

## **Relazione delle prestazioni**

### **Modalità di esecuzione del Servizio**

Il servizio comprende tutte le attività necessarie allo svolgimento delle funzioni di controllo contabile di SDAG spa a socio unico e dovrà essere espletato nel rispetto delle disposizioni di legge, dei principi contabili e dei principi di deontologia professionale, riservatezza e segreto professionale richiamati dall'art. 9bis del D.Lgs 39/2010.

Tra le attività da compiere si citano, a titolo indicativo e non esaustivo, e fermo restando quanto previsto dalle norme in materia e dai principi contabili di revisione, le seguenti:

- effettuazione di verifiche, almeno trimestrali, finalizzate ad accertare la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione contabile dei fatti di gestione;
- esame e valutazione del sistema di controllo interno al fine di determinare le più idonee procedure di revisione e la loro ampiezza;
- svolgimento delle procedure di cui al punto precedente al fine di verificare le risultanze dei saldi patrimoniali e delle componenti di conto economico, anche mediante la richiesta a terzi (es. banche, legali, debitori, creditori) di informazioni;
- effettuazioni delle ispezioni, inventari e verifiche di cassa, esame dei libri sociali e obbligatori, la verifica di documenti, colloqui con il personale dipendente, l'analisi dei sistemi informativi aziendali;
- verifica che gli schemi contabili e l'informativa fornita siano adeguati rispetto alle disposizioni normative e ai principi contabili di riferimento;
- rilascio del giudizio sul bilancio di esercizio emesso secondo la forma ed il contenuto previsti dalle norme e per ciascun anno del triennio di durata del contratto;
- sottoscrizione di dichiarazioni, denunce o degli altri documenti ai fini fiscali nei casi previsti dalle norme.

SDAG Spa si impegna a trasmettere all'affidatario il progetto di bilancio d'esercizio almeno trenta giorni prima della data fissata per l'approvazione degli stessi da parte dell'Assemblea dei Soci.

Il servizio dovrà inoltre essere espletato nel rispetto dei principi di deontologia professionale, riservatezza e segreto professionale richiamati dall'art. 9 bis del D.Lgs. 39/2010 e s.m.i..

L'Affidatario del servizio dovrà garantire la continuità delle risorse impiegate, durante tutta la durata dell'incarico. Eventuali sostituzioni, giustificate solo da motivi di forza maggiore, dovranno essere concordate con SDAG Spa.

Per il personale ritenuto inadeguato, SDAG Spa procederà alla formale richiesta di sostituzione.

SDAG Spa si riserva la facoltà di richiedere rendicontazioni nominative delle ore effettivamente lavorate per l'espletamento del servizio.

## **Profilo della Società**

La **SDAG** è una società per azioni a Socio Unico – Comune di Gorizia. La Società opera dal 1982 ai sensi del Contratto di concessione dei beni mobili e immobili di proprietà comunale relativi ai servizi di gestione dell'infrastruttura interportuale di Sant'Andrea a Gorizia; la convenzione vigente è stata stipulata in data 1 settembre 2006 ed ha validità fino al 31 dicembre 2022 e prorogata con Deliberazione del Consiglio Comunale del 07.05.2019 N. 10 del Reg. Delibere fino al 31 dicembre 2042.

SDAG Spa a socio unico è organismo in house del Comune di Gorizia, conseguentemente iscritto, ai sensi dell'art. 192 del D.Lgs. n. 50/2016, nell'elenco degli organismi in house istituito presso l'A.N.A.C. (Autorità Nazionale Anticorruzione): l'iscrizione relativa è stata effettuata in data 12.04.2018 al protocollo n. 32059. Il capitale sociale è pari a Euro 1.830.534,40.

La Società ha per oggetto la gestione, manutenzione ed esercizio dell'infrastruttura interportuale e confinaria del Comune di Gorizia - località S. Andrea, ivi compresi i servizi connessi, nonché la realizzazione, anche in concessione, di qualsiasi intervento edilizio, tecnico e di impiantistica.

Costituiscono inoltre oggetto della Società l'effettuazione di studi, progettazioni e ricerche in proprio, su incarico del Comune di Gorizia, o in relazione alla partecipazione a progetti nazionali ed europei, per la crescita e lo sviluppo economico del territorio così come la promozione di insediamenti destinati alla ricerca e sviluppo nel campo dell'innovazione e della creazione d'impresa per la valorizzazione economica del territorio.

Ai fini patrimoniali della Società, come stabilito dall'articolo 7 del Contratto di concessione con il Comune di Gorizia, SDAG realizza interventi di manutenzione e realizza investimenti in nuove immobilizzazioni a completamento dei beni oggetto del suddetto contratto, iscrivendoli come beni di proprietà.

La sede legale di SDAG è Stazione Confinaria S. Andrea, 34170 Gorizia mentre la sede amministrativa è Autoporto di Gorizia, 34170 Gorizia.

In riferimento alla proprietà del patrimonio immobiliare che SDAG gestisce in regime di concessione, si specifica che la proprietà catastale è del Comune di Gorizia, fatta eccezione per l'impianto di fotovoltaico (realizzato sui tetti dei Padiglioni A e B dell'Autoporto e del capannone del Terminal Intermodale, potenza complessiva di 1.078 kWp) essendo SDAG titolare del diritto di superficie fino al 2026.

Il complesso di infrastrutture di SDAG comprende l'Autoporto, la Stazione Confinaria di S. Andrea e il Terminal Intermodale e si estende su un'area di 600.000 mq che, ubicata lungo l'autostrada A34, in connessione con la superstrada slovena H4, offre una vasta gamma di servizi integrati alla logistica, al trasporto pesante e ai flussi turistici. In un'ottica di razionalizzazione degli spazi e delle funzioni, presso l'Autoporto sono stati concentrati i servizi alla logistica e si trovano in particolare i magazzini (gestiti da SDAG e in locazione) e le celle frigo (a temperatura normale e a bassa temperatura). La Stazione Confinaria offre invece in particolare servizi al transito, anche turistico dopo l'apertura del nuovo ufficio InfoPoint nel 2015, del bar nel 2018, e alla sosta di veicoli pesanti.

Il terminal intermodale è collocato sulla linea internazionale Gorizia-Nova Gorica, è dotato di un piazzale di ca 38.500 mq e un capannone raccordato di ca 3.000 mq.

Ai fini della valutazione del servizio richiesto si informa inoltre di quanto segue:

- negli ultimi tre anni il conto economico di SDAG risulta chiudere in attivo nelle annualità 2020 e 2021, solo nel 2019 la chiusura è stata in negativo per un incremento del fondo svalutazione crediti di € 105.387,14 a copertura di posizioni di credito che alla data del 31.12.2019 risultavano di difficile recuperabilità.
- Di seguito tabella contenente le voci di ricavo degli ultimi 3 anni:

|                                    | 2019      | 2020      | 2021        | 2021vs2020 |
|------------------------------------|-----------|-----------|-------------|------------|
| Concessioni Stazione Confinaria    | € 93.521  | € 89.473  | € 83.525    | -7%        |
| Concessioni Agenzia Dogane         | € 83.250  | € 50.000  | € 46.963,65 | -6%        |
| Concessioni Autoporto              | € 368.896 | € 412.243 | € 444.435   | +8%        |
| Parcheggi                          | € 734.657 | € 702.061 | € 814.057   | +16%       |
| Servizio Pese                      | € 17.828  | € 19.602  | € 13.411    | - 32%      |
| Schede/vignette autostradali       | € 135.840 | € 37.971  | € 102.501   | +170%      |
| Bar                                | € 213.041 | € 75.071  | € 143.087   | + 91%      |
| Servizi Logistici                  | € 325.487 | € 377.302 | € 482.913   | +28%       |
| Trasbordi refrigerati sperimentali | /         | € 50.805  | € 7.181     | -86%       |

- Oltre Ulteriore punto di forza di SDAG è quello di concorrere positivamente a progetti europei, nazionali e comunitari, anche con il ruolo di Partner Capofila, godendo di ampia credibilità anche per progetti futuri.
- La Società è dotata di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. Lgs 231; l'ultima revisione della parte generale, che risale a dicembre 2021, è consultabile al link [https://sdag.portaletrasparenza.net/media/files/SDAG Parte Generale Modello%20231\\_v3\\_2712\\_2021\(2\).pdf](https://sdag.portaletrasparenza.net/media/files/SDAG_Parte_Generale_Modello%20231_v3_2712_2021(2).pdf) .
- SDAG altresì è soggetta all'applicazione della Legge 190/2021 e ss.mm.ii. in tema di anticorruzione e al D.Lgs. 33/2013 in tema di trasparenza e adotta quindi misure integrative di quelle ai sensi del D.Lgs. 231/2001 (Piano triennale anticorruzione), esplicitate nel documento consultabile al link [file:///C:/Users/e.anut/Downloads/REV%2000%20Misure%20anticorruzione%202022-2024\\_approvato%2031012022-1.pdf](file:///C:/Users/e.anut/Downloads/REV%2000%20Misure%20anticorruzione%202022-2024_approvato%2031012022-1.pdf) ;
- Ulteriori misure di programmazione, gestione, monitoraggio e verifica interne derivano dall'implementazione del sistema integrato di gestione per la qualità e sicurezza dell'azienda, certificato dall'ente di certificazione Certiquality Srl secondo gli standard UNI EN ISO 9001:2015 e UNI ISO 45001:2018 e dalle procedure vigenti in tema di amministrazione, contabilità e controllo di gestione.
- La Società allo stato è amministrata da un Amministratore Unico con mandato in scadenza con l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022. L'organo di controllo è composto da un Collegio Sindacale, composto da 3 membri effettivi e due supplenti, con mandato in scadenza con l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2024.

Le principali fonti di informazione relative alla Società sono presenti sul sito [www.sdag.it](http://www.sdag.it)

Di seguito alcune informazioni sintetiche riguardo la dimensione SDAG, Bilancio al 31/12/2021 (approvata dall'assemblea dei soci in data 25.05.2022 e oggetto di giudizio senza modifica espressa dalla società di revisione):

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Valore della produzione | 2.278.816  |
| Risultato ante imposte  | 68.155     |
| Utile di esercizio      | 63.783     |
| Immobilizzazioni nette  | 13.975.270 |
| Capitale sociale        | 1.830.534  |
| Patrimonio netto        | 2.399.055  |
| Organico                | 20         |

## Stato Patrimoniale Attivo

| Voce  | Esercizio<br>2021 | %               | Esercizio<br>2020 | %               | Variaz.<br>assoluta | Variaz. %        |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------------|------------------|
| <b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>                        | <b>1.344.100</b>  | <b>8,73 %</b>   | <b>1.569.344</b>  | <b>9,57 %</b>   | <b>(225.244)</b>    | <b>(14,35) %</b> |
| <b>Liquidità immediate</b>                        | <b>519.897</b>    | <b>3,38 %</b>   | <b>765.878</b>    | <b>4,67 %</b>   | <b>(245.981)</b>    | <b>(32,12) %</b> |
| Disponibilità liquide                             | 519.897           | 3,38 %          | 765.878           | 4,67 %          | (245.981)           | (32,12) %        |
| <b>Liquidità differite</b>                        | <b>800.992</b>    | <b>5,20 %</b>   | <b>783.761</b>    | <b>4,78 %</b>   | <b>17.231</b>       | <b>2,20 %</b>    |
| Crediti verso soci                                |                   |                 |                   |                 |                     |                  |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine    | 737.729           | 4,79 %          | 715.228           | 4,36 %          | 22.501              | 3,15 %           |
| Crediti immobilizzati a breve termine             |                   |                 |                   |                 |                     |                  |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita |                   |                 |                   |                 |                     |                  |
| Attività finanziarie                              |                   |                 |                   |                 |                     |                  |
| Ratei e risconti attivi                           | 63.263            | 0,41 %          | 68.533            | 0,42 %          | (5.270)             | (7,69) %         |
| Rimanenze   | 23.211            | 0,15 %          | 19.705            | 0,12 %          | 3.506               | 17,79 %          |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                           | <b>14.055.103</b> | <b>91,27 %</b>  | <b>14.832.457</b> | <b>90,43 %</b>  | <b>(777.354)</b>    | <b>(5,24) %</b>  |
| Immobilizzazioni immateriali                      | 9.085.940         | 59,00 %         | 9.282.429         | 56,59 %         | (196.489)           | (2,12) %         |
| Immobilizzazioni materiali                        | 4.838.590         | 31,42 %         | 5.255.337         | 32,04 %         | (416.747)           | (7,93) %         |
| Immobilizzazioni finanziarie                      | 50.740            | 0,33 %          | 50.497            | 0,31 %          | 243                 | 0,48 %           |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine      | 79.833            | 0,52 %          | 244.194           | 1,49 %          | (164.361)           | (67,31) %        |
| <b>TOTALE IMPIEGHI</b>                            | <b>15.399.203</b> | <b>100,00 %</b> | <b>16.401.801</b> | <b>100,00 %</b> | <b>(1.002.598)</b>  | <b>(6,11) %</b>  |

## Stato Patrimoniale Passivo

| Voce                         | Esercizio<br>2021 | %              | Esercizio<br>2020 | %              | Variaz.<br>assolute | Variaz. %        |
|------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------------|------------------|
| <b>CAPITALE DI TERZI</b>     | <b>13.000.148</b> | <b>84,42 %</b> | <b>14.066.532</b> | <b>85,76 %</b> | <b>(1.066.384)</b>  | <b>(7,58) %</b>  |
| <b>Passività correnti</b>    | <b>10.688.004</b> | <b>69,41 %</b> | <b>11.447.134</b> | <b>69,79 %</b> | <b>(759.130)</b>    | <b>(6,63) %</b>  |
| Debiti a breve termine       | 988.887           | 6,42 %         | 1.239.586         | 7,56 %         | (250.699)           | (20,22) %        |
| Ratei e risconti passivi     | 9.699.117         | 62,98 %        | 10.207.548        | 62,23 %        | (508.431)           | (4,98) %         |
| <b>Passività consolidate</b> | <b>2.312.144</b>  | <b>15,01 %</b> | <b>2.619.398</b>  | <b>15,97 %</b> | <b>(307.254)</b>    | <b>(11,73) %</b> |

| Voce                             | Esercizio 2021    | %               | Esercizio 2020    | %               | Variaz. assolute   | Variaz. %       |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| Debiti a m/l termine             | 2.038.492         | 13,24 %         | 2.385.730         | 14,55 %         | (347.238)          | (14,55) %       |
| Fondi per rischi e oneri         | 38.647            | 0,25 %          | 21.630            | 0,13 %          | 17.017             | 78,67 %         |
| TFR                              | 235.005           | 1,53 %          | 212.038           | 1,29 %          | 22.967             | 10,83 %         |
| <b>CAPITALE PROPRIO</b>          | <b>2.399.055</b>  | <b>15,58 %</b>  | <b>2.335.269</b>  | <b>14,24 %</b>  | <b>63.786</b>      | <b>2,73 %</b>   |
| Capitale sociale                 | 1.830.534         | 11,89 %         | 1.830.534         | 11,16 %         |                    |                 |
| Riserve                          | 504.738           | 3,28 %          | 408.481           | 2,49 %          | 96.257             | 23,56 %         |
| Utili (perdite) portati a nuovo  |                   |                 |                   |                 |                    |                 |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 63.783            | 0,41 %          | 96.254            | 0,59 %          | (32.471)           | (33,73) %       |
| Perdita ripianata dell'esercizio |                   |                 |                   |                 |                    |                 |
| <b>TOTALE FONTI</b>              | <b>15.399.203</b> | <b>100,00 %</b> | <b>16.401.801</b> | <b>100,00 %</b> | <b>(1.002.598)</b> | <b>(6,11) %</b> |

## Conto Economico

| Voce   | Esercizio 2021   | %                | Esercizio 2020   | %                | Variaz. assolute | Variaz. %        |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                       | <b>3.471.995</b> | <b>100,00 %</b>  | <b>3.178.591</b> | <b>100,00 %</b>  | <b>293.404</b>   | <b>9,23 %</b>    |
| - Consumi di materie prime   | 100.409          | 2,89 %           | 64.370           | 2,03 %           | 36.039           | 55,99 %          |
| - Spese generali   | 1.186.562        | 34,18 %          | 1.050.467        | 33,05 %          | 136.095          | 12,96 %          |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>   | <b>2.185.024</b> | <b>62,93 %</b>   | <b>2.063.754</b> | <b>64,93 %</b>   | <b>121.270</b>   | <b>5,88 %</b>    |
| - Altri ricavi   | 1.126.514        | 32,45 %          | 1.082.793        | 34,07 %          | 43.721           | 4,04 %           |
| - Costo del personale  | 1.004.838        | 28,94 %          | 906.868          | 28,53 %          | 97.970           | 10,80 %          |
| - Accantonamenti   | 15.000           | 0,43 %           | 15.000           | 0,47 %           |                  |                  |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>                                       | <b>38.672</b>    | <b>1,11 %</b>    | <b>59.093</b>    | <b>1,86 %</b>    | <b>(20.421)</b>  | <b>(34,56) %</b> |
| - Ammortamenti e svalutazioni  | 937.598          | 27,00 %          | 892.199          | 28,07 %          | 45.399           | 5,09 %           |
| <b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>  | <b>(898.926)</b> | <b>(25,89) %</b> | <b>(833.106)</b> | <b>(26,21) %</b> | <b>(65.820)</b>  | <b>(7,90) %</b>  |
| + Altri ricavi   | 1.126.514        | 32,45 %          | 1.082.793        | 34,07 %          | 43.721           | 4,04 %           |
| - Oneri diversi di gestione  | 125.675          | 3,62 %           | 89.293           | 2,81 %           | 36.382           | 40,74 %          |
| <b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>                             | <b>101.913</b>   | <b>2,94 %</b>    | <b>160.394</b>   | <b>5,05 %</b>    | <b>(58.481)</b>  | <b>(36,46) %</b> |
| + Proventi finanziari  | 9.021            | 0,26 %           | 9.323            | 0,29 %           | (302)            | (3,24) %         |
| + Utili e perdite su cambi   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>  | <b>110.934</b>   | <b>3,20 %</b>    | <b>169.717</b>   | <b>5,34 %</b>    | <b>(58.783)</b>  | <b>(34,64) %</b> |
| + Oneri finanziari   | (42.779)         | (1,23) %         | (46.357)         | (1,46) %         | 3.578            | 7,72 %           |
| <b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b> | <b>68.155</b>    | <b>1,96 %</b>    | <b>123.360</b>   | <b>3,88 %</b>    | <b>(55.205)</b>  | <b>(44,75) %</b> |
| + Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>+ Quota ex area straordinaria</b>                                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |

| Voce                                 | Esercizio<br>2021 | %             | Esercizio<br>2020 | %             | Variaz.<br>assolute | Variaz. %        |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------|------------------|
| REDDITO ANTE IMPOSTE                 | 68.155            | 1,96 %        | 123.360           | 3,88 %        | (55.205)            | (44,75) %        |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio | 4.372             | 0,13 %        | 27.106            | 0,85 %        | (22.734)            | (83,87) %        |
| <b>REDDITO NETTO</b>                 | <b>63.783</b>     | <b>1,84 %</b> | <b>96.254</b>     | <b>3,03 %</b> | <b>(32.471)</b>     | <b>(33,73) %</b> |