



Allegato A)



COMUNE DI TERNI

PROVINCIA DI TERNI

**Ricognizione periodica
delle partecipazioni pubbliche**
(articolo 20, comma 1 e seguenti, D.Lgs. 175/2016 e s.m.i. - T.U.S.P.)

Relazione tecnica

Sommario

1. INTRODUZIONE	3
2. RAZIONALIZZAZIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI PUBBLICHE	5
3. PIANO OPERATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE	11
4. ANALISI DELLE SOCIETA' PARTECIPATE DEL COMUNE DI TERNI	11
4.1 A.S.M. TERNI S.P.A.	11
4.2 TERNI RETI S.R.L.....	20
4.3 FARMACIATERNI S.R.L.....	30
4.4 AZIENDA TRASPORTI CONSORZIATI S.p.A. (A.T.C. S.p.A.) in liquidazione.....	55
4.5 AZIENDA TRASPORTI CONSORZIATI SERVIZI S.p.A (A.T.C. SERVIZI S.p.A.) in liquidazione	57
4.6 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO S.c.p.A.	60
4.7 UMBRIA DIGITALE S.c.a.r.l.	77
4.8 SVILUPPUMBRIA S.p.A.	84
4.9 U.S.I. S.p.A IN FALLIMENTO.	111
4.9 I.S.R.I.M. S.c.a.r.l. IN FALLIMENTO.....	111
4.10 CONFIDITALIA S.c.p.a. IN FALLIMENTO.	112
4.11 GREENASM S.r.l.....	112
4.12 UMBRIA ENERGY S.p.A.	115
4.13 UMBRIA DISTRIBUZIONE GAS S.p.A.....	117

1. INTRODUZIONE

La legge di stabilità per il 2015 (Legge 190/2014) ha imposto agli enti locali l'avvio di un "*processo di razionalizzazione*" delle società a partecipazione pubblica allo scopo di assicurare il "*coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato*".

In adesione a tale disposto legislativo il Comune di Terni, con atto del Consiglio comunale n. 149 del 26.03.2015, approvava la "*Ricognizione delle società partecipate e razionalizzazione delle partecipazioni azionarie detenute*".

In data 23 settembre 2016 è entrato in vigore il Testo Unico delle Società partecipate (D.Lgs. n. 175/2016) attraverso il quale il Governo ha dato attuazione alla delega prevista nella legge 7 agosto 2015 n. 124, sulla disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche, al fine di assicurare la chiarezza delle regole, la semplificazione normativa e la tutela e la promozione del fondamentale principio della concorrenza.

Le disposizioni del decreto hanno per oggetto la costituzione di società da parte di amministrazioni pubbliche, nonché l'acquisto, il mantenimento e la gestione di partecipazioni da parte di tali amministrazioni, in società a totale o parziale partecipazione pubblica, diretta o indiretta.

In particolare, il decreto risponde alle esigenze individuate dal Parlamento ai fini del riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche, attraverso i seguenti principali interventi:

- l'ambito di applicazione della disciplina, con riferimento sia all'ipotesi di costituzione della società che all'acquisto di partecipazioni in altre società a totale o parziale partecipazione pubblica, diretta o indiretta (artt. 1, 2, 23 e 26);
- l'individuazione dei tipi di società e le condizioni e i limiti in cui è ammessa la partecipazione pubblica (artt. 3 e 4);
- il rafforzamento degli oneri motivazionali e degli obblighi di dismissione delle partecipazioni non ammesse (artt. 5, 20 e 24);
- la razionalizzazione delle disposizioni in materia di costituzione di società a partecipazione pubblica e acquisto di partecipazioni (artt. 7 e 8), nonché di organizzazione e gestione delle partecipazioni (artt. 6, 9, 10 e 11);
- l'introduzione di requisiti specifici per i componenti degli organi amministrativi e la definizione delle relative responsabilità (art. 11 e 12);
- definizione di specifiche disposizioni in materia di monitoraggio, controllo e controversie (artt. 13 e 15);

- l'introduzione di disposizioni specifiche in materia di crisi d'impresa e l'assoggettamento delle società a partecipazione pubblica alle disposizioni sul fallimento, sul concordato preventivo e/o amministrazione straordinaria delle grandi imprese in crisi (art. 14);
- il riordino della disciplina degli affidamenti diretti di contratti pubblici per le società "in house" (art. 16);
- l'introduzione di disposizioni specifiche in materia di società a partecipazione mista pubblico-privata (art. 17);
- l'introduzione di disposizioni specifiche in materia di quotazione delle società a controllo pubblico in mercati regolamentati (art. 18);
- la razionalizzazione delle disposizioni vigenti in materia di gestione del personale (artt. 19 e 25);
- l'assoggettamento delle società partecipate agli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni di cui al D.Lgs. 33/2013 (art. 22);
- la razionalizzazione delle disposizioni finanziarie vigenti in materia di società partecipate dalle pubbliche amministrazioni locali (art. 21);
- l'attuazione di una ricognizione periodica delle società partecipate e l'eventuale adozione di piani di razionalizzazione (art. 20);
- la revisione straordinaria delle partecipazioni detenute dalle amministrazioni pubbliche, in sede di entrata in vigore del testo unico (art. 24);
- le disposizioni di coordinamento la legislazione vigente (art. 27 e 28).

In base all'articolo 24, comma 1, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, ciascuna amministrazione pubblica, entro il 30 settembre 2017, era chiamata a effettuare, con provvedimento motivato, la ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute alla data del 23 settembre 2016, individuando quelle da alienare o da assoggettare alle misure di razionalizzazione di cui all'articolo 20 del TUSP.

L'esito della ricognizione, anche in caso negativo, doveva essere comunicato al MEF, entro il 31 ottobre 2017 (scadenza poi differita al 10 novembre 2017), esclusivamente secondo le modalità di cui all'articolo 17 del Decreto-Legge 24 giugno 2014, n. 90.

Una volta operata tale ricognizione straordinaria, le pubbliche amministrazioni hanno l'obbligo, ai sensi dell'art. 20 del TUSP, di procedere annualmente alla revisione periodica delle partecipazioni detenute predisponendo, ove ne ricorrano i presupposti, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione.

A tale obbligo sono tenute le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, i loro consorzi o associazioni per qualsiasi fine istituiti, gli enti pubblici economici e le autorità di sistema portuale (art. 2, comma 1, lettera a), del TUSP).

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 249 del 28.09.2017 questo Comune ha provveduto ad effettuare la ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute alla predetta data, analizzando la rispondenza delle società partecipate ai requisiti richiesti per il loro mantenimento da parte di

un'amministrazione pubblica, cioè alle categorie di cui all'art. 4 T.U.S.P., il soddisfacimento dei requisiti di cui all'art. 5 (commi 1 e 2), il ricadere in una delle ipotesi di cui all'art. 20 comma 2 T.U.S.P..

Successivamente all'approvazione della citata D.C.C. n. 249/2017, il Comune di Terni ha approvato le seguenti deliberazioni:

1. D.C.C. n. 32 del 27.09.2018, avente ad oggetto: "FARMACIATERNI srl. Verifica forme gestionali". Approvazione atto emendato", con la quale è stato modificato il piano di revisione straordinaria di cui alla D.C.C. n. 249/2017, con esclusione temporanea, e fino a diversa determinazione del Consiglio Comunale, della cessione delle quote detenute dal Comune di Terni nella società FARMACIATERNI srl;
2. D.C.C. n. 172 del 27.12.2018, avente ad oggetto: "Revisione ordinaria delle partecipazioni societarie possedute dal Comune di Terni in ottemperanza dell'art. 20 del d.lgs. n. 175/2016. Approvazione atto emendato";
3. D.C.C. n. 384 del 27.12.2019, avente ad oggetto: "Revisione ordinaria delle partecipate possedute dal Comune di Terni al 31.12.2018, in ottemperanza all'art. 20 del D. Lgs. 175/2016";
4. D.C.C. n. 200 del 13.10.2020, avente ad oggetto: "Cessione di parte delle quote di partecipazione detenute dalla soc. ASM TERNI S.p.A. nella soc. S.I.I. S.c.p.A. Nulla osta ai fini del controllo preventivo esercitato dal Comune di Terni. Modifica piano di razionalizzazione ordinaria di cui alla DCC 384 DEL 27.12.2019. Indirizzi per l'integrazione e la modifica dello statuto S.I.I. S.c.p.A. Approvazione proposta di modifica";
5. D.C.C. n. 263 del 29.12.2020, avente ad oggetto: "revisione ordinaria delle partecipazioni societarie possedute dal Comune di Terni al 31.12.2019 ai sensi dell'articolo 20 del d.lgs. n. 175/2016 – relazione sullo stato di attuazione della revisione ordinaria di cui alla D.C.C. n. 384 del 27.12.2019 – obiettivi specifici, annuali e pluriennali, ai sensi dell'art. 19, comma 5 d.lgs. n. 175/2016". Dalla citata delibera è scaturito il piano di razionalizzazione che segue:

NOME PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ESITO
A.S.M. TERNI S.p.A.	100%	Mantenimento senza interventi
TERNI RETI S.r.l.	100%	Mantenimento senza interventi
FARMACIA TERNI S.r.l.	100%	Mantenimento con prosecuzione delle azioni di razionalizzazione della società (art. 20, c. 2 lettera f)
USI SPA IN FALLIMENTO	99,50%	Prosecuzione delle procedure concorsuali
ATC SPA IN LIQUIDAZIONE	44,17%	Prosecuzione delle procedure di liquidazione
ATC SERVIZI SPA IN LIQUIDAZIONE	44,16%	Prosecuzione delle procedure di liquidazione
I.S.R.I.M. S.C.A.R.L IN FALLIMENTO	24,16%	Prosecuzione delle procedure concorsuali
SII SCPA	18,92% direttamente + 18% indirettamente per il tramite di ASM	Mantenimento senza interventi
UMBRIA DIGITALE SCARL	3,51%	Mantenimento senza interventi
SVILUPPUMBRIA SPA	2,43%	Mantenimento senza interventi

2. RAZIONALIZZAZIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI PUBBLICHE

L'art. 20 del TUSP "Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche" richiede, un regime ordinario di ricognizione e di assetto delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente detenute dalle amministrazioni pubbliche, che si sostanzia nell'obbligo in capo alle stesse di adottare, con cadenza annuale, una serie di atti volti alla razionalizzazione di tali partecipazioni.

L'iter procedimentale descritto dalla disposizione prende le mosse dall'adozione di un provvedimento, dal carattere sostanzialmente ricognitivo, di analisi dell'assetto delle partecipazioni detenute dal soggetto pubblico (sia dirette sia indirette) che solo eventualmente, al ricorrere dei presupposti enucleati nel secondo comma è seguito dall'adozione di un piano di riassetto.

Quest'onere incombe su tutte le amministrazioni, a prescindere dal fatto che detengano partecipazioni assoggettabili a razionalizzazione. Coerentemente con la natura ricognitoria di tale prima fase del procedimento, anche le amministrazioni che non detengano alcuna partecipazione sono tenute agli obblighi comunicativi nei confronti della sezione di controllo della Corte dei Conti e della struttura all'uopo predisposta in seno al Ministero dell'economia e delle finanze (art. 15 t.u.s.p.) caratterizzanti tutta la disciplina della razionalizzazione periodica: il dialogo con i predetti organi assume una basilare funzione collaborativa indirizzata alla individuazione delle più opportune modalità esecutive del riassetto e al mantenimento di un ottimale livello di circolazione dei flussi informativi concernenti l'utilizzo dello strumento societario da parte dei soggetti pubblici.

L'interlocuzione tra enti partecipanti, struttura appositamente costituita presso il MEF e giudice contabile, lungi dal rappresentare uno strumento di controllo di legittimità dei singoli atti, assurge ad attività di costante monitoraggio, dando luogo ad un rapporto diacronico di reciproca collaborazione: infatti, i piani di riassetto, qualora adottati, devono essere corredati di un'apposta relazione tecnica dalla quale emergano sia le misure di razionalizzazione di cui ai commi 1 e 5, sia le concrete modalità ed i tempi di attuazione delle stesse, al fine di stimolare una vigilanza continuativa.

L'art. 20 del TUSP al comma 1 prevede che le amministrazioni pubbliche effettuino annualmente, con proprio provvedimento, un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo, ove ricorrano i presupposti di cui al successivo comma 2, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione. Sempre ai sensi del comma 2, il Piano è corredato da un'apposta relazione tecnica, con specifica indicazione di modalità e tempi di attuazione.

Il documento di analisi degli assetti societari ed i conseguenti piani di razionalizzazione devono essere adottati con cadenza annuale, entro il 31 dicembre, secondo quanto stabilito dal comma 3.

La ragion d'essere della istituzione degli obblighi di razionalizzazione, sta nella necessità di regolamentare e funzionalizzare le facoltà delle amministrazioni di detenere partecipazioni e ciò non solo per la tutela dei principi concorrenziali, per quanto questo sia stato e sia tutt'ora il principale obiettivo avuto di mira dal legislatore.

Il testo unico delle società partecipate, all'art. 1, comma 2, reca i principi ispiratori della disciplina sulle società partecipate che devono presiedere sia all'applicazione che all'interpretazione della stessa sicché

si può affermare che in essi vada ravvisata la “ratio” degli istituti di razionalizzazione. Sono individuati tre obiettivi:

1. l’efficiente gestione delle partecipazioni;
2. la tutela e la promozione della concorrenza e del mercato;
3. la razionalizzazione e la riduzione della spesa pubblica.

Di seguito si riporta integralmente il testo dell’articolo.

Art. 20 - Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche

1. Fermo quanto previsto dall’articolo 24, comma 1, le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, con proprio provvedimento, un’analisi dell’assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo, ove ricorrano i presupposti di cui al comma 2, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione. Fatto salvo quanto previsto dall’articolo 17, comma 4, del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 114, le amministrazioni che non detengono alcuna partecipazione lo comunicano alla sezione della Corte dei conti competente ai sensi dell’articolo 5, comma 4, e alla struttura di cui all’articolo 15.

2. I piani di razionalizzazione, corredati di un’apposita relazione tecnica, con specifica indicazione di modalità e tempi di attuazione, sono adottati ove, in sede di analisi di cui al comma 1, le amministrazioni pubbliche rilevino:

- a) partecipazioni societarie che non rientrino in alcuna delle categorie di cui all’articolo 4;
- b) società che risultino prive di dipendenti o abbiano un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- c) partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali;
- d) partecipazioni in società che, nel triennio precedente, abbiano conseguito un fatturato medio non superiore a un milione di euro;
- e) partecipazioni in società diverse da quelle costituite per la gestione di un servizio d’interesse generale che abbiano prodotto un risultato negativo per quattro dei cinque esercizi precedenti;
- f) necessità di contenimento dei costi di funzionamento;
- g) necessità di aggregazione di società aventi ad oggetto le attività consentite all’articolo 4.

3. I provvedimenti di cui ai commi 1 e 2 sono adottati entro il 31 dicembre di ogni anno e sono trasmessi con le modalità di cui all’articolo 17 del decreto-legge n. 90 del 2014, convertito, con modificazioni, dalla legge di conversione 11 agosto 2014, n. 114 e rese disponibili alla struttura di cui all’articolo 15 e alla sezione di controllo della Corte dei conti competente ai sensi dell’articolo 5, comma 4.

4. In caso di adozione del piano di razionalizzazione, entro il 31 dicembre dell'anno successivo le pubbliche amministrazioni approvano una relazione sull'attuazione del piano, evidenziando i risultati conseguiti, e la trasmettono alla struttura di cui all'articolo 15 e alla sezione di controllo della Corte dei conti competente ai sensi dell'articolo 5, comma 4.

5. I piani di riassetto possono prevedere anche la dismissione o l'assegnazione in virtù di operazioni straordinarie delle partecipazioni societarie acquistate anche per espressa previsione normativa. I relativi atti di scioglimento delle società o di alienazione delle partecipazioni sociali sono disciplinati, salvo quanto diversamente disposto nel presente decreto, dalle disposizioni del codice civile e sono compiuti anche in deroga alla previsione normativa originaria riguardante la costituzione della società o l'acquisto della partecipazione.

6. Resta ferma la disposizione dell'articolo 1, comma 568-bis, della legge 27 dicembre 2013, n. 147.

7. La mancata adozione degli atti di cui ai commi da 1 a 4 da parte degli enti locali comporta la sanzione amministrativa del pagamento di una somma da un minimo di euro 5.000 a un massimo di euro 500.000, salvo il danno eventualmente rilevato in sede di giudizio amministrativo contabile, comminata dalla competente sezione giurisdizionale regionale della Corte dei conti". Si applica l'articolo 24, commi 5, 6, 7, 8 e 9.

8. Resta fermo quanto previsto dall'articolo 29, comma 1-ter, del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111, e dall'articolo 1, commi da 611 a 616, della legge 23 dicembre 2014, n. 190.

9. Entro un anno dalla data di entrata in vigore del presente decreto, il conservatore del registro delle imprese cancella d'ufficio dal registro delle imprese, con gli effetti previsti dall'articolo 2495 del codice civile, le società a controllo pubblico che, per oltre tre anni consecutivi, non abbiano depositato il bilancio d'esercizio ovvero non abbiano compiuto atti di gestione. Prima di procedere alla cancellazione, il conservatore comunica l'avvio del procedimento agli amministratori o ai liquidatori, che possono, entro 60 giorni, presentare formale e motivata domanda di prosecuzione dell'attività, corredata dell'atto deliberativo delle amministrazioni pubbliche socie, adottata nelle forme e con i contenuti previsti dall'articolo 5. In caso di regolare presentazione della domanda, non si dà seguito al procedimento di cancellazione. Unioncamere presenta, entro due anni dalla data di entrata in vigore del presente decreto, alla struttura di cui all'articolo 15, una dettagliata relazione sullo stato di attuazione della presente norma.

L'art. 20 richiede (comma 1), come già accennato in precedenza, una verifica periodica del processo di razionalizzazione delle partecipazioni detenute dalle pubbliche amministrazioni che si conclude con un provvedimento il quale, partendo dall'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui si detengono partecipazioni, dirette o indirette, giunge a definire, al ricorrere degli specifici presupposti meglio definiti nel comma 2, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione.

I piani di riassetto (comma 5) possono prevedere anche la dismissione o l'assegnazione, in virtù di operazioni straordinarie, delle partecipazioni societarie acquistate anche per espressa previsione

normativa. I relativi atti di scioglimento delle società o di alienazione delle partecipazioni sociali sono disciplinati, salvo quanto diversamente disposto nel decreto 175 e s.m.i, dalle disposizioni del codice civile e sono compiuti anche in deroga alla previsione normativa originaria riguardante la costituzione della società o l'acquisto della partecipazione.

I presupposti per la razionalizzazione che l'amministrazione è tenuta a verificare annualmente sono riportati nel comma 2 dello stesso articolo e sono riconducibili alla sussistenza di almeno uno dei seguenti aspetti:

- a) partecipazioni societarie in categorie non ammesse ai sensi dell'art. 4 del decreto 175/2016;
- b) partecipazioni in società prive di dipendenti o con un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- c) partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o simili ad altre società o enti pubblici strumentali;
- d) partecipazioni in società che, nel triennio precedente, hanno conseguito un fatturato medio non superiore a un milione di euro;
- e) partecipazioni in società diverse da quelle costituite per la gestione di un servizio d'interesse generale che hanno prodotto un risultato negativo per quattro dei cinque esercizi precedenti
- f) partecipazioni in società per servizi diversi da quelli di interesse generale aventi risultato d'esercizio negativo per 4 esercizi finanziari su cinque;
- g) finalità di contenimento dei costi di funzionamento;
- h) necessità di aggregare società esercenti attività consentite dalle previsioni del decreto.

Ancora il comma 4 dell'art. 20 del TUSP prevede che in caso di adozione del piano di razionalizzazione le pubbliche amministrazioni approvino una relazione sull'attuazione del piano che evidenzi i risultati conseguiti, entro il 31 dicembre dell'anno successivo.

Il provvedimento di razionalizzazione, adeguatamente motivato, deve essere adottato dall'organo dell'ente che, nel rispetto delle regole della propria organizzazione, può impegnare e manifestare all'esterno la volontà dell'ente medesimo al fine di far ricadere su quest'ultimo gli effetti dell'attività compiuta. Per gli enti locali è da intendersi che il provvedimento deve essere approvato con delibera consiliare.

Come delineato all'articolo 1, comma 1, del TUSP, le disposizioni dello stesso TUSP si applicano avendo riguardo alle partecipazioni detenute dalle amministrazioni in società a totale o parziale partecipazione pubblica, sia diretta che indiretta (c.d. perimetro oggettivo).

Ai sensi dell'art. 2, comma 1, lett. f), dello stesso TUSP, per "partecipazione" si deve intendere "la titolarità di rapporti comportanti la qualità di socio in società o la titolarità di strumenti finanziari che attribuiscono diritti amministrativi".

Una società si considera:

partecipata direttamente, quando l'amministrazione è titolare di rapporti comportanti la qualità di socio o di strumenti finanziari che attribuiscono diritti amministrativi nella società;

partecipata indirettamente, quando la partecipazione è detenuta dall'amministrazione per il tramite di società o altri organismi soggetti al controllo da parte di una singola amministrazione o di più pubbliche amministrazioni congiuntamente.

Pertanto, rientrano fra le "partecipazioni indirette" soggette alle disposizioni del TUSP sia le partecipazioni detenute da una pubblica amministrazione tramite una società o un organismo controllati dalla medesima (controllo solitario), sia le partecipazioni detenute in una società o in un organismo controllati congiuntamente da più Pubbliche Amministrazioni (controllo congiunto).

Con riferimento a quest'ultimo caso, in considerazione del fatto che la "tramite" è controllata da più enti, ai fini dell'analisi della partecipazione e dell'eventuale individuazione delle misure di razionalizzazione da adottare ai sensi dell'art. 20 del TUSP, le Amministrazioni che controllano la società "tramite" sono invitate a utilizzare opportune modalità di coordinamento (tra queste, ad esempio, la conferenza di servizi) per determinare una linea di indirizzo univoca sulle misure di razionalizzazione da adottare, da rendere nota agli organi societari

La nozione di organismo "tramite" non comprende gli enti che rientrano nell'ambito soggettivo di applicazione del TUSP ai sensi del menzionato articolo 2, comma 1, lett. a), come i consorzi di cui all'art. 31 del TUEL e le aziende speciali di cui all'art. 114 del TUEL che dovranno procedere ad adottare un autonomo provvedimento di razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche detenute.

L'art. 20, comma 2, lett. d), del TUSP, stabilisce inoltre che le amministrazioni pubbliche devono adottare misure di razionalizzazione per le partecipazioni detenute in società che, nel triennio precedente, hanno conseguito un fatturato medio non superiore a un milione di euro. Ai sensi dell'art. 26, comma 12-quinquies del TUSP, detta soglia è ridotta a cinquecentomila euro fino all'adozione dei piani di razionalizzazione da approvarsi entro il 31 dicembre 2019 (v. Linee guida predisposte dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, condivise con la Corte dei conti e la Struttura di indirizzo, monitoraggio e controllo presso il Dipartimento del Tesoro e pubblicate nel sito del MEF - Dipartimento del Tesoro <https://portales Tesoro.mef.gov.it> in data 4/11/2021).

Nell'applicazione di tale norma si deve fare riferimento al bilancio individuale di ciascuna società partecipata con specifico riferimento all'area ordinaria della gestione aziendale, al fine di individuare la misura della "dimensione economica" dell'impresa.

Per l'analisi effettuata, sulla base delle indicazioni contenute nelle Linee guida predisposte dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, condivise con la Corte dei conti e la Struttura di indirizzo, monitoraggio e controllo presso il Dipartimento del Tesoro, si rimanda all'allegato B - Ricognizione delle partecipazioni societarie possedute direttamente o indirettamente ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. n. 175/2016 - che forma parte integrante e sostanziale alla presente relazione.

3. PIANO OPERATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE

In attuazione di quanto stabilito con deliberazione di Consiglio comunale n. 263 del 29.12.2020, questo Comune ha provveduto ad attivare, e/o a proseguire, le attività/procedure necessarie per portare a compimento il piano di razionalizzazione delle partecipazioni societarie. La ricognizione effettuata prevede un nuovo piano di razionalizzazione.

Il nuovo Piano di razionalizzazione prevede il mantenimento senza interventi di razionalizzazione per tutte le partecipazioni, ad eccezione della società FARMACIATERNI SRL, per la quale sono state previste azioni di razionalizzazione con contenimento dei costi.

Con riferimento alle partecipazioni detenute al 31.12.2020, di seguito viene riportata una relazione illustrativa riferita ad ogni singolo soggetto, all'interno della quale verrà data evidenza delle eventuali misure di razionalizzazione previste o delle motivazioni a supporto del mantenimento senza azioni di razionalizzazione.

4. ANALISI DELLE SOCIETA' PARTECIPATE DEL COMUNE DI TERNI

4.1 A.S.M. TERNI S.P.A.

ASM Terni S.p.A. è una società pubblica operante nei settori della produzione e distribuzione dell'energia elettrica, della distribuzione del gas, dell'ambiente e del ciclo idrico integrato.

Tali settori sono a loro volta riconducibili alle "Business Units" precisate nel seguente schema e individuate a seguito della riorganizzazione effettuata:

- ❖ *Business Unit Ambiente*
- ❖ *Business Unit Distribuzione Elettrica*
- ❖ *Business Unit Produzione Energia Elettrica*
- ❖ *Business Unit Idrico e Depurazione*
- ❖ *Business Unit Gas*

La società, partecipata al 100,00% dal Comune di Terni, rientra nella definizione di «*società controllata*» di cui all'art. 11-quater, comma 1 del D.Lgs. n. 118/2011. Più specificamente, l'inquadramento delineato si fonda sulla sussistenza del requisito attinente al possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria della società (D.Lgs. n. 118/2011, art. 11-quater, comma 1, lett. a).

ASM TERNI S.p.A. è stata costituita nel 1960 in qualità di Azienda Speciale, nel 2000 è stata trasformata in Società per Azioni e nel 2001 ha acquisito la concessione per l'attività di distribuzione dell'energia elettrica nell'ambito del territorio del Comune di Terni. Negli anni successivi ha acquisito le ulteriori attività che oggi rappresentano il core business dell'azienda. La società è stata fin dalla sua costituzione controllata in maniera totalitaria dal Comune di Terni. La società partecipa al R.T.I. (Raggruppamento temporaneo d'impresе) con CNS/ CospTecnoservice, dove ASM risulta la società mandataria.

La società detiene le seguenti partecipazioni:

- Umbria Energy S.p.a. (50%)
- Umbria Distribuzione Gas S.p.a. (40%)
- Servizio Idrico Integrato S.c.p.a. (3%)
- GreenAsm S.r.l. (50%)

Nel corso del 2020, ASM TERNI S.p.A. ha costituito insieme ad Umbria Energy un RTI per la gestione delle colonnine di ricarica per gli autoveicoli elettrici partecipando ad un bando del Comune di Terni. Il

RTI ASM/Umbria Energy risulta assegnatario di tale affidamento ed ha provveduto all'installazione di circa 100 punti di ricarica nel Comune di Terni.

GreenAsm S.r.l.

È una società partecipata in modo paritetico da ASM Terni S.p.A. ed Italeaf S.p.A. avente per oggetto la gestione dell'impianto di digestione anaerobica, con valorizzazione energetica, e di compostaggio e biostabilizzazione di rifiuti a matrice organica, ubicato nel sito produttivo di Nera Montoro di Narni (TR).

Umbria Distribuzione Gas S.p.A.

La società ha per oggetto la gestione in regime di concessione del servizio di distribuzione del gas naturale nel Comune di Terni. Il suo punto di forza è l'intensa attività nella gestione delle reti, finalizzata a garantire il miglioramento degli standard di qualità e la sicurezza del servizio, a ridurre l'impatto ambientale e ad aumentare l'efficienza energetica. La concessione del servizio ad UDG è scaduta nell'esercizio 2019, ma risulta prorogata "ex lege" fino allo svolgimento della nuova gara ed all'individuazione nel nuovo "gestore". Al tal proposito, la società Terni Reti srl, in qualità di stazione appaltante, ha avviato il procedimento che porterà all'indizione della procedura di evidenza pubblica vera e propria.

SII Servizio Idrico Integrato S.c.p.A.

Gestione del servizio idrico nella provincia di Terni con lo scopo di ottimizzare le risorse idriche del territorio, grazie all'accorpamento delle competenze e delle responsabilità sotto un unico gestore.

Umbria Energy S.p.A.

È una società partecipata in modo paritetico da ASM Terni S.p.A. ed ACEA ENERGIA S.p.A. e si occupa della fornitura di energia elettrica e gas ai clienti che acquistano sul mercato libero della Regione Umbria.

- **Anagrafica:**

Denominazione	ASM TERNI S.P.A.
Sede	Via Bruno Capponi, 100 – 05100 – Terni
Partita IVA	00693630550
Codice fiscale	00693630550
R.E.A.	TR 65472

- **Organi di indirizzo politico – amministrativo**

➤ **Assemblea dei soci:** società con socio unico Comune di Terni. La rappresentanza legale del Comune di Terni nell'assemblea dei soci spetta al Sindaco o all'assessore delegato.

➤ **Consiglio di Amministrazione:** il Consiglio è composto da un numero di tre membri, nominati con deliberazione dell'Assemblea dei soci n. 3 del 12/10/2020, previo atto di designazione del Sindaco prot. n. 120219 del 07/10/2020, con durata della carica pari a n. 3 esercizi ed è composto come segue:

Menecali Mirko – Presidente

Bartomeoli Natalia – Membro

Diomedes Franco – Membro

➤ **Collegio sindacale:** il Collegio Sindacale non è chiamato a svolgere anche la funzione di revisione legale dei conti (affidata a KPMG spa) ed è composto come segue:

Ribichini Valerio - Presidente

Cesarini Paolo – Membro effettivo

Mosca Alexia – Membro effettivo

Bartomeoli Natalia – Sindaco supplente (dimissionaria a seguito di comunicazione PEC acquisita con prot. 111091 del 18/09/2020; è in corso l'avviso pubblico per la nomina del sostituto)

Bartolucci Mario– Sindaco Supplente

Il Collegio è stato nominato con deliberazione dell'Assemblea del 4/7/2019, previo atto di designazione del Sindaco prot. 100441 del 4/7/2019 e il mandato è fissato in 3 esercizi.

• **Composizione Capitale Sociale e Compagine societaria**

La composizione del Capitale Sociale di ASM TERNI SPA è la seguente:

N. AZIONI	9.051.248
VALORE UNITARIO	€ 5,00
CAPITALE SOCIALE	€ 45.256.240,00

La percentuale di partecipazione da parte del Comune di Terni è pari al 100,00 e pertanto la struttura della compagine societaria è la seguente:

SOCIO	N. AZIONI	CAPITALE SOCIALE	QUOTA %
Comune di Terni	9.051.248	€ 45.256.240,00	100
TOTALE	9.051.248	45.256.240,00	100

• **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

Al 31/12/2020, la composizione del Patrimonio Netto di ASM TERNI SPA ed il corrispondente valore della partecipazione del Comune di Terni, è la seguente:

Capitale sociale	45.256.240
Riserve	2.794.017
Utili (perdite) portati a nuovo	
Risultato economico 2020	183.073
TOTALE PN	48.233.330
Quota % Comune di Terni	100
Valore Partecipazione 2020 Comune di Terni	48.233.330

ANALISI DELLA SITUAZIONE DELLA SOCIETA' 2020

Preliminarmente, giova evidenziare come seppure in un contesto difficile per il Paese, caratterizzato da una situazione generale dell'economia che non ha evidenziato significative variazioni di segno positivo nel corso del 2020, la società ASM Terni S.p.A., ha mantenuto un risultato della gestione caratteristica, sostanzialmente costante rispetto all'esercizio precedente.

Nell'esercizio appena trascorso, l'attività della Società è stata costantemente orientata verso il perseguimento degli obiettivi del Piano Strategico 2020/2022.

Il suddetto piano individua gli «stakeholder» di riferimento per l'azienda: i cittadini del territorio servito in quanto utenti / clienti, il Comune di Terni come azionista unico, i dipendenti e i fornitori.

Nonostante le note difficoltà affrontate negli ultimi anni, ASM Terni S.p.A. ha posto particolare attenzione sugli aspetti operativi e sui processi gestionali indispensabili al mantenimento del margine operativo ed allo sviluppo di nuovi business a maggiore redditività per i prossimi esercizi, anni durante i quali si conta di riuscire a superare la criticità attraverso opportuni interventi di tipo industriale e finanziario, più volte rappresentati e condivisi con il socio unico.

Da evidenziare che nel 2020, la società ASM Terni S.p.A. ha continuato a perseguire importanti risultati di ricerca e sviluppo, tramite progetti portati avanti ai massimi livelli nazionali e continentali.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Al fine di fornire un quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato di gestione, si espongono i più significativi indici di bilancio 2020

DATI ECONOMICI	2020	2019	Variazione %
Ricavi delle vendite ed altri proventi della gestione caratteristica.	60.846.	66.260	- 8,17
Produzione interna	3.395	3.223	5,34
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	69.241	69.483	- 7,54
Costi esterni operativi	34.488	40.593	- 15,04
VALORE AGGIUNTO	29.753	28.890	2,99
Costi del personale	20.276	20.847	- 2,74
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	9.477	8.043	17,83
Ammortamenti ed accantonamenti	9.687	6.754	43,42
RISULTATO OPERATIVO	-210	1.289	-116,33
Risultato dell'area accessoria	2.387	645	287,03
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari).	283	432	-34,52
EBIT	2.440	2.366	3,14
Oneri finanziari	2.153	2.170	-0,80
RISULTATO LORDO	287	195	46,96
Imposte sul reddito	- 104	140	- 174,51
RISULTATO NETTO	183	56	228,92

La riduzione dei ricavi e dei costi rispetto all'esercizio precedente, sono stati generati soprattutto dalla definizione delle partite con il Comune di Terni che hanno generato delle sopravvenienze attive e passive di valore elevato nel corso 2019 e le sopravvenienze attive nel 2020 sono diminuite di euro 4,8 milioni rispetto al 2019, mentre le sopravvenienze passive nel 2020 sono diminuite di euro 5,4 milioni rispetto al 2019.

La variazione della voce ammortamenti e accantonamenti è stata principalmente determinata dagli stanziamenti ai fondi rischi legati al rischio interessi passivi verso GSE e CSEA (7,2 milioni di euro) e dalla diminuzione per la sospensione degli ammortamenti per 4,5 milioni di euro.

La variazione nella voce risultato dell'area accessoria è determinata dal valore della vendita del 15% delle quote S.I.I. S.c.p.A.

Dati patrimoniali

	2020	2019	VARIAZIONE %
VARIAZIONE			
Immobilizzazioni Immateriali	5.903	6.620	- 10,83
Immobilizzazioni Materiali	79.674	76.079	4,73
Immobilizzazioni Finanziarie	12.317	21.204	- 41,91

Capitale Immobilizzato	97.884	103.902	- 5,78
Capitale Circolante Netto	- 25.688	- 31.063	- 17,96
Trattamento di fine rapporto	-3.715	- 4.088	- 9,12
Fondo rischi ed oneri	-10.193	- 2.711	275,95
Capitale investito netto	58.298	65.790	106,64
Patrimonio netto	48.233	48.050	0,38
Indebitamento finanziario	10.065	17.739	- 43,26
Coperture	58.298	65.790	- 11,39

La cessione del 15% delle azioni S.I.I. ed il relativo parziale rimborso del credito immobilizzato vantato con la stessa, ha permesso un netto miglioramento della situazione finanziaria con effetti sia nel capitale circolante scaduto sia nella situazione di cassa, l'operazione nel suo complesso ha generato cassa per più di 10 milioni di euro.

Si evidenzia che, tra il Comune di Terni, attraverso l'Organismo straordinario di liquidazione, e ASM risultano ufficialmente concluse, nel corso dell'esercizio 2019, due transizioni che hanno condotto alla definizione bonaria di ogni controversia in corso, derivante dalle vertenze giudiziali e stragiudiziali pendenti tra le parti, relative alle posizioni debitorie e creditorie al 31.12.2017. A seguito di un primo accordo transattivo è stata definita, nel 2020, la proposta di liquidazione dell'OSL per il 60% dell'importo transattivo e l'accettazione da parte di ASM per euro 3,68 milioni. Un secondo accordo transattivo è stato stipulato tra il Comune di Terni e ASM Terni S.p.A. in qualità di mandataria del RTI (ASM – CNS), come approvato da Consiglio Comunale con deliberazione n. 23 del 27.1.2020 e prevede il riconoscimento a favore del RTI di una somma pari ad euro 4,36 milioni. Nel corso del mese di giugno 2021, all'accordo Comune – RTI è seguita la proposta di liquidazione dell'OSL per il 60 % dell'intero importo transattivo per euro 2,61 milioni che la RTI ha accettato. Tenuto conto dei rapporti in seno al RTI, ASM tratterà il 60 % della somma riconosciuta dall'OSL. L'erogazione è avvenuta nel corso del 2021.

Prospettiva della continuità aziendale

Nel corso del 2020, in un contesto economico ancora difficile, la società ha mantenuto un fatturato sostanzialmente in linea rispetto le previsioni ed ha raggiunto un risultato economico positivo, al netto delle imposte, di 183.073 euro. Tale risultato è stato influenzato da componenti di natura non ricorrenti negative per un valore di euro 4,3 milioni, il cui effetto economico è stato compensato dall'utilizzo della deroga prevista dal D.L. n. 104 del 14.8.2020, sospendendo integralmente gli ammortamenti civilistici relativi alle immobilizzazioni materiali per euro 4,5 milioni.

La situazione patrimoniale al 31.12.2020 evidenzia debiti complessivi per € 103,9 milioni (€ 118,6 milioni al 31 dicembre 2019), di cui € 11,2 milioni relativi a debiti finanziari (€ 17,9 milioni al 31 dicembre 2019), debiti verso fornitori per € 59,1 milioni (€ 63,4 milioni al 31.12.2019), passività per TFR per 3,7 milioni (€ 4 milioni al 31 dicembre 2019) e fondi per rischi e oneri per 10,1 milioni (€ 2,7 milioni al 31 dicembre 2019).

Con riferimento ai debiti finanziari, nell'esercizio 2020, la Società ha rimborsato alle scadenze previste, le rate relative ai finanziamenti concessi dalle banche, dalla Cassa Depositi e Prestiti e dalle altre società finanziarie. Ciò ha determinato negli ultimi esercizi una riduzione nell'indebitamento finanziario ed il sistematico rispetto degli impegni assunti verso altre società finanziarie incluse quelli relativi a contratti di leasing.

A tale miglioramento ha sicuramente contribuito la cessione a Umbriadue Servizi Idrici Scarl, perfezionata nell'ultima parte dell'esercizio 2020, di parte della quota detenuta in S.I.I. che ha comportato:

- il riconoscimento aa ASM del prezzo di cessione della quota S.I.I. di euro 6.041.000;
- il rimborso anticipato ad ASM, per un importo di 4 milioni di euro, di quote parte del finanziamento soci erogato da S.I.I. nel 2013 e vantato da ASM al 31.12.2019;
- il mantenimento in vigore dei contratti affidati da S.I.I. ad ASM per la durata della concessione, con un incremento del canone annuo di euro 600.000 e la previsione di aggiornamento triennale del canone in funzione dell'aumento dei costi operativi riconosciuti.

A fine esercizio, la Società ha ridotto l'esposizione a breve termine, utilizzando poi nel 2021 i fidi disponibili per il rimborso dei debiti scaduti verso CSEA e GSE ed ha ottenuto nuovi finanziamenti a medio termine, con l'applicazione di un tasso migliore, per importi simile alle quote capitale rimborsate nell'anno.

Le attività immobilizzate ammontano ad € 97,8 milioni (€ 104 milioni al 31 dicembre 2019) mentre quelle dell'attivo circolante risultano attestarsi al valore di € 68,9 milioni (€ 70,5 milioni al 31 dicembre 2019).

In particolare sono stati verificati i presupposti della continuità aziendale in termini finanziari, economici e di prospettive di business future, indicando le diverse iniziative da attuare nel breve e medio termine al fine di sviluppare la crescita della Società sia in termini industriali economici e finanziari così come già descritte nel Piano Strategico 2020/2022, approvato in data 20 febbraio 2020 dal Consiglio di amministrazione n. 193 e approvato dal Socio Unico in assemblea in data 20.02.2020.

Sulla base della ragionevole aspettativa di esito positivo della azioni già intraprese o che si pensa si possano intraprendere in tempi brevissimi, valutando opportuni interventi di tipo industriale e finanziario già evidenziati nel Piano Strategico 2020/2022, si ritiene che, sussistano le condizioni per l'utilizzo del presupposto della continuità aziendale ai fini della redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 (per l'orizzonte temporale di almeno dodici mesi dalla data di riferimento) in applicazione di tale presupposto anche alla luce delle seguenti considerazioni:

- 1) la solidità della struttura patrimoniale della Società, che presenta un patrimonio netto pari ad euro 48.233.330, che risulta aumentato rispetto al precedente pari ad euro 48.050.262;
- 2) la stabilità dei flussi di cassa derivanti dalla gestione caratteristica, che presenta una domanda sostanzialmente aciclica;
- 3) l'aspettativa che possa essere definito un accordo con GSE e CSEA in merito alla definizione di un piano di rientro sostenibile ed all'entità degli interessi di mora;
- 4) l'aspettativa che venga positivamente accolta l'istanza di riequilibrio attualmente oggetto di analisi da parte AURI.

L'emergenza COVID-19 non ha avuto impatti sulla continuità aziendale, in quanto la società opera su settori dei pubblici servizi che sono rimasti costantemente attivi, anche nel periodo della pandemia e proprio per questo ha dovuto modificare la propria organizzazione al fine di poter continuare a fornire i servizi ai cittadini e in alcuni casi, come nel settore Ambiente, ha portato un incremento di attività per il servizio alle utenze colpite da Covid.

A SEGUITO DI RICHIESTA DEL COMUNE DI TERNI, LA SOCIETA' A.S.M. TERNI S.P.A., CON NOTA PROT. N. 176011 del 24.11.2021, HA INOLTROTO UNA RELAZIONE DALLA QUALE RISULTA QUANTO SEGUE:

Asm Terni spa è una società il cui capitale appartiene interamente al Comune di Terni. Si tratta di una società multiservizi che effettua, a diverso titolo, attività nei settori della Pubblica Illuminazione, Raccolta e Trasporto Rifiuti, Distribuzione Elettrica, Distribuzione gas, Gestione del servizio idrico integrato, produzione di Energia elettrica. In particolare:

- svolge il servizio di pubblica illuminazione del Comune di Terni regolato dal contratto sottoscritto con lo stesso comune.
- Detiene il 40% del capitale di Umbria Distribuzione Gas che si è aggiudicata la gara per l'affidamento del servizio pubblico di distribuzione del gas nel Comune di Terni (altri soci sono Italgas 45% ed Acea 15%), in tale ambito Asm svolge le attività operative di distribuzione del gas mediante contratto di servizio con la stessa UDG. La gara è scaduta ed è gestita in regime di prorogatio, in attesa di assegnazione di nuova gara.
- Gestisce il servizio di raccolta e trasporto rifiuti nel territorio della Provincia di Terni a seguito di gara, aggiudicata in RTI con CNS, in via definitiva dall'ATI 4 della Regione Umbria oggi AURI sub ambito 4.
- Detiene il 3% delle azioni di SII scpa affidataria della gestione del servizio idrico integrato della Provincia di Terni. Trattasi di società a capitale misto pubblico privato il cui socio privato è stato selezionato mediante procedura ad evidenza pubblica. ASM, socio operatore, svolge per conto di SII tramite un contratto di servizio sottoscritto con la sopracitata società, le attività operative di distribuzione idrica nel Ternano e nell'Orvietano e la gestione della depurazione nel Ternano e nel Narnese Amerino.
- Gestisce la distribuzione dell'energia elettrica del comune di Terni, sulla base di concessione rilasciata Ministero dell'industria del Commercio e dell'Agricoltura.
- Detiene il 50% di Umbria Energy e gli altri soci sono Acea Energia. Umbria Energy si occupa della vendita di energia elettrica e gas.
- Detiene il 50% di Green Asm e gli altri soci sono Algowatt al 50%. Green Asm gestisce un Biodigestore in località Nera Montoro. ASM è una società a controllo pubblico ai sensi dell'art. 2 lett. m) del d.lgs n. 175/2016 in quanto il comune di Terni possiede l'intero capitale sociale. ASM non è inquadrabile come società in "house" in quanto nello statuto sociale è stata configurata come impresa vera e propria (vedi art. 23 dello statuto sociale) e quindi senza che si configuri il controllo analogo; inoltre il fatturato diretto nei confronti del Comune di Terni è residuale e relativo solo alla pubblica Illuminazione; l'altro fatturato nei confronti del Comune di Terni è relativo ad attività assegnate in base a partecipazione a gare ad evidenza pubblica o a contratti stipulati con Auri.

ASM non ha alcun affidamento diretto da parte del Comune, ad eccezione della pubblica illuminazione, il cui valore rappresenta solo l'1% del fatturato totale.

La struttura organizzativa di ASM si compone di due unità produttive in ottemperanza alle disposizioni di ARERA per la separazione funzionale. L'unità produttiva ASM Terni Distribuzione Elettrica (TDE) e ASM Attività Diverse (AD). Nella unità operativa TDE sono gestite tutte le attività della distribuzione elettrica mentre nell'unità produttiva Attività Diverse sono ricomprese le attività Idrico, Depurazione, Igiene Ambientale, Pubblica Illuminazione, Gas e le attività di Staff.

Efficienza nello svolgimento delle Attività e dei servizi.

Il settore della pubblica illuminazione è inserito nel piano degli obiettivi della Qualità e ogni anno viene richiesta al Comune una Customer satisfaction sulla qualità del servizio. Tale qualità negli anni è stata sempre positiva.

Le altre attività (Rifiuti, Idrico, gas, distribuzione elettrica) sono soggette al controllo dell'Autorità e monitorate attraverso indicatori di qualità definite dall'Ente Regolatorio. In tali ambiti l'attività della società è sottoposta alla regolazione delle competenti autorità amministrative indipendenti di settore (ARERA).

La società utilizza un sistema di gestione integrato Ambiente, qualità e sicurezza ed è soggetta ad audit interni ed esterni da parte di società certificate. Inoltre ASM ha conseguito l'asseverazione del MOG relativamente alla salute e sicurezza dei lavoratori.

Contenimento dei Costi di gestione

Contenimento dei costi di gestione attraverso l'efficientamento delle attività mediante la razionalizzazione dei costi operativi conseguiti principalmente attraverso: revisione organizzativa, innovazione di processo ed operazioni di investimento in strumenti tecnologici.

La revisione organizzativa ha permesso di evitare, nel momento dell'uscita del personale, la sostituzione dello stesso, con l'attribuzione, ove possibile, delle funzioni al personale rimasto in azienda di pari livello gerarchico, dopo un'attenta verifica delle competenze, valorizzando le risorse interne. Ciò è avvenuto e sta avvenendo a tutti i livelli in special modo nei livelli apicali permettendo di assorbire parte degli incrementi contrattuali dei costi del personale.

I rinnovi contrattuali dei collettivi nazionali al fine di contenere l'incremento dei costi hanno introdotto elementi legati alla produttività, demandati alla trattativa di secondo livello, e di welfare al fine di incrementare la produttività stessa degli operatori.

Sono inoltre stati introdotti strumenti tecnologici che permettono di semplificare i flussi informativi.

Il Contenimento dei costi gestione è monitorato da un sistema budgettario. In sintesi la società approva un budget annuale dettagliato dove sono definiti gli obiettivi anche in termini economico finanziari e sistematicamente vengono elaborati dei report di periodo, in genere trimestrali, dove vengono analizzati gli scostamenti rispetto ai dati di Budget.

Inoltre trimestralmente viene elaborato un Forecast annuale che tiene conto degli scostamenti evidenziati nel periodo. Tali documenti vengono elaborati da apposito ufficio aziendale denominato Amministrazione Finanza e Controllo.

Tutela e promozione della concorrenza e del mercato.

ASM ha tenuto costantemente aggiornata l'apposita sezione denominata Società Trasparente che accoglie progressivamente le informazioni di cui è prevista la pubblicazione, secondo lo schema indicato dal decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 comune a tutte le pubbliche amministrazioni e alle società a partecipazione pubblica.

La trasparenza amministrativa consiste nell'assicurare la massima circolazione possibile delle informazioni sia all'interno del sistema amministrativo, sia fra questo e il mondo esterno. In questa sezione l'ASM Terni S.p.A. mette a disposizione i documenti che necessitano di essere resi pubblici e accessibili attraverso il proprio sito web.

ASM si è dotata di appositi regolamenti:

- per l'assunzione del personale nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi di cui all'articolo 35, comma 3, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 pubblicato sul sito istituzionale della società sez. Lavora con noi;
- Per il conferimento degli incarichi individuali di collaborazione e consulenza pubblicato nel sito istituzionale della società sez. Trasparenza;
- Per la concessione di sponsorizzazioni in favore di soggetti terzi pubblicato nel sito istituzionale della società sez. Trasparenza;
- per l'affidamento di lavori, forniture e servizi nei settori speciali di importo inferiore alle soglie comunitarie (ai sensi dell'articolo 36, comma 8 del d.lgs. 50/2016) pubblicato nel sito istituzionale della società sez. Bandi di gara;

ASM Terni S.p.A., in ottemperanza agli adempimenti previsti dal D.lgs n. 231/2001, che ha introdotto nell'ordinamento italiano la responsabilità amministrativa delle Società, ha adottato il Modello di Organizzazione aziendale (MOG) accanto alla nomina dell'Organismo di Vigilanza. Il Modello di Organizzazione aziendale costituisce un valido strumento di sensibilizzazione nei confronti di tutti coloro che operano in nome e per conto della Società, affinché seguano, nell'espletamento delle proprie attività, comportamenti improntati alla legalità, correttezza e trasparenza al fine da prevenire il rischio di commissione dei reati contemplati nel Decreto. In linea con i principi di comportamento di lealtà e onestà già condivisi dall'azienda, ASM Terni S.p.A. ha adottato un Codice Etico Aziendale volto a regolare, attraverso la statuizione di norme comportamentali, l'attività della Società.

Il Codice Etico si applica all'azienda ed è vincolante per i propri dipendenti e collaboratori nonché per i soggetti cui ASM Terni S.p.A. affida l'esecuzione di appalti di lavori, servizi e forniture.

Soddisfacimento dei bisogni della comunità e del Territorio

ASM Terni gestisce la maggior parte dei servizi pubblici a rete del Comune di Terni ed in alcuni Comuni della Provincia di Terni soddisfacendo i bisogni primari della comunità del nostro territorio.

Energia Elettrica, Gas, Rifiuti, Acqua e Depurazione.

ASM Terni S.p.A. ha adottato un Sistema di Gestione Aziendale basato sui principi ed i metodi del "Total Quality Management" in grado di gestire in modo "efficace" ed "efficiente" tutti i processi aziendali con l'obiettivo di perseguire il miglioramento continuo per la soddisfazione di tutti gli stakeholder (I cittadini del territorio servito in quanto utenti / clienti, il Comune di Terni unico azionista, i dipendenti, i fornitori. In relazione a ciò possiede le seguenti certificazioni:

- La certificazione di qualità ISO 9001 consente di garantire una gestione efficace dei propri processi con lo scopo di raggiungere il miglioramento continuo delle prestazioni per la soddisfazione del cliente e l'affidabilità nei confronti di terzi.
- La certificazione Ambientale ISO 14001 consente di garantire una gestione degli aspetti e degli impatti ambientali delle proprie attività con lo scopo di migliorare continuamente le prestazioni ambientali
- La certificazione Sicurezza ISO 45001 consente di garantire la gestione dei rischi ed il monitoraggio degli adempimenti legislativi al fine di migliorare le prestazioni aziendali in materia di Salute e Sicurezza dei lavoratori.
- È stato effettuato l'accreditamento del Laboratorio secondo la norma UNI CEI EN ISO/IEC 17025.

Soddisfacimento dei bisogni dei propri dipendenti

L'ASM Terni S.p.A.:

- riconosce il diritto irrinunciabile dei soggetti che operano nell'Azienda di essere trattati con dignità, di essere tutelati nella propria libertà personale e di vivere in un ambiente di lavoro sereno e favorevole a relazioni e comunicazioni interpersonali improntate al reciproco rispetto;
- considera il benessere psicofisico e la serenità psicologica nei luoghi di lavoro come fattori strategici, sia per l'organizzazione che per la gestione delle risorse umane, richiamandosi alla Risoluzione del Parlamento Europeo del 20 settembre 2001 n. A5 028312001, alla Direttiva 2002/731CE del Parlamento Europeo e del Consiglio del 23 settembre 2002;
- si impegna a perseguire accertati comportamenti prevaricatori o persecutori tali da provocare disagio e malessere psicofisico, applicando nei confronti degli autori la presente Dichiarazione, in coerenza con i CCNL applicati; ASM nell'anno 2020 ha adottato la piattaforma di Prevenzione della Corruzione Segnalazione Whistleblowing al fine di poter inviare una segnalazione in forma anonima. Tale piattaforma è pubblicata nel sito di ASM nella sezione "società trasparente";
- si impegna a promuovere il benessere organizzativo, ovvero ad "eliminare cause organizzative, carenze di informazione e di direzione" che possano favorire l'insorgere di conflitti e disagio psicologico, intesi come malessere derivante da disfunzioni strutturali, anche inconsapevoli, dell'organizzazione del lavoro;
- considera condotta scorretta la ritorsione diretta e indiretta nei confronti di chi segnala casi di malessere organizzativo e criticità nei rapporti e nelle comunicazioni interpersonali, in contrasto con i doveri dei dipendenti e rilevante anche sul piano disciplinare;
- si impegna affinché tutte le situazioni di irregolarità che si dovessero determinare vengano gestite nel più rigoroso rispetto delle norme giuridiche e deontologiche relative alla riservatezza. In particolare, il lavoratore che ha subito atti o comportamenti lesivi della dignità ha diritto di richiedere l'omissione del proprio nome in ogni documento.

ESITO: mantenimento senza adozione di misure di razionalizzazione ex art. 20 TUSP. Si evidenzia l'avvenuta pubblicazione dell'avviso di indizione della procedura ad evidenza pubblica per l'individuazione di un operatore economico (partner industriale) per il rafforzamento e l'estensione delle linee di sviluppo della società, il cui esito sarà sottoposto al socio unico Comune di Terni; il piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute alla data del 31/12/2019, approvato con D.C.C. n. 263 del 29/12/2020, il Comune di Terni aveva assegnato alla società, per l'esercizio 2021, l'obiettivo specifico, ex art. 19, comma 5 TUSP, di ridurre le spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 1%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, si dà atto che l'esito relativo al raggiungimento del predetto obiettivo sarà verificato in occasione del piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute al 31/12/2021 (da approvare entro il 31/12/2022).

INDIRIZZO POLITICO:

- prosecuzione del percorso di risanamento, tenuto conto che con l'approvazione del bilancio 2020 sono state evidenziate tutte le criticità accumulate negli anni pregressi, emerse e correttamente riportate grazie alla trasparente attività amministrativa svolta;
- consolidamento dell'istruttoria di nuove strategie aziendali concernenti l'allargamento delle potenzialità industriali finalizzate al rilancio della società nel mercato (percorso che è proseguito anche nel corrente anno 2021, mediante attività conseguenti alle strategie delineate dall'advisor);
- mantenimento con riguardo alle possibili strategie di implementazione del capitale sociale.

OBIETTIVO SPECIFICO EX ART. 19, COMMA 5 TUSP PER L'ESERCIZIO 2022: riduzione delle spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 0,5%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, ai sensi dell'art. 19, co. 5 TUSP e con modalità coerenti rispetto a quanto già statuito con D.C.C. n. 163/2018;

4.2 TERNI RETI S.R.L

La società, partecipata al 100,00% dal Comune di Terni, rientra nella definizione di «*società controllata*» di cui all'art. 11-quater, co. 1 del D.Lgs. n. 118/2011. La Società è affidataria, nella formula *in house providing*, del servizio pubblico di gestione dei parcheggi e delle aree di sosta a pagamento ed attività collaterali ed accessorie (quali info-mobilità, sistema di pagamento integrato, gestione centralizzata dei parcheggi).

La società è stata costituita nel 2006 e con deliberazione del Consiglio Comunale di Terni n. 502 del 16/11/2015 è stato definito il nuovo assetto societario di Terni Reti Srl con l'approvazione dello Statuto sociale e del Piano Industriale strategico, economico, patrimoniale e finanziario derivante dal trasferimento di nuovi asset (parcheggi di superficie, parcheggi interrati, aviosuperficie, servizi ausiliari del traffico e della mobilità), il cui trasferimento è stato effettuato con ulteriori specifici atti.

Lo statuto societario configura Terni Reti come società patrimoniale in house providing del socio unico Comune di Terni a cui trasferire anche le dotazioni patrimoniali comunali riconducibili ai servizi pubblici locali legati alla mobilità e traffico, ha determinato operazioni rilevanti sul piano economico e patrimoniale con l'Amministrazione Comunale.

Nel corso del 2020 è proseguita la gestione dei servizi affidati nel corso degli esercizi precedenti di seguito elencati:

1. gestione del traffico e del rilascio permessi per la ZTL;
2. gestione delle contravvenzioni per infrazioni del Codice della strada;
3. gestione della riscossione coattiva delle sanzioni amministrative pecuniarie per infrazioni al nuovo Codice della strada;
4. gestione dei parcheggi di superficie a pagamento;
5. gestione del parcheggio interrato "S. Francesco";

6. gestione dell'Aviosuperficie "A. Leonardi".

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 422 del 23.12.2019, l'Amministrazione Comunale ha affidato a Terni Reti la gestione del mattatoio comunale in house providing a partire dall'1.1.2020 fino al 31.12.2020 e comunque non oltre la data di demolizione dell'attuale struttura adibita a tale servizio, collegata alla realizzazione del nuovo edificio per il servizio di mattazione.

- **Anagrafica:**

Denominazione	TERNI RETI S.R.L. UNIPERSONALE
Sede	Piazzale Bosco 3/A – Terni - 05100
Partita IVA	01353750555
Codice fiscale	01353750555
R.E.A.	TR 90410

- **Organi di indirizzo politico – amministrativo:**

- **Assemblea dei soci:** società con socio unico Comune di Terni. La rappresentanza legale del Comune di Terni nell'assemblea dei soci spetta al Sindaco o ad assessore delegato.
- **Amministratore Unico:** Carlo Alberto Befani, nominato con atto del Sindaco prot. 152972 del 22 ottobre 2019, il cui incarico è decorso a partire dal 1° dicembre 2019 ed ha una durata pari a tre esercizi (ai sensi dell'art. 17 dello statuto societario).
- **Collegio Sindacale:** il Collegio Sindacale è chiamato a svolgere anche la funzione di revisione legale dei conti ed è composto come segue:
Cianchini Patrizia - Presidente;
Norcia Giorgio Adeodato – Membro effettivo;
Vagnetti Fabrizio – Membro effettivo;
Montanari Giuseppe – Membro supplente (dimissionario a seguito di comunicazione PEC acquisita con prot. 109812 del 16/9/2020; con provvedimento del sindaco di cui al prot. 100226 del 6/07/2021 si è provveduto alla nomina del sostituto nella persona della dott.ssa Magni Simonetta)
Stentella Silvia – Membro supplente

Il Collegio è stato nominato con atto del Sindaco prot. 152969 del 22/10/2019 e il mandato è fissato in 3 esercizi.

- **Composizione Capitale Sociale**

La composizione del Capitale Sociale di TERNI RETI SRL è la seguente:

QUOTE	100,00
VALORE UNITARIO	€ 2.409.663,00
CAPITALE SOCIALE	€ 2.409.663,00

- **Compagine societaria**

La società si configura come società a totale capitale pubblico, detenuto dal socio unico *Comune di Terni* che vi partecipa per una quota pari al 100,00%.

• **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

Al 31/12/2020, la composizione del Patrimonio Netto di TERNI RETI SRL ed il corrispondente valore della Partecipazione del Comune di Terni, è la seguente:

Capitale sociale	2.409.663,00
Riserve	1.107.773,00
Risultato economico 2020	931.00
Riserva operazioni copertura flussi finanziari attesi	(9.871.643,00)
TOTALE PN	(6.353.276,00)
- Riserva operazioni copertura flussi finanziari attesi	+9.871.643
PN ESCLUSA RISERVA FLUSSI FINANZIARI	3.518.367
Quota % Comune di Terni	100,00
Valore Partecipazione 2020 Comune di Terni	3.518.367,00

Il capitale sociale ammonta ad euro 2.409.603 ed è costituito:

- per euro 120.000,00 dall'apporto in denaro effettuato dal Socio unico Comune di Terni all'atto della costituzione della Società;

- per euro 2.289.663 dalle reti e dagli impianti per la distribuzione del gas conferite dal Comune di Terni attraverso l'aumento del capitale sociale deliberato dall'assemblea straordinaria del 24.10.2007.

La riserva legale ammonta a euro 386.608,00 e si incrementa di anno in anno mediante destinazione del 5% dell'utile netto conseguito in ciascun esercizio, Il valore della riserva legale ha subito una variazione in aumento di euro 1.055 rispetto all'anno precedente, pari al 5 % dell'utile d'esercizio conseguito nel 2019.

La riserva straordinaria accoglie l'utile portati a nuovo e non distribuiti relativi agli esercizi precedenti. Il valore della riserva straordinaria è aumentato di euro 1.055,00 rispetto a quello dell'esercizio precedente in sede di destinazione dell'utile conseguito nel 2019.

Il valore della "riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" ammonta a euro 9.871.643,00, corrispondente al fair value del derivato sottoscritto dalla Società alla data del 31.12.2020, ai sensi di quanto previsto dal D.lgs. 139/ 2015.

La Società in data 30.07.2007 ha sottoscritto con Banche delle Marche S.p.a. uno strumento finanziario derivato denominato "Collar", con decorrenza 31.08.2008 e scadenza 31.01.2038, per un importo nozionale di euro 29.750.000,00, a copertura del mutuo triennale a tasso variabile stipulato con il medesimo Istituto di Credito per l'acquisizione degli impianti e reti del gas metano.

L' articolo 2426, c.1 n. 11bis, c.c., modificato dal d.lgs. 139/2015 impone dal bilancio 2016, in linea con i principi contabili internazionali, l'iscrizione in bilancio degli strumenti finanziari derivati sottoscritti dall'impresa. I criteri di contabilizzazione sono stabiliti dall'OIC 32. Nel caso di Terni Reti essendo lo strumento derivato sottoscritto di "copertura", le variazioni di fair value non sono considerate nel computo del patrimonio netto iscrivendo una riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi. La norma stabilisce che tale riserva, se negativa, non va considerata nel computo del patrimonio netto per la determinazione dei limiti all'emissione di obbligazioni, per la distribuzione degli utili ai soci, per il passaggio da riserve a capitale, per il conteggio della riduzione del capitale per perdite e per il conteggio della riduzione del capitale sociale al di sotto del limite legale.

Stante il fatto che il Patrimonio Netto della società in esame risulta essere negativo, non a causa di risultati economici negativi che ne hanno comportato l'erosione, ma a causa della suddetta Riserva di copertura per flussi finanziaria attesi, la valutazione della partecipazione è stata effettuata senza tener conto della suddetta posta, senza la quale il Patrimonio Netto risulta essere positivo.

La Società ha chiuso il bilancio d'esercizio 2020 con un risultato positivo pari a euro 931.

Dall'analisi delle principali voci di bilancio d'esercizio alla data del 31.12.2020 si illustra quanto segue.

Gli incrementi per acquisizioni rilevati nel valore delle immobilizzazioni immateriali riguardano essenzialmente l'investimento sostenuto per l'implementazione dei sistemi informatici utilizzati dalla Società per le attività attinenti ai servizi di gestione della sosta a pagamento e di gestione delle contravvenzioni e per gli interventi di manutenzione straordinaria necessari al mantenimento dei beni patrimoniali relativi sia alla gestione dei servizi di mobilità dati in concessione dal Socio Unico Comune di Terni.

All'interno della voce "impianti e macchinari" delle immobilizzazioni materiali, figurano gli impianti e le reti di distribuzione del gas metano il cui valore di acquisto è quello scaturito in base ai criteri definiti dal lodo arbitrale che ha valorizzato la quota parte di reti ed impianti acquisita da Enel Rete Gas S.P.A. e dalla perizia di stima redatta ai sensi dell'art. 2465 c.c., mentre il valore della parte impianti e di reti conferita dal socio Comune di Terni è quello dell'aumento di capitale sociale deliberato in data 21 ottobre 2007.

Il valore netto contabile degli impianti e reti del gas alla data del 31.12.2020, pari a euro 16.820.389, si è decrementato per la contabilizzazione delle quote annuali di ammortamento (1.189.822). Gli ammortamenti degli impianti e reti del gas sono calcolati considerando una quota rapportata, al numero di anni di vita residua del cespite partendo dalla vita utile dell'entrata in funzione, assunta minore o uguale a quella determinata dal Lodo Arbitrale 31.07.2006, richiesta dal Comune di Terni contro Enel Rete Gas S.p.A. ad oggetto la "Valutazione secondo criteri industriali del valore delle reti e degli impianti di distribuzione del gas nel territorio del Comune di Terni".

La voce "immobilizzazioni in corso ed acconti" il cui valore ammonta a euro 1.159.227 si riferisce alla futura acquisizione di impianti e reti gas da parte di Terni Reti, per i quali la Società ha già versato degli anticipi sugli investimenti effettuati dal gestore della rete del gas Umbria Distribuzione Gas.

I crediti, sia quelli commerciali che di altra natura, alla data del 31.12.2020 ammontano a complessivi euro 6.080.289.

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per euro 10.796.790,00.

Gli importi indicati nel fondo rischi ed oneri sono destinati alla copertura delle seguenti passività:

- Euro 9871.643 alla costituzione del fondo "strumenti finanziari derivati passivi"
- Euro 627.672 all'accantonamento per la svalutazione del credito vantato verso la U.S.I. S.P.A., dichiarata fallita con sentenza Tribunale di Terni nn. 26 del 20.06.2019. Il valore del fondo nel 2019 è stato ridotto per l'importo di euro 5.848,00, corrispondente al debito che Terni Reti ha verso la USI SpA, poiché il curatore fallimentare, con comunicazione del 20.11.2019 ha ammesso al passivo del fallimento il totale credito vantato da Terni Reti, compensato con il valore del debito sopra indicato.
- Euro 72.285 all'accantonamento nell'esercizio per il rischio di sovrastima del canone concessorio per l'utilizzo delle reti gas dell'esercizio 2020.
- Euro 36.400 per il rischio contenzioso relativo alla copertura di spese legali per l'avvio del contenzioso per il recupero giudiziale del credito vantato verso UDG;
- Euro 124.212 alla copertura degli oneri di occupazione dei locali utilizzati da Terni Reti, presso l'edificio "Centromultimediale" nel periodo 2016/ 2018, richiesti dal proprietario Comune di Terni, in attesa di integrare il relativo contratto di locazione;
- Euro 64.578,00 alla copertura dei maggior costi condominiali relativi a locali occupati per il periodo 2016/ 2020, richiesti dal proprietario dell'immobile Comune di Terni.

Nel bilancio figurano debiti per complessivi euro 27.879.884 di cui euro 3.811.783 scadenti entro l'esercizio successivo ed euro 21.068.101 con scadenza entro l'esercizio successivo.

Il valore della produzione iscritto nel conto economico è di complessivi euro 6.296.303, di cui euro 6.229.596 per ricavi delle vendite e prestazioni relativi alle attività gestite dalla Società ed euro 42.662 per altri ricavi.

I costi della produzione ammontano complessivamente ad euro 5.009.344, mentre i costi per servizi ammontano a complessivi euro 911.318.

Il costo per il godimento di beni di terzi di complessivi euro 977.931 si riferisce alle seguenti voci:

- Corrispettivo a favore del Comune di Terni per l'uso del suolo pubblico per garantire la gestione della sosta a pagamento che garantisce alla Società l'erogazione dei servizi attinenti alla sosta a pagamento (euro 654.264)
- Corrispettivo a favore del Comune di Terni per l'uso del parcheggio S. Francesco (euro 183.333) introdotto con Delibera di consigli Comunale n. 22 del 14.07.2018;
- Corrispettivo a favore del Comune di Terni per l'uso dell'Aviosuperficie "A. Leonardi" (euro 83.333) introdotto con delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 17.09.2018 e rettificato in diminuzione con delibera di Consiglio Comunale n. 155 del 14.07.2020;
- Oneri da corrispondere al Comune di Terni per l'occupazione dei locali societari (48.406);
- Canoni di noleggino beni mobili per euro 8.595.

In attuazione della delibera di Giunta Comunale n. 382 del 29.11.2019, in cui l'Amministrazione Comunale autorizzava il trasferimento della proprietà superficaria e delle dotazioni patrimoniali dell'Aviosuperficie dal precedente gestore ATC SpA in liquidazione in favore di Terni Reti, il Comune di Terni con successiva delibera di Consiglio Comunale n. 155 del 14.07.2020 ha rideterminato il valore del corrispettivo che la Società è tenuta a corrispondere per l'utilizzo dell'area per il periodo settembre 2018/ agosto 2021.

Il costo del personale di complessivi euro 1.218.139 comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

Il compenso percepito dall'amministratore Unico di competenza dell'esercizio 2020 ammonta ad euro 20.000.

Per quanto concerne i membri del collegio sindacale, il relativo compenso, determinato ai sensi dell'art. 29 del Decreto 20luglio n. 140, nell'esercizio 2020 ammonta ad euro 32.400.

ANALISI DELLA SOCIETA'

Nell'esercizio 2020 rispetto al 2019, si è registrato un crollo dei ricavi a causa della pandemia Covid 19, in particolare durante il lockdown marzo-maggio 2020 e comunque significativo nella seconda ondata ottobre-dicembre 2020. Il settore relativo alla gestione delle contravvenzioni, in particolare, ne ha risentito con una riduzione di circa il 20 % delle sanzioni da Codice della strada notificate dal Comune di Terni. I dati di bilancio 2020 evidenziano le sofferenze di alcune business unit della Società, che vanno adeguatamente valutate anche in prospettiva 2021 e anni seguenti.

La gestione delle business Aviosuperficie e del parcheggio "S. Francesco – Rinascita" sconta nel 2020 una situazione strutturale di disequilibrio economico-finanziario.

Al fine di poterne valutare in modo più accurato le prospettive, le due aree sono state oggetto di un'analisi approfondita i cui risultati sono stati presentati in un documento di programmazione economico-finanziaria, che evidenzia, già nel breve termine (2021), il raggiungimento di una condizione almeno di pareggio per entrambi i siti, in presenza di una strategia orientata all'acquisizione dei diritti reali, alla rimodulazione dei canoni di concessione e al prolungamento degli affidamenti dei servizi fino al 2050, al fine di conseguire i seguenti obiettivi:

- per il parcheggio S. Francesco il miglioramento dei livelli di utilizzo della struttura, attraverso la razionalizzazione della viabilità e della distribuzione dei parcheggi in zona, che non risultano al momento più adeguate al tessuto cittadino, con la trasformazione di Piazza Dalmazia da polo residenziale a centro della "movida" cittadina;
- per l'Aviosuperficie la piena valorizzazione degli asset presenti, unici nel territorio regionale per la copertura e livelli prestazionali, in chiave di servizi pubblici per la protezione civile e la sanità, oltre alla messa a sistema della struttura in un'offerta di alto livello nel settore del turismo sportivo.

A SEGUITO DI RICHIESTA DEL COMUNE DI TERNI, LA SOCIETA' TERNI RETI SRL, CON NOTA PROT. N. 175967 del 24.11.2021, HA INOLTTRATO UNA RELAZIONE DALLA QUALE RISULTA QUANTO SEGUE:

1. RELAZIONE ATTIVITA' SVOLTA NEL 2020: EFFICIENZA NELLO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' E DEI SERVIZI/DIMOSTRAZIONE DEL SERVIZIO EROGATO RISPETTO ALLO STANDARD DI AFFIDAMENTO.

L'andamento della Società nell'anno 2020, esclusa la BU Rete Gas, registra un complessivo miglioramento del risultato d'esercizio rispetto all'anno precedente.

Infatti, l'utile netto 2020, senza gli accantonamenti stanziati per rischi ed oneri relativi alla BU GAS per € 72.285, risulterebbe pari a 109 mila euro, con un incremento di oltre il 400% sull'utile 2019.

La differenza tra valore e costi della produzione (risultato operativo o Ebit) registrerebbe pari a 1.336 mila euro, in aumento del 10% rispetto al pari valore del 2019.

Tale miglioramento dei risultati è stato determinato soprattutto da una attenta politica di gestione dei costi intermedi, grazie alla razionalizzazione dell'utilizzo del personale (godimento istituti contrattuali, abbattimento straordinari, smartworking); al miglioramento e alla fluidificazione dei processi organizzativi; alla migliore programmazione degli acquisti, i cui costi sono stati ridotti in maniera più, che proporzionale rispetto alla diminuzione dei ricavi; alla minor incidenza dei canoni introdotti per l'utilizzo dei beni dislocati presso il parcheggio "S. Francesco-Rinascita" e l'Aviosuperficie.

Dette azioni, poste in essere dall'attuale organo amministrativo dall'entrata in carica avvenuta nel mese di dicembre 2019, sono state progressivamente attuate a partire da inizio 2020, e pertanto potranno dispiegare i propri effetti su un esercizio completo a partire dal 2021; fermo restando che l'impatto positivo - come deriva dai risultati ottenuti - ha già appunto avuto un impatto parziale nel 2020.

La quintuplicazione dell'utile di esercizio 2020 rispetto al 2019 - al lordo del citato accantonamento - assume un valore ancora maggiore se si considera che buona parte delle attività societarie (gestione parcheggio San Francesco, gestione strisce blu, aviosuperficie) - ha subito un crollo dei ricavi a causa della pandemia Covid-19, molto intenso durante il lockdown marzo-maggio 2020, e comunque significativo anche nella seconda ondata ottobre-dicembre 2020; crollo dei ricavi che è stato opportunamente attenuato pur in presenza di una struttura di costi (soprattutto per il Parcheggio San Francesco e Aviosuperficie) necessariamente sbilanciata, proprio per la natura delle attività, verso i costi fissi.

Sanzioni per infrazioni al Codice della Strada.

Il settore ha risentito direttamente degli effetti della pandemia e della riduzione del traffico che ha determinato una riduzione di circa il 20% delle sanzioni da Codice della Strada notificate dal Comune di Terni. L'organizzazione del servizio ha altresì raggiunto uno stabile buon livello di digitalizzazione che ha permesso una flessibile gestione del personale e di assorbire dal lato dei costi gli effetti negativi dei mancati ricavi.

Riscossione coattiva.

Come per il settore delle Sanzioni, anche il settore della riscossione coattiva ha risentito degli effetti sistemici di crisi economica del Covid-19 e dei conseguenti provvedimenti normativi di 'blocco' delle cartelle esattoriali e delle ingiunzioni di pagamento.

L'affidamento da parte del Socio dei servizi di riscossione coattiva per gli altri tributi e tasse alla Società Municipia e la conseguente difficoltà per la Società di ottenere economie di scala nel settore attraverso l'eventuale affidamento di nuovi servizi, ha portato la Società stessa a riconsiderare il proseguimento dell'attività per mancanza di sufficiente redditività.

Zona a traffico limitato e apparecchiature di controllo del traffico.

Il settore è rimasto complessivamente stabile sia dal lato dei ricavi che dei costi. Nell'anno 2020 è stata portata avanti una approfondita analisi dei processi del servizio e conseguente indagine di mercato per l'effettuazione nell'anno 2021 della completa transizione digitale nell'erogazione dei servizi di rilascio della permissistica. Nel 2021 sono inoltre previsti l'attivazione degli autovelox di Via Lessini e della nuova ZTL nella frazione di Piediluco per cui sono state eseguite nel 2020 importanti attività preparatorie (indagini di mercato, procedure di affidamento, supporto all'Ente nelle attività amministrative di regolamentazione).

Parcheggio di struttura San Francesco.

Il settore ha pienamente risentito degli effetti del lockdown con un crollo degli incassi nel periodo marzo-maggio 2020. Una serie di interventi diretti sui costi esterni come la riduzione del ricorso al personale Busitalia e la trasformazione in impianti privati degli ascensori precedentemente pubblici del parcheggio ha determinato una conseguente riduzione dei costi aziendali e miglioramento dei livelli di servizio. Nel 2020 è stata inoltre espletata la procedura per la ristrutturazione della fontana di Via della Rinascita nell'ambito delle attività volte al miglioramento dell'attrattività del Parcheggio.

Nel corso del 2020 sono state avviate le azioni finalizzate all'acquisizione del diritto di superficie del Parcheggio S. Francesco con estensione della concessione fino al 2050: tale obiettivo, che è stato ritenuto strategico in quanto consentirebbe nuovi investimenti tecnologici e la possibilità di sviluppare azioni di lungo respiro, andrà ora nuovamente valutato - dato che comporta un ingente investimento iniziale da parte della Società - alla luce delle considerazioni sulla dinamica finanziaria in corso e sulla continuità aziendale, che saranno fatte oltre.

Parcheggi di superficie (strisce blu).

Anche il settore dei parcheggi di superficie ha pesantemente subito mancati incassi causati dal lockdown e dal periodo pandemico più in generale risentendo anche degli interventi di abbassamento delle tariffe temporanee adottate dal Comune di Terni. Gli effetti negativi sono stati parzialmente mitigati dall'esercizio per l'intero periodo turistico del parcheggio a pagamento presso il sito turistico della Cascata delle Marmore (Belvedere inferiore e superiore) e dall'integrazione con la gestione del parcheggio ex-Viscosa (fino a 350 posti utili alla tariffa di € 5/giornaliero) dalla fine del mese di luglio al 30 settembre 2020.

Aviosuperficie.

Con delibera del 14 luglio 2020 il Consiglio comunale ha deliberato le procedure di attuazione ed i corrispettivi economici per il trasferimento dei beni alla Terni Reti in diritto di superficie, con prolungamento del diritto reale degli hangar e della concessione per la gestione dei servizi fino al 2050. A tutt'oggi, tale delibera non ha avuto seguito esecutivo. Come riportato nel paragrafo relativo al parcheggio di San Francesco, anche in questo caso si dovrà valutare tale situazione alla luce delle considerazioni sulla continuità aziendale.

Nel periodo Covid, che ha determinato effetti negativi nel budget dell'area dovuti essenzialmente alla diminuzione dei ricavi da vendita dei carburanti, l'Aviosuperficie ha comunque svolto un ruolo di assistenza logistica rilevante nell'ambito del sistema sanitario locale, in particolare durante la fase acuta dell'emergenza sanitaria (elisuperficie); la struttura ha infatti evidenziato l'importanza delle sue caratteristiche, ospitando il servizio di elisoccorso per il trasporto di pazienti affetti da COVID-19 da ospedali del nord al nosocomio di Terni.

Mattatoio Comunale.

Nel mese di dicembre 2019 il Comune di Terni al fine di garantire la continuità delle attività di mattazione in ambito comunale, ha deliberato l'affidamento in concessione del servizio alla Società, la quale aveva già espresso favorevole a fronte dell'analisi di mercato svolta. Il servizio è stato quindi affidato ed avviato nei primi mesi dell'anno 2020, subendo però quasi subito un rallentamento delle

attività a causa dell'Emergenza Covid non permettendo così l'ottenimento dei margini previsti nel piano di budget.

Successivamente, nella primavera 2020, il Comune di Terni ha avviato le procedure per la dismissione del servizio e la scadenza anticipata della concessione per permettere la demolizione della struttura, come peraltro già previsto.

Nonostante il risultato economico negativo, la gestione provvisoria dell'asset mattatoio è da considerarsi soddisfacente prevalentemente dal punto di vista tecnico avendo permesso in condizioni operative difficili e nonostante l'emergenza sanitaria, di far beneficiare la Città di Terni del servizio di mattazione e macellazione fino al 31 luglio 2020 e di permettere nei tempi e modalità previste il rilascio dell'area all'Ente.

Servizi generali.

Nel rispetto dei principi di rotazione dei fornitori e di pubblicità e trasparenza dei procedimenti di gara sanciti dal Codice degli Appalti, è stata effettuata una rigorosa riprogrammazione degli affidamenti ottenendo rilevanti economie di scala e di razionalizzazione/ottimizzazione organizzativa.

Rete gas.

La tematica della rete gas, che per la sua complessità e rilevanza investe la Società in maniera decisiva, è stata approfonditamente trattata nella Relazione di Gestione, approvata dal Socio Unico con l'Assemblea del 27/19/2021, a cui si rinvia.

2. CONTENIMENTO DEI COSTI DI GESTIONE

Con riferimento alle politiche di contenimento dei costi si rappresentano qui di seguito i risultati ottenuti dalla Società nell'esercizio 2020:

- I costi operativi presentano riduzione del 12% rispetto all'esercizio 2019, passando da euro 2.712.284 ad euro 2.399.213. Tale valore comprende sia i costi diretti delle singole BU, sia i costi generali, che sono stati ripartiti in base al peso che i ricavi delle singole aree di attività hanno sul totale valore della produzione.

- I costi generali subiscono un decremento (-15%) rispetto ai valori sostenuti nell'esercizio 2019 passando da euro 379.421 ad euro 320.584.

- Il Valore aggiunto subisce un decremento del 3% a causa della riduzione dei ricavi conseguiti nell'anno 2020, rappresentando il 62% del valore della produzione.

- Il costo del personale di complessivi euro 1.218.139, rappresenta l'intero costo aziendale delle n. 28 unità assunte a tempo indeterminato, e di n. 2 unità con contratto interinale. Il costo risulta ridotto rispetto all'esercizio precedente per la cessazione di un rapporto di lavoro in data 30/09/2020 per il raggiungimento dell'età pensionabile del dipendente assunto con qualifica di dirigente con il ruolo di Direttore Generale. Direttore Generale.

- Il Margine Operativo Lordo si attesta ad euro 2.678.950, mostra un lieve decremento rispetto al valore dell'anno precedente (-0,4%), rappresentando il 43% del valore della produzione.

- Il costo per ammortamenti incide per euro 1.178.273 (- 7% rispetto all'esercizio 2019). La quota principale è rappresentata dall'ammortamento delle reti e degli impianti del gas metano. Il decremento si riferisce alle minori quote di ammortamento dei cespiti che hanno terminato il ciclo di vita utile.

- Il risultato operativo, passato da euro 1.219.347 ad euro 1.178.273, mostra un decremento del 3%, rappresentando il 19% del valore della produzione (18% nel 2019).

- Il risultato prima delle imposte di euro 191.663 mostra un decremento del 12% rispetto al valore dell'esercizio 2019, rappresentando il 3% del valore della produzione.

3. TUTELA E PROMOZIONE DELLA CONCORRENZA E DEL MERCATO.

Nel rispetto dei principi di rotazione dei fornitori e di pubblicità e trasparenza dei procedimenti di gara sanciti dal Codice degli Appalti vigente e dagli interventi legislativi introdotti nel settore nell'anno 2020

(del D.L. n. 76/2020 (conv. in L. n. 120/2020), sono state inquadrare tutte le procedure di affidamento (con particolare riferimento ai servizi relativi alle forniture energetiche, alla telefonia mobile, alla gestione del verde, alla vigilanza, alle pulizie, alle manutenzioni elettriche, ed altro) all'adesione, laddove presenti e vantaggiose, alle convenzioni Consip, o in alternativa a procedure di gara tramite MEPA.

4. SODDISFACIMENTO DEI BISOGNI DELLA COMUNITA' E DEL TERRITORIO

Qui di seguito si riportano per aree di attività i maggiori benefici determinati dallo svolgimento delle attività aziendali in termini di soddisfacimento dei bisogni della comunità e del territorio.

Aviosuperficie. Terni Reti ha in essere una convenzione con l'Azienda Ospedaliera di Terni per l'utilizzo dell'elisuperficie da parte del Servizio di Elisoccorso per urgenze sanitarie.

Durante l'intera fase di emergenza sanitaria Covid-19, la struttura ha evidenziato l'importanza delle sue caratteristiche, ospitando il servizio di elisoccorso per il trasporto di pazienti affetti da COVID-19 da ospedali del nord al nosocomio di Terni.

Mattatoio Comunale. Gestione provvisoria dell'asset mattatoio nel 2020, per il quale il risultato è soddisfacente prevalentemente dal punto di vista tecnico avendo permesso in condizioni operative difficili e nonostante l'emergenza sanitaria, di far beneficiare la Città di Terni del servizio di mattazione e macellazione fino al 31 luglio 2020 e di permettere nei tempi e modalità previste il rilascio dell'area all'Ente per la successiva consegna alla Soc. PalaTerni aggiudicataria della realizzazione del Palasport della Città.

Parcheggi di superficie a pagamento (strisce blu). Manutenzione continua ordinaria e straordinaria segnaletica orizzontale e verticale strade interessate da strisce blu; attivazione sistemi digitali di pagamento (app): razionalizzazione gestione parcheggi Cascata delle Marmore.

Parcheggio di struttura San Francesco. Apertura parcheggio h24 365 giorni l'anno con tariffa agevolata 0,50/h dalle 20,00 alle 04,00. Manutenzione ordinaria e straordinaria Giardini Largo Ottaviani, riattivazione fontana e manutenzione pavimentazioni piano strada.

Con particolare attenzione ai bisogni della comunità e del territorio, Terni Reti sta perseguendo azioni di transizione digitale dei processi aziendali e dei servizi forniti all'utenza di idee sostenibili per la sua trasformazione in azienda digitale in ottica prevalentemente digitale per offrire i servizi più avanzati a misura della comunità grazie alle tecnologie digitali: Mobile, Cloud, IoT, Social.

Nella sua mission pubblica come Azienda di riferimento del Comune di Terni per la gestione di asset patrimoniali e della mobilità urbana, Terni Reti segue i propri valori di trasparenza, responsabilità e correttezza, promuovendo lo sviluppo sostenibile dal punto di vista economico, sociale ed ambientale.

Al fine di garantire il più ampio livello di soddisfacimento dei bisogni della comunità e del territorio nel triennio 2021-2023 TerniReti ha intrapreso il percorso già delineato precedentemente e finalizzato a digitalizzare in chiave sostenibile tutti i suoi processi aziendali e le modalità di offerta dei servizi per guidare lo sviluppo futuro:

- Trasformazione processi aziendali

1. Flotta auto aziendale completamente elettrica;

2. Riduzione ed ottimizzazione spazi aziendali attraverso soluzioni openspace, coworking, smartworking;

3. Digitalizzazione procedure aziendali paperless

- Evoluzione offerta servizi aziendali

- Sportello Unico fisico e remoto dei servizi (call-center unico, permessi ZTL, abbonamenti parcheggio San Francesco, abbonamenti strisce blu, riscossione delle entrate comunali)

- Colonnine di ricarica per auto elettriche e micromobilità elettrica c/o Park San Francesco ed Aviosuperficie con promozioni verso clienti;

- Parcometri strisce blu digitali ad energia solare;
- Eliminazione infrastrutture e barriere fisiche (barriere all'ingresso Parcheggi San Francesco) con riduzione dei costi di manutenzione e gestione;
- #Cashless: prevalenza pagamenti digitali (bancomat, carta di credito, app) ai front-office fisici, ai parcometri ed alle casse manuali ed automatiche San Francesco: con promozioni e vantaggi, riduzione dei costi di gestione del cash (prelievo, conteggio, trasporto valori) e del rischio effrazione, furto e rapina;
- #Paperless:
 1. riorganizzazione digitale offerta servizi con piattaforma di gestione integrata per:
 - rilascio permissistica solo in digitale attraverso canali digitali (no stampa permessi cartacei, biglietti, abbonamenti, etc.);
 - verifica in tempo reale su strada validità dei pass (ZTL; strisce blu, disabili) ed eventuale verbalizzazione infrazione solo con strumenti digitali (mobile, tablet)
 - estensione notifica atti giudiziari via PEC;
 2. progetto di conservazione sostitutiva archivi Polizia Municipale e Servizio Rilascio permessi ZTL;

Con particolare riferimento al settore della mobilità Terni Reti può coadiuvare il Comune di Terni nella sfida della vivibilità delle aree urbane puntando alla Sosta come driver e regolatore della domanda di mobilità urbana e di gestione dell'utilizzo del suolo pubblico attraverso la gestione razionale delle infrastrutture della sosta in area urbana finalizzata alla riduzione della circolazione passiva (ricerca del posto per fermarsi) ed al fine evitare il rallentamento del traffico veicolare (code, doppie file, soste irregolari, mini-incidenti) con riduzione dei consumi e dell'inquinamento dell'aria ed acustico;

ESITO: mantenimento senza adozione di alcuna misura di razionalizzazione ex art. 20 TUSP, tenuto conto del forecast trasmesso dalla società con nota prot. 174775 del 23/11/2021, dal quale è emerso quanto segue:

“- la relazione semestrale (riferita al 1° semestre 2021) ha rappresentato da un lato una situazione economica positiva (utile lordo di periodo pari ad oltre 381 k€, e riduzione di 2/3 della dipendenza dalla BU Gas); e dall'altro una situazione finanziaria critica – causata dal mancato incasso degli ultimi 3 canoni semestrali di concessione della rete gas per totali ca. 5,2 M€ oltre Iva – che allo stato proietta la società in una condizione di crisi di liquidità entro il primo trimestre 2022.

- in ragione della combinazione tra la crescente generazione di utili (peraltro ulteriormente accelerata nel 2° semestre 2021[...]), e la temporaneità della tensione finanziaria (i pareri professionali raccolti prevedono il probabile esito positivo del contenzioso sui canoni gas a 3 anni), l'assemblea dei soci, dopo il rinvio del 27/9/21, in data 11/10/21 ha approvato la semestrale e ha deliberato un indirizzo di continuità aziendale, dando in tal senso mandato all'organo amministrativo di selezionare un advisor esterno per la definizione e la negoziazione di un piano di tenuta 2022-24 con i principali creditori a scadere.

- in data 29/10/21, all'esito di una procedura comparativa di indagine di mercato, la società ha affidato l'incarico di advisory a ValorePA srls, il cui presidente del comitato scientifico, nonché capo del progetto Terni Reti, è il prof. Andrea Ziruolo, docente di economia aziendale all'Università di Pescara e professionista esperto e beneviso in ambito sia della finanza degli enti locali e delle partecipate, sia dei circuiti bancari.

- allo stato attuale, quindi, ValorePA sta lavorando al piano, in contatto continuo con gli uffici della società: i prossimi passi, attesi già nei prossimi giorni, sono la validazione e definizione puntuale del fabbisogno finanziario per il triennio, i contatti pre-negoziati con BPER, la definizione degli strumenti. Il piano dovrà essere definito in un massimo di 3 settimane.

- per quanto riguarda le previsioni al 31/12/21, allo stato è confermato il forecast finanziario presentato con la citata relazione semestrale; e si trasmette invece il forecast economico di esercizio, che vede un utile lordo pari a 1,04M€ (+443% sul 2020) [...]"

considerato che con il piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute alla data del 31/12/2019, approvato con D.C.C. n. 263 del 29/12/2020, il Comune di Terni aveva assegnato alla società, per l'esercizio 2021, l'obiettivo specifico, ex art. 19, comma 5 TUSP, di ridurre le spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 1%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, si dà atto che l'esito relativo al raggiungimento del predetto obiettivo sarà verificato in occasione del piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute al 31/12/2021 (da approvare entro il 31/12/2022).

INDIRIZZO POLITICO: mantenimento con particolare riguardo alle strategie economico finanziarie per garantire la continuità aziendale, attraverso la prosecuzione degli indirizzi impartiti nel precedente piano di razionalizzazione e la conseguente esplorazione di nuove linee strategiche di business e razionalizzazione dei valori di costo; la predetta azione si attua nel corrente esercizio, anche mediante l'attività di messa in sicurezza delle ragioni del legittimo credito nei confronti della società che gestisce il servizio di distribuzione del gas.

OBIETTIVO SPECIFICO EX ART. 19, COMMA 5 TUSP PER L'ESERCIZIO 2022: riduzione delle spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 0,5%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, ai sensi dell'art. 19, co. 5 TUSP e con modalità coerenti rispetto a quanto già statuito con D.C.C. n. 163/2018;

4.3 FARMACIATERNI S.R.L.

Inquadramento: La società, partecipata al 100,00% dal Comune di Terni, rientra nella definizione di «società controllata» di cui all'art. 11-quater, comma 1 del D.Lgs. n. 118/2011. La società è affidataria del servizio farmaceutico comunale. Essa rientra nella definizione di «società controllata» di cui all'art. 11-quater, comma. 1 del D.Lgs. n. 118/2011, come ripresa dal par. 2 "Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato".

L'Azienda Speciale AsFM è stata trasformata in società a responsabilità limitata con atto del 14/04/2016 a rogito Notaio G. Pasqualini (Rep. n. 65.236) assumendo la nuova denominazione di Farmaciaterni Srl. Detta trasformazione è stata disposta con Deliberazione del Consiglio comunale n. 498 del 10.11.2015. Con Deliberazione di Consiglio comunale n. 388 del 07.07.2015 è stato approvato il Piano programma di ASFM 2015-2018 con gli indirizzi gestionali.

È una società a socio unico, totalmente controllata dal Comune di Terni e gestisce le farmacie comunali tramite contratto di servizio sottoscritto in data 19 settembre 2016.

• Anagrafica:

Denominazione	FARMACIATERNI S.R.L. (Ex AsFM)
Sede	Vico Politeama 3 – Terni – 05100
Partita IVA	00693320558
Codice fiscale	00693320558
REA	TR 36959

• Organi aziendali

- **Assemblea dei soci:** società con socio unico Comune di Terni. La rappresentanza legale del Comune di Terni nell'assemblea dei soci spetta al Sindaco o ad assessore delegato.
- **Amministratore Unico:** Il nuovo A.U. è il Dott. Stefano Minucci, nominato con decreto del sindaco prot. 120205 del 7/10/2020, il quale ha sostituito il Dott. Mauro Scarpellini, in carica dal 27/12/2019 al 1/11/2020 e nominato con decreto del Sindaco, prot. 185722 del 27/12/2019.
- **Collegio sindacale:** il Collegio Sindacale è chiamato a svolgere anche la funzione di revisione legale dei conti ed è composto come segue:

Leandro Campana – Presidente

Edoardo Giuli – Membro effettivo

Caterina Brescia – Membro effettivo

Elisa Pettirossi – Membro supplente

Andrea Vasconi – Membro supplente

Il Collegio è stato nominato dal Sindaco del Comune di Terni con atto prot. 178482 del 12/12/2019 ed il mandato è fissato in 3 esercizi.

- **Composizione Capitale Sociale e Compagine societaria**

La composizione del Capitale Sociale di FARMACIATERNI SRL è la seguente:

QUOTE	100,00
VALORE	323.658,71
CAPITALE	€ 323.658,71

- **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

Al 31/12/2020, la composizione del Patrimonio Netto di FARMACIATERNI SRL ed il corrispondente valore della Partecipazione del Comune di Terni, è la seguente:

Capitale sociale	323.659
Riserve	300.395
Risultato economico 2020	128.305
TOTALE PN	752.359
Quota % Comune di Terni	100.00
Valore Partecipazione 2020 Comune di Terni	752.359

ANALISI BILANCIO 2020

Attivo dello Stato Patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020 274.937

Saldo al 31/12/2019 296.889

Variazioni -21.952

Nella voce di bilancio Altre immobilizzazioni dell'attivo di Stato patrimoniale per euro 274.560, sono indicati i seguenti costi che riguardano:

i costi per la realizzazione di un programma di fidelizzazione (fidelity card) per euro 8.000;

i costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi per euro 266.560.

Sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro.

Costi programmi di fidelizzazione

Nelle altre immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti i costi sostenuti nell'esercizio per la realizzazione di un programma di fidelizzazione (fidelity card) al fine di mettere in atto delle strategie di marketing adatte alla tipologia di clientela e utilizzabile per un certo numero di anni all'interno della società. I costi capitalizzati comprendono i costi diretti e indiretti nella misura in cui hanno contribuito alla realizzazione del programma.

L'ammortamento del costo del programma è effettuato in 5 anni in base al prevedibile periodo di utilizzo.

Costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi sono iscritti nella voce in commento in quanto non separabili dai beni stessi. L'ammortamento è effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo.

Relativamente alle spese per migliorie effettuate sugli immobili denominati Palazzo Falchi e Farmacia Falchi, si è adottato il criterio di ammortamento a quote costanti per un periodo non superiore a 30 anni, coerentemente con l'impostazione adottata nei precedenti esercizi e suffragata dalla perizia rilasciata dal perito del Tribunale di Terni in sede di trasformazione da Azienda speciale in Società a responsabilità limitata e da un precedente parere della società di revisione Arthur Andersen.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 274.560 sulla base del costo sostenuto.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020 519.066

Saldo al 31/12/2019 527.872

Variazioni - 8.806

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2020 493.617

Saldo al 31/12/2019 751.338

I crediti in esame, classificati nelle immobilizzazioni finanziarie, sono iscritti alla voce B.III.2 per euro 493.617 e rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la società.

Attivo circolante

Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.I" per un importo complessivo di 1.298.221.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.261.766	36.455	1.298.221

Crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti	653.618	64.991	718.609
Crediti verso imprese controllanti	46.296	8.013	54.309
Crediti tributari	51.001	219	51.220
Attività per imposte anticipate	106.723	12.098	118.821
Crediti verso altri	253.154	(63.920)	189.234

Totale CREDITI	1.110.792	21.401	1.132.193
----------------	-----------	--------	-----------

Composizione Crediti v/controllante

I crediti verso la controllante sono costituiti da crediti di natura commerciale per un importo di euro 54.309. Di cui per euro 15.856 da crediti commerciale verso il Comune di Terni sorti negli anni 2018, 2019 e 2020, oltre ad una posizione creditoria di Farmacia Terni S.r.l. di euro 38.453 per la quale è stata presentata domanda di ammissione al passivo all'OSL del Comune di Terni cui esito non è allo stato attuale a conoscenza della società.

Disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro

400.923, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	194.802	120.673	315.475
Denaro e altri valori in cassa	178.548	(93.100)	85.44800
Totale disponibilità liquide	373.350	27.573	400.923

Passivo dello Stato Patrimoniale.

Patrimonio Netto

Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 752.359 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 128.304.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.1 n.4 C.C.

	Valore di inizio esercizio 2020	risultato d'esercizio 2020	Valore di fine esercizio 2020
CAPITALE	323.659,00		323.659,00
Riserva Legale	15.021,00		15.020,00
Riserva Straordinaria	285.375,00		285.375,00
UTILE 2020		128.305,00	128.305,00
Totale Patrimonio Netto	624.055,00	128.305,00	752.359,00

L'assemblea dei soci, con verbale del 26 giugno 2020, ha deliberato di destinare **l'utile dell'esercizio 2019 di euro 300.395** a riserva legale per euro 15.019,75 e a riserva straordinaria per euro 285.375,25.

Fondi per rischi ed oneri

Nel rispetto del criterio di classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti per rischi ed oneri relativi all' sono iscritti fra le voci della classe B del Conto economico **attività caratteristica e accessoria** diverse dalle voci B.12 e B.13, in particolare è stato iscritto l'accantonamento al fondo petitum indennità occupazione locali a fronte della richiesta della proprietà nella voce B.08 del Conto economico, in quanto si riferisce al godimento di beni di terzi, per euro 92.000.

DEBITI

	Valore di inizio esercizio 2020	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio 2020
--	---------------------------------	---------------------------	-------------------------------

Debiti verso banche	18.671,00	111.329,00	130.000,00
“ “ fornitori	1.824.341,00	(242.425,00)	1.581.916,00
“ “ controllanti	536.123,00	13.893,00	550.016,00
“ “ tributari	93.138,00	(29.276,00)	63.862,00
“ “ Ist. Previdenziali	118.965,00	(18.921,00)	100.044,00
Altri Debiti	231.857,00	(27.522,00)	204.335,00
Totale DEBITI	2.823.095,00	(192.922,00)	2.630.173,00

Conto Economico al 31.12.2020

Ricavi: effetti Covid-19

L'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato caratterizzato da una tenuta dei ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi che hanno visto registrare un incremento del 2,48% nonostante il rallentamento dell'economia mondiale a causa della diffusione dell'epidemia da Covid-19 e delle misure restrittive emanate dal governo per contenere l'emergenza sanitaria.

Per meglio comprendere l'andamento dei ricavi della società si propone il seguente prospetto di confronto:

Descrizione ricavi	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Differenza	Differenza in %
Ricavi vendite Italia	10.834.788	10.572.834	262.303	2,48%
Ricavi per servizi	210.268	205.047	5.221	2,55%
TOTALI	11.045.056	10.777.531	267.524	2,48%

Costi della produzione

I costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 11.020.117.

In particolare, la voce B.8 comprende anche gli accantonamenti relativi al petitum del Comune di Terni per la richiesta di affitto per gli immobili Palazzo Falchi, Farmacia Falchi e Farmacia Ospedale 1, pari a 92.000 euro.

Proventi e oneri finanziari

Intereessi e altri oneri finanziari

Debiti verso banche	5.909
Altri	6.915
Totale	12.824

Sulla base delle risultanze in esso contenute, l'esercizio 2020, si chiude con un utile di euro 128.305.

I ricavi dell'esercizio 2020 ammontano ad €/mgl 11.045 (€/mgl 10.777 nell'esercizio 2019), con un incremento in termini assoluti di €/mgl 268 e in termini percentuali del 2,48% rispetto all'esercizio precedente e del 1,52% rispetto al piano industriale 2020-2022.

I costi esterni operativi rilevano un incremento di €/mgl 393 per effetto dell'incremento del costo del venduto per €/mgl 166, dei costi per servizi per €/mgl 371 e degli oneri diversi di gestione per €/mgl 131, al risultato contribuisce il decremento del costo del personale di €/mgl 267 e la riduzione dei costi per godimento beni di terzi per €/mgl 8.

A SEGUITO DI RICHIESTA DEL COMUNE DI TERNI, LA SOCIETA' FARMACIATERNI SRL, CON NOTA PROT. N. 183584 del 07/12/2021, HA INOLTRATO UNA RELAZIONE DALLA QUALE RISULTA QUANTO SEGUE:

Situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società

L'analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione è stata elaborata attraverso l'utilizzo di specifici indicatori finanziari e non finanziari secondo quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile

Il conto economico è stato riclassificato secondo lo schema della pertinenza gestionale ed evidenzia i margini ed i risultati intermedi di reddito.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (valori in euro)		
	2020	2019
Ricavi delle vendite	11.045.056	10.777.531
Produzione interna	0	0
Altri ricavi e proventi	141.938	243.329
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	11.186.994	11.020.860
Costi esterni operativi	8.342.822	7.814.888
VALORE AGGIUNTO	2.844.172	3.205.972
Costi del personale	2.291.850	2.558.449
Oneri diversi di gestione tipici	264.004	132.115
COSTO DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	10.898.676	10.505.452
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL o EBITDA)	288.318	515.408
Ammortamenti e accantonamenti	121.441	132.587
RISULTATO OPERATIVO NETTO (MON o EBIT)	166.877	382.821
Risultato dell'area finanziaria	6.234	-96.928
RISULTATO CORRENTE	173.111	285.893
Rettifiche di valore attività finanziarie	0	0
Componenti straordinari	0	0
RISULTATO LORDO	173.111	285.893
Imposte sul reddito	44.806	-14.502
RISULTATO NETTO	128.305	300.395

I ricavi dell'esercizio 2019 ammontano ad €/mgl 11.045 (€/mgl 10.777 nell'esercizio 2019), con un incremento in termini assoluti di €/mgl 268 e in termini percentuali del 2,48% rispetto all'esercizio precedente e del 1,52% rispetto al piano industriale 2020-2022.

I costi esterni operativi rilevano un incremento di €/mgl 393 per effetto dell'incremento del costo del venduto per €/mgl 166, dei costi per servizi per €/mgl 371 e degli oneri diversi di gestione per €/mgl 131, al risultato contribuisce il decremento del costo del personale di €/mgl 267 e la riduzione dei costi per godimento beni di terzi per €/mgl 8.

L'incremento del costo del venduto è conseguente all'aumento del valore della produzione, mentre l'aumento dei costi per servizi sconta la modifica del contratto di servizio con il Comune di Terni rimodulato nel corso dell'esercizio grazie al raggiungimento del risanamento economico-finanziario.

La riduzione del costo del personale (-10,42% rispetto al 2019) è stato ottenuto grazie a riassetti organizzativi e aumento di produttività.

Tutto questo si è riflesso sul Margine Operativo Lordo (EBITDA) positivo per €/mgl 288.

Gli ammortamenti e gli accantonamenti rilevano complessivamente un decremento di €/mgl 11 per effetto dei minori accantonamenti dell'esercizio ai F.di svalutazione crediti e ai F.di rischi ed oneri.

Il Risultato Operativo netto registra un valore positivo per €/mgl 166

Alla determinazione del risultato finale contribuiscono, inoltre, il risultato dell'area finanziaria positivo per €/mgl 6 e le imposte sul reddito dell'esercizio negative per €/mgl 44.

Indici economici

Nella tabella che segue si riepilogano alcuni dei principali indicatori economici utilizzati per misurare le prestazioni economiche:

Descrizione indice	31/12/2020	31/12/2019
ROE - (Return on Equity)	17,05 %	48,14 %
ROI - (Return on Investment)	18,91 %	59,56 %
ROA – Return on Assets)	4,03 %	8,84 %
ROS - (Return on Sales)	1,51 %	3,55 %

Commento agli indici sopra riportati:

ROE - (Return on Equity)

L'indicatore di sintesi della redditività di un'impresa è il *ROE* ed è definito dal rapporto tra:

Risultato netto dell'esercizio
Mezzi propri

Rappresenta la remunerazione percentuale del capitale di pertinenza dei soci (capitale proprio). E' un indicatore della redditività complessiva dell'impresa, risultante dall'insieme delle gestioni caratteristica, accessoria, finanziaria e tributaria.

ROI - (Return on Investment)

Il *ROI* (Return on Investment), è definito dal rapporto tra:

Margine operativo netto
Capitale investito netto

Rappresenta l'indicatore della redditività della gestione operativa: misura la capacità dell'azienda di generare profitti nell'attività di trasformazione degli input in output.

ROA – (Return on Assets)

Il *ROA* indica la capacità dell'impresa di ottenere un flusso di reddito dallo svolgimento della propria attività. E' definito dal rapporto tra:

Margine operativo netto
Totale attivo

ROS - (Return on Sales)

Il *ROS (Return on Sales)*, è definito dal rapporto tra:

Risultato operativo
Ricavi

E' l'indicatore più utilizzato per analizzare la gestione operativa dell'entità o del settore e rappresenta l'incidenza percentuale del margine operativo netto sui ricavi. In sostanza indica l'incidenza dei principali fattori produttivi (materiali, personale, ammortamenti, altri costi) sul fatturato.

Analisi patrimoniale-finanziaria

Per verificare la capacità della società di far fronte ai propri impegni, è necessario esaminare la solidità e solvibilità finanziaria della stessa. A tal fine, è opportuno rileggere lo Stato Patrimoniale civilistico secondo una logica di tipo "finanziario". Di seguito viene riportato lo schema di Stato Patrimoniale riclassificato secondo criteri finanziari:

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
	euro	euro	euro
A. ATTIVO FISSO	794.003	827.776	-33.773
Immobilizzazioni immateriali	274.937	296.889	-21.952
Immobilizzazioni materiali	519.066	527.872	-8.806
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Crediti e altre attività oltre 12 mesi		3.015	-3.015
B. ATTIVO CORRENTE	3.343.481	3.504.722	-161.241
Rimanenze	1.298.221	1.261.766	36.455
Liquidità differite	1.625.810	1.859.115	-233.305
Liquidità immediate	400.923	373.350	27.573
Ratei e risconti attivi	18.527	10.491	8.036
CAPITALE INVESTITO (A+B)	4.137.484	4.332.498	-195.014
C. CAPITALE PROPRIO	752.359	624.055	128.304
Capitale versato	323.659	323.659	0
Riserve e utili (perdite) a nuovo	300.395	1	300.394
Utile (perdita) del periodo	128.305	300.395	-172.090
D. PASSIVITA' NON CORRENTI	729.261	870.291	-141.030
Fondi per rischi ed oneri	296.351	217.500	78.851
Trattamento di fine rapporto	432.910	652.791	-219.881
Debiti commerciali ed altre passività oltre 12 mesi	0	0	0
Debiti finanziari oltre 12 mesi	0	0	0
E. PASSIVITA' CORRENTI	2.655.864	2.828.432	-172.568
Debiti verso banche	130.000	18.671	111.329
Debiti verso fornitori	2.131.932	2.360.464	-228.532
Altri debiti	368.241	443.960	-75.719
Ratei e risconti passivi	25.691	5.337	20.354
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (C+D+E)	4.137.484	4.322.778	-185.294

Indicatori di solidità

L'analisi di solidità patrimoniale ha lo scopo di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

Tale capacità dipende da:

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

Con riferimento al primo aspetto, considerando che il tempo di recupero degli impieghi deve essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti, gli indicatori ritenuti utili ad evidenziare tale correlazione sono i seguenti:

Descrizione indice	31/12/2020	31/12/2019
Margine di struttura	-41.644	-203.721
Autocopertura del capitale fisso	0,95	0,75
Capitale circolante netto di medio e lungo periodo	687.617	676.290
Indice di copertura del capitale fisso	1,87	1,82

Il **Margine di struttura** è un indicatore di correlazione che si calcola con la differenza tra:

Mezzi propri – Attivo fisso

L'**Autocopertura del capitale fisso** si calcola con il rapporto di correlazione tra:

Mezzi propri

Attivo fisso

Il **Capitale circolante netto di medio e lungo periodo** è un indicatore di correlazione che si calcola con la differenza tra:

(Mezzi propri + Passività consolidate) – Attivo fisso

L'**Indice di copertura del capitale fisso** si calcola con il rapporto di correlazione tra:

Mezzi propri + Passività consolidate

Attivo fisso

Con riferimento alla composizione delle fonti di finanziamento, gli indicatori utili sono i seguenti:

Descrizione indice	31/12/2020	31/12/2019
Quoziente di indebitamento complessivo	4,50	5,94
Quoziente di indebitamento finanziario	0,17	0,03

Il **Quoziente di indebitamento complessivo** si calcola con il rapporto di correlazione tra:

Passività consolidate + Passività correnti
--

Mezzi propri

Il **Quoziente di indebitamento finanziario** si calcola con il rapporto di correlazione tra:

Passività di finanziamento

Mezzi propri

Indicatori di solvibilità (o liquidità)

Scopo dell'analisi di liquidità è quello di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel breve, cioè di fronteggiare le uscite attese nel breve termine (passività correnti) con la liquidità esistente (liquidità immediate) e le entrate attese per il breve periodo (liquidità differite).

Considerando che il tempo di recupero degli impieghi deve essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti, gli indicatori ritenuti utili ad evidenziare tale correlazione sono i seguenti:

Descrizione indice	31/12/2020	31/12/2019
Margine di disponibilità	687.617	676.289
Quoziente di disponibilità	1,26	1,24
Margine di tesoreria	-629.131	-595.968
Quoziente di tesoreria	0,76	0,79

Il **Margine di disponibilità** è un indicatore di correlazione che si calcola con la differenza tra:

Attivo corrente – Passività correnti

Il **Quoziente di disponibilità** si calcola con il rapporto di correlazione tra:

Attivo corrente
Passività correnti

Il **Margine di tesoreria** è un indicatore di correlazione che si calcola con la differenza tra:

(Liquidità differite + Liquidità immediate) – Passività correnti
--

Il **Quoziente di tesoreria** si calcola con il rapporto di correlazione tra:

(Liquidità differite + Liquidità immediate)
Passività correnti

Posizione finanziaria netta

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020 confrontata con quella dell'esercizio precedente è riepilogata di seguito.

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

(Euro)

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Depositi bancari	(315.475)	(194.802)	(120.673)
Denaro e valori in cassa	(85.448)	(178.548)	93.100
Disponibilità liquide	(400.923)	(373.350)	(27.573)
Altri crediti finanziari correnti	-		
Debiti bancari correnti	130.000	18.671	111.329
Parte corrente dell'indebitamento bancario m/l	-		
Altri debiti finanziari correnti			
Indebitamento finanziario corrente	130.000	18.671	111.329
Posizione finanziaria corrente	(270.923)	(354.679)	83.756
Crediti finanziari non correnti	(493.617)	(751.338)	257.721
Debiti bancari non correnti	-	-	
Altri debiti non correnti	-	-	
Indebitamento finanziario non corrente	-	-	
Posizione finanziaria netta non corrente	(493.617)	(751.338)	257.721
Posizione finanziaria netta	(764.540)	(1.106.017)	341.477

Nota: Le disponibilità liquide sono indicate con segno negativo mentre l'indebitamento finanziario con segno positivo.

Rendiconto finanziario dei movimenti delle disponibilità liquide

Informazioni fondamentali per valutare la situazione finanziaria della società (comprese liquidità e solvibilità) sono fornite dal rendiconto finanziario.

In ottemperanza al disposto degli artt. 2423 e 2425-ter del codice civile, il bilancio d'esercizio comprende il rendiconto finanziario, nel quale sono presentate le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nel corso dell'esercizio corrente e dell'esercizio precedente. In particolare, fornisce informazioni su:

- disponibilità liquide prodotte e assorbite dalle attività operativa, d'investimento, di finanziamento;
- modalità di impiego e copertura delle disponibilità liquide;
- capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- capacità di autofinanziamento della società.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

In questa parte della presente relazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del codice

civile, i sottoscritti intendono rendere conto dei rischi, ossia 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 e ciò che li divide in base alla fonte di provenienza del rischio stesso. I rischi così classificati sono 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.

Rischi non finanziari

Per quanto riguarda i rischi e le incertezze generate dalla situazione epidemiologica che ha investito il nostro Paese, si rimanda a quanto riportato in Nota integrativa e nel successivo paragrafo relativo alla "Evoluzione prevedibile della gestione".

Rischi finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, numero 6-bis, si attesta che nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento la società ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato e che non sono state poste in essere operazioni di tipo speculativo.

La società, inoltre, non ha emesso strumenti finanziari e non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Rischio di credito

L'attuale amministratore, in continuità con il precedente amministratore, si è ispirato ad una valutazione altamente prudenziale dei crediti esposti in bilancio. La politica attualmente adottata al fine di fronteggiare i rischi di credito è quella di evitare concentrazione di crediti di importo rilevante salvo la valutazione del merito creditizio del cliente.

Il business aziendale sarà pertanto concentrarsi sui crediti di modesto importo fatti dallo scontrino delle farmacie gestite che genera cash flow immediato.

Rischio di liquidità

Nel corso dell'anno 2020, grazie alle azioni già intraprese nel 2019 e alla conseguente crescita del cash flow mensile, il merito creditizio dell'azienda è migliorato, garantendo la riapertura dei canali di accesso al credito, la diversificazione delle fonti di finanziamento e la disponibilità di linee di credito adeguate e in parte non utilizzate.

Attualmente la società sta utilizzando solo il credito concesso per l'anticipo delle distinte emesse nei confronti dell'Azienda Sanitaria.

Rischio di cambio

La società non intrattiene rapporti con operatori esteri denominati in valute diverse dall'euro e pertanto non risulta esposta al rischio di cambio.

Rischio di prezzo

Per quanto riguarda il rischio di prezzo, tenuto conto del settore di mercato in cui opera, la Società non risulta esposta a improvvise e inaspettate variazioni dei prezzi.

Politiche di risposta e di riduzione dei rischi e processo di rafforzamento amministrativo

Il complesso delle misure adottate ed attuate da Farmaciaterni nel corso del 2020, in attesa osservanza di tutte le previsioni normative afferenti alle società a controllo pubblico, ha determinato un effetto positivo sia sulla qualità ed efficienza dell'attività svolta.

Al fine della riduzione dei rischi nel corso dell'esercizio è stato aggiornato il Modello organizzativo gestione e controllo ai sensi del D.lgs. 231/2001 ed approvato il piano per la prevenzione della corruzione e la trasparenza per il triennio 2019-2021.

Il percorso di trasparenza ed attento rispetto ai principi dell'etica e della legalità ha generato un risultato positivo. Ne rappresentano la diretta testimonianza la mancata rilevazione di denunce, procedimenti giudiziari e/o disciplinari per fatti di corruzione o di mala gestione.

Informazioni relative alle relazioni con il personale

In merito a questo punto, si precisa che le informazioni rese hanno l'intento di far comprendere le modalità con cui si esplica il rapporto tra la società e le persone con le quali collabora.

Con riferimento ai soggetti che in varie forme prestano la propria opera presso l'azienda, si rendono le seguenti informazioni quantitative e qualitative relative, in particolare, ai seguenti aspetti:

- 1) composizione del personale;
- 2) turnover;
- 3) formazione;
- 4) modalità retributive;
- 5) sicurezza e salute sul luogo di lavoro.

Composizione del personale

Al 31 dicembre 2020 l'organico aziendale si è attestato su 56 unità, di cui 41 a tempo indeterminato, 16 a tempo determinato e 1 somministrato.

Composizione personale	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Uomini	1		8	9
Donne		8	39	47
Contratto a tempo indeterminato		8	39	47
Contratto a tempo determinato	1		8	9
Di cui (part-time)			6	6
Titolo di studio (Laurea)	1	8	32	41

Titolo di studio (Diploma)			15	15
----------------------------	--	--	----	----

Sono state attivate tutte le procedure necessarie per assicurare la sicurezza e la salute dei lavoratori sul luogo del lavoro, come previsto dalle norme di legge e anche anti Covid-19, ciò ha permesso di proseguire l'attività lavorativa nel periodo di pandemia.

Oltre alla redazione del "Documento di Valutazione dei Rischi" programmi specifici sono stati predisposti in tema di Piani di emergenza, di sorveglianza sanitaria, di formazione del personale. Negli anni precedenti è stato eletto il rappresentante dei lavoratori per la sicurezza, le cui attribuzioni sono espressamente previste dal D.Lgs.81/2008.

Rapporti con la controllante

Con riferimento ai rapporti economici e patrimoniali con il Comune di Terni (socio unico) si rinvia a quanto ampiamente dettagliato in nota integrativa.

Evoluzione prevedibile della gestione

Come purtroppo è stato evidente a tutti, nel corso dei primi mesi del 2020 l'economia italiana e quella mondiale hanno sofferto di un perdurante e crescente rallentamento a causa dei nefasti effetti del coronavirus che ha costretto gli organismi governativi a sospendere tutte le attività non ritenute indispensabili per fronteggiare la crescente pandemia. Dopo un significativo rallentamento dell'epidemia nei mesi estivi che ha dato un po' di respiro all'economia, la seconda ondata della pandemia arrivata negli ultimi mesi dell'anno si è abbattuta nuovamente sull'economia con importanti effetti negativi. La crisi generata dalla pandemia nell'anno appena trascorso ha mostrato tratti unici e peculiari, legati alla chiusura forzata delle attività, alla riduzione della mobilità delle persone, all'attuazione delle norme di distanziamento sociale, ai massicci interventi pubblici in ambito monetario e fiscale e, non ultimo, ai cambiamenti indotti dal nuovo contesto nei comportamenti di persone e imprese (maggiore utilizzo di servizi digitali, smart working e così via). Purtroppo, è da ritenere che la diffusione del virus su scala globale e la conseguente emergenza sanitaria, in assenza di una massiccia campagna vaccinale veramente efficace, continuerà a produrre, anche nel corso del 2021, pesanti conseguenze economiche anche se la natura stessa della crisi avrà un'intensità asimmetrica sui diversi settori della nostra economia, con effetti più gravi sulle attività più esposte al lockdown e alle restrizioni.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di farmacia e relativi servizi non è rientrata fra quelle sospese dai noti provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Nonostante quanto sopra, la nostra Società, oggi più che mai, ha impiegato ogni risorsa umana,

economica e finanziaria per fronteggiare questo difficile momento, anche ricorrendo alle misure messe in campo dal Governo e dalle Regioni a sostegno delle imprese italiane.

Protocolli di sicurezza

È altresì importante sottolineare che, al fine di poter proseguire le attività produttive, la Società ha adottato tutte le misure di sicurezza previste per il contrasto e il contenimento della diffusione del coronavirus in tutti gli ambienti di lavoro. L'obiettivo prioritario è stato quello di coniugare la prosecuzione delle attività produttive con la garanzia di ottenere condizioni di salubrità e sicurezza degli ambienti di lavoro e delle modalità lavorative prevedendo, al contempo, nuove procedure e regole di condotta condivise e rese più efficaci dal contributo di esperienza delle persone che lavorano nella nostra azienda, tenuto conto delle specificità della nostra realtà produttiva.

Contesto economico e finanziario

Con riferimento al contesto economico e finanziario, il perdurare dell'epidemia e la vigenza delle concomitanti misure di contrasto, rendono estremamente difficoltoso effettuare previsioni circa l'effettiva evoluzione dei settori di attività in cui operiamo, anche se i risultati conseguiti nel 2020 sono il segnale che la società ha affrontato in modo adeguato gli effetti della pandemia.

Fermo restando quanto sopra e le incertezze legate agli effetti del COVID-19, si ritiene che le prospettive attese per l'esercizio 2021 non siano tali da inficiare la continuità aziendale e la capacità di far fronte alle proprie obbligazioni per i 12 mesi successivi al 31 dicembre 2020.

In considerazione di quanto sopra esposto si ritiene di non dover procedere all'integrazione degli strumenti di governo societario ai sensi dell'art. 6 comma 3 del D.lgs. 175/2016.

La Società, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"), è tenuta - ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit. - a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016.

Ai sensi dell'art. 6, co. 2 del d.lgs. 175/2016:

"Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4".

Ai sensi del successivo art. 14:

“Qualora emergano nell’ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all’articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l’organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l’aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento [co.2].

Quando si determini la situazione di cui al comma 2, la mancata adozione di provvedimenti adeguati, da parte dell’organo amministrativo, costituisce grave irregolarità, ai sensi dell’articolo 2409 del codice civile [co.3].

Non costituisce provvedimento adeguato, ai sensi dei commi 1 e 2, la previsione di un ripianamento delle perdite da parte dell’amministrazione o delle amministrazioni pubbliche socie, anche se attuato in concomitanza a un aumento di capitale o ad un trasferimento straordinario di partecipazioni o al rilascio di garanzie o in qualsiasi altra forma giuridica, a meno che tale intervento sia accompagnato da un piano di ristrutturazione aziendale, dal quale risulti comprovata la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell’equilibrio economico delle attività svolte, approvato ai sensi del comma 2, anche in deroga al comma 5 [co.4].

Le amministrazioni di cui all’articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non possono, salvo quanto previsto dagli articoli 2447 e 2482-ter del codice civile, sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie a favore delle società partecipate, con esclusione delle società quotate e degli istituti di credito, che abbiano registrato, per tre esercizi consecutivi, perdite di esercizio ovvero che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripianamento di perdite anche infrannuali. Sono in ogni caso consentiti i trasferimenti straordinari alle società di cui al primo periodo, a fronte di convenzioni, contratti di servizio o di programma relativi allo svolgimento di servizi di pubblico interesse ovvero alla realizzazione di investimenti, purché le misure indicate siano contemplate in un piano di risanamento, approvato dall’Autorità di regolazione di settore ove esistente e comunicato alla Corte di conti con le modalità di cui all’articolo 5, che contempli il raggiungimento dell’equilibrio finanziario entro tre anni. Al fine di salvaguardare la continuità nella prestazione di servizi di pubblico interesse, a fronte di gravi pericoli per la sicurezza pubblica, l’ordine pubblico e la sanità, su richiesta dell’amministrazione interessata, con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, adottato su proposta del Ministro dell’economia e delle finanze, di concerto con gli altri Ministri competenti e soggetto a registrazione della Corte dei conti, possono essere autorizzati gli interventi di cui al primo periodo del presente comma [co. 5]”.

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l’organo amministrativo della Società ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, approvato con deliberazione del 08/02/2019 che rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell’organo amministrativo, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità dell’impresa della Società.

Continuità aziendale

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-bis, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 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, alle assunzioni effettuate 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.

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, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 – come la situazione che *“si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino 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, co. 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 de-*

bitore 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.

STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

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 predittiva, la Società ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:

- analisi di indici e margini di bilancio;
- analisi prospettica attraverso indicatori;

Analisi di indici e margini di bilancio.

L’analisi di bilancio 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.

MONITORAGGIO PERIODICO.

L’organo amministrativo provvederà a redigere con cadenza almeno semestrale un’apposita relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma.

Detta attività di monitoraggio è realizzata anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147-*quater* del TUEL, a mente del quale, tra l’altro:

“L’ente locale definisce, secondo la propria autonomia organizzativa, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate dallo stesso ente locale. Tali controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell’ente locale, che ne sono responsabili. [co.1]

Per l’attuazione di quanto previsto al comma 1 del presente articolo, l’amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all’articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l’ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica. [co.2]

Sulla base delle informazioni di cui al comma 2, l'ente locale effettua il monitoraggio periodico sull'andamento delle società non quotate partecipate, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente. [co.3]

I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. [co.4].

Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati. [co.5]"

Copia delle relazioni 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 all'organo di 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, co. 2, d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

L'organo amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016.

L'organo amministrativo sarà tenuto a provvedere alla predisposizione del predetto piano di risanamento, in un arco temporale necessario a svilupparlo e comunque in un periodo di tempo congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della società, da sottoporre all'approvazione dell'assemblea dei soci.

RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2020.

In adempimento al Programma di valutazione del rischio approvato dall'organo amministrativo si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2020, sono di seguito evidenziate.

LA SOCIETÀ.

La società FarmaciaTerni S.r.l. Unipersonale è una società controllata al 100% dal Comune di Terni ed ha come oggetto sociale la gestione di farmacie comunali di cui è titolare lo stesso Comune di Terni.

La società è stata istituita in data 27/04/2016 per trasformazione della precedente Azienda Speciale, denominata Afm – Azienda Speciale.

LA COMPAGINE SOCIALE.

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2020 è il seguente:

Comune di Terni quale socio unico detiene la quota del 100%, capitale versato euro 323.658,71.

ORGANO AMMINISTRATIVO

L'organo amministrativo è costituito da amministratore unico.

L'esercizio 2020 si è caratterizzato dall'alternarsi di due amministratori.

Il primo periodo dal 01/01/2020 al 01/11/2020 la carica è stata ricoperta dal Dott. Mauro Scarpellini.

Con delibera assembleare in data 19/10/2020, ma con effetto dal 02/11/2020, è stato nominato Amministratore Unico l'Avv. Stefano Minucci, il quale rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2023.

ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

L'organo di controllo attualmente in carica è costituito da un collegio sindacale nominato con delibera assembleare in data 13/02/2019 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2021.

Dott. Leandro Campana - Presidente

Dott.ssa Caterina Brescia – Sindaco effettivo

Dott. Edoardo Giuli – Sindaco effettivo

La revisione è affidata al Collegio Sindacale.

IL PERSONALE.

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2020 è la seguente:

COMPOSIZIONE DEL PERSONALE	
Dirigenti	1
Quadri Direttori di farmacia	8
Farmacisti collaboratori	26
Infermieri	3
Commessi/Ausiliari	11
Impiegati amministrativi	5
Somministrati:	
Impiegati amministrativi	2
TOTALE	56

VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2020.

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati al § 2 del Programma elaborato ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma medesimo, secondo quanto di seguito indicato.

ANALISI DI BILANCIO

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai tre precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e tre precedenti).

	2020	2019	2018
Stato patrimoniale			
Margini			
Margine di tesoreria	-629.131	-595.968	-1.803.019
Margine di struttura	-41.644	-203.721	-1.195.725
Indici			
Indice di liquidità	0,76	0,79	0,56
Indice di copertura delle immobilizzazioni	0,95	0,75	-0,32
Indipendenza finanziaria	0,18	0,14	-0,06
Conto economico			
Margini			
Margine operativo lordo (MOL o EBITDA)	288.318	515.408	-152.857
Risultato Operativo (EBIT)	166.877	382.821	-459.488
Indici			
Return on sales (ROS)	1,51%	3,55%	-4,26%
ALTRI INDICATORI			
Rapporto tra PFN e EBITDA (*)	-0,94	-0,69	1,59

(*) Nella valutazione della Posizione finanziaria netta sono stati esclusi i crediti finanziari non correnti visto il vincolo di destinazione a copertura delle indennità di fine rapporto dei dipendenti.

Al fine di integrare gli strumenti di analisi sono stati anche valutati gli indici/indicatori elaborati del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, approvati il 20/10/2019 ai sensi dell'art. 13 comma 2 del Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza, con le seguenti risultanze:

		2020	2019
	Limite	Valore	Valore
Patrimonio Netto	10.000	752.359	624.055
DSCR (Debt Service Cover Ratio)		n.d.	n.d.
Settore	Indici di settore		
(G47) Comm. Dettaglio			
ONERI FINANZIARI/ RICAVI % (Indice sostenibilità oneri finanziari)	1,5%	0,1%	1,1%
PATRIMONIO NETTO/DEBITI TOTALI % (indice di adeguatezza patrimoniale)	4,2%	28,3%	22,1%
LIQUIDITA' A BREVE TERMINE (ATTIVITA' A BREVE/PASSIVITA' A BREVE)% (indice di liquidità)	89,8%	125,9%	123,9%
CASH FLOW/ATTIVO % (indice di ritorno liquido dell'attivo)	1%	5,7%	9,0%
(INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE + TRIBUTARIO)/ATTIVO % (indice di indebitamento previdenziale e tributario)	7,8%	4,0%	4,9%

La seguente tabella evidenzia l'indicatore per l'analisi prospettica:

Indicatori prospettici	2021	2022	2023
Margine operativo lordo (MOL o EBITDA)	695.641	736.344	760.716
Risultato Operativo (EBIT)	489.566	530.269	554.641

Gli indicatori utilizzati per l'analisi prospettica sono stati valutati in coerenza al piano industriale presentato ed approvato da parte dell'assemblea in data 28/12/2020.

Tutti gli indicatori elaborati e monitorati non denotano squilibri e segnali di difficoltà.

Valutazione dei risultati.

Alla luce delle azioni intraprese nel corso dell'esercizio 2020 e nei primi mesi dell'esercizio 2021, anche in risposta al mutato scenario globale a seguito dalla pandemia COVID-19, i risultati raggiunti dimostrano la bontà delle azioni svolte che hanno ridato competitività e profittabilità alla FarmaciaTerni S.r.l.

CONCLUSIONI.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere.

STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:

"Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;*
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*
- c) codici di condotta propri, o adesione ai 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;*
- d) programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea".*

In base al co. 4:

“Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell’esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio”.

In base al co. 5:

“Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all’interno della relazione di cui al comma 4”.

Nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario:

Riferimenti normativi	Oggetto	Strumenti adottati	Motivi della mancata integrazione
Art. 6 comma 3 lett. a)	Regolamenti interni	La Società ha adottato: - le procedure di legge per l’acquisto di beni, servizi e lavori. Il relativo regolamento è in corso di attuazione. - adotta le procedure di legge per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza, il reclutamento e le progressioni del personale.	
Art. 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo	La società si è dotata di un ufficio di controllo interno sotto la supervisione del Dirigente.	
Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	La Società con delibera dell’Amministratore unico n.55 del 25/06/2020 ha aggiornato il Modello organizzativo gestione e controllo ai sensi del D.lgs. n. 231/2001 e l’aggiornamento del Piano per la prevenzione della	

		corruzione e la trasparenza per il triennio 2019-2021 L. 190/2012 con il Codice Etico.	
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale		Non si ritiene necessario adottare ulteriori strumenti integrativi

ESITO: mantenimento con prosecuzione delle misure di razionalizzazione ex art. 20 TUSP, già previste nei precedenti piani;

considerato che con il piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute alla data del 31/12/2019, approvato con D.C.C. n. 263 del 29/12/2020, il Comune di Terni aveva assegnato alla società, per l'esercizio 2021, l'obiettivo specifico, ex art. 19, comma 5 TUSP, di ridurre le spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 1%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, si dà atto che l'esito relativo al raggiungimento del predetto obiettivo sarà verificato in occasione del piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute al 31/12/2021 (da approvare entro il 31/12/2022).

INDIRIZZO POLITICO: proseguimento delle azioni di matrice economico-finanziaria e mantenimento con possibilità di interventi di incremento patrimoniale, tenuto conto che l'attività di business ha dimostrato di portare ottimi risultati sia per l'azienda che per il socio.

OBIETTIVO SPECIFICO EX ART. 19, COMMA 5 TUSP PER L'ESERCIZIO 2022: riduzione delle spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 0,5%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, ai sensi dell'art. 19, co. 5 TUSP e con modalità coerenti rispetto a quanto già statuito con D.C.C. n. 163/2018;

4.4 AZIENDA TRASPORTI CONSORZIATI S.p.A. (A.T.C. S.p.A.) in liquidazione

La Società è stata costituita a rogito Notaio Fulvio Sbroli in Terni, con atto n. repertorio 178901, raccolta n. 35681, il 20/12/2010 in seguito ad operazione di scissione parziale della Società Azienda Trasporti Consorziati Società per azioni, all'uopo denominata Società A.T.C. Servizi S.p.A., la quale le ha trasferito parte del proprio patrimonio.

Sotto il profilo giuridico la società Azienda trasporti consorziali spa (ATC TERNI SPA) detiene una partecipazione del 18,123% nel capitale sociale della società UMBRIA TPL E MOBILITA' SPA (iniziale pari al 20%, diminuito dopo successivo aumento del capitale sociale da € 49.000.000 iniziali ad € 54.075.000 per l'avvenuta capitalizzazione da parte della Regione Umbria della stessa società UMBRIA TPL E MOBILITA' SPA).

Con verbale dell'Assemblea Straordinaria dei soci del 8.6.2016 alla presenza del Notaio in Terni Dottor Paolo Cirilli (Repertorio n. 57431, Raccolta 25430), è stata deliberato lo scioglimento anticipato della società ATC S.p.A., e la sua messa in liquidazione con la nomina di un Liquidatore, con tutti i poteri di legge, nella persona del Dott. Marco Agabiti.

Nel corso del 2020 sono stati approvati i bilanci 2015/2016/2017/2018/2019.

Nel corso del corrente anno 2021, si è conclusa la procedura di liquidazione, a seguito del deposito, da parte del liquidatore, del bilancio finale di liquidazione, del piano di riparto e dei relativi allegati presso il registro delle imprese. Visto che nessuno dei soci ha ritenuto di proporre reclamo ai sensi dell'art.

2493 c.c., gli atti di cui sopra sono divenuti esecutivi ed il liquidatore ha provveduto a richiedere la cancellazione della società dal registro delle imprese; cancellazione avvenuta in data 13/9/2021.

A seguito della richiesta del Comune, la società ATC spa in liquidazione, con nota prot. n. 178634 del 29/11/2021, ha fatto pervenire le schede di rilevazione dei dati, compilate con i dati richiesti dalle linee guida pubblicate sul sito istituzionale del MEF - portale Tesoro in data 4/11/2021 e predisposte di concerto tra il Dipartimento Tesoro e Corte dei Conti. La società ha trasmesso anche la scheda di rilevazione per la relazione sull'attuazione del piano di razionalizzazione, visto il completamento della procedura di liquidazione. Considerato, tuttavia, che la predetta operazione si è perfezionata nel corrente anno 2021, la scheda sarà inserita come allegato al piano di razionalizzazione delle partecipazioni detenute al 31/12/2021, da approvare entro il 31/12/2022.

- **Anagrafica:**

Denominazione	A.T.C. S.p.A. IN LIQUIDAZIONE
Sede	Piazza della Rivoluzione Francese, 19 - 05100 Terni
Partita IVA	01456930559
Codice fiscale	01456930559

- **Organi di indirizzo politico – amministrativo:**

Liquidatore: Agabiti Marco

- **Composizione Capitale Sociale**

La composizione del Capitale Sociale è la seguente:

QUOTE	10.783.630
VALORE UNITARIO	1
CAPITALE SOCIALE	10.783.630

- **Compagine societaria**

La società si configura come società a totale capitale pubblico, detenuto dal socio *Comune di Terni* che vi partecipa per una quota pari al 44,17%.

- **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

Al 31/12/2020, la composizione del Patrimonio Netto ed il corrispondente valore della Partecipazione del Comune di Terni, è la seguente:

Capitale sociale	10.783.630
Riserve	(92.099)
Risultato economico da portare a nuovo	(7.305.796)
Risultato esercizio 2020	60.574
TOTALE PN	3.446.309
Quota % Comune di Terni	44,17
Valore Partecipazione 2019 Comune di Terni	1.522.234,69

4.5 AZIENDA TRASPORTI CONSORZIATI SERVIZI S.p.A (A.T.C. SERVIZI S.p.A.) in liquidazione

La Società ATC servizi spa è stata posta in liquidazione dall'Assemblea Straordinaria dei soci, come da verbale del 28.9.2015 a rogito del Notaio Filippo Clericò (Rep. N. 16794).

Nel corso del 2020 sono stati approvati i bilanci 2015/2016/2017/2018/2019, mentre nel corso del corrente anno è stato regolarmente approvato il bilancio 2020.

La Società, prima della messa in liquidazione, svolgeva la propria attività nella gestione *in house providing* dell'impianto di Aviosuperficie "A. Leonardi"; attualmente esercita l'attività di direzione e coordinamento in qualità di controllante della ATC Parcheggi S.r.l. in liquidazione.

In data 1° agosto 2016 è stato sottoscritto tra la Società e l'Ente un atto di messa in disposizione degli impianti e delle dotazioni patrimoniali inerenti l'attività di Aviosuperficie (Del G.C. n. 207e 208 del 29/7/2016) contestualmente affidati alla Società Terni Reti.

Nella razionalizzazione straordinaria di cui all'art. 24 del D.lgs. 175/ 2016, per la società in oggetto era stata prevista la data di fine 2018 come termine ultimo per concludere le procedure di liquidazione. Tale termine non è stato rispettato a causa del dissesto finanziario dell'Ente, dichiarato, ai sensi dell'art. 244 del D.lgs. 267/ 2000, stato in cui il Comune versa a tutt'oggi.

Stante il fatto che una delle operazioni necessarie al fine di giungere alla conclusione delle procedure di liquidazione risulta essere il perfezionamento dei passaggi di proprietà di reti e impianti dalla società in esame alla società Terni Reti Srl, la Giunta Comunale ha proposto al Consiglio, con atto n. 382 del 29.11.2019 l'approvazione di un accordo integrativo ai sensi dell'art. 11 della Legge 241/ 1990. In data 14.7.2020 è stata approvata la D.C.C. n. 154 avente ad oggetto "Atto di indirizzo per la gestione dell'Aviosuperficie con contestuale definizione dei rapporti tra il Comune di terni, Terni Reti Surl e ATC Servizi S.p.a. in liquidazione, con accertamento della posizione OSL".

Il perfezionamento di tali passaggi risulta in carico alla Direzione Polizia Locale – Mobilità competente in riferimento ai relativi contratti di servizio.

- **Anagrafica:**

Denominazione	A.T.C. SERVIZI S.p.A. IN LIQUIDAZIONE
Sede	Piazza della Rivoluzione Francese, 19 - 05100 Terni
Partita IVA	00202220554
Codice fiscale	00202220554

- **Organi di indirizzo politico – amministrativo**

Liquidatore: Sgrigna Alessio

- **Composizione Capitale Sociale**

La composizione del Capitale Sociale è la seguente:

QUOTE	1.552.882
VALORE UNITARIO	1
CAPITALE SOCIALE	1.552.882

- **Compagine societaria**

La società si configura come società a totale capitale pubblico, detenuto dal socio *Comune di Terni* che vi partecipa per una quota pari al 44,16%.

- **Composizione Patrimonio Netto**

Il **Patrimonio Netto** esistente alla chiusura dell'esercizio 2020 è pari a **euro – 738.292:**

Capitale	100.000
Riserve	1.541.328
Risultato economico da portare a nuovo	(2.380.667)
Risultato esercizio 2020	1.047
TOTALE PN	(738.292)

Il bilancio dell'esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Il risultato netto accertato dal liquidatore relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2020, risulta essere positivo per euro 1.047.

La voce "Rettifiche di liquidazione" è una riserva negativa di euro 1.215.491 che rappresenta la voce che ha percepito sia le rettifiche di liquidazione inerenti l'attivo, effettuate nell'esercizio chiuso al 31.12.2016 per un totale di euro 994.00, sia l'imputazione di fondi per costi e oneri della liquidazione per il periodo della durata della liquidazione, pari originariamente ad euro 222.000 e inerenti a costi del sistema di contabilità e del server, i compensi dell'organo di controllo, del liquidatore e dei lavori da effettuare.

In attesa di completare il percorso di trasferimento dei beni, il valore delle immobilizzazioni materiali è pari ad euro 3.618.000.

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 30.855 (euro 306.021 nel precedente esercizio).

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 4.687 (37.712 nel precedente esercizio).

A SEGUITO DI RICHIESTA DEL COMUNE DI TERNI, LA SOCIETA' ATC SERVIZI SPA IN LIQUIDAZIONE, CON NOTA PROT. N. 176832 del 25/11/2021, HA INOLTTRATO UNA RELAZIONE DALLA QUALE RISULTA QUANTO SEGUE:

pur essendo ormai ampiamente noto il percorso liquidatorio della Società e della controllata ATC Parcheggi S.r.l. in Liquidazione, e come del resto riportato nella Relazione redatta dal sottoscritto in data 30.11.2020 che necessariamente viene ripresa nella presente, appare comunque utile effettuare un breve riepilogo dei fatti accaduti (e non accaduti) sino ad oggi:

in data 28 settembre 2015 A.T.C. Servizi S.p.A. in Liquidazione (in seguito anche "A.T.C. Servizi") e ATC Parcheggi S.r.l. in Liquidazione (in seguito anche "ATC Parcheggi") sono state poste in liquidazione nell'ambito del piano di razionalizzazione delle partecipazioni;

in data 01.08.2016 il Comune di Terni e A.T.C. Servizi hanno sottoscritto l'"Atto di messa in disponibilità gratuita degli impianti e dotazioni patrimoniali strumentali alla gestione dell'Aviosuperficie da A.T.C. Servizi al concedente Comune di Terni", necessario affinché l'Ente potesse affidare la gestione dell'Aviosuperficie a Terni Reti S.r.l. Unipersonale; contestualmente l'Ente e ATC Parcheggi hanno sottoscritto due atti: "Atto di messa in disponibilità gratuita degli impianti e dotazioni patrimoniali strumentali alla gestione del servizio parcheggi di superficie a pagamento da ATC Parcheggi al concedente Comune di Terni" e "Atto di messa in disponibilità gratuita degli impianti e dotazioni patrimoniali strumentali alla gestione del parcheggio coperto "Rinascita/San Francesco" da ATC Parcheggi al concedente Comune di Terni", con i quali il Comune ha affidato a Terni Reti S.r.l. Unipersonale la gestione dei parcheggi di superficie a pagamento e del Parcheggio di San Francesco. Gli atti prevedono che il perfezionamento dei passaggi in proprietà delle reti, degli impianti e delle dotazioni

patrimoniali e strumentali sia di ATC Parcheggi che di A.T.C. Servizi, dovesse avvenire entro il 31.10.2016.

Come noto e come riportato nel corso dell'ultima assemblea dei Soci nonché nelle Note integrative dei rispettivi bilanci al 31.12.2020, ad oggi il percorso non è stato ancora completato.

Nel luglio dello scorso anno il Consiglio Comunale di Terni ha deliberato un atto di indirizzo nel quale viene individuato il percorso necessario a definire il passaggio delle dotazioni patrimoniali inerenti l'Aviosuperficie; tale percorso non è stato ancora definito per i beni di ATC Parcheggi.

Con tali premesse, ovviamente, ogni possibile previsione circa la durata della liquidazione delle due Società appare impossibile da formulare, stante anche il venir meno del rispetto dei tempi ipotizzati dal Comune di Terni. Sicuramente il continuo rinvio di ogni decisione da parte dell'Ente pone le due Società a rischio di azioni da parte dei creditori, tra cui paradossalmente appare anche l'Ente stesso che mediante la società Municipia S.p.A. "intima" ad ATC Parcheggi di saldare il proprio debito ben sapendo che le risorse utilizzabili per estinguere lo stesso devono pervenire proprio dall'Ente o da chi gestisce attualmente i servizi in precedenza affidati alle due Società (apparirebbe più logico indicare la compensazione dei crediti e dei debiti come forma di estinzione delle reciproche pretese).

Si ricorda inoltre che ATC Parcheggi, al fine di definire il percorso liquidatorio, deve attendere l'esito del contenzioso in essere con la società Corso del Popolo S.p.A. circa la gestione del Parcheggio di Corso del Popolo a seguito della Sentenza del Tribunale di Terni n. 990/2018 del 30.11.2018.

Da ultimo si ricorda che:

- né A.T.C. Servizi né ATC Parcheggi gestiscono servizi per conto dell'Ente o per conto di altri soggetti e pertanto nulla si ritiene di dover riferire circa l'efficienza nello svolgimento delle attività e dei servizi, la tutela e la promozione della concorrenza e del mercato ed il soddisfacimento dei bisogni della comunità e del territorio;

- come riferito nella precedente relazione, i costi fissi annui di A.T.C. Servizi sono dati dalla presenza del Collegio Sindacale e del Revisore, dai costi vari quali diritti CCIAA, oneri bancari, ecc. (oltre agli oneri della liquidazione stimati e accantonati nel "fondo oneri della Liquidazione"), ed infine al costo inerente gli interessi dovuti alla banca per i finanziamenti concessi, che comunque dovrebbero essere pagati dalla società subentrata nella gestione dell'Aviosuperficie secondo il percorso definito dal Comune di Terni sopra riportato (l'uso del condizionale è dovuto all'allungarsi dei tempi della liquidazione e pertanto ad una situazione di incertezza generale circa la liquidazione e non alla competenza di tali costi). Altri costi fissi allo stato non si ravvisano, tenuto conto che gli adempimenti contabili, fiscali e societari, nonché gli adempimenti di segreteria, vengono svolti presso lo studio del sottoscritto Liquidatore. Tra i costi fissi non devono intendersi i costi inerenti le azioni legali promosse dai fornitori a tutela dei propri crediti che ovviamente variano di anno in anno;

- i costi fissi annui di ATC Parcheggi possono riepilogarsi nel compenso al Revisore e nei costi vari quali diritti CCIAA, oneri bancari, ecc., (oltre agli oneri della liquidazione stimati e accantonati nel "fondo oneri della Liquidazione"); stesso discorso di A.T.C. Servizi per gli adempimenti contabili, fiscali, ecc. e per i costi delle azioni legali dei fornitori.

Si ritiene di aver fornito le informazioni richieste, tuttavia, il sottoscritto Liquidatore resta a disposizione per rispondere ad eventuali ulteriori richieste, ritendo infine di poter suggerire che eventuali ulteriori informazioni circa lo stato della liquidazione e del suo evolversi potranno essere rivolte al Comune di Terni.

ESITO: prosecuzione ed ultimazione della procedura di liquidazione, dando seguito al mandato del Consiglio Comunale e tenuto conto della complessità dei passaggi patrimoniali (consistenti nei trasferimenti dei diritti reali da ATC Servizi a Terni Reti) i quali si trovano comunque in avanzato stato endoprocedimentale.

Per quanto concerne A.T.C. Parcheggi s.r.l. in liquidazione, partecipata indirettamente, non viene inserita nella presente razionalizzazione in quanto nell'ambito delle operazioni di liquidazione saranno definite dai soci ulteriori azioni di straordinaria amministrazione. In ogni caso, il D.Lgs. 175/2016,

all'art. 2, lett. g), definisce la nozione di “partecipazione indiretta”, identificandola con quella “detenuta da un'amministrazione pubblica per il tramite di società o altri organismi soggetti a controllo da parte della medesima amministrazione pubblica”. Tenuto conto che la società A.T.C. Servizi S.p.A. non risulta essere controllata dal Comune di Terni, le sue società partecipate sono inserite nel perimetro oggettivo.

INDIRIZZO POLITICO: prosecuzione delle attività dirette ed indirette volte a portare la società alla conclusione della liquidazione conseguente liberazione del comune dalle obbligazioni nel tempo assunte ed in fase di concreto adempimento.

4.6 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO S.c.p.A.

La società, costituita nel 2001, ha per oggetto esclusivo il coordinamento e lo svolgimento in forma unitaria delle attività dei soci per la gestione del servizio idrico integrato, inteso ai sensi dell'art. 4, comma 1, lettera f) della L. n. 36/1994 (Legge Galli). La S.I.I. è il gestore a cui l'Ente di Governo d'Ambito (EGA), oggi AURI Umbria (Consorzio di funzioni nei 32 comuni della Provincia di Terni), ha affidato la gestione del servizio idrico integrato dal 1° gennaio 2002 per la durata di trenta anni, sulla base di una Convenzione con relativo disciplinare e una Carta del Servizio, nel rispetto di un Piano di Ambito, che è lo strumento di programmazione economico-finanziaria e degli investimenti.

Il Comune di Terni ne detiene una partecipazione sia diretta (18,92%) che indiretta (3,00% tramite ASM TERNI SPA).

In virtù della sua natura consortile la società ha rapporti contrattuali con le imprese consorziate attraverso le quali svolge concretamente i servizi.

In relazione, invece, ai Comuni soci, la SII, anche per conto di questi, è titolare dell'affidamento della gestione del servizio idrico integrato, ed è l'unica parte contrattuale nei confronti degli utenti e dei clienti finali e, in quanto tale, l'unica destinataria dei proventi derivanti dalla tariffa e di ogni altra forma di ricavo previsto nel piano economico-finanziario o, comunque, realizzato in esecuzione della gestione del servizio idrico integrato.

In data 16/11/2020, l'assemblea straordinaria dei soci, approvando la revisione dello statuto che ha previsto la modifica della governance industriale, valorizzando nel contempo il ruolo di pianificazione, monitoraggio e controllo dei soci pubblici, ha reso efficace un'operazione di riorganizzazione societaria attraverso la cessione del 15% delle quote azionarie dal socio ASM Terni Spa al Socio Umbriadue Scarl, oltre a determinare anche il consolidamento contabile integrale del Bilancio S.I.I. nel bilancio del gruppo ACEA.

La citata operazione di vendita delle quote detenute da ASM Terni spa ad Umbriadue Scarl è stata approvata dal Consiglio Comunale con la delibera n. 200 del 13/10/2020.

- **Anagrafica:**

Denominazione	Servizio Idrico Integrato S.c.p.A (S.I.I. S.c.p.A.)
Sede	Terni – Via I Maggio n. 65
Partita IVA	01250250550
Codice fiscale	01250250550
R.E.A.	TR – 83054

- **Organi di indirizzo politico – amministrativo**

- **Assemblea dei soci:** società partecipata dal Comune di Terni per il 18,92% in via diretta e per il 3,00% indirettamente tramite ASM TERNI SPA. La rappresentanza legale del Comune di Terni nell'assemblea dei soci spetta al Sindaco o ad un suo delegato.

- **Consiglio di Amministrazione in carica dal 3/07/2020:**

Orsini Carlo – Presidente
 Buonfiglio Tiziana – Amministratore Delegato
 Vasta Patrizia – Membro
 Caprio Marcello – Membro
 Carcascio Francesca – Membro
 Paganelli Fabrizio – Membro
 Tei Aldo – Membro
 Tirinzi Stefano – Membro
 Silveri Paolo – Membro

- **Collegio sindacale:** il Collegio Sindacale non è chiamato a svolgere anche la funzione di revisione legale dei conti (svolta dalla società PricewaterhouseCoopers S.p.A.) ed è composto come segue:

Tranquilli Giuseppe – Presidente
 Baldi Pier Paolo – Membro effettivo
 Foscoli Claudio – Membro effettivo
 Sciamanna Fausto – Membro supplente

Il Collegio è stato nominato con delibera dell'Assemblea del 16/11/2020 e il mandato è fissato in 3 esercizi.

- **Composizione Capitale Sociale e Compagine societaria**

Al 31.12.2020 la compagine sociale presenta un'unica differenza rispetto al 2019, rappresentata dalla quota di partecipazione di ASM TERNI SPA, passata dal 18% al 3%.

I soci operativi della SII risultano essere due società pubbliche, ASM TERNI SPA e AMAN S.c.p.a., una società privata UMBRIA DUE, oltre 32 Comuni del territorio dell'ATO n. 2, ora ATI 4.

Il capitale sociale sottoscritto ed interamente versato è di euro 19.536.000, suddiviso in n. 19.536.000 azioni del valore nominale e risulta così ripartito:

- Comuni ATO 51%
- ASM TERNI SPA 3%
- AMAN S.c.p.a. 6%
- Partner privati (Umbriadue Servizi Idrici S.c.a.r.l) 40%

La percentuale di partecipazione da parte del Comune di Terni è pari al 18,92% alla quale sommare la quota pari al 3% di partecipazione indiretta detenuta per il tramite della società ASM TERNI S.p.A.

- **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

Al 31/12/2020, la composizione del Patrimonio Netto di S.I.I. SCPA ed il corrispondente valore della partecipazione del Comune di Terni, è la seguente:

Capitale sociale	19.536.000
Riserve	12.267.110
Risultato economico 2020	2.635.948
TOTALE PN	34.439.058
Quota % diretta Comune di Terni	18,92
Valore Partecipazione dir. 2020 Comune di Terni	6.515.869,77
Quota % indiretta Comune di Terni	3,00
Valore Part. indir. 2020 Comune di Terni	1.033.171,74
TOTALE PART. (diretta+indiretta)	7.549.041,51

--	--

ANALASI SULLA GESTIONE 2020

La Società ha chiuso l'esercizio 2020 con un utile netto pari a euro 2.635.948 contro un utile netto di euro 3.105.414 dell'esercizio precedente ed un patrimonio netto positivo di euro 34.439.058.

Il risultato economico complessivo 2020, trova conferma nel conto economico così riassunto:

CONTO ECONOMICO

	2019	2020	Variazione %
Ricavi di servizi	42.178.102	40.343.498	- 4,35
Ricavi e proventi diversi	6.682.198	3.897.951	- 41,7
Valore della produzione	48.860.300	44.241.449	- 9,5
Costi di produzione	- 30.381.642	-30.375.594	0,02
Margine operativo lordo (EBITDA)	18.478.658	13.865.855	-25,0
Accantonamenti ammortamenti, svalutazioni	- 12.394.548	- 9.018.079	27,2
Margine operativo (EBIT)	6.084.110	4.847.776	- 20,3
Proventi e oneri finanziari	- 1.065.968	- 1.112.346	- 4,4
Risultato Ante- Imposte (PBT)	5.018.143	3.735.431	-25,6
Imposte sul reddito d'esercizio	- 1.912.728	- 1.099.482	42,5
Utile d'esercizio	3.105.414	2.635.948	-15,1

I ricavi della gestione del servizio idrico integrato conseguiti durante l'esercizio 2020 ammontano a complessivi euro 40.343.498 (euro 42.178.102 nel 2019).

Tra i costi di produzione la voce più rilevante è rappresentata dalla componente costi per servizi per euro 23.623.532 al cui interno sono compresi i corrispettivi riconosciuti ai Soci per euro 13.205.084 per le prestazioni di servizi da questi direttamente effettuate, per euro 7.239.906 per costi di energia elettrica.

Il costo del personale per il 2020, invece, ammonta complessivamente ad euro 1.937.076 e il saldo dei proventi finanziari, negativo per euro 1.112.346.

Due sono gli aspetti che hanno condizionato le scelte e i futuri sviluppi: l'emergenza sanitaria epidemiologica per l'intero esercizio 2020, ancora in corso e la gestione del debito e riorganizzazione societaria approvata dal CdA nella seduta del 15.10.2020. Gli indici ed i margini finanziari certificano una situazione di ritrovato equilibrio finanziario con fonti di lungo periodo che coprono il fabbisogno degli investimenti. Tale risultato è stato possibile alla luce della riorganizzazione societaria e del debito che ha portato alla messa a disposizione di due linee di finanziamento di lungo periodo, bancaria per 20 milioni del socio Umbriadue per 10 milioni.

A SEGUITO DI RICHIESTA DEL COMUNE DI TERNI, LA SOCIETA' SII SCPA, CON NOTA PROT. N. 177008 del 25/11/2021, HA INOLTTRATO UNA RELAZIONE DALLA QUALE RISULTA QUANTO SEGUE:

La S.I.I. è il soggetto gestore a cui l'Ente di Governo d'Ambito (EGA), oggi AURI Umbria, Consorzio di funzioni tra tutti i Comuni della Provincia di Terni, ha affidato la gestione del servizio idrico integrato sulla base di una Convenzione con relativo disciplinare e una Carta del Servizio, e nel rispetto di un Piano di Ambito, che è lo strumento di programmazione economico-finanziaria e degli investimenti. La gestione è stata attivata il 1° gennaio 2003. Il mercato geografico di riferi-

mento della SII comprende l'interno territorio di 32 comuni della Provincia di Terni (solo il comune di San Venanzo ne è escluso). L'Ambito di Terni ha un'estensione territoriale pari a 1.953 Km2 con territorio collinare per il 93% e montuoso per il 7%. Con esclusione delle aree industriali di Terni e Narni l'utilizzo del suolo è prevalentemente forestale ed agricolo.

La popolazione complessiva residente nel territorio servito ammonta a circa 220.000 abitanti. Altri dati fisici salienti:

- rete idrica 2570 km
- rete fognaria 1260 km
- Impianti depurazione 128
- Superficie 2 mila km2
- utenti serviti 121 mila
- annui di acqua erogata 13 Mm3

La S.I.I. S.c.p.a. è una società di capitali a partecipazione mista pubblico-privata non sottoposta a controllo né direttamente né indirettamente da pubbliche amministrazioni ai sensi dell'art. 2359, primo comma, n. 1), del codice civile. Il Capitale sociale sottoscritto ed interamente versato è di Euro 19.536.000, suddiviso in 19.536.000 azioni del valore nominale di 1 Euro, così ripartito:

TABELLA PARTECIPAZIONE AZIONARIA	Part.ne azionaria (%)
Socio	
Comune di Acquasparta	0,06288
Comune di Allerona	1,01667
Comune di Alviano	0,47500
Comune di Amelia	3,00682
Comune di Arrone	0,81667
Comune di Attigliano	0,40833
Comune di Avigliano Umbro	0,84167
Comune di Baschi	1,03333

Comune di Calvi dell'Umbria	0,71667
Comune di Castel Giorgio	0,74167
Comune di Castel Viscardo	0,72500
Comune di Fabro	0,75000
Comune di Ferentillo	0,93333
Comune di Ficulle	0,85833
Comune di Giove	0,45000
Comune di Guardea	0,65833
Comune di Lugnano in Teverina	0,55000
Comune di Montecastrilli	1,25000
Comune di Montecchio	0,72500
Comune di Montefranco	0,01515
Comune di Montegabbione	0,67500
Comune di Monteleone d'Orvieto	0,50000
Comune di Narni	5,00606

Comune di Orvieto	5,81970
Comune di Otricoli	0,56667
Comune di Parrano	0,48333
Comune di Penna in Teverina	0,30000
Comune di Polino	0,01212
Comune di Porano	0,43333
Comune di San Gemini	0,94167

Comune di Stroncone	1,30000
Comune di Terni	18,92727
ASM Terni S.p.A.	3,00000
AMAN S.c.p.a.	6,00000
Umbriadue S.c.a r.l.	40,00000

La SII è una società consortile per azioni il cui capitale risulta così ripartito:

- Comuni dell'ATO: 51%;
- ASM TERNI S.p.A.: 3%;
- AMAN s.c.p.a. (di cui sono soci i Comuni riuniti nel Consorzio Idrico dell'Amerino): 6%;
- Partner privato (Umbriadue Servizi Idrici s.c.a r.l.): 40%.

Proprio in virtù della sua natura consortile la società ha rapporti contrattuali con le imprese consorziate attraverso le quali svolge concretamente i servizi. Le attività di gestione del servizio idrico integrato e di realizzazione degli interventi previsti nel Piano di ambito che sono state affidate dall'EGA vengono, infatti, attuate, in misura prevalente, non direttamente dalla S.I.I. ma attraverso i suoi soci, che agiscono, in attuazione del regolamento consortile e degli specifici accordi contrattuali, ognuno in un determinato segmento del servizio e/o in un determinato ambito territoriale, come braccio operativo della S.I.I. medesima, secondo la modalità operativa tipica della società consortile. Per quanto concerne l'attività della società, è noto come questa venga svolta nel solco tracciato della pianificazione adottata dall'AURI e successivamente approvata dall'ARERA.

Tale pianificazione per schemi regolatori corrisponde all'insieme degli atti necessari alla predisposizione tariffaria composti da:

- a) Programma degli Interventi che specifica le criticità riscontrate sul relativo territorio, gli obiettivi che si intendono perseguire in risposta alle predette criticità, nonché la puntuale indicazione degli interventi per il periodo regolatorio;
- b) il Piano Economico-Finanziario (PEF), che rileva il Piano tariffario, il Conto economico, il Rendiconto finanziario e lo Stato patrimoniale e prevede con cadenza annuale per tutto il periodo di affidamento, l'andamento dei costi di gestione e di investimento, nonché la previsione annuale dei proventi da tariffa con esplicitati i connessi valori del moltiplicatore tariffario e del vincolo ai ricavi del gestore;
- c) la Convenzione di gestione, contenente le modifiche necessarie a recepire la disciplina intro-

dotta con metodo tariffario.

Questi atti individuano gli investimenti a carico del gestore e determinano anche le risorse cui questo potrà attingere fissando i livelli di tariffa applicabile e stimando i costi di gestione del servizio. Per l'anno 2020, la determinazione dell'equilibrio economico finanziario della società è ottenuta attraverso l'applicazione del metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (MTI-3), deliberato dall'ARERA quale successiva evoluzione dei precedenti metodi.

Principali attività svolte

In merito alla relazione sull'attività svolta analisi puntuale e dettagliata è presente nella relazione sulla gestione del bilancio societario chiuso al 31/12/2020. Alcuni elementi che si segnalano sono i seguenti:

INVESTIMENTI

L'ammodernamento ed il potenziamento delle infrastrutture e degli impianti eseguiti e/o pianificati per risolvere le criticità dovute alla vetustà degli stessi, con particolare rilievo in alcune aree del territorio, rappresentano uno degli aspetti più qualificanti ed impegnativi delle attività della Società. Gli interventi sono stati realizzati nel solco del piano di committenza approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 Gennaio 2020.

Lo strumento del piano di committenza, ancorché non obbligatorio per società come la SII, è stato adottato in autovincolo al fine di razionalizzare la pianificazione dei fabbisogni di beni, servizi e lavori, nonché le modalità e tempistiche di approvvigionamento. Sempre poi nel percorso di trasparenza la società ha aggiornato il proprio regolamento interno per le acquisizioni di lavori beni e servizi nei settori speciali sotto soglia comunitaria e si è dotata di una piattaforma online per la gestione delle gare e un sistema aperto di qualificazione delle imprese.

Nel corso dell'anno 2020 sono stati realizzati interventi per oltre 11 M € di cui i principali sono:

- Comune di Porano - Adeguamento impianto di depurazione Porano Capoluogo;
- Comune Di Parrano - Realizzazione nuovo impianto di depurazione e collettamento rete fognaria;
- Comune di Orvieto- problematica Arsenico – installazione impianto di potabilizzazione Sugano serbatoio Sasso Tagliato;
- Realizzazione fognatura e nuovo depuratore per l'agglomerato di Ficulle;
- Comune Di Terni - nuovo depuratore di Miranda
- Comune di Acquasparta – nuova adduzione Coppo - Vermigliola
- sostituzione e rinnovo reti idriche per limitazione perdite M1 in vari comuni;

- Adeguamento reti idriche per riduzione interruzioni di servizio in vari comuni;
- Estensione rete adduttrice a servizio della frazione di Osarella nel comune di Orvieto (intervento in emergenza per risoluzione problematica pozzo).

TUTELA RISORSA IDRICA - RICERCA PERDITE, DISTRETTUALIZZAZIONE E GESTIONE ASSET

Il SII Scpa, nel corso del 2020, con l'impegno diretto dei soci, ha portato avanti un processo di razionalizzazione organizzativa nella gestione delle perdite in rete, attraverso la costituzione di una divisione di gestione della Tutela della Risorsa idrica, dotando i reparti operativi di strumentazione per la diagnostica rete e monitoraggio con la finalità di individuare le perdite occulte.

Le attività programmate avevano l'obiettivo di raggiungere il miglioramento dei macroindicatori M1a ed M1b relativamente alle perdite di rete, ed avviare un percorso di normalizzazione di interventi finalizzati al controllo delle perdite e ad un approfondimento della conoscenza dell'asset gestito.

Le attività ingegneristiche avviate nel 2020 sono presentate nel seguito

GIS E CONOSCENZA DEGLI ASSET- ATTIVITÀ DI CONTROLLO E VERIFICA RESTITUZIONE DELLA CARTOGRAFIE DI RILIEVO E MAPPATURA PROVINCIALE SU GIS
MODELLAZIONE MATEMATICA E PROGETTAZIONE DISTRETTI CON STUDI IDRAULICI DEDICATI A SUPPORTO DELLA GESTIONE OPERATIVA
STUDIO DEL BILANCIO IDRICO E SVILUPPO DELL'ANALISI CON PALM+ SU SCALA DETTAGLIATA SECONDO LA SUDDIVISIONE DEL SISTEMA IDRICO PROVINCIALE
IMPLEMENTAZIONE NUOVA PIATTAFORMA ECTOSS DI SUPERVISIONE DI RICERCA PERDITE PER ANALISI DEI DATI DI RETE E CALCOLO DEI PARAMETRI UTILI ALLA GESTIONE OPERATIVA PER MANTENERE I LIVELLI DI PERDITA RAGGIUNTI E CONTROLLARE I RISULTATI DELLA
RICERCA IN CAMPO E RISULTATI DELLA STESSA
STUDIO IDRAULICO E MODELLAZIONE PER PIANO TRIENNALE DI RICERCA PERDITE E MIGLIORAMENTO DELLA DISTRIBUZIONE IDRICA TERNANO – AMERINO
ANALISI DELLE FONTI - RACCOLTA DEI DATI SU SINGOLE FONTI, ANALISI PORTATE DI PRELIEVO E DATI STORICI SU QUALITÀ
ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO E VERIFICA SISTEMATICA DI TRATTI DI RETE IDRICA AI FINI DELLA RICERCA PERDITE
VERIFICA PERIODICA BUON FUNZIONAMENTO DEI MISURATORI DI PORTATA, LETTURA MISURATORI NON TELECONTROLLATI E REPORTISTICA

INSTALLAZIONE VALVOLE DI RIDUZIONE DELLA PRESSIONE

Tabella 1: Tabella riepilogativa attività TRI

Per raggiungere l'obiettivo ARERA di M1a sono state avviate ed eseguite, con i soci operativi, le seguenti attività:

- BILANCIO IDRICO MENSILE del volume prelevato per tutte le captazioni misurate, pari al 90% del Volume totale emunto;
- RICERCA PERDITA PROGRAMMATA DI MIGLIORAMENTO PERFORMANCE delle perdite occulte su 120 km, eseguita dai soci ASM ed AMAN, con nuova strumentazione, impiegata nella diagnostica reti idriche e ricerca e successiva riparazione del guasto occulto per il miglioramento di performance;
- RICERCA PERDITA PROGRAMMATA DI MANTENIMENTO PERFORMANCE delle perdite occulte su 40 km, eseguita dai soci ASM ed AMAN;
- BONIFICA RETE per circa 25 Km dei tratti di rete ammalorata e soggetti a frequenti perdite;
- ANALISI DEI DATI DI EFFICIENZA delle reti per assegnare priorità alla ricerca delle perdite;
- MONTAGGIO di NUOVI 40 nuovi misuratori per il monitoraggio delle perdite.
- ESECUZIONE, con la collaborazione dei soci ASM ed AMAN, di lavori di miglioramento della gestione della rete di distribuzione anche grazie all'impegno del reparto di Esercizio.

Per definire l'avvio di un percorso finalizzato al miglioramento delle performance di efficienza, su un più ampio arco temporale sono state eseguite le seguenti analisi:

- CALCOLO del bilancio idrico comunale ed intercomunale sulla dorsale AMERINO-NARNESE E SULLE PRINCIPLI ADDUZIONI DELLA VALNERINA;
- UTILIZZO DEL SOFTWARE Palm+ con analisi dei dati di Bilancio idrico comunale, consumi energetici e pressioni di esercizio, SU 22 SISTEMI IDRICI INDIPENDENTI;
- MAPPATURA DELLE RETI IDRICHE, completata sui comuni di San Gemini, Montecastrilli, Stroncone, Amelia, Narni e Terni Nord per un totale di 300 km di rete rilevata e mappata;
- Completato lo schema DI DISTRETTUALIZZAZIONE ED INIZIATI I LAVORI RICERCA PERDITE sui comuni di San Gemini, Montecastrilli e Stroncone;
- Esperita la gara per l'affidamento dei Servizi di Ingegneria del progetto di Distrettualizzazione nei sistemi idrici dei comuni di Amelia, Narni e Terni Nord.

- DEFINIZIONE DI MODELLI DI GESTIONE DELLA RETE IDRICA secondo un approccio ingegneristico, basato sull'impiego di modelli matematici applicati alla gestione operativa, per il macrosistema Terni- Amerino-Narnese.
- DEFINIZIONE DI KPI, ovvero indicatori di performance riguardo la progettazione e la creazione dei distretti, la bonifica delle reti, il recupero di risorsa idrica e il numero di nuovi misuratori di volume della risorsa immessa.
- Con il gruppo Acea è stato avviato il progetto KAGGLE sulla modellazione della produttività delle fonti.

Le attività di cui sopra rientrano in un progetto ambizioso, promosso dal gruppo ACEA, attraverso il quale, la società che gestisce il servizio idrico si pone l'obiettivo di preservare la Risorsa idrica, con l'applicazione pratica dei processi di ingegnerizzazione alla gestione operativa mediante il monitoraggio quali-quantitativo delle fonti, pozzi e sorgenti, la distrettualizzazione delle reti idriche, l'impiego di modelli idraulici per progettare modifiche di rete ed analizzare le ridondanze del sistema idrico, al fine di prevenire e programmare l'utilizzo sostenibile delle fonti.

Distrettualizzazione

Nell'ambito degli interventi distrettualizzazione e ricerca perdite, svolti mediante un approccio ingegneristico, vengono definiti alcuni criteri base che guidano il gestore ed i tecnici, nell'identificare, realizzare e monitorare un distretto, che è entrato a pieno titolo come NUOVO STRUMENTO per gestire la rete idrica.

Controllo e valutazioni dell'efficienza dei distretti: la misura dell'efficienza si opera misurando il volume di risorsa transitante all'interno del distretto, confrontando tale valore con il volume medio consumato dalle utenze, contestualmente ad un'analisi dei parametri di funzionamento di acqua immessa e pressioni in rete.

Distretti progettati nell'anno:

COMUNE	DISTRETTI DI DISTRIBUZIONE	DISTRETTI DI TRASFERIMENTO	DISTRETTI DI ADDUZIONE
TOTALI	15	10	22

Classificazione M1 e obiettivi di miglioramenti di M1a per l'anno

Sulla base dei dati raccolti, la classe di appartenenza per l'anno 2019 era la CLASSE D con un valore di M1a pari a 17.41 ed M1b pari 54.26%.

Tale classe fissava un obiettivo minimo di miglioramento pari a -5% sul Macroindicatore M1a, per un valore da raggiungere pari a 16.53: tale risultato è stato raggiunto attestandosi su un valore di M1a pari a 16.51, ed un valore di M1b pari a 52.48%, corrispondente ad un recupero di circa 25 l/s medi per l'annualità 2020.

Stante la condizione di cui sopra, l'obiettivo minimo per l'annualità 2021, fissato dall'ARERA, è pari ad un miglioramento di un ulteriore -5% sull' M1a, che per la Società consiste in un recupero di risorsa compreso tra i 20 ed i 25 l/s medi/giorno sui volumi di processo annuali.

Programma lavori futuri

Per l'anno 2021 è in programma la realizzazione di un numero di distretti di distribuzione pari a 15 ed altri 10 distretti di adduzione, con l'obiettivo di eseguire attività specifiche di ricerca perdite e modellazione idraulica per un importo lavori e studi pari a circa 1'750'000 Euro, con ampliamento dell'attuale SISTEMA DI SUPERVISIONE RICERCA PERDITE: 600'000 Euro saranno impiegati per i lavori di ricerca perdite sui comuni di San Gemini, Montecastrilli e Stroncone, ed 1'150'000 per i lavori di distrettualizzazione sui comuni di Amelia, Narni e Terni nord.

FRONT OFFICE E RAPPORTO CON I CLIENTI

Nell'anno 2020 la S.I.I. si è impegnata attivamente per adeguare i sistemi informativi in uso alle delibere adottate da ARERA, conseguendo, a fine anno, la pressoché completa installazione delle nuove procedure. Al contempo ha continuato ad implementare, qualificare e migliorare dal punto di vista operativo e funzionale i Sistemi e gli Strumenti di Gestione delle attività Commerciali in forme remotizzabili. Come oramai avviene da alcuni esercizi, la società ha svolto indagini sulla qualità erogata tramite mystery visit e call e sulla qualità percepita. Ciò che è ancora emerso è la distanza tra i livelli di qualità erogata, degni di nota, e quelli meno ragguardevoli di qualità percepita. L'esercizio 2020 nuovamente suggerisce la necessità nel prossimo futuro di migliorare la comunicazione, le relazioni col territorio nonché lavorare sul brand aziendale. E' continuato nel corso del 2020 nei limiti delle possibilità imposte dall'emergenza sanitaria lo stretto rapporto di collaborazione tra la società e le associazioni dei consumatori volto ad offrire la più ampia forma di contatto con i clienti volta a comprendere le varie situazioni di difficoltà e le migliori azioni da intraprendere.

Lo sviluppo delle eccedenze, la progressione delle fasce del nucleo familiare di appartenenza rispetto alle dotazioni idriche determinabili dalle tabelle inserite nella fattura, il superamento del volume impegnato e la nuova assegnazione delle utenza in base alla classificazione prevista dal TICSII hanno suscitato interesse e richiesta di confronto.

Un altro tema ricorrente è l'accesso a forme di rateizzazione delle fatture che, come evidenziato nei paragrafi che precedono l'applicazione del REMSI, è stato in buona parte automatizzato diminuendo le singole richieste stesse. A questo si aggiunge che la Società, in considerazione dell'emergenza da pandemia e dei suoi risvolti economici anche in misura più ampia rispetto alle disposizioni ARERA, ha sin da subito mostrato la più ampia disponibilità a gestire crediti con piani rientro.

Sul fronte del bonus idrico integrativo nel corso dell'esercizio sono state introdotte importanti novità. L'AURI con la predisposizione tariffaria per il periodo regolatorio 2020-2023 ha deciso di estendere a tutto il territorio regionale il bonus idrico integrativo nel solco della consolidata esperienza del sub ambito ternano. Nello specifico ha inserito nella determinazione del VRG la componente OpSocial destinata a finanziare le agevolazioni a favore delle utenze disagiate. Tale componente è stata quantificata in 150.000 € per la SII. Allo stato attuale la SII è in attesa di ricevere dall'AURI le indicazioni sulle modalità di poter individuare ed erogare l'agevolazione.

Il protocollo d'intesa sulla conciliazione paritetica per la risoluzione extragiudiziale delle controversie, sottoscritto il 17 giugno 2019 tra la SII e le principali associazioni dei consumatori, ancorché con accessi limitati, anche nel 2020 è stato operativo. La Commissione di Conciliazione è composta pariteticamente da due conciliatori adeguatamente formati, uno in rappresentanza dell'azienda e l'altro indicato dalle associazioni dei consumatori dell'utente. La procedura di conciliazione è su base volontaria: l'accordo raggiunto dalle parti viene sottoposto al consumatore il quale è libero di accettare la soluzione proposta o di rivolgersi alla giustizia ordinaria. Nel prossimo futuro è probabile che la conciliazione paritetica divenga obbligatoria prima di potersi rivolgere alla giustizia ordinaria.

Gestione del debito e riorganizzazione societaria

Il Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio (seduta del 17 gennaio 2020 di approvazione del budget, riunione tra la SII, l'AURI e i Soci Pubblici del 11 febbraio 2020 e sedute di CdA del 27 marzo 2020 e del 7 aprile 2020) ha più volte affrontato la necessità di individuare le azioni per il recupero della provvista finanziaria all'interno di una valutazione prospettica della capacità dell'azienda 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. Nell'effettuare tale valutazione, gli Amministratori hanno tenuto conto del prevedibile ulteriore stress finanziario derivante dall'emergenza sanitaria SARS-CoV-2 che avrebbe potuto incidere negativamente sugli incassi, sugli investimenti ed altri aspetti finanziari ed economici della gestione 2020 e 2021, determinando un'intensificazione della situazione di tensione finanziaria che si era già evidenziata nel biennio 2018-2019.

Le analisi effettuate hanno portato alla redazione di un piano di iniziative a tutela dell'equilibrio finanziario della società, nel quale sono stati ipotizzati diversi scenari di ripresa (best-case, middle-case e worst-case) con i conseguenti livelli di impatto economico e finanziario, con le contromisure ritenute adeguate sulla base della conoscenza dei fatti. A valle di questo processo di analisi il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 07 aprile 2020 ha deliberato all'unanimità la richiesta di contributi generici ai soci per un importo cumulato di 16 M € ai sensi dell'art. 8 dello Statuto all'epoca vigente. La delibera immediatamente efficace di semestre in semestre sarebbe potuta essere resa esecutiva a far data dal 30 giugno 2020, una volta che la SII avesse prioritariamente intentato ogni possibile accesso ai possibili modalità di finanziamento rappresentati da:

- decreto liquidità del 08 aprile 2020;
- fondo COVID da delibera 60/2020 ARERA di cui all'art. 3;
- contenuti della manovra tariffaria in applicazione del MTI-3 di cui alla delibera ARERA 580/2019 rispetto alla quale è prossimo l'avvio dell'interlocuzione con l'AURI;
- diminuzione del fabbisogno a seguito della razionalizzazione degli interventi di investimento prioritariamente destinati alla continuità del servizio e sicurezza ambientale e dei lavoratori, con possibilità di rinviare gli investimenti di sviluppo ed ampliamento nelle annualità successive, richiamando integralmente quanto oggetto di discussione nella seduta di CdA del 27 marzo 2020;
- evoluzione del progetto in itinere di consolidamento del bilancio della SII in quello di ACEA SpA.

Nel caso poi in cui ad avvenuta escussione i soci pubblici non avessero ottemperato gli Amministratori della SII avevano già individuato le azioni strategiche da intraprendere e sintetizzabili in:

- differimento rimborso canoni e mutui correnti ai Comuni ed AURI con compensazione rispetto agli importi dovuti per i contributi dai Comuni per 3,5 M €;
- differimento servizio del debito del finanziamento Soci Imprenditori del 2013 già postergato e subordinato come normato dal contratto per 3,9 M €;
- attivazione del *reverse factoring* sul contratto di fornitura di energia elettrica da 1,5 M € a 2 M €;
- moratoria del finanziamento BNL in essere su quota capitale per 0,8 M €;
- differimento debiti commerciali verso Soci Imprenditori per investimenti e manutenzioni straordinarie fino a concorrenza del fabbisogno e quindi per 6,3 M €, con compensazione rispetto agli importi dovuti per i contributi.

A garanzia del corretto operato del Consiglio di Amministrazione, la società ha chiesto un parere al professor Cortesi che in data 02/10/2020 ha formulato le seguenti considerazioni riferite allasituazione ex ante:

- la SII presenta una situazione di equilibrio finanziario statico non ottimale e di squilibrio finanziario dinamico (specie prospettico);
- in tale contesto di tensione finanziaria, gli amministratori hanno valutato diverse alternative e messo in atto numerosi interventi per ridurre lo shortage di cassa; tuttavia, le opzioni considerate non appaiono allo stato tali da poter consentire il superamento della prospettica tensione di liquidità;
- il contributo di € 16 milioni richiesto ai soci è comunque subordinato all'impossibilità di reperire la liquidità necessaria attraverso fonti alternative.

Alla luce di queste considerazioni il prof. Cortesi ha ritenuto che la delibera del 07/04/2020 del CdA di SII fosse da ritenersi ragionevole; il ricorso ai contributi dei soci ai sensi dell'articolo 8 dello statuto societario appariva infatti allo stato dei fatti l'unica soluzione concretamente percorribile per garantire la continuità aziendale di SII. Pertanto, l'operato degli amministratori appariva improntato alla diligenza e tempestivo e coerentemente l'Amministratrice delegata in data 30 giugno 2020 provvedeva ad escutere i soci in ragione delle rispettive quote di partecipazione per l'importo complessivo di 4.100.000.

A seguito della nomina e dell'insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione è stata poi deliberata la proroga della scadenza del 30/06/2020 (escussione dei contributi ex art. 8) al 30/09/2020, con impegno ad astenersi nelle more da azioni coattive di recupero del credito. Nel mese di settembre i comuni di Terni, Orvieto, Alleronia, Alviano, Amelia, Attigliano, Baschi, Castel Giorgio, Castel Viscardo, Fabro, Ferentillo, Ficulle, Giove, Guardea, Lugnano in Teverina, Montegabbione, Monteleone, Narni, Parrano, Penna in Teverina e Porano, per un totale di n°21 soci pubblici, e il socio operativo AMAN, per cautelarsi da azioni di escussione del credito hanno impugnato la delibera di CdA del 07/04/2020. Il comune di Terni si è avvalso dell'avvocatura interna mentre gli altri ricorrenti si sono rivolti allo studio Bonura Fonderico. Questa fase di stallo e completa divergenza di posizioni è stata superata dopo che il comune di Terni il 13 ottobre 2020 in seduta di Consiglio Comunale ha approvato la cessione di parte delle quote detenute da ASM di SII ScpA ad Umbriadue e la revisione dello Statuto SII onde consentire il consolidamento del bilancio di SII in quello di ACEA SpA. Il CdA nella seduta del 15/10/2020 ha approvato l'operazione di riorganizzazione della società fondata su:

1. Cessione del 15% di quote azionarie di SII ScpA da ASM Terni SpA ad Umbriadue scarl, con ciò consentendo, tra l'altro, il rispetto della soglia minima sopravvenuta prevista dalla

- legge Madia sulla partecipazione azionaria del socio privato, al prezzo approvato dal Cda di ACEA di 6,1 M €.
2. Approvazione della macrostruttura con derubricazione della direzione generale in direzione tecnica nonché riconduzione della direzione investimenti a riporto dell'Amministratrice Delegata.
 3. Sottoscrizione contratto di finanziamento a favore di SII scpa per importo pari a 30 M€ attraverso una linea di 20 M € da parte di BNL e UBI e una linea di 10 M € da parte di Umbriadue, da destinare a:
 - a. rimborso dei canoni e mutui pregressi vantati dai Soci Pubblici per 10 M€;
 - b. rimborso parziale del finanziamento soci ASM del 2013 per 4 M€;
 - c. finanziamento degli investimenti e del fabbisogno di cassa per la parte rimanente.
 4. Revisione dello statuto, in sede assembleare, tale da consentire il consolidamento integrale del bilancio della SII nel bilancio di ACEA.
 5. Approvazione manovra tariffaria 2020-2023 con riconoscimento in tariffa delle partite finanziarie derivanti dai lodi arbitrari in favore della SII (17 milioni) e dei crediti dei Comuni per canoni e mutui pregressi (10 milioni al netto delle compensazioni).
 6. Revoca e conseguenti effetti già prodotti (anche sulla compensazione), della delibera di Cda del 07 aprile 2020 di escussione dei contributi soci.

Da lì a poche settimane la quasi totalità dei soci pubblici ha manifestato assenso alla modifica dello statuto e in seduta di assemblea straordinaria del 16/11/2020 con la maggioranza qualificata di oltre il 94% hanno approvato il nuovo statuto sciogliendo di fatto tutti i fattori condizionanti la riorganizzazione societaria. A conclusione dell'Assemblea la SII ha sottoscritto un contratto di finanziamento con le banche BNL e UBI per un totale di 20 M € e un contratto di finanziamento col socio Umbriadue per complessivi 10 M €. L'accesso a queste fonti ha riportato in equilibrio finanziario la società.

Provvedimenti Emergenza Covid-19

Col conclamarsi dell'emergenza sanitaria da Covid-19, l'Autorità di regolazione per energia reti e ambiente, è intervenuta durante il corso dell'anno 2020, con diversi atti e provvedimenti, ad integrazione e modifica di precedenti disposizioni, al fine di mitigare gli effetti dell'emergenza da COVID-19 sull'equilibrio economico e finanziario delle gestioni del servizio idrico integrato e sulle condizioni di svolgimento delle prestazioni.

Con la Delibera n. 59/2020/R/COM del 12/03/2020 l'ARERA ha approvato prime disposizioni in materia di qualità alla luce dell'emergenza da COVID-19.

Il provvedimento, al fine di garantire la massima sicurezza a tutti i soggetti chiamati a partecipare alla ricognizione dei dati, nonché all'elaborazione e all'approvazione degli atti richiesti dalla regolazione dell'Autorità, differiva taluni dei termini fissati (in particolare le scadenze più ravvicinate) in modo da assicurare - alla luce delle stringenti misure adottate a livello nazionale per il contrasto e il contenimento del diffondersi del virus COVID-19 - un ordinato processo di recepimento della regolazione. Il provvedimento recava, altresì, prime disposizioni in materia di qualità alla luce dell'emergenza da COVID-19.

Di seguito con la Delibera n. 60/2020/R/COM del 12/03/2020 l'ARERA ha previsto il fermo temporaneo delle procedure di sospensione delle forniture di energia elettrica, gas naturale e acqua per morosità, nonché delle procedure di messa in mora. Il provvedimento prevede altresì la costituzione presso la Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali di un apposito conto di gestione in relazione alle straordinarie esigenze di immediata disponibilità di risorse finanziarie per garantire, nella fase di emergenza in corso, la sostenibilità degli interventi a favore dei clienti finali dei settori elettrico, gas e degli utenti finali del settore idrico.

Con la Delibera n. 117/2020/R/IDR del 02/04/2020 l'ARERA ha approvato ulteriori misure urgenti per l'emergenza epidemiologica COVID-19 tutela dei clienti e degli utenti finali prorogando i tempi del fermo delle attività sui morosi di cui alla deliberazione 60/2020/R/COM. Venivano altresì introdotte ulteriori misure urgenti per l'emergenza epidemiologica COVID-19 a tutela degli utenti finali in termini di modalità di invio, anche in formato elettronico, delle bollette e di rateizzazione dei pagamenti.

Da ultimo in data 13 aprile 2020 l'ARERA, con la Delibera n. 124/2020/R/COM e coerentemente al DPCM del 10 aprile 2020 che spostava le misure restrittive al 3 maggio 2020, prorogava anch'essa al 3 maggio i provvedimenti sopra indicati (Deliberazione 60/2020/R/com, modificata ed integrata dalla Deliberazione 117/2020/R/com) con i quali aveva definito il blocco delle procedure di sospensione delle forniture per tutte le tipologie di utenze domestiche e non domestiche del settore idrico.

Attraverso la Delibera n. 125/2020/R/COM del 13 aprile 2020, con lo scopo di individuare misure volte alla mitigazione degli effetti derivanti dalla situazione emergenziale sull'equilibrio economico e finanziario del settore, ARERA ha identificato soluzioni in materia di modalità di pagamento per prevenire situazioni di morosità di utenti in condizioni di temporanea difficoltà economica.

Tra le misure urgenti, a sostegno degli utenti e dei gestori idrici, per mitigare gli effetti del Covid-19, mantenendo i servizi essenziali e gli standard di fornitura, rientra anche la Delibera 235/2020/R/idr del 23 Giugno 2020. Il provvedimento conteneva una serie di proroghe: veniva

differito al 17 luglio 2020 il termine per la conclusione della raccolta dati finalizzata alla valutazione del raggiungimento degli obiettivi di qualità tecnica per gli anni 2018 e 2019; veniva spostato al 31 luglio 2020 il termine entro il quale l'Ente di Governo dell'Ambito, o altro soggetto competente, era tenuto a trasmettere lo schema regolatorio recante la predisposizione tariffaria del servizio idrico integrato per il terzo periodo regolatorio 2020-2023. Veniva stabilito che le performance e gli obiettivi specifici sarebbero stati valutati, in via eccezionale, considerando cumulativamente il biennio 2020/2021, per favorire comunque il miglioramento dei livelli di qualità, nonché il recupero degli eventuali investimenti che - per ragioni riconducibili all'emergenza COVID-19 - non fosse stato possibile realizzare.

Inoltre, venivano introdotte componenti correttive degli oneri ammissibili, tenuto conto dei costi previsti per la gestione della fase emergenziale e modalità di recupero/compensazione degli effetti conseguenti al contenimento delle tariffe o all'erogazione di agevolazioni nei pagamenti a favore degli utenti. Infine, per la sostenibilità finanziaria del settore idrico, sono state previste forme di anticipazione, al ricorrere di determinate condizioni, da richiedere a CSEA.

Prospettive

Con riferimento alla governance della regolazione locale in Umbria, come determinato dalla L.R. n. 11/2013, a partire dal 01/04/2017 è stata istituita l'Autorità Umbra per i Rifiuti e Idrico (AURI), quale Ente di Governo d'Ambito (EGA) in sostituzione degli ATI n.1 e n.2 con trasferimento delle loro funzioni in capo alla stessa. Tale riforma, nel perseguimento delle finalità di miglioramento e semplificazione, dovrebbe comunque condurre anche ad una significativa riduzione dell'attuale suddivisione gestionale in materia di acqua e rifiuti con interessanti sviluppi per la Società stessa - ad oggi ancora non prevedibili nei relativi tempi di realizzazione - dato che essa, rispetto agli altri Gestori d'Ambito, può certamente vantare una maggiore solidità organizzativa e significativi standard già raggiunti in termini di efficienza, efficacia ed economicità della propria gestione.

Resta inteso che la continua evoluzione della disciplina regolatoria di riferimento attraverso i provvedimenti emanati dall'ARERA, è tale da incidere in modo determinante sugli scenari evolutivi della gestione.

Anche per tale ragione, è risultata determinante l'approvazione da parte dell'ARERA con Delibera n. 553/20/R/idr del 15/12/2020 della proposta tariffaria per il terzo periodo regolatorio (MTI-3) relativo al quadriennio 2020-2023, all'interno della quale è inclusa la remunerazione delle partite finanziarie pregresse.

In questo scenario l'evoluzione del Piano Nazionale per la Ripresa e la Resilienza, nell'ambito del Recovery Fund, rappresenta un elemento di opportunità per incrementare sensibilmente gli interventi nel settore del servizio idrico nella nostra regione, necessari per colmare il gap infrastrutturale e beneficiare delle ricadute in termini economici, finanziari ed occupazionali nel territorio gestito. Per tale ragione la società, in coordinamento con il Gruppo Acea, è impegnata nell'individuazione di progetti ritenuti eleggibili e strategici, che costituirebbero investimenti addizionali rispetto a quelli già programmati nei piani tariffari.

La gestione del 2021, inoltre, sarà necessariamente condizionata dall'emergenza sanitaria Covid-19, sia sotto il profilo economico che finanziario, come ampiamente evidenziato e commentato nella sezione "Fatti di rilievo avvenuti durante l'esercizio".

I piani aziendali formulati saranno costantemente verificati, aggiornati e ridefiniti, con l'obiettivo di attuare tutte le misure opportune per contenere gli effetti di possibili riduzioni dei flussi finanziari. Pur nella difficoltà di formulare, in questo momento, previsioni di qualsiasi tipo, tenuto conto del contesto in cui opera la Società, confidando nel successo delle azioni e delle contromisure individuate e in particolare nell'avvenuto consolidamento del bilancio della società nel bilancio del Gruppo Acea con beneficio del relativo rating, riteniamo che la continuità aziendale potrà essere regolarmente mantenuta.

ESITO: mantenimento senza adozione di alcuna misura di razionalizzazione ex art. 20 TUSP; considerato che con il piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute alla data del 31/12/2019, approvato con D.C.C. n. 263 del 29/12/2020, il Comune di Terni aveva assegnato alla società, per l'esercizio 2021, l'obiettivo specifico, ex art. 19, comma 5 TUSP, di ridurre le spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 1%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, si dà atto che l'esito relativo al raggiungimento del predetto obiettivo sarà verificato in occasione del piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute al 31/12/2021 (da approvare entro il 31/12/2022).

INDIRIZZO POLITICO: mantenimento senza interventi, tenuto conto che l'attività di razionalizzazione della partecipazione azionaria indiretta, che ha visto la luce alla fine del 2020, ha comportato importanti e positive conseguenze in ordine agli impegni finanziari diretti ed indiretti del comune e che le modifiche statutarie favorevoli alle amministrazioni pubbliche socie hanno rappresentato una pietra miliare di un nuovo percorso partecipativo industriale.

OBIETTIVO SPECIFICO EX ART. 19, COMMA 5 TUSP PER L'ESERCIZIO 2022: riduzione delle spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 0,5%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, ai sensi dell'art. 19, co. 5 TUSP e con modalità coerenti rispetto a quanto già statuito con D.C.C. n. 163/2018;

4.7 UMBRIA DIGITALE S.c.a.r.l.

La Società Umbria Digitale è società in house nel rispetto del D.lgs. 50/ 2016 e s.m.i. ed è società di diritto singolare (art. 4 del D.lgs. 175/ 2016) in quanto istituita con Legge Regionale n. 9/ 2014.

La legge regionale n.9/2014 ha previsto un riordino degli organismi pubblici operanti nel settore ICT (tecnologie dell'informazione e della comunicazione) con la conseguente costituzione di Umbria Digitale, che è nata dal riordino di Centralcom Spa, Webred Spa, Webred Servizi Scarl, Hiweb Srl, Umbria Servizi Innovativi Spa e dallo scioglimento del Consorzio pubblico S.I.R. Umbria.

La società consortile a responsabilità limitata a totale capitale pubblico, non ha scopo di lucro ed è al servizio della Regione Umbria, dei Comuni, delle Agenzie e organismi pubblici in essa consorziati, svolgendo attività di interesse generale per la gestione e lo sviluppo del settore ICT regionale e attività strumentale nei confronti degli organismi pubblici partecipati, secondo il modello *in house providing*.

Nel corrente anno 2021 il socio di maggioranza Regione Umbria ha elaborato un progetto di fusione per incorporazione di Umbria Digitale nella società, anch'essa a partecipazione maggioritaria regionale, Umbria Salute e Servizi scarl (incorporante). Tale volontà è stata manifestata dapprima con le D.G.R. n. 1209 del 16/12/2020 e n. 212 del 24/03/2021 e, successivamente, con l'approvazione della legge regionale n. 13 del 2/8/2021, previa illustrazione dell'operazione da parte dell'Amministratore Unico nell'assemblea dei soci di Umbria Digitale del 30/4/2021. La proposta è stata, successivamente sottoposta all'approvazione degli organi consiliari degli enti soci e, per ciò che concerne il Comune di Terni, è stata recepita ed approvata con D.C.C. n. 250 del 25/10/2021; con successiva assemblea straordinaria dei soci del 28/10/2021, la società Umbria Digitale ha, infine, definitivamente approvato l'operazione.

L'operazione sarà efficace a decorrere dal 1/1/2022 e, per effetto della stessa, la società incorporante Umbria Salute e Servizi scarl muterà la propria ragione sociale in PuntoZero scarl; la società adotterà, inoltre, il nuovo statuto, anch'esso oggetto di approvazione da parte degli enti soci e dell'assemblea dei soci.

- **Anagrafica:**

Denominazione	UMBRIA DIGITALE S.c.a.r.l.
Sede	Via G.B. Pontani, 39 – 06128 PERUGIA
Partita IVA	03761180961
Codice fiscale	03761180961

- **Organi di indirizzo politico – amministrativo**

- **Assemblea dei soci:** La rappresentanza legale del Comune di Terni nell'assemblea dei soci spetta al Sindaco o ad assessore delegato.

- **Amministratore Unico:** Bianconi Fortunato, nominato con deliberazione dell'Assemblea dei soci del 15/7/2020, in carica per il triennio 2020-2022.

- **Sindaco Unico:** Giuliani Francesco, nominato in data 29.04.2016, in carica fino all'approvazione del bilancio di esercizio 2018 e riconfermato con deliberazione dell'Assemblea dei soci del 20/5/2019, in carica fino all'approvazione del bilancio di esercizio 2021. Il Sindaco Unico svolge anche l'attività di revisione legale della società.

- **Composizione Capitale Sociale e Compagine societaria**

Il Capitale Sociale post fusione sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2020 ammonta a euro 4.000.000 ed è costituito da n. 400.000 quote del valore nominale di € 0,01 cadauna.

La percentuale di partecipazione da parte del Comune di Terni è pari al 3,51% e la struttura della compagine societaria è la seguente:

Soci	Percentuale di partecipazione
1 Regione Umbria	76,92048044%
2 Comune di Perugia	5,08644475%
3 Comune di Terni	3,51324075%
4 Comune di Città di Castello	2,23323550%
5 Comune di Foligno	1,92906125%
6 Comune di Orvieto	2,51232300%
7 Provincia di Perugia	5,37478775%
8 Comune di Spoleto	0,80590450%
9 Provincia di Terni	0,79649700%
10 Comunità Montana del Trasimeno	0,78395375%
11 Comune di Bastia	0,03449400%
12 ASL 1	0,00078391%
13 ASL 2	0,00078391%
14 UNIVERSITA' DI PERUGIA	0,00009416%
15 AMBITO TERRITORIALE INTEGRATO 4 (ATI4)	0,00009416%
16 ARPA UMBRIA	0,00019593%
17 AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	0,00039206%
18 AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	0,00039206%
19 COMUNE DI ALLERONA	0,00002204%
20 COMUNE DI ALVIANO	0,00001803%
21 COMUNE DI ARRONE	0,00003406%
22 COMUNE DI ASSISI	0,00031212%
23 COMUNE DI ATTIGLIANO	0,00002124%
24 COMUNE DI BASCHI	0,00003306%
25 COMUNE DI BETTONA	0,00004467%
26 COMUNE DI CALVI DELL'UMBRIA	0,00002244%
27 COMUNE DI CANNARA	0,00004688%
28 COMUNE DI CASTIGLIONE DEL LAGO	0,00016948%
29 COMUNE DI CERRETO DI SPOLETO	0,00001402%
30 COMUNE DI CITERNA	0,00003806%
31 COMUNE DI CITTA' DELLA PIEVE	0,00008554%
32 COMUNE DI COLLAZZONE	0,00003606%
33 COMUNE DI CORCIANO	0,00017109%
34 COMUNE DI DERUTA	0,00009736%
35 COMUNE DI FABRO	0,00003306%
36 COMUNE DI FERENTILLO	0,00002424%
37 COMUNE DI FICULLE	0,00002083%
38 COMUNE DI FRATTA TODINA	0,00002144%
39 COMUNE DI GIANO DELL'UMBRIA	0,00003947%
40 COMUNE DI GIOVE	0,00002164%
41 COMUNE DI GUALDO CATTANEO	0,00007312%
42 COMUNE DI GUARDEA	0,00002244%
43 COMUNE DI GUBBIO	0,00038404%
44 COMUNE DI LISCIANO NICCONE	0,00000821%

45 COMUNE DI LUGNANO IN TEVERINA	0,00001983%
46 COMUNE DI MAGIONE	0,00014945%
47 COMUNE DI MARSCIANO	0,00019773%
48 COMUNE DI MONTE CASTELLO DI VIBIO	0,00002023%
49 COMUNE DI MONTE SANTA MARIA TIBERINA	0,00001503%
50 COMUNE DI MONTECCHIO	0,00002124%
51 COMUNE DI MONTELEONE DI SPOLETO	0,00000821%
52 COMUNE DI MONTONE	0,00001923%
53 COMUNE DI NARNI	0,00024882%
54 COMUNE DI NORCIA	0,00006010%
55 COMUNE DI OTRICOLI	0,00002244%
56 COMUNE DI PACIANO	0,00001142%
57 COMUNE DI PANICALE	0,00006531%
58 COMUNE DI PARRANO	0,00000721%
59 COMUNE DI PENNA IN TEVERINA	0,00001262%
60 COMUNE DI PIEGARO	0,00004427%
61 COMUNE DI PIETRALUNGA	0,00002945%
62 COMUNE DI POGGIODOMO	0,00000260%
63 COMUNE DI POLINO	0,00000381%
64 COMUNE DI PORANO	0,00002164%
65 COMUNE DI PRECI	0,00001122%
66 COMUNE DI SAN GIUSTINO	0,00012441%
67 COMUNE DI SAN VENANZO	0,00002785%
68 COMUNE DI SANT'ANATOLIA DI NARCO	0,00000661%
69 COMUNE DI SCHEGGIA E PASCELUPO	0,00001903%
70 COMUNE DI SCHEGGINO	0,00000561%
71 COMUNE DI SELLANO	0,00001563%
72 COMUNE DI SPELLO	0,00009877%
73 COMUNE DI STRONCONE	0,00005309%
74 COMUNE DI TODI	0,00020715%
75 COMUNE DI TORGIANO	0,00006351%
76 COMUNE DI TUORO SUL TRASIMENO	0,00004467%
77 COMUNE DI UMBERTIDE	0,00018411%
78 COMUNE DI VALFABBRICA	0,00004267%
79 COMUNE DI VALLO DI NERA	0,00000561%
80 ADISU	0,00078391%
81 UMBRIA SALUTE S.c.a.r.l.	0,00235200%
	<hr/>
	100,00000000%

Non ha scopo di lucro, ma consortile e principalmente quello di istituire un'organizzazione e strutture comune a servizio della Regione Umbria e strutture comuni a servizio della Regione Umbria e delle Aziende sanitarie regionali socie, al fine di conseguire maggiori snellezze ed efficienze operative e risparmi gestionali.

- **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

Al 31/12/2020, la composizione del patrimonio netto di UMBRIA DIGITALE S.c.a.r.l. con il corrispondente valore della partecipazione del Comune di Terni, è la seguente:

Capitale sociale	4.000.000
Riserve	710.773
Utili/Perdite portati a nuovo	0
Risultato economico 2020	25.114
TOTALE PN	4.735.887
Quota % Comune di Terni	3,51
Valore Partecipazione 2020 Comune di Terni	166.230

ANALISI DELLA SITUAZIONE DELLA SOCIETA' 2020

Umbria Digitale S.c.a.r.l. chiude l'esercizio 2020 con un utile netto di euro 25.114,00, mentre nell'esercizio 2019 l'utile netto conseguito è stato di euro 8.689.

Nel corso del secondo semestre dell'anno è stato attuato un percorso di razionalizzazione dell'assetto organizzativo interno che ha mirato all'efficientamento del suo funzionamento.

È stato attivato un controllo di gestione da potenziare progressivamente che ha permesso di individuare le progettualità con attività economicamente più rilevanti su cui si stanno concentrando le risorse interne. Tale operazione ha evitato la dispersione in attività frammentate e, nello stesso tempo, ha consentito di recuperare la mancata produttività raggiungendo l'obiettivo del sostanziale pareggio di bilancio.

È stato intrapreso un processo di collaborazione proattiva con i Servizi Regionali che, coerentemente con le strategie della Regione Umbria, ha portato alla definizione del piano triennale previsionale delle attività 2021/2023, deliberato con DGR 1199 del 9/12/2020 con la quale sono state pianificate le azioni e gli interventi necessari per lo sviluppo della "società dell'informazione", la promozione della ricerca scientifica nel settore ICT e la diffusione delle competenze digitali nel territorio regionale.

Sempre nel secondo semestre dell'anno, è stata intrapresa una collaborazione proattiva anche nei rapporti tecnico-amministrativi con la Regione Umbria per la definizione e la contrattualizzazione della gestione dei servizi informatici con la Regione, dei servizi di connettività con le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere. Sono state superate le criticità per i progetti tecnico sistemistici connessi al Data Center Regionale Unico (DCRU), riattivando tutte le attività produttive. Sono state definite e contrattualizzate tutte le attività per i progetti regionali, specialmente nell'ambito sanitario, anche a seguito dell'emergenza per la pandemia da COVID-19.

Tutto ciò ha permesso di recuperare la mancata produttività del I° semestre e il netto miglioramento della situazione finanziaria che al 31/12/2020 chiude con un saldo positivo di € 1.974.000. La società afferma che ciò permetterà di rispettare tutte le scadenze contrattuali con i fornitori e di ridurre nettamente gli affidamenti bancari nei primi mesi del 2021, oltre che una notevole riduzione degli interessi passivi.

Con DGR n. 1209 del 16/12/2020, la Regione Umbria ha dato mandato agli Amministratori di Umbria Salute e Servizi S.c.r.l, e di Umbria digitale S.c.a.r.l. di iniziare il lavoro per la fusione che dovrà avvenire entro il 31 dicembre 2021. Stando a tale piano, la nuova azienda si occuperà di servizi fondamentali per i cittadini e per la pubblica amministrazione, gestendo l'erogazione dei servizi sanitari e la transizione digitale della Regione, candidandosi a farlo per tutta la pubblica amministrazione, con importanti potenzialità per l'Umbria.

Analizzando la struttura patrimoniale della società, l'attivo patrimoniale, al 31/12/2020, ammonta a € 21.254.036, rappresentato per il 45% dalle Immobilizzazioni; per il 13% da rimanenze per lavori in corso su progetti; per il 27% da liquidità immediate e per il restante 15% da liquidità disponibili.

Il passivo patrimoniale è rappresentato per il 22% dal Patrimonio Netto, il restante 78% delle fonti è composto: dal 27% di passività correnti quali debiti di natura finanziaria, commerciali, tributari e verso terzi; dal 51% di passività fisse che comprendono per € 9.826.731 contributi in conto impianti della Regione per la realizzazione delle reti di telecomunicazione e contributi in conto impianti della Regione per ampliamento DCRU (Data Center Regionale Unitario).

Il prospetto seguente analizza i risultati dei dati reddituali riportati dalla società:

Analisi dei risultati reddituali (Mila Euro)

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
A Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.837	11.770	64
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	591	362	233
Incrementi di immobilizzazione per lavori interni	0	0	(0)
Ricavi diversi	91	462	(371)
Contributi in c/esercizio	1.120	1.138	(18)
Contributi in c/capitale	820	640	180
B Valore della produzione "tipica"	14.459	14.372	88
Consumi di materie prime e servizi esterni	(7.214)	(7.361)	146
C Valore aggiunto	7.245	7.011	234
Costo del lavoro	(5.831)	(5.649)	(182)
D Margine operativo lordo	1.414	1.362	52
Ammortamenti	(963)	(873)	(90)
Altri stanziamenti rettificativi	(100)	(40)	(60)
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0
Saldo proventi ed oneri diversi	(140)	(299)	159
E Risultato operativo	211	150	61
Proventi e oneri finanziari	(91)	(95)	4
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F Risultato prima delle imposte	120	55	65
Imposte dell'esercizio	(95)	(46)	(49)
G Utile dell'esercizio	25	9	16

CONTO ECONOMICO	Bilancio 31.12.2020	Bilancio 31.12.2019	Variazioni
Valore della Produzione	14.461.168	14.371.792	89.376
Costo della Produzione	14.249.615	14.221.592	28.023
Diff. tra valore e costo Produzione	211.553	150.200	61.353
Interessi ed oneri finanziari	(91.439)	(95.511)	4.072
Risultato prima delle imposte	120.114	54.689	65.425
Imposte	95.000	46.000	49.000
Risultato esercizio	25.114	8.689	16.425

- Il valore della produzione tipica (VPT) è pari a 14.459.000 €
- Il costo del personale nell'esercizio risulta pari a € 5.831.000 a fronte di un costo nell'anno precedente pari a € 5.647.000

EVOLUZIONE PREVEDIBILE

In considerazione dei risultati di esercizio e tenuto conto dell'emergenza epidemiologica COVID-19, secondo la società la valutazione prospettica della capacità aziendale non presenta significative incertezze considerando la piena operatività delle proprie strutture a fornire il supporto necessario ad assicurare l'operatività degli enti soci. A tal fine Umbria Digitale ha messo a disposizione una serie di soluzioni tecnologiche volte a permettere il regolare svolgimento delle attività informatiche "a distanza". Una potenziale criticità può essere evidenziata nel ritardo dei tempi di affidamento collegati al PDRT

2021-2023, quest'anno approvato con DGR n. 1199/2020, coerentemente con gli indirizzi strategici definiti ex DGR n.7/2020.

A SEGUITO DI RICHIESTA DEL COMUNE DI TERNI, LA SOCIETA' UMBRIA DIGITALE SCARL, CON NOTA PROT. N. 174473 del 22/11/2021, HA INOLTRATO UNA RELAZIONE DALLA QUALE RISULTA QUANTO SEGUE:

Con riferimento alla Vs. nota ricevuta via PEC in data odierna (Vs. prot. 0166431) di pari oggetto, con la presente si relaziona di seguito relativamente alle attività e ai servizi effettuati dalla scrivente Società. In principio occorre evidenziare come Umbria Digitale, con i suoi 91 Soci, si propone alla Pubblica Amministrazione come strumento di sistema per la promozione dello sviluppo del settore ICT locale volto alla realizzazione del processo di miglioramento delle strutture e dei servizi attraverso l'erogazione di soluzioni informatiche, svolgendo un ruolo attivo sia nella progettazione che nella realizzazione dei nuovi sistemi ICT necessari per il processo di decentramento esemplificazione amministrativa, nonché assicurando il costante e corretto funzionamento dei servizi rivolti al cittadino finalizzando le attività ai bisogni della comunità e del territorio.

In particolare, nel corso dell'ultimo periodo, è stato intrapreso un processo di collaborazione proattiva con i Servizi Regionali che, coerentemente con le strategie della Regione Umbria, ha portato alla definizione del piano triennale previsionale delle attività 2021/2023 deliberato con DGR 1199 del 9/12/2020, attualmente in fase di aggiornamento, con la quale sono state pianificate le azioni e gli interventi necessari per lo sviluppo della Società dell'informazione quale dimensione trasversale alla programmazione regionale, promuovendo la ricerca scientifica nel settore ICT e la diffusione delle competenze digitali nel territorio regionale.

Inoltre, Umbria Digitale ha continuato a confermarsi come riferimento regionale nel supporto di digitalizzazione della singola evoluzione applicativa, nonché in particolare nel trasferimento del knowhow nell'ambito dei processi a cui gli Enti Soci sono stati chiamati a rispondere. Quale ruolo di partner di riferimento della PA Umbra per l'innovazione nel settore ICT, Umbria Digitale ha realizzato progetti strategici nei settori di maggiore rilevanza per la PA, in particolare fornendo consulenze agli Enti Soci relativamente alle esigenze normative delle autorità centrali e alle tematiche di transizione digitale e innovazione, nonché rispondendo a esigenze di specifici settori che comportano interventi di informatica tecnica (cartografia, potenziamento e consolidamento CED). Tali progetti hanno previsto interventi in coerenza con quanto disposto nel Piano Triennale per l'Informatica nella PA per quel che riguarda le componenti del modello strategico di evoluzione dell'ICT. Si ricorda, inoltre, che Umbria Digitale nel rispetto della propria mission aziendale continua ad erogare servizi di connettività e di data center a favore dei propri Soci.

Altresì, si precisa che la scrivente Società provvede puntualmente a riportare nei documenti aziendali quali il budget, relazione semestrale, bilancio d'esercizio, gli indirizzi e gli obiettivi specifici di programmazione regionale annuali e pluriennali (ex ante) sul complesso delle spese sul funzionamento, al fine di garantire il soddisfacimento del principio di economicità nonché le condizioni di equilibrio economico finanziario.

Infine occorre evidenziare che, le attività svolte nel 2021 risultano ancora influenzate da quanto legato alla gestione dell'emergenza pandemica che ha visto finora fortemente coinvolta la scrivente Società, la quale è riuscita in ogni caso a garantire il rispetto del principio invocato della "dovuta ponderazione dei fabbisogni oggettivamente necessari" ivi compreso per i costi di funzionamento. Si ricorda infine come

la scrivente Società nel corso del 2021, come da normativa regionale (L.R. n. 13/2021) che prevede la fusione per incorporazione di Umbria Digitale Scarl in Umbria Salute e Servizi Scarl con contestuale modifica della ragione sociale di quest'ultima in Punto Zero Scarl, sia stata coinvolta nel percorso di razionalizzazione delle società partecipate regionali, con significativi benefici in termini di riduzione di costi strutturali che si rifletteranno a partire dal 2022.

ESITO: mantenimento senza adozione di alcuna misura di razionalizzazione ex art. 20 TUSP, tenendo conto dell'approvata operazione di fusione per incorporazione della società in Umbria Salute e Servizi scarl, la quale muterà ragione sociale a decorrere dal 1/1/2022 in PuntoZero scarl; il mantenimento della partecipazione in quest'ultima sarà valutato annualmente, a partire dall'anno 2023 nell'ambito della revisione ordinaria delle partecipazioni detenute al 31/12/2022;

considerato che con il piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute alla data del 31/12/2019, approvato con D.C.C. n. 263 del 29/12/2020, il Comune di Terni aveva assegnato alla società, per l'esercizio 2021, l'obiettivo specifico, ex art. 19, comma 5 TUSP, di ridurre le spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 1%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, si dà atto che l'esito relativo al raggiungimento del predetto obiettivo sarà verificato in occasione del piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute al 31/12/2021 (da approvare entro il 31/12/2022).

INDIRIZZO POLITICO: prosecuzione dell'attuazione delle direttive delineate dalla compagine sociale in ordine al potenziamento e mantenimento della società nel perimetro delle amministrazioni pubbliche salvo valutazioni successive.

OBIETTIVO SPECIFICO EX ART. 19, COMMA 5 TUSP PER L'ESERCIZIO 2022: riduzione delle spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 0,5%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, ai sensi dell'art. 19, co. 5 TUSP e con modalità coerenti rispetto a quanto già statuito con D.C.C. n. 163/2018.

4.8 SVILUPPUMBRIA S.p.A.

La società Sviluppumbria è una società *in house* nel rispetto del D.lgs. 50/ 2016 e s.m.i..

Sviluppumbria è l'Agenzia Regionale che da oltre 40 anni sostiene la competitività e la crescita economica dell'Umbria seguendo gli indirizzi di programmazione regionale.

Attraverso le diverse professionalità interne progetta interventi per il supporto alla creazione e allo sviluppo d'impresa per i processi di innovazione e internazionalizzazione delle PMI dell'Umbria.

Su mandato della Regione Umbria si occupa della gestione del patrimonio immobiliare regionale e delle attività di sostegno alle strategie di Promozione Turistica Integrata attraverso la promozione della Destinazione Umbria e la gestione del portale turistico regionale umbriatourism.it.

Competenze, struttura organizzativa, amministrativa e finanziaria, accreditano Sviluppumbria come Organismo Intermedio dalla Regione Umbria con delega a gestire una parte dei FONDI POR FESR 2014-2020 per le imprese umbre.

- **Anagrafica:**

Denominazione	SVILUPPUMBRIA S.p.A.
Sede	Via Don Bosco, 11 – 06121 PERUGIA
Partita IVA	00267120541

Codice fiscale	00267120541
-----------------------	-------------

- **Organi di indirizzo politico – amministrativo**

- **Assemblea dei soci:** La rappresentanza legale del Comune di Terni nell'assemblea dei soci spetta al Sindaco o ad assessore delegato.
- **Amministratore unico:** Scurpa Michela, nominata con deliberazione dell'Assemblea dei soci del 21/7/2020, con incarico di durata pari a tre esercizi sociali
- **Collegio sindacale:** il Collegio Sindacale non è chiamato a svolgere la funzione di revisione legale dei conti (svolta dalla società PricewaterhouseCoopers S.p.A.) ed è composto come segue:

Ortolani Roberto – Presidente
Puletti Virgilio – Membro effettivo
Maccarino Giuliana – Membro effettivo
Sorcini Agnese – Membro supplente
Stellati Stefano – Membro supplente

Il Collegio è stato nominato con deliberazione dell'Assemblea dei soci del 26/8/2019 e il mandato è fissato in 3 esercizi.

- **Composizione Capitale Sociale e Compagine societaria**

La composizione del Capitale Sociale di SVILUPPUMBRIA S.p.A. è la seguente:

NUMERO AZIONI	11.375.300
VALORE UNITARIO	0,51
CAPITALE SOCIALE	€ 5.801.403

La percentuale di partecipazione da parte del Comune di Terni è pari al 2,43% e la struttura della compagine societaria è la seguente:

	Soci	%
1	<u>Regione Umbria</u>	92,30%
2	<u>Amministrazione Provinciale di Perugia</u>	0,99%
3	<u>Camera di Commercio di Perugia</u>	0,36%
4	<u>Amministrazione Provinciale di Terni</u>	2,23%
5	<u>Comune di Umbertide</u>	0,29%
6	<u>Comune di Città della Pieve</u>	0,13%
7	<u>Comune di Castel Ritaldi</u>	0,06%
8	<u>Comune di Montegabbione</u>	0,02%
9	<u>Comune di Terni</u>	2,43%
10	<u>Comune di Foligno</u>	1,17%

	Soci	%
11	Comune di Narni	0,02%
	TOTALE	100,00%

• **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

Al 31/12/2020, la composizione del Patrimonio Netto di SVILUPPUMBRIA S.p.A. ed il corrispondente valore della Partecipazione del Comune di Terni, è la seguente:

Capitale sociale	5.801.403
Riserve	762.237
Utili/Perdite portati a nuovo	
Risultato economico 2020	6.418
TOTALE PN	6.570.058
Quota % Comune di Terni	2,43
Valore Partecipazione 2020 Comune di Terni	159.652,41

ANALISI SULLA GESTIONE 2020

Il bilancio di esercizio 2020 evidenzia un utile ante imposte di Euro 5.154 e un utile netto di Euro 6.418. Dalla lettura dei dati di bilancio, si evidenzia come la Società si è trovata a dover recuperare in brevissimo tempo una situazione particolarmente critica dovuta a complessità esterne all'ambito aziendale, l'aggravio della seconda fase della pandemia e a complessità interne all'azienda riferibili a una serie di motivi fra cui:

- una sopravvenienza passiva dovuta alla contestazione di spese relative agli anni 2018 e 2019 da parte di uffici regionali del Servizio Turistico, rispetto alla quale un successivo e accurato lavoro di riesame e analisi della documentazione sulle spese svolto dall'Agenzia ha consentito un'importante contrazione della sopravvenienza;
- la riduzione dell'importo previsto per il fondo programma 2020 di euro 280.000.

A questo si aggiunga la necessità di definire nel periodo di riferimento, come richiesto dal socio Regione, il riposizionamento strategico dell'Agenzia provvedendo a ridisegnare nel nuovo piano industriale triennale mission, vision, modello gestionale, indirizzi strategici, obiettivi programmatici e tipologie di attività verso cui orientare l'operato dalla nuova Sviluppumbria.

Come risultato del lavoro realizzato dalla nuova governance, da settembre a dicembre 2020 Sviluppumbria è tornata ad avere un ruolo centrale in perfetta sintonia con la Giunta Regionale come previsto dalla L.R. n. 1 / 2009.

L'incidenza del valore aggiunto 2020 di euro 5.077.743 sul valore della produzione di euro 6.868.247, si attesta a circa il 74% evidenziando un incremento rispetto al 2019 per effetto della contrazione del 41% dei costi esterni della produzione a fronte della riduzione del 20% del valore della produzione.

Il costo del lavoro pari a euro 4.632.696, si mantiene sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente. L'incidenza del costo del lavoro sul valore della produzione subisce quindi un incremento derivante dalla riduzione del valore della produzione.

A SEGUITO DI RICHIESTA DEL COMUNE DI TERNI, LA SOCIETA' SVILUPPUMBRIA SPA, CON NOTA PROT. N. 174823 del 23.11.2021, HA INOLTRO UNA RELAZIONE DALLA QUALE RISULTA QUANTO SEGUE:

Sviluppumbria S.p.A. è società in house a capitale interamente pubblico è istituita con la legge regionale del 27 gennaio 2009, n. 1, la Regione detiene la maggioranza del capitale sociale con partecipazione diretta al 92,3%.

La Società detiene a sua volta partecipazioni in altre società, ritenute strategiche e funzionali alla sua mission rispetto alle quali è stato avviato un percorso di razionalizzazione e dismissione già con il piano di cui alla DGR 370/2015 e successivamente sottoposto a verifica con la DGR 1101/2017 “Piano di ricognizione e revisione straordinaria delle partecipazioni regionali ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175”, successivamente confermato da ultimo con la con la DGR 1325/2020 “Revisione ordinaria - anno 2020 - delle partecipazioni regionali ex art. 20, D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175”.

Ai sensi dell’art. 26 comma 2 del D.Lgs. 175/2016 le partecipazioni del “gruppo Sviluppumbria” sono sottratte dall’applicazione delle disposizioni di cui all’art. 4 del medesimo Decreto. Le partecipazioni strategiche detenute da Sviluppumbria, sulla base degli atti indicati, sono pertanto le seguenti:

- Parco 3A PTA
- GEPAFIN
- SASE
- UMBRIAFIERE
- QUADRILATERO MARCHE UMBRIA

Le suddette società non svolgono attività nei confronti di Sviluppumbria. Le partecipazioni sono, come già scritto, detenute in coerenza al piano di ricognizione e razionalizzazione della Regione Umbria alle citate DGR.

Di seguito si riportano i principali dati economici e finanziari relativi a Sviluppumbria, desumibili dall’ultimo bilancio approvato e pubblicato nella apposita sezione del sito “società trasparente” e adeguatamente commentate, che si forniscono a codesto Ente per effettuare le valutazioni opportune.

Dati economici e finanziari di Sviluppumbria

STATO PATRIMONIALE - RICLASSIFICAZIONE FINANZIARIA

ATTIVO	2020	%	2019	%	2018	%
Liquidità immediate	2.048.198	2.048,198	2.818.100	14,04%	2.025.113	10,16%
Liquidità differite	838.919	4,44%	1.263.979	6,30%	2.522.713	12,66%
Disponibilità	5.721.947	30,27%	4.887.063	24,35%	3.075.677	15,43%
Totale Attività Correnti	8.609.064	45,54%	8.969.142	44,69%	7.623.503	38,25%
Immobilizzazioni Immateriali	103.295	0,55%	85.444	0,43%	92.978	0,47%
Immobilizzazioni Materiali	8.245.623	43,62%	8.589.795	42,80%	9.808.734	49,22%
Immobilizzazioni Finanziarie	1.945.509	10,29%	2.423.234	12,08%	2.404.579	12,07%
Totale Immobilizzazioni	10.294.427	54,46%	11.098.473	55,31%	12.306.291	61,75%

Totale Attivo	18.903.491	100,00 %	20.067.615	100,00 %	19.929.794	100,00 %
---------------	------------	--------------------	------------	-------------	------------	-------------

PASSIVO	2020	%	2019	%	2018	%
Banche	342.351	1,81%	339.652	1,69%	566.998	2,84%
Fornitori	623.092	3,30%	1.099.650	5,48%	700.966	3,52%
Altri debiti a breve termine	3.281.406	17,36%	2.816.301	14,03%	2.447.524	12,28%
Totale Passività Correnti	4.246.849	22,47%	4.255.603	21,21%	3.715.488	18,64%
Debiti a medio e lungo termine	6.364.926	33,67%	6.770.063	33,74%	7.380.181	37,03%
Apporti ai sensi di LL.RR.	1.721.658	9,11%	2.479.602	12,36%	2.664.927	13,37%
Patrimonio Netto	6.570.058	34,76%	6.562.347	32,70%	6.169.198	30,95%
Totale Passività a m/l Termine	14.656.642	77,53%	15.812.012	78,79%	16.214.306	81,36%
Totale Passivo	18.903.491	100,00%	20.067.615	100,00%	19.929.794	100,00%

Il conto economico è stato riclassificato secondo lo schema a valore aggiunto che consente di evidenziare il valore generato dall'azienda e la sua distribuzione sotto forma di remunerazione dei fattori della produzione.

CONTO ECONOMICO	31/12/2020	%	31/12/2019	%	31/12/2018	%
Valore della Produzione	6.868.247	100,00%	8.671.958	100,00%	7.507.353	100,00%
Costi esterni di produzione	1.790.504	26,07%	3.036.412	35,01%	2.075.842	27,65%
Valore Aggiunto	5.077.743	73,93%	5.635.546	64,99%	5.431.511	72,35%
Costo del lavoro	4.632.696	67,45%	4.592.911	52,96%	4.586.447	61,09%
Margine Operativo Lordo	445.047	6,48%	1.042.635	12,02%	845.064	11,26%
Ammortamenti e accantonamenti	413.351	6,02%	359.445	4,14%	377.660	5,03%
Reddito Operativo	31.696	0,46%	683.190	7,88%	467.404	6,23%
Totale proventi e oneri finanziari	- 26.542	-0,39%	- 49.096	-0,57%	- 72.053	-0,96%

Reddito Ante Imposte	5.154	0,08%	634.094	7,31%	395.351	5,27%
Imposte	- 1.264	-0,02%	245.400	2,83%	179.082	2,39%
Reddito Netto	6.418	0,09%	388.694	4,48%	216.269	2,88%

La composizione del personale dipendente è la seguente:

Composizione personale	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
	0	37	46	83

Nei prospetti che seguono, vengono esposti alcuni indici di bilancio relativi alle dinamiche economiche, patrimoniali e finanziarie.

Il ROE e il ROI pur evidenziando una riduzione rispetto alle annualità precedenti mantengono un valore positivo.

Indici di redditività	2020	2019	2018
ROE (RN/MP)	0,10%	5,92%	3,51%
ROI (RO/CI)	0,17%	3,40%	2,35%

Le dinamiche monetarie di breve periodo evidenziano il mantenimento di un elevato capitale circolante netto positivo da cui discendono indicatori finanziari e patrimoniali positivi con un indice di liquidità corrente pari a 2,03 e un acid test pari a 0,68.

Indici di liquidità	2020	2019	2018
Liquidità Corrente (AC/PC)>2	2,03	2,11	2,05
Capitale circolante Netto (AC-PC)	4.362.215	4.713.539	3.908.015
Acid Test (AC-D)/PC=1	0,68	0,96	1,22

Nel breve termine, il grado d'indebitamento complessivo della Società, che esprime la dipendenza dalle fonti di finanziamento esogene, mostra un andamento in linea con gli esercizi precedenti con riferimento a tutti gli indicatori patrimoniali.

Indici di indebitamento	2020	2019	2018
Indebitamento verso terzi (MT/MP)	1,28	1,22	1,26
Indebitamento su capitale investito (CI/MP)	2,28	2,22	2,26
Incidenza oneri finanziari (OF/MT) %	0,27%	0,61%	0,78%

L'incidenza degli oneri finanziari subisce un'ulteriore contrazione, attestandosi sull'0,27%.

Il margine di struttura secondario, che misura la capacità dell'impresa di finanziare le attività immobilizzate con fonti di finanziamento aventi analogo orizzonte temporale, mostra un saldo positivo di circa 4,3 milioni di euro. Mentre l'indice di copertura delle immobilizzazioni, sul quale incidono esclusivamente i mezzi propri, presenta un valore pari a 0,81, invariato rispetto all'esercizio precedente.

Indici di copertura immobilizzazioni	2019	2019	2018
Margine di struttura (MP+Dml-I)>0	4.362.215	4.713.539	3.908.015
Indici di copertura immobilizzazioni (MP/I)>1	0,81	0,81	0,72

Si precisa inoltre che: Sviluppo Umbria svolge le sue attività operative, a tutela della concorrenza e del mercato, applicando la normativa sugli appalti D.lgs. 50/2016 e gli ulteriori regolamenti e linee guida ANAC.

Sviluppo Umbria è inoltre perfettamente allineata ai dettami del D.lgs. 175/2016 "decreto Madia", al D.lgs. 190/2012 e al D.lgs. 33/2013 e al GDPR Reg. EU 679/2016.

Consorzio 3A - Parco Tecnologico Agroalimentare scarl.

La società, in house alla Regione Umbria a capitale interamente pubblico, si è perfettamente conformata sia al dettato del D.lgs. 175/2016 che al piano di monitoraggio in ottemperanza alla DGR 824/18 (piano di governance regionale). Con deliberazione n. 215 del 27.02.2012 la Giunta regionale ha definito la "3A Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria Soc.Cons. a r.l." quale società a capitale interamente pubblico, a prevalente partecipazione regionale (tenuto conto della partecipazione diretta del 23,23 e indiretta del 56,89), che opera a favore della Regione e degli altri soci pubblici, ai sensi della vigente normativa in materia di "in house providing".

Società ed organizzazione

Il 3A-PTA si configura come società a responsabilità limitata senza scopo di lucro a totale partecipazione pubblica, riconosciuta come società "in house providing" della Regione Umbria e riconfermata in tale configurazione giuridica con DGR 1101 del 28.09.2017 a seguito dell'adeguamento dello statuto alle previsioni del DL 175/2016 e smi

SOCIO	QUOTA	%
SVILUPPUMBRIA SPA	162.815,12	56,89%
REGIONE UMBRIA	66.500,20	23,23%
CCIAA DI PERUGIA	20.020,00	7,00%
UNIONE REG.LE CCIAA DELL'UMBRIA	22.315,28	7,80%
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA	8.703,24	3,04%
COMUNE DI TODI	4.351,36	1,52%
ISTITUTI D'ISTRUZIONE SUPERIORE "CIUFFELLI EINAUDI"-TODI	1.508,00	0,53%
TO-TALE	286.213,20	100%

Motivazioni mantenimento DGR 1101/2017: la Società ha per oggetto attività di produzione di beni e servizi strettamente necessarie per il perseguimento delle finalità istituzionali della Regione

Umbria (Art. 4, comma 1); nell'ambito di cui sopra svolge le attività di cui alla lett. a) e d) dell'art. 4 comma 2. La società non presenta alcuna delle casistiche di cui all'art. 20, comma 2.

Valutazione convenienza sostenibilità: i documenti di bilancio, dalla data della sua esistenza, mostrano l'equilibrio economico finanziario, con un risultato d'esercizio positivo. Equilibrio confermato anche nei piani annuali.

		ATTIVO	2016	2017	2018	2019	2020
A		CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DO	-	-			
		Totale credito verso soci A)	-	-	-	-	-
B		IMMOBILIZZAZIONI					
I		Immobilizzazioni immateriali	3.929,00	47.077,00	56.122,00	70.890,00	72.601,00
II		Immobilizzazioni materiali	4.824,00	4.217,00	3.841,00	17.864,00	47.982,00
III		Immobilizzazioni finanziarie	1.644,00	1.644,00	1.644,00	1.644,00	1.645,00
		Totale immobilizzazioni B)	10.397,00	52.938,00	61.607,00	90.398,00	122.227,00
C		ATTIVO CIRCOLANTE					
I		Rimanenze	251.431,00	604.823,00	630.900,00	786.518,00	956.552,00
II		Crediti	1.595.082,00	1.391.240,00	1.571.839,00	1.605.216,00	1.581.668,00
	a	entro esercizio successivo	1.595.082,00	1.391.240,00	1.571.839,00	1.605.216,00	1.581.668,00
	b	oltre esercizio successivo					
III		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
IV		Disponibilità liquide	654.387,00	358.686,00	341.035,00	311.184,00	501.754,00
		Totale attivo circolante C)	2.500.900,00	2.354.749,00	2.543.774,00	2.702.918,00	3.039.974,00
D		RATEI E RISCONTI	646,00	682,00	1.320,00	1.567,00	3.854,00
		Totale ratei e risconti D)	646,00	682,00	1.320,00	1.567,00	3.854,00
		TOTALE ATTIVO	2.511.943,00	2.408.369,00	2.606.701,00	2.794.883,00	3.166.055,00
		PASSIVO	2016	2017	2018	2019	2020
A		PATRIMONIO NETTO					
I		Capitale sociale	286.213,00	286.213,00	286.213,00	286.213,00	286.214,00
		Riserve	243.477,00	96.976,00	169.087,00	257.940,00	350.605,00
VII I		Utili (perdite) portati a nuovo					
IX		Utile (perdita) dell'esercizio	-146.505,00	72.115,00	88.852,00	92.665,00	352.721,00
		Totale patrimonio netto A)	383.185,00	455.304,00	544.152,00	636.818,00	989.540,00
B		FONDI PER RISCHI E ONERI	9.365,00	9.012,00	41.430,00	48.923,00	130.000,00
		Totale fondi B)	9.365,00	9.012,00	41.430,00	48.923,00	130.000,00
		TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LA-VOROSUBORDINATO	604.807,00	644.748,00	694.117,00	737.198,00	784.076,00
		Totale TFR C)	604.807,00	644.748,00	694.117,00	737.198,00	784.076,00
D		DEBITI					
	a	entro esercizio successivo	1.514.569,00	1.296.955,00	1.323.095,00	1.371.805,00	1.252.841,00
	b	oltre esercizio successivo					
		Totale debiti D)	1.514.569,00	1.296.955,00	1.323.095,00	1.371.805,00	1.252.841,00
E		RATEI E RISCONTI	17,00	2.350,00	3.907,00	139,00	9.598,00
		Totale RATEI E RISCONTI E)	17,00	2.350,00	3.907,00	139,00	9.598,00
		TOTALE PASSIVO	2.511.943,00	2.408.369,00	2.606.701,00	2.794.883,00	3.166.055,00
RICLASSIFICAZIONE STATI PATRIMONIALI							
		Li LIQUIDITA' IMMEDIATE	654.387,00	358.686,00	341.035,00	311.184,00	501.754,00
		Ld LIQUIDITA' DIFFERITE	1.595.728,00	1.391.922,00	1.573.159,00	1.606.783,00	1.585.522,00
		D DISPONIBILITA'/RIMANENZE	251.431,00	604.823,00	630.900,00	786.518,00	956.552,00
		ATTIVO CIRCOLANTE/CORRENTE	2.501.546,00	2.355.431,00	2.545.094,00	2.704.485,00	3.043.828,00

I	IMMOBILIZZAZIONI/ATTIVO IMMOBILIZZATO	10.397,00	52.938,00	61.607,00	90.398,00	122.227,00
	IMPIEGHI	2.511.943,00	2.408.369,00	2.606.701,00	2.794.883,00	3.166.055,00
E	ESIGIBILITA' /P. CORRENTI	1.514.586,00	1.299.305,00	1.327.002,00	1.371.944,00	1.262.439,00
R	REDIMIBILITA'/P. CONSOLIDATE	614.172,00	653.760,00	735.547,00	786.121,00	914.076,00
C	CAPITALIZZAZIONI/PATRIMONIO NETTO	383.185,00	455.304,00	544.152,00	636.818,00	989.540,00
	FONTI	2.511.943,00	2.408.369,00	2.606.701,00	2.794.883,00	3.166.055,00

CONTO ECONOMICO	2016	2017	2018	2019	2020
Fatturato (Ricavi delle vendite e delle prestazioni)	1.177.853,00	1.408.190,00	2.023.936,00	2.136.160,00	2.832.016,00
Variazione delle rimanenze di semilavorati/prodotti finiti	-33.425,00	345.426,00	25.350,00	166.426,00	153.947,00
Altri ricavi e proventi	783.587,00	482.624,00	545.013,00	474.716,00	464.107,00
<i>altri ricavi proventi</i>	123.414,00	135.127,00	126.827,00	129.922,00	114.355,00
<i>contributi in conto esercizio</i>	660.173,00	347.497,00	418.186,00	344.794,00	349.752,00
<i>contributi in conto capitale</i>					
A) Valore della produzione	1.928.015,00	2.236.240,00	2.594.299,00	2.777.302,00	3.450.070,00
Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	76.211,00	86.102,00	106.945,00	86.491,00	97.828,00
Acquisizione di servizi, consulenze, utenze, trasporti, pubblicità	645.003,00	676.284,00	916.665,00	1.019.018,00	1.203.287,00
Variazione delle rimanenze di materie prime e merci	-827,00	-7.967,00	-727,00	10.808,00	-16.087,00
Fitti passivi, canoni per locazioni, godimento beni di terzi	31.201,00	33.351,00	25.763,00	31.946,00	32.170,00
Personale	1.197.928,00	1.239.784,00	1.275.500,00	1.293.103,00	1.307.826,00
Accantonamenti			41.430,00	28.680,00	123.379,00
Ammortamenti e svalutazioni	15.944,00	86.460,00	64.520,00	179.499,00	290.978,00
Oneri diversi di gestione	93.721,00	37.236,00	53.211,00	23.416,00	29.226,00
B) Costi della produzione	2.059.181,00	2.151.250,00	2.483.307,00	2.672.961,00	3.068.607,00
Risultato operativo (A - B)	- 131.166,00	84.990,00	110.992,00	104.341,00	381.463,00
Proventi finanziari	290,00	2.058,00	184,00	1.328,00	721,00
Interessi e oneri finanziari	15.629,00	14.933,00	22.324,00	9.234,00	8.530,00
C) Proventi e oneri finanziari	- 15.339,00	- 12.875,00	- 22.140,00	- 7.906,00	- 7.809,00
Proventi straordinari					
Oneri straordinari					
D) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	- 146.505,00	72.115,00	88.852,00	96.435,00	373.654,00
Imposte sul reddito d'esercizio				3.770,00	20.933,00
Utile netto (perdita) dell'esercizio	- 146.505,00	72.115,00	88.852,00	92.665,00	352.721,00
				171901,5	343.803,00
RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	2016	2017	2018	2019	2020
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.928.015,00	2.236.240,00	2.594.299,00	2.777.302,00	3.450.070,00
COSTO DELLA PRODUZIONE	845.309,00	825.006,00	1.101.857,00	1.171.679,00	1.346.424,00
VALORE AGGIUNTO	1.082.706,00	1.411.234,00	1.492.442,00	1.605.623,00	2.103.646,00
SPESE DEL PERSONALE	1.197.928,00	1.239.784,00	1.275.500,00	1.293.103,00	1.307.826,00
MOL	- 115.222,00	171.450,00	216.942,00	312.520,00	795.820,00

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	15.944,00	86.460,00	105.950,00	208.179,00	414.357,00
REDDITO OPERATIVO	- 131.166,00	84.990,00	110.992,00	104.341,00	381.463,00
ONERI E PROVENTI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI	15.339,00	12.875,00	22.140,00	7.906,00	7.809,00
REDDITO A LORDO IMPOSTE	- 146.505,00	72.115,00	88.852,00	96.435,00	373.654,00
ONERI TRIBUTARI	-	-	-	3.770,00	20.933,00
REDDITO NETTO	- 146.505,00	72.115,00	88.852,00	92.665,00	352.721,00

GEPAFIN SPA

Gepafin è una società finanziaria con capitale misto pubblico – privato, costituita nel 1987. Il capitale ad oggi è detenuto dalla Regione Umbria (direttamente o attraverso Sviluppumbria Spa) per il 56% e, per il restante 44%, da 10 banche che operano nel territorio regionale; la società è iscritta all'Elenco Intermediari Finanziari ex art. 106 Testo Unico Bancario ed è pertanto soggetta al controllo di banca d'Italia.

Gepafin viene individuata dalla DGR 1587/2017 come in controllo pubblico e pertanto soggetta al Piano di Governance delle società partecipate della Regione di cui alla DGR 824/18. In ogni caso, fermo restando le specificità connesse a TU Bancario, Gepafin è sostanzialmente allineata ai parametri previsti dal Madia.

Va anche precisato che la struttura del bilancio adottata da Gepafin è quella tipica delle società finanziarie, infatti Gepafin è un intermediario finanziario iscritto all'Albo Unico ex art. 106 del TUB e che redige il bilancio secondo quanto previsto dalle disposizioni di vigilanza del 22 dicembre 2017 relative al "il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari", che ovviamente non corrisponde alla struttura civilistica consueta e non consente neanche di generare indici di bilancio consueti.

Società ed organizzazione

La compagine societaria è la seguente, e vede il controllo da parte della Regione unitamente a Sviluppumbria:

SOCIO	QUOTA	%
Regione Umbria	3.110.454,00	48,85%
Cassa di Risparmio dell'Umbria Spa	855.426,00	13,43%
Banca Popolare di Spoleto Spa	683.088,00	10,73%
Sviluppumbria Spa	444.012,00	6,97%
BCC Umbria Credito Cooperativo Società Coop	433.716,00	6,81%
Unicredit Spa	433.044,00	6,80%
Banca di Credito Coop Spello e Bettona	216.858,00	3,41%
Banca Anghiari e Stia- Crediti Coop	121.962,00	1,92%
Banca Nazionale del Lavoro Spa	34.716,00	0,55%
Cassa di Risparmio di Orvieto Spa	21.912,00	0,34%
Banca Monte dei Paschi di Siena Spa	6.000,00	0,09%
SINLOC Spa	6.000,00	0,09%
TO-TALE	6.367.188,00	100%

Motivazioni mantenimento DGR 1101/2017: Ai sensi dell'art. 26 comma 2 del D.Lgs. 175/2016 le partecipazioni del "gruppo Gepafin SpA" sono sottratte dall'applicazione delle disposizioni di

cui all'art. 4 del medesimo Decreto. La Società dal 1987 è strumento strategico per il perseguimento delle finalità istituzionali regionali in materia di promozione dello sviluppo economico territoriale attraverso il sostegno alle piccole e medie imprese con strumenti finanziari di qualsiasi natura e attività connesse e strumentali. Gepafin SpA, individuata a seguito di procedura di evidenza pubblica di rilievo comunitario, opera per conto della Regione, quale gestore di fondi vincolati al sostegno dell'imprenditoria. Costituisce misura di supporto alle piccole e medie imprese anche la partecipazione di Gepafin SpA al capitale di rischio, in coerenza con gli strumenti di ingegneria finanziaria e con le finalità delle risorse regionali messe a disposizione dalla programmazione comunitaria. In tale ambito Gepafin agisce in virtù di un mandato senza rappresentanza. La società non presenta alcuna delle casistiche di cui all'art. 20, comma 2.

Valutazione convenienza sostenibilità: l'equilibrio economico finanziario rappresenta per Gepafin SpA una condizione di operatività sia sotto il profilo dell'adeguata struttura patrimoniale sia per poter conseguire una situazione di liquidità tale da permettere la propria attività di supporto al sistema produttivo. La permanenza di tale condizione è monitorata e garantita anche dalla vigilanza della Banca d'Italia.

Stante la struttura particolare del bilancio della Gepafin, che dal 2017 ha adottato quello degli intermediari finanziari nettamente differente da quello civilistico, non è possibile procedere ad una verifica per indici, e neanche la confrontabilità con i bilanci degli anni precedenti, pertanto l'analisi è limitata all'ultimo triennio e relativa alla struttura bilancistica nel suo complesso.

cod	VOCI DELL' ATTIVO	2017	2018	2019	2020
10	Cassa e disponibilità liquide	418	287	608	71
20	Attività finanziarie valutate al fair value con impatto a conto economico:	1.155.802	307.035	100.170	100.384
30	Attività finanziarie valutate al fair value con impatto sulla redditività complessiva	1.487.522	1.310.403	1.224.532	1.223.664
40	Attività finanziarie valutate al costo ammortizzato	10.173.562	11.767.857	12.242.016	12.621.891
50	Derivati di copertura	8.243.904	0		
60	Adeguamento di valore delle attività finanziarie oggetto di copertura generica (+/-)	0	0		
70	Partecipazioni	0	0		
80	Attività materiali	920.911	1.596.098	1.631.299	1.583.364
90	Attività immateriali	22.607	20.752	21.160	50.877
100	Attività fiscali	119.909	289.571	312.474	307.299
110	Attività non correnti e gruppi di attività in via di dismissione	0	0	0	0
120	Altre attività	4.872.636	1.492.590	1.489.949	1.470.893
	TOTALE dell'attivo	26.997.271	16.784.593	17.022.208	17.358.443
cod	VOCI DEL PASSIVO E DEL PATRIMONIO NETTO	2017	2018	2019	2020
10	Passività finanziarie valutate al costo ammortizzato	9.003.000	656.578	88.505	109.260
20	Passività finanziarie di negoziazione	0	0		
30	Passività finanziarie valutate al fair value	0	0		
40	Derivati di copertura	0	0		
50	Adeguamento di valore delle attività finanziarie oggetto di copertura generica (+/-)	0	0		
60	Passività fiscali	959.049	243.094	278.931	256.154
70	Passività associate ad attività in via di dismissione	0	0		
80	Altre passività	852.341	557.913	596.103	879.216
90	Trattamento di fine rapporto del personale	499.130	544.961	691.309	752.549

100	Fondi per rischi ed oneri	135.524	107.780	787.428	788.773
110	Capitale	6.367.188	6.367.188	6.367.188	6.367.188
120	Azioni proprie (-)	0	0	0	
130	Strumenti di capitale	0	0	0	
140	Sovrapprezzi di emissione	3.431.378	3.431.378	3.431.379	3.431.379
150	Riserve	5.606.116	5.865.336	5.087.995	5.109.167
160	Riserve da valutazione	142.919	-212.295	-327.802	-344.245
170	Utile (perdita) di esercizio	626	-777.340	21.172	9.002
	TOTALE del passivo e del patrimonio netto	26.997.271	16.784.593	17.022.208	17.358.443

cod	CONTO ECONOMICO INTERMEDIARI FINANZIARI	2017	2018	2019	2020
10	<i>Interessi attivi e proventi assimilati</i>	27.569	25.291	21.773	14.896
20	<i>Interessi passivi e oneri assimilati</i>	-376.904	-241.912	-10.321	-3.511
30	MARGINE DI INTERESSE	-349.335	-216.621	11.452	11.385
40	<i>commissioni attive</i>	2.808.548	2.665.972	2.699.343	2.691.943
50	<i>commissioni passive</i>	-9.890	-10.913	-8.225	-5.769
60	COMMISSIONI NETTE	2.798.658	2.655.059	2.691.118	2.686.174
70	dividenti e proventi simili	0	2.070	0	0
80	risultato netto dell'attività di negoziazione	78.779	-96.333	49.682	319
90	risultato netto dell'attività di copertura	0	0	0	0
100	Utili (perdite) da cessioni o riacquisto di:	0	0	0	0
110	Risultato netto delle altre attività e passività finanziarie	0	0	0	0
120	MARGINE DI INTERMEDIAZIONE	2.528.102	2.344.175	2.752.252	2.697.878
130	Rettifiche/riprese di valore per rischio di credito di	-117.205	-803.305	-835	5.307
140	Utile/perdite da modifiche contrattuali senza cancellazioni	0	0	0	0
150	RISULTATO NETTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	2.410.897	1.540.870	2.751.417	2.703.185
160	Spese amministrative	-2.413.651	-2.502.644	-2.523.115	-2.578.664
	<i>a) spese per il personale</i>	-1.760.338	-1.715.989	-1.776.782	-1.889.051
	<i>b) altre spese amministrative</i>	-653.313	-786.655	-746.333	-689.613
170	accantonamenti netti ai fondi rischi e oneri	-36.210	-4.946	-14.271	-4.153
	<i>a) impieghi e garanzie rilasciate</i>	-36.210	-4.946	-8.009	-4.153
	<i>b) altri accantonamenti netti</i>	0	0	-6.262	
180	rettifiche/riprese di valore nette su attività materiali	-40.343	-63.431	-91.023	-88.681
190	rettifiche/riprese di valore nette su attività immateriali	-18.670	-7.855	-8.042	-15.542
200	altri proventi e oneri di gestione	265.695	103.191	-5.372	7.265
210	COSTI OPERATIVI	-2.243.179	-2.475.685	-2.641.823	-2.679.775
220	Utili (perdite) delle partecipazioni	0	0	0	0
230	Risultato netto della valutazione al fair value delle attività materiali e immateriali	0	0	0	0
240	Rettifiche di valore dell'avviamento	0	0	-50.000	0
250	Utile (perdite) da cessioni di investimenti	0	-767	200	0
260	UTILE (PERDITA) DELLA OPERATIVITA' CORRENTE AL LORDO DELLE IMPOSTE	167.718	-935.582	59.794	23.410
270	Imposte sul reddito dell'esercizio dell'operatività corrente	-167.092	158.242	-38.622	-14.408
280	UTILE (PERDITA) DELLA OPERATIVITA' CORRENTE AL NETTO DELLE IMPOSTE	626	-777.340	21.172	9.002
290	Utile (perdita) delle attività operative cessate al netto delle imposte				
300	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	626	-777.340	21.172	9.002

SASE SPA

La società è a prevalente partecipazione pubblica (oltre l'80%). È soggetta alla legislazione speciale del settore aeronautico (Ministero dei trasporti ed ENAC). SASE ha la "gestisce totale" dell'aeroporto dell'Umbria in concessione ventennale (decreto del Ministero dei trasporti del 13/05/2014 e autorizzazione dell'ENAC certificato di aeroporto del 29/12/2017); in tal senso SASE ha predisposto il "piano ventennale 2014-2033" per garantire alcuni elementi fondamentali per il mantenimento della concessione:

- raggiungimento di un adeguato livello di capitalizzazione
- raggiungimento, e successivo mantenimento, dell'equilibrio economico-finanziario entro quattro anni (trend delle perdite in decrescita fino al 2016 e conseguimento dell'utile 2017 e 2018).

Con assemblea del 04/04/2019 SASE ha provveduto ad un adeguamento volontario dello statuto per allinearla a quanto previsto dal decreto Madia.

Società ed organizzazione

La compagine societaria al 31/12/2020 era la seguente:

SOCIO	QUOTA	%
CAMERA DI COMMERCIO PERUGIA	445.219,78	37,642%
SVILUPPUMBRIA SPA	425.306,64	35,958%
UNICREDIT SPA	108.386,64	9,164%
COMUNE DI PERUGIA	73.921,59	6,250%
CONFINDUSTRIA PERUGIA	65.549,62	5,542%
COMUNE DI ASSISI	26.119,49	2,208%
ANCE PERUGIA	24.429,25	2,065%
PROVINCIA DI PERUGIA	6.391,22	0,540%
BANCA POPOLARE DI SPOLETO	4.225,60	0,357%
S.M.P.srl unipersonale	1.399,73	0,118%
INTESA SAN PAOLO S.p.A.	1.003,58	0,085%
COMUNE DI BASTIA UMBRA	184,87	0,016%
UMBRIA EXPORT Soc. Cons. a.r.l.	132,05	0,011%
CONFCOMMERCIO DELL'UMBRIA	343,33	0,029%
A.C.A.P. - SULGA	52,82	0,004%
COMUNE DI TORGIANO	26,41	0,002%
COMUNE DI MARSCIANO	26,41	0,002%
COMUNE DI GUBBIO	52,82	0,004%
TO-TALE	1.182.771,85	100%

Rispetto a tale situazione, a seguito delle perdite riportate nel 2020 la SASE che hanno azzerato il capitale e portato il patrimonio netto in negativo, ha necessitato di una ricapitalizzazione formalizzata dall'assemblea dei soci del 21/07/2021.

In quella sede la Regione Umbria con la DGR 567 del 17/06/2021 ha confermato "il mantenimento della partecipazione indiretta regionale in Sase SpA e di riconoscere che l'attività di "gestione totale" dell'infrastruttura denominata Aeroporto internazionale S. Francesco di Assisi, assicurata da Sase SpA, costituisce servizio di interesse generale strettamente necessario al perseguimento delle finalità istituzionali della Regione, in quanto volto ad "assicurare la soddisfazione di bisogni della collettività di riferimento, così da garantire l'omogeneità dello sviluppo e la coesione sociale" nel territorio umbro" e ha dato "mandato al rappresentante regionale di esprimere in

Assemblea dei soci di Sviluppumbria voto favorevole alla copertura della perdita di esercizio e ricapitalizzazione di SASE S.p.A., secondo le indicazioni della D.G.R. n. 394 del 28/04/2021”.

Ad esito dell'operazione di ricapitalizzazione Sviluppumbria verrà a ricoprire il ruolo di socio di maggioranza con una percentuale del 78% circa.

Motivazioni mantenimento DGR 1101/2017: la Società produce servizi di interesse generale ai sensi dell'art. 4, comma 2, lett. a) e in virtù dell'art. 20, comma 2, lett. e).; l'interesse regionale è stato confermato dai piani di ricognizione regionali successivi e dalla citata DGR 567/2021.

Valutazione convenienza sostenibilità: La società opera in regime di mercato nell'ambito di un quadro regolatorio ben definito e strutturato, soggetto alla sorveglianza di diversi Enti (Ministero dei trasporti ed ENAC); SASE aveva avviato un piano di risanamento, rispettato fino allo scoppio della pandemia da Covid 19.

Come i risultati evidenziano, il raggiungimento dell'equilibrio economico è condizione prevista dalla concessione ventennale con ENAC, ottenuta il 13 maggio 2014 e ratificata presso la Corte dei Conti in data 15 luglio, grazie all'adozione del piano ventennale sopra citato. Questo ha premesso un trend delle perdite in costante riduzione fino al conseguimento dell'utile nel 2017 e 2018.

Il 2020 ha visto a causa della pandemia il blocco sostanziale delle attività e la conseguente perdita che ha comportato l'abbattimento del capitale sociale e la successiva ricapitalizzazione, come detto sopra. Tale operazione ha messo in condizione SASE di predisporre un piano 2021 che dovrebbe chiudersi, anche grazie al riavvio dell'attività operativa su buoni livelli, in sostanziale pareggio.

		ATTIVO	2016	2017	2018	2019	2020
A		CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-			
		Totale credito verso soci A)	-	-	-	-	-
B		IMMOBILIZZAZIONI					
I		Immobilizzazioni immateriali	141.200,00	83.934,00	76.984,00	369.890,00	75.737,00
II		Immobilizzazioni materiali	3.988.931,00	3.778.563,00	3.571.732,00	3.470.261,00	3.500.167,00
III		Immobilizzazioni finanziarie	4.460,00	3.322,00	3.322,00	3.322,00	3.322,00
		Totale immobilizzazioni B)	4.134.591,00	3.865.819,00	3.652.038,00	3.843.473,00	3.579.226,00
C		ATTIVO CIRCOLANTE					
I		Rimanenze	-	-	14.200,00	2.580,00	
II		Crediti	3.933.955,00	2.630.478,00	4.732.612,00	2.259.571,00	1.229.011,00
	a	entro esercizio successivo	3.933.955,00	2.630.478,00	4.732.612,00	2.259.571,00	1.229.011,00
	b	oltre esercizio successivo	-	-			
III		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
IV		Disponibilità liquide	17.758,00	770.915,00	19.944,00	209.962,00	352.635,00
		Totale attivo circolante C)	3.951.713,00	3.401.393,00	4.766.756,00	2.472.113,00	1.581.646,00
D		RATEI E RISCONTI	11.208,00	62.382,00	13.383,00	23.840,00	11.853,00
		Totale ratei e risconti D)	11.208,00	62.382,00	13.383,00	23.840,00	11.853,00
		TOTALE ATTIVO	8.097.512,00	7.329.594,00	8.432.177,00	6.339.426,00	5.172.725,00
		PASSIVO	2016	2017	2018	2019	2020
A		PATRIMONIO NETTO					
I		Capitale sociale	2.349.869,00	1.182.772,00	1.182.772,00	1.182.772,00	1.182.772,00
		Riserve	189,00	337,00	211.679,00	224.751,00	9.104,00
VII	I	Utili (perdite) portati a nuovo	-845.976,00				
IX		Utile (perdita) dell'esercizio	-320.973,00	211.342,00	13.072,00	-215.647,00	-1.599.509,00
		Totale patrimonio netto A)	1.183.109,00	1.394.451,00	1.407.523,00	1.191.876,00	-407.633,00
B		FONDI PER RISCHI E ONERI	-	-	-	-	-
		Totale fondi B)	-	-	-	-	-
		TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVOROSUBORDINATO	913.307,00	863.129,00	891.484,00	912.454,00	959.930,00
		Totale TFR C)	913.307,00	863.129,00	891.484,00	912.454,00	959.930,00
D		DEBITI					
	a	entro esercizio successivo	3.647.726,00	2.733.743,00	3.983.319,00	2.240.635,00	3.165.655,00
	b	oltre esercizio successivo	4.770,00	117.868,00	70.294,00	81.456,00	124.598,00
		Totale debiti D)	3.652.496,00	2.851.611,00	4.053.613,00	2.322.091,00	3.290.253,00
E		RATEI E RISCONTI	2.348.600,00	2.220.403,00	2.079.557,00	1.913.005,00	1.330.175,00
		Totale RATEI E RISCONTI E)	2.348.600,00	2.220.403,00	2.079.557,00	1.913.005,00	1.330.175,00
		TOTALE PASSIVO	8.097.512,00	7.329.594,00	8.432.177,00	6.339.426,00	5.172.725,00
RICLASSIFICAZIONE STATI PATRIMONIALI							
	Li	LIQUIDITA' IMMEDIATE	17.758,00	770.915,00	19.944,00	209.962,00	352.635,00
	Ld	LIQUIDITA' DIFFERITE	3.945.163,00	2.692.860,00	4.745.995,00	2.283.411,00	1.240.864,00
	D	DISPONIBILITA'/RIMANENZE	-	-	14.200,00	2.580,00	-
		ATTIVO CIRCOLANTE/CORRENTE	3.962.921,00	3.463.775,00	4.780.139,00	2.495.953,00	1.593.499,00
	I	IMMOBILIZZAZIONI/ATTIVO IMMOBILIZZATO	4.134.591,00	3.865.819,00	3.652.038,00	3.843.473,00	3.579.226,00
		IMPIEGHI	8.097.512,00	7.329.594,00	8.432.177,00	6.339.426,00	5.172.725,00
	E	ESIGIBILITA' /P. CORRENTI	5.996.326,00	4.954.146,00	6.062.876,00	4.153.640,00	4.495.830,00
	R	REDIMIBILITA'/P. CONSOLIDATE	918.077,00	980.997,00	961.778,00	993.910,00	1.084.528,00
	C	CAPITALIZZAZIONI/PATRIMONIO NETTO	1.183.109,00	1.394.451,00	1.407.523,00	1.191.876,00	- 407.633,00

		FONTI	8.097.512,00	7.329.594,00	8.432.177,00	6.339.426,00	5.172.725,00

CONTO ECONOMICICO	2016	2017	2018	2019	2020
Fatturato (Ricavi delle vendite e delle prestazioni)	2.426.731,00	2.704.053,00	2.553.094,00	2.673.385,00	1.025.757,00
Variazione delle rimanenze di semilavorati/prodotti finiti	92.697,00				
Altri ricavi e proventi	2.185.943,00	2.219.339,00	2.389.444,00	2.179.860,00	1.013.794,00
<i>altri ricavi proventi</i>	22.290,00	14.527,00	46.673,00	22.930,00	8.673,00
<i>contributi in conto esercizio</i>	2.163.653,00	2.204.812,00	2.342.771,00	2.156.930,00	1.005.121,00
<i>contributi in conto capitale</i>					
A) Valore della produzione	4.705.371,00	4.923.392,00	4.942.538,00	4.853.245,00	2.039.551,00
Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	36.981,00	61.368,00	73.091,00	42.793,00	28.593,00
Acquisizione di servizi, consulenze, utenze, trasporti, pubblicità	2.531.640,00	2.250.556,00	2.552.224,00	2.613.662,00	1.270.896,00
Variazione delle rimanenze di materie prime e merci			-14.200,00	14.200,00	
Fitti passivi, canoni per locazioni, godimento beni di terzi	44.474,00	58.763,00	65.004,00	50.149,00	46.883,00
Personale	1.930.511,00	1.867.921,00	1.851.935,00	1.931.971,00	1.653.727,00
Accantonamenti					
Ammortamenti e svalutazioni	409.195,00	349.471,00	300.613,00	296.226,00	320.974,00
Oneri diversi di gestione	51.028,00	43.269,00	34.523,00	55.721,00	275.425,00
B) Costi della produzione	5.003.829,00	4.631.348,00	4.863.190,00	5.004.722,00	3.596.498,00
Risultato operativo (A - B)	-298.458,00	292.044,00	79.348,00	-151.477,00	-1.556.947,00
Proventi finanziari	170,00	102,00	16,00	22,00	12,00
Interessi e oneri finanziari	20.708,00	44.418,00	46.873,00	60.477,00	42.574,00
C) Proventi e oneri finanziari	-20.538,00	-44.316,00	-46.857,00	-60.455,00	-42.562,00
Proventi straordinari					
Oneri straordinari					
D) Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	-318.996,00	247.728,00	32.491,00	-211.932,00	-1.599.509,00
Imposte sul reddito d'esercizio	1.977,00	36.386,00	19.419,00	3.715,00	
Utile netto (perdita) dell'esercizio	-320.973,00	211.342,00	13.072,00	-215.647,00	-1.599.509,00
RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	2016	2017	2018	2019	2020
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.705.371,00	4.923.392,00	4.942.538,00	4.853.245,00	2.039.551,00
COSTO DELLA PRODUZIONE	2.664.123,00	2.413.956,00	2.710.642,00	2.776.525,00	1.621.797,00
VALORE AGGIUNTO	2.041.248,00	2.509.436,00	2.231.896,00	2.076.720,00	417.754,00
SPESE DEL PERSONALE	1.930.511,00	1.867.921,00	1.851.935,00	1.931.971,00	1.653.727,00
MOL	110.737,00	641.515,00	379.961,00	144.749,00	- 1.235.973,00
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	409.195,00	349.471,00	300.613,00	296.226,00	320.974,00
REDDITO OPERATIVO	- 298.458,00	292.044,00	79.348,00	- 151.477,00	- 1.556.947,00
ONERI E PROVENTI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI	20.538,00	44.316,00	46.857,00	60.455,00	42.562,00
REDDITO A LORDO IMPOSTE	- 318.996,00	247.728,00	32.491,00	- 211.932,00	- 1.599.509,00
ONERI TRIBUTARI	1.977,00	36.386,00	19.419,00	3.715,00	-
REDDITO NETTO	- 320.973,00	211.342,00	13.072,00	- 215.647,00	- 1.599.509,00

UMBRIA FIERE SPA

La società pur essendo partecipata integralmente da enti pubblici non viene, al momento, considerata a controllo. Per quanto riguarda il rispetto della DGR 824/2018 (sistema di governance), anche a seguito delle sollecitazioni fatte a più la società ha avviato un percorso di adeguamento.

UmbriaFiere ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici come definiti all'art. 4 co. 7 del "Madia". La società opera in sostanziale regime di mercato.

Società ed organizzazione

La compagine societaria è la seguente

SOCIO	QUOTA	%
SVILUPPUMBRIA SPA	142.371,48	50,0%
UNIONCAMERE (in liquidazione)	85.412,56	30,0%
COMUNE DI BASTIA UMBRA	34.185,68	12,0%
PROVINCIA DI PERUGIA	22.773,24	8,0%
TO-TALE	286.213,20	100%

Motivazioni mantenimento DGR 1101/2017: UmbriaFiere ha per oggetto sociale prevalente la gestione di

spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici come definiti all'art. 4 co. 7 del "Madia".

Valutazione convenienza sostenibilità: La società opera in regime di mercato nell'ambito di un quadro regolatorio. Negli ultimi anni UMBRIA FIERE ha mantenuto costante il fatturato, riuscendo a gestire una discreta mole di eventi, conseguendo sempre un utile che è andato ad incrementare il patrimonio netto. La redditività si è mantenuta costante negli anni fino al 2020 e anche dal punto di vista finanziario la società fino a tutto il 2019 ha manifestato un ottimo stato di salute. Nel 2020 il blocco dell'attività fieristica, in particolare quella legata all'evento "Agriumbria", ha portato ad una pesante perdita di bilancio che ha trovato copertura integrale nelle riserve accantonate. Il 2021 ha visto il riavvio delle attività e grazie al buon esito dell'edizione di Agriumbria che si è tenuta a settembre 2021 le prospettive economiche sono positive e vedono la concreta possibilità di ritorno all'utile di bilancio.

	FONTI	1.279.654,00	1.422.558,00	1.337.539,00	1.331.379,00	1.164.208,00

CONTO ECONOMICICO	2016	2017	2018	2019	2020
Fatturato (Ricavi delle vendite e delle prestazioni)	1.789.707,00	1.850.829,00	1.708.159,00	1.713.337,00	399.537,00
Variazione delle rimanenze di semilavorati/prodotti finiti					
Altri ricavi e proventi	55.682,00	34.203,00	25.804,00	20.186,00	133.397,00
<i>altri ricavi proventi</i>	<i>55.682,00</i>	<i>34.203,00</i>	<i>25.804,00</i>	<i>20.186,00</i>	<i>30.777,00</i>
<i>contributi in conto esercizio</i>					<i>102.620,00</i>
<i>contributi in conto capitale</i>					
A) Valore della produzione	1.845.389,00	1.885.032,00	1.733.963,00	1.733.523,00	532.934,00
Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	44.578,00	49.487,00	43.611,00	45.671,00	23.721,00
Acquisizione di servizi, consulenze, utenze, trasporti, pubblicità	1.136.521,00	1.161.868,00	1.084.434,00	998.731,00	429.494,00
Variazione delle rimanenze di materie prime e merci					
Fitti passivi, canoni per locazioni, godimento beni di terzi	185.830,00	166.403,00	160.414,00	173.240,00	178.315,00
Personale	259.551,00	249.494,00	266.582,00	272.605,00	133.608,00
Accantonamenti					
Ammortamenti e svalutazioni	66.790,00	118.126,00	70.793,00	64.892,00	29.980,00
Oneri diversi di gestione	43.211,00	32.459,00	39.139,00	70.876,00	32.601,00
B) Costi della produzione	1.736.481,00	1.777.837,00	1.664.973,00	1.626.015,00	827.719,00
Risultato operativo (A - B)	108.908,00	107.195,00	68.990,00	107.508,00	-294.785,00
Proventi finanziari	3.173,00	4.348,00	2.737,00	2.588,00	1.550,00
Interessi e oneri finanziari	2.991,00	3.764,00	3.387,00	2.829,00	2.102,00
C) Proventi e oneri finanziari	182,00	584,00	-650,00	-241,00	-552,00
Proventi straordinari					
Oneri straordinari					
D) Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	109.090,00	107.779,00	68.340,00	107.267,00	-295.337,00
Imposte sul reddito d'esercizio	35.771,00	34.271,00	24.871,00	39.635,00	
Utile netto (perdita) dell'esercizio	73.319,00	73.508,00	43.469,00	67.632,00	-295.337,00
RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	2016	2017	2018	2019	2020
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.845.389,00	1.885.032,00	1.733.963,00	1.733.523,00	532.934,00
COSTO DELLA PRODUZIONE	1.410.140,00	1.410.217,00	1.327.598,00	1.288.518,00	664.131,00
VALORE AGGIUNTO	435.249,00	474.815,00	406.365,00	445.005,00	- 131.197,00
SPESE DEL PERSONALE	259.551,00	249.494,00	266.582,00	272.605,00	133.608,00
MOL	175.698,00	225.321,00	139.783,00	172.400,00	- 264.805,00
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	66.790,00	118.126,00	70.793,00	64.892,00	29.980,00
REDDITO OPERATIVO	108.908,00	107.195,00	68.990,00	107.508,00	- 294.785,00
ONERI E PROVENTI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI	- 182,00	- 584,00	650,00	241,00	552,00
REDDITO A LORDO IMPOSTE	109.090,00	107.779,00	68.340,00	107.267,00	- 295.337,00
ONERI TRIBUTARI	35.771,00	34.271,00	24.871,00	39.635,00	-
REDDITO NETTO	73.319,00	73.508,00	43.469,00	67.632,00	- 295.337,00

QUADRILATERO MARCHE UMBRIA SPA

La Quadrilatero Marche Umbria Spa è una società pubblica di progetto, senza scopo di lucro, istituita ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 50/2016 (già art- 172 del D.Lgs. 163/2006), che ha per oggetto la realizzazione dell'asse viario denominato "quadrilatero Marche Umbria".

La QMU ha un'attività completamente rivolta alla realizzazione degli interessi degli Enti che partecipano al capitale sociale, senza perseguimento di alcun fine di lucro. Alla società sono attribuite le competenze necessarie alla realizzazione dell'opera, delle opere strumentali o connesse, nonché alla espropriazione delle aree interessate e alla utilizzazione delle stesse e delle altre fonti di autofinanziamento indotte dall'infrastruttura. La SPP realizza l'intervento in nome proprio e per conto dei soci mandanti, avvalendosi dei finanziamenti deliberati dal CIPE in suo favore, dei finanziamenti da parte delle regioni Marche e Umbria, degli enti territoriali e dell'ANAS.

La partecipazione di Sviluppumbria Spa è assolutamente minoritaria pari al 2,40% del capitale società. I bilanci di esercizio della società chiudono in totale pareggio con utili/perdite pari a € 0,00. La valutazione sul mantenimento della partecipazione è stata oggetto di analisi nell'ambito della DGR 1587/2018 che ne ha pertanto determinato strategicità ai fini del conseguimento delle finalità istituzionali della Regione.

La società è soggetta al controllo e al coordinamento di ANAS.

SOCIO	QUOTA	%
ANAS Spa	46.191.000,00	92,38%
Regione Marche	1.429.000,00	2,86%
Sviluppumbria Spa	1.200.000,00	2,40%
Provincia di Macerata	508.000,00	1,02%
C.C.I.A.A. delle Marche	392.000,00	0,78%
C.C.I.A.A. di Perugia	250.000,00	0,50%
Provincia di Perugia	30.000,00	0,06%
TO-TALE	50.000.000,00	100%

Motivazioni mantenimento DGR 1587/2018: società pubblica di progetto, senza scopo di lucro, istituita ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 50/2016 (già art- 172 del D.Lgs. 163/2006), che ha per oggetto la realizzazione dell'asse viario denominato "quadrilatero Marche Umbria".

Valutazione convenienza sostenibilità: La società realizza l'intervento in nome proprio e per conto dei soci mandanti, avvalendosi dei finanziamenti deliberati dal CIPE in suo favore, dei finanziamenti da parte delle regioni Marche e Umbria, degli enti territoriali e dell'ANAS.

La particolarità del funzionamento contabile della QMU fa sì che la stessa non abbia tensioni finanziarie, in quanto spende le risorse assegnate, e non genera utile; questo comporta anche una scarsa significatività degli indici.

		ATTIVO	2016	2017	2018	2019	2020
A		CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-	-	-	-
		Totale credito verso soci A)	-	-	-	-	-
B		IMMOBILIZZAZIONI					
I		Immobilizzazioni immateriali	7.134,00	4.234,00	1.533,00	2.067,00	733,00
II		Immobilizzazioni materiali	4.160,00	9.484,00	7.382,00	4.965,00	3.621,00
III		Immobilizzazioni finanziarie			-	-	-
		Totale immobilizzazioni B)	11.294,00	13.718,00	8.915,00	7.032,00	4.354,00
C		ATTIVO CIRCOLANTE					
I		Rimanenze	-	-			
II		Crediti	170.442.542,00	139.169.911,00	135.018.952,00	125.737.122,00	165.307.150,00
	a	entro esercizio successivo	170.442.542,00	139.169.911,00	135.018.952,00	125.737.122,00	165.307.150,00
	b	oltre esercizio successivo					
III		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
IV		Disponibilità liquide	115.286.056,00	146.688.160,00	65.216.589,00	40.865.441,00	27.406.038,00
		Totale attivo circolante C)	285.728.598,00	285.858.071,00	200.235.541,00	166.602.563,00	192.713.188,00
D		RATEI E RISCOINTI	35.707,00	289.330,00	46.671,00	10.582,00	11.264,00
		Totale ratei e risconti D)	35.707,00	289.330,00	46.671,00	10.582,00	11.264,00
		TOTALE ATTIVO	285.775.599,00	286.161.119,00	200.291.127,00	166.620.177,00	192.728.806,00
		PASSIVO	2016	2017	2018	2019	2020
A		PATRIMONIO NETTO					
I		Capitale sociale	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
		Riserve					
VII I		Utili (perdite) portati a nuovo					
IX		Utile (perdita) dell'esercizio					
		Totale patrimonio netto A)	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
B		FONDI PER RISCHI E ONERI	10.787.288,00	12.312.191,00	12.914.354,00	13.342.359,00	13.554.094,00
		Totale fondi B)	10.787.288,00	12.312.191,00	12.914.354,00	13.342.359,00	13.554.094,00
		TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	167.006,00	180.467,00	160.928,00	184.942,00	230.109,00
		Totale TFR C)	167.006,00	180.467,00	160.928,00	184.942,00	230.109,00
D		DEBITI					
	a	entro esercizio successivo	224.821.305,00	223.668.461,00	137.215.845,00	103.088.299,00	128.944.603,00
	b	oltre esercizio successivo					
		Totale debiti D)	224.821.305,00	223.668.461,00	137.215.845,00	103.088.299,00	128.944.603,00
E		RATEI E RISCOINTI			-	4.577,00	
		Totale RATEI E RISCOINTI E)	-	-	-	4.577,00	-
		TOTALE PASSIVO	285.775.599,00	286.161.119,00	200.291.127,00	166.620.177,00	192.728.806,00
RICLASSIFICAZIONE STATI PATRIMONIALI							
	Li	LIQUIDITA' IMMEDIATE	115.286.056,00	146.688.160,00	65.216.589,00	40.865.441,00	27.406.038,00
	Ld	LIQUIDITA' DIFFERITE	170.478.249,00	139.459.241,00	135.065.623,00	125.747.704,00	165.318.414,00
	D	DISPONIBILITA'/RIMANENZE	-	-	-	-	-
		ATTIVO CIRCOLANTE/CORRENTE	285.764.305,00	286.147.401,00	200.282.212,00	166.613.145,00	192.724.452,00
	I	IMMOBILIZZAZIONI/ATTIVO IMMOBILIZZATO	11.294,00	13.718,00	8.915,00	7.032,00	4.354,00
		IMPIEGHI	285.775.599,00	286.161.119,00	200.291.127,00	166.620.177,00	192.728.806,00
	E	ESIGIBILITA' /P. CORRENTI	224.821.305,00	223.668.461,00	137.215.845,00	103.092.876,00	128.944.603,00
	R	REDIMIBILITA'/P. CONSOLIDATE	10.954.294,00	12.492.658,00	13.075.282,00	13.527.301,00	13.784.203,00
	C	CAPITALIZZAZIONI/PATRIMONIO NETTO	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00

Comune di Terni - ACTRA01

GEN 0004453 del 11/01/2022 - Uscita

Impronta informatica: c2972e78718d9b2cd0f87028ca0fa54ef708ac0663a67a9d43ffd27df255a6b7

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

	FONTI	285.775.599,00	286.161.119,00	200.291.127,00	166.620.177,00	192.728.806,00
--	--------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

CONTO ECONOMICICO	2016	2017	2018	2019	2020
Fatturato (Ricavi delle vendite e delle prestazioni)					
Variazione delle rimanenze di semilavorati/prodotti finiti					
incremento immobilizzazioni per lavori interni	399.132,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi	29.905,00	781,00	-	37.612,00	43.316,00
<i>altri ricavi proventi</i>	<i>29.905,00</i>	<i>781,00</i>	<i>-</i>	<i>37.612,00</i>	<i>43.316,00</i>
<i>contributi in conto esercizio</i>					
<i>contributi in conto capitale</i>					
A) Valore della produzione	429.037,00	781,00	-	37.612,00	43.316,00
Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	228,00	-			
Acquisizione di servizi, consulenze, utenze, trasporti, pubblicità	310.762,00	4.819,00		17.228,00	2.474,00
Variazione delle rimanenze di materie prime e merci					
Fitti passivi, canoni per locazioni, godimento beni di terzi	1.536,00				
Personale	106.142,00	-			
Accantonamenti	885.338,00	1.524.903,00	602.163,00	428.005,00	211.736,00
Ammortamenti	3.740,00				
Oneri diversi di gestione	2.482,00	6.038,00	5.780,00	8.558,00	5.120,00
B) Costi della produzione	1.310.228,00	1.535.760,00	607.943,00	453.791,00	219.330,00
Risultato operativo (A - B)	- 881.191,00	- 1.534.979,00	- 607.943,00	- 416.179,00	- 176.014,00
Proventi finanziari	1.226.425,00	1.249.488,00	638.312,00	437.958,00	188.343,00
Interessi e oneri finanziari					
C) Proventi e oneri finanziari	1.226.425,00	1.249.488,00	638.312,00	437.958,00	188.343,00
Proventi straordinari					
Oneri straordinari					
D) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	345.234,00	- 285.491,00	30.369,00	21.779,00	12.329,00
Imposte sul reddito d'esercizio	345.234,00	- 285.491,00	30.369,00	21.779,00	12.329,00
Utile netto (perdita) dell'esercizio	-	-	-	-	-
RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	2016	2017	2018	2019	2020
VALORE DELLA PRODUZIONE	429.037,00	781,00	-	37.612,00	43.316,00
COSTO DELLA PRODUZIONE	315.008,00	10.857,00	5.780,00	25.786,00	7.594,00
VALORE AGGIUNTO	114.029,00	- 10.076,00	- 5.780,00	11.826,00	35.722,00
SPESE DEL PERSONALE	106.142,00	-	-	-	-
MOL	7.887,00	- 10.076,00	- 5.780,00	11.826,00	35.722,00
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	889.078,00	1.524.903,00	602.163,00	428.005,00	211.736,00
REDDITO OPERATIVO	- 881.191,00	- 1.534.979,00	- 607.943,00	- 416.179,00	- 176.014,00
ONERI E PROVENTI FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI	- 1.226.425,00	- 1.249.488,00	- 638.312,00	- 437.958,00	- 188.343,00
REDDITO A LORDO IMPOSTE	345.234,00	- 285.491,00	30.369,00	21.779,00	12.329,00
ONERI TRIBUTARI	345.234,00	- 285.491,00	30.369,00	21.779,00	12.329,00
REDDITO NETTO	-	-	-	-	-

ESITO: mantenimento senza adozione di alcuna misura di razionalizzazione ex art. 20 TUSP; considerato che con il piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute alla data del 31/12/2019, approvato con D.C.C. n. 263 del 29/12/2020, il Comune di Terni aveva assegnato alla

società, per l'esercizio 2021, l'obiettivo specifico, ex art. 19, comma 5 TUSP, di ridurre le spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 1%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, si dà atto che l'esito relativo al raggiungimento del predetto obiettivo sarà verificato in occasione del piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute al 31/12/2021 (da approvare entro il 31/12/2022).

INDIRIZZO POLITICO: proseguire nella partecipazione aziendale mettendo le competenze e le potenzialità della società partecipata a disposizione del tessuto economico e delle aziende del territorio ternano. Anche per ciò che concerne le società indirettamente partecipate tramite Sviluppumbria s.p.a., mantenimento senza interventi e preso atto della relazione pervenuta.

OBIETTIVO SPECIFICO EX ART. 19, COMMA 5 TUSP PER L'ESERCIZIO 2022: riduzione delle spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 0,5%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, ai sensi dell'art. 19, co. 5 TUSP e con modalità coerenti rispetto a quanto già statuito con D.C.C. n. 163/2018.

4.9 U.S.I. S.p.A IN FALLIMENTO.

Inquadramento: La società, partecipata al 99,50% dal Comune di Terni, è stata dapprima posta in liquidazione con verbale dell'Assemblea dei soci del 30/09/2015 a rogito Notaio Carlo Filippetti (Rep. 56373) e, in seguito, dichiarata fallita con sentenza del Tribunale di Terni nr. 26 del 20/06/2019. L'ultimo bilancio approvato risale all'anno 2013.

- **Anagrafica:**

Denominazione	U.S.I. S.p.A. IN FALLIMENTO
Sede	Piazzale Bosco 3/A - 05100 Terni
Partita IVA	00713960557
Codice fiscale	00713960557

La curatela fallimentare è affidata al Dott. Marco Bartolini. A questi è stato richiesto di fornire una relazione circa lo stato della procedura fallimentare in corso. Con pec acquisita al prot. dell'Ente n. 177190 del 26/11/2021, il curatore ha fornito il seguente riscontro:

“si comunica che la procedura fallimentare della società USI spa è ancora aperta. Essendo pendente un'azione giudiziaria intrapresa dal fallimento verso un debitore, non risulta ad oggi possibile prevedere la durata residua della procedura.

L'attivo realizzato ha consentito una parziale soddisfazione dei creditori.

Il restante riparto, e quindi la soddisfazione dei restanti creditori, dipenderà dall'esito dell'azione suddetta”.

ESITO: prosecuzione ed ultimazione della procedura concorsuale in itinere.

4.9 I.S.R.I.M. S.c.a.r.l. IN FALLIMENTO.

Inquadramento: La società, partecipata al 24,16% dal Comune di Terni, è stata dichiarata fallita con sentenza del Tribunale di Terni nr. 15 del 11/02/2015.

- **Anagrafica:**

Denominazione	I.S.R.I.M. S.c.a.r.l. IN FALLIMENTO
Sede	Strada di Pentima 4 - 05100 Terni
Partita IVA	00567640552
Codice fiscale	00567640552

La curatela fallimentare è affidata all'Avv. Francesco Venturi, al quale è stato richiesto di fornire una relazione circa lo stato della procedura fallimentare in corso. Con nota prot. n. 183148 del 06/12/2021, questi ha fornito il seguente riscontro:

“(…) come già illustrato nella relazione periodica del fallimento trasmessa a tutti i creditori, dopo il primo piano di riparto parziale con relativa distribuzione delle somme ai creditori lo scrivente ha provveduto previa autorizzazione del comitato dei creditori e del Giudice Delegato a rinunciare alla vendita degli ultimi beni mobili invenduti stante lo scarso o nullo valore.

Per portare a conclusione la procedura fallimentare dovrà ora essere valutata la possibilità di rinunciare alla vendita delle partecipazioni societarie tenute da ISRIM stante lo scarso o inesistente valore delle stesse.

Oltre a quanto sopra dovrà essere accertata la possibilità o meno di ottenere dal MIUR (Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca) alcuni finanziamenti di progetti promossi da ISRIM o nell'ambito dei quali quest'ultima ha partecipato unitamente ad altri soggetti stante la mancata presentazione di tutta la relativa documentazione necessaria da parte di ISRIM.

Appurato quanto sopra potrà essere avviata a chiusura la procedura fallimentare, considerato anche che i locali condotti in comodato da ISRIM di proprietà della medesima Regione Umbria sono stati riconsegnati dallo scrivente nel primo semestre del corrente anno 2021 (…)

ESITO: prosecuzione ed ultimazione della procedura concorsuale in itinere.

4.10 CONFIDITALIA S.c.p.a. IN FALLIMENTO.

Inquadramento: La società, partecipata allo 0,21% dal Comune di Terni, è emersa nell'ambito del Censimento annuale delle partecipazioni effettuato presso il MEF, ai sensi dell'art. 17 del D.L. n. 90/2014, dal collegamento tra gli archivi della Camera di Commercio e quelli del MEF. Essa risulta essere stata dichiarata fallita con sentenza del Tribunale di Bari del 17/01/2017.

- **Anagrafica:**

Denominazione	CONFIDITALIA CONSORZIO NAZIONALE FIDI E GARANZIE S.c.p.a. IN FALLIMENTO
Sede	Via Raffaele Bovio 20 – 70126 Bari
Partita IVA	06975220721
Codice fiscale	06975220721

La curatela fallimentare è affidata all'Avv. Carmen Luisi, alla quale è stato richiesto di fornire una relazione circa lo stato della procedura fallimentare in corso. Alla data odierna, non è stato trasmesso al Comune il richiesto riscontro.

ESITO: prosecuzione ed ultimazione della procedura concorsuale in itinere.

4.11 GREENASM S.r.l.

GreenAsm è la Joint Venture costituita da TerniEnergia e ASM Terni per la gestione di un impianto di digestione anaerobica, con valorizzazione energetica, e di compostaggio di rifiuti organici.

La società, è partecipata indirettamente al 50,00% dal Comune di Terni, per il tramite di ASM TERNI S.p.a. e rientra nella definizione di «*società partecipata*» di cui all'art. 11-quinquies del D.Lgs. n. 118/2011.

- **Anagrafica:**

Denominazione	GREENASM S.r.l.
Sede	Via dello Stabilimento, 1 – 05035 Nera Montoro
Partita IVA	01455120558
Codice fiscale	01455120558

- **Organi di indirizzo politico – amministrativo**

- **Consiglio di Amministrazione:**
Stefano Neri – Presidente
Alberto Pileri – Vice Presidente

- **Composizione Capitale Sociale e Compagine societaria**

La percentuale di partecipazione indiretta da parte del Comune di Terni è pari al 50,00% e pertanto la struttura della compagine societaria è la seguente:

SOCIO	QUOTA %
ASM TERNI SPA	50
TERNI ENERGIA SPA	50
TOTALE	100

- **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

Al 31/12/2020, la composizione del Patrimonio Netto di GREENASM S.r.l. ed il corrispondente valore della Partecipazione indiretta del Comune di Terni, è la seguente:

Capitale sociale	10.000
Riserve	
Utili/Perdite portati a nuovo	
Risultato economico 2020	232.772
TOTALE PN	242.772
Quota % indiretta Comune di Terni (ASM)	50,00
Valore Partecipazione indiretta 2020 Comune	121.386

ANALISI SULLA GESTIONE 2020

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 242.772 (euro – 1.111.211 nel precedente esercizio per effetto della perdita registrata nel 2019 pari a euro 1.645.974).

Nel corso dell'esercizio 2020 è stata ripianata la perdita del 2019.

Il valore della produzione è pari ad euro 4.416.029, risultato superiore a quello conseguito nell'esercizio 2019 di euro 3.403.269.

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio ammontano ad euro 4.648.753, mentre il valore dell'esercizio 2019 ammonta ad euro 5.031.934.

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.661.334 (€ 1.954.036 nel precedente esercizio).

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.307.308 (€ 5.171.791 nel precedente esercizio).

A SEGUITO DI RICHIESTA DEL COMUNE DI TERNI, LA SOCIETA' A.S.M. TERNI S.P.A., CON NOTA PROT. N. 176011 del 24.11.2021, HA INOLTRATO UNA RELAZIONE DALLA QUALE RISULTA QUANTO SEGUE:

La società GreenASM srl è una società partecipata al 50% da ASM Terni S.p.A. e al 50% da Algowatt (società quotata); la stessa è consolidata da Algowatt S.p.A. in quanto la GreenASM s.r.l. risulta essere controllata da Algowatt S.p.A. a norma dell'Art. 2359 comma 1 numero 3.

La società non presenta né costi attuali, né potenziali che possano influenzare il bilancio del Comune di Terni. Trattasi di società che gestisce un impianto di digestione anaerobica con valorizzazione energetica e compostaggio, di rifiuti a matrice organica (frazione organica da raccolta differenziata e verde), monitorata con le normali tecniche di analisi delle aziende industriali: scostamento Budget -Forecast -Consuntivo e che ha presentato nella fase a regime sempre risultati di gestione positivi ad eccezione dell'anno 2019, nel 2020 la gestione è ritornata positiva.

Il consiglio di amministrazione percepisce un rimborso spese forfettario. La società non ha usufruito di nessun contributo pubblico, né finanziamenti pubblici (Comunitari, Statali, Regionali) ed è monitorata con il sistema sopra descritto.

La società ha nei confronti del Comune solo rapporti di tipo commerciale in relazione al contratto stipulato con ATI 4 Umbria, ora Auri Umbria, per il conferimento dei rifiuti organici e verde provenienti dalla raccolta differenziata del bacino di Terni. Per i punti riguardanti l'applicazione delle previsioni del D. Lgs. 175/2016 si ritiene che le relative prescrizioni non debbano essere osservate da GreenASM s.r.l. per quanto scritto in premessa ed in particolare:

- a. l'articolato del D.Lgs. 175/2016 richiamato nella comunicazione del Comune, si ritiene non debba essere applicato alla società GreenASM s.r.l. in quanto società controllata da società quotata e non partecipata da amministrazione pubblica;
- b. GreenASM s.r.l. non è una società in controllo pubblico perché lo stesso controllo è esercitato da società privata e quotata.

ESITO: mantenimento senza adozione di alcuna misura di razionalizzazione ex art. 20 TUSP; considerato che con il piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute alla data del 31/12/2019, approvato con D.C.C. n. 263 del 29/12/2020, il Comune di Terni aveva assegnato alla società, per l'esercizio 2021, l'obiettivo specifico, ex art. 19, comma 5 TUSP, di ridurre le spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 1%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, si dà atto che l'esito relativo al raggiungimento del predetto obiettivo sarà verificato in occasione del piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute al 31/12/2021 (da approvare entro il 31/12/2022).

INDIRIZZO POLITICO: mantenimento della partecipazione con attività di monitoraggio del consolidamento della società nel bilancio di ASM e nel GAP del Comune di Terni.

OBIETTIVO SPECIFICO EX ART. 19, COMMA 5 TUSP PER L'ESERCIZIO 2022: riduzione delle spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 0,5%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, ai sensi dell'art. 19, co. 5 TUSP e con modalità coerenti rispetto a quanto già statuito con D.C.C. n. 163/2018.

4.12 UMBRIA ENERGY S.p.A.

La società Umbria Energy S.p.A. nasce nel 2004, dalla volontà di due società leader nei rispettivi mercati di riferimento, ASM TERNI S.p.A. (50%) e ACEA ENERGIA S.p.A. (50%) con l'obiettivo di fornire una risposta concreta alla sfida della liberalizzazione nel settore dell'energia e del gas e costruire un operatore leader in Umbria nella fornitura di energia ai clienti del mercato libero.

Anagrafica:

Denominazione	UMBRIA ENERGY S.p.A.
Sede	VIA GIORDANO BRUNO, 7 – 05100 TERNI
Partita IVA	01313790550
Codice fiscale	01313790550

- **Organi di indirizzo politico – amministrativo**

- **Consiglio di Amministrazione:**
Ricci Paolo – Presidente
Caparvi Laura – Amministratore Delegato
Testa Federico – Consigliere
Felicciotti Paola – Consigliere

- **Collegio sindacale (non svolge anche l'attività di revisione legale, per la quale è incaricata la società PricewaterhouseCoopers S.p.A.)**

- Iapoce Fabrizio – Presidente
Mengoni Roberto – Membro effettivo
Andrioli Giorgia – Sindaco effettivo

- **Composizione Capitale Sociale e Compagine societaria**

Il capitale sociale al 31.12.2020 ammonta ad euro 1.000.000 ed è rappresentata da n.1.000.000 di azioni ciascuna del valore nominale di euro 1, detenuto per il 50% da ASM Terni S.P.A. e per il 50% da Acea Energia S.p.A..

SOCIO	QUOTA %
ASM TERNI SPA	50
ACEA ENERGIA SPA	50
TOTALE	100

• **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

Al 31/12/2020, la composizione del Patrimonio Netto di UMBRIA ENERGY S.p.A. con il corrispondente valore della Partecipazione indiretta del Comune di Terni, è la seguente:

Capitale sociale	1.000.000
Riserve	1.305.587
Utili/Perdite portati a nuovo	3.033.641
Risultato economico 2020	1.907.671
TOTALE PN	7.246.899
Quota % partecipazione indiretta Comune di Terni	50,00
Valore Partecipazione ind. Comune di Terni	3.623.449+

Il patrimonio netto al 31.12.2020 è pari a euro 7.246.899 (euro 5.556.079 nel precedente esercizio).

Il risultato d'esercizio 2020 presenta un utile pari a euro 1.907.671, in miglioramento rispetto al 31.12.2019 di euro 1.021.762 (+ 30%), accelerando il trend di crescita già rilevato nel 2019.

Il valore della produzione dell'esercizio 2020 ammonta a euro 94.269.822 (euro 85.962.606 nel precedente esercizio).

I ricavi del 2020 registrano un incremento rispetto a quanto consuntivato nel precedente esercizio pari a euro 9.371.129. Tale incremento è da attribuire per euro 9.356.791 al mercato energia elettrica e per euro 337.254 alla vendita di prodotti di efficienze energetica.

Il valore del costo della produzione ammonta a euro 91.438.707 (euro 83.433.408 nel precedente esercizio).

Il margine operativo lordo (EBITDA) è pari a euro 5.390 mila e registra un incremento rispetto al 2019 di euro 803 mila pari al 17,5%.

I crediti verso clienti aumentano di € 3.672 mila quanto a € 1.624 mila per fatture emesse nel segmento Energia Elettrica Mercato Libero, quanto a € 509 mila per fatture emesse nel segmento Gas, quanto a € 136 mila nel segmento Tutela. Le fatture da emettere aumentano di € 2.110 mila per effetto della valorizzazione del rateo dell'energia elettrica e del gas. La variazione risulta compensata dall'incremento del Fondo Svalutazione Crediti per € 750 mila e altri crediti commerciali ridotti di € 43 mila.

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 27.568.109 (euro 23.078.695 nel precedente esercizio).

A SEGUITO DI RICHIESTA DEL COMUNE DI TERNI, LA SOCIETA' A.S.M. TERNI S.P.A., CON NOTA PROT. N. 176011 del 24.11.2021, HA INOLTTRATO UNA RELAZIONE DALLA QUALE RISULTA QUANTO SEGUE:

Umbria Energy S.p.A. è una società partecipata al 50% da ASM Terni S.p.A. e al 50% da Acea Energia S.p.A. (a sua volta partecipata al 100% da Acea S.p.A. società quotata in Borsa) e che la stessa è consolidata da Acea S.p.A. in quanto quest'ultima esercita il controllo per mezzo di Acea Energia S.p.A., a norma dell'Art. 2359 comma1, numero 3,

1. La Società non presenta né costi attuali, né potenziali che possano influenzare il bilancio del Comune di Terni.

2. Trattasi di società che opera nel mercato libero della vendita energia elettrica e gas metano, inoltre svolge servizio di pubblica utilità, in qualità di esercente la vendita di energia elettrica nel mercato tutelato, secondo quanto stabilito dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente ("ARERA"). La Società è in grado di provvedere autonomamente ai costi del suo funzionamento e

della sua attività senza dunque gravare sui bilanci del Comune di Terni. Ciò risulta dalla circostanza che i costi di svolgimento dell'attività sono coperti dai ricavi derivanti dalla attività di vendita nel mercato dell'energia e del gas.

3. L'attività svolta dalla Società viene monitorata in base alle normali tecniche di analisi delle aziende industriali: scostamento budget-forecast-consuntivo ed ha presentato sempre risultati di gestione positivi. La Società – pertanto – è in grado di autofinanziarsi con i proventi della propria attività senza dover ricorrere a sussidi e contributi pubblici;

4. La Società non ha usufruito di alcun contributo pubblico, né finanziamenti pubblici (Comunitari, Statali, Regionali) ed è monitorata con il sistema sopra descritto.

5. Per i punti riguardanti l'applicazione delle previsioni del D. Lgs. 175/2016 si ritiene che le relative prescrizioni non debbano essere osservate da Umbria Energy S.p.A. per quanto scritto in premessa ed in particolare:

a. l'articolato del D. Lgs. 175/2016 richiamato nella comunicazione del Comune, si ritiene non debba essere applicato alla società Umbria Energy S.p.A. in quanto società controllata da società quotata e non partecipata da Amministrazione Pubblica;

b. Umbria Energy S.p.A. non è una società soggetta a controllo pubblico perché lo stesso controllo è esercitata da società privata e quotata.

ESITO: mantenimento senza adozione di alcuna misura di razionalizzazione ex art. 20 TUSP; considerato che con il piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute alla data del 31/12/2019, approvato con D.C.C. n. 263 del 29/12/2020, il Comune di Terni aveva assegnato alla società, per l'esercizio 2021, l'obiettivo specifico, ex art. 19, comma 5 TUSP, di ridurre le spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 1%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, si dà atto che l'esito relativo al raggiungimento del predetto obiettivo sarà verificato in occasione del piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute al 31/12/2021 (da approvare entro il 31/12/2022).

INDIRIZZO POLITICO: mantenimento della partecipazione implementando le attività di *business* a servizio del territorio.

OBIETTIVO SPECIFICO EX ART. 19, COMMA 5 TUSP PER L'ESERCIZIO 2022: riduzione delle spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 0,5%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, ai sensi dell'art. 19, co. 5 TUSP e con modalità coerenti rispetto a quanto già statuito con D.C.C. n. 163/2018.

4.13 UMBRIA DISTRIBUZIONE GAS S.p.A.

La Società Umbria Distribuzione Gas S.p.A., partecipata indirettamente al 40,00% dal Comune di Terni, per il tramite di ASM TERNI S.p.a., svolge, in qualità di affidataria per la durata di 12 anni, la gestione del servizio di distribuzione di gas naturale nel comune di Terni, avvalendosi di un sistema integrato di infrastrutture, di proprietà della società Terni Reti S.r.l., controllata al 100% dal Comune stesso, composto dalle cabine per il prelievo del gas dalla rete nazionale di gasdotti, dagli impianti di riduzione della pressione, dalla rete di trasporto locale e di distribuzione, dagli impianti di derivazione d'utenza e dai punti di riconsegna composti dalle apparecchiature tecniche su cui sono posti i misuratori presso i clienti finali.

Il contratto di servizio di cui sopra è giunto a scadenza in data 31/7/2019; lo stesso è, tuttavia, proseguito (e prosegue tutt'ora) in regime di *prorogatio* conformemente all'art. 6.4 del contratto e dell'art. 14, comma 7 del d.lgs. 164/2000 (c.d. "decreto Letta"), atteso l'espletamento *in itinere*

della gara d'ambito per l'affidamento ad un nuovo gestore del servizio di distribuzione del gas naturale.

In tale contesto, nel corrente anno 2021 è insorta tra le parti del contratto (Comune e Terni Reti, da un lato, e UDG, dall'altro) un contenzioso. A fronte della prosecuzione del servizio (e della conseguente prosecuzione dell'introito rappresentato dalla tariffa pagata dall'utenza), infatti, UDG ha unilateralmente deciso di interrompere il pagamento dei canoni di concessione in favore di Terni Reti, rendendosi disponibile a riconoscere solamente una cifra di importo inferiore di oltre il 90% rispetto a quella stabilita nel contratto.

La predetta condotta è stata sin da subito contestata dalla società Terni Reti, in quanto creditrice diretta del canone di concessione. La medesima Terni Reti ha, inoltre, prima intimato il pagamento del corrispettivo dovuto e, successivamente, ottenuto un decreto ingiuntivo dal Tribunale di Terni per € 4.263.337,42, notificato ad UDG spa in data 21/09/2021. Tale ultima società, a sua volta, ha agito in opposizione al predetto decreto ingiuntivo ed il contenzioso è allo stato pendente presso il Tribunale di Terni.

Il comune di Terni, dal canto suo, si è attivato mediante la Direzione Attività Finanziarie non appena ha avuto compiuta contezza della vicenda da un lato mediante l'esercizio delle prerogative incluse nel controllo analogo esercitato su Terni Reti srl (v. nota prot. 95292 del 25/06/2021) e, dall'altro, attraverso l'escussione della fidejussione che UDG aveva sottoscritto e prodotto contestualmente alla stipula del contratto di servizio. La predetta fidejussione era stata rilasciata dalla banca San Paolo Imi spa, oggi Intesa San Paolo spa, a garanzia di "eventuali inadempienze agli obblighi contrattuali, del risarcimento danni nonché del rimborso delle somme che il Comune di Terni dovesse sostenere per colpa di Umbria Distribuzione Gas" e il beneficiario di essa era stato individuato proprio nel Comune di Terni nell'ambito del contratto di servizio, in qualità di "titolare" del servizio.

La decisione di procedere all'escussione della garanzia è stata contestata da UDG, la quale ha deciso di agire giudizialmente per tutelare le proprie ragioni ed inibire il pagamento richiesto. Con nota prot. n. 154529 del 19/10/2021, infatti, l'Avv. Francesca Gesualdi, in rappresentanza della società di distribuzione del gas, ha notificato sia alla banca garante sia al Comune di Terni l'avvenuto deposito di un ricorso *ex art. 700 c.p.c.* ed il contestuale decreto con cui il Tribunale di Terni, *inaudita altera parte*, ha cautelatamente e provvisoriamente inibito ad Intesa San Paolo spa di procedere al richiesto pagamento della fidejussione.

A seguito della costituzione in giudizio del Comune di Terni e della rituale instaurazione del contraddittorio, il Tribunale di Terni, con ordinanza del 6/12/2021, ha tuttavia rigettato la pretesa di UDG, ritenendo fondate le ragioni addotte dall'Ente a sostegno della pretesa, condannando la medesima UDG anche al pagamento delle spese di lite.

Allo stato attuale, sono pendenti i termini per proporre reclamo *ex art. 669-terdecies c.p.c.* e UDG, con note prot. n. 184404 del 09/12/2021 e n. 188774 del 16/12/2021, ha comunicato di volersi avvalere del predetto mezzo di impugnazione.

Nella descritta vicenda, si segnala che uno dei principali argomenti su cui si è fondata la posizione di UDG è stata l'asserita illegittimità costituzionale dell'art. 1, comma 453, della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019). Tale norma, nel fornire l'interpretazione autentica dell'art. 14, comma 7 del d.lgs. 164/2000 (concernente il regime giuridico applicabile all'affidamento del servizio di distribuzione del gas nella fase di proroga), stabilisce che tale ultima norma *"si interpreta nel senso che il gestore uscente resta obbligato al pagamento del canone di concessione previsto dal contratto"*.

Le censure di illegittimità costituzionale sopra menzionate, espresse anche da altri gestori delle reti del gas in Italia, hanno portato la questione all'attenzione della Corte Costituzionale. Ebbene, con sentenza n. 239 del 9/11/2021 (data del deposito: 7/12/2021), la Consulta ha dichiarato inammissibili le questioni di legittimità costituzionale sollevate ed ha, per l'effetto, avallato la

legittimità dell'interpretazione (autentica) secondo cui il gestore (della rete del gas) uscente resta obbligato, oltre che alla prosecuzione della gestione del servizio fino alla data di decorrenza del nuovo affidamento, altresì al pagamento del canone di concessione previsto dal contratto.

Tale sentenza, in altri termini, rende ancor più manifesto come la condotta finora tenuta dalla società in indirizzo abbia configurato (e configuri tutt'ora) un inadempimento del contratto di servizio che, come tale, va reputata altamente riprovevole in quanto suscettibile di pregiudicare sia la situazione economico-finanziaria della società Terni Reti srl sia, di riflesso, la situazione economica, finanziaria e patrimoniale del Comune di Terni.

Alla luce di tutti gli eventi sopra descritti, si rappresenta altresì che, con D.C.C. n. 291 del 22.11.2021 avente ad oggetto *“approvazione dello schema di bilancio consolidato per l'esercizio 2020 corredato dalla relazione sulla gestione consolidata comprensiva di nota integrativa”*, la società UMBRIA DISTRIBUZIONE GAS SPA non è stata inclusa nel perimetro di consolidamento in quanto il bilancio di cui al prot. n. 113681/2021 non è stato ritenuto veritiero e corretto e, pertanto, non è stato utilizzato ai fini del calcolo dei parametri di irrilevanza di cui all'Allegato 4/4 del D. Lgs. 118/2011. A tal proposito, si consideri che l'eventuale inclusione della società nel perimetro di consolidamento avrebbe comportato una distorsione nella rappresentazione veritiera e corretta del risultato e si è, quindi, nell'impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate.

Nonostante la censurabile condotta tenuta da UDG, non sussistono gli estremi per dismettere la partecipazione, atteso che la società espleta allo stato un servizio di interesse generale nel territorio del Comune di Terni. Fino all'aggiudicazione della nuova gara, pertanto, il Comune di Terni manterrà la partecipazione

Si segnala, tuttavia, che ai fini dell'applicazione della normativa contenuta nel TUSP, la società Umbria Distribuzione Gas spa, alla data del 31/12/2020, annovera un numero di dipendenti inferiore al numero dei componenti dell'organo amministrativo, rientrando pertanto all'interno della fattispecie disciplinata dall'art. 20, comma 2, lettera b) del TUSP. Alla luce di tale circostanza, si è indagato, tramite indirizzo impartito ed eseguito dalla società ASM Terni Spa, se dovesse essere sottoposta ad un piano di razionalizzazione.

A ciò non appare ostare l'art. 1, comma 5 TUSP, il quale dispone: *“le disposizioni del presente decreto si applicano, solo se espressamente previsto, alle società quotate, come definite dall'articolo 2, comma 1, lettera p), nonché alle società da esse controllate”*. Pur essendovi, infatti, nel caso di UDG, due società quotate titolari di partecipazioni azionarie (Italgas spa e ACEA spa), queste non sono riferibili al Comune di Terni. In altri termini, la norma sarebbe stata rilevante ed applicabile alla fattispecie in esame laddove la partecipazione indiretta in UDG fosse stata riferibile al Comune per il tramite di società quotata, cosa che non sussiste nel caso di specie in cui la *“società tramite”* ASM Terni spa è una partecipata non quotata.

Allo stesso tempo, non appare applicabile alla società l'art. 11 del TUSP, concernente la composizione ed i compensi degli organi amministrativi e di controllo, atteso che UDG non è controllata da una PA, bensì meramente partecipata. A conferma di ciò, il comma 16 della citata norma dispone che *“nelle società a partecipazione pubblica ma non a controllo pubblico, l'amministrazione pubblica che sia titolare di una partecipazione pubblica superiore al dieci per cento del capitale propone agli organi societari l'introduzione di misure analoghe a quelle di cui ai commi 6 e 10”*. Tali ultimi commi si riferiscono ai soli limiti dei compensi, ciò che conferma che le restanti disposizioni rimangono non vincolanti per le società meramente partecipate, non a controllo pubblico.

Ciò posto, in capo al Comune sussiste la facoltà di richiedere quantomeno un adeguamento dell'organo amministrativo di UDG, il cui numero di componenti appare sproporzionato e non in linea con i principi di efficacia, efficienza ed economicità dell'attività amministrativa; attività che, nel caso in esame, è comunque riferibile al Comune di Terni, sia pur indirettamente.

In conclusione, la società può essere mantenuta, ma proponendo un adeguamento della governance societaria; in particolare, la misura di razionalizzazione dovrà consistere nella riduzione del numero dei componenti dell'organo amministrativo, il quale dovrà passare da 6 ad un massimo di 5, in modo tale da garantire comunque la rappresentanza di tutti gli enti soci.

Anagrafica:

Denominazione	UMBRIA DISTRIBUZIONE GAS S.p.a.
Sede	Via B. Capponi, 100 – 05100 TERNI
Partita IVA	01356930550
Codice fiscale	01356930550

- **Organi di indirizzo politico – amministrativo**

- **Consiglio di Amministrazione:**

Lupi Stefano – Presidente
 Zollino Claudio Mario – Amm.re Delegato
 Fontanelli Daniele – Membro
 Stuppi Diego – Membro
 Sabatini Raffaella – Membro
 De Caterini Andrea – Membro

- **Collegio sindacale (non svolge anche l'attività di revisione legale, pe la quale è incaricata la società Deloitte & Touche S.p.A.)**

Nicosia Antonio – Presidente
 Valerio Ribichini – Membro effettivo
 Stefania Mancino – Membro effettivo
 Montanari Giuseppe – Membro supplente
 Paratore Salvatore – Membro supplente

- **Composizione Capitale Sociale e Compagine societaria**

La percentuale di partecipazione indiretta da parte del Comune di Terni è pari al 40,00% e pertanto la struttura della compagine societaria è la seguente:

SOCIO	QUOTA %
ITALGAS SPA	45
ASM TERNI SPA	40
ACEA SPA	15
TOTALE	100

- **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

Al 31 dicembre 2020, il Capitale sociale di Umbria Distribuzione Gas S.p.A., interamente sottoscritto e versato, è pari a euro 2.120.000 mila ed è rappresentato da n. 2.120.000 azioni da un euro cadauna, le quali sono possedute dalle tre società partecipanti come di seguito descritto:

- ITALGAS RETI S.p.A. intestataria di n. 954.000 azioni ordinarie pari al 45%

- A.S.M. TERNI S.p.A. intestataria di n. 848.000 azioni ordinarie pari al 40%
- ACEA S.p.A. intestataria di n. 318.000 azioni ordinarie pari al 15%

Al 31/12/2020, la composizione del Patrimonio Netto di UMBRIA DISTRIBUZIONE GAS SPA con il corrispondente valore della Partecipazione indiretta del Comune di Terni, è la seguente:

Capitale sociale	2.120.000
Riserve	156.180
Utili/Perdite portati a nuovo	1.089.474
Risultato economico 2020	241
TOTALE PN	3.365.895
Quota % Comune di Terni	40,00
Valore Partecipazione ind. Comune di Terni	1.346.358

L'utile netto è pari ad euro 241, evidenziando un decremento del risultato rispetto a quello conseguito nel 2019 di 223 mila euro, a seguito dell'effetto combinato:

- decremento dell'utile operativo (-287 mila euro)
- minori oneri finanziari netti (- 1 mila euro)
- minori imposte dell'esercizio (- 64 mila euro).

I ricavi della gestione caratteristica, pari a euro 5.864 mila euro, diminuiscono rispetto al 2019, di 344 mila euro.

I costi operativi, pari a 5.511 mila euro, si incrementano di 41 mila euro rispetto all'esercizio precedente per l'effetto combinato:

- dei minori costi per godimento di beni di terzi (- 3.392 mila euro), per il minor canone di compartecipazione comunale da corrispondere a Terni Reti S.r.l. in quanto il relativo contratto di servizio risulta scaduto il 31 luglio 2019;
- da una gestione dei TEE che ha determinato minori costi netti (- 28 mila euro) per l'effetto combinato dei maggiori accantonamenti al fondo per rischi e spese future (+ 12 mila euro), a fronte di rischi derivanti dagli obiettivi di efficienza energetica assegnati dall'Autorità tramite i Titoli di Efficienza Energetica e dei minori oneri diversi di gestione (- 8 mila euro), relativi principalmente al minore margine negativo derivante dagli obiettivi di efficienza energetica assegnati dall'Autorità tramite i TEE e a sanzioni;
- dei maggiori costi per servizi (+ 197 mila euro), prevalentemente derivanti da maggiori costi per le letture per 105 mila euro, da maggiori costi sostenuti per consulenze (certificazione ISO 37001) per 20 mila euro, da maggiori costi relativi al service ASM per 10 mila euro, da maggiori costi per i service con Italgas SpA e Italgas Reti per 14 mila euro, da maggiori costi per assicurazioni per 10 mila euro e da maggiori costi per manutenzioni per 27 mila euro;
- dei minori costi per personale (- 42 mila euro) derivanti da minori costi per ferie. Nel 2020 i costi per il personale ammontano a 93 mila, diminuiti di 42 mila euro rispetto all'esercizio precedente.
- dai maggiori accantonamenti (+ 3.185 mila euro) relativi ai rischi inerenti il contratto di servizio scaduto il 31 luglio 2019 e la relativa determinazione del canone di compartecipazione applicabile a decorrere da tale data.

I crediti iscritti nell'attivo circolante al 31 dicembre 2020 ammontano a 4.487 mila euro e presentano un incremento pari a 306 mila euro, rispetto all'esercizio precedente.

I debiti al 31 dicembre 2020 ammontano complessivamente a 9.884 mila euro e, rispetto all'esercizio precedente, sono decrementati di 751 mila euro.

I debiti verso fornitori, pari a 1.867 mila euro riguardano principalmente i debiti (i) verso Terni Reti per il canone di compartecipazione comunale (438 mila euro), (ii) verso A.S.M. Terni S.p.A. per il

saldo del contratto di gestione e per le attività di investimento e gestione (776 mila euro), verso Italgas Reti S.p.A. per il saldo del contratto di servizio (100 mila euro) e verso fornitori diversi (553 mila euro).

Nell'esercizio 2020 sono stati effettuati investimenti tecnici netti per un ammontare pari a 667 mila euro (esercizio 2019: 646 mila euro, +3%) e relativi prevalentemente la manutenzione e l'estensione della rete comunale di Terni, oltre alla prosecuzione del piano di sostituzione dei contatori. Gli investimenti per il mantenimento delle reti e degli allacciamenti sono stati superiori rispetto a quelli relativi allo sviluppo.

A livello aggregato gli investimenti per la distribuzione rispetto al 2019 hanno subito un incremento di 93 mila euro (+ 17%). Per quanto riguarda gli investimenti sulla misura, invece si rileva rispetto all'esercizio precedente una riduzione di 28 mila euro (- 28%).

Complessivamente gli investimenti, al lordo dei contributi, presentano rispetto al 2019 un incremento di 47 mila (+ 7%).

A SEGUITO DI RICHIESTA DEL COMUNE DI TERNI, LA SOCIETA' A.S.M. TERNI S.P.A., CON NOTA PROT. N. 176011 del 24.11.2021, HA INOLTRATO UNA RELAZIONE DALLA QUALE RISULTA QUANTO SEGUE:

UDG opera sul mercato per lo svolgimento di un servizio di pubblica utilità, e gestisce in regime di concessione il servizio di distribuzione del gas naturale attribuito dal comune di Terni a seguito dell'espletamento di una gara pubblica: gara scaduta e gestita in regime di prorogatio in attesa di assegnazione di nuova gara.

La Società è in grado di provvedere autonomamente ai costi del suo funzionamento e della sua attività senza dunque gravare sui bilanci del Comune di Terni. Ciò risulta dalla circostanza che:

- i costi di svolgimento dell'attività sono coperti dai ricavi derivanti dalla riscossione della tariffa corrisposta dagli utenti del servizio;
- le tariffe sono regolamentate, in quanto i criteri di determinazione delle tariffe sono stabiliti dalla Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente ("ARERA");
- la società – pertanto – è in grado di autofinanziarsi con i proventi della propria attività senza dover ricorrere a sussidi e contributi pubblici;
- l'attività della società è sottoposta alla regolazione delle competenti autorità amministrative indipendenti di settore (ad es. ARERA).

Segnaliamo peraltro che la Scrivente non è direttamente partecipata da enti locali e pertanto rientra nella disposizione speciale di cui all'art. 1, comma 5 d.lgs. n. 175/2016.

ESITO: mantenimento con proposizione agli altri soci di un'adozione di misure di razionalizzazione ex art. 20 TUSP, atteso che la società annovera un numero di dipendenti inferiore al numero dei componenti dell'organo amministrativo e rientra, pertanto, nell'ipotesi disciplinata dall'art. 20, comma 2, lettera b del TUSP; in particolare, si propone la riduzione del numero dei componenti dell'organo amministrativo, il quale dovrà passare da 6 a 5, in modo tale da garantire comunque la rappresentanza di tutti gli enti soci;

considerato che con il piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute alla data del 31/12/2019, approvato con D.C.C. n. 263 del 29/12/2020, il Comune di Terni aveva assegnato alla società, per l'esercizio 2021, l'obiettivo specifico, ex art. 19, comma 5 TUSP, di ridurre le spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 1%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, si dà atto che l'esito relativo al raggiungimento del predetto obiettivo sarà verificato in occasione del piano di razionalizzazione delle società partecipate detenute al 31/12/2021 (da approvare entro il 31/12/2022).

INDIRIZZO POLITICO: mantenimento con interventi, monitorando le evoluzioni del mercato della distribuzione del gas e tenendo conto dei differenti interessi che ASM terni spa ha all'interno della partecipata stessa

OBIETTIVO SPECIFICO EX ART. 19, COMMA 5 TUSP PER L'ESERCIZIO 2022: riduzione delle spese di funzionamento (voce B6-B9 e B14 del conto economico) nella misura del 0,5%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020, ai sensi dell'art. 19, co. 5 TUSP e con modalità coerenti rispetto a quanto già statuito con D.C.C. n. 163/2018;

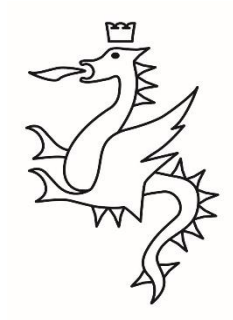
Terni, li 20 dicembre 2021

IL DIRIGENTE

Dott.ssa Grazia Marcucci

(documento firmato digitalmente)

Allegato B)



COMUNE DI TERNI

PROVINCIA DI TERNI

ELENCO SCHEDE REVISIONE PERIODICA AL 31.12.2020

Sommario

PARTECIPAZIONI DIRETTE	3
1. ASM TERNI SPA.....	3
2. TERNI RETI SRL.....	11
3. FARMACIATERNI SRL	18
4. ATC SPA in liquidazione	18
5. ATC SERVIZI SPA in liquidazione.....	33
6. S.I.I. SCPA	40
7. UMBRIA DIGITALE SCARL	47
8. SVILUPPUMBRIA SPA	54
PARTECIPAZIONI INDIRETTE	61
<i>DETENUTE PER IL TRAMITE DI ASM TERNI SPA</i>	61
1. GREENASM SRL.....	61
2. UMBRIA ENERGY SPA	68
3. UMBRIA DISTRIBUZIONE GAS SPA.....	76
4. S.I.I. SCPA	83
<i>DETENUTE PER IL TRAMITE DI SVILUPPUMBRIA SPA</i>	84
1. QUADRILATERO MARCHE UMBRIA SPA	84
2. 3 A PARCO TECNOLOGICO AGROALIMENTARE SCARL	91
3. UMBRIA FIERE SPA	98
4. GEPAFINA SPA	105
5. SASE SPA.....	112
6. CONSORZIO VALTIBERINA PRODUCE SCARL in liquidazione.....	118
7. NA.RO.GES. SCARL in liquidazione.....	127
8. CENTRO CERAMICA UMBRA Soc. Coop. a r.l. in liquidazione	134
9. CENTRO STUDI IL PERUGINO SCARL in liquidazione	141
10. ARTIGIANA VILLAMAGINA Coop. in liquidazione coatta amministrativa	148
11. ISRIM SCARL in fallimento.....	155
12. NUOVA PANETTO E EPETRELLI SPA in fallimento	162
13. LA VERDE COLLINA SRL in fallimento	169
14. IMU SRL in fallimento	176
15. INTERPORTO MARCHE SPA.....	183

PARTECIPAZIONI DIRETTE

1. ASM TERNI SPA

SCHEDA DI RILEVAZIONE

PER LA

REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI

da approvarsi entro il 31/12/2021

(Art. 20, c.1, TUSP)

**Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020**

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	00693630550
Denominazione	ASM TERNI SPA
Data di costituzione della partecipata	2000
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	no
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	no
La società è un GAL ⁽²⁾	no

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati e i Gruppi di Azione Locale (GAL) nell'applicativo sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	TERNI
Comune	Terni
CAP *	05100
Indirizzo *	VIA BRUNO CAPPONI 100
Telefono *	07443911
FAX *	0744391407
Email *	asmternispa@legalmail.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	381100
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	si
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	ARERA
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

(1) Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

(2) Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

#Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_pubblico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_pubblica_di_diritto_singolarex.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	350
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	3
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	66.052
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3+2 SUPPLEMENTI
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	74.886

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	183.073	55.576	127.268	-3.427.693	61.181

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.064.024	56.030.559	54.912.927
A5) Altri Ricavi e Proventi	3.864.655	10.026.462	4.817.008
di cui Contributi in conto esercizio	1.100.790	1.039.359	931.736

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	100
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	controllo solitario - maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Si
Società controllata da una quotata	No
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "si".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Descrizione dell'attività	Pubblica Illuminazione, Raccolta Spazzamento, Trasferenza, Distribuzione elettrica, Distribuzione Gas per conto UDG, Distribuzione Servizio Idrico per conto di SII
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	si
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	No
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

- (12) Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".
- (13) Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".
- (14) Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

2. TERNI RETI SRL

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	01353750555
Denominazione	TERNI RETI SRL UNIPERSONALE
Data di costituzione della partecipata	2006
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	no
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	no
La società è un GAL ⁽²⁾	no

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	Terni
Comune	Terni
CAP*	05100
Indirizzo*	Via Porta Spoletina 15
Telefono*	0744 479711
FAX*	0744 479758
Email*	ternireti@pec.it – info@ternireti.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	89.99.99
Attività 2	52.21.5
Attività 3	52.23
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	si
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	si
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	si
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Art 27 Statuto Societario
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	28
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	Euro 20.000,00
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	Euro 32.400,00

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	931,00	21.100,00	- 50.135,00	444.379,00	577.324,00

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.229.596	6.670.269	6.524.831
A5) Altri Ricavi e Proventi	66.707	68.623	42.378
di cui Contributi in conto esercizio	42.662		

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	100%
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	controllo analogo

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Si
Società controllata da una quotata	No
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Descrizione dell'attività	Servizi pubblici relativi alla mobilità e traffico. Proprietà della rete pubblica cittadina di distribuzione del gas metano
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	si
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	No
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso

in Revisione straordinaria” sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

3. FARMACIATERNI SRL

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	00693320558
Denominazione	FARMACIATERNI S.R.L.
Data di costituzione della partecipata	Delibera Consiglio Comunale n. 498 del 10/11/2015
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	no
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	no
La società è un GAL ⁽²⁾	no

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	TR
Comune	TERNI
CAP*	05100
Indirizzo*	VICO POLITEAMA N. 3
Telefono*	0744 432640
FAX*	0744 425161
Email*	info@farmaciaterni.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	Farmacia (98% dell'attività)
Attività 2	Parafarmacia (2% dell'attività)
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	si
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	si
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	no
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_pubblico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_pubblica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	53
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	3606
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	23400

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	128.305	300.395	-549.601	15.337	-326.937

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.045.056	10.777.531	10.778.120
A5) Altri Ricavi e Proventi	141.938	243.329	39.670
di cui Contributi in conto esercizio	21.701		

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	100%
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	controllo analogo

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Si
Società controllata da una quotata	No
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "si".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Descrizione dell'attività	Gestione delle farmacie municipali: dispensazione collettiva di specialità medicinali, farmaci SOP, OTC, veterinari, omeopatici, fitoterapici, farmaci stupefacenti di cui al D.P.R. n. 309/90 e alla Legge n. 49/2006, preparazioni galeniche, prodotti dietetici, sostanze per preparazioni magistrali, parafarmaci, P.M.C. e cosmetici attraverso N. 9 Farmacie e N. 1 Parafarmacia
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	si
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	si
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	mantenimento della partecipazione con azioni di razionalizzazione della società
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	2022
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	Si
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	No
Note*	Con D.C.C. n. 32 del 27.9.2018, il Comune ha deliberato di modificare quanto previsto nella revisione straordinaria, prevedendo il mantenimento della partecipazione.

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

- (10) Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".
- (11) La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.
- (12) Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".
- (13) Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".
- (14) Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

4. ATC SPA in liquidazione

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	01456930559
Denominazione	AZIENDA TRASPORTI CONSORZIALI S.P.A. IN LIQUIDAZIONE
Data di costituzione della partecipata	2010
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	in liquidazione volontaria o scioglimento
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	2016
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	No
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	No
La società è un GAL ⁽²⁾	No

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	TR
Comune	TERNI
CAP*	05100
Indirizzo*	PIAZZALE DELLA RIVOLUZIONE FRANCESE, 19
Telefono*	
FAX*	
Email*	atcspa.terni@gmail.com

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	70.10.00
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	no
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Holding
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	Come da D.M. n. 140 del 2012
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3+1
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	10.400

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	no	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	60.574	-8.821	-19.504	-577.519	-554.595

Il bilancio d'esercizio 2020 non è stato approvato in quanto, prima della scadenza del termine per il deposito, è stato depositato il bilancio finale di liquidazione.

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi	73.035	11.143	11.149
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari	0	1	1
C17 bis) Utili e perdite su cambi			

D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			
--	--	--	--

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	44,17%
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	nessuno

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	No
Società controllata da una quotata	No
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	
Attività svolta dalla Partecipata	
Descrizione dell'attività	
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	Scegliere un elemento.
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	Scegliere un elemento.
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	Alla data di adozione del presente provvedimento, la procedura di liquidazione è stata conclusa e la società è stata cancellata dal registro delle imprese in data 13/9/2021 (v. prot. n. 140184/2021).

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

5. ATC SERVIZI SPA in liquidazione

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	00202220554
Denominazione	A.T.C. SERVIZI S.P.A. IN LIQUIDAZIONE
Data di costituzione della partecipata	1994
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	in liquidazione volontaria o scioglimento
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	2015
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	No
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	No
La società è un GAL ⁽²⁾	No

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	TR
Comune	TERNI
CAP*	05100
Indirizzo*	PIAZZALE DELLA RIVOLUZIONE FRANCESE, 19
Telefono*	
FAX*	
Email*	atcservizispa@gmail.com

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	52.23.00
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	no
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Scegliere un elemento.
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	Come da D.M. n. 140 del 2012
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3+1
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	6.708

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	-60.641	-298.774	-867.948	-954.212	-2.112.254

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	0
A5) Altri Ricavi e Proventi	20.282	24.808	14.367
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	0

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	44,16%
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	nessuno

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Si
Società controllata da una quotata	No
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	nessuna attività
Descrizione dell'attività	
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	0%
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	no
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	Prosecuzione delle procedure di liquidazione
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	Il più breve tempo possibile
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	No
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

6. S.I.I. SCPA

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	01250250550
Denominazione	S.I.I. SCPA
Data di costituzione della partecipata	16/11/2001
Forma giuridica	Società consortile per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO
La società è un GAL ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	TERNI
Comune	TERNI
CAP*	05100
Indirizzo*	VIA I MAGGIO 65
Telefono*	0744/479911
FAX*	0744/434752
Email*	segreteria@siiato2.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	36.00.00
Attività 2	37.00.00
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	no
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	33
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	9
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	162.700
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	54.001

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	2.635.948	3.105.414	2.503.687	683.718	996.060

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.993.861	42.178.102	38.800.070
A5) Altri Ricavi e Proventi	3.870.965	6.682.198	6.297.541
di cui Contributi in conto esercizio	26.986	1.781	673.345

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta e indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	18,92727%
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00693630550
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	ASM TERNI SPA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	3%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	nessuno

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Si
Società controllata da una quotata	No
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art. 4, c. 2, lett. c)
Descrizione dell'attività	Realizzazione di opere connesse al servizio idrico integrato
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	40%
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	no
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	No
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso

in Revisione straordinaria” sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

7. UMBRIA DIGITALE SCARL

SCHEDE DI RILEVAZIONE

PER LA

REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI

da approvarsi entro il 31/12/2021

(Art. 20, c. 1, TUSP)

**Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020**

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	03761180961
Denominazione	UMBRIA DIGITALE SCARL
Data di costituzione della partecipata	2015
Forma giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	No
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	no
La società è un GAL ⁽²⁾	no

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Perugia
CAP*	06128
Indirizzo*	Via G.B.Pontani
Telefono*	075/50271
FAX*	075/5003402
Email*	info@umbriadigitale.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	62.02.00
Attività 2	42.22
Attività 3	61.90.99
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	si
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	si
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) [#]	si
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	L.R. UMBRIA n. 9/2014
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? [§]	no
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: [§]	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

[#] Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

[§] Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	80,50
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	€ 48,000,00
Numero dei componenti dell'organo di controllo	1
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	€ 38.138,62

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	€25.114	€8.689	€4.553	€6.836	€27.962

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.837.863	11.769.154	10.908.388
A5) Altri Ricavi e Proventi	2.031.842	2.240.730	2.494.952
di cui Contributi in conto esercizio	1.087.276	1.137.628	1.538.369

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	3,51%
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	controllo analogo congiunto

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Si

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

Società controllata da una quotata	No
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Descrizione dell'attività	consulenza nel settore delle tecnologie dell'informatica. ulteriori specifiche: produzione di beni immateriali e fornitura di servizi strumentali alle attività istituzionali degli enti pubblici partecipanti in ambito informatico, telematico e per la sicurezza dell'informazione, curando per conto e nell'interesse di questi e dell'utenza, l'attività relativa alla gestione del sistema informativo regionale ed alla manutenzione delle reti locali e delle postazioni di lavoro dei consorziati.
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	nessuna
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	si
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	No
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	L'assemblea straordinaria della società, in data 28/10/2021, ha approvato l'operazione di fusione per incorporazione di Umbria Digitale in Umbria Salute e Servizi scarl, previo assenso degli enti soci (per il Comune di Terni v. DCC n. 250 del 25/10/2021); l'operazione avrà effetto a partire dal 1/1/2022, data dalla quale la società incorporante muterà anche la ragione sociale in PuntoZero scarl.

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "si".

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

- (11) La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.
- (12) Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".
- (13) Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".
- (14) Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

8. SVILUPPUMBRIA SPA

SCHEDE DI RILEVAZIONE

PER LA

REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI

da approvarsi entro il 31/12/2021

(Art. 20, c. 1, TUSP)

**Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020**

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	00267120541
Denominazione	SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA – SVILUPPUMBRIA S.P.A.
Data di costituzione della partecipata	1973
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO
La società è un GAL ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Perugia
CAP*	06124
Indirizzo*	Via Don Bosco 11
Telefono*	075-56811
FAX*	075-5722454
Email*	svilpg@svilupumbria.it

* campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	70.22.09
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	si
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	si
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	SI
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	si
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_pubblica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	83
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1 Amministratore Unico
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	Euro 33.349,69
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	21.535,98 (compresi rimborsi spese)

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	6.418	388.694	216.269	291.526	261.920

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.309.422	1.321.448	2.650.706
A5) Altri Ricavi e Proventi	626.968	1.364.675	453.406
di cui Contributi in conto esercizio	84.614	256.950	0

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	2,43%
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	controllo analogo congiunto

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Si
Società controllata da una quotata	No
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	Scegliere un elemento.
Descrizione dell'attività	
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	si
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	No
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

PARTECIPAZIONI INDIRETTE

DETENUTE PER IL TRAMITE DI ASM TERNI SPA

1. GREENASM SRL

SCHEDE DI RILEVAZIONE

PER LA

REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI

da approvarsi entro il 31/12/2021

(Art. 20, c. 1, TUSP)

**Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020**

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	01455120558
Denominazione	GREEN ASM
Data di costituzione della partecipata	2010
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	No
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	No
La società è un GAL ⁽²⁾	No

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	Terni
Comune	NERA MONTORO
CAP*	05035
Indirizzo*	STRADA DELLO STABILIMENTO 1
Telefono*	07447581
FAX*	0744758205
Email*	greenasm@legalmail.it

* campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	38.21
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	no
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	8,5
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	2
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	rimborsi spese forfettario
Numero dei componenti dell'organo di controllo	1
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	5.000

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	232.772	-1.645.974	7.171	83.259	101.176

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.416.233	3.374.822	3.893.622
A5) Altri Ricavi e Proventi	530.779	28.447	31.300
di cui Contributi in conto esercizio			

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	0%
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00693630550
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	ASM Terni Spa
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	50%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	nessuno

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Si
Società controllata da una quotata	Si
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	01339010553
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	Algowatt S.p.A.

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "si".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Descrizione dell'attività	Trattamento rifiuti organici
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	si
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	No
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

2. UMBRIA ENERGY SPA

SCHEDA DI RILEVAZIONE

PER LA

REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI

da approvarsi entro il 31/12/2021

(Art. 20, c. 1, TUSP)

**Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020**

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	01313790550
Denominazione	UMBRIA ENERGY
Data di costituzione della partecipata	2004
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	no
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	no
La società è un GAL ⁽²⁾	no

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	TERNI
Comune	TERNI
CAP*	05100
Indirizzo*	VIA GIORDANO BRUNO 7
Telefono*	0744391577
FAX*	0744391592
Email*	umbriaenergyspa@pec.it

* campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	35
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	si
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	ARERA
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_pubblica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	23,5
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	4
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	72.000
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3+2 supplenti
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	38.500

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	1.907.671	1.521.762	1.051.820	561.141	460.298

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	90.270.519	80.899.390	69.552.194
A5) Altri Ricavi e Proventi	3.999.303	5.063.216	5.761.955
di cui Contributi in conto esercizio			

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

Comune di Terni - ACTRA01

GEN 0004453 del 11/01/2022 - Uscita

Impronta informatica: c2972e78718d9b2cd0f87028ca0fa54ef708ac0663a67a9d43ffd27df255a6b7

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	0
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00693630550
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	ASM Terni S.p.A.
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	50%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	nessuno

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Si
Società controllata da una quotata	Si
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	05394801004
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	Acea S.p.A. (*)

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

(*) Umbria Energy è controllata da Acea S.p.A. (società quotata) per il tramite di Acea Energia S.p.A.

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Vendita energia elettrica e gas
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	si
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	No
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

3. UMBRIA DISTRIBUZIONE GAS SPA

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

**Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020**

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	01356930550
Denominazione	UMBRIA DISTRIBUZIONE GAS
Data di costituzione della partecipata	2006
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	no
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	no
La società è un GAL ⁽²⁾	no

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	TERNI
Comune	TERNI
CAP*	05100
Indirizzo*	VIA BRUNO CAPPONI 100
Telefono*	
FAX*	
Email*	umbriadistribuzionegas@pec.umbriadistribuzionegas.it

* campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	35.2
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	si
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	ARERA
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_pubblica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	2
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	6
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	Presidente 15.000, AD 35.000, consiglieri 3.500
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3+2 supplenti
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	Pres. 10.200, Sindaci 6.000

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	no	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio		222.927	162.446	117.939	79

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		6.207.794	6.201.673
A5) Altri Ricavi e Proventi		71.506	117.364
di cui Contributi in conto esercizio			

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00693630550
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	ASM TERNI SPA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	40%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	nessuno

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Si
Società controllata da una quotata	Si
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	09540420966
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	ITALGAS S.p.A (*)

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "si".

(*) UDG è controllata da Italgas S.p.A. (società quotata)

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Descrizione dell'attività	SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS NATURALE
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	si
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	mantenimento della partecipazione con azioni di razionalizzazione della società
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	31.12.2024
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	No
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24,

comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

4. S.I.I. SCPA

VEDI SCHEDA NELLA SEZIONE "PARTECIPAZIONI DIRETTE"

DETENUTE PER IL TRAMITE DI SVILUPPUMBRIA SPA

1. QUADRILATERO MARCHE UMBRIA SPA

SCHEDE DI RILEVAZIONE

PER LA

REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI

da approvarsi entro il 31/12/2021

(Art. 20, c. 1, TUSP)

**Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020**

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	07555981005
Denominazione	Quadrilatero Marche Umbria S.p.A.
Data di costituzione della partecipata	2003
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO
La società è un GAL ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	Roma
Comune	Roma
CAP*	00185
Indirizzo*	Via Mozambano 10
Telefono*	0684560531
FAX*	
Email*	info@quadrilaterospa.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	42.11
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	SI
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	NO
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	Scegliere un elemento.
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	35
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	5
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	62.000
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	23.000

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	0
A5) Altri Ricavi e Proventi	43.316	37.612	
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	0

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00267120541
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	SVILUPPUMBRIA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	2,40%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	
Società controllata da una quotata	
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	
Attività svolta dalla Partecipata	
Descrizione dell'attività	
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	Scegliere un elemento.
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	mantenimento della partecipazione con azioni di razionalizzazione della società
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	Scegliere un elemento.
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

2. 3 A PARCO TECNOLOGICO AGROALIMENTARE SCARL

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	01770460549
Denominazione	3A PARCO TECNOLOGICO AGROALIMENTARE - Soc. Cons. a r. l.
Data di costituzione della partecipata	1989
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	no
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	no
La società è un GAL ⁽²⁾	no

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Todi
CAP*	06059
Indirizzo*	Frazione Pantalla
Telefono*	075 8957201
FAX*	075 8957257
Email*	segreteria.protocollo@parco3a.org

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	82.99.99
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	si
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	si
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	si
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	Scegliere un elemento.
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	26
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	16.733
Numero dei componenti dell'organo di controllo	1
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	7.900

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	352.721	92.665,00	88.852,00	72.115,00	-146.505,00

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.832.016	2.136.160	2.023.936,00
A5) Altri Ricavi e Proventi	464.107	474.716	545.013,00
di cui Contributi in conto esercizio	349.752	344.794	418.186,00

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00267120541
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	SVILUPPUMBRIA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	56,89%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	controllo analogo congiunto

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	
Società controllata da una quotata	
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Scegliere un elemento.
Attività svolta dalla Partecipata	
Descrizione dell'attività	
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	Scegliere un elemento.
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

3. UMBRIA FIERE SPA

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	02270300540
Denominazione	UMBRIAFIERE S.p.A.
Data di costituzione della partecipata	1997
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO
La società è un GAL ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	PERUGIA
Comune	BASTIA UMBRA
CAP*	06083
Indirizzo*	PIAZZA MONCADA SNC
Telefono*	0758004005
FAX*	0758001389
Email*	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	82.30.00
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	NO
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	NO
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	Scegliere un elemento.
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	4
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	3
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	35.112
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	13.500

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	-295.337	67.632,00	43.469,00	73.508,00	73.319,00

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	399.537	1.713.337,00	1.708.159,00
A5) Altri Ricavi e Proventi	133.397	20.186,00	25.804,00
di cui Contributi in conto esercizio	102.620		0

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00267120541
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	SVILUPPUMBRIA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	50%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	
Società controllata da una quotata	
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	gestione di spazi fieristici e organizzazione di eventi fieristici (Art. 4, c. 7)
Descrizione dell'attività	Organizzazione di fiere e gestione di spazi fieristici
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	0
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	Scegliere un elemento.
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

4. GEPAFIN SPA

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	01714770540
Denominazione	Garanzia Partecipazioni e Finanziamenti Spa - GEPAFIN Spa
Data di costituzione della partecipata	1987
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO
La società è un GAL ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	PG
Comune	PERUGIA
CAP*	06124
Indirizzo*	Via Campo di Marte 9
Telefono*	075 5059811
FAX*	075 5005156
Email*	info@gepafin.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	64.92.09
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	SI
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	D.lgs. 01/09/1993 n. 385 "testo unico delle leggi in materia bancaria e creditizia"
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	Scegliere un elemento.
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

[http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_pubblico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_pubblica_di_diritto_singolarex .pdf](http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_pubblico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_pubblica_di_diritto_singolarex.pdf)

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività bancarie e finanziarie
Numero medio di dipendenti	22
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	5
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	89.296
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	46.785

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	9.002	21.172	-777.340,00	626,00	899,00

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati	14.896	21.773	25.291
Commissioni attive	2.691.943	2.699.343	2.665.972

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00267120541
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	SVILUPPUMBRIA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	6,97%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	nessuno

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	
Società controllata da una quotata	
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	
Attività svolta dalla Partecipata	
Descrizione dell'attività	
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	44,19%
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	Scegliere un elemento.
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	Scegliere un elemento.
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	Scegliere un elemento.
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	mantenimento della partecipazione con azioni di razionalizzazione della società
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	Scegliere un elemento.
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

5. SASE SPA

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	00515910545
Denominazione	SASE SPA
Data di costituzione della partecipata	1977
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO
La società è un GAL ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Perugia
CAP*	06080
Indirizzo*	Località S.Egidio
Telefono*	075/5921433
FAX*	075/6929562
Email*	administration@airport.umbria.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	51.10.1
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	NO
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	NO
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	Scegliere un elemento.
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	36
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	5
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	75.667
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	24.640

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	-1.599.509,	-215.647,00	13.072,00	211.342,00	-320.973,00

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.025.757	2.673.385,00	2.553.094,00
A5) Altri Ricavi e Proventi	1.013.794	2.179.860,00	2.389.444,00
di cui Contributi in conto esercizio	1.005.121	2.156.930,00	2.342.771,00

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00267120541
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	SVILUPPUMBRIA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	35,96

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	
Società controllata da una quotata	
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	
Attività svolta dalla Partecipata	
Descrizione dell'attività	
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	
Note*	

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

6. CONSORZIO VALTIBERINA PRODUCE SCARL in liquidazione

SCHEDE DI RILEVAZIONE

PER LA

REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI

da approvarsi entro il 31/12/2021

(Art. 20, c. 1, TUSP)

**Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020**

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	02413050549
Denominazione	CONSORZIO VALTIBERINA PRODUCE - C.V.P. - SOC.CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA IN LIQUIDAZIONE
Data di costituzione della partecipata	1999
Forma giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	in liquidazione volontaria o scioglimento
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	2017
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO
La società è un GAL ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Città di Castello
CAP*	06012
Indirizzo*	Via Elio Vittorini, 23
Telefono*	
FAX*	
Email*	paolotanzi@studiotanzi.it

* campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	68.20.01 -locazione immobiliare di beni propri o in leasing (affitto)
Attività 2	70.22.09 – Altre attività di consulenza imprenditoriale o altra consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale
Attività 3	
Attività 4	

Comune di Terni - ACTRA01

GEN 0004453 del 11/01/2022 - Uscita

Impronta informatica: c2972e78718d9b2cd0f87028ca0fa54ef708ac0663a67a9d43ffd27df255a6b7

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	Scegliere un elemento.
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	0
Numero dei componenti dell'organo di controllo	0
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	0

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	no	no	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio			-12.271,00	-270.477,00	-26.991,00

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	//	//	31.767
A5) Altri Ricavi e Proventi	//	//	7.280
di cui Contributi in conto esercizio			

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00267120541
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	SVILUPPUMBRIA SPA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	4,21%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Si
Società controllata da una quotata	Scegliere un elemento.
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Gestione della liquidazione
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	Scegliere un elemento.
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	Scegliere un elemento.
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	Scegliere un elemento.
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	Scegliere un elemento.
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	liquidazione della società
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	03/08/2017
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	Scegliere un elemento.
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	società posta in liquidazione il 03/08/2017

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

7. NA.RO.GES. SCARL in liquidazione

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	01229400559
Denominazione	NA.RO.GES SCARL IN LIQ.
Data di costituzione della partecipata	2000
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	in liquidazione volontaria o scioglimento
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	2009
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO
La società è un GAL ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	TR
Comune	Narni
CAP*	05035
Indirizzo*	Via Feronia
Telefono*	0744/422982
FAX*	
Email*	STUDIOGUBBIOTTI@PEC.IT

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	inattiva
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	Scegliere un elemento.
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Scegliere un elemento.
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	Non percepisce compenso
Numero dei componenti dell'organo di controllo	0
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	no	no	no
Risultato d'esercizio	-845,75	-586,78			

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	
A5) Altri Ricavi e Proventi	0	0	
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00267120541
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	SVILUPPUMBRIA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	42,50%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Scegliere un elemento.
Società controllata da una quotata	Scegliere un elemento.
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	Scegliere un elemento.
Descrizione dell'attività	gestione della liquidazione
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	Scegliere un elemento.
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	Scegliere un elemento.
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	Scegliere un elemento.
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	Scegliere un elemento.
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	Società in liquidazione dal 06/07/2009 L'assemblea dei soci del 06/05/2021 ha deliberato la cessazione della società e la relativa cancellazione dal registro imprese, dando mandato al liquidatore di procedere in tal senso; la cancellazione dal registro imprese avverrà materialmente a dicembre 2021 stante i tempi tecnici necessari.

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

- (11) La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.
- (12) Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".
- (13) Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".
- (14) Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

8. CENTRO CERAMICA UMBRA Soc. Coop. a r.l. in liquidazione

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	02062480542
Denominazione	Centro Ceramica Umbra Soc. Coop. a r.l. in liq.
Data di costituzione della partecipata	1994
Forma giuridica	Società cooperativa
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	inattiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	2011
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO
La società è un GAL ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	PG
Comune	Gualdo Tadino
CAP*	06023
Indirizzo*	Via Flaminia Km 189
Telefono*	075/9141174
FAX*	075/916711
Email*	manuel@studioproveddi.com

* campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	70.22.09 Servizi per l'innovazione tecnologica, gestionale ed organizzativa a favore delle imprese del settore ceramica; attività di promozione e riqualificazione del settore ceramica
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	Scegliere un elemento.
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

#Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

[http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_pubblico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_pubblica_di_diritto_singolarex .pdf](http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_pubblico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_pubblica_di_diritto_singolarex.pdf)

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	0
Numero dei componenti dell'organo di controllo	0
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	0

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	no	no	no	no	no
Risultato d'esercizio					

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00267120541
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	SVILUPPUMBRIA SPA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	14,29%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Scegliere un elemento.
Società controllata da una quotata	Scegliere un elemento.
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	Scegliere un elemento.
Descrizione dell'attività	
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	Scegliere un elemento.
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	Scegliere un elemento.
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	Scegliere un elemento.
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	Scegliere un elemento.
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	Scegliere un elemento.
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	Società in liquidazione

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

9. CENTRO STUDI IL PERUGINO SCARL in liquidazione

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	02513630547
Denominazione	CENTRO STUDI IL PERUGINO SCARL IN LIQ.NE
Data di costituzione della partecipata	2001
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	in liquidazione volontaria o scioglimento
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	2010
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO
La società è un GAL ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	PG
Comune	Città della Pieve
CAP*	06062
Indirizzo*	Piazza XIX Giugno
Telefono*	075 5057703
FAX*	
Email*	

* campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	85.42.00 – ISTRUZIONE UNIVERSITARIA E POST-UNIVERSITARIA
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	Scegliere un elemento.
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	0
Numero dei componenti dell'organo di controllo	0
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	no	no	no	no	no
Risultato d'esercizio					

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00267120541
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	SVILUPPUMBRIA SPA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	25%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Scegliere un elemento.
Società controllata da una quotata	Scegliere un elemento.
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	Scegliere un elemento.
Descrizione dell'attività	GESTIONE DELLA LIQUIDAZIONE
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	Scegliere un elemento.
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	Scegliere un elemento.
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	Scegliere un elemento.
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	Scegliere un elemento.
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	Scegliere un elemento.
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	Società in liquidazione dal 25/03/2010 Società cancellata dal registro imprese il 22.09.2021

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

10. ARTIGIANA VILLAMAGINA Coop. in liquidazione coatta amministrativa

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	00221410541
Denominazione	ARTIGIANA VILLAMAGINA SOC. COOP. in liquidazione coatta amministrativa
Data di costituzione della partecipata	1954
Forma giuridica	Società cooperativa
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	soggetta a procedure concorsuali
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	2010
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO
La società è un GAL ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	PG
Comune	SELLANO
CAP*	06030
Indirizzo*	Loc. Villamagina
Telefono*	0743-96109 Studio Guarducci
FAX*	
Email*	studio.guarduccilorenzini@pec.it

* campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	25.62.00 – lavori di meccanica generale
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	Scegliere un elemento.
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	
Numero dei componenti dell'organo di controllo	0
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	0

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	no	no	no	no	no
Risultato d'esercizio					

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00267120541
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	SVILUPPUMBRIA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	24,18%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Scegliere un elemento.
Società controllata da una quotata	Scegliere un elemento.
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	Scegliere un elemento.
Descrizione dell'attività	gestione della liquidazione coatta amministrativa
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	Scegliere un elemento.
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	Scegliere un elemento.
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	Scegliere un elemento.
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	Scegliere un elemento.
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	posta in liquidazione coatta amministrativa con Dec. MISE del 24/05/2010 pubblicato su GU 188 del 13/08/2010

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato

selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

[§] Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

11. ISRIM SCARL in fallimento

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	00567640553
Denominazione	ISRIM soc. cons. a r.l. in fall.
Data di costituzione della partecipata	1989
Forma giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	soggetta a procedure concorsuali
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	2015
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO
La società è un GAL ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	TR
Comune	TERNI
CAP*	05100
Indirizzo*	STRADA DI PENTIMA 4
Telefono*	
FAX*	
Email*	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	no
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

#Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

[http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_pubblico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_pubblica_di_diritto_singolarex .pdf](http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_pubblico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_pubblica_di_diritto_singolarex.pdf)

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	0
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	0
Numero dei componenti dell'organo di controllo	0
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	0

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	no	no	no	no	no
Risultato d'esercizio					

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00267120541
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	SVILUPPUMBRIA SPA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	36,19 %

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Si
Società controllata da una quotata	Scegliere un elemento.
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	nessuna attività
Descrizione dell'attività	GESTIONE DEL FALLIMENTO
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	scioglimento della società
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	Scegliere un elemento.
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	in fallimento dal 13/02/2015 (in precedenza in liquidazione dal 28/10/2013)

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso

in Revisione straordinaria” sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all’interno delle “Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione” a cui pertanto si rinvia.

12. NUOVA PANETTO E EPETRELLI SPA in fallimento

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	00781650544
Denominazione	NUOVA PANETTO E PETRELLI SPA in fallimento
Data di costituzione della partecipata	1995
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	soggetta a procedure concorsuali
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	2014
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO
La società è un GAL ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	PG
Comune	Spoletto
CAP*	06049
Indirizzo*	V.le Martiri della Resistenza, 61
Telefono*	
FAX*	
Email*	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	18.12 – ATTIVITA' IND.LE DI TIPOGRAFIA, LITOGRAFIA, ARTI GRAFICHE E STAMPA
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	Scegliere un elemento.
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	0
Numero dei componenti dell'organo di controllo	0
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	0

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	no	no	no	no	no
Risultato d'esercizio					

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00267120541
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	SVILUPPUMBRIA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	15,68 %

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Si
Società controllata da una quotata	Scegliere un elemento.
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	nessuna attività
Descrizione dell'attività	GESTIONE DEL FALLIMENTO
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	Scegliere un elemento.
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	Scegliere un elemento.
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	Scegliere un elemento.
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	scioglimento della società
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	Fine procedura fallimentare
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	Scegliere un elemento.
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

13. LA VERDE COLLINA SRL in fallimento

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	2298100542
Denominazione	LA VERDE COLLINA SRL in fallimento
Data di costituzione della partecipata	1998
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	soggetta a procedure concorsuali
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	2006
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO
La società è un GAL ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	PG
Comune	Todi
CAP*	06059
Indirizzo*	Via Piana, 132
Telefono*	
FAX*	
Email*	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	10.3 -LAVORAZIONE E CONSERVAZIONE DI FRUTTA E ORTAGGI
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	Scegliere un elemento.
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	Scegliere un elemento.
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Scegliere un elemento.
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	0
Numero dei componenti dell'organo di controllo	0
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	0

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	no	no	no	no	no
Risultato d'esercizio					

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00267120541
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	SVILUPPUMBRIA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	10%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Scegliere un elemento.
Società controllata da una quotata	Scegliere un elemento.
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	Scegliere un elemento.
Descrizione dell'attività	GESTIONE DEL FALLIMENTO
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	Scegliere un elemento.
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	Scegliere un elemento.
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	Scegliere un elemento.
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	Scegliere un elemento.
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	Società in fallimento dal 24/05/2006

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

14. IMU SRL in fallimento

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	02261180547
Denominazione	INTERNATIONAL MULTIMEDIA UNIVERSITY SRL in fallimento
Data di costituzione della partecipata	1997
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	PROCEDURA IN FASE DI CHIUSURA – RIPARTO FINALE
Stato di attività della partecipata	soggetta a procedure concorsuali
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	2006
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	NO
La società è un GAL ⁽²⁾	NO

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	ROMA
Comune	ROMA
CAP*	
Indirizzo*	
Telefono*	
FAX*	
Email*	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	85.4
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	NO
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	no
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Scegliere un elemento.
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	0
Numero dei componenti dell'organo di controllo	0
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	0

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	no	no	no	no	no
Risultato d'esercizio					

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00267120541
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	SVILUPPUMBRIA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	0,93%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Scegliere un elemento.
Società controllata da una quotata	Scegliere un elemento.
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Scegliere un elemento.
Attività svolta dalla Partecipata	Scegliere un elemento.
Descrizione dell'attività	
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	Scegliere un elemento.
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	Scegliere un elemento.
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	Scegliere un elemento.
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	Scegliere un elemento.
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	Scegliere un elemento.
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria" sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all'interno delle "Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione" a cui pertanto si rinvia.

15. INTERPORTO MARCHE SPA

SCHEDE DI RILEVAZIONE
PER LA
REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI
da approvarsi entro il 31/12/2021
(Art. 20, c. 1, TUSP)

Dati relativi alle partecipazioni detenute al
31/12/2020

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Codice Fiscale	01364690428
Denominazione	INTERPORTO MARCHE SPA
Data di costituzione della partecipata	1994
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato di attività della partecipata	attiva
Data di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	No
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	No
La società è un GAL ⁽²⁾	no

⁽¹⁾ Compilare solo se nel campo "stato di attività della partecipata" è stato indicato che sono in corso procedure di liquidazione oppure procedure concorsuali.

⁽²⁾ Nell'applicativo le società con azioni quotate e quelle emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ("società quotate ex TUSP") e i Gruppi di Azione Locale (GAL) sono individuati mediante elenchi ufficiali.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato	Italia
Provincia	ANCONA
Comune	JESI
CAP*	60035
Indirizzo*	Via Coppetella, 4
Telefono*	0731 605182
FAX*	0731 605779
Email*	segreteria@interportomarche.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

Indicare il settore ATECO rappresentativo dell'attività svolta. Nel caso in cui i settori siano più di uno, indicarli in ordine decrescente di importanza. Non è più richiesto indicare il peso di ciascuna attività.

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Attività 1	52.21.40
Attività 2	
Attività 3	
Attività 4	

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA *

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato ⁽³⁾	Scegliere un elemento.
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A) #	no
Riferimento normativo società di diritto singolare ⁽³⁾	
La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività? §	no
Specificare se la disciplina applicata è stata dettata da: §	Scegliere un elemento.
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione ⁽⁴⁾	

* La compilazione della Sezione "Ulteriori Informazioni sulla partecipata" non è richiesta per "società quotate ex TUSP", se la società è un GAL oppure se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

⁽³⁾ Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

⁽⁴⁾ Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Per la nozione giuridica di "società a partecipazione pubblica di diritto singolare" di cui all'art. 1, comma 4, del TUSP, si veda l'orientamento della Struttura di monitoraggio disponibile sul sito del DT al seguente link:

http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/patrimonio_publico/patrimonio_pa/Orientamento_del_18_novembre_2019_xSocietx_a_partecipazione_publica_di_diritto_singolarex_.pdf

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP*

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	2
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	3
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	61.600
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	23.510

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	-7.686.600	-625.886,00	241.210,00	-5.165.233,00	-1.331.186,00

* La compilazione della Sezione "Dati di bilancio per la verifica TUSP" non è richiesta per le "società quotate ex TUSP", se lo stato di attività della società è "in liquidazione" o "soggetta a procedure concorsuali".

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

1. Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività produttive di beni e servizi" o "Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	305.132	281.358,00	318.433
A5) Altri Ricavi e Proventi	73.714	46.085,00	284.369
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	0

2. Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A5) Altri Ricavi e Proventi			
di cui Contributi in conto esercizio			
C15) Proventi da partecipazioni			
C16) Altri proventi finanziari			
C17 bis) Utili e perdite su cambi			
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni			

3. Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività bancarie e finanziarie**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
Interessi attivi e proventi assimilati			
Commissioni attive			

4. Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la "Tipologia di attività svolta" dalla partecipata è: "**Attività assicurative**".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione			
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta ⁽⁵⁾	
Codice Fiscale Tramite ⁽⁶⁾	00267120541
Denominazione Tramite (organismo) ⁽⁶⁾	SVILUPPUMBRIA
Quota detenuta dalla Tramite nella società ⁽⁷⁾	4,09%

⁽⁵⁾ Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

⁽⁶⁾ Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

⁽⁷⁾ Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Tipo di controllo	Scegliere un elemento.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Partecipazione ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento	Si
Società controllata da una quotata	Scegliere un elemento.
CF della società quotata controllante ⁽⁸⁾	
Denominazione della società quotata controllante ⁽⁸⁾	

⁽⁸⁾ Compilare il campo solo se nel campo "Società controllata da una quotata" è stato scelto "sì".

Se la partecipazione è ancora detenuta alla data di adozione del provvedimento continuare con la compilazione dei campi di seguito riportati. Altrimenti, se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata la scheda "Partecipazione non più detenuta" in base alla tipologia della razionalizzazione realizzata.

La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Scegliere un elemento.
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	realizzazione, urbanizzazione e gestione dell'area dell'interporto di Jesi - Gestione di centri di movimentazione merci
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato ⁽⁹⁾	22,40%
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	Scegliere un elemento.
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	Scegliere un elemento.
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	Scegliere un elemento.
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c, 5) ⁽¹⁰⁾	Scegliere un elemento.
Esito della revisione periodica ⁽¹¹⁾	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) ⁽¹²⁾	recesso dalla società
Termine previsto per la razionalizzazione ⁽¹²⁾	26/01/2018
Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso in Revisione straordinaria ⁽¹³⁾ §	
Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis ⁽¹⁴⁾ §	Scegliere un elemento.
Note*	Richiesto recesso formalizzato in data 26/01/2018; confermata da parte di Interporto con nota del 20/02/2021 In attesa rimborso quota

⁽⁹⁾ Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "Realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

⁽¹⁰⁾ Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

⁽¹¹⁾ La compilazione del campo non è richiesta per le società in liquidazione, per quelle soggette a procedure concorsuali e per i GAL.

⁽¹²⁾ Campo obbligatorio se per "Esito della revisione periodica" è stato selezionato "Razionalizzazione".

⁽¹³⁾ Nel campo l'Amministrazione deve specificare se nel provvedimento di revisione straordinaria, adottato ai sensi dell'art. 24 del TUSP, era stato indicato l'esito "Cessione a titolo oneroso". La compilazione non è richiesta se la società è in liquidazione, è soggetta a procedura concorsuale, è un GAL o nel caso in cui nel campo "Attività svolta dalla partecipata" sia stato selezionato "Coordinamento e attuazione patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) oppure "Gestione delle case da gioco – società già costituita e autorizzata alla data del 23/09/2016 (art. 26, c. 12 sexies)".

⁽¹⁴⁾ Nel campo l'Amministrazione deve dichiarare se la misura di cessione a titolo oneroso non è stata attuata ai sensi dell'art. 24, comma 5-bis. Il campo va compilato nel caso in cui la risposta al campo precedente "Dichiarazione di Cessione a titolo oneroso

in Revisione straordinaria” sia Sì.

§ Nuovo campo rispetto alla rilevazione precedente.

*Campo con compilazione facoltativa.

Se la partecipazione non è più detenuta alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata, in base alla tipologia di operazione realizzata, una delle schede:

- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA –Scioglimento/Liquidazione della società
- PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione)

Per non appesantire il presente documento, le schede sopra elencate sono state inserite all’interno delle “Schede di rilevazione per la Relazione attuazione piano di razionalizzazione” a cui pertanto si rinvia.

Per l’istruttoria

MG

CV

SG

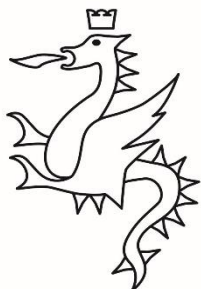
Terni, lì 14/12/2021

IL DIRIGENTE

Dott.ssa Grazia Marcucci

(documento firmato digitalmente)

Allegato C)



COMUNE DI TERNI

PROVINCIA DI TERNI

SCHEDE DI RILEVAZIONE

PER LA

**RELAZIONE SULL'ATTUAZIONE DEL PIANO DI
RAZIONALIZZAZIONE DELLE PARTECIPAZIONI**

da approvarsi entro il 31/12/2021

(Art. 20, c. 4, TUSP)

SCHEDA STATO DI ATTUAZIONE

Mantenimento della partecipazione con azioni di razionalizzazione della società
--

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA
--

Codice Fiscale	00693320558
Denominazione	FARMACIATERN S.R.L.

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione
Stato di attuazione della procedura	Interventi di razionalizzazione della società in corso
Interventi di razionalizzazione previsti	<ul style="list-style-type: none"> - Contenimento incidenza dei costi rispetto al volume di produzione - Incremento degli indicatori di produttività del fattore produttivo lavoro - Interventi di miglioramento strutturale e funzionale dei punti vendita - Interventi di formazione manageriale - Riorganizzazione interna della struttura Direzionale
Motivazioni del mancato avvio degli interventi di razionalizzazione previsti	*****
Interventi di razionalizzazione realizzati	<ul style="list-style-type: none"> - Contenimento incidenza dei costi rispetto al volume di produzione - Incremento degli indicatori di produttività del fattore produttivo lavoro - Interventi di miglioramento strutturale e funzionale dei punti vendita - Interventi di formazione manageriale. - Riorganizzazione interna della struttura Direzionale

<p>Ulteriori informazioni*</p>	<p><i>La Società FarmaciaTerni-s.r.l. ha stipulato in data 19.09.2016 un Contratto di Servizio con il Comune di Terni con l'obiettivo di disciplinare la gestione del servizio farmaceutico pubblico locale. Tale contratto, della durata originaria di 10 anni (2016-2025), a fronte di un canone di servizio corrisposto annualmente dalla società al Comune, per complessivi Euro 4.000.000 per tutta la sua durata, prevedeva una serie di impegni per il Comune finalizzati a supportare lo sviluppo della Società.</i></p> <p><i>Nel corso dell'esercizio 2018 la Società si è venuta a trovare in una situazione di estrema difficoltà non solo per la mancanza di un assetto organizzativo appropriato ma anche per l'inadeguatezza dei flussi di cassa sia reali che prospettici necessari a far fronte alle proprie obbligazioni.</i></p> <p><i>In particolare la principale difficoltà a raggiungere il pareggio di Conto economico nell'esercizio 2018 è stata causata dall'eccessiva onerosità del canone di servizio.</i></p> <p><i>Tale situazione è stata rappresentata al Comune di Terni sia dagli amministratori della società che si sono susseguiti nel 2017, 2018 e nel 2019 che dal Collegio Sindacale, i quali sottolinearono a più riprese la difficoltà di rispettare gli impegni contrattuali relativi all'imputazione a Conto Economico e al pagamento del canone per la mancanza dei presupposti di sostenibilità ; in particolare amministratori e sindaci rilevarono che una delle principali cause delle perdite era riconducibile al mancato rispetto da parte del Comune degli impegni che lo stesso aveva preso nei confronti della società, impegni che avrebbero dovuto e potuto contribuire a supportarne l'incremento del volume di affari.</i></p> <p><i>In tale contesto, la società affidò nel 2019, una due diligence contabile sullo stato dell'azienda ed in particolare un assessment sul bilancio 2018 e sul preconsuntivo 2019; nell'ambito di tale attività l'Advisor fornì anche un supporto all'Amministratore ed alla struttura Dirigenziale per la redazione del Piano Industriale 2020-2022.</i></p> <p><i>Le azioni messe in atto dalla società, sulla base anche del Piano industriale, sono state: la rimodulazione del canone di servizio, il rilancio commerciale, il ripianamento delle perdite ed il rafforzamento patrimoniale.</i></p> <p><i>Per quanto riguarda la prima azione, il Comune di Terni, su esplicita richiesta della società, con delibera del Consiglio Comunale n. 160 del 23.05.2019, ha provveduto a modificare il Contratto di Servizio prevedendo una rimodulazione dell'importo dei canoni residui, pari a circa Euro 3,4 milioni, ed un allungamento della durata del contratto dagli originari 10 anni a 12 anni a decorrere dal 2019 fino al 2030 (quindi 15 anni a decorrere dalla data di stipula originale).</i></p> <p><i>In tal modo sono state rimodulate le singole rate annue su importi più bassi, fermo restando l'importo complessivamente dovuto, secondo lo schema seguente:</i></p>
--------------------------------	--

<i>Annualità</i>	<i>Importo Canone Rimodulato</i>
2019	5.000
2020	10.000
2021	50.000
2022	100.000
2023	200.000
2024	300.000
2025	350.000
2026	400.000
2027	450.000
2028	500.000
2029	510.000
2030	514.841

I risultati raggiunti nel 2019, hanno consentito di raggiungere in anticipo rispetto agli obiettivi di risanamento fissati dal Piano Industriale 2020-2022, quanto originariamente previsto.

Il risultato è ascrivibile non solo all'impegno del management ma anche al supporto del socio che ha creduto nel Piano di risanamento e ricapitalizzato la società.

Gli interventi che hanno permesso il risanamento economico e finanziario della società sono stati principalmente:

- Riorganizzazione del personale con conseguente riduzione ed efficientamento del relativo costo;*
- Miglioramento delle metodologie di controllo dell'attività commerciale attraverso un sistema extra-contabile che ha permesso di monitorare giorno per giorno tutte le informazioni relative al fatturato, agli acquisti ed al magazzino, sia a livello consolidato che per centro di costo e di profitto;*
- Riorganizzazione dei punti vendita. È stato realizzato in particolare il rifacimento delle insegne per n.8 farmacie ed il riassetto estetico e funzionale per n.5 farmacie con l'obiettivo di adottare un "format"*

unitario per tutti i punti vendita migliorando l'attrattività commerciale e la comunicazione con la clientela.

Ipotesi di rimodulazione canone

Essendo venute meno le condizioni di crisi che avevano portato nel 2019 alla richiesta di rimodulazione al ribasso dei canoni, proprio per l'estrema difficoltà della Società a far fronte all'obbligazione verso il Socio, la Società si è fatta promotrice, insieme all'azionista di riferimento, della possibilità di rimodulare nuovamente l'importo annuo dei canoni ma questa volta incrementando l'importo delle rate annuali più prossime, a favore del Comune di Terni.

Questa ipotesi si basa sui seguenti assunti:

- 1) Ipotesi di pre-consuntivo di Conto economico 2020 al lordo delle scritture di rettifica e delle imposte superiore a 700 mila euro*
- 2) Utilizzo della liquidità generata dalla gestione nel 2020 che avrebbe consentito alla Società di soddisfare una rata più alta di quella prevista, riducendo così anche l'importo totale del debito verso il Socio, già fortemente abbattuto nel corso dell'esercizio,*
- 3) Modificare l'importo dei canoni annui negli anni successivi perché gli importi attualmente previsti - in misura crescente negli anni, potevano risultare eccessivamente onerosi in futuro. L'obiettivo di ridurre gli importi dei canoni futuri anticipandoli e rimodulandoli sulla base dei recenti positivi risultati economici appariva auspicabile per evitare il rischio di una eccessiva onerosità dei canoni futuri qualora le condizioni economiche della società, adesso risanata, dovessero mutare anche per ragioni esogeno non riconducibili alla capacità gestionale dell'azienda. Tale approccio rispondeva anche alla logica di una corretta e prudente gestione nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. 14/2019 (Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155);*
- 4) Aumentare le entrate del Comune di Terni per l'esercizio 2020; l'Ente infatti ha dovuto affrontare, oltre alla situazione di dissesto, anche*

una crisi finanziaria a seguito della pandemia che ha causato per tutti gli enti locali (ancor più per quelli in difficoltà), una riduzione del gettito di una parte rilevante dei tributi locali;

- 5) Prevenire e cautelarsi contro eventuali, e certamente non auspicabili, situazioni di crisi che potrebbero nuovamente verificarsi in futuro. A questo proposito si sottolinea l'importanza che ha per la Società il Decreto legislativo n. 14 del 12 gennaio 2019 "Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155". A tale normativa è soggetta anche la società Farmacia Terni S.r.l. in quanto società pubblica in house. In base al dettato normativo la Società e quindi il management che la gestisce, ha il dovere di prevenire eventuali stati di futura crisi attraverso il monitoraggio dei rischi che possono portare all'emergere di una situazione di crisi. A tal fine la proposta rimodulazione del canone si inserisce nelle attività tese a pianificare nel modo più corretto possibile i flussi di cassa prospettici necessari per far fronte alle obbligazioni previste; fra le obbligazioni della società il canone del contratto di servizio costituisce uno degli impegni più gravosi.*

Gli elementi essenziali della proposta sono contenuti nella delibera dell'Amministratore Unico N. 96 del 16.12.2020 avente ad oggetto "Formulazione di proposta di modifica del contratto di servizio alla luce dei dati contabili e gestionali al 31 ottobre 2020, del preconsuntivo all'esercizio 2020 e degli elementi di revisione del Piano industriale di FarmaciaTerni-s.r.l. 2021-2023"

NOME DEL CAMPO	Indicazioni per la compilazione		
	Anno	Canone vigente ex Delibera CC 160/2019	Proposta di rimodulazione
	2019	5.000	5.000
	2020	10.000	450.000
	2021	50.000	260.000
	2022	100.000	270.000
	2023	200.000	275.000
	2024	300.000	280.000
	2025	350.000	290.000
	2026	400.000	290.000
	2027	450.000	310.000
	2028	500.000	310.000
	2029	510.000	310.000
	2030	514.841	341.233
	TOTALE	3.389.841	3.391.233

*Campo testuale con compilazione facoltativa.

Per l'istruttoria

MG/CV/SG

Terni, li

IL DIRIGENTE

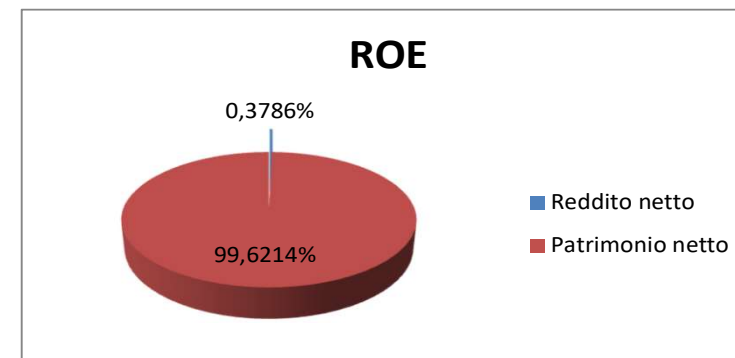
Dott.ssa Grazia Marcucci

(documento firmato digitalmente)



Indicatori ASM

ROE (RN/PAT. NETTO)%		
Componenti	Reddito netto	Patrimonio netto
Valori	183	48157,89
Risultato indicatore	0,38%	



ROI	4,18%
------------	--------------

MARGINE OPERATIVO		
Componenti	Utile	Ricavi
Valori	183	60846
Risultato indicatore	0,30%	

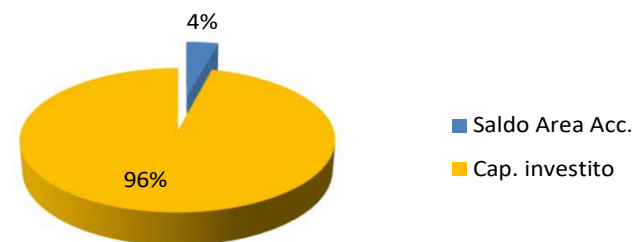
Margine operativo/Ricavi	4,9*10⁻⁸
---------------------------------	----------------------------



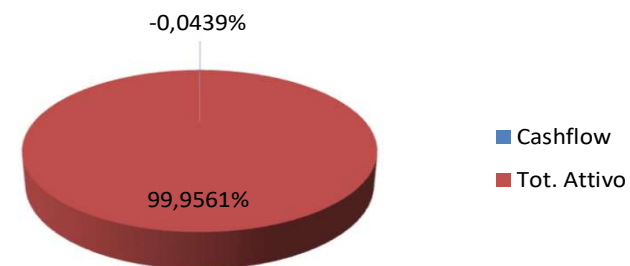
TURNOVER IMPRESA		
Componenti	Saldo Area Acc.	Cap. investito
Valori	2367	58298
Risultato indicatore	4,060174%	

INDICE DI RITORNO LIQUIDO		
Componenti	Cashflow	Tot. Attivo
Valori	-73393	167140661
Risultato indicatore	-0,0439%	

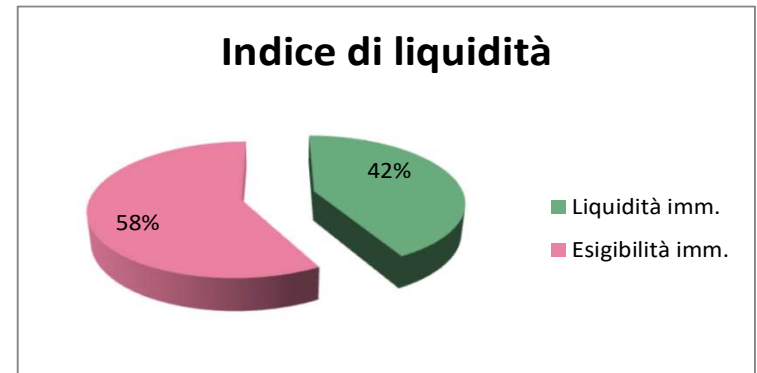
Turnover impresa



Indice di ritorno liquido

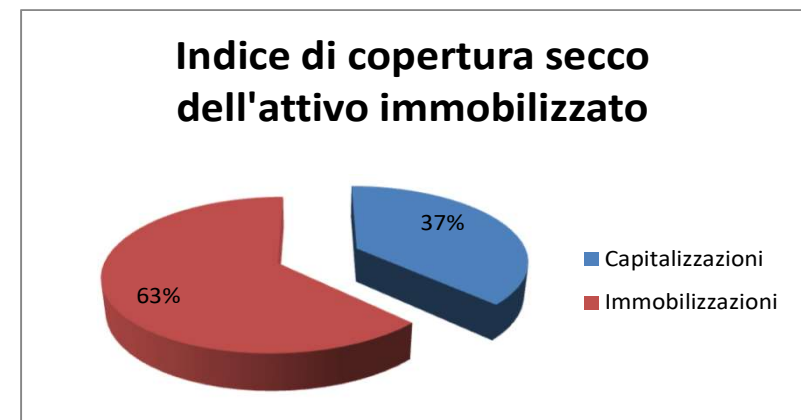


INDICE DI LIQUIDITA'		
Componenti	Liquidità imm.	Esigibilità imm.
Valori	68020	93709
Risultato indicatore	0,726	

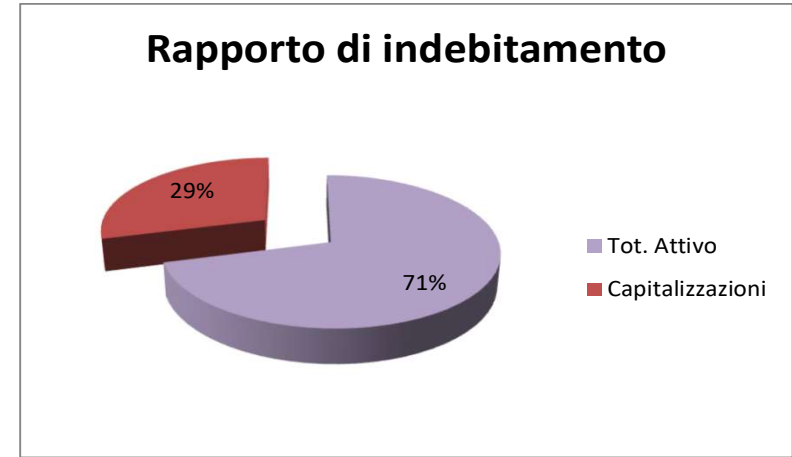


(PATRIMONIO NETTO/DEBITI FINANZIARI)-LIQUIDITA'	68019,2
(48157,89/60269)-68020	
REDDITO OPERATIVO (RICAVI-COSTI)	-210
RISULTATO NETTO	183

INDICE DI COPERTURA SECCO		
Componenti	Capitalizzazioni	Immobilizzazioni
Valori	58298	97894
Risultato indicatore	0,596	



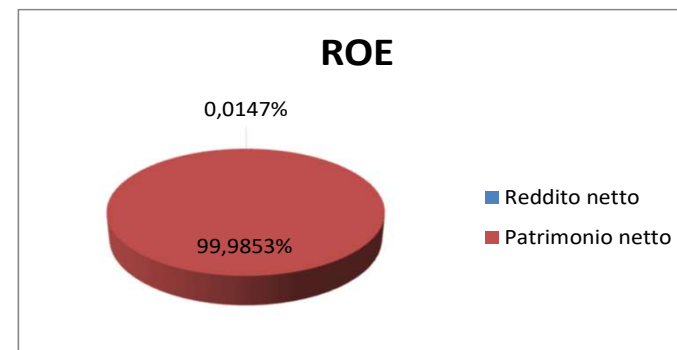
RAPPORTO DI INDEBITAMENTO		
Componenti	Tot. Attivo	Capitalizzazioni
Valori	167140661	68925260
Risultato indicatore	2,425	



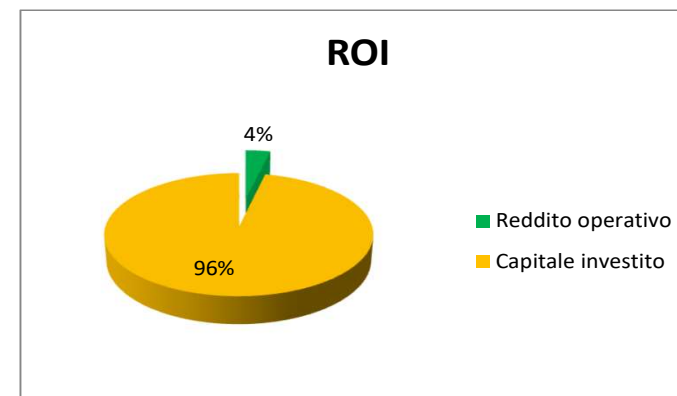


Indicatori Terni Reti

ROE (RN/PAT. NETTO)%		
Componenti	Reddito netto	Patrimonio netto
Valori	931	6353276
Risultato indicatore	0,0147%	



ROI (RO/CAP. INVESTITO)%		
Componenti	Reddito operativo	Capitale investito
Valori	1178274	32371171
Risultato indicatore	3,6%	



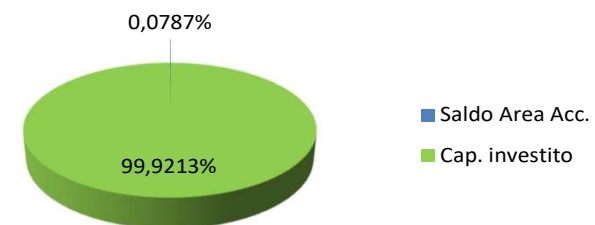
Margine operativo/Ricavi	2,34*10^-9
---------------------------------	-------------------

TURNOVER IMPRESA		
<i>Componenti</i>	Saldo Area Acc.	Cap. investito
<i>Valori</i>	25504	32371171
<i>Risultato indicatore</i>	0,0788%	

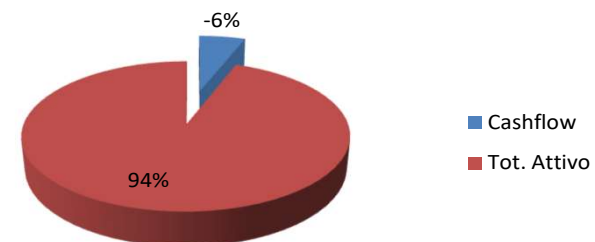
INDICE DI RITORNO LIQUIDO		
<i>Componenti</i>	Cashflow	Tot. Attivo
<i>Valori</i>	-1826814	30598232
<i>Risultato indicatore</i>	-0,0597	

INDICE DI LIQUIDITA'		
<i>Componenti</i>	Liquidità imm.	Esigibilità imm.
<i>Valori</i>	5944313	3811783
<i>Risultato indicatore</i>	1,559	

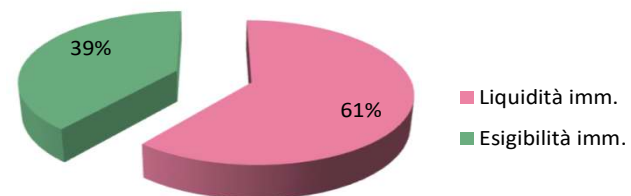
Turnover impresa



Indice di ritorno liquido



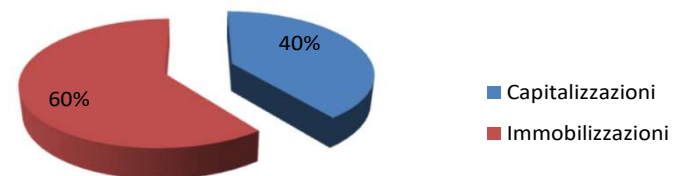
Indice di liquidità



(PATRIMONIO NETTO/DEBITI FINANZIARI)-LIQUIDITA'	-5944312,7
(6353276/24879884)-5944313	
REDDITO OPERATIVO (RICAVI-COSTI)	1178274
RISULTATO NETTO	931

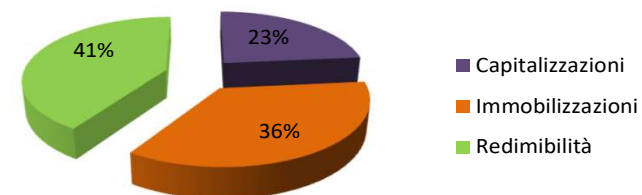
INDICE DI COPERTURA SECCO		
Componenti	Capitalizzazioni	Immobilizzazioni
Valori	12063573	18362927
Risultato indicatore	0,657	

Indice di copertura secco dell'attivo immobilizzato



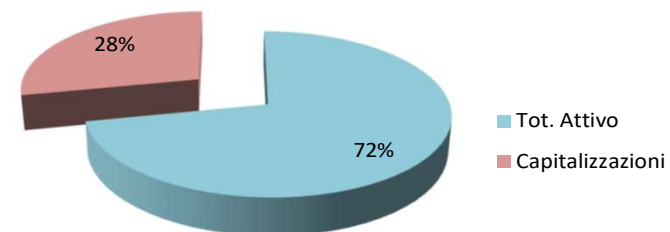
INDICE DI COPERTURA RELATIVO			
Componenti	Capitalizzazioni	Immobilizzazioni	Redimibilità
Valori	12063573	18362927	21068101
Risultato indicatore	1,80		

Indice di copertura relativo attivo immobilizzato



RAPPORTO DI INDEBITAMENTO		
Componenti	Tot. Attivo	Capitalizzazioni
Valori	30598232	12063573
Risultato indicatore	2,536	

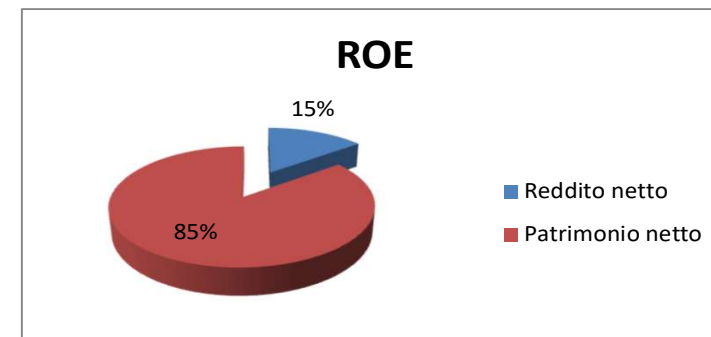
Rapporto di indebitamento



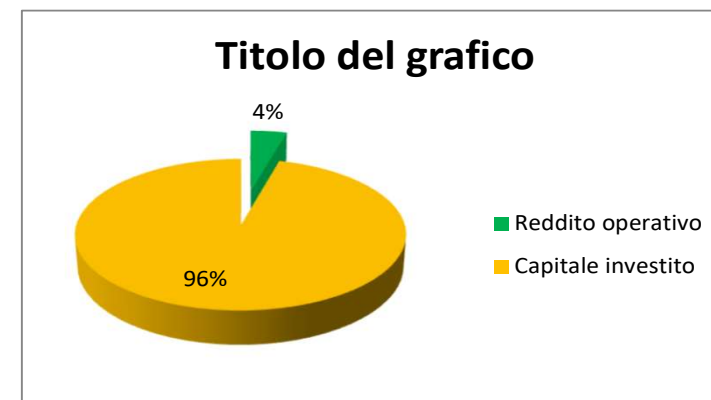


Indicatori Farmacia Terni Srl

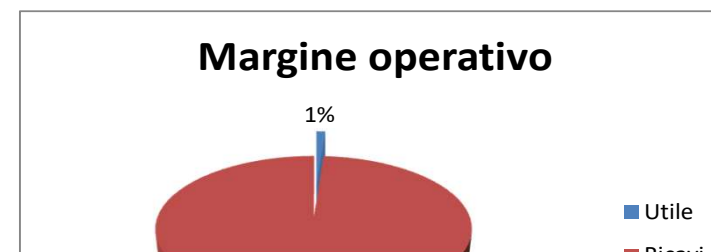
ROE (RN/PAT. NETTO)%		
Componenti	Reddito netto	Patrimonio netto
Valori	128305	752359
Risultato indicatore	17%	



ROI (RO/CAP. INVESTITO)%		
Componenti	Reddito operativo	Capitale investito
Valori	166877	3835450
Risultato indicatore	4,35%	



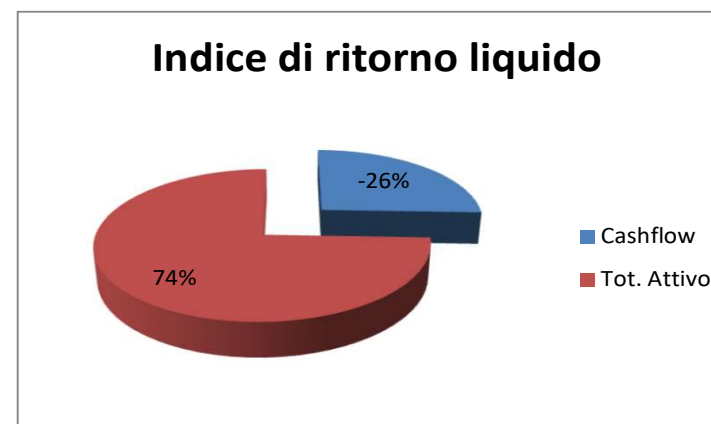
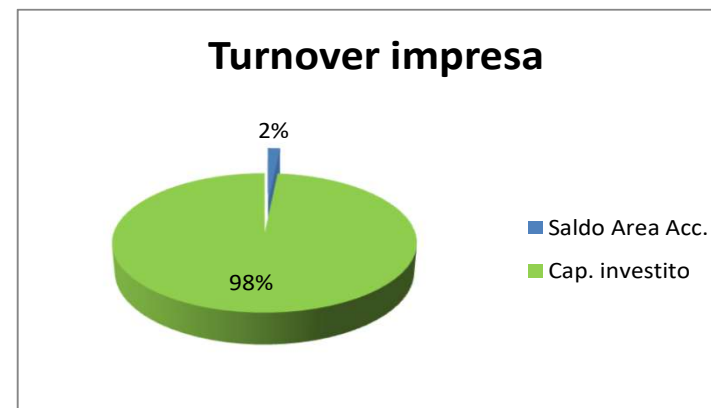
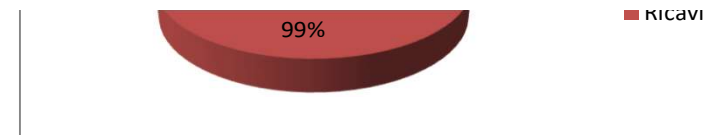
MARGINE OPERATIVO		
Componenti	Utile	Ricavi
Valori	128305	11186994
Risultato indicatore	1,15%	



Margine operativo/Ricavi	1,02*10⁻⁹
---------------------------------	-----------------------------

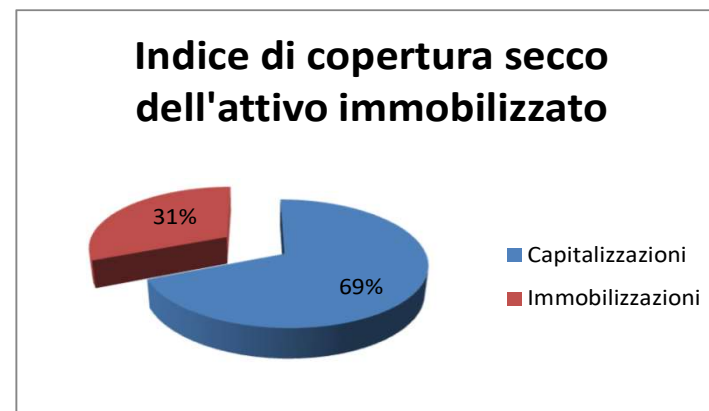
TURNOVER IMPRESA		
Componenti	Saldo Area Acc.	Cap. investito
Valori	60455	3835450
Risultato indicatore	1,576%	

INDICE DI RITORNO LIQUIDO		
Componenti	Cashflow	Tot. Attivo
Valori	-1421680	4137484
Risultato indicatore	-0,34	



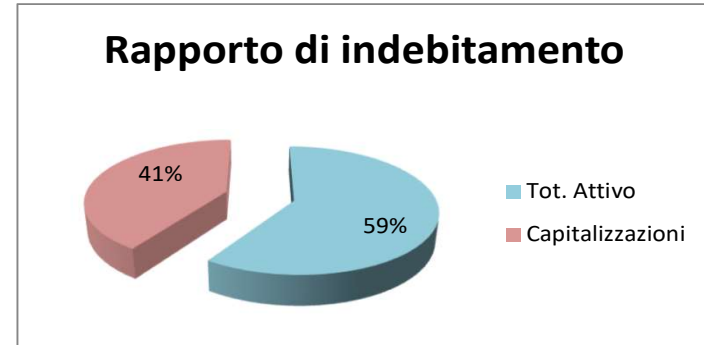
INDICE DI LIQUIDITA' IMMEDIATA (LIQ. IMM./ESIG. IMM.)	0,15
(PATRIMONIO NETTO/DEBITI FINANZIARI)-LIQUIDITA'	-400922,7
(752359/2630173)-400923	
REDDITO OPERATIVO (RICAVI-COSTI)	166877
RISULTATO NETTO	128305

Componenti	INDICE DI COPERTURA SECCO	
	Capitalizzazioni	Immobilizzazioni
Valori	2831337	1287620
Risultato indicatore	2,199	



INDICE DI COPERTURA RELATIVO ATTIVO IMMOBILIZZATO (REDIMIBILITA'+CAPITAL.)/IMM.	2,19
--	-------------

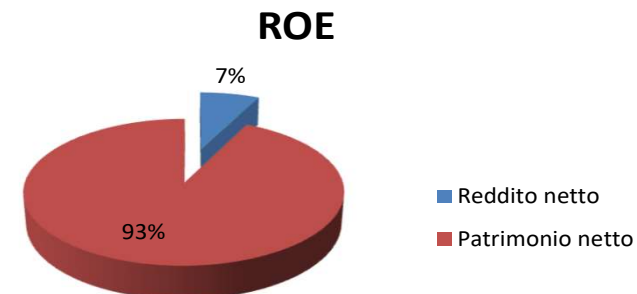
RAPPORTO DI INDEBITAMENTO		
Componenti	Tot. Attivo	Capitalizzazioni
Valori	4137484	2831337
Risultato indicatore	1,461	



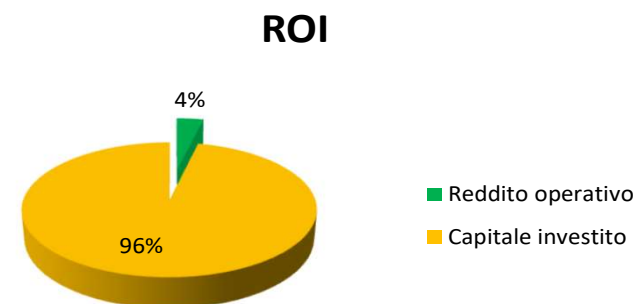


Indicatori SII

ROE (RN/PAT. NETTO)%		
Componenti	Reddito netto	Patrimonio netto
Valori	2635948	34439058
Risultato indicatore	-7,65%	

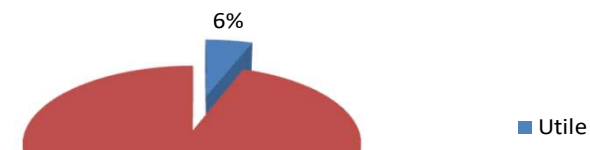


ROI (RO/CAP. INVESTITO)%		
Componenti	Reddito operativo	Capitale investito
Valori	4847776	132267519
Risultato indicatore	3,67%	



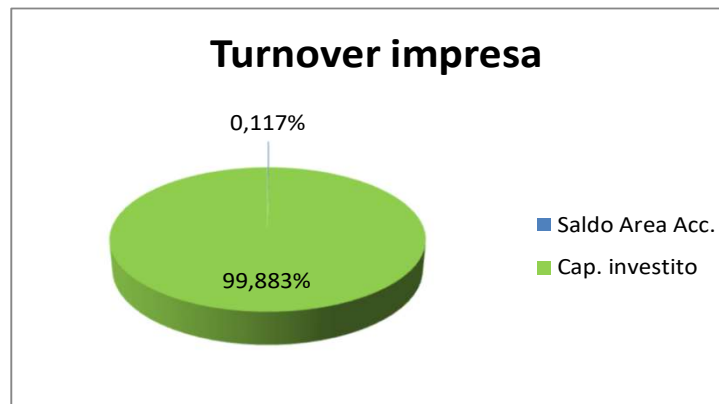
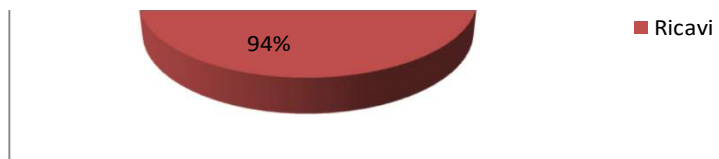
MARGINE OPERATIVO		
Componenti	Utile	Ricavi
Valori	2635948	44241449
Risultato indicatore	5,96%	

Margine operativo



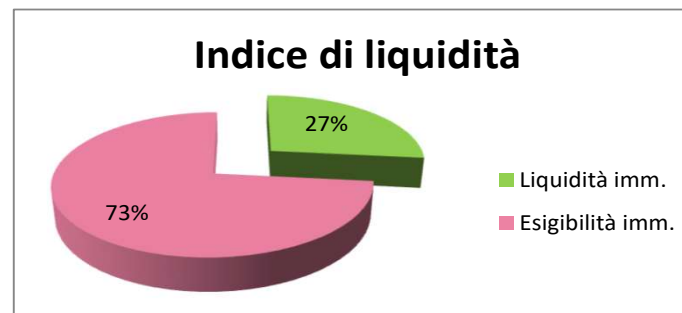
Margine operativo/Ricavi	1,34*10⁻⁹
---------------------------------	-----------------------------

TURNOVER IMPRESA		
<i>Componenti</i>	Saldo Area Acc.	Cap. investito
<i>Valori</i>	154973	132267519
<i>Risultato indicatore</i>	0,117%	



INDICE DI RITORNO LIQUIDO (CASHFLOW/TOT. ATTIVO)	-0,37
---	--------------

INDICE DI LIQUIDITA'		
<i>Componenti</i>	Liquidità imm.	Esigibilità imm.
<i>Valori</i>	7731984	21237905
<i>Risultato indicatore</i>	0,364	



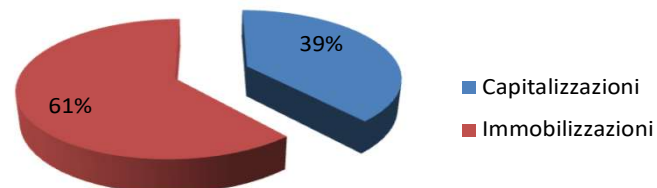
(PATRIMONIO NETTO/DEBITI FINANZIARI)-LIQUIDITA'	-7731,98
--	-----------------

REDDITO OPERATIVO (RICAVI-COSTI)	4847776
---	----------------

RISULTATO NETTO	2635948
------------------------	----------------

Componenti	INDICE DI COPERTURA SECCO	
	Capitalizzazioni	Immobilizzazioni
Valori	55668553	88845248
Risultato indicatore	0,627	

Indice di copertura secco dell'attivo immobilizzato



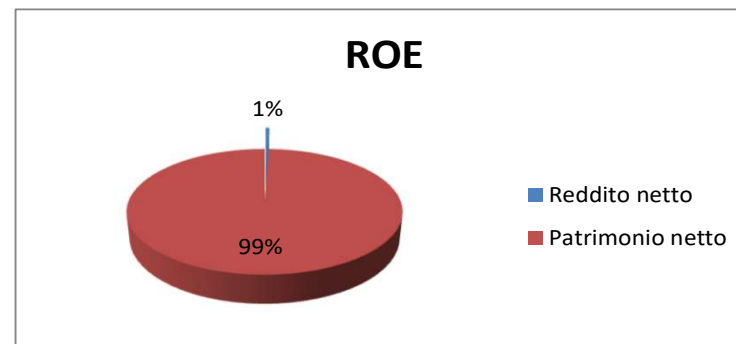
INDICE DI COPERTURA RELATIVO(CAPIT.+REDIMIBILITA')/IMM.	1,23
--	-------------

RAPPORTO INDEBITAMENTO (TOT.ATT./CAPIT.)	2,59
---	-------------

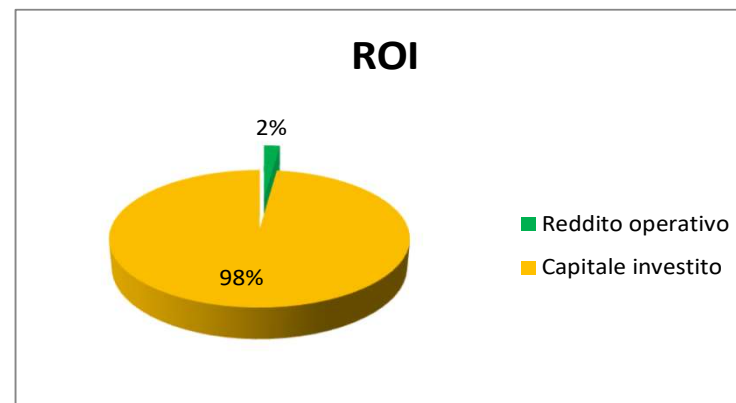


Indicatori Umbria Digitale

ROE (RN/PAT. NETTO)%		
Componenti	Reddito netto	Patrimonio netto
Valori	25114	4735887
Risultato indicatore	0,53%	



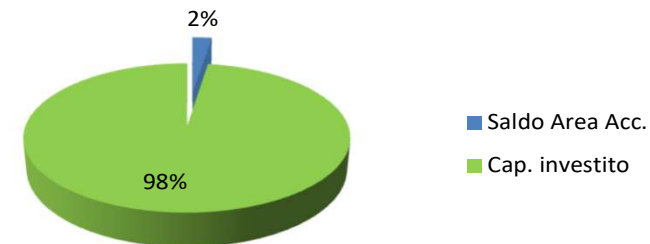
ROI (RO/CAP. INVESTITO)%		
Componenti	Reddito operativo	Capitale investito
Valori	211553	9987788
Risultato indicatore	2,118%	



Margine operativo/Ricavi	1,2*10⁻⁸
--------------------------	----------------------------

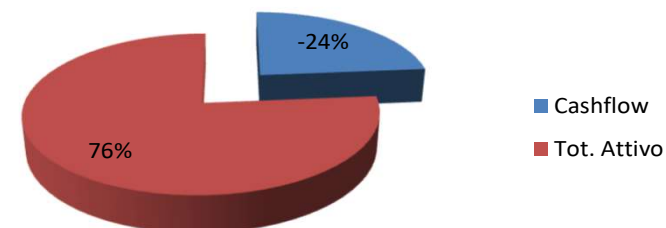
TURNOVER IMPRESA		
<i>Componenti</i>	Saldo Area Acc.	Cap. investito
<i>Valori</i>	240425	9987788
<i>Risultato indicatore</i>	2,407%	

Turnover impresa



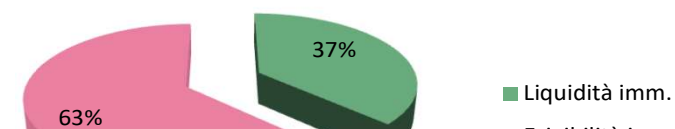
INDICE DI RITORNO LIQUIDO		
<i>Componenti</i>	Cashflow	Tot. Attivo
<i>Valori</i>	-6569720	21254036
<i>Risultato indicatore</i>	-0,309	

Indice di ritorno liquido



INDICE DI LIQUIDITA'		
<i>Componenti</i>	Liquidità imm.	Esigibilità imm.
<i>Valori</i>	3247537	5507570
<i>Risultato indicatore</i>	0,590	

Indice di liquidità



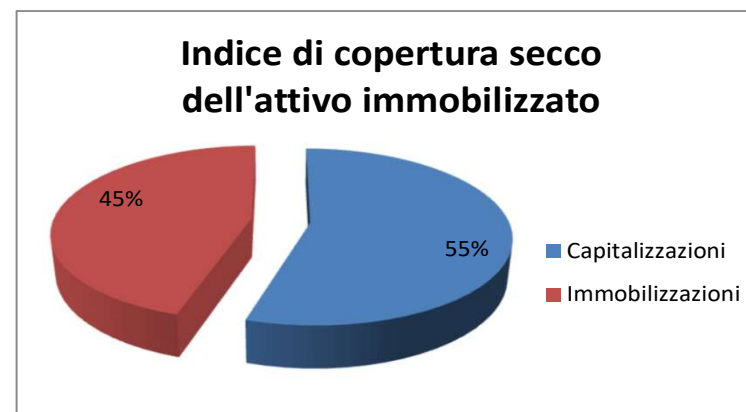


(PATRIMONIO NETTO/DEBITI FINANZIARI)-LIQUIDITA'	-3247536,16
--	--------------------

REDDITO OPERATIVO (RICAVI-COSTI)	211553
---	---------------

RISULTATO NETTO	25114
------------------------	--------------

INDICE DI COPERTURA SECCO		
Componenti	Capitalizzazioni	Immobilizzazioni
Valori	11586146	9547931
Risultato indicatore	1,21	

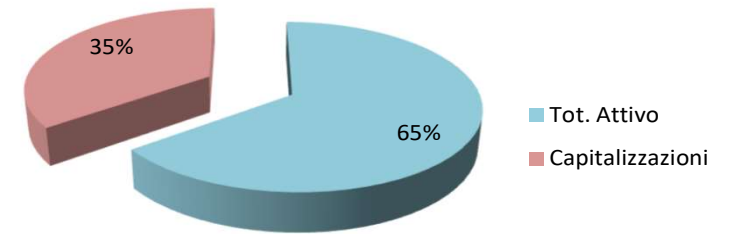


INDICE DI COPERTURA RELATIVO(CAPIT.+REDIMIBILITA')/IMM.

1,21

RAPPORTO DI INDEBITAMENTO		
<i>Componenti</i>	Tot. Attivo	Capitalizzazioni
<i>Valori</i>	21254036	11586146
<i>Risultato indicatore</i>	1,83	

Rapporto di indebitamento



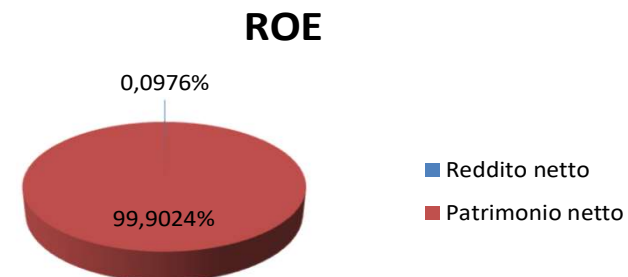
SVILUPPUMBRIA

Società regionale per lo sviluppo economico dell'Umbria

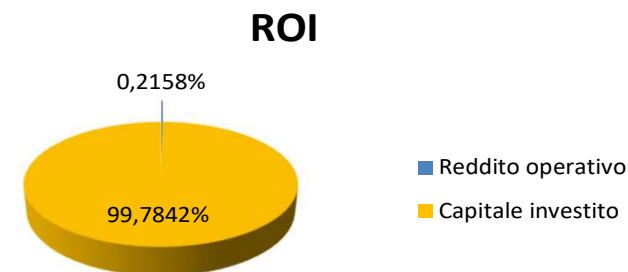


Indicatori SVILUPPUMBRIA

ROE (RN/PAT. NETTO)%		
Componenti	Reddito netto	Patrimonio netto
Valori	6418	6570058
Risultato indicatore	0,098%	

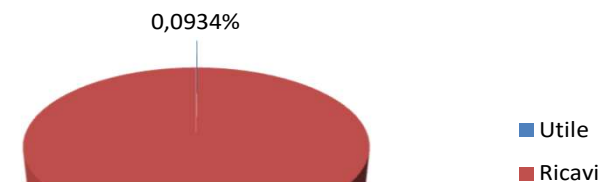


ROI (RO/CAP. INVESTITO)%		
Componenti	Reddito operativo	Capitale investito
Valori	31696	14656642
Risultato indicatore	0,216%	



MARGINE OPERATIVO		
Componenti	Utile	Ricavi
Valori	6418	6868247
Risultato indicatore	0,0934%	

Margine operativo



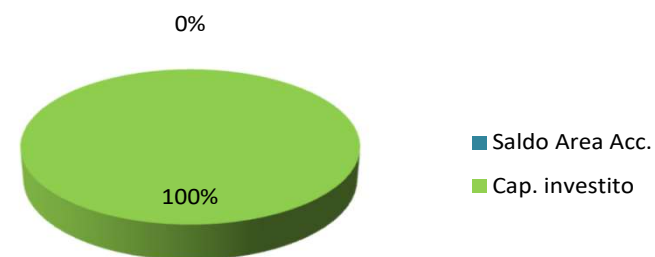
Margine operativo/Ricavi	1,36*10⁻⁸
---------------------------------	-----------------------------

TURNOVER IMPRESA		
Componenti	Saldo Area Acc.	Cap. investito
Valori	0	14656642
Risultato indicatore	0%	

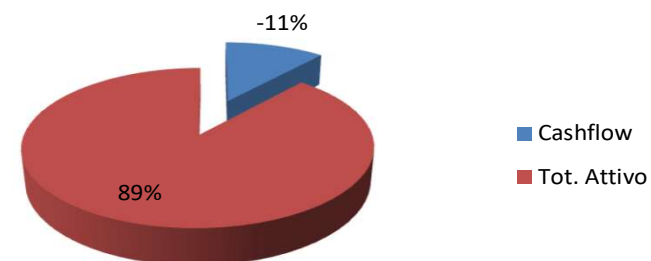
INDICE DI RITORNO LIQUIDO		
Componenti	Cashflow	Tot. Attivo
Valori	-2412881	18903491
Risultato indicatore	-0,1276	



Turnover impresa

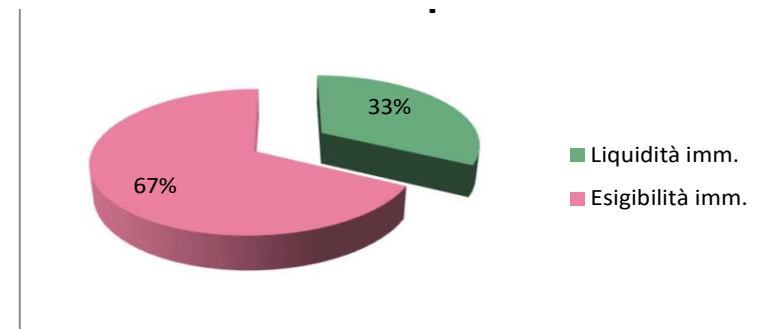


Indice di ritorno liquido



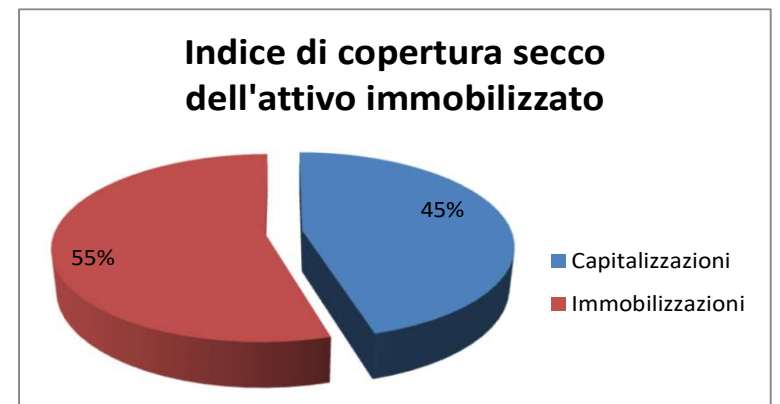
Indice di liquidità

INDICE DI LIQUIDITA'		
Componenti	Liquidità imm.	Esigibilità imm.
Valori	2048198	4246849
Risultato indicatore	0,48	



(PATRIMONIO NETTO/DEBITI FINANZIARI)-LIQUIDITA'	-2048196,7
(6570058/5462455)-2048198	
REDDITO OPERATIVO (RICAVI-COSTI)	31696
RISULTATO NETTO	6418

INDICE DI COPERTURA SECCO		
Componenti	Capitalizzazioni	Immobilizzazioni
Valori	8587095	10294427
Risultato indicatore	0,834	

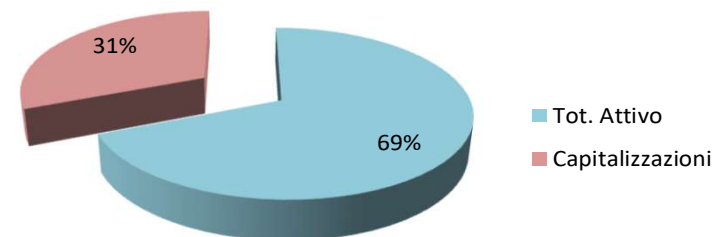


INDICE DI COPERTURA RELATIVO(CAPIT.+REDIMIBILITA')/IMM.

0,95

RAPPORTO DI INDEBITAMENTO		
Componenti	Tot. Attivo	Capitalizzazioni
Valori	18903491	8587095
Risultato indicatore	2,2	

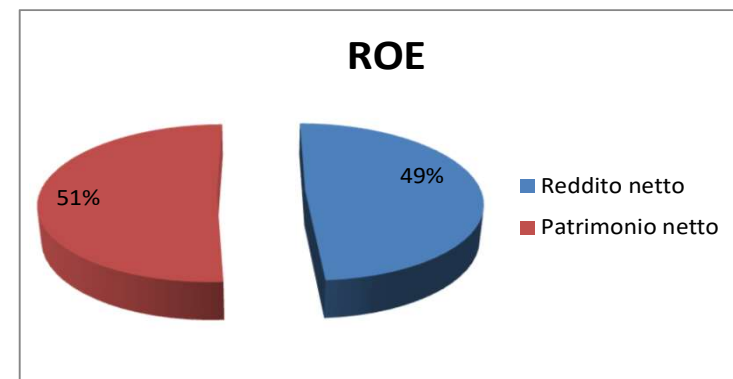
Rapporto di indebitamento



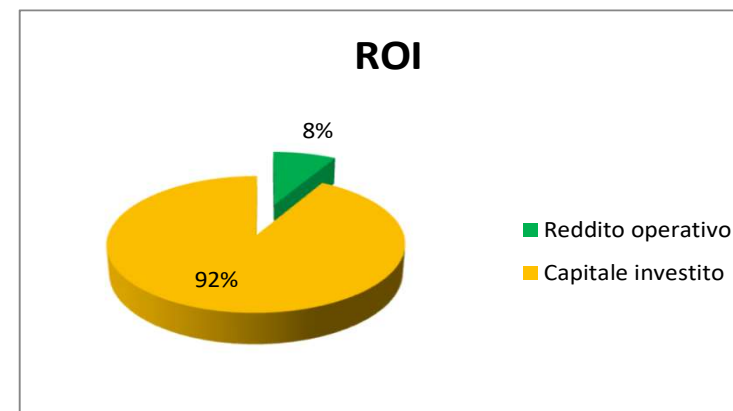


Indicatori GreenASM SRL

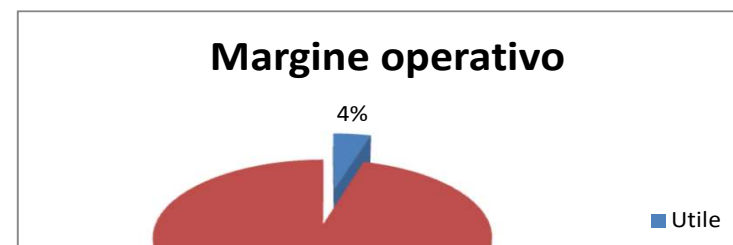
ROE (RN/PAT. NETTO)%		
Componenti	Reddito netto	Patrimonio netto
Valori	232772	242772
Risultato indicatore	95,9%	



ROI (RO/CAP. INVESTITO)%		
Componenti	Reddito operativo	Capitale investito
Valori	298259	3354977
Risultato indicatore	8,89%	



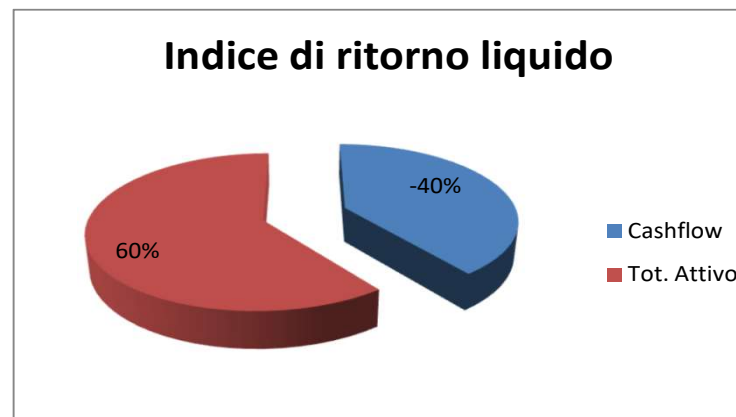
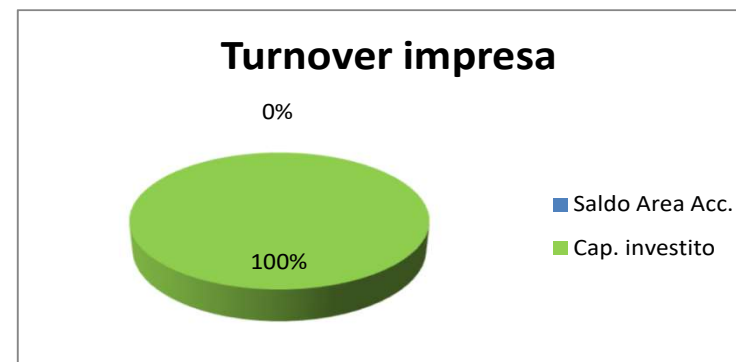
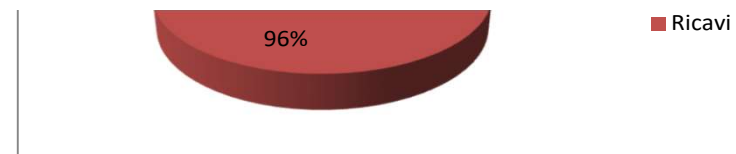
MARGINE OPERATIVO		
Componenti	Utile	Ricavi
Valori	232772	4947012
Risultato indicatore	4,71%	



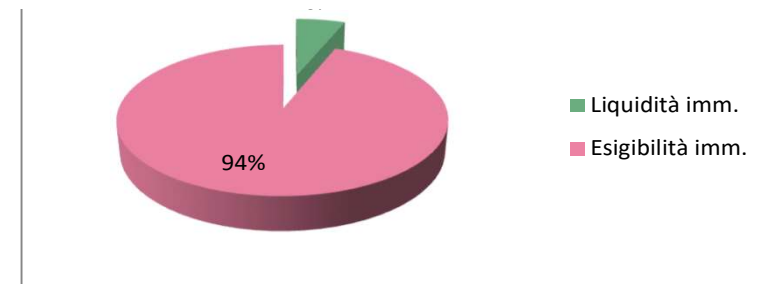
Margine operativo/Ricavi	9,5*10⁻⁷
---------------------------------	----------------------------

TURNOVER IMPRESA		
Componenti	Saldo Area Acc.	Cap. investito
Valori	0	3354977
Risultato indicatore	0%	

INDICE DI RITORNO LIQUIDO		
Componenti	Cashflow	Tot. Attivo
Valori	-3309967	5062618
Risultato indicatore	-0,65	

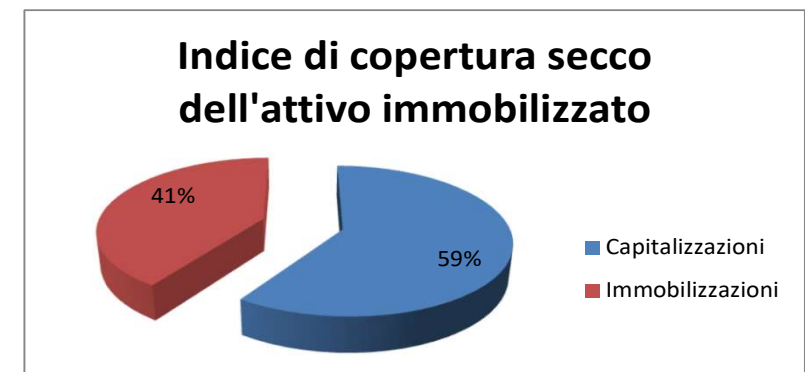


INDICE DI LIQUIDITA'		
Componenti	Liquidità imm.	Esigibilità imm.
Valori	268669	4307308
Risultato indicatore	0,062	



(PATRIMONIO NETTO/DEBITI FINANZIARI)-LIQUIDITA'	-268668,9
(242772/4307308)-268669	
REDDITO OPERATIVO (RICAVI-COSTI)	298259
RISULTATO NETTO	232772

INDICE DI COPERTURA SECCO		
Componenti	Capitalizzazioni	Immobilizzazioni
Valori	2985003	2032672
Risultato indicatore	1,469	

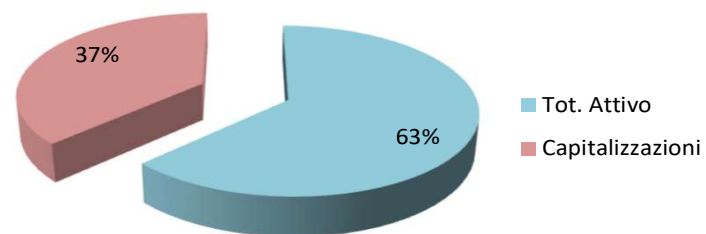


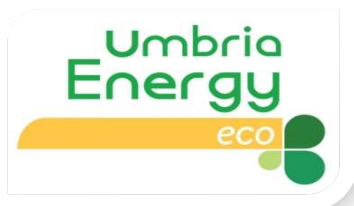
INDICE DI COPERTURA RELATIVO(CAPIT.+REDIMIBILITA')/IMM.

1,46

RAPPORTO DI INDEBITAMENTO		
Componenti	Tot. Attivo	Capitalizzazioni
Valori	5062618	2985003
Risultato indicatore	1,696	

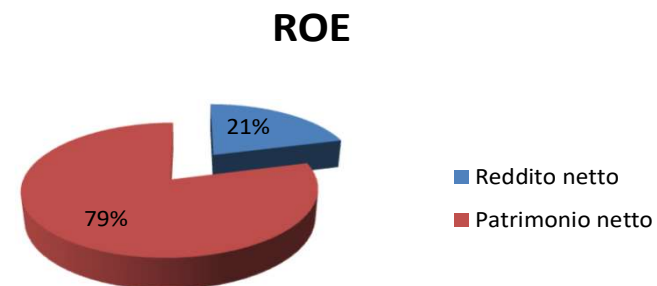
Rapporto di indebitamento



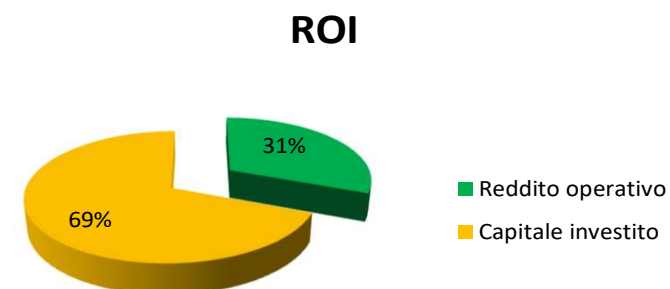


Indicatori Umbria Energy

ROE (RN/PAT. NETTO)%		
Componenti	Reddito netto	Patrimonio netto
Valori	1907671	7246899
Risultato indicatore	26,3%	

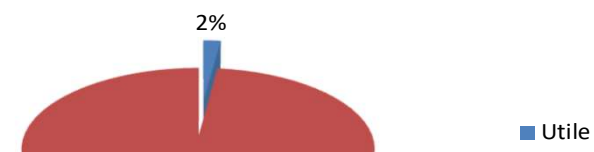


ROI (RO/CAP. INVESTITO)%		
Componenti	Reddito operativo	Capitale investito
Valori	2831115	6313768
Risultato indicatore	44,8%	



MARGINE OPERATIVO		
Componenti	Utile	Ricavi
Valori	1907671	94269822
Risultato indicatore	2,02%	

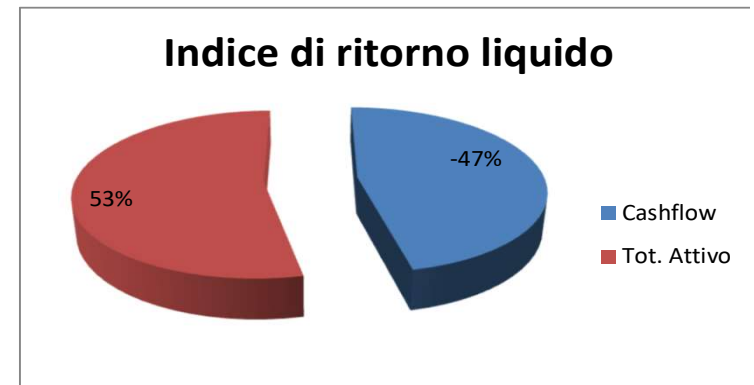
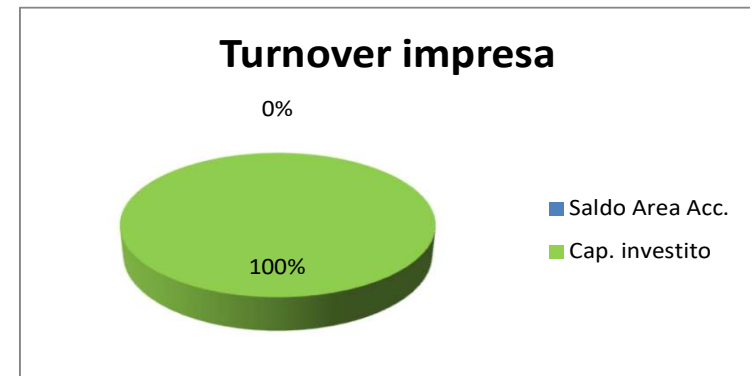
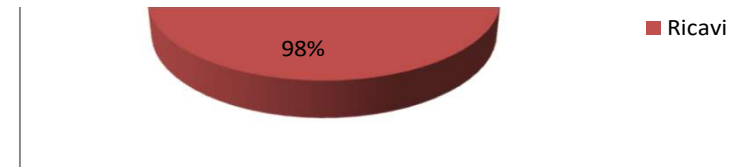
Margine operativo



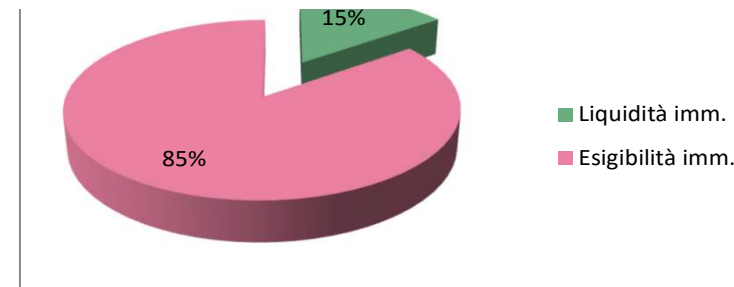
Margine operativo/Ricavi	2,14*10^-8
---------------------------------	-------------------

TURNOVER IMPRESA		
<i>Componenti</i>	Saldo Area Acc.	Cap. investito
<i>Valori</i>	0	6313768
<i>Risultato indicatore</i>	0%	

INDICE DI RITORNO LIQUIDO		
<i>Componenti</i>	Cashflow	Tot. Attivo
<i>Valori</i>	-32412080	37247201
<i>Risultato indicatore</i>	-0,87	

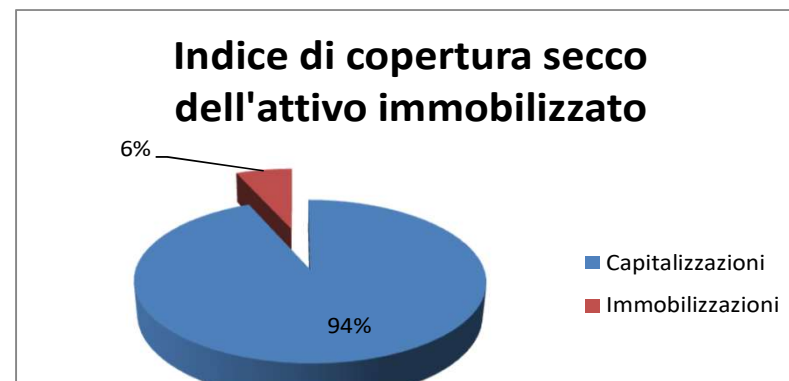


INDICE DI LIQUIDITA'		
<i>Componenti</i>	Liquidità imm.	Esigibilità imm.
<i>Valori</i>	4307290	24675473
<i>Risultato indicatore</i>	0,17	

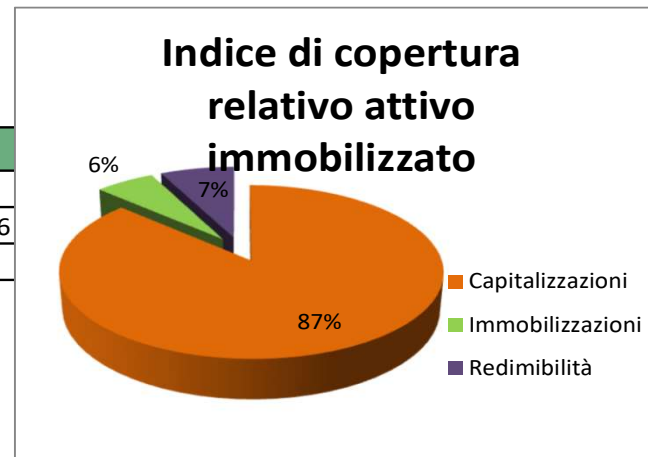


(PATRIMONIO NETTO/DEBITI FINANZIARI)-LIQUIDITA'	-4307289,7
REDDITO OPERATIVO (RICAVI-COSTI)	2831115
RISULTATO NETTO	1907671

INDICE DI COPERTURA SECCO		
<i>Componenti</i>	Capitalizzazioni	Immobilizzazioni
<i>Valori</i>	34429367	2336196
<i>Risultato indicatore</i>	14,737	



INDICE DI COPERTURA RELATIVO			
Componenti	Capitalizzazioni	Immobilizzazioni	Redimibilità
Valori	34429367	2336196	2892636
Risultato indicatore	15,976		



RAPPORTO DI INDEBITAMENTO		
Componenti	Tot. Attivo	Capitalizzazioni
Valori	37247201	34429367
Risultato indicatore	1,08	

