

Relazione sul governo societario 2016



JESOLO TURISMO S.P.A.

www.jesoloturismo.it

info@jesoloturismo.it

Relazione sulla governance

La Relazione sul governo societario e sugli assetti proprietari presenta informazioni dettagliate sull'azienda, sulla sua struttura di governance, sugli assetti proprietari, sui sistemi di controllo interno e risk management e su ogni altra informazione rilevante, anche ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. n. 175/2016.

Sommario

Relazione sulla governance	1
Sommario	1
Descrizione della governance societaria	2
Relazioni operative con gli enti pubblici soci	3
Strumenti di governance e controllo adottati	4
Rendicontazione dei programmi di valutazione dei rischi di crisi aziendale	5
Rendicontazione dei risultati conseguiti in merito alle direttive impartite	7
Rendicontazione su eventuali ulteriori fatti rilevanti di gestione	9

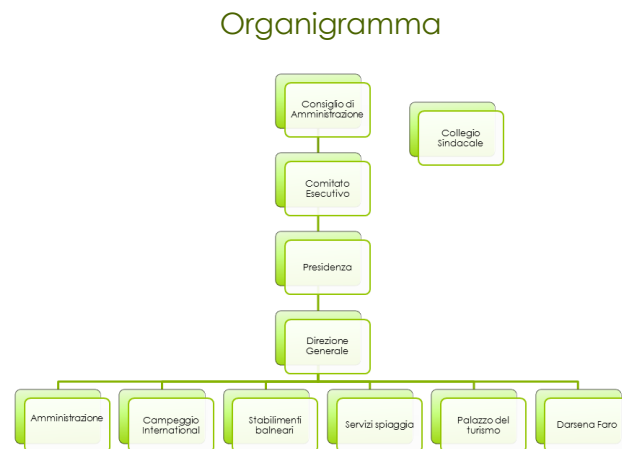
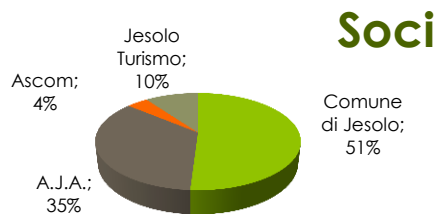
Descrizione della governance societaria

Jesolo Turismo S.p.a. adotta il sistema tradizionale di amministrazione, che prevede:

Assemblea dei soci: organo sociale che, con le sue deliberazioni, esprime la volontà degli azionisti

Consiglio di Amministrazione: al quale è affidata la gestione strategica per il perseguimento dello scopo sociale e la supervisione sull'attuazione delle linee strategiche da parte del management della società, al cui interno opera un Comitato Esecutivo.

Collegio sindacale: soggetto a cui è affidata la vigilanza del rispetto della legge e dello statuto e una funzione di controllo sulla gestione oltre che la revisione legale dei conti.



Consiglio di Amministrazione

Luca Boccato, *Presidente e componente Comitato esecutivo*

Pierfrancesco Contarini, *Vicepresidente e componente Comitato esecutivo*

Alessio Bacchin, *Consigliere e componente Comitato esecutivo*

Maria Letizia Giacchetto, *Consigliere e componente Comitato esecutivo*

Francesca Bonalberti, *Consigliere e componente Comitato esecutivo*

Alessandro Rizzante, *Consigliere*

Faloppa Angelo, *Consigliere*

Cristian Rachello, *Consigliere*

Barbara Rossi, *Consigliere*

Collegio Sindacale (e revisori dei conti))

Silvia Susanna, *Presidente*

Lucia Milani, *sindaco effettivo*

Renato Prizzon, *sindaco effettivo*

Relazioni operative con gli enti pubblici soci

L'operatività della società con l'ente locale socio e con le società "in house" da esso controllate, si esplica nelle seguenti aree:

- Salvataggio in spiaggia libera (foce Piave)
- Primo intervento sull'arenile (in zone libere)
- Delimitazione zone di divieto di navigazione e segnaletica varia
- Manutenzione e sorveglianza dei pennelli a mare
- Manutenzione e pulizia dei servizi igienici in zone libere
- Gestione di eventi promozionali per conto del Comune

Nel corso del 2016, le poste contabili di bilancio generatesi nei rapporti con il Comune di Jesolo e con società dallo stesso controllate si possono così compendiare:

COMUNE DI JESOLO	2016
	(valori in unità di euro)
COSTI	
Concessioni comunali stabilimenti, campeggio e darsena	77.226
I.M.U., TASI e Imposta pubblicità	76.747
Imposta di soggiorno e TARI	227.973
Canone di locazione PalaArrex	28.228
TOTALE	410.174
RICAVI	
Servizi di interesse turistico sull'arenile	105.460
Gestione evento Beach Soccer	125.000
Gestione evento Sculture di Sabbia	81.000
Gestione evento Miss Italia	310.000
Corrispettivi manifestazioni comunali presso il PalaArrex 2016	73.770
TOTALE	695.230
CREDITI V/COMUNE DI JESOLO al 31/12/2016:	
Fattura da emettere per manifestazioni 2016 saldo	48.361
TOTALE	48.361
DEBITI V/COMUNE DI JESOLO al 31/12/2016:	0
JESOLO PATRIMONIO S.r.l.	2016
COSTI	0
RICAVI	
Manutenzione pennelli mare e pulizia servizi igienici zone libere arenile	33.928
DEBITI V/JESOLO PATRIMONIO al 31/12/2015:	0

Peraltro, a fronte degli introiti per la gestione degli eventi che pervengono dal Comune di Jesolo, la società sostiene i costi di gestione degli eventi stessi nei confronti di terzi fornitori di beni e servizi.

In merito alla attività di direzione e coordinamento esercitata dal Comune di Jesolo nei confronti della società, si precisa che:

- a) con deliberazione di Giunta Comunale n. 28 del 1/3/2016, il Comune di Jesolo ha formulato indirizzi riguardanti la predisposizione del Budget 2016.
- b) con deliberazione di Giunta Comunale n.42 del 8/3/2016, il Comune di Jesolo ha formulato indirizzi riguardanti la realizzazione dell'evento sportivo internazionale Beach Soccer 2016
- c) con deliberazione di Giunta Comunale n.186 del 19/4/2016, il Comune di Jesolo ha formulato indirizzi riguardanti la realizzazione dell'evento Sculture di sabbia 2016
- d) con deliberazione di Giunta Comunale n.297 del 25/10/2016, il Comune di Jesolo ha formulato indirizzi riguardanti la realizzazione dell'evento Sand Nativity 2016/2017
- e) con deliberazione di Giunta Comunale n.331 del 22/11/2016, il Comune di Jesolo ha formulato indirizzi riguardanti l'attuazione del Decreto Lgs 175/2016, del D.Lgs 179/2016 e del D Lgs 118/2012 identificando le verifiche e i controlli e l'instaurazione di idonee procedure.

Strumenti di governance e controllo adottati

In materia di trasparenza ed anti corruzione, la società Jesolo Turismo Spa ha approvato ed adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità (P.T.T.I.) 2016/2018, il Piano triennale di prevenzione della corruzione (P.T.P.C.) 2016/2018, nonché il loro aggiornamento ed integrazione per il periodo 2017/2019 pubblicati nel sito della società www.jesoloturismo.it "Profilo - Amministrazione trasparente – Anticorruzione e Trasparenza".

La società è già certificata UNI EN ISO 9001 : 2008 ed ha predisposto e adottato, con la coadiuvazione dei propri consulenti aziendali, la seguente ulteriore documentazione:

- 1) codice etico;
- 2) modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.LGS. 231/2001, con integrazione del modello ai fini specifici anti corruzione e con accesso alle procedure UNI ISO 31000:2010, relativamente alle aree sensibili specifiche, già individuate, dei rapporti con il personale, dell'affidamento delle opere, forniture e servizi e della gestione di concessioni e autorizzazioni pubbliche. Il modello di organizzazione e gestione che definisce norme comportamentali e individua i presidi di controllo che devono essere adottati al fine di prevenire il rischio di commissione dei reati previsti dal decreto 231 del 2001 ed escludere o limitare le conseguenti

responsabilità amministrative in capo all'ente. Il complesso di documenti suddetti è stato adottato dall'organo di amministrazione della società che provvederà a breve alla nomina dell'Organismo di Vigilanza.

La società adotta un sistema di contabilità analitica suddiviso per settore gestionale.

Rendicontazione dei programmi di valutazione dei rischi di crisi aziendale

ANALISI SINTETICA DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016

L'analisi sintetica della situazione economico-finanziaria della gestione dell'esercizio 2016, sulla base dei dati del bilancio al 31/12/2016, si può così compendiare:

	DATI BILANCIO 2016	DATI BILANCIO 2015
- redditività del capitale netto (Rn/Cn)	14,19%	4,34%
- redditività del capitale investito (Ro/Ci)	6,83%	5,36%(*)
- tasso di indebitamento (Ci/Cn)	4,93	5,28
- redditività delle vendite (Ro/V)	7,98%	6,49%**
- rotazione del capitale investito (V/Ci)	0,86	0,82
- flusso di cassa della gestione corrente (migliaia di euro)	1.354	1.023
- indice di disponibilità (Ac/Pc)	0,39	0,49
- indice di liquidità (L/Pc)	0,20	0,20

(*) al netto delle imposte, rispettivamente 4,94% e 3,65%

(**) al netto delle imposte, rispettivamente 5,77% e 4,42%

dove:

Rn= Reddito netto

Cn= Capitale netto

Ro= Reddito operativo (reddito netto + oneri finanziari

- proventi finanziari + oneri straordinari – proventi straordinari + oneri tributari)

Ci= Capitale investito

V = Vendite

flusso di cassa = utili + ammortamenti

Ac= Attività correnti

Pc= Passività correnti

L = Liquidità

L'indice di redditività del capitale proprio (R_n/C_n), esprime il potenziale grado di remunerazione degli investimenti effettuati dagli azionisti. L'indice è positivo e presenta un deciso miglioramento rispetto all'esercizio 2015, essenzialmente dovuto ad una stagione balneare soddisfacente ed al contenimento dei costi per godimento beni di terzi, con una redditività operativa in miglioramento.

Tale redditività del capitale proprio è comunque il risultato anche delle scelte compiute per l'esercizio 2016 con riferimento alla gestione operativa, alla struttura finanziaria e alle gestioni diverse da quella caratteristica, per cui è opportuno analizzare l'influenza delle suddette scelte in modo più analitico mediante i successivi indici.

L'indice di redditività del capitale investito (R_o/C_i) consente di valutare in quale misura la sola gestione operativa è in grado di remunerare l'intero capitale investito nella gestione d'impresa, sia esso capitale proprio o capitale di credito. Nell'esercizio 2015 l'indice era pari al 5,36%. Nell'esercizio 2016 l'indice è pari al 6,83%, in miglioramento per l'incremento della redditività operativa.

L'indice di indebitamento (C_i/C_n), che evidenzia la dipendenza finanziaria da terzi, segnala che per ogni euro di mezzi propri l'azienda ha realizzato investimenti per 4,93 euro, per cui 3,93 euro di investimenti (circa l'80%) sono realizzati ricorrendo a finanziamenti di terzi. Nell'esercizio 2015 il ricorso al finanziamento di terzi è stato pari all'81% degli investimenti e si registra, quindi, un leggero miglioramento del rapporto di indebitamento.

La redditività del capitale investito, inoltre, dipende essenzialmente da due variabili:

- la relazione tra i prezzi di vendita e i costi dei fattori utilizzati nell'ambito della gestione operativa;
- la rotazione del capitale investito.

Pertanto l'efficienza globale della gestione caratteristica è l'espressione dei due aspetti sopra citati che possono essere misurati dai seguenti indici:

- la redditività delle vendite (R_o/V);
- la rotazione del capitale investito (V/C_i).

La redditività delle vendite al 7,98%, contro il 6,49% dell'esercizio 2015, conferma il miglioramento evidenziato nei livelli di redditività della gestione corrente caratteristica.

Il tasso di rotazione del capitale investito, che indica il numero delle volte (0,86 nel 2016, in miglioramento rispetto al 2015 (0,82)) che il capitale investito ritorna in forma liquida per effetto dei ricavi di vendita nel corso dell'esercizio, esprime l'efficienza, in miglioramento, delle politiche di gestione (relativamente agli investimenti, ai crediti, alle disponibilità liquide e all'attivo circolante in genere) e il rendimento dei fattori produttivi impiegati nell'attività aziendale.

Dal punto di vista finanziario, l'analisi della situazione di liquidità viene effettuata impiegando due indici cioè l'indice di disponibilità e l'indice di liquidità.

L'indice di disponibilità esprime la capacità dell'azienda di produrre, nel breve periodo, flussi monetari con gli impieghi correnti in modo da fronteggiare i debiti a breve. Tale quoziente, pari a 0,39, in peggioramento rispetto all'esercizio precedente, si attesta su livelli positivi (anche se un quoziente pari a 2 rappresenta il rapporto teorico ritenuto ottimale tra attività correnti e passività correnti), considerate le caratteristiche strutturali dell'azienda.

L'indice di liquidità, che rapporta le sole liquidità immediate e differite alle passività correnti è, al 31.12.2016, è pari a 0,20 circa, invariato rispetto all'esercizio 2015. Tale quoziente si colloca, data la stagionalità accentuata dell'attività, su livelli che possono ritenersi normali e di perdurante equilibrio, come si evince dal prospetto di dettaglio seguito riportato.

Il rendiconto finanziario della gestione 2016 si può così compendiare a maggior chiarimento della situazione finanziaria della società:

FONTI		IMPORTI
Flusso di cassa della gestione corrente		€ 1.354.426,00
Decremento netto di crediti		€ 254.524,00
Incremento netto dei debiti		€ 0,00
Accantonamento netto TFR e fondi rischi ed oneri		€ 0,00
Decremento netto dei ratei e risconti passivi		€ 0,00
Arrotondamenti		€ 0,00
Totale fonti		€ 1.608.950,00
Utilizzo di liquidità		€ 0,00
Totale a pareggio		€ 1.608.950,00
IMPIEGHI		IMPORTI
Investimento in immobilizzazioni		€ 784.600,00
Rimborso netto di debiti		€ 429.316,00
Incremento netto dei crediti		€ 0,00
Utilizzo netto TFR e fondi rischi ed oneri		€ 114.413,00
Incremento netto dei ratei e risconti attivi		€ 153.774,00
Totale impieghi		€ 1.482.103,00
Creazione di liquidità		€ 126.847,00
Totale a pareggio fonti/impieghi		€ 1.608.950,00
Liquidità iniziale		€ 548.441,00
Liquidità finale		€ 675.288,00
Creazione di liquidità		€ 126.847,00

Rendicontazione dei risultati conseguiti in merito alle direttive impartite

Relazione su obiettivi 2016 formulati dal Comune di Jesolo:

OBIETTIVO 1

Presentazione di un cronoprogramma puntuale delle scadenze del progetto per la realizzazione delle opere nell'area della foce del Sile.

RELAZIONE SU OBIETTIVO 1

14.11.2016: presentazione al protocollo Comune di Jesolo delle integrazioni del PUA foce Sile con nuovi elaborati di progetto. 13.01.2017: pervenuta richiesta pec di precisazione dell'Ufficio Urbanistica in merito alle aree da cedere. La Società è in attesa della convocazione per fornire i chiarimenti nell'incontro prospettato nella citata lettera. All'approvazione del PUA (ipotizzata per settembre 2017): richiesta del permesso a costruire il cui rilascio è ipotizzabile a Marzo 2018. Successiva selezione ditta Costruttrice e affidamento lavori (entro settembre 2018) e avvio degli interventi a Nord ed Est del campeggio International ipotizzato al 1 ottobre 2018 con completamento entro aprile 2019. Stanti i termini di cui sopra, è pertanto indispensabile, come già comunicato nella relazione del 9/11/16, addivenire ad una proroga del termine del 31/12/2017 per la realizzazione e devoluzione al Comune di Jesolo delle opere di urbanizzazione. Il finanziamento delle opere suddette è ovviamente condizionato al reperimento delle fonti di finanziamento a medio-lungo termine. Ciò dipende, altresì, dalla sostenibilità economico-finanziaria di tali fonti di finanziamento del progetto che, nel caso della Società, è direttamente correlata ad una adeguata durata della concessione del campeggio. La scadenza attuale (7 febbraio 2023) della convenzione in essere non consente infatti tale sostenibilità.

OBIETTIVO 2

Camping Jesolo International: concludere gli interventi di sistemazione dello stabilimento balneare davanti al campeggio (attualmente non attrezzato) sottoponendo all'amministrazione comunale un cronoprogramma puntuale dei lavori.

RELAZIONE SU OBIETTIVO 2

14.12.2016: la Società ha ottenuto la nuova concessione demaniale marittima pluriennale. 23.12.2016 domanda al Comune del permesso di costruire il cui rilascio è ipotizzato entro giugno 2017. La realizzazione è prevista durante l'inverno 2017/2018.

OBIETTIVO 3

Camping Jesolo International: procedere con l'ampliamento del campeggio verso est con compensazione delle aree verdi sopresse in altre aree della proprietà da ricavare nella realizzazione del citato intervento di urbanizzazione dell'area della foce Sile.

RELAZIONE SU OBIETTIVO 3

Nell'ambito del cronoprogramma opere di cui alla relazione per l'obiettivo 1 verrà effettuata anche la compensazione delle aree verdi sopresse in altre aree della proprietà da ricavare nella realizzazione del citato intervento di urbanizzazione dell'area della foce Sile (inverno 2018/2019)

OBIETTIVO 4

Adeguare le procedure relative alle entrate alla vigente normativa in materia di agenti contabili.

RELAZIONE SU OBIETTIVO 4

La Società si adegua già alla normativa in materia di agenti contabili relativamente alla riscossione dell'imposta di soggiorno presso il campeggio Jesolo International e relativamente alla custodia dei titoli azionari di proprietà comunale.

OBIETTIVO 5

Rispettare gli indirizzi operativi ai fini del contenimento della spesa del personale e la normativa vigente in materia di assunzioni di cui alla deliberazione della giunta comunale n. 198 del 21/07/2015.

RELAZIONE SU OBIETTIVO 5

La spesa del personale preconsuntiva 2016 ammonta a 3.075.049 euro, in diminuzione di circa il 5% rispetto al dato consuntivo 2015 di 3.234.095 euro. La Società non ha provveduto nel 2016 ad effettuare assunzioni a tempo indeterminato. In merito alla selezione del Direttore Generale, si precisa che la Società ha esperito nel gennaio 2017 selezione ad evidenza pubblica ex art.19 Dlgs.175/2016, attualmente in corso.

OBIETTIVO 6

Rispettare la normativa vigente in materia di gare, appalti e consulenze.

RELAZIONE SU OBIETTIVO 6

La Società attualmente si attiene all'orientamento che prevede l'effettuazione di selezioni ai sensi del codice degli appalti per la realizzazione delle opere sugli immobili oggetto di concessione comunale. Peraltro la Società ha richiesto parere pro-veritate al prof. Cesare Mirabelli al fine di addivenire ad una impostazione definitiva in materia. La società è in attesa di ricevere il suddetto specifico parere legale "pro veritate" anche in merito al perimetro di applicabilità ad essa delle nuove disposizioni del Testo Unico delle società a partecipazione pubblica, essendo essa, da un lato, partecipata dal Comune di Jesolo e, dall'altro, avendo nella compagine societaria enti privati, nonché svolgendo in parte largamente prevalente attività imprenditoriali commerciali e concorrenziali vendute sul mercato turistico (campeggio Jesolo International, stabilimenti balneari, darsena, servizi di spiaggia per gli operatori privati di arenile, messa a disposizione di spazi polifunzionali per eventi/iniziative per clienti privati).

Rendicontazione su eventuali ulteriori fatti rilevanti di gestione

La selezione ad evidenza pubblica per la scelta del Direttore Generale della società, di cui sopra si è accennato, è in fase conclusiva, essendosi esaurita la preselezione ed avendo il consiglio di amministrazione concluso le valutazioni di approfondimento.

E' stata ottenuta a suo tempo la concessione demaniale pluriennale della spiaggia antistante il campeggio Jesolo International e ciò consente ora alla società di realizzare le opere previste del Piano di Settore e preventivate in budget, avendo peraltro la società medesima già presentato

domanda per il permesso di costruire ed essendo in corso la relativa procedura istruttoria sulle osservazioni formulate dalla Regione Veneto.

L'organo di amministrazione ha inoltre autorizzato i consulenti tecnico urbanistici della società ad avviare l'iter autorizzativo e progettuale concernente la realizzazione di un intervento di ristrutturazione degli uffici e dei servizi igienici lato ovest interni al campeggio Jesolo International, per un investimento stimato di circa 3 milioni di euro.

La società ha ottenuto la proroga fino al 2023 della gestione del PalaArrex la cui convenzione scadrà quindi unitamente alla scadenza della convenzione di ristrutturazione e gestione del campeggio Jesolo International.

Peraltro, approssimandosi la scadenza di tali convenzioni, la società genererà utili netti di esercizio rilevanti, con conseguente significativo incremento del carico fiscale, a causa sostanzialmente dell'esaurirsi dei contratti di leasing relativi agli investimenti precedenti e della difficoltà di effettuazione di nuovi investimenti rilevanti, fintanto che la società non abbia ben definito un nuovo periodo di gestione dei beni in concessione che consenta la efficace finanziabilità/bancabilità dei progetti di investimento programmabili.

Jesolo, 10 maggio 2017

Il Presidente

del Consiglio di Amministrazione

dott. Boccato Luca