

FONDAZIONE A.T.M.

Sede in Milano Via Carlo Farini 9

Ente Morale di diritto privato

Decreto del Ministro degli Interni del 7 giugno 2000

Iscrizione al registro Prefettizio delle PP.GG. Prefettura di Milano

Numero d'ordine 446 pag. 701 – Volume II

Iscrizione REA CCIAA di Milano n. 1979926

Iscrizione REA CCIAA di Imperia n. 137550

Iscrizione REA CCIAA di Trento n. 227255

**BILANCIO AL 31.12.2019**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Signori Consiglieri,

il presente bilancio consuntivo per l'esercizio 2019 che sottopongo alla vostra approvazione, esprime i contenuti patrimoniali ed economici di Fondazione ATM che ho l'onore di presiedere per il secondo esercizio di gestione del nostro mandato.

Nel procedere alla illustrazione del documento evidenzio che si riscontra con sufficiente immediatezza la permanenza della solidità patrimoniale, nonché dell'avanzo economico ancorché accantonato preventivamente per destinazioni di miglioramenti strutturali della sede e per altri investimenti futuri.

Un adeguamento normativo cui è interessata Fondazione ATM è la riforma del Terzo Settore che con il D.lgs. 117/2017 ha apportato alcune novità al fine di acquisire la qualifica di ETS con

iscrizione al Registro Unico Nazionale, ed un miglioramento sotto il profilo della chiarezza per l'inquadramento delle attività commerciali esercitate dal mondo "Non Profit".

Tale inquadramento ci obbliga alla informativa e al rendiconto dei contributi ricevuti da Enti Pubblici in riferimento alle novità introdotte dalla Legge n. 124 del 4 agosto 2017.

E' opportuno, tuttavia, ricordare che in osservanza ai principi costituzionali le Fondazioni perseguono il pareggio di bilancio quale condizione minima di stabilità finanziaria, considerato che lo scopo principale non è l'utile di esercizio ma la soddisfazione dei beneficiari.

E' doveroso precisare, inoltre, che le Fondazioni, lungi dall'essere influenzate in alcun modo dai principi contabili propri degli enti pubblici, utilizzano i criteri di formazione del bilancio delle società commerciali in adozione del principio della competenza economica quale unico criterio atto a garantire una corretta rappresentazione economica e di variazione del patrimonio netto.

In analogia a quanto disposto per il bilancio delle società dagli art. 2423 e 2427 del codice civile, anche il bilancio d'esercizio di Fondazione viene integrato da una relazione sulla gestione, ex art. 2428 c.c., che contiene informazioni in merito alle attività svolte, alla composizione delle fonti finanziarie ed agli eventi gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio in esame.

### **Breve cenno storico**

Le origini molto antiche della struttura di assistenza e previdenza dedicate ai tranvieri partono dal lontano 1895, via via con varie forme e diversi nominativi, fino alla denominazione di "Fondazione ATM", costituita in data 22 gennaio 1999 con atto notaio Fiore rep. 109077/8134 e con successivo riconoscimento della personalità giuridica, ottenuta con decreto Ministero degli Interni in data 7 giugno 2000.

### **Finalità**

Le finalità di Fondazione ATM, come previsto dallo Statuto, si possono classificare in quattro macro-categorie:

- Welfare sanitario integrativo;
- Welfare sociale;
- Attività sportive e culturali;
- Attività ricreative.

L'attività di Fondazione ATM è stata poi diretta anche verso nuove esigenze che sono emerse negli ultimi anni (es. locazione di alloggi a canoni calmierati), in modo da incentivare le attività sociali ed assistenziali finalizzate ad un miglioramento delle condizioni di vita dei beneficiari.

### **L'esercizio 2019**

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da una serie di eventi evolutivi promossi dalla Governance di Fondazione.

Un breve elenco per ricordare i principali accadimenti:

- **Bordighera:** La struttura alberghiera è stata come sempre sottoposta alle doverose manutenzioni ordinarie e straordinarie, in particolare si è provveduto nel mese di Ottobre

ad effettuare un adeguamento dell'impianto antincendio. Come già anticipato nella precedente relazione, a seguito dell'accertamento notificato dal Comune di Bordighera sui tributi locali TARI/TARES è stata definita la posizione della nostra struttura e abbiamo provveduto al pagamento dei tributi a conguaglio di quanto definito. L'andamento economico della gestione Giugno/Settembre 2019 ha registrato un risultato in linea con il precedente esercizio.

- **Fondo Val di Non:** Come ricorderete è stato abolito il servizio Colonie estive per i ragazzi presso la nuova struttura alberghiera di Fondo in quanto è risultata una esperienza negativa nella scorsa stagione sia per i danneggiamenti al nuovo edificio, ma soprattutto è stata fatta la valutazione di non interferire con l'apertura del servizio agli ospiti esterni certamente più redditizia. Si è proceduto ad un nuovo affidamento dei servizi alberghieri mediante contratto con la società Cumlabor srl, selezionata dal nostro consulente esperto Dr. Maiorano. La stagione 2019 ha registrato una crescita nei corrispettivi rispetto all'esercizio 2018.
- **Sede di Milano:** La fase di ristrutturazione degli spazi al I° piano non ha ancora visto una ripresa dei lavori in quanto come ricorderete, per motivi legati alla proprietà indivisa con ATS, nostro confinante, siamo in attesa di una definizione catastale che pregiudica l'autorizzazione Comunale. Siamo tuttavia fiduciosi che la posizione si regolarizzi a breve. Mentre al II° piano i lavori di ristrutturazione sono stati ultimati e sia la sala conferenze che gli uffici adiacenti sono stati messi in funzione ed è stato altresì attivato il servizio bar interno con affidamento mediante appalto del 11 marzo 2019.
- **Poliambulatorio:** Purtroppo, come sopra enunciato, la ristrutturazione degli spazi dedicati al I° piano ha subito un fermo per le mancate autorizzazioni Comunali, e questo ha impedito l'insediamento del nuovo Poliambulatorio; l'attività è quindi proseguita negli attuali spazi e nel frattempo è stato effettuato un investimento con l'acquisto del macchinario "ecotomografo" che verrà utilizzato per l'attività di diagnostica.
- **Redeceso:** la struttura sportiva caratterizzata dalla presenza del laghetto per la pesca sportiva, di proprietà di ATM Spa e gestita da Fondazione in forza di diritto reale d'uso, ha beneficiato dei recenti interventi di messa in sicurezza delle sponde del laghetto. Rimane costante l'intento di questo Cda di valutare la possibilità, attraverso un bando, di affidare il centro sportivo ad una società competente che sia anche in grado di provvedere ad una consistente ristrutturazione a proprio carico a fronte di una concessione d'uso temporale. A questo proposito il Presidente ha già incontrato un interesse di alcuni Enti sportivi, e ciò è stato riportato anche alla ATM proprietaria dell'immobile per un suo parere in merito, che si è in attesa di ricevere.
- **Polisportiva:** Ricorderete che nel precedente esercizio si è costituita la Polisportiva di Fondazione ATM nella forma di SSD s.r.l. a socio unico, e quindi controllata al cento per cento da Fondazione. In essa sono confluite tutte le attività sportive già presenti in passato in Fondazione. Le attività sportive sono state effettuate anche grazie al nostro contributo annuale concordato, oltre che con le altre entrate derivanti dal tesseramento, dai corrispettivi introitati da alcune discipline nonché da alcune sponsorizzazioni contrattualizzate. Si segnala che la società ha dovuto in seguito all'emergenza Covid 19 sospendere le attività sportive già dal mese di febbraio 2020, e presenterà il proprio bilancio al 31/12/2019 usufruendo del maggior termine concesso per la particolare

situazione Corona Virus dal Decreto Cura Italia. Siamo tuttavia già in grado, sentito il Presidente del Cda della Polisportiva, di anticipare una chiusura dell'esercizio 2019 con un risultato economico positivo.

- **Cesare Pozzo:** Prosegue la collaborazione con l'Ente specializzato in welfare sanitario, la nostra direzione amministrativa ha provveduto al controllo dei conguagli precedenti ed alla sua liquidazione sino al 2017. Sono state altresì liquidate, con atto transattivo al 50%, alcune partite straordinarie richieste da Cesare Pozzo relative ad anni precedenti.
- **Organigramma:** Nel mese di Marzo è stato portato in Cda lo schema del nuovo Organigramma di Fondazione Atm relativamente all'organico presente nella sede operativa di Milano con l'evidenza di ruoli e mansioni a copertura di tutte le divisioni e servizi offerti dall'Ente.
- **Bilanci:** sono stati poi regolarmente discussi e approvati in Cda nel corso dell'anno i bilanci di Fondazione relativi al Consuntivo 2018, la semestrale al 30 giugno 2019, e il bilancio di Previsione 2020.

Per quanto riguarda le risultanze del bilancio si evidenziano i dati economici più significativi:

|                             | <b>2019</b> | <b>2018</b> | <b>DIFFERENZE</b> |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Ricavi/proventi/contributi  | 8.511.186   | 8.358.069   | + 153.117         |
| Acquisti                    | 422.735     | 505.291     | -82.556           |
| Servizi                     | 3.476.700   | 3.417.805   | + 58.895          |
| Godimento di beni di terzi  | 118.745     | 117.119     | +1.626            |
| Costo del personale         | 1.721.575   | 1.806.659   | -85.084           |
| Ammortamenti e svalutazioni | 489.331     | 472.119     | 17.212            |
| Accantonamenti              | 585.164     | 66.267      | +518.897          |
| Oneri diversi di gestione   | 2.082.562   | 2.154.114   | - 71.552          |
| <b>PARTE FINANZIARIA</b>    |             |             |                   |
| Proventi finanziari         | 519.660     | 147.251     | +372.409          |
| Oneri finanziari            | 131.430     | 551.458     | -420.028          |

E patrimoniali:

|                      | <b>2019</b> | <b>2018</b> | <b>DIFFERENZE</b> |
|----------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Attivo immobilizzato | 9.322.319   | 9.740.931   | -418.612          |
| Attivo circolante    | 12.517.437  | 12.636.699  | -119.262          |
| Patrimonio Netto     | 13.496.022  | 13.496.018  | +4                |
| Fondi rischi e oneri | 4.012.940   | 3.796.503   | +216.437          |
| Passività a breve    | 2.183.383   | 2.379.732   | -196.349          |
| Passività a lungo    | 1.939.923   | 2.476.387   | -536.464          |

Rispetto all'esercizio precedente che registrava un disavanzo di euro 603 mila, nell'esercizio 2019 in esame evidenziamo che il risultato di esercizio evidenzia un avanzo di euro 555 mila accantonato preventivamente per destinazioni di miglioramenti strutturali della sede e per altri investimenti futuri.

La differenza di 1.158 mila euro in positivo rispetto all'esercizio precedente è così sintetizzabile:

|  |       |
|--|-------|
| minor deficit struttura Bordighera                                   | + 120 |
| minor deficit struttura Fondo Val di Non                             | +70   |
| utile finanziario (proventi netti e incremento di valore dei titoli) | +800  |
| minori consulenze tecniche e commerciali                             | +79   |
| minori costi (Comitato Elettorale)                                   | +60   |
| Altri minori costi generali  | +29   |

E' doveroso sottolineare che, a differenza delle imprese, le Fondazioni, pur adottando gli stessi principi contabili, stante l'assenza dello scopo di lucro non evidenziano indici di redditività.

Tuttavia, indipendentemente dallo scopo perseguito, anche la Fondazione ATM preserva il suo patrimonio se i proventi e contributi sono almeno pari ai costi. A tale proposito bisogna altresì ricordare che la Fondazione - negli esercizi precedenti e anche nel 2019 - ha provveduto ad accantonare gli avanzi di gestione prudenzialmente nel Fondo manutenzione straordinaria immobili che evidenzia attualmente un saldo di euro 2.796.259 per il quale la stima di utilizzo per le attuali necessità di Fondazione risulta nettamente inferiore.

La Fondazione ATM non può fornire informazioni sulla performance, in quanto questa non è misurabile in termini economici, ma ciò non significa che i principi contabili adottati debbano essere diversi da quelli delle imprese. La particolarità nel ciclo economico di una fondazione è principalmente riferita al fatto che spesso i servizi erogati non hanno un corrispettivo o comunque il corrispettivo non rispecchia il prezzo di mercato.

### **Organico e variazioni**

Di seguito riportiamo l'organico della Fondazione al 31.12.2019 (in confronto con il 31.12.2018) suddiviso nelle sedi di Milano, di Bordighera e di Fondo Val di Non:

| <b>SEDE DI MILANO</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> | <b>DIFFERENZE</b> |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Dirigenti             | 0           | 0           | 0                 |
| Quadri                | 2           | 2           | 0                 |
| Impiegati             | 16          | 15          | +1                |
| <b>Totale</b>         | <b>18</b>   | <b>17</b>   | <b>+1</b>         |

| <b>SEDE DI BORDIGHERA</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> | <b>DIFFERENZE</b> |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Quadri                    | 1           | 1           | 0                 |
| Operai tempo ind.to       | 17          | 22          | -5                |
| Operai tempo det.to       | 8           | 4           | +4                |
| <b>Totale</b>             | <b>26</b>   | <b>27</b>   | <b>-1</b>         |

| <b>SEDE DI FONDO</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> | <b>DIFFERENZE</b> |
|----------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Quadri               | 1           | 1           | 0                 |
| Operai tempo ind.to  | 0           | 0           | 0                 |
| Operai tempo det.to  | 1           | 1           | 0                 |
| <b>Totale</b>        | <b>2</b>    | <b>2</b>    | <b>0</b>          |

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

E' doveroso evidenziare, come già sopra accennato, che, in relazione al fenomeno di contagio infettivo del Corona Virus che ha colpito il nostro Paese in particolare la Lombardia, sono state emanate nei primi mesi del 2020 diverse norme per il contenimento del contagio che hanno prodotto misure restrittive per la gestione dell'emergenza volte sia a limitare la mobilità dei cittadini che a chiudere temporaneamente le attività delle aziende e degli enti.

Anche Fondazione Atm ha tempestivamente applicato le norme di adeguamento della propria struttura a quanto richiesto dal Governo, con l'attivazione dello smart-working e con la chiusura al pubblico dei propri uffici di Milano fino al 30 aprile 2020, salvo ulteriori proroghe che fossero necessarie, così da assicurare ogni possibile tutela della salute dei nostri dipendenti e dei beneficiari che usualmente accedono ai servizi della nostra sede di Milano.

E' altresì importante ricordare che, nel mese di Febbraio 2020, il Cda ha preso atto della sentenza del Consiglio di Stato che ha respinto il nostro appello contro la Provincia di Trento decretando la nostra mancanza di titoli per ricevere il contributo a fondo perduto, se non in misura minima, in quanto non configurabile come PMI. Al riguardo, c'è un orientamento del Cda di non proseguire nella richiesta, nemmeno per il contributo minimo, per motivi di vincoli riscontrati relativamente alla gestione alberghiera di Fondo, che renderebbero non conveniente proseguire nella richiesta.

### **Indici finanziari e non finanziari**

La gestione finanziaria si è svolta con regolarità, affidata come sempre alla Direzione Finanza di ATM spa, che da anni segue il nostro patrimonio finanziario investito. L'incarico è contemplato nel contratto di servizi centralizzati stipulato tra ATM e Fondazione ATM.

I risultati finanziari evidenziano in questo esercizio un segno ampiamente positivo ed un recupero nel valore dei titoli e sono dettagliatamente evidenziati nel bilancio, e nella prima parte della presente relazione che comprende la tabella dei dati economici.

Per la gestione della finanza e della Tesoreria, la Fondazione ATM si è dotata di una procedura ispirata ai criteri di prudenza e non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

### **Altre informazioni**

Personale dipendente: Segnaliamo che in Fondazione ATM nel corso del 2019 non si è verificato alcun infortunio (D.Lgs. 151/2015).

## **Ambiente**

Segnaliamo che nel corso del 2019 non vi sono stati:

- Danni causati all'ambiente per cui la Fondazione sia stata dichiarata colpevole in via definitiva;
- Sanzioni o pene definitive inflitte per reati o danni ambientali.

## **Strumenti finanziari derivati**

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2, n.6-bis del codice civile si segnala che, in relazione alla tipologia di attività svolta, la Fondazione non ha necessità di effettuare operazioni di copertura a fronte di rischi finanziari.

## **Operazioni atipiche o inusuali**

La Fondazione non ha compiuto nessuna operazione atipica o inusuale.

## **Rischi e incertezze**

Relativamente all'evidenza dei rischi a cui Fondazione ATM potrebbe essere esposta riportiamo le seguenti informative:

rischi di mercato: non si evidenziano rischi in essere;

rischi di liquidità: non si evidenziano rischi in essere;

rischi di credito: non si evidenziano rischi in essere;

rischi ambientali: non si evidenziano rischi in essere;

rischi connessi a possibili contenziosi: non si evidenziano rischi in essere.

In conclusione della mia relazione sulla gestione dell'esercizio 2019 Vi ringrazio per la fattiva collaborazione e vi invito ad approvare il bilancio formato dallo Stato Patrimoniale e Conto Economico, nonché dalla Nota Integrativa e dalla presente relazione così come presentati.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Giuseppe Natale