

INFORMAZIONI SOCIETARIE

**PISAMO - AZIENDA PER LA
MOBILITA' S.R.L.**



Q71XVK

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	PISA (PI) VIA CESARE BATTISTI 53 CAP 56125 STRADARIO 00105
Indirizzo PEC	pisamo@pec.devitalia.it
Numero REA	PI - 148316
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	01707050504
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2019
PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 5 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Via C. Battisti. 71 - 56125 PISA (PI)
Codice Fiscale	01707050504
Numero Rea	PI 000000148316
P.I.	01707050504
Capitale Sociale Euro	1.300.000 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	522150
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Pisa
Appartenenza a un gruppo	no

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.972	18.086
Totale immobilizzazioni immateriali	8.972	18.086
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.213.987	1.217.811
2) impianti e macchinario	506.964	584.661
3) attrezzature industriali e commerciali	75.420	80.787
4) altri beni	23.275	25.416
Totale immobilizzazioni materiali	1.819.646	1.908.675
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.510	6.522
Totale crediti verso altri	8.510	6.522
Totale crediti	8.510	6.522
3) altri titoli	400.000	414.464
Totale immobilizzazioni finanziarie	408.510	420.986
Totale immobilizzazioni (B)	2.237.128	2.347.747
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.391	4.861
Totale rimanenze	5.391	4.861
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.427.389	1.429.221
Totale crediti verso clienti	2.427.389	1.429.221
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.892.909	11.154.909
Totale crediti verso imprese controllate	8.892.909	11.154.909
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.557.339	909.452
Totale crediti verso controllanti	1.557.339	909.452
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.713	191.386
Totale crediti tributari	230.713	191.386
5-ter) imposte anticipate	175.210	175.210
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	316.536	263.705
Totale crediti verso altri	316.536	263.705
Totale crediti	13.600.096	14.123.883
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.719.364	1.916.080
2) assegni	0	1.083
3) danaro e valori in cassa	238	4.203

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Pag. 2 di 24

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Totale disponibilità liquide	3.719.602	1.921.366
Totale attivo circolante (C)	17.325.089	16.050.110
D) Ratei e risconti	40.957	46.263
Totale attivo	19.603.174	18.444.120
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.300.000	1.300.000
IV - Riserva legale	260.000	119.853
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.927.947	1.413.576
Varie altre riserve	(2)	(1)
Totale altre riserve	1.927.945	1.413.575
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.134.981)	654.517
Totale patrimonio netto	1.352.964	3.487.945
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	426.768	378.112
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	217.485
Totale debiti verso banche	0	217.485
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.648.639	2.036.014
Totale debiti verso fornitori	4.648.639	2.036.014
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	845.595	583.722
Totale debiti verso imprese controllate	845.595	583.722
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.793.098	10.881.096
Totale debiti verso controllanti	11.793.098	10.881.096
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.398	656.693
Totale debiti tributari	307.398	656.693
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.818	61.798
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.818	61.798
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.786	116.240
Totale altri debiti	172.786	116.240
Totale debiti	17.820.334	14.553.048
E) Ratei e risconti	3.108	25.015
Totale passivo	19.603.174	18.444.120

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.721.827	16.553.549
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	250.000
altri	668.635	1.467.529
Totale altri ricavi e proventi	668.635	1.717.529
Totale valore della produzione	18.390.462	18.271.078
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.891	32.100
7) per servizi	11.035.573	8.236.170
8) per godimento di beni di terzi	5.575.137	5.556.579
9) per il personale		
a) salari e stipendi	799.150	704.357
b) oneri sociali	206.351	232.536
c) trattamento di fine rapporto	50.604	52.969
Totale costi per il personale	1.056.105	989.862
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.114	129.464
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	125.452	123.653
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.230.000	1.615.329
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.364.566	1.868.446
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(531)	(1.152)
13) altri accantonamenti	14.464	0
14) oneri diversi di gestione	416.122	575.191
Totale costi della produzione	20.488.327	17.257.196
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.097.865)	1.013.882
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.032	235
Totale proventi diversi dai precedenti	10.032	235
Totale altri proventi finanziari	10.032	235
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.975	29.015
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.975	29.015
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8.057	(28.780)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.089.808)	985.102
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.173	83.768
imposte relative a esercizi precedenti	0	349.869
imposte differite e anticipate	0	(103.052)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.173	330.585
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.134.981)	654.517

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.134.981)	654.517
Imposte sul reddito	45.173	330.585
Interessi passivi/(attivi)	(8.057)	28.780
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(40.250)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.097.865)	973.632
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	65.068	52.969
Ammortamenti delle immobilizzazioni	134.566	253.117
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	2.312.476	(14.500)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.512.110	291.586
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	414.245	1.265.218
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(530)	(1.152)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(998.168)	(583.618)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.612.625	(1.061.720)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.306	66.422
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(21.907)	17.757
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	216.478	336.587
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.813.804	(1.225.724)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.228.049	39.494
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	8.057	(28.780)
(Imposte sul reddito pagate)	(167.550)	-
(Utilizzo dei fondi)	(16.412)	(308.102)
Totale altre rettifiche	(175.905)	(336.882)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.052.144	(297.388)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(36.423)	(160.678)
Disinvestimenti	-	120.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(36.423)	(40.678)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	4.461
(Rimborso finanziamenti)	(217.485)	(219.862)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(217.485)	(215.401)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.798.236	(553.467)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.916.080	2.470.165
Assegni	1.083	210
Danaro e valori in cassa	4.203	4.458
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.921.366	2.474.833
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Depositi bancari e postali	3.719.364	1.916.080
Assegni	0	1.083
Danaro e valori in cassa	238	4.203
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.719.602	1.921.366

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale, Conto Economico e del Rendiconto Finanziario prima riportati.

Pisamo, ai sensi degli artt. 5 e 192 del D.Lgs. 50/2016 e dell'art. 2 del D.Lgs. 175/2016, produce servizi strumentali all'attività propria dei Comuni Soci e svolge funzioni amministrative di competenza degli stessi Comuni, in materia di mobilità urbana, viabilità, circolazione stradale e traffico, sosta. In conformità a quanto indicato nei contratti di servizio si è occupata di gestire la sosta per conto dei Comuni Soci. Inoltre, su incarico ricevuto dal Comune di Pisa, si è occupata della gestione dei servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria di strade, marciapiedi, segnaletica stradale, impianti semaforici e di sollevamento, griglie e chiusini, caditoie e emergenze. Una particolare attenzione è stata indirizzata allo sviluppo della ciclabilità e agli strumenti di controllo della mobilità i cui dati saranno integrati in un'unica piattaforma.

Struttura del bilancio e principi di carattere generale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile presenta una struttura in linea con gli schemi di bilancio di cui agli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, così come integrati e modificati ad opera del D.lgs. 139/2015.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario è stato indicato l'importo relativo all'esercizio precedente, a norma dell'art. 2423-ter, comma 5 c.c., omettendo l'indicazione delle voci che non comportano alcun valore per entrambi gli esercizi.

A norma degli artt. 2423 e 2423-bis c.c. il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali di rilevanza, prudenza, competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto nella rilevazione e presentazione delle voci della sostanza dell'operazione o del contratto.

È stata omessa la rilevazione, la valutazione, la presentazione e l'informativa degli aspetti irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta. È "rilevante", ai sensi dell'art. 2, punto 16, della Direttiva 2013/34/UE, lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa; la rilevanza delle singole voci è giudicata nel contesto di altre voci analoghe.

La presente Nota Integrativa, redatta ex art. 2427 c.c., costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 c.c., parte integrante del bilancio di esercizio.

Per ciò che concerne l'informativa riguardante la natura dell'attività d'impresa, l'andamento della gestione e la sua prevedibile evoluzione, oltreché le altre informazioni richieste ai sensi di legge, si rimanda al contenuto della Relazione sulla Gestione.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai sensi dell'art. 2423 co. 5 c.c. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai sensi dell'art. 2423, co. 5 c.c.

Principi di redazione

Le modalità di rappresentazione dei fatti di gestione e i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono stati applicati in base alla vigente normativa civilistica interpretata ed integrata dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di realizzazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	18.086	18.086
Valore di bilancio	18.086	18.086
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	9.114	9.114
Totale variazioni	(9.114)	(9.114)
Valore di fine esercizio		
Costo	8.972	8.972
Valore di bilancio	8.972	8.972

La voce dei *Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno* è relativa al costo del software acquisito in licenza d'uso a tempo indeterminato; è ammortizzato per quote costanti in cinque esercizi, inteso come periodo presunto di utilità dei costi per software.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi i costi diretti, gli oneri accessori e i costi indiretti per la quota ragionevolmente attribuibile al bene.

I valori iscritti sono rettificati dai rispettivi ammortamenti accumulati, calcolati a quote costanti sulla base della vita utile economica dei singoli cespiti che coincide con la residua possibilità di utilizzazione.

I coefficienti di ammortamento applicati sono i seguenti:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Costruzioni leggere	10%
Mobili e arredi	12%

Per le immobilizzazioni acquistate nell'esercizio gli ammortamenti sono stati calcolati riducendo alla metà le predette aliquote, attesa l'irrelevanza degli effetti rispetto a un calcolo a giorni; per la stessa ragione l'attrezzatura minuta ed i materiali di consumo, intendendo per tali quelli di valore unitario inferiore a 516 euro, sono ammortizzati per il loro ammontare.

La società non ha acquisito beni mediante il perfezionamento di contratti di locazione finanziaria.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.302.732	2.538.938	106.925	328.053	4.276.648
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.921	1.953.737	26.138	302.637	2.367.433
Valore di bilancio	1.217.811	584.661	80.787	25.416	1.908.675
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	31.894	-	4.867	36.761
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(338)	-	(338)
Ammortamento dell'esercizio	3.824	109.591	5.029	7.008	125.452
Totale variazioni	(3.824)	(77.697)	(5.367)	(2.141)	(89.029)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.302.732	2.570.292	106.587	332.920	4.312.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.745	2.063.328	31.167	309.645	2.492.885
Valore di bilancio	1.213.987	506.964	75.420	23.275	1.819.646

La voce **Terreni e fabbricati** è relativa a aree di proprietà.

La voce **Impianti e macchinario** si riferisce a parcometri e altri impianti di rilevazione del traffico veicolare.

Non si è reso necessario operare alcuna riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, o di sottoscrizione, rettificato, ove necessario, per tenere conto di perdite durevoli di valore. Ove ne vengano meno i motivi si procederà ad un corrispondente ripristino.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	414.464
Valore di bilancio	414.464
Variazioni nell'esercizio	
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	14.464
Totale variazioni	(14.464)
Valore di fine esercizio	
Costo	400.000
Valore di bilancio	400.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Sono costituite dalla partecipazione totalitaria al capitale sociale della Sviluppo Pisa S.r.l. in liquidazione.

La partecipazione è stata integralmente svalutata nel 2015 dato che il patrimonio netto atteso di liquidazione risultava di entità negativa.

Alla luce dell'andamento del mercato immobiliare e della conseguente valorizzazione del patrimonio residuo di Sviluppo Pisa, purtroppo allo stato attuale il giudizio prognostico sugli esiti della liquidazione deve essere rivisto al ribasso ancorché la definizione transattiva del contenzioso in essere con INGV intervenuta nel corso dell'esercizio abbia prodotto un risultato economico positivo di oltre 400k euro.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %
SVILUPPO PISA SRL IN LIQUIDAZIONE	PISA - VIA CESARE BATTISTI, 71	01836100501	120.000	(2.595)	(1.230.757)	120.000	100,00%

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	8.510
Altri titoli	438.497

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	8.510
Totale	8.510

Il valore della partecipazione detenuta nella controllata Sviluppo Pisa S.r.l. - i cui dati richiesti dal punto 5) dell'art. 2427 c.c. sono riportati in apposito successivo paragrafo della presente Nota Integrativa - è stato integralmente svalutato nel corso di precedenti esercizi ricorrendone i presupposti.

Gli **Altri titoli** sono costituiti da un fondo di investimento Arca il cui ammontare è stato incrementato per tener conto del valore assunto alla data del 31.1.2019.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei crediti in commento e della loro scadenza in un arco temporale inferiore ai 12 mesi, si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato a termini di quanto previsto dall'OIC 15, § 79 in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, co. 4 c.c.

I crediti pertanto sono iscritti al valore di presumibile realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questo fondo rettificativo è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti, sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.429.221	998.168	2.427.389	2.427.389
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	11.154.909	(2.262.000)	8.892.909	8.892.909
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	909.452	647.887	1.557.339	1.557.339
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	191.386	39.327	230.713	230.713
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	175.210	-	175.210	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	263.705	52.831	316.536	316.536
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.123.883	(523.787)	13.600.096	13.424.886

Crediti verso clienti

La voce "Crediti verso clienti" si compone come segue:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Crediti verso clienti	1.029.399	1.024.309	5.090
Fatture da emettere	2.895.263	2.082.819	812.444
Fondo svalutazione crediti	-1.497.273	-1.677.907	180.634
Totale crediti verso clienti	2.427.389	1.429.221	998.168

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
Fondo svalutazione crediti	1.677.907	-180.634	0	1.497.273

Crediti verso imprese controllate

La voce "Crediti verso imprese controllate" si compone come segue:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Crediti per acconti	0	157.500	-157.500
Crediti per finanziamenti	11.122.909	10.997.409	125.500
Fondo svalutazione crediti	-2.230.000	0	-2.230.000
Totale crediti verso controllate	8.892.909	11.154.909	-2.262.000

I crediti vantati nei confronti di controllate attengono al finanziamento concesso a Sviluppo Pisa per la realizzazione dell'investimento "Sesta Porta" e ad anticipazioni concesse alla stessa società per far fronte a esigenze correnti. Il credito è stato valorizzato al presumibile valore di realizzo ovvero apportando al valore nominale una svalutazione pari a 2,23 mln di euro in ragione dell'attribuzione al patrimonio immobiliare residuo di Sviluppo Pisa di un valore inferiore a quello iscritto nel bilancio 2018 e pari al costo sostenuto per la costruzione; tale valore è stato definito con apposita perizia giurata di stima resa nel marzo 2020 in ragione dei valori attualmente correnti nel mercato immobiliare locale.

Crediti verso controllanti

La voce "Crediti verso controllanti" si compone come segue:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Crediti commerciali	0	458.122	-458.122
Fatture da emettere	1.557.339	451.330	1.106.009
Totale crediti verso controllante	1.557.339	909.452	647.887

Crediti tributari

La voce "Crediti tributari" si compone come segue:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Credito per IRAP	47.956	0	47.956
Credito per ritenute subite	88	197	-109
Crediti per IVA	182.669	191.189	-8.520
Totale crediti tributari	230.713	191.386	39.327

Imposte anticipate

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono desumibili dal prospetto che segue.

Le imposte anticipate sono state liquidate assumendo per il prossimo esercizio un'aliquota IRES del 24%.

	31.12.2019			31.12.2018		
	<i>Ammontare delle</i>		<i>effetto</i>	<i>Ammontare delle</i>		<i>effetto</i>
	<i>differenze</i>		<i>fiscale</i>	<i>differenze</i>		<i>fiscale</i>
	<i>temporanee</i>	<i>aliquota</i>		<i>temporanee</i>	<i>aliquota</i>	
Svalutazione crediti eccedente 0,5%	705.078	24,00%	169.219	705.078	24,00%	169.219
Minusvalenza non realizzata	24.962	24,00%	5.991	24.962	24,00%	5.991
Totale imposte anticipate			175.210			175.210

Crediti verso altri

La voce "Crediti verso altri" comprende:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Crediti verso gestori parcheggi	242.894	212.054	30.840
Crediti verso fornitori	51.043	50.779	264
Crediti verso Condominio Sesta Porta	13.996	0	13.996
Crediti per rimborso IMU	7.731	0	7.731
Crediti vari	872	872	0
Totale crediti verso altri	316.536	263.705	52.831

Disponibilità liquide

Nella voce sono iscritte le disponibilità liquide immediatamente utilizzabili per qualsiasi scopo dalla società.
L'iscrizione avviene, per le disponibilità presenti sui conti correnti bancari, al loro valore di presumibile realizzo, e per quelle giacenti in cassa, al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.916.080	1.803.284	3.719.364
Assegni	1.083	(1.083)	0
Denaro e altri valori in cassa	4.203	(3.965)	238
Totale disponibilità liquide	1.921.366	1.798.236	3.719.602

Ratei e risconti attivi

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	8.851	(3.699)	5.152
Risconti attivi	37.412	(1.607)	35.805
Totale ratei e risconti attivi	46.263	(5.306)	40.957

Ratei e risconti sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio; quelli rilevati nel presente bilancio sono relativi a quote di costi e di ricavi comuni a due o più esercizi.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il seguente prospetto riporta i movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto e la sua composizione al 31.12.2019.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.300.000	-	-		1.300.000
Riserva legale	119.853	140.147	-		260.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.413.576	514.371	-		1.927.947
Varie altre riserve	(1)	-	1		(2)
Totale altre riserve	1.413.575	514.371	1		1.927.945
Utile (perdita) dell'esercizio	654.517	-	654.517	(2.134.981)	(2.134.981)
Totale patrimonio netto	3.487.945	654.518	654.518	(2.134.981)	1.352.964

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni relative all'origine delle singole voci del Patrimonio Netto ed alla loro residua possibilità di utilizzazione, distribuibilità nonché eventuale avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono fornite nel prospetto seguente.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	1.300.000			-	-
Riserva legale	260.000	utili	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.927.947	utili	A B C	1.927.947	116.430
Varie altre riserve	(2)	utili		-	-
Totale altre riserve	1.927.945			1.927.947	116.430
Totale	3.487.945			1.927.947	116.430
Quota non distribuibile				1.927.947	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma remunerativa avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	378.112
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.656
Totale variazioni	48.656
Valore di fine esercizio	426.768

Debiti

Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei debiti e della loro scadenza in un arco temporale inferiore ai 12 mesi, si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato a termini di quanto previsto dall'OIC 19, § 82 in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, co. 4 c.c.

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	217.485	(217.485)	0	0
Debiti verso fornitori	2.036.014	2.612.625	4.648.639	4.648.639
Debiti verso imprese controllate	583.722	261.873	845.595	845.595
Debiti verso controllanti	10.881.096	912.002	11.793.098	11.793.098
Debiti tributari	656.693	(349.295)	307.398	307.398
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.798	(8.980)	52.818	52.818
Altri debiti	116.240	56.546	172.786	172.786
Totale debiti	14.553.048	3.267.286	17.820.334	17.820.334

Debiti verso Fornitori

Sono costituiti da:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Debiti vs fornitori	1.800.511	1.357.929	442.582
Debiti vs fornitori per fatture da ricevere	2.850.101	678.163	2.171.938
Crediti vs fornitori per note di credito da ricevere	-1.973	-78	-1.895
Totale debiti verso fornitori	4.648.639	2.036.014	2.612.625

Debiti verso controllate

Sono costituiti da:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
--	------------	------------	------------

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Debiti verso Sviluppo Pisa per IVA di gruppo	845.595	583.722	281.873
Totale debiti verso imprese controllate	845.595	583.722	261.873

Debiti verso controllanti

Sono costituiti da:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Debiti commerciali	11.771.300	10.858.649	912.651
Debiti agente contabile	21.798	22.447	-649
Totale debiti verso controllanti	11.793.098	10.881.096	912.002

Debiti tributari

Sono costituiti da:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Debiti per ritenute su redditi di lavoro dipendente	30.418	25.782	4.636
Debiti per ritenute su redditi di lavoro autonomo	280	281	-1
Debiti per imposta sostitutiva TFR	659	312	347
Debiti per IRES e IRAP	97.350	433.678	-336.328
Erario c/IVA	178.691	196.640	-17.949
Totale debiti tributari	307.398	656.693	-349.295

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Sono costituiti da debiti verso i sotto elencati enti:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
INPDAP	10.771	7.530	3.241
INPS lavoro dipendente	37.541	52.956	-15.415
INAIL	3.481	216	3.265
Fondo EST	989	989	0
Ente Bilaterale	36	107	-71
Totale debiti verso ist. prev. e sicurezza sociale	52.818	61.798	-8.980

Altri debiti

Sono costituiti da:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Debiti verso dipendenti	38.980	25.160	13.820
Ratei retributivi	132.741	86.546	46.195
Sindaci c/compensi	0	3.371	-3.371
Altri debiti	1.065	1.163	-98
Totale debiti verso altri	172.786	116.240	56.546

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono esposti in Bilancio secondo il principio della competenza economica. Ricavi, proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Parcheggi	12.209.045
Trenini	44.586
Abbonamenti Bike Sharing	33.768
Front Office	457.997
Gestione bici Alice	4.116
Gestione impianto lavaggio	20.000
Manomissioni	1.066.504
Lavori per Comune di Pisa	3.885.811
Totale	17.721.827

La voce altri ricavi e proventi risulta così composta:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Contributo Isole ecologiche	0	250.000	-250.000
Eccedenza fondo rischi	0	261.968	-261.968
Plusvalenza dismissione cespiti	0	75.760	-75.760
Risarcimento danni	0	6.639	-6.639
Sopravvenienze attive	354.490	720.063	-365.573
Altri ricavi e proventi	314.145	403.099	-88.954
Totale	668.635	1.717.529	-1.048.894

La variazione rilevata nei ricavi tipici di gestione deriva prevalentemente da un generale incremento dei ricavi rivenienti dai lavori svolti sul territorio gestito per conto del comune di Pisa.

Costi della produzione

I "Costi per servizi" si compongono come segue:

	31.12.2019	31.12.2018	differenza
Gestione Sosta	2.518.111	2.502.205	15.906
Global Service- canone manutenzione strade	2.064.569	2.155.430	-90.861
Spese sostenute per il Comune di Pisa	2.808.141	1.012.226	1.795.915
Ripristino manomissioni	1.966.167	645.777	1.320.390
Servizio Bike Sharing	291.000	291.000	0
Pulizia locali e parcheggi	61.770	130.162	-68.392

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Controllo interno ZTL con P.M.	56.414	111.175	-54.761
Servizi gestione parcheggio Camper	87.374	109.700	-22.326
Manutenzioni e riparazioni	133.485	101.754	31.731
Spese legali	110.858	98.373	12.485
Utenze	84.549	89.794	-5.245
Oneri bancari e postali	86.475	81.847	4.628
Prestazioni professionali	91.300	72.505	18.795
Servizio ritiro denaro	60.900	63.551	-2.651
Spese telefoniche e canoni ADSL	72.122	60.188	11.934
Gestione deposito biciclette	54.131	52.823	1.308
Spese aggiornamenti e manutenzione software	16.346	49.849	-33.503
Assicurazioni	8.786	48.058	-39.272
Servizi manutenzione Parcometri-stalli-cartelli	41.470	40.897	573
Compensi amministratori, sindaci e O.D.V.	65.518	40.570	24.948
Analisi flussi veicolari	20.280	39.993	-19.713
Pubblicità	10.434	23.031	-12.597
Altri	325.373	415.262	-89.889
Totale	11.035.573	8.236.170	2.799.403

I "costi per godimento beni di terzi" sono così composti:

	31.12.2019	31.12.2018	differenza
Canone Comune di Pisa	5.366.300	5.313.168	53.132
Locazione immobile	157.500	157.500	0
Noleggi	20.391	15.241	5.150
Spese condominiali	30.947	70.670	-39.723
Totale	5.575.138	5.556.579	18.559

I "costi per il personale" ammontano complessivamente a Euro 1.056.105 e sono aumentati del 6.69% rispetto al 2018 per effetto dell'aumento dell'organico di una unità distaccata e di due unità (part-time) somministrate.

Gli "oneri diversi di gestione" sono così composti:

	31.12.2019	31.12.2018	differenza
Imposta di bollo	2.359	2.927	-568
IMU	13.562	15.016	-1.454
Imposte e tasse	186.843	183.680	3.163
Diritti camerali	921	779	142
Tasse proprietà autoveicoli	152	309	-157
Risarcimento danni rete stradale	133.259	326.410	-193.151
Sopravvenienze passive	73.635	43.837	29.798
Altri oneri di gestione	5.391	2.233	3.158
Totale	416.122	575.191	-159.069

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono così costituiti:

	31.12.2019	31.12.2018	differenza
Interessi attivi su c/c	265	228	37
Interessi attivi di mora	9.657	0	9.657
Altri interessi attivi	109	7	102
Totale	10.031	235	9.796

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.570
Altri	405
Totale	1.975

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Il D.L. n. 139/2015 ha modificato gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, intervenendo sugli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile. Fra le modifiche apportate al conto economico, la più importante riguarda l'eliminazione della sezione straordinaria, a partire dai bilanci 2016.

I relativi importi sono stati collocati all'interno delle voci relative ai costi per servizi, agli oneri diversi di gestione e agli altri ricavi e proventi.

In conformità al principio contabile OIC 29 si precisa che non sono stati individuati errori contabili che, da soli o insieme ad altri, possano influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio. Gli errori non rilevanti commessi in precedenti esercizi e individuati nell'esercizio corrente sono stati contabilizzati nel conto economico nelle relative voci di costo o di ricavo.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

Le imposte di competenza dell'esercizio ammontano a euro 45.173, è costituito dalla previsione per IRES e IRAP correnti.

La riconciliazione tra il carico d'imposta teorico e quello effettivamente registrato nel Conto Economico è riportata nel seguente prospetto:

	31.12.2019			31.12.2018		
	IRES	IRAP	Totale	IRES	IRAP	Totale
Utile (perdita) ante imposte	-2.089.808	-2.089.808		985.102	985.102	
Differenza nella base imponibile fra IRES e IRAP		2.236.407			1.644.109	
	-2.089.808	146.599		985.102	2.629.211	
Aliquota di imposta applicabile	24,00%	3,90%		24,00%	3,90%	
Imposte teoriche	-501.554	5.717	-495.837	236.424	102.539	338.963

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Pag. 19 di 24

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Effetto delle agevolazioni	0	0	0	0	0	0
Effetto fiscale delle differenze permanenti:						
Costi indeducibili	543.952	5.061	549.013	6.065	2.448	8.513
Altre differenze	-7.376	-627	-8.003	-900	0	-900
Altre rettifiche			0	-14.453	-1.538	-15.991
Carico d'imposta registrato a conto economico	35.022	10.151	45.173	227.136	103.449	330.585
Aliquota effettiva	-1,68%	6,92%		23,06%	3,93%	

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(175.210)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio
Svalutazione crediti	705.078	705.078
Minusvalenza non realizzata	24.962	24.962

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverteranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel biennio 2018-2019 il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, risulta essere il seguente:

<i>Numero medio dipendenti</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>Differenza</i>
Dirigenti	2,00	2,00	0,00
Quadri	1,00	1,00	0,00
Impiegati	12,00	13,00	0,00
Operai	0,00	0,00	0,00
Totale	15,00	16,00	0,00

Alla data di chiusura dell'esercizio il numero dei dipendenti, sempre ripartito per categoria, è il seguente:

<i>Numero dipendenti al</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>Differenza</i>
Dirigenti	2	2	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	12	12	-1
Totale	15	15	-1

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

All'Amministratore Unico, in applicazione di quanto disposto dall'art. 4 del D.L. 95/2012, compete un emolumento annuo di euro 23.012,00.

Con deliberazione assembleare assunta in data 14.06.2019 i soci hanno stabilito che i rimborsi spese riconosciuti all'Amministratore Unico non possano eccedere i limiti indicati con Delibera G.C. n. 192 del 23 novembre 2011 adottata dal Comune di Pisa.

Il compenso annuo deliberato a favore del Sindaco unico ammonta a euro 30 mila.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano impegni o garanzie prestate per debiti di terzi o passività potenziali di cui non sia stato tenuto conto negli appositi fondi rischi e oneri iscritti nel passivo del bilancio. Conseguentemente non sono stati operati accantonamenti per cause o controversie relativamente alle quali è stato escluso il rischio di soccombenza.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni realizzate con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato sulla base dei contratti di servizio in vigore.

Non sussistono allo stato attuale operazioni realizzate con parti correlate né accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dotati di requisiti richiesti dai punti 22-bis e 22-ter dell'art. 2427, comma 1, c.c.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha perfezionato accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale da cui derivino significativi rischi e/o benefici.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel periodo intercorso fra la data di chiusura dell'esercizio e quella odierna non si segnalano fatti che possano influire sulle valutazioni effettuate dall'amministratore ai fini della redazione del presente bilancio di esercizio.

Risulta peraltro doveroso riferire in ordine alla grave emergenza epidemiologica da COVID-19 manifestatasi nel mese di febbraio nel nostro Paese e ad oggi estesa a tutto il pianeta avendo assunto i connotati di una vera e propria pandemia; la società sta monitorando l'evoluzione di tali eventi ed i relativi fattori di instabilità.

Secondo i principi contabili di riferimento, tali eventi non comportano delle rettifiche sui saldi patrimoniali ed economici del presente bilancio, in quanto intervenuti successivamente alla data di chiusura dell'esercizio. Tuttavia, risultando assimilabili ad una "catastrofe naturale", rappresentano eventi di entità tale da imporre in questa sede una approfondita informativa.

Nello specifico, al fine di ottemperare alle indicazioni dell'art. 2427, co. 1, n. 22-quater c.c. e del documento OIC 29 (§64), dovendo indicare in questa sede l'effetto che l'epidemia e in grado di produrre sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa, si rileva in via preliminare che, in considerazione della continua evoluzione del fenomeno, la quantificazione degli effetti sulle attività economiche in generale e, in particolare, sui conti della società, risulta particolarmente complessa e connotata da un elevato grado di incertezza.

Ciò nondimeno, atteso che i ricavi rivenienti dalla gestione dei parcheggi (che rappresentano nel 2019 oltre i 2/3 del complessivo valore della produzione realizzata) hanno risentito e risentiranno pesantemente dei provvedimenti adottati a livello nazionale e locale per contenere il contagio da *coronavirus*, il management aziendale ha dovuto giocoforza confrontarsi con questa realtà completamente nuova e approfondire il massimo sforzo per rivedere le previsioni per l'esercizio in corso.

Basti considerare, infatti, che a partire dall'inizio del mese di marzo gli accessi dei bus al parcheggio di via Pietrasantina risultano azzerati e che il comune di Pisa, con ordinanza del Sindaco del 25 marzo 2020, ha disposto sull'intero territorio comunale la gratuità della sosta negli stalli blu a valere fino a tutto il mese di maggio.

Avvalendosi della fattiva collaborazione degli uffici amministrativi del Comune di Pisa è stata pertanto rivista la stima dei ricavi attesi per il 2020 e, conseguentemente, riprogrammate le attività e gli interventi che saranno svolti di qui alla fine dell'esercizio. Allo scopo sono stati ridefiniti gli accordi in essere con i fornitori ed in particolare con quelli "strategici" primi fra tutti AVR e Tirrenica Mobilità, ma anche e soprattutto con il comune di Pisa che, in ragione della sopraggiunta impossibilità da parte di PISAMO di conseguire ricavi per buona parte dell'anno, ha acconsentito a che per il 2020 non venga addebitato alcun canone per la concessione del servizio.

Sulla base delle circostanze sopra esposte il sottoscritto Amministratore Unico ha elaborato il budget economico-finanziario per l'esercizio 2020, da sottoporre all'approvazione dei soci nel corso della prossima riunione assembleare, dal quale si ricava quanto segue.

I ricavi attesi per il 2020 sono pari a euro 8,7 mln (a fronte dei 18,3 mln del 2019) con costi diretti che scendono da euro 10,2 mln del 2019 a euro 7,6 mln. Per l'effetto il "primo margine" passa da 8,1 mln di euro del 2019 a soli euro 1,1 mln per il 2020.

I costi di struttura attesi risultano sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente (euro 2,2 mln nel 2019, euro 1,9 mln nel 2020) con una conseguente contrazione del Margine Operativo Lordo che si prevede pesantemente negativo per euro 1.030.331 a fronte di un dato positivo di euro 265.084 nel 2019.

Tali previsioni sono destinate a tradursi, in termini finanziari, in un temporaneo fabbisogno di liquidità cui la società farà fronte ricorrendo all'indebitamento bancario. Gli Istituti allo scopo ad oggi contattati hanno espresso disponibilità piena a finanziare PISAMO.

Si riferisce infine che la società, fino dai primi giorni in cui l'epidemia si è manifestata in tutta la sua gravità, ha posto in essere misure di mitigazione del rischio di contagio ed in particolare l'adozione di idonee procedure e

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

di specifici DPI da parte del personale presente presso la sede ed i cantieri oltreché il ricorso massivo allo *smart working* previa fruizione di periodi di congedo e ferie arretrate.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti o altri vantaggi economici da pubbliche amministrazioni e soggetti ad esse assimilati nel corso del 2019.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con riferimento alla perdita dell'esercizio, pari a euro 2.134.981, se ne propone l'integrale ripianamento mediante l'utilizzo della riserva straordinaria formata con utili accantonati nei precedenti esercizi e pari a euro 1.927.947 e della riserva legale per il residuo di euro 207.034.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

v.2.11.0

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Andrea Bottone

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

VERBALE DELLA RIUNIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL GIORNO
24 GIUGNO 2020

In Pisa, nella Sala di Giunta del palazzo comunale, alle ore 12,00 di oggi 24 giugno 2020, si è riunita l'assemblea dei soci della società Pisamo s.r.l. per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1. omisis;**
- 2. omisis;**
- 3. omisis;**
- 4. presentazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corredato della Relazione dell'Amministratore sulla gestione e della Relazione del Sindaco Unico. Deliberazioni inerenti e conseguenti;**
- 5. Relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6 comma 4 d.lgs. 19.08.2016, n. 175;**
- 6. nomina dell'Organo di Controllo per il triennio 2020, 2021, 2022 e attribuzione del compenso;**
- 7. omisis;**
- 8. varie ed eventuali.**

Sono presenti i signori:

- Dott. Alessandro Benassi, in rappresentanza del socio Comune di Pisa, intestatario di una quota di euro 1.280.500,00 pari al 98,50% del capitale sociale (giusta delega rilasciata dal Sindaco Michele Conti, che viene acquisita agli atti della odierna riunione),
- Sindaco Massimiliano Ghimenti, in rappresentanza del socio Comune di Calci, intestatario di una quota di euro 6.500,00 pari allo 0,50% del capitale sociale,
- avv. Andrea Bottone, Amministratore Unico,
- rag. Gian Luca Ruglioni, Revisore Unico della società.

Assume la presidenza ai sensi di legge e di statuto l'avv. Andrea Bottone il quale, preso atto che il capitale sociale risulta rappresentato per il 99,00% e che è presente il sindaco revisore, dichiara la riunione validamente costituita a mente dell'art. 15, co. 8 dello statuto sociale ed atta a deliberare sugli argomenti in agenda.

Le funzioni di Segretario sono affidate al dott. Giuseppe Rotunno, consulente della società, che assiste alla riunione unitamente all'ing. Alessandro Fiorindi, Direttore Generale, al dott. Alessandro Favilli, consulente aziendale e al dott. Claudio Sassetti, Dirigente preposto alla Direzione Finanze, Provveditorato, Aziende del comune di Pisa.

“OMISSIS”

Quanto al quarto argomento posto all'ordine del giorno, l'Amministratore Unico illustra brevemente il bilancio dell'esercizio 2019 composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa e dalla inerente relazione sulla gestione avendolo i Soci

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

dispensato dalla lettura integrale dei documenti in esame che sono dichiarati come già conosciuti.

Il Presidente si sofferma in particolare sulla circostanza che, ove il conto economico non accogliesse la svalutazione del credito vantato nei confronti della controllata Sviluppo Pisa, il risultato economico di periodo risulterebbe positivo per euro 95.019.

Successivamente il rag. Gian Luca Ruglioni riferisce in ordine alle attività svolte dall'organo di controllo nel corso del 2019 e da lettura della relazione al bilancio da lui predisposta richiamando in particolare l'attenzione dei Soci sulla opportunità di procedere da parte del comune di Pisa alla postergazione (almeno in parte) del credito vantato nei confronti di Pisamo in ragione della svalutazione che questa ha dovuto operare con riferimento alla posizione creditoria verso Sviluppo Pisa per le note ragioni connesse alla valorizzazione del patrimonio immobiliare di quest'ultima società (cfr. pag. 11 bilancio 2019).

Il rag. Gianluca Ruglioni, infine, essendo giunto alla scadenza del proprio mandato, ringrazia i Soci per la fiducia accordatagli nonché l'Amministratore Unico, il personale di Pisamo, gli Uffici Comunali e i consulenti della società per la fattiva collaborazione prestatagli nell'espletamento delle proprie funzioni di controllo.

L'avv. Bottone, a nome della società, ringrazia per la proficua opera svolta il rag. Ruglioni che lascia la riunione.

A questo punto della riunione l'assemblea, con il voto favorevole di tutti i soci

d e l i b e r a (4)

- a) di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 così come predisposto dall'Amministratore Unico,
- b) di ripianare integralmente la perdita dell'esercizio pari a euro 2.134.981 nel modo seguente:
 - mediante l'utilizzo della riserva straordinaria per euro 1.927.947;
 - mediante l'utilizzo della riserva legale per euro 207.034.

§

Con riferimento al quinto argomento all'ordine del giorno l'avv. Bottone illustra il contenuto della Relazione sul governo societario redatta ai sensi dell'art. 6 comma 4 d.lgs. 19.08.2016, n. 175. L'Amministratore Unico richiama l'attenzione sul paragrafo dedicato alla valutazione del rischio e sul risultato ottenuto applicando i criteri forniti dall'Ente controllante.

Udita la relazione dell'avv. Bottone l'assemblea, con voto unanime,

d e l i b e r a (5)

- di approvare la Relazione sul governo societario redatta ai sensi dell'art. 6 comma 4 d.lgs. 19.08.2016, n. 175.

§

Passando alla trattazione del sesto argomento in agenda l'Amministratore Unico ricorda all'assemblea che con l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso alla data del 31.12.2019 è venuto a scadere il mandato conferito all'attuale Sindaco Unico ed invita l'assemblea a nominare l'organo di controllo per il prossimo triennio e a determinarne il relativo compenso.

L'assemblea, con il voto favorevole di tutti i Soci intervenuti,

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

d e l i b e r a (6)

- a) di nominare Sindaco Unico della società per il triennio 2020-2022, fino alla data di approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, il dott. Paolo Grassini, nato a Pisa il 28.09.1968, cod. fisc. GRS PLA 68P28 G702I, commercialista con studio in Pisa, Lungarno Mediceo n. 40, iscritto nel Registro dei Revisori al n. 140074 il quale, ai sensi dell'art. 20 dello Statuto sociale, svolgerà sia le funzioni di controllo sia la revisione legale dei conti;
- b) di attribuire al neoeletto Sindaco Unico un compenso annuo di euro 20.000,00 (ventimila/00).

§

“OMISSIS”

§

Null'altro essendovi da deliberare, alle ore 13,25 la riunione termina previa lettura ed approvazione del presente verbale che è stato redatto seduta stante.

Il Presidente
avv. Andrea Bottone
Firmato

Il Segretario
dott. Giuseppe Rotunno
Firmato

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

*Il soggetto che sottoscrive il presente documento dichiara che è conforme a quello originale
Tenuto presso la Società.
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pisa – autorizzazione n.
6187/2001 del 26.01.2001.*

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504



Bilancio al 31 Dicembre 2019

Relazione sulla gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504



Bilancio al 31 Dicembre 2019

Relazione sulla gestione

Sommario

1. Introduzione
2. Situazione generale della Società - profilo economico
3. Situazione generale della Società - profilo patrimoniale
4. Situazione generale della Società - andamento settoriale
5. Situazione generale della Società - indicatori non finanziari di risultato
6. Informazioni sui principali rischi ed incertezze
7. Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente
8. Informazioni relative alle relazioni con il personale
9. Attività di Ricerca e sviluppo (articolo 2428 n. 1)
10. Rapporti con imprese del gruppo (articolo 2428 n. 2)
11. Evoluzione prevedibile della gestione (articolo 2428 n. 6)
12. Altre informazioni
13. Informazioni relative all'attività delle società a controllo pubblico.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

Signori Soci,

unitamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, redatto secondo quanto previsto dalla legislazione civilistica, sottoponiamo alla Vostra approvazione la presente relazione sulla gestione che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2428 c.c. e quelle indicate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

1. Introduzione

Le informazioni fornite sono quelle ritenute utili per avere un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società e dell'andamento del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta.

Tale analisi, che si ritiene essere coerente con l'entità e la complessità degli affari sociali, contiene, nella misura necessaria alla comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della sua gestione, gli indicatori di risultato finanziari nonché quelli non finanziari pertinenti all'attività aziendale, comprese le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

2. Situazione generale della Società - profilo economico

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 evidenzia una perdita di euro 2.134.981, al netto delle imposte di competenza pari a euro 45.173.

Il risultato ante imposte, pari a euro -2.089.808, è stato a sua volta determinato rilevando accantonamenti per euro 134.566 ai fondi di ammortamento e per euro 2.230.000 al fondo svalutazione crediti.

Con riferimento ai principali dati economici, riteniamo utile la lettura del seguente prospetto:

Conto Economico riclassificato	2019	2018	2017	Variazione 2019 - 2018
Ricavi delle prestazioni	18.060.236	15.453.138	13.392.501	2.607.098
Produzione interna	0	0	0	0
Valore della produzione operativa	18.060.236	15.453.138	13.392.501	2.607.098
Costi esterni operativi	-16.637.070	-13.823.697	-11.715.222	-2.813.373
Valore aggiunto (VA)	1.423.166	1.629.441	1.677.279	-206.275
Costi del personale	-1.056.105	-989.862	-1.061.657	-66.243
Risultato dell'area accessoria	-101.977	346.515	-218.844	-448.492
Margine operativo lordo (MOL)	265.084	986.094	396.778	-721.010
Ammortamenti e accantonamenti	-2.379.031	-768.035	-576.531	-1.610.996
Risultato operativo (RO)	-2.113.947	218.059	-179.753	-2.332.006
Risultato dell'area straordinaria	16.082	795.823	51.502	-779.741
EBIT	-2.097.865	1.013.882	-128.251	-3.111.747
Oneri finanziari (al netto dei proventi)	8.057	-28.780	34.071	36.837
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato lordo (RL)	-2.089.808	985.102	-94.180	-3.074.910
Imposte sul reddito	-45.173	-330.585	-22.249	285.412
Risultato netto (RN)	-2.134.981	654.517	-116.429	-2.789.498

Ai fini della comprensione dei dati numerici sopra esposti si ritiene opportuno precisare che l'incremento segnato dal valore della produzione deriva da un incremento dei ricavi rivenienti sia

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

dalla gestione dei parcheggi sia dallo svolgimento delle altre attività assegnate a Pisamo in forza del contratto di servizio in essere con il Comune di Pisa; attività queste ultime caratterizzate da una modesta marginalità.

A fronte di maggiori servizi resi la gestione dell'esercizio 2019 ha fatto segnare un incremento più che proporzionale dei costi operativi (in particolare di quelli "per servizi" sostenuti a fronte dei lavori commissionati dal Comune di Pisa) con conseguente riduzione del valore aggiunto prodotto. Il valore aggiunto, pari alla differenza fra il valore della produzione operativa ed i costi operativi esterni sostenuti, rappresenta la parte del valore della produzione prodotta che, coperti i costi relativi ai fattori produttivi esterni, residua per la remunerazione dei fattori della produzione interni vale a dire capitale (di rischio e di credito) e, soprattutto, lavoro.

Il costo complessivamente sostenuto per il personale dipendente è maggiore, sia pure di poco, a quello dell'esercizio 2018 e ciò per effetto dell'aumento di una unità distaccata e di due unità (part-time) somministrate; il risultato dell'area "accessoria" risulta in perdita per circa 100 mila euro (si ricorda che quello dell'esercizio 2018 ha beneficiato di eventi straordinari quali il contributo per la realizzazione delle isole ecologiche e l'azzeramento del fondo rischi costituito nel 2017 con riferimento alla vicenda connessa alla realizzazione della "Sesta Porta" da parte della controllata Sviluppo Pisa).

Ne consegue un livello di M.O.L. (margine operativo lordo ovvero EBITDA) significativamente inferiore rispetto a quello fatto segnare nell'esercizio precedente.

Il significato economico del M.O.L. risulta particolarmente rilevante in quanto esprime la redditività della società a prescindere dagli ammortamenti e dagli accantonamenti per rischi effettuati. Queste voci, infatti, risultano influenzate da componenti soggettive che tendono a generare margini di discrezionalità nella determinazione dei risultati. Da un punto di vista finanziario, inoltre, rappresenta il potenziale autofinanziamento della gestione caratteristica.

La voce ammortamenti e accantonamenti risulta pesantemente influenzata dalla svalutazione per euro 2,23 mln di euro del credito nei confronti della controllata Sviluppo Pisa operata nel presente bilancio per le ragioni già esposte in apposito paragrafo (*crediti verso imprese controllate*) della Nota Integrativa.

Gli indicatori di redditività, calcolati ponendo al numeratore risultati economici intermedi incisi da tale onere, forniscono per l'esercizio 2019 valori del tutto anomali:

Indici di redditività		2019	2018	2017
ROE netto	RN / MP	-158%	19%	-4%
ROE lordo	RL / MP	-154%	28%	-3%
ROI	RO / (CIO - PASS. OP.)	-181%	6%	-6%
ROS	RO / RICAVI DELLE PRESTAZIONI	-14%	1%	-1%
ROT	RICAVI DELLE PRESTAZIONI / (CIO - PASS. OP.)	1310%	417%	410%

Giova peraltro rilevare che, ove i conti del 2019 non fossero stati incisi dalla svalutazione suddetta, gli stessi indicatori avrebbero assunto valori sostanzialmente comparabili (ancorché inferiori) con quelli degli esercizi precedenti:

Indici di redditività		2019	2018	2017
ROE netto	RN / MP	7%	19%	-4%
ROE lordo	RL / MP	10%	28%	-3%
ROI	RO / (CIO - PASS. OP.)	-16%	6%	-6%
ROS	RO / RICAVI DELLE PRESTAZIONI	-1%	1%	-1%
ROT	RICAVI DELLE PRESTAZIONI / (CIO - PASS. OP.)	1310%	417%	410%

3. Situazione generale della Società - profilo patrimoniale

Per quanto riguarda i principali dati patrimoniali, possiamo osservare lo stato patrimoniale riclassificato secondo lo schema finanziario e confrontato con quelli degli esercizi precedenti,

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

così come riportato nella seguente tabella.

Stato Patrimoniale riclassificato (criterio finanziario)	2019	2018	2017
Immobilizzazioni immateriali	8.972	18.086	147.550
Immobilizzazioni materiali	1.819.646	1.908.675	1.951.401
Immobilizzazioni finanziarie	400.000	414.464	400.000
Crediti	8.510	6.522	6.486
Attivo fisso	2.237.128	2.347.747	2.505.437
Magazzino	5.391	4.861	3.709
Liquidità differite	13.641.053	14.170.146	16.124.778
Liquidità immediate	3.719.602	1.921.366	2.474.833
Attivo corrente	17.366.046	16.096.373	18.603.320
Capitale investito	19.603.174	18.444.120	21.108.757
Capitale sociale	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Riserve	52.964	2.187.945	1.533.429
Mezzi propri	1.352.964	3.487.945	2.833.429
Passività consolidate	426.768	378.112	853.107
Passività correnti	17.823.442	14.578.063	17.422.221
Capitale di finanziamento	19.603.174	18.444.120	21.108.757

A fronte di una sostanziale invarianza dell'attivo fisso, si rileva un lieve incremento dell'attivo corrente da ascrivere non solo all'entità delle disponibilità giacenti sui conti correnti bancari alla data di chiusura dell'esercizio, ma anche al livello dei crediti commerciali nel cui computo, si ricorda, risulta compresa la svalutazione per euro 2,23 mln; tali incrementi trovano rispondenza al passivo nel maggior valore delle passività correnti.

La riclassificazione dello stato patrimoniale secondo il criterio funzionale evidenzia quanto segue.

Stato Patrimoniale riclassificato (criterio funzionale)	2019	2018	2017
Attivo immobilizzato (al netto del fondo TFR e del fondo rischi)	1.810.360	1.969.635	1.872.192
Attivo commerciale	13.646.444	14.175.007	16.128.487
Liquidità	3.719.602	1.921.366	2.474.833
Capitale investito operativo (Cio)	19.176.406	18.066.008	20.475.512
Mezzi propri	1.352.964	3.487.945	2.833.429
Passività operative	17.823.442	14.360.578	17.209.197
Passività di finanziamento	0	217.485	432.886
Capitale di finanziamento	19.176.406	18.066.008	20.475.512

Lo stesso prospetto, nel quale le voci "attivo commerciale" e "passività operative" sono espresse al netto rispettivamente del credito nei confronti di Sviluppo Pisa e del debito nei confronti del Comune di Pisa (posizioni queste rivenienti dalla gestione della nota questione Sesta Porta), espone i valori che seguono.

Stato Patrimoniale riclassificato (criterio funzionale) netto posizione credito/debito per Sesta Porta	2019	2018	2017
Attivo immobilizzato (al netto del fondo TFR e del fondo rischi)	1.810.360	1.969.635	1.872.192

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

Attivo commerciale	4.814.392	3.237.955	5.185.138
Liquidità	3.719.602	1.921.366	2.922.819
Capitale investito operativo (Cio)	10.344.354	7.128.956	9.980.149
Mezzi propri	1.352.964	3.487.945	2.833.429
Passività operative	6.052.142	3.501.929	7.146.720
Passività di finanziamento	2.939.248	139.082	0
Capitale di finanziamento	10.344.354	7.128.956	9.980.149

Di seguito alcuni indicatori ritenuti idonei a fornire una rappresentazione più chiara della situazione patrimoniale della società allo scopo di verificare la capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. Detta capacità dipende da due ordini di ragioni:

- la modalità di finanziamento degli impieghi a medio-lungo termine;
- la composizione delle fonti di finanziamento.

Con riferimento al primo aspetto, sull'assunto che il tempo di recupero degli impieghi debba essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti, si espone quanto segue.

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni		2019	2018	2017
Margine primario di struttura	MP - AF	-884.164	1.140.198	327.992
Quoziente primario di struttura	MP / AF	60%	149%	113%
Margine secondario di struttura	(MP + PASS. CONS.) - AF	-457.396	1.518.310	1.181.099
Quoziente secondario di struttura	(MP + PASS. CONS.) / AF	80%	165%	147%

Il margine di struttura primario, noto anche come margine di copertura delle immobilizzazioni, misura in valore assoluto la capacità di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio. Il margine di struttura secondario misura in valore assoluto la capacità di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Permette di valutare se le fonti durevoli sono sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

In fattispecie entrambi gli indicatori assumono valore negativo ed in diminuzione rispetto a quello dell'esercizio precedente in ragione della riduzione dei mezzi propri, a fronte di una sostanziale invarianza di attivo fisso e passività consolidate.

I quozienti primario e secondario di struttura misurano in termini percentuali le informazioni fornite dai margini di struttura integrandone il livello informativo.

Giova senz'altro ricordare che fra le passività correnti risultano iscritti debiti nei confronti del Comune di Pisa per oltre 11 mln di euro con riferimento ai quali la società, ancorché questi risultino correttamente classificati fra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo, può beneficiare delle ampie dilazioni concesse dall'Ente controllante.

Con riferimento al secondo aspetto, concernente la composizione delle fonti di finanziamento, si propongono i due seguenti indicatori.

Indici sulla struttura dei finanziamenti		2019	2018	2017
Quoziente di indebitamento complessivo	(PASS. CONS. + PASS. CORR.) / MP	13,49	4,29	6,45
Quoziente di indebitamento finanziario	PASS. DI FIN.TO / MP	0,00	0,06	0,15

Gli indici sulla struttura dei finanziamenti riflettono l'autonomia finanziaria della società, che è tanto maggiore quanto minori sono i quozienti.

Ad integrazione di quanto sin qui esposto, si propone una sintetica analisi di liquidità allo scopo di verificare la capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel breve termine, cioè di

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

fronteggiare le uscite attese a breve termine con la liquidità esistente e le entrate attese nel breve periodo.

Sull'assunto che il tempo di recupero degli impieghi debba essere correlato al tempo di recupero delle fonti, si riportano i seguenti indicatori che evidenziano una situazione equilibrio finanziario a breve a fronte di una sostanziale invarianza del rapporto fra liquidità ovvero capitale circolante lordo e passività correnti.

Indicatori di solvibilità		2019	2018	2017
Margine di disponibilità	ATTIVO CORR. - PASS. CORR.	-457.396	1.518.311	1.181.099
Quoziente di disponibilità	ATTIVO CORR. / PASS. CORR.	97%	110%	107%
Margine di tesoreria	(LIQ. DIFF. + LIQ. IMM.) - PASS. CORR.	-462.787	1.513.450	1.177.390
Quoziente di tesoreria	(LIQ. DIFF. + LIQ. IMM.) / PASS. CORR.	97%	110%	107%

4. Situazione generale della Società - andamento settoriale

Pisamo è una società cosiddetta *in house*, ai sensi dell'art. 16 del d.lgs. 19 agosto 2016 n. 175. Ha per oggetto la produzione di beni e servizi strumentali agli enti locali soci, ai sensi dell'art. 4, comma 2, lett. d), dello stesso decreto legislativo, incluso, nei casi consentiti dalla legge, lo svolgimento esternalizzato di funzioni amministrative di competenza degli stessi enti, in materia di mobilità urbana, viabilità, circolazione stradale e traffico, sosta.

In conformità con quanto indicato nei Contratti di Servizio la società gestisce la sosta per conto dei Comuni di Pisa e Vecchiano. Inoltre, per conto del Comune di Pisa, si occupa della gestione del Global Service riguardante i servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria di strade, marciapiedi, segnaletica stradale, impianti semaforici e di sollevamento, griglie e chiusini, caditoie, emergenze. Una particolare attenzione viene indirizzata allo sviluppo della "ciclabilità" e agli strumenti di controllo della mobilità i cui dati saranno integrati in un'unica piattaforma. È d'uopo rilevare anche che Pisamo, oltre alle attività previste dai contratti di servizio in essere, ha lavorato intensamente, direttamente, in qualità di Stazione Appaltante, alla realizzazione del People Mover e, dopo l'entrata in esercizio, in raccordo stretto con il Concedente, alla fase della gestione e dei rapporti con il Concessionario, vista l'esigenza di continuare a considerare una tra le principali priorità tra le attività della società, anche per la valenza economica e quella politico-amministrativa rivestite dal progetto.

Pisamo, inoltre, ha ricoperto il ruolo di Stazione Appaltante per la realizzazione del progetto delle Stazioni Ecologiche e per il tramite della società di scopo Sviluppo Pisa, attualmente in liquidazione, ha realizzato e gestisce la "Sesta Porta". La società sta inoltre procedendo nel percorso di progettazione della "Busvia" che dovrà garantire un collegamento veloce tra la Stazione Ferroviaria e Cisanello, che si sviluppi in sede riservata.

Tutte queste attività sono riconducibili a obiettivi fissati dal Comune di Pisa, coerenti con la Pianificazione di tipo Strategico, sui versanti del governo del territorio e della mobilità, definita in accordo con i Comuni dell'Area Pisana.

Si riportano di seguito alcune informazioni di dettaglio relative ai vari settori di intervento in cui la società ha operato nel corso dell'esercizio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

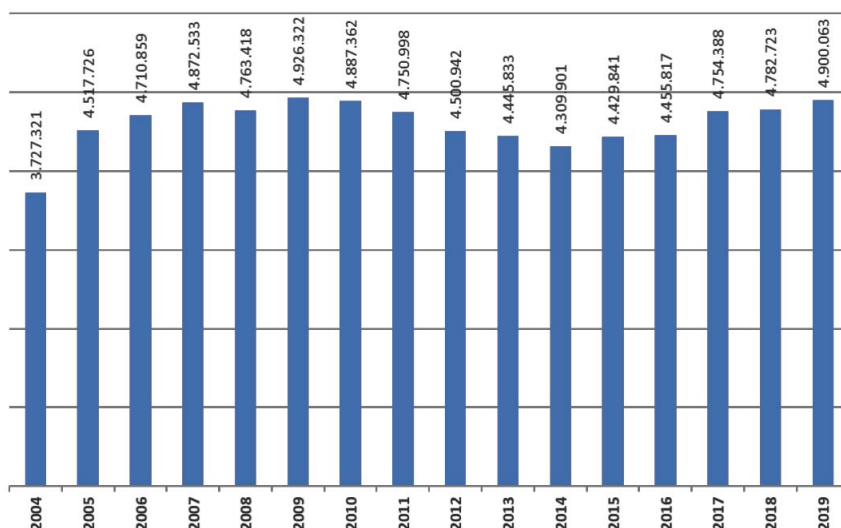
Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

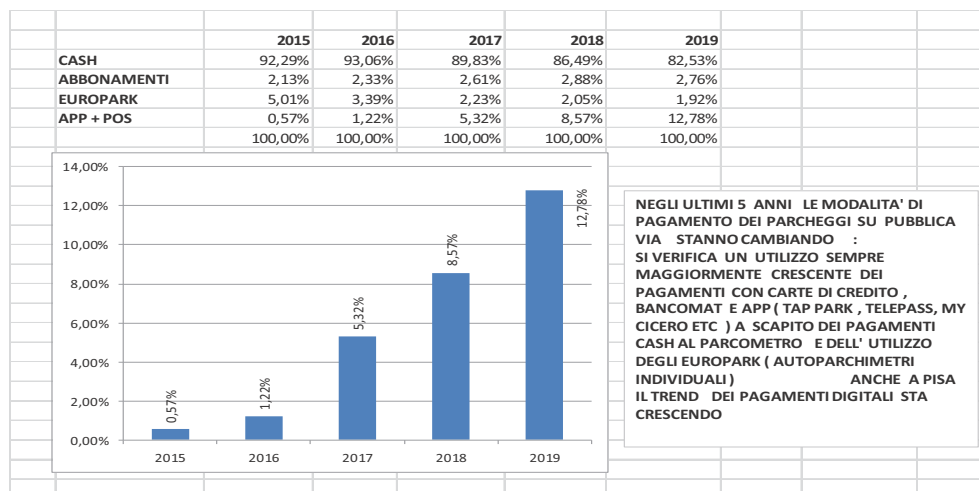
Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

Gestione Sosta Pubblica Via



Continua il trend positivo degli ultimi 5 anni

Tipologie pagamenti sulla pubblica via



Stanno cambiando le scelte degli utenti per il pagamento dei parcheggi : diminuisce il contante e l' utilizzo dell' europark mentre aumentano i pagamenti con bancomat e carte credito e con le app (tap park, telepass, my cicero etc)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

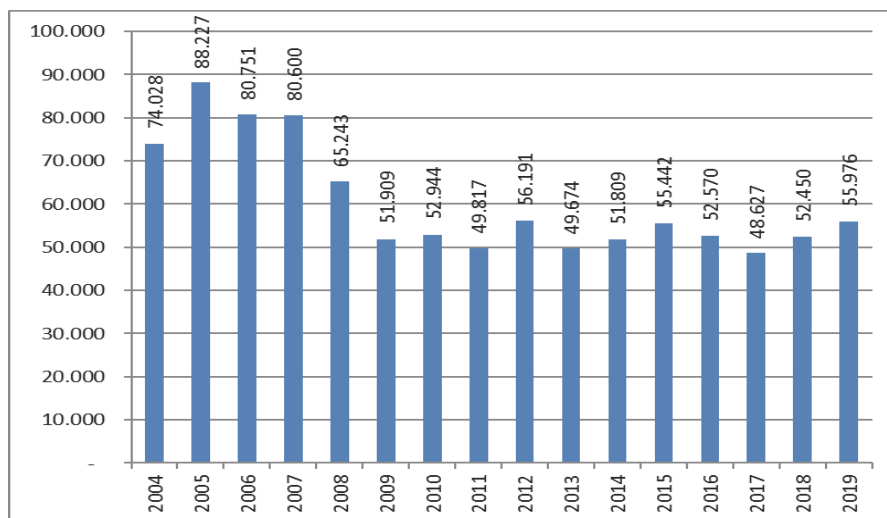
PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

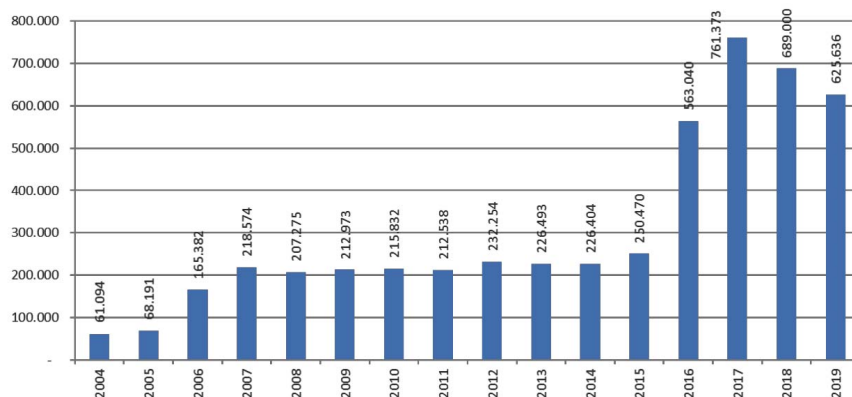
Gestione Attività Sanzionatoria Relativa Alla Sosta

Numero Sanzioni Ausiliari



Sostanzialmente costante negli ultimi 11 anni il dato delle sanzioni

Gestione Sosta Pubblica Via Litorale



Si conferma il buon dato degli incassi dei parcheggi sul litorale nonostante una diminuzione degli stalli nella stagione 2019

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

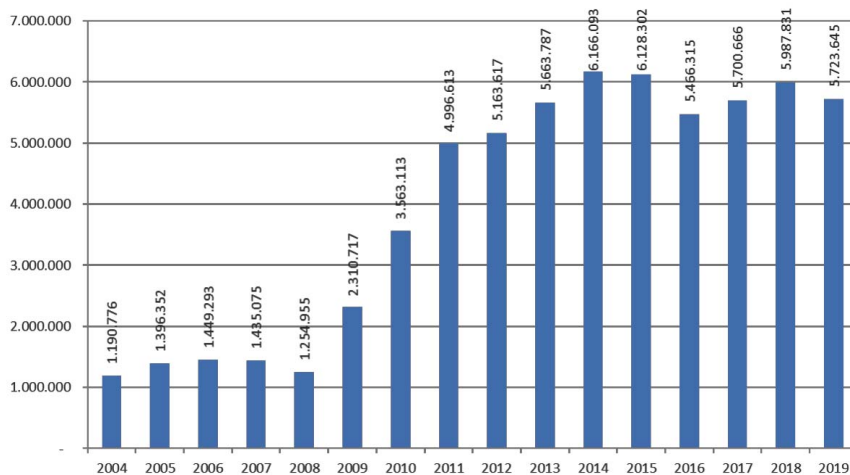
Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

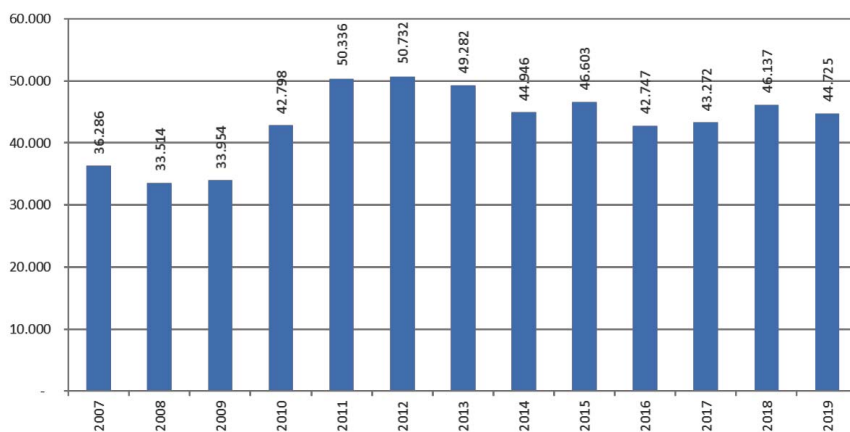
Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

Gestione Sosta Parcheggi Bus Pietrasantina



Gli incassi del parcheggio bus turistici di via pietrasantina sono leggermente diminuiti

Presenze park bus pietrasantina



Anche le presenze sono diminuite rispetto all' anno precedente

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

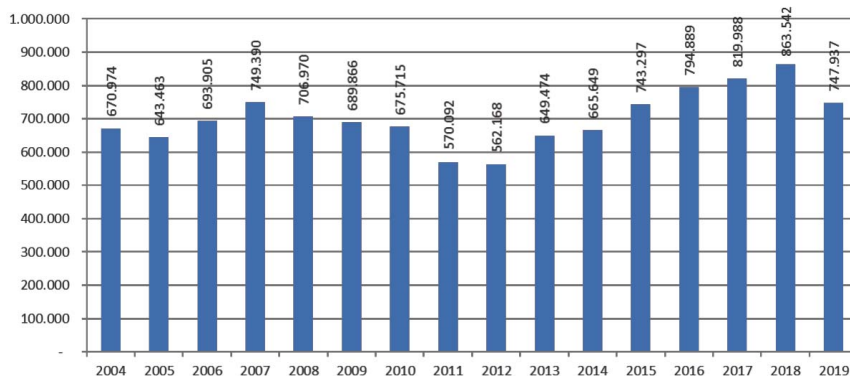
Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

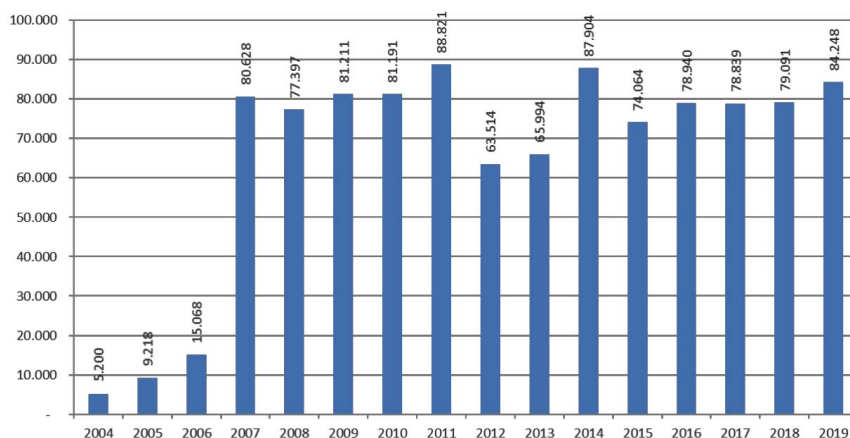
Gestione Sosta Parcheggio Via Cammeo



Nel 2012 il parcheggio di via cammeo e' stato gestito da cpt mentre dal 2013 la gestione e' ripassata a pisamo a seguito della acquisizione dell' area da parte del comune .

Nel 2019 c'e' una riduzione degli incassi dovuta ad un minor afflusso turistico

Gestione Sosta Parcheggio Camper Pratale



Nel 2012 l' area e' stata trasferita da via pietrasantina a via di pratale e nel corso del 2015 il numero dei posti camper e' stato drasticamente diminuito

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

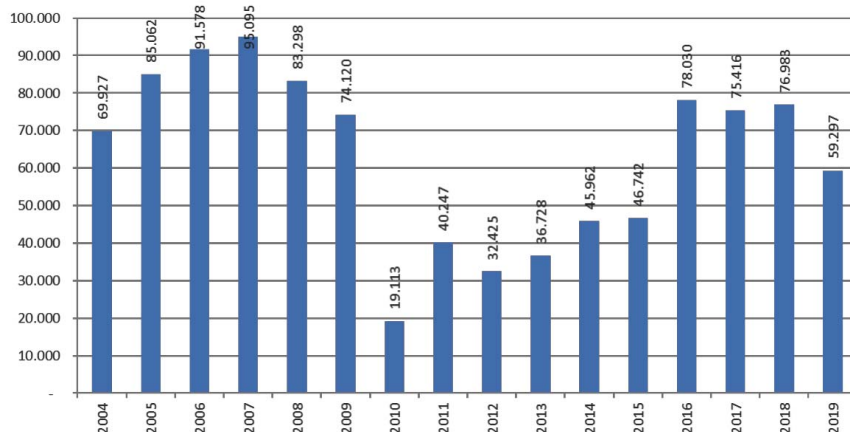
Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

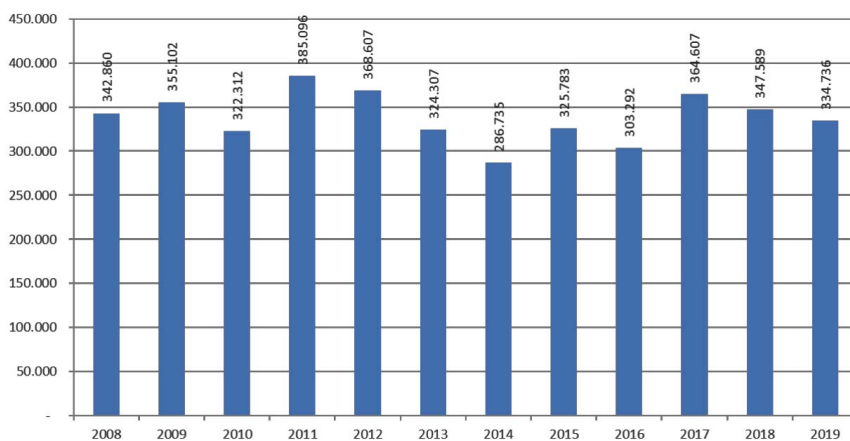
Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

Gestione Sosta Parcheggio Camper Marina



A seguito della indisponibilit  dell'area storica che fa parte del costruendo porto di Marina , nel corso del 2010 e' stata realizzata un' area camper sul viale d'Annunzio e nel seguito anche un' area su via Arnino . dal 2019 l'area di via Arnino nei mesi estivi e' riservata solo alle auto

Marina Di Vecchiano



Gli incassi riflettono le condizioni climatiche della stagione cui si riferiscono

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

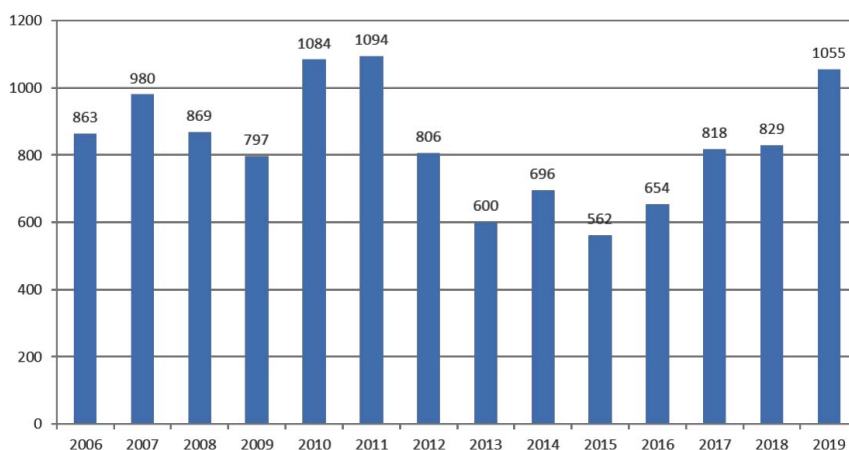
PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

Altri Servizi Gestiti

Servizio rimozione auto: numero auto rimosse



Dal 2012 pisamo ha affidato il servizio ad una ditta esterna

Attività Ufficio Bici

dal 2004 i dati complessivi sono i seguenti :

bici rimosse	circa	7300
bici riconsegnate proprietario	circa	2350
bici vendute	circa	3300
bici punzonate	circa	3100

Servizio di Bike Sharing da Maggio 2013

Con 15 postazioni, ad oggi 24, 200 bici, circa 205.000 utilizzi nel 2019 (tra i primi in Italia per utilizzi/anno ogni 1000 abitanti)

Attività Front Office Pisamo

Tesserini venatori	608
Rilascio contrassegno bus	46.725
Permessi ZSC zona A	3.636
Permessi ZSC zona B1 B2	9.588
Permessi ZSC sconto	23.838
Permessi ZTL provvisori	21.639
Permessi ZTL definitivi	15.018
Permessi definitivi autocarri	306
Rilascio contrassegno invalidi	391
Richiesta archiviazioni	413

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

Attività' Global Service Strade (Ordinaria a Canone)

GESTIONE CONTRATTO GLOBAL													
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.
INTERVENTI FONTANELLE PUBBLICHE	88	47	31	41	36	81	58	62	58	62	58	74	108
INTERVENTI IMPIANTI SEMAFORICI	540	513	366	299	484	494	237	208	248	336	240	154	146
INTERVENTI IMPIANTI SOLLEVAMENTO	23	32	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
INTERVENTI CADITOIE	21782	17857	24217	30042	30029	30.004	30.174	30.538	31.907	30.157	30.242	30.036	30.077
INTERVENTI SEGNALETICA VERTICALE	600	370	579	573	806	1.109	911	1.145	1.038	1.303	1.438	1.779	2.169
INTERVENTI FONDO STRADALE	1800	2058	1810	1612	1591	1.470	2.002	1.881	1.409	1.649	1.282	1.789	1.173
INTERVENTI MARCIAPIEDI	300	441	519	320	411	724	447	324	214	225	262	342	333
NUMERO TOTALE INTERVENTI NELL' ANNO SENZA CADITOIE	3.351	3.461	3.319	2.859	####	3.892	3.669	3.634	2.981	3.589	3.294	4.152	3.943

Da evidenziare come il numero complessivo degli interventi sia sostanzialmente attestato intorno ai 3.500/4000 anno , in media 10 interventi al giorno

Attività' Global Service Gestione Sinistri

	12 mesi 2012	12 mesi 2013	12 mesi 2014	12 mesi 2015	12 mesi 2016	12 mesi 2017	12 mesi 2018	12 mesi 2019
Sinistri	N r.	N r.	N r.	N r.	N r.	N r.	N r.	N r.
Sinistri pervenuti	260	292	250	231	226	190	165	148
Trasferiti per difetto di competenza	40	18	44	43	31	28	24	13
Totale sinistri trattati	220	196	206	188	195	172	141	135
Diniego motivato risarcimento	49	12	63	89	87	72	61	41
Chiusi con transazione	32	48	58	41	42	21	20	19
Silenti/non istruibili	16	40	36	15	11	23	17	18
In fase istruttoria	108	161	47	17	33	45	41	57
In corso di giudizio	5	7	1	5	4	1	2	0
In corso per componimento bonario	10	6	2	0	6	0	0	0

NOTA

SILENTI: Sinistri per i quali è pervenuta la richiesta di risarcimento ed è stato inviato il fax di apertura da parte di AVR senza che vi sia stata, però, alcuna integrazione da parte del danneggiato e/o dal legale;

NON ISTRUIBILI: Pratiche per le quali vi è stato l'invio di integrazioni a seguito della lettera di apertura, però le integrazioni fornite non sono sufficienti a permettere la realizzazione del sopralluogo;

IN FASE ISTRUTTORIA: Sopralluogo possibile ma non ancora effettuato o in fase di attesa dell'ulteriore documentazione necessaria al prosieguo dell'istruttoria o in fase di valutazione circa la sussistenza o meno della responsabilità di PISAMO;

IN CORSO TRATTATIVE BONARIO COMPONENTO: ove è stata formulata proposta transattiva ma non vi è ancora la chiusura con transazione.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

I NUMERI RIGUARDANTI LA MANUTENZIONE ORDINARIA			
Interventi ordinari tipo 01	Trimestre	n° interventi	tempo medio intervento [gg]
<u>segnaletica verticale</u>	GEN-MAR	653	1,15
	APR-GIU	615	1,25
	LUG-SETT	350	1,38
	OTT-DIC	551	2,98
			1,69
Interventi ordinari tipo 02	Trimestre	n° interventi	tempo medio intervento [gg]
<u>marciapiedi</u>	GEN-MAR	67	2,24
	APR-GIU	72	2,8
	LUG-SETT	110	2,92
	OTT-DIC	84	6,23
			3,5
Interventi ordinari tipo 03	Trimestre	n° interventi	tempo medio intervento [gg]
<u>pavimentazioni</u>	GEN-MAR	336	1,04
	APR-GIU	330	1,32
	LUG-SETT	220	1,89
	OTT-DIC	287	3,09
			1,8
Interventi ordinari tipo 04	Trimestre	n° interventi	tempo medio intervento [gg]
<u>impianti semaforici</u>	GEN-MAR	33	0,52
	APR-GIU	39	1,56
	LUG-SETT	46	1,1
	OTT-DIC	28	3,1
			1,6
Interventi ordinari tipo 05	Trimestre	n° interventi	tempo medio intervento [gg]
<u>chiusini</u>	GEN-MAR	57	0,98
	APR-GIU	97	1,62
	LUG-SETT	79	1,16
	OTT-DIC	84	3,22
			1,7
			2,1

Il tempo medio di intervento delle squadre AVR impegnate nella manutenzione ordinaria delle infrastrutture stradali e' di circa 2 giorni dalla segnalazione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

Attività Global Service Strade Straordinaria

MANUTENZIONE STRAORDINARIA (INFRASTRUTTURE STRADALI E RELATIVE PERTINENZE)									
	TOTALE 2011	TOTALE 2012	TOTALE 2013	TOTALE 2014	TOTALE 2015	TOTALE 2016	TOTALE 2017	TOTALE 2018	TOTALE 2019
Strade e marciapiedi	120	50	57	50	51	73	50	66	90
Impianti sollevamento	10	3	13	23	23	17	29	19	10
Impianti semaforici	35	48	39	52	55	91	83	48	54
Emergenze	3	5	5	22	3	6	8	0	3
	168	106	114	147	132	187	170	133	157
MANUTENZIONE STRAORDINARIA (SEGNALETICA)									
	TOTALE 2011	TOTALE 2012	TOTALE 2013	TOTALE 2014	TOTALE 2015	TOTALE 2016	TOTALE 2017	TOTALE 2018	TOTALE 2019
strade	225	224	235	367	400	541	728	642	1.075

Nel corso dell' anno 2019 , in accordo con l' amministrazione comunale , sono stati eseguiti circa 1200 interventi di manutenzione straordinaria di vario genere

Ingressi Ztl da Varchi Elettronici

VARCO	2019	2018	2017	2016
L.no Galilei	1.051.197	1.334.684	1.267.486	1.231.820
L.no Pacinotti	1.017.111	1.326.984	1.379.729	1.388.999
Piazza Toniolo	277.106	301.691	383.682	497.219
S. Bibbiana Bis	378.299	413.264	382.132	351.106
Via Curtatone e Montanara	764.295	598.025	342.903	379.759
Via G. Di Simone	1.041.844	1.121.294	1.063.864	1.203.158
Via Mazzini	566.875	568.410	498.188	479.288
Via Roma	502.202	417.611	408.610	365.979
Via S. Antonio	392.684	407.566	350.588	318.360
Via S. Lorenzo	980.374	823.201	487.306	468.208
Via S. Paolo	227.335	88.576	83.331	79.186
Via S. Ranierino	535.859	643.997	651.197	727.179
Via Santa Bibbiana	437.222	425.561	425.182	430.200
Via Silvestri	120.426	80.944	86.318	86.456
Via Toselli	79.098	83.248	69.786	76.910
Via Turati	572.881	468.715	366.143	373.606
Via delle Belle Donne	109.180	75.087	106.854	100.778
Vicolo da Scorno	109.694	41.596	45.517	46.559
	9.163.682	9.220.454	8.398.816	8.604.770

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

Sesta Porta

SITUAZIONE dicembre 2019				
LOCAZIONI				
	PIANO	MQ	DESTINAZIONE	PREZZO LOCAZIONE ANNUO
LOTTE OCCUPATI				
PISAMO	1	533	uffici	111.300,00
SALA CONFERENZE	T	223	conferenze	46.200,00
BAR PIANO TERRA	T	135	commerciale	24.000,00
BAR PIANO PRIMO	1	90	commerciale	21.600,00
PISA SC	4	265	direzionale	53.040,00
PISA POINT	T	55	commerciale	13.200,00
DEVTEL	T	55	commerciale	13.200,00
CPT	1	14	uffici	3.000,00
TOTALE		1370		285.540,00
LOTTE LIBERI				
COMUNE SUAP EX INGV COMODATO GRATUITO	2	350	direzionale	
LOTTO 17	T/1	350	residenziale	
EX INGV LOTTO 8/9/10 EX INGV	1	297	commerciale	
LOTTO 6	T	55	commerciale	
TOTALE		1052		-
TOTALE LOTTE		2422		285.540,00

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

5. Situazione generale della Società - Indicatori non finanziari di risultato

Si riportano di seguito gli indicatori non finanziari ritenuti significativi ai fini di una maggiore comprensione della situazione e della *performance* aziendale.

Indicatori non finanziari		2019	2018	2017
Numero medio dei dipendenti (compreso distacchi e somministrati)		17,0	15,5	16,0
Costo medio per dipendente	Costi del personale / Num. medio dipendenti	62.124	63.862	66.354
Costo del lavoro su Valore della gestione economica	Costi del personale / Valore della produzione	5,85% #	6,41% #	7,93%
Valore aggiunto per dipendente	Valore Aggiunto / Num. medio dipendenti	83.716	105.125	104.830
Tempestività interventi alla viabilità	Num. giorni intercorrenti fra chiamata al n° verde e avvio lavori di ripristino/riparazione	2,0	1,2	1,3
Efficienza Front Office	Num. pratiche gestite / Num. medio dipendenti	15.123	13.651	12.633
Digitalizzazione pagamento parcheggi	Incassi parcheggi con app e pos / totale incasso parcheggi	12,80%	8,60%	7,60%

6. Informazioni sui principali rischi ed incertezze

In questa parte della presente relazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, si intende rendere conto dei rischi, cioè di quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali e che quindi ostacolano la creazione di valore.

I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari, ma anche in base alla fonte di provenienza del rischio stesso.

I rischi così classificati vengono ricondotti in due macro-categorie: rischi di fonte interna e rischi di fonte esterna, a seconda che siano insiti nelle caratteristiche e nell'articolazione dei processi interni di gestione aziendale ovvero derivino da circostanze esterne rispetto alla realtà aziendale. Per ulteriori dettagli si rinvia sulla relazione sul governo societario.

Rischi non finanziari

Pur dopo un attento esame non si riscontrano rischi non finanziari, né di fonte interna né di fonte esterna, diversi da quelli che potrebbero derivare da mutati scenari legislativi o politici tali da alterare la missione istituzionale della società. Il contesto esterno è stato comunque oggetto di specifica valutazione del Sistema di Qualità Aziendale ISO 9001.

Rischi da Prodotti Finanziari

La società non detiene strumenti finanziari di cui al n. 6-bis, dell'art. 2428, c.c., e pertanto non è esposta ai relativi rischi.

Altri Rischi

Ad integrazione di quanto sopra e di quanto già indicato in Nota Integrativa, si precisa quanto segue.

Rischio di inesigibilità dei crediti: la gestione di tale rischio rappresenta uno degli elementi caratterizzanti l'attività di gestione dei parcheggi a pagamento riservati ai bus turistici e ai veicoli atipici (c.d. "trenini turistici").

Pisamo ha fronteggiato e fronteggia le potenziali perdite sui crediti verso tale utenza, mediante una rigorosa politica di accantonamento ai relativi fondi di svalutazione, oltre che con un'azione continua degli uffici per aggredire la morosità. I fondi accantonati sono adeguati all'effettivo rischio di perdita definitiva, che è stato rilevato analizzando i dati di un arco temporale quinquennale.

Il totale dei fondi posti a copertura del rischio di perdite da inesigibilità di crediti verso clienti ammonta, al 31.12.2019, a complessivi euro 1.497.273, a fronte di crediti commerciali

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

nominalmente pari a euro 3.924.662, di cui euro 1.379.200 riferiti a crediti maturati per le soste a pagamento di bus e trenini turistici.

Rischi per cause civili o amministrative:

I rischi rivenienti dalla responsabilità civile che compete a Pisamo quale custode della rete viaria gestita, sono trasferiti a carico dei soggetti appaltatori in forza di specifiche previsioni contrattuali mediante richiesta di idonea copertura assicurativa contro i rischi suddetti. Stiamo attivando procedure di controllo più puntuali per avere dati in tempo reale.

7. Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

L'amministratore ritiene di poter omettere, in questa sezione della relazione, le informazioni di cui trattasi in quanto non sono, al momento, significative e, pertanto, non contribuiscono alla migliore comprensione della situazione della società e del risultato della gestione.

Dette informazioni saranno rese ogni qualvolta esisteranno concreti, tangibili e significativi impatti ambientali, tali da generare potenziali conseguenze patrimoniali e reddituali per la società.

8. Informazioni relative alle relazioni con il personale

I rapporti con il personale dipendente sono mediamente buoni e il *turn over* è molto limitato. In data 01.01.2020 è cessato il rapporto in essere con l'ing. Gilda Greco causa pensionamento; in data 01.03.2020 è cessato il rapporto in essere con il geom. Claudio Bigini causa pensionamento; in data 01.03.2020 e 01.04.2020, all'esito di concorso pubblico bandito ai sensi di legge, sono state inserite in organico due nuove risorse con le mansioni di tecnico e di amministrativo.

È stato aggiornato in data 09.06.2020 il documento di valutazione dei rischi nell'ambiente di lavoro ai sensi del d.lgs. 81/2008. Inoltre grande attenzione viene data alla formazione del personale attraverso un piano di formazione, sottoposto ad audit dalle procedure di qualità, con particolare riferimento alla formazione obbligatoria a seguito degli aggiornamenti legislativi e normativi ed alla situazione Covid.

9. Attività di Ricerca e sviluppo (articolo 2428 n. 1)

La società, per la natura della sua attività, non necessita di specifiche attività di ricerca e sviluppo connesse a problematiche "peculiari" dell'azienda pur avendo la necessaria attenzione all'innovazione nei settori in cui opera specie per quanto riguarda lo sviluppo della cosiddetta *mobilità green*.

10. Rapporti con imprese del gruppo (articolo 2428 n. 2)

La vostra società non è parte di alcun gruppo.

I rapporti con i Comuni soci sono strutturali e immanenti alla sua attività e quindi illustrati diffusamente nell'intero corpo dell'informativa di bilancio.

11. Evoluzione prevedibile della gestione (articolo 2428 n. 6)

Per quanto riguarda il futuro, ogni previsione sull'attività sociale in direzione diversa da quella oramai consolidata è connessa a decisioni politiche assunte a livello comunale e possono ritenersi estranee a questa relazione.

In questo contesto la diffusione del virus COVID-19 che ha drammaticamente interessato il nostro Paese nei primi mesi dell'esercizio in corso ed i provvedimenti di limitazione della libertà di spostamento delle persone assunti a livello nazionale, regionale e comunale, hanno impattato in modo estremamente negativo sui conti della società.

Fino dal mese di marzo il parcheggio scambiatore di via Pietrasantina risulta sostanzialmente vuoto.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

In data 25.03.2020 il Sindaco di Pisa ha autorizzato la sosta libera anche negli stalli a pagamento fino al 31.05.2020.

Sulla base delle previsioni elaborate di concerto con l'ufficio Direzione Finanze-Provveditorato-Aziende del comune di Pisa è stato predisposto il budget per il 2020 che recepisce la drastica riduzione dei ricavi attesa e le conseguenti diminuzioni sul fronte dei costi derivanti dalla riduzione degli interventi programmati oltreché dal contenimento dei costi di struttura.

Il documento prodotto, che sarà sottoposto all'approvazione dei soci nel corso della prossima riunione assembleare, evidenzia ricavi attesi per euro 8,7 mln (a fronte dei 18,3 mln del 2019) con costi diretti che scendono da euro 10,2 mln del 2019 a euro 7,6 mln. Per l'effetto il "primo margine" passa da 8,1 mln di euro del 2019 a soli euro 1,1 mln per il 2020.

I costi di struttura attesi risultano inferiori sia pure in misura limitata rispetto all'esercizio precedente (euro 2,2 mln nel 2019, euro 1,9 mln nel 2020) con una conseguente contrazione del Margine Operativo Lordo che si prevede pesantemente negativo per euro 1.030.331 a fronte di un dato positivo di euro 265.084 nel 2019.

Dal lato dei costi è doveroso riferire che sono stati ridefiniti gli accordi in essere con i fornitori ed in particolare con quelli "strategici" primi fra tutti AVR e Tirrenica Mobilità, ma anche e soprattutto con il comune di Pisa che, in ragione della sopraggiunta impossibilità da parte di PISAMO di conseguire ricavi per buona parte dell'anno, ha acconsentito a che per il 2020 non venga addebitato alcun canone per la concessione del servizio.

In ultimo, ma non certo per importanza, si riferisce che a causa della interruzione della stragrande maggioranza dei servizi resi, la società ha concertato con i dipendenti una procedura di ferie pregresse da azzerare.

Le risultanze economiche sopra sinteticamente descritte sono destinate a tradursi, in termini finanziari, in un temporaneo fabbisogno di liquidità cui la società farà fronte ricorrendo all'indebitamento bancario.

A tal fine sono stati richiesti tre preventivi ad altrettante banche attive sul territorio per la concessione di nuova finanza nella forma tecnica dello scoperto di conto corrente e/o del mutuo (assistito dalla garanzia del Fondo Centrale di Garanzia ex art. 13, D.L. 23/2020) per complessivi euro 1,5 mln di cui circa 1 mln da destinare all'investimento previsto per i lavori di ampliamento del parcheggio sito in via Cammeo a Pisa.

Tutti gli Istituti contattati si sono resi disponibili ad accordare a Pisamo il finanziamento richiesto.

Tale circostanza, unita al fatto che la società può contare sulle ampie dilazioni concesse dal comune di Pisa nella corresponsione del canone annuo di concessione del servizio, oltreché alla circostanza che le previsioni elaborate fanno ragionevolmente prevedere il ripristino dell'equilibrio economico e finanziario nel corso del 2021, consente di poter serenamente affermare che sussistono le condizioni per la *continuità aziendale* sia per l'esercizio 2019, quale presupposto per la redazione del presente bilancio, sia per l'esercizio 2020 quale principio da valutare costantemente nell'ambito del monitoraggio imposto dal Codice della crisi d'impresa (la cui applicazione è stata peraltro prorogata al settembre 2021).

Ai fini della predisposizione del bilancio 2019, pertanto, non è stato necessario ricorrere alla deroga concessa dall'art. 7, co. 1 del D.L. 23/2020 atteso che i presupposti in merito alla "*capacità di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio*" (cfr. par. 22 dell'OIC n. 11), sulla base dei piani aziendali che sono stati elaborati e condivisi con l'Ente di controllo, non risultano essere venuti meno per effetto dell'emergenza sanitaria in corso.

12. Altre informazioni

L'articolo 45 del D.L. n. 5/2012 (c.d. Decreto "semplificazioni") ha abrogato l'art. 34, comma 1, lett. g) e il comma 1-bis del d.lgs. n. 196/03; è stata conseguentemente eliminata la necessità di indicare nella relazione sulla gestione l'adozione o l'aggiornamento del documento programmatico sulla sicurezza. Tale novità non impatta sull'obbligo di adozione delle misure minime di sicurezza previste dal Codice della Privacy, che rimangono in vigore e al cui rispetto

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

la società profonde la massima cura.

Durante l'esercizio pertanto sono state svolte o pianificate le necessarie iniziative a livello organizzativo, tecnico e formativo, con particolare riguardo alle norme antintrusione nel sistema informatico dell'Azienda.

Dal 25 maggio 2018 è direttamente applicabile per tutti gli Stati membri UE il Regolamento 2016/679 noto come GDPR (General Data Protection Regulation), relativo alla protezione delle persone fisiche riguardo al trattamento ed alla libera circolazione dei dati personali.

Ai sensi del Regolamento GDPR UE 2016/679 è stato nominato il D.P.O. nella persona dell'Avv. Giovanni Vaglio, con la relativa comunicazione all'Autorità Garante della Protezione dei Dati Personali.

È inoltre stato nominato dall'Amministratore Unico, in quanto titolare del trattamento dei dati, il responsabile per il trattamento dei dati nella persona del Direttore, ing. Alessandro Fiorindi, il quale ha provveduto a redigere il registro del trattamento dei dati, ad effettuare l'*assessment* ed a predisporre la convenzione per la co-titolarità dei dati con i Comuni.

13. Informazioni relative alla attività delle società a controllo pubblico

Ai fini del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, essendo Pisamo una società a controllo pubblico – e, in particolare, una società affidataria "*in house providing*" di servizi strumentali per i Comuni soci – è tenuta al rispetto di una serie di norme, richiamate anche dalle deliberazioni della giunta comunale di Pisa n. 227 del 28.12.2012, n. 146 del 21.10.2014 e n. 193 del 30.12.2014.

Ulteriori specifiche disposizioni sono state introdotte dal d.lgs. n. 175 del 19 agosto 2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, c.d. "Decreto Madia"). In base alle definizioni del citato decreto, Pisamo si configura quale società *in house*, sulla quale i Comuni soci esercitano un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, ai sensi dell'art. 2 del richiamato decreto e dell'art. 5, co. 5, d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 (c.d. "Codice degli appalti pubblici").

Nel rinviare alla relazione sul governo societario per l'informativa di cui all'art. 6, d.lgs. 175/2016, si sintetizzano di seguito le principali norme e direttive alle quali la società deve attenersi.

A. Disciplina in materia di personale

L'art. 19 comma 1, d.lgs. 175/2016, ha confermato le previsioni già contenute nell'art. 18 comma 2 del D.L. 112/2008. In particolare, le procedure ad evidenza pubblica per la selezione del personale delle società pubbliche dovranno garantire il rispetto, oltre ai principi di trasparenza, pubblicità e imparzialità, anche di quelli previsti all'art. 35 comma 3 del d.lgs. 165/2001, fra cui, quelli di economicità, celerità di espletamento delle procedure, rispetto delle pari opportunità fra lavoratrici e lavoratori, decentramento delle procedure di selezione. Pisamo ha adottato, con delibera da ultimo modificata con disposizione dell'Amministratore Unico n. 6 del 25.02.2019, il regolamento relativo ai criteri e le modalità con cui effettuare le assunzioni di personale facendo espresso riferimento ai principi previsti per le assunzioni nelle pubbliche amministrazioni dall'art. 35, comma 3, del d.lgs. 165/2001.

In continuità con la disciplina già stabilita dall'art. 18 del d.l. 112/08 (nella versione introdotta dal d.l. 90/2014), il d.lgs. 175/2016 ha stabilito che le amministrazioni pubbliche socie debbano fissare, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale o di eventuali divieti o limitazioni in tal senso.

Il Comune di Pisa con delibera n. 51 del 21.12.2017 ha approvato il D.U.P. (Documento unico di programmazione) per il triennio 2018-2020 con il quale sono stati fissati anche gli obiettivi di gestione delle società partecipate ai sensi della vigente normativa.

Altra importante novità introdotta dal Decreto Madia è prevista al comma 1 dell'art.19 secondo il quale ai rapporti di lavoro dei dipendenti delle società a controllo pubblico si applicano le disposizioni di diritto del lavoro privato, facendo chiarezza sulla piena applicabilità per Pisamo

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

del contratto Commercio.

B. Disciplina in materia di contratti di lavori, servizi e forniture

Ai sensi d.lgs. 50/2016 (codice dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture) Pisamo applica le disposizioni e le procedure previste in relazione alle varie fasi dei procedimenti di gara.

Si precisa inoltre che Pisamo ha rispettato la normativa introdotta dalla L. 190/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" che impone alle pubbliche amministrazioni ed alle società a partecipazione pubblica, quale è Pisamo, alcuni obblighi di pubblicazione di dati inerenti le procedure di affidamento di lavori, servizi e forniture sul sito aziendale nella specifica sezione denominata "Amministrazione Trasparente" (vedi successivo punto G.).

Come richiesto anche dall'ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione) nella deliberazione n. 26/20013, entro il 31 gennaio 2020 sono stati trasmessi digitalmente all'A.V.C.P. i dati previsti dalla normativa sotto forma di tabelle riassuntive. Gli stessi dati sono stati inoltre pubblicati sul sito istituzionale della società.

C. Obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari

La Legge 13 agosto 2010 n. 136 – Piano straordinario contro le mafie – ha introdotto l'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari per contratti e finanziamenti pubblici, vietando espressamente l'uso del contante e disponendo l'utilizzo di bonifici bancari o postali su conti correnti dedicati per tutti i soggetti, pubblici o privati, tenuti all'applicazione del Codice dei contratti, fra i quali rientra anche Pisamo.

Questo comporta, fra l'altro, che gli strumenti di pagamento debbano riportare, in relazione a ciascuna transazione posta in essere dai soggetti obbligati all'applicazione della norma, il codice identificativo gara (CIG) attribuito dall'AVCP (Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici) su richiesta della Stazione appaltante e, ove obbligatorio ai sensi dell'articolo 11 della legge 16 gennaio 2003, n. 3, il codice unico di progetto (CUP). Pisamo applica tali disposizioni.

D. Disciplina dei pagamenti di importo superiore a euro 5.000

Pisamo applica le disposizioni di cui al D.M.18 gennaio 2008 n. 40 (in attuazione dell'art. 48-bis del D.P.R. 29.09.1973 n. 602) per i pagamenti di importo superiore a 10.000 euro (5.000 euro dal 1° marzo 2018). Pertanto, prima dell'emissione di ogni mandato di pagamento, viene effettuata la verifica presso Equitalia S.p.a. (ora Agenzia delle Entrate - Riscossione) che il beneficiario non sia inadempiente per cartelle di pagamento superiori a detto importo.

E. Limiti alla composizione degli organi amministrativi ed ai relativi compensi

La Società, fino dalla sua costituzione, è stata amministrata da un amministratore unico così come statutariamente previsto.

Gli emolumenti corrisposti all'Amministratore unico sono rispettosi della disciplina prevista dall'art. 1, commi 718 e ss. della Legge 296/2006 e dall'art. 4, comma 4 del D.L. 95/2012.

F. Regolamento di cui al d.lgs. 231/2001

Con delibera del Cda del 21 giugno 2013 la società ha adottato il Modello di Organizzazione e Gestione, ai sensi dell'art. 6 del d.lgs. n. 231/01. La Società ha inoltre nominato un Organismo di Vigilanza con composizione monocratica ed ha adottato un Codice di Comportamento che prevede sanzioni in caso di mancato rispetto delle prescrizioni e delle misure indicate nel Modello e nei suoi allegati.

In forza del provvedimento adottato dall'Amministratore unico in data 24.05.2018, l'attuale O.d.V. risulta costituito dall'Avv. Riccardo Carloni.

Il Modello di Organizzazione e Gestione di Pisamo è stato da ultimo modificato con provvedimento n. 13 del 10.09.2018 per adeguarlo alle modifiche organizzative e alle novità normative medio tempore intervenute.

G. Obblighi in materia di pubblicità e trasparenza – d.lgs. n. 33/2013

Le norme previste dall'art. 22, d.lgs. n. 33/2013, e dall'art. 1, commi da 15 a 53, della L. n. 190/2013, impongono particolari obblighi in materia di pubblicità e trasparenza a carico degli Enti pubblici, delle società partecipate e degli enti di diritto privato in controllo delle

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sulla gestione

amministrazioni pubbliche.

Alle società "in house" e alle società strumentali si applicano integralmente le disposizioni previste per gli Enti pubblici, attraverso l'inserimento, sui propri siti istituzionali, della sezione "Amministrazione Trasparente" secondo le indicazioni contenute nell'allegato 1 al d.lgs. 33/2013. Tale sezione è stata organizzata in sotto-sezioni all'interno delle quali sono inseriti i documenti, le informazioni e i dati previsti dal decreto.

H. Piano di prevenzione della corruzione – Legge 6 novembre 2012 n. 190

In ragione degli indirizzi espressi dal Piano Nazionale Anticorruzione, Pisamo, quale società a capitale interamente pubblico, ha provveduto a integrare il proprio Modello di Organizzazione e Gestione ai sensi del d.lgs. 231/01 e a nominare il responsabile per la prevenzione della corruzione al quale affidare anche il ruolo di responsabile della trasparenza.

Ad integrazione della L. 190/2012 e del d.lgs. 33/2013 così come modificato dalla legge 114/2014 (che ne ha modificato l'ambito soggettivo di applicazione), la società ha approvato il Piano di Prevenzione della Corruzione per le annualità 2019/2021 che è stato pubblicato sul sito internet aziendale nella sezione "Amministrazione Trasparente" recependo le indicazioni contenute nel nuovo Piano Nazionale Anticorruzione approvato dall' ANAC con delibera n. 831 del 3 agosto 2016.

Pisa 25 maggio 2020

L'Amministratore Unico
Avv. Andrea Bottone
Firmato

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

*Il soggetto che sottoscrive il presente documento dichiara che è conforme a quello originale
Tenuto presso la Società.
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pisa – autorizzazione n.
6187/2001 del 26.01.2001.*

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della società **PISAMO – Azienda per la Mobilità S.r.l.**

Premessa

Il Sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.01.2010, n. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società **PISAMO - Azienda per la Mobilità S.r.l.**, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data, e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019, 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 di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "*Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme ed ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

Richiami d'informativa

- a) Come evidenziato in nota integrativa, in conseguenza dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 manifestatasi nel mese di febbraio nel nostro Paese, l'Amministratore unico ha ritenuto di dover elaborare un budget economico-finanziario per l'esercizio 2020, al fine di valutare il mantenimento del presupposto della continuità aziendale. Dal documento che verrà sottoposto all'approvazione dei soci nel corso della prossima riunione assembleare, si



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

rileva una significativa contrazione dei ricavi attesi, con costi diretti in diminuzione e costi di struttura invariati. Tali previsioni sono destinate a tradursi, in termini finanziari, in un temporaneo fabbisogno di liquidità a cui la società farà fronte ricorrendo all'indebitamento bancario. L'Amministratore unico riferisce che a tale proposito gli Istituti di credito contattati hanno espresso la propria disponibilità a procedere in tal senso.

Sulla base del documento predisposto dall'Amministratore unico, l'equilibrio economico finanziario risulta altresì garantito dall'intervento del Comune di Pisa che per il 2020 ha acconsentito a che non venga addebitato alla Società alcun canone per la concessione del servizio.

Qualora le ipotesi previste nel budget predisposto dall'Amministratore unico, in termini di rinuncia del canone concessorio da parte del Comune di Pisa e di disponibilità da parte degli istituti di credito a sostenere la Società attraverso nuovi affidamenti, venissero disattese, potrebbero sussistere dubbi in merito al mantenimento del presupposto della continuità aziendale;

- b) Nella Relazione sulla Gestione l'Amministratore unico da' menzione della sentenza del Tribunale di Pisa nr. 534/2020 pubblicata il 22 maggio u.s. con la quale si condanna il Comune di Pisa e Pisamo in solido tra loro a risarcire il danno di euro 765.545 oltre interessi legali. Contestualmente condanna AVR S.p.A., a cui la Società ha affidato sulla base di un contratto di appalto in global service, la gestione, l'igiene e la manutenzione della rete stradale del Comune di Pisa, a rilevare indenne Pisamo stessa qualora quest'ultima sia tenuta a pagare all'attore in forza di detta sentenza.
- L'Amministratore unico, confortato anche dal parere del legale che segue la posizione, ha ritenuto possibile, ma non probabile l'evento che dalla citata Sentenza possano scaturire passività potenziali a carico della Società; ciò anche in considerazione delle coperture assicurative di cui AVR dispone in merito alle attività rientranti nel global service.
- c) Come specificato in Nota integrativa si rileva che i crediti vantati nei confronti della controllata Sviluppo Pisa, relativi al finanziamento concesso alla stessa per la realizzazione dell'investimento "Sesta Porta" sono stati oggetto, nel corso dell'esercizio, di una svalutazione pari a 2,23 mln di euro in ragione dell'attribuzione al patrimonio immobiliare residuo di Sviluppo Pisa di un valore inferiore a quello iscritto nel bilancio 2018 e pari al costo sostenuto per la costruzione. Tale valore è stato definito con apposita perizia giurata di stima resa nel marzo 2020 in ragione dei valori attualmente correnti nel mercato immobiliare locale.
- Tuttavia, a seguito di tale svalutazione, non è seguita analoga attività da parte del Comune di Pisa in relazione al proprio credito vantato nei confronti di Pisamo, che avrebbe consentito a quest'ultima di mitigare se non addirittura evitare la perdita del corrente esercizio.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

Lo scrivente auspica quindi che il Comune di Pisa provveda ad effettuare analogo intervento o, al limite, a ritenere il proprio credito postergato rispetto a quelli degli altri creditori.

- d) Richiamo infine l'attenzione su quanto esposto nel paragrafo "*Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*" della Nota integrativa al bilancio, in cui l'Amministratore non evidenzia significative incertezze in termini di continuità aziendale con riferimento all'emergenza epidemiologica c.d. COVID-19. Il mio giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

Responsabilità dell'Amministratore unico per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

L'Amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio. Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali;



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

- ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi;
- ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio.
- le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'Amministratore unico della società è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della società al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

dichiarazione su eventuali errori significativi. A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed agli incontri con l'Amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'Amministratore unico, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali.

A tale riguardo ritengo di dover evidenziare il fatto che il "Decreto Liquidità" ha preso atto che l'imminente entrata in vigore del Codice della crisi e dell'insolvenza non permetterebbe la piena applicazione della riforma, la cui principale finalità consiste nel tentativo del salvataggio del



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

maggior numero di imprese e della loro continuità aziendale, introducendo anche una fase di allerta destinata a permettere interventi che impediscano la liquidazione giudiziale.

Il sistema dell'allerta è stato concepito nell'ottica di un quadro economico stabile, caratterizzato da oscillazioni fisiologiche, all'interno del quale gran parte delle imprese non sia colpita dalla crisi. Questo consente di utilizzare gli strumenti predisposti dal Codice della crisi sulle imprese che presentano criticità. In una situazione come quella attuale, invece, dove gran parte del tessuto economico risulta colpito dalla crisi, gli indicatori già individuati per l'emersione della crisi non sarebbero in grado di svolgere un ruolo selettivo, finendo per mancare quello che è il proprio obiettivo, generando effetti potenzialmente sfavorevoli e dannosi.

La situazione di sofferenza economica nella quale, nei prossimi mesi, si troveranno le imprese e gli operatori del settore, necessita una stabilità a livello normativo che non si combina con l'entrata in vigore di una riforma storica e di rilevanti dimensioni, soprattutto in presenza di una disciplina in molti punti inedita e necessitante di un approccio innovativo.

La data di entrata in vigore è stata quindi spostata di oltre un anno, al 1° settembre 2021, al termine della sospensione feriale del 2021, quando la fase peggiore della crisi si sarà auspicabilmente esaurita e saranno state attuate tutte le misure che risulteranno necessarie.

L'utilizzo della normativa vigente rappresenta una forma di garanzia di tutela per il sistema giudiziario e per il sistema economico.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non ho rilasciato pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta il Sindaco unico propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dall'Amministratore unico.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

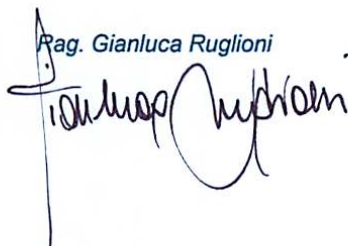
Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

Pisa, 22 giugno 2020

Il Sindaco Unico

Pag. Gianluca Ruglioni

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gianluca Ruglioni', written over the typed name.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

*Il soggetto che sottoscrive il presente documento dichiara che è conforme a quello originale
Tenuto presso la Società.
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pisa – autorizzazione n.
6187/2001 del 26.01.2001.*

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504



Bilancio al 31 Dicembre 2019

Relazione sul Governo Societario
(ex art. 6, comma 4, d.lgs. 175/2016)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PREMESSA

1. STORIA E PROFILO DELLA SOCIETÀ

- 1.a - Struttura del Capitale e Oggetto sociale
- 1.b - Restrizioni al trasferimento delle partecipazioni
- 1.c - Partecipazioni rilevanti nel capitale
- 1.d - Possessori di titoli che conferiscano diritti speciali di controllo
- 1.e - Meccanismo di esercizio dei diritti di voto dei dipendenti
- 1.f - Restrizioni al diritto di voto
- 1.g - Patti parasociali
- 1.h - Accordi significativi efficaci, modificati o estinti in caso cambiamento del controllo della società
- 1.i - Accordi tra la società e gli amministratori, i sindaci o i liquidatori che prevedano indennità in caso di dimissioni o licenziamento senza giusta causa.
- 1.l - Norme applicabili alla nomina e alla sostituzione degli amministratori, dei sindaci e dei liquidatori, nonché alla modifica dello statuto.
 - *Organo amministrativo*
 - *Sindaco Unico*
 - *Liquidatori*
 - *Modifiche statutarie*
- 1.m - Esistenza di deleghe per gli aumenti di capitale ex art. 2443, c.c., poteri in capo agli amministratori di emettere strumenti finanziari e simili e autorizzazioni all'acquisto di proprie quote.

2. GOVERNO DELLA SOCIETÀ

- 2.a - Controllo analogo
- 2.b - Adesione a un codice di comportamento in materia di governo societario e pratiche di governo societario effettivamente applicate
 - *Misure di organizzazione e di gestione atte a prevenire reati, ai sensi del d.lgs. 231/2001*
 - *Piano di prevenzione della corruzione*
 - *Piano della trasparenza*
 - *Accesso agli atti e accesso civico*
 - *Codice di comportamento dei dipendenti della Società, Codice Etico*
 - *Regolamento per il reclutamento del personale*
 - *Regolamento Albo fornitori*
 - *Regolamento per l'affidamento di lavori, servizi e forniture*
- 2.c - Principali caratteristiche dei sistemi di gestione dei rischi e di controllo interno esistenti in relazione al processo di informativa finanziaria.
- 2.d - Meccanismi di funzionamento dell'assemblea dei soci, suoi principali poteri, diritti dei soci e modalità del loro esercizio, diversi da quelli previsti da disposizioni legislative applicabili.
- 2.e - Composizione e funzionamento degli altri organi sociali.
 - *Organo amministrativo*
 - *Organo di controllo*
 - *Liquidatori*
 - *Organismo Indipendente di Valutazione*
 - *Organismo di Vigilanza*
- 2.f - Politiche in materia di diversità applicate in relazione alla composizione degli organi di amministrazione, gestione e controllo relativamente ad aspetti quali l'età, la composizione di genere e il percorso formativo professionale.

3. ULTERIORE INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 6, D.Lgs. 175/2016

- 3.a - Programmi di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, e art. 14, co. 2, D.Lgs. 175/2016).
- I. DEFINIZIONI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

-
1. Continuità aziendale
 2. Crisi
 - II. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO
 1. Analisi indicatori extracontabili
 2. Analisi indicatori contabili
 3. Analisi indicatori prospettici
 4. Valutazione complessiva
 - III. MONITORAGGIO

- 3.b- Integrazione degli strumenti di governo societario (art. 6, co. 3, d.lgs. 175/2016)
 - *Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività svolta dalla società alle norme a tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale.*
 - *Ufficio di controllo interno che collabori con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questi provenienti e che trasmetta periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione.*
 - *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.*
 - *Programmi di responsabilità sociale d'impresa in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea.*

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario



RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO (ex art. 6, comma 4, d.lgs. 175/2016)

PREMESSA

PISAMO, in quanto società a controllo pubblico ai sensi dell'art. 2, comma 1, lett. m), del d.lgs. 175/2016 ("Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"), è tenuta annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, a predisporre e presentare all'Assemblea dei soci e successivamente a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la Relazione sul governo societario secondo quanto previsto dall'art. 6, comma 4, del d.lgs. 175/2016.

Per la redazione della presente Relazione, tenendo conto delle caratteristiche specifiche della Società e delle sue previsioni statutarie, si è ritenuto opportuno fare riferimento:

- alle disposizioni contenute nell'art. 123-bis del d.lgs. 58/1998, per la parte relativa alla storia, all'attività e al governo della società, tenuto conto delle analogie tra la "Relazione sul governo societario e degli assetti proprietari" delle società emittenti valori mobiliari ammessi alle negoziazioni in mercati regolamentati e la "Relazione sul governo societario" prevista dal d.lgs. 175/2016;
- al documento del marzo 2019 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili (CNDCEC) intitolato "Relazione sul governo societario contenente programma di valutazione del rischio di crisi aziendale";
- alle "Linee guida per la redazione dei Programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale nell'ambito della Relazione sul governo societario, ai sensi dell'art. 6, commi 2 e 4, del d.lgs. 175/2016", trasmesse dal Comune di Pisa.

1. STORIA E PROFILO DELLA SOCIETÀ

1.a -Struttura del Capitale e Oggetto sociale

PISAMO – AZIENDA PER LA MOBILITÀ S.p.A. (nel seguito PISAMO) è stata costituita con atto del Segretario Generale del Comune di Pisa in data 25 maggio 2004 (rep. n. 54416 – fasc. n. 58 del 4 giugno 2004) tra il Comune di Pisa e la Compagnia Pisana Trasporti (C.P.T.) S.p.A. con un capitale sociale di euro 250.000,00 (euro duecentocinquantamila/00) suddiviso in 250.000 azioni del valore nominale di un euro ciascuna così suddivise:

DENOMINAZIONE	EURO	%
Comune di Pisa	187.500	75,00
Compagnia Pisana Trasporti S.p.A.	62.500	25,00

Ciò per svolgere le funzioni di erogazione dei servizi relativi alla gestione della sosta e altri servizi connessi con la mobilità urbana.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario

In data 17.03.2006 (Rep. 5473/22 registrato a Pisa il 27.03.2006 n. 582 serie II), il Comune di Pisa, con Delibera C.C. n. 11 del 23.02.2006, ha approvato l'acquisto delle quote azionarie di proprietà della società CPT.

Il Comune di Pisa, con delibera C.C. n. 28 del 19.04.2007 ha approvato la trasformazione della PISAMO in società *in house*, ed un nuovo statuto che ne ha ampliato ulteriormente le competenze e le attività.

Con delibera C.C. n. 54 del 17.07.2008, il Comune di Pisa ha approvato l'aumento del Capitale da euro 250.000 a euro 1.300.000 ed in data 16.04.2009 ha ceduto una quota dell'1% al Comune di Vecchiano.

Con Assemblea del 24.02.2016 (a seguito della Delibera del Comune di Pisa C.C. n. 2 del 28.01.2016) è stato approvato il nuovo Statuto sociale che contiene una più puntuale disciplina rispetto alla natura strumentale della Società ed all'esercizio del controllo da parte dei soci, la trasformazione in S.r.l. e l'introduzione del sindaco unico il luogo del collegio sindacale.

In data 28.06.2017 lo statuto di PISAMO è stato ulteriormente modificato ai fini di adempiere alle previsioni del d.lgs. 175/2016 "Testo Unico sulle Società Partecipate".

Il 22 giugno 2018 il Comune di Pisa ha ceduto al Comune di Calci una quota pari allo 0,50% del capitale sociale, corrispondente a euro 6.500 nominali.

Per effetto di tali operazioni, il Capitale Sociale attuale di euro 1.300.000,00 (euro unmiliontrecentomila/00) è così suddiviso:

DENOMINAZIONE	EURO	%
Comune di Pisa	1.280.500	98,50
Comune di Vecchiano	13.000	1,00
Comune di Calci	6.500	0,50

La società ha per oggetto esclusivo la produzione di beni e servizi strumentali agli enti locali soci, ai sensi dell'art. 4, comma 2, lett. d), del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, incluso, nei casi consentiti dalla legge, lo svolgimento esternalizzato di funzioni amministrative di competenza degli stessi enti, in materia di mobilità urbana, viabilità, circolazione stradale e traffico, sosta.

In particolare, la società può svolgere per i soci le seguenti attività:

- supporto e assistenza tecnica per la definizione delle politiche nei settori sopra indicati, per l'attuazione delle stesse e per la valutazione degli effetti, ivi incluso lo studio e la predisposizione di atti amministrativi, normativi e di pianificazione da adottare da parte dei soci;
- studio, progettazione, assistenza tecnica, organizzazione, attuazione e monitoraggio di interventi per la razionalizzazione del traffico, per la circolazione veicolare, per la mobilità urbana e per la risoluzione di problematiche inerenti la viabilità e la sosta;
- progettazione e realizzazione, quest'ultima non direttamente bensì con le modalità di cui al decreto legislativo 18 aprile 2016 n. 50, di lavori e opere inerenti la mobilità sostenibile, la circolazione stradale, la sicurezza stradale, le infrastrutture viarie e la sosta; relativa manutenzione sia ordinaria che straordinaria e gestione;
- progettazione e realizzazione, quest'ultima non direttamente bensì con le modalità di cui al decreto legislativo 18 aprile 2016 n. 50, della segnaletica stradale, sia orizzontale che verticale, anche luminosa, nonché di ogni eventuale impianto o tecnologia finalizzata al controllo ed alla regolazione del traffico e della sosta; relativa manutenzione sia ordinaria che straordinaria e gestione;
- rilascio e distribuzione di titoli per l'accesso alle zone a traffico limitato e/o per la sosta, ed esazione dei relativi diritti;
- organizzazione e gestione, quest'ultima non direttamente bensì con le modalità di cui al decreto legislativo 18 aprile 2016 n. 50, della sosta a pagamento su strade ed aree di uso pubblico;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario

- g) rimozione e blocco dei veicoli, disposti dagli organi competenti ai sensi del Codice della Strada, e custodia dei veicoli rimossi; rimozione delle biciclette abbandonate o collocate fuori dagli spazi consentiti;
- h) gestione e custodia del demanio stradale e di spazi ed aree pubbliche;
- i) svolgimento di servizi di informazione alla cittadinanza nelle materie sopra indicate, anche attraverso la realizzazione di sportelli al pubblico e campagne informative;
- j) coordinamento dei servizi di prevenzione e accertamento delle violazioni da parte degli "ausiliari del traffico" ai sensi dell'art. 17, commi 132 e 133, della legge 15 maggio 1997 n. 127 e dell'art. 68, commi 1-3, della legge 23 dicembre 1999 n. 488;
- k) svolgimento di funzioni amministrative connesse, complementari, collaterali o di supporto alle attività di cui ai punti precedenti, incluse, a titolo esemplificativo e non esaustivo, le funzioni autorizzatorie e sanzionatorie, nei limiti e con le modalità previste dalle norme di legge e regolamentari tempo per tempo vigenti.

L'80% del fatturato annuo della Società deve essere effettuato nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dagli enti locali soci e la produzione ulteriore rispetto detto limite è consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società. **Tale condizione è verificata con il bilancio 2018.**

1.b - Restrizioni al trasferimento delle partecipazioni

Possono assumere e mantenere la qualifica di socio esclusivamente gli enti locali che si avvalgono della società per la produzione di beni o servizi strumentali alla propria attività.

Le partecipazioni sono liberamente trasferibili in conformità alla legge ed alle disposizioni dello statuto.

In ogni caso il trasferimento di quote di partecipazione a soggetti diversi dai soci è subordinato al gradimento dell'assemblea.

Spetta al socio il diritto di recesso nelle ipotesi di cui all'art. 2473 e all'art. 2497-quater del Codice Civile nonché negli altri casi previsti dalla legge.

Il socio, che per periodo continuato di almeno un anno non si avvale della società per la produzione di beni e servizi strumentali alla propria attività, può essere escluso dalla società stessa ai sensi dell'art. 2473-bis del Codice Civile.

Il socio che recede o quello escluso hanno diritto ad ottenere il rimborso della propria partecipazione in proporzione del patrimonio sociale.

1.c- Partecipazioni rilevanti nel capitale

La quota di partecipazione intestata al comune di Pisa, nella misura sopra evidenziata, è detenuta direttamente e può considerarsi rilevante anche ai sensi dell'art. 120, TUF, ferma restando la non soggezione agli obblighi di comunicazione di cui al predetto articolo.

1.d- Possessori di titoli che conferiscano diritti speciali di controllo

Non sono noti possessori di titoli del genere in oggetto.

1.e- Meccanismo di esercizio dei diritti di voto dei dipendenti

Nessun dipendente è socio di PISAMO.

1.f- Restrizioni al diritto di voto

Lo Statuto non prevede alcuna restrizione al diritto di voto dei soci.

1.g- Patti parasociali

L'Amministratore non è a conoscenza dell'esistenza di patti parasociali.

1.h- Accordi significativi efficaci, modificati o estinti in caso cambiamento del controllo della società

L'Amministratore non è a conoscenza dell'esistenza di accordi di tale natura.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario

1.i - Accordi tra la società e gli amministratori, i sindaci o i liquidatori che prevedano indennità in caso di dimissioni o licenziamento senza giusta causa.

L'Amministratore non è parte di tali accordi e non è a conoscenza della loro esistenza rispetto ad altri soggetti appartenenti a organi di amministrazione o controllo della società.

1.l - Norme applicabili alla nomina e alla sostituzione degli amministratori, dei sindaci e dei liquidatori, nonché alla modifica dello statuto.

- Organo amministrativo

La società è amministrata da un Amministratore Unico che dura in carica tre esercizi ed è eletto con il voto favorevole dei soci che rappresentino la maggioranza del capitale sociale; l'amministratore è rieleggibile.

- Sindaco Unico

Il sindaco dura in carica tre esercizi ed è nominato dall'assemblea con il voto favorevole dei soci che rappresentino la maggioranza del capitale sociale; alla scadenza egli non è immediatamente rieleggibile.

- Liquidatori

In caso di scioglimento della società, l'assemblea nomina un liquidatore, determinandone i poteri (art. 29, Statuto).

- Modifiche statutarie

Tutte le decisioni assembleari, ivi comprese quelle riguardanti le modifiche dello statuto ovvero quelle riguardanti il compimento di operazioni che comportano una sostanziale modifica dell'oggetto sociale o dei diritti dei soci, sono adottate con voto favorevole di tanti soci che rappresentino la maggioranza del capitale sociale.

1.m-Esistenza di deleghe per gli aumenti di capitale ex art. 2443, c.c., poteri in capo agli amministratori di emettere strumenti finanziari e simili e autorizzazioni all'acquisto di proprie quote.

Non esistono deleghe, poteri o autorizzazioni della natura in oggetto.

2. GOVERNO DELLA SOCIETÀ

2.a- Controllo analogo

Sulla base delle previsioni di cui all'art. 25 dello Statuto, la Società è assoggettata da parte degli enti locali soci al controllo funzionale analogo a quello che gli stessi soci esercitano sui propri uffici e servizi e viene esercitato attraverso:

- a) le modalità stabilite dai contratti di servizio;
- b) le modalità previste dallo Statuto;
- c) le discipline regolamentari adottate dai soci ai sensi di legge;
- d) le forme di coordinamento stabilite dai soci fra loro per assicurare l'esercizio congiunto del controllo, ivi inclusi eventuali patti parasociali.

Il contratto di servizio è l'atto che regola le modalità di affidamento diretto da parte dei comuni Soci delle attività di cui all'oggetto sociale.

Il **contratto di servizio con il Comune di Pisa** è stato stipulato in data 27 febbraio 2012, atto rep. 55533, fasc. 419, rogato dal Segretario Generale del Comune di Pisa, per affidare alla Società nuovi servizi, in particolare la manutenzione straordinaria e la realizzazione di nuove opere e relative pertinenze inerenti la mobilità e la viabilità.

La durata del contratto, prevista fino al 31 dicembre 2018, è stata prorogata una prima volta con determina Dirigenziale DD-10 n. 1124 del 20.11.2018 fino al 31.12.2019 e successivamente fino al 30 giugno 2020 mediante la stipula, avvenuta in data 10 marzo u.s., di apposito atto di "proroga tecnica e ricognizione dei rapporti fra il comune di Pisa e Pisamo S.r.l. per la gestione del complesso di attività inerenti la mobilità, la viabilità e la sosta" in forza di Determinazione Direzione-10 n. 1572 del 23.12.2019.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario

Ai sensi della Linee Guida n. 7 ANAC - Linee Guida per l'iscrizione nell'Elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società *in house* previsto dall'art. 192 del d.lgs. 50/2016 – PISAMO è stata iscritta nell'apposito Elenco da parte del Comune di Pisa.

Il **contratto di servizio con il Comune di Vecchiano**, per il servizio di gestione della sosta a pagamento a Marina di Vecchiano, nelle stagioni balneari (periodo maggio – settembre), ha una durata di cinque anni con decorrenza dall'anno 2017 fino all'anno 2021 compreso.

Nei contratti di servizio sono stati riportati anche quegli **obblighi informativi ai Comuni affidatari del servizio** atti a garantire da parte di questi il controllo analogo a quello svolto sui propri uffici. Obblighi puntualmente riportati nello Statuto nel testo vigente da ultimo modificato per adeguarlo alle previsioni normative di cui al d.lgs. 175/2016 "Testo Unico sulle Società Partecipate". I contratti di servizio, oltre ad articolare gli obblighi informativi verso i Soci, ai fini del controllo analogo, descrivono le attività affidate, con riferimento a **standard qualitativi e obblighi di servizio**, ed individuano la destinazione delle relative risorse.

I contratti di servizio in essere sono **pubblicati** sul sito web istituzionale di PISAMO www.pisamo.it come espressamente richiesto.

2.b- Adesione a un codice di comportamento in materia di governo societario e pratiche di governo societario effettivamente applicate

- Misure di organizzazione e di gestione atte a prevenire reati, ai sensi del d.lgs. 231/2001

La Società ha adottato il Modello di Organizzazione e Gestione ex d.lgs. 231/2001 con Provvedimento dell'Amministratore Unico n. 13 del 10 settembre 2018. Tale documento, la cui ultima versione non è integralmente riportata sulle pagine web della Società, contiene **le misure di organizzazione e di gestione atte a prevenire reati** ai sensi del d.lgs. 231/2001 opportunamente integrate nelle **misure in materia di trasparenza e di prevenzione della corruzione**, ai sensi del d.lgs. 133/2013 e della L.190/2012.

Con Provvedimento dell'Amministratore Unico n. 6 del 24 maggio 2018 è stato nominato **l'Organismo di Vigilanza** (OdV), con composizione monocratica, nella persona dell'avv. Riccardo Carloni. L'OdV a conclusione delle attività svolte nell'anno 2019, così come risulta dalla Relazione annuale inviata, ha espresso le seguenti considerazioni:

"... vigilando sull'effettività del modello e sulla coerenza tra i comportamenti concreti ed il modello istituito, esprime un giudizio di adeguatezza dello stesso, ritenendolo capace di prevenire comportamenti vietati.

- nel corso del 2019 non è stato rilevato alcun fatto costituente reato ai sensi del d.lgs. 231/01 da portare all'attenzione dell'Organo Amministrativo."

Il D.U.P. 2019-2021 approvato dal Comune di Pisa con Delibera C.C. n. 57 del 22 dicembre 2018, in materia di OdV precisa, richiamando quanto stabilito dalle Linee Guida ANAC, che "ogni società, sulla base di proprie valutazioni di carattere organizzativo e funzionale e privilegiando in ogni caso le soluzioni che non comportano aggravio di costi, attribuisce con provvedimento motivato tali compiti all'organo interno di controllo reputato più idoneo ovvero ad un organismo di vigilanza (OdV)".

La Società si dovrebbe conformare al **sistema informativo** definito dai soci finalizzato a rilevare i rapporti finanziari ed economico-patrimoniali fra i comuni Soci e la società, anche ai fini della redazione del bilancio consolidato da parte degli enti locali, nonché a rilevare la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società stessa, gli obblighi del contratto di servizio, la qualità dei servizi erogati, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica, la redazione dell'analisi per centri di ricavi e costo. Ciò al fine di trasmettere senza indugio ai Soci, e per questo ai loro organi e uffici, ogni informazione e/o atto utile o necessario all'esercizio di attività amministrative o di controllo, nonché in relazione agli obblighi di pubblicità e di trasparenza previsti dalle norme in vigore, o all'acquisizione di elementi conoscitivi. Questo anche ai fini di redigere specifici programmi di **valutazione del rischio di crisi aziendale**.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario

Ai sensi del **Regolamento GDPR UE 2016/679** è stato nominato il D.P.O. nella persona dell'Avv. Giovanni Vaglio, con la relativa comunicazione all'Autorità Garante della Protezione dei Dati Personali.

È inoltre stato nominato dall'Amministratore Unico, quale titolare del trattamento dei dati, il responsabile per il trattamento dei dati nella persona del Direttore, ing. Alessandro Fiorindi, il quale ha provveduto a redigere il registro del trattamento dei dati, ad effettuare l'*assessment* e a predisporre la convenzione per la co-titolarità dei dati con i Comuni.

Si segnala che la Società non ha adottato Programmi di Responsabilità Sociale, atto comunque facoltativo, ai sensi dell'art. 6, comma 3, lett. d) del D.lgs. 175/2016, e non è dotata di un ufficio di controllo interno, anch'esso facoltativo, ai sensi della lett. b) della medesima norma.

- Piano di prevenzione della corruzione

La società, in ottemperanza a quanto previsto nella L. 190/2012 e nel "Piano nazionale anticorruzione", ha adottato, con atti dell'Amministratore Unico n. 38 del 20 dicembre 2016 il Piano per il triennio 2017-2019, successivamente aggiornato sino all'attuale: con atto dell'Amministratore Unico, determina n. 1 del 26 febbraio 2020, è stato adottato il Piano per il triennio 2020-2022.

Nell'ambito del predetto Piano è stato attuato il progetto di un "sistema coordinato anticorruzione" avente ad oggetto:

- la mappatura, sulla base delle peculiarità organizzativo-gestionali della Società e degli esiti dell'avvenuta ricognizione, delle aree aziendali ed individuazione di quelle a maggior rischio di Corruzione, incluse quelle previste nell'art. 1, comma 16, della Legge n. 190/12, valutate in relazione al contesto, all'attività e alle funzioni della Società;
- l'accertamento del grado di rischio potenziale e residuale (contemplando i presidi in essere) di commissione dei reati presupposto (*risk assessment*);
- il confronto dei risultati della "analisi dei rischi" con la *best practice*, individuazione delle aree di miglioramento e delle azioni correttive (*gap analysis*);
- la previsione di procedure per l'attuazione delle decisioni dell'Ente in relazione al rischio di fenomeni corruttivi;
- l'individuazione di modalità di gestione delle risorse umane e finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati afferenti la Corruzione;
- la regolazione dei casi di conflitto di interesse per l'ambito delle funzioni ed attività amministrative, anche e soprattutto alla luce del nuovo art. 42 d.lgs. 50/2016 in materia di pubblici appalti;
- la regolazione di procedure per l'aggiornamento del "Piano di prevenzione";
- la previsione della programmazione della formazione, con particolare attenzione alle aree a maggior rischio di Corruzione;
- la previsione di obblighi di informazione nei confronti dell'Organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza del "Piano di prevenzione";
- la regolazione di un sistema informativo e di "*accountability*" per attuare il flusso delle informazioni e consentire il monitoraggio sull'implementazione del "Piano di prevenzione" da parte dell'Amministrazione vigilante;
- la definizione di un sistema disciplinare contenente anche la previsione di sanzioni conseguenti al mancato rispetto delle misure indicate nel "Piano di prevenzione";
- l'informazione e la formazione finalizzata a far acquisire le conoscenze normative e applicative della disciplina dell'Anticorruzione, secondo le specificità aziendali rilevate.

Il **Responsabile per la Prevenzione della Corruzione** (RPC) è il dipendente arch. Marco Bertini, nominato con dell'Atto Amministratore Unico n. 14 del 2.10.2018.

- Piano della trasparenza

In ottemperanza alle previsioni di cui all'art. 2-bis, d.lgs. 33/2013 e delle Linee Guida diffuse dall'ANAC con Deliberazione n. 1134/2017, la società ha integrato il Piano di prevenzione della

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario

corruzione con le previsioni necessarie ad assicurare l'adempimento degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente.

Il Responsabile della trasparenza è stato individuato in persona dell'arch. Marco Bertini, che ha assunto il ruolo di "Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza" (RPCT).

- Accesso agli atti e accesso civico

Nell'ambito del Piano della prevenzione della corruzione e della trasparenza di cui ai punti precedenti, è riepilogato il procedimento adottato per garantire a chiunque l'esercizio dei diritti di cui all'art. 5, d.lgs. 33/2013 e sono indicate le modalità con cui sono rese operative le disposizioni della predetta norma.

- Codice di comportamento dei dipendenti della Società, Codice Etico

Il codice di comportamento dei dipendenti della società, è stato adottato con Provvedimento dell'Amministratore Unico n. 25 del 6 dicembre 2016 ma non risulta conforme al codice di comportamento dei dipendenti del comune di Pisa, in quanto privo degli ultimi aggiornamenti in materia (in via esemplificativa, e non esaustiva, in materia di privacy, accesso ai dati e alle informazioni).

- Regolamento per il reclutamento del personale

Nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità ed imparzialità e dei principi di cui all'art. 35, comma 3, del d.lgs. 165/2001: il Regolamento per il reclutamento del personale e per il conferimento di incarichi è stato approvato dall'Amministratore Unico con Provvedimento n. 06 del 25.02.2019 ed è pubblicato sul sito web della società.

È in fase in approvazione il **Regolamento per l'affidamento degli incarichi di lavoro autonomo** secondo lo schema tipo approvato dal Comune di Pisa con delibera della G.C. n. 81 del 30.05.2019.

- Regolamento Albo fornitori

La società, con Istruzione Operativa del Direttore, IO30-05 del 27 giugno 2018, si è dotata di un regolamento per l'istituzione e la gestione dell'Albo fornitori, nel rispetto delle norme del d.lgs. n. 163/2006 recante il Codice dei contratti pubblici, nonché conformemente a quanto previsto dalla deliberazione n. 227/2012 della Giunta Comunale del Comune di Pisa e dal regolamento per lavori, servizi e forniture approvato da PISAMO, ferma restando l'applicazione di successive e diverse disposizioni di legge.

- Regolamento per l'affidamento di lavori, servizi e forniture

La società si è dotata di un regolamento per l'affidamento di lavori, servizi e forniture nel rispetto delle norme del d.lgs. n. 50/2016 recante il Codice dei contratti pubblici, come modificato dal d.lgs. 56/2017 ferma restando l'applicazione di successive e diverse disposizioni di legge.

La società ha individuato nell'ing. Alessandro Fiorindi, dipendente della società con qualifica di Dirigente, il Rappresentante della Stazione Appaltante (RSA), incaricato della compilazione ed aggiornamento dell'Anagrafe Unica delle Stazioni Appaltanti (AUSA), istituita ai sensi dell'art. 33-ter, D.L. 179/2012.

*

Tutti i codici e i regolamenti sopra illustrati sono resi accessibili al pubblico mediante pubblicazione sul sito web della società.

2.c- Principali caratteristiche dei sistemi di gestione dei rischi e di controllo interno esistenti in relazione al processo di informativa finanziaria.

PISAMO non ha utilizzato né è in possesso di strumenti finanziari e, tenuto conto della specifica attività che svolge, si può ritenere che non sia interessata da rischi di prezzo e di mercato.

Come riferito al precedente paragrafo, la Società non ha implementato un ufficio di controllo interno.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

*Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario*

Occorre peraltro rilevare che la relativa semplicità della gestione e della struttura organizzativa si riflettono in una rapida circolazione dei flussi informativi interni e in una concentrazione del processo decisionale nella persona dell'Amministratore Unico (con l'ausilio del Direttore) che consentono il costante monitoraggio e il costante controllo della situazione finanziaria da parte dello stesso amministratore, con possibilità di anticipare eventuali situazioni di crisi di liquidità e di intervenire in tempi ragionevolmente rapidi ove se ne dovesse rilevare la necessità.

La struttura patrimoniale della società è infatti caratterizzata da una capitalizzazione adeguata e ragionevolmente idonea a scongiurare, allo stato attuale dei fatti, non solo situazioni di insolvenza ma anche, nel caso di intervento tempestivo da parte degli organi preposti al governo societario (assemblea, amministratore, sindaco), ipotesi di inadempimenti contrattuali di minore entità.

Atteso quanto sopra, l'attività di gestione del rischio finanziario è esercitata dall'Amministratore Unico, con la vigilanza del sindaco unico, mediante ricorso all'ufficio amministrativo interno attraverso il controllo e il monitoraggio costante dei flussi e delle scadenze di cassa, rendendo ridondante l'implementazione di un sistema di gestione del rischio secondo un modello formalizzato di indicatori, diversi o ulteriori rispetto agli indici già utilizzati ai fini dell'informativa resa in sede di relazione annuale al bilancio ai sensi dell'art. 2428, c.c.

Tuttavia si è ritenuto opportuno inserire nel successivo Capitolo 3 una specifica sezione redatta in conformità alle "Linee Guida" trasmesse dal Comune di Pisa.

Per una più dettagliata analisi dei rischi della gestione si rinvia a quanto riferito al par. 6 della relazione ex art. 2428, c.c.

2.d- Meccanismi di funzionamento dell'assemblea dei soci, suoi principali poteri, diritti dei soci e modalità del loro esercizio, diversi da quelli previsti da disposizioni legislative applicabili.

L'assemblea è convocata dall'Amministratore Unico mediante avviso spedito ai soci per posta elettronica certificata o lettera raccomandata a.r. almeno quindici giorni prima dell'adunanza.

L'adunanza può essere convocata anche fuori dalla sede sociale purché nel territorio del comune di Pisa.

L'assemblea è convocata almeno tre volte all'anno: - per approvare il bilancio, entro centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale cui si riferisce; - per prendere atto del rapporto infra annuale dell'Amministratore Unico, di norma non oltre il 31 luglio dell'esercizio cui si riferisce; - per autorizzare l'Amministratore Unico all'approvazione del budget di previsione, di norma entro il 31 dicembre dell'esercizio precedente quello cui il budget si riferisce.

L'assemblea è regolarmente costituita e delibera, rispettivamente, con la presenza e col voto favorevole di tanti soci che rappresentino la maggioranza del capitale sociale.

In difetto di convocazione, la deliberazione assembleare si intende comunque adottata quando ad essa partecipa l'intero capitale sociale e l'Amministratore Unico ed il Sindaco Unico sono presenti o informati della riunione e nessuno si oppone alla trattazione dell'argomento.

L'Assemblea dei Soci delibera sulle seguenti materie:

- a) approvazione del bilancio e distribuzione degli utili;
- b) modificazioni dello statuto;
- c) decisione di compiere operazioni che comportano una sostanziale modificazione dell'oggetto sociale o una rilevante modificazione dei diritti sociali;
- d) trasferimento della sede legale, istituzione e soppressione di sedi secondarie;
- e) aumento del capitale sociale e determinazione dell'eventuale sovrapprezzo e delle modalità e termini entro i quali può essere esercitato il diritto di sottoscrizione;
- f) riduzione del capitale sociale;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario

- g) gradimento di nuovi soci;
- h) esclusione del socio;
- i) nomina dell'Amministratore Unico e determinazione del compenso ad esso spettante;
- j) revoca dell'Amministratore Unico;
- k) nomina del sindaco revisore e determinazione del compenso ad esso spettante;
- l) operazioni di fusione e scissione;
- m) acquisto e cessione di ramo d'azienda;
- n) indirizzi all'Amministratore Unico in ordine agli obiettivi da perseguire;
- o) scioglimento della società, nomina del liquidatore e determinazione del relativo compenso.

L'approvazione, da parte degli enti locali soci intervenuti in assemblea, delle deliberazioni assembleari che hanno ad oggetto le materie di cui all'art. 7, comma 7, o dell'art. 8, comma 1, del decreto legislativo 19 agosto 2016 n. 175, deve essere preventivamente autorizzata mediante deliberazioni dei rispettivi organi consiliari. Gli estremi di dette deliberazioni consiliari sono riportati nel verbale dell'assemblea.

L'assemblea, su proposta dell'Amministratore Unico, delibera altresì le seguenti autorizzazioni per il compimento di atti di competenza dello stesso Amministratore Unico, ferma restando la responsabilità di quest'ultimo per gli atti compiuti: a) approvazione del budget annuale di previsione e dei suoi aggiornamenti; b) assunzione di nuovi servizi affidati dai soci nell'ambito di quelli rientranti nell'oggetto sociale; c) svolgimento di servizi per soggetti diversi dai soci, nell'ambito di quelli rientranti nell'oggetto sociale, entro il limite di fatturato previsto dall'art. 16 del decreto legislativo 19 agosto 2016 n. 17 e sulla base di un piano economico che evidenzia il conseguimento di economie di scala o di altri recuperi di efficienza tali da giustificare l'assunzione; d) effettuazione di operazioni di finanziamento passivo diverse da quelle a breve termine; e) prestazione di garanzie; f) acquisto, alienazione e permuta di immobili; g) locazione passiva di immobili; h) espletamento di procedure di assunzione di personale dipendente a tempo indeterminato.

Le decisioni dell'assemblea non vincolano il socio per quanto concerne i suoi distinti rapporti con la società in qualità di affidatario della produzione di beni e servizi strumentali e/o dello svolgimento di funzioni amministrative, ambiti regolati mediante distinto contratto di servizio.

2.e- Composizione e funzionamento degli altri organi sociali.

- Organo amministrativo

La società è amministrata da un Amministratore Unico.

L'Amministratore Unico dura in carica per tre esercizi consecutivi, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo di tali esercizi; sussistendone specifica motivazione, la delibera di nomina può stabilire un termine di durata inferiore. Egli è rieleggibile. In tema di proroga si applica il decreto-legge 16 maggio 1994 n. 293, convertito dalla legge 15 luglio 1994 n. 444.

L'Amministratore Unico ha la rappresentanza generale della società. Ad esso sono attribuiti tutti i poteri di amministrazione salve le sole competenze riservate all'assemblea dalla legge o dallo statuto.

L'Amministratore Unico può nominare un Direttore Generale stabilendone i poteri; tale qualifica risulta attualmente conferita all'ing. Alessandro Fiorindi.

Per specifiche materie o categorie di atti l'Amministratore Unico può delegare al Direttore Generale e/o a taluni dipendenti la rappresentanza della società e la firma. In particolare, è attribuita al Direttore Generale e/o a dipendenti della società la responsabilità dei procedimenti

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario

e l'adozione degli atti relativi allo svolgimento esternalizzato delle funzioni amministrative del socio.

L'Amministratore Unico conforma la propria attività al perseguimento degli obiettivi specifici stabiliti dagli enti locali soci ai sensi dell'art. 19, commi da 5 a 7, del decreto legislativo 19 agosto 2016 n. 175.

- Organo di controllo

La funzione di controllo e la revisione legale dei conti sono svolte da un sindaco (che lo statuto definisce "sindaco revisore"), scelto tra agli iscritti nel Registro dei Revisori legali dei conti ed in possesso dei requisiti di cui all'art. 11, comma 1, del decreto legislativo 19 agosto 2016 n. 175.

Il sindaco vigila sull'osservanza della legge e dello statuto, ivi compresa l'osservanza delle norme amministrative e dei vincoli che si applicano alla società in relazione alla sua natura ed alla partecipazione al capitale di enti locali, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Il sindaco dura in carica per tre esercizi consecutivi e scade alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo di tali esercizi. Egli non è immediatamente rieleggibile. In tema di proroga si applica il decreto-legge 16 maggio 1994 n. 293, convertito dalla legge 15 luglio 1994 n. 444.

- Liquidatori

In caso di scioglimento della società, l'assemblea determina le modalità della liquidazione e nomina un liquidatore fissandone i poteri ed il compenso art. 29, Statuto).

- Organismo Indipendente di Valutazione

L'Amministratore Unico ha attribuito all'OdV, i compiti dell'Organismo Indipendente di Valutazione di cui all'art. 1, co. 8-bis, L. 190/2012 (Delibere ANAC n. 1134/2017 e n. 141/2018) per la verifica del rispetto degli obblighi di trasparenza e degli altri obblighi previsti dalla norma citata.

- Organismo di Vigilanza

L'Organismo di Vigilanza (OdV) è stato nominato in data 24 maggio 2018, con composizione monocratica, nella persona dell'avv. Riccardo Carloni successivamente sostituito dall'avv. Giulia Padovani giusta determina dell'Amministratore Unico dell'11 febbraio 2020.

2.f- Politiche in materia di diversità applicate in relazione alla composizione degli organi di amministrazione, gestione e controllo relativamente ad aspetti quali l'età, la composizione di genere e il percorso formativo professionale.

Tenuto conto che gli attuali organi di amministrazione e controllo sono in composizione monocratica, eventuali politiche in materia di diversità anagrafica, di genere e di percorso formativo rientrano nella esclusiva sfera decisionale di competenza dei soci.

3. ULTERIORE INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 6, D.LGS. 175/2016

3.a- Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6, c. 2, e art. 14 del d.lgs. 175/2016

In conformità alle disposizioni normative recate dall'art. 6, comma 2, e dall'art. 14 del d.lgs. 175/2016, così come declinate dal comune di Pisa nelle proprie linee guida, il presente paragrafo viene redatto al fine di fornire ai soci di maggioranza e ai terzi gli elementi per la valutazione del rischio di crisi aziendale di seguito evidenziati.

I. DEFINIZIONI

1. Continuità aziendale

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-bis del Codice civile che, in tema di principi di redazione del bilancio, al comma 1, n. 1, recita: *"la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività"*.

La nozione di *continuità aziendale* indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce, come indicato nell'OIC 11 (§ 22), un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

2. Crisi

L'art. 2, lett. c), della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi dell'impresa come *"probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica"*; insolvenza a sua volta intesa – ex art. 5 del R.D. 16 marzo 1942, n. 267 – come la situazione che *"si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrano che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni"* (definizione confermata nel decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, recante "Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155", il quale all'art. 2, comma 1, lett. a), definisce la "crisi" come *"lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate"*.

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

- crisi finanziaria, allorché l'azienda – pur economicamente sana – risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie. Secondo il documento OIC 19, Debiti, (Appendice A), *"la situazione di difficoltà finanziaria è dovuta al fatto che il debitore non ha, né riesce a procurarsi, i mezzi finanziari adeguati, per quantità e qualità, a soddisfare le esigenze della gestione e le connesse obbligazioni di pagamento"*;
- crisi economica, allorché l'azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

II. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO

Tenuto conto che la norma di legge fa riferimento a "indicatori" e non a "indici" e, dunque a un concetto di più ampia portata e di natura anche predittiva, la Società ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:

- analisi indicatori extracontabili;
- analisi indicatori contabili;
- analisi indicatori prospettici;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario

- monitoraggio delle attività aziendali soggette a "rischio" attraverso il sistema di gestione della qualità.

1. Analisi indicatori extracontabili

L'analisi degli indicatori extracontabili costituisce una fase preliminare che va a scandagliare il contesto interno ed esterno in cui opera la Società al fine di valutare i fattori che possono generare dubbi sulla *continuità* aziendale.

In particolare sono stati utilizzati i seguenti indicatori cui sono attribuiti un punteggio da 0 a 5 (0 per rischio nullo, 5 quello massimo):

- Contratti di servizio. Un rilevante contratto di servizio in scadenza può essere una criticità, anche se vi è la ragionevole certezza di un suo rinnovo, che peraltro può presentarsi con condizioni e clausole sostanzialmente differenti.
- La volontà liquidatoria dei soci. Ad esempio quando un socio che possiede una quota significativa intende uscire dalla compagine sociale.
- Eventuale perdita di mercati o clienti strategici.
- Le incertezze derivanti dal cambio dei vertici aziendali.
- La difficoltà nella gestione del personale e dei rapporti sindacali.
- Le modifiche delle normative di settore e quelle afferenti alle partecipazioni pubbliche.
- La presenza di procedimenti legali e di contenziosi di rilevante importo e l'incertezza sulla loro durata e conclusione.
- Il possesso di partecipazioni in società che presentano a sua volta criticità sulla *continuità* aziendale.
- La presenza di osservazioni e/o rilievi nella Relazione redatta dall'Organo di Controllo o dal Revisore Legale dei conti, in merito ai dubbi sulla *continuità* aziendale.
- Adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e del suo concreto funzionamento, da valutare anche in base ai rilievi dell'Organo di controllo.
- Osservanza delle norme amministrative e dei vincoli che si applicano alla società in relazione alla sua natura ed alla partecipazione al capitale di amministrazioni pubbliche, anche tenendo conto degli obiettivi e delle direttive approvate dai soci ai sensi dell'art. 147-quater del d.lgs. 267/2000 e dell'art. 19, commi 5-7, del d.lgs. 175/2016.
- Sussistenza di una o più delle situazioni elencate dall'art. 20, comma 2, del d.lgs. 175/2016 dalle quali deriva la necessità di attuare interventi di razionalizzazione, fra cui:
 - società priva di dipendenti o con un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
 - conseguimento, nel triennio precedente, di un fatturato medio non superiore a un milione di euro, fatta salva la disciplina transitoria prevista dall'art. 27, comma 12-quinquies, del d.lgs. 175/2016;
 - per le sole società diverse da quelle costituite per la gestione di un servizio di interesse generale (SIG), risultato negativo per quattro dei cinque esercizi precedenti;
 - necessità di contenimento dei costi di funzionamento.

A tali indicatori sono stati applicati "pesi" al fine di determinare un punteggio di rischio complessivo relativo ai fattori extracontabili: tale punteggio è compreso tra 0 (rischio nullo) e 10 (rischio massimo).

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario

Indicatore EXTRACONTABILE	Valore	Peso	Formula	Punteggio Anno n
Contratti di Servizio (scadenza) 0 se oltre 5 anni; 1 se tra 5 e 4 anni; 2 se tra 4 e 3 anni; 3 se tra 3 e 2 anni; 4 se tra 2 e 1 anno; 5 se entro un anno, scaduto o in proroga.	5	0,40	Valore * Peso	2,00
Volontà liquidatori dei soci	0	0,20	Valore * Peso	0,00
Perdita dei mercati o di clienti strategici	0	0,10	Valore * Peso	0,00
Cambio vertici aziendali	0	0,15	Valore * Peso	0,00
Gestione rapporti con il personale	3	0,27	Valore * Peso	0,81
Modifiche alle normative di settore	3	0,06	Valore * Peso	0,18
Procedimenti legali di lunga durata ed incerti	5	0,13	Valore * Peso	0,65
Possesso partecipazioni critiche	5	0,25	Valore * Peso	1,25
Presenza di rilievi da parte dell'Organo di Controllo	5	0,14	Valore * Peso	0,70
Adeguatezza assetto organizzativo	3	0,17	Valore * Peso	0,51
Osservanza norme società a partecipazione pubblica	2	0,07	Valore * Peso	0,14
Sussistenza requisiti Razionalizzazione Partecipazioni	3	0,06	Valore * Peso	0,18
TOTALE PUNTEGGIO RISCHIO DA INDICATORI EXTRACONTABILI		2,00	MIN 0,00 MAX 10,00	6,42

Con riferimento al primo indicatore si precisa che è previsto il rinnovo del contratto di servizio con il comune di Pisa, in scadenza il prossimo 30.06.2020, per un periodo di anni dieci. Il contratto sarà formalizzato delle prossime settimane.

Quanto al livello di "adeguatezza" dell'assetto organizzativo, ancorché non ancora completo, si segnala che esso risulta senz'altro migliorato in ragione dei provvedimenti adottati nel corso del 2019 anche in applicazione del Piano di Risanamento adottato.

2. Analisi indicatori contabili

L'analisi degli indicatori contabili si focalizza sulla:

- solidità: l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti;
- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare del capitale.

Tali analisi vengono condotte considerando un arco di tempo storico triennale (e quindi l'esercizio corrente e i due precedenti), sulla base degli indici e margini di bilancio di seguito indicati.

Rischio da indicatori contabili - Punteggi

Indicatore	Valore soglia	Tipo Val.		Punteggio Anno 2019	Punteggio Anno 2018	Punteggio Anno 2017
		Se Sì	Se No			
Deficit Patrimoniale	PN > 0	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Capitale Circolante Netto	CCN > 0	0,00	0,65	0,65	0,00	0,00
Oneri Finanziari su Fatturato	OnFin / Fatturato < 1%	0,00	0,75	0,00	0,00	0,00
ROE	ROE > 1%	0,00	0,75	0,75	0,00	0,75
EVA	EVA > 0	0,00	1,90	1,90	0,00	1,90
Risultati Esercizio	RN > 0 (Per 3 esercizi sugli ultimi 4)	0,00	0,75	0,75	0,75	0,75

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario

Risultati Operativi	RO > 0 (Per 3 esercizi consecutivi)	0,00	0,75	0,75	0,75	0,75
Perdite esercizio portate a nuovo	Perd. PN < 3% del PN	0,00	0,65	0,65	0,00	0,65
Costo Medio del Personale	CPM < 40.000	0,00	0,90	0,90	0,90	0,90
Efficienza del Personale	Fatturato / N. Addetti > 100.000	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00
Punteggio Complessivo		MIN. 0,00	MAX 10,00	6,35	2,40	5,70

Alcuni indicatori (ROE, EVA, perdite portate a nuovo) risultano negativi solo per effetto della svalutazione del credito nei confronti di Sviluppo Pisa contabilizzata nel bilancio 2019. In assenza di questa, come già esposto nella Relazione sulla gestione di corredo al bilancio, la redditività aziendale sarebbe risultata la maggiore fra quelle rilevate nel triennio considerato.

3. Analisi indicatori prospettici

La società ha individuato il seguente indicatore per l'analisi prospettica:

Indicatore PROSPETTICO	Valori soglia	Valore	Formula	Punteggio Anno n+1
Debt Service Coverage Ratio (DSCR)	DSCR > 1	0	0,00	0,00
	DSCR = 1	1	1,00	
	DSCR < 1	1 / DSCR fino ad un max di 10,00	Max 10,00	
TOTALE PUNTEGGIO DA INDICATORE RISCHIO PROSPETTICO			MIN 0,00 MAX 10,00	

Le previsioni finanziarie utilizzate sono quelle desumibili dal budget di tesoreria predisposto per il 2020 nella versione che sarà sottoposta all'approvazione dell'assemblea dei Soci del 24 giugno p.v.

Stante la già intervenuta formalizzazione da parte degli istituti di credito interpellati di finanziare PISAMO per complessivi euro 1,5 mln (con possibilità di accedere ad un prefinanziamento nella forma tecnica dello scoperto di conto corrente per euro 500 mila) il valore del DSCR, pari al rapporto fra i flussi finanziari al servizio del debito (FCFO, disponibilità liquide iniziali e linee di credito disponibili) e i debiti non operativi da rimborsare, assume valore superiore a 1.

4. Valutazione complessiva

Una volta ottenuti i punteggi di cui sopra:

- se l'indicatore prospettico risulta $DSCR \geq 1$, si procede con la media semplice del punteggio complessivo ottenuto dagli indicatori extracontabili e contabili;
- se l'indicatore prospettico risulta $DSCR < 1$, si procede con la media ponderata del punteggio complessivo calcolato come segue:

Punteggi Rischio	Valore	Peso	Punteggio
Indicatori Extracontabili	Min 0,00 - Max 10,00	0,55	Valore * Peso
Indicatori Contabili	Min 0,00 - Max 10,00	0,30	Valore * Peso
Indicatori Prospettici	Min 0,00 - Max 10,00	0,15	Valore * Peso
PUNTEGGIO COMPLESSIVO RISCHIO			Min 0,00 Max 10,00

La società presenta rischi tanto maggiori quanto tende al punteggio massimo.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario

In particolare si può ritenere che per determinati punteggi corrispondano determinati rischi, come quelli presentati nella successiva tabella:

Punteggio Rischio	Rischio Aziendale	Azioni
Compresi tra 0 e 3	Non rilevabile	L'Organo amministrativo è comunque tenuto a verificare, almeno con cadenza annuale, il rischio di crisi aziendale.
Compresi tra 3 e 5	Incubazione	Comunicazione ai soci delle problematiche riscontrate e proposta di azioni correttive.
Compresi tra 5 e 6	Maturazione	Monitoraggio periodico da parte dell'Organo amministrativo con adozione di un piano di risanamento per il ripristino dell'equilibrio.
Compresi tra 6 e 7	Crisi conclamata	Piano di risanamento contenente interventi radicali sull'amministrazione e gestione sociale.
Compresi tra 7 e 8	Insolvenza reversibile	Necessità di un piano di risanamento drastico con eventuale ricorso a professionalità esterne.
Superiori a 8	Insolvenza conclamata	Ricorso a misure di carattere straordinario o ad istituti di composizione della crisi, fallimento, concordato, etc.

Atteso che nel caso di PISAMO il DSCR assume valore ≥ 1 , il punteggio complessivo di rischio risulta pari a:

$$(6,42 + 6,35 + 0,00) / 3 = 4,26$$

Come emerge dalla valutazione, il rischio è di entità modesta e tale da configurare una situazione di "incubazione".

Per questo motivo si ritiene superfluo sottoporre ai soci ulteriori documenti di valutazione e ciò anche in considerazione del fatto che il Piano di Risanamento Aziendale, presentato unitamente alla Relazione sul Governo Societario di corredo al bilancio 2018, sta trovando progressiva attuazione.

Nello specifico la società, nel secondo semestre 2019 e nella prima parte dell'anno in corso (ante pandemia) ha adottato a tal fine i provvedimenti di seguito sinteticamente descritti.

Nel periodo considerato si è deciso di prendere in gestione diretta il parcheggio di Via Cammeo in Pisa, e si è lavorato sul contenimento dei costi.

È stato affidato uno studio sulla mobilità all'Ing. Alfredo Drufuca, con il quale si è avuta una interlocuzione sulla gara per la gestione della sosta a pagamento sulla via pubblica (durata due anni rinnovabili di due), che ha visto l'aggiudicazione con la garanzia dello stesso livello di servizio ma con un risparmio di circa 320k.

È stata analizzata anche la situazione della mobilità dolce, ed in dettaglio il bikesharing, che presentava costi di oltre 24k al mese.

Si è avuta una serie di sessioni con la società BicinCittà S.r.l. per il servizio di bikesharing, alla quale sono stati contestati ritardi e danni, ed il servizio si è chiuso con una definizione transattiva alla fine di Maggio 2020; servizio che dal 1.1.2020 era oggetto di proroga tecnica. La transazione ha portato uno sconto di circa 70k (3 mensilità) e la fornitura di 50 biciclette nuove.

In concomitanza dell'emergenza coronavirus, Pisamo si è determinata nel senso di svolgere una gara ponte da Giugno-Dicembre 2020, con costi che sono passati da circa 24k al mese a circa 10k. Entro fine anno verrà lanciata la gara Europea per il bikesharing.

L'Amministratore ha lavorato anche sui costi del personale intrattenendo una serie di sessioni con il dipendente Signor Gianpiero Granchi, che ha aderito alla proposta di pensione anticipata, con atto transattivo del 15.11.2019 per scrittura privata e riprodotto in sede di direzione del lavoro il 17.2.2020.

Il pensionamento anticipato del Sig. Granchi, unitamente a quello del Dirigente Gilda Greco e del Geom. Bigini ha liberato spazi ed energie.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario

Nel corso dell'anno 2020 sono stati assunti un contabile ed un tecnico geometra.

Nelle more e prima dell'emergenza, si sono avute sessioni con il personale per il raggiungimento di un accordo per i premi, legato alla produttività; l'accordo risulta da formalizzare.

Nel corso dell'anno 2019 e l'inizio dell'anno 2020 sono stati varati concorsi per numero 4 ausiliari della sosta da impiegare sui parcheggi Torre pendente e CAMMEO PAM, e così pure un concorso per la figura di un tecnico di categorie quadro.

Concorsi che ricadendo nel periodo dell'emergenza coronavirus sono stati rinviati a data futura, considerato che l'impatto sulla società dell'evento pandemico a livello economico ha comportato, anche in forza delle scelte del socio Comune di Pisa, che ha previsto l'annullamento del pagamento della sosta su strada dal 25.3.2020 al 1.6.2020, ed il preannunciato annullamento del pagamento su Via Pietrasantina fino al 31.12, ha comportato una diminuzione del fatturato previsto per il 2020.

III. MONITORAGGIO PERIODICO

L'Organo amministrativo provvederà a redigere con cadenza annuale la relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma. La relazione sarà presentata all'Assemblea dei soci.

Copia dei risultati aventi a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi, anche ai fini dell'emersione e/o rilevazione di situazioni suscettibili di determinare l'emersione del rischio di crisi, sarà trasmessa all'Organo di controllo e revisione, che eserciterà in merito la vigilanza di sua competenza.

Le attività sopra menzionate saranno portate a conoscenza dell'Assemblea nell'ambito della Relazione sul governo societario riferita al relativo esercizio.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'Organo amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'Assemblea dei soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14, comma 2, del d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

L'Organo amministrativo che rilevi un livello significativo di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati, predisporrà un idoneo Piano di risanamento recante indicazione dei provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, ai sensi dell'art. 14, comma 2, d.lgs. 175/2016, e lo presenterà all'Assemblea dei soci per l'approvazione. Il Piano di risanamento avrà uno sviluppo temporale congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della società.

3.b- Strumenti integrativi di governo societario ex art. 6, comma 3, d.lgs. 175/2016

In relazione a quanto previsto dal terzo comma dell'art. 6 in oggetto, si riferisce quanto segue.

- Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività svolta dalla società alle norme a tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale.

Si ritiene che la predisposizione e il rispetto dei regolamenti adottati dalla società, già illustrati al precedente par. 2.a., siano adeguati alle dimensioni, alle caratteristiche organizzative e alla natura dell'attività svolta dalla società; non si ritiene pertanto necessaria l'integrazione di detti regolamenti.

- Ufficio di controllo interno che collabori con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questi provenienti e che trasmetta periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione.

La società è assistita, per la tenuta delle scritture contabili e la redazione di periodiche

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

PISAMO S.r.l.

Bilancio al 31.12.2019
Relazione sul governo societario

situazioni economiche e patrimoniali, da un studio amministrativo e tributaria di comprovata esperienza e affidabilità che - insieme al personale amministrativo interno - collabora con il Sindaco unico, organo di controllo statutario, fornendo tempestivamente al Sindaco i dati e le informazioni da questi direttamente richieste.

Non si ritiene pertanto necessario integrare la struttura aziendale con l'assunzione di nuove figure per l'istituzione di uno specifico ufficio preposto al controllo interno.

- 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.

Si ritiene che la predisposizione e il rispetto del Codice etico e dei regolamenti adottati dalla società, già illustrati al precedente par. 2.a., siano adeguati alle dimensioni, alle caratteristiche organizzative e alla natura dell'attività svolta dalla società; non si ritiene pertanto necessaria l'integrazione di detti codici e regolamenti.

- Programmi di responsabilità sociale d'impresa in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea.

La Società non ha adottato programmi di tale natura, non essendo a conoscenza di raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea che possano direttamente riguardare la propria responsabilità sociale.

La Società assicura peraltro, per quanto possa occorrere, che è consapevole della propria responsabilità sociale negli appalti pubblici e che, nell'ambito della propria struttura, le condizioni di lavoro possono senza dubbio ritenersi più che rispettose dei diritti umani (cfr. <http://ec.europa.eu/social/main.jsp?catId=331&langId=it>).

Pisa, 25 maggio 2020

L'Amministratore Unico

Avv. Andrea Bottone

Firmato

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

PISAMO - AZIENDA PER LA MOBILITA' S.R.L.
Codice fiscale: 01707050504

*Il soggetto che sottoscrive il presente documento dichiara che è conforme a quello originale
Tenuto presso la Società.
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pisa – autorizzazione n.
6187/2001 del 26.01.2001.*