



COMUNE DI FOLIGNO
Provincia di Perugia

Seduta del 28-12-2021
Deliberazione del Consiglio Comunale

Atto n. 85 Seduta del 28-12-2021

OGGETTO: PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETA' PARTECIPATE AI SENSI DELL'ART. 20 D.LGS. 175/2016 ANNO 2021 - DATI AL 31/12/2020: APPROVAZIONE.

L'anno duemilaventuno il giorno ventotto del mese di Dicembre alle ore 15:30, mediante collegamento in videoconferenza, ai sensi dell'art.73, comma1, del Decreto Legge 17 marzo 2020, n.18 e nel rispetto dei criteri di trasparenza e tracciabilità per lo svolgimento delle sedute in videoconferenza approvati con Provvedimento del Presidente del Consiglio Comunale del 01/04/2020, si è riunito, convocato nei modi stabiliti dalla legge, in Seduta ordinaria pubblica il Consiglio Comunale:

Al momento della trattazione dell'argomento in oggetto risultano:

N	Cognome e Nome	Presenza	N	Cognome e Nome	Presenza
1	ZUCCARINI STEFANO	Assente	14	GAMMAROTA MARIO	Presente
2	BAGATTI FEDERICA	Presente	15	LINI DOMENICO	Presente
3	BARBETTI RITA	Presente	16	LUCANGELI CATERINA	Presente
4	BETTI BARBARA	Presente	17	MALARIDOTTO MAURO	Presente
5	BORTOLETTI MICHELE	Presente	18	MAROTTA ROSANGELA	Presente
6	COLLARINI LUCIANA	Assente	19	MINELLI CLAUDIA	Presente
7	DE FELICIS MARCO	Presente	20	PATRIARCHI GIOVANNI	Presente
8	DI NICOLA BARBARA	Presente	21	PIZZONI LUCIANO	Presente
9	FANTAUZZI DAVID	Presente	22	POLLI RICCARDO	Presente
10	FILENA TIZIANA	Presente	23	SCHIAREA LORENZO	Presente
11	FLAGIELLO DANIELA	Presente	24	SIGISMONDI ELIA	Presente
12	GALLI PAOLO	Presente	25	SILVESTRI FRANCESCO	Presente
13	GALLIGARI GIUSEPPE	Assente			

PRESENTI: 22 - ASSENTI: 3

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE DOTT. PAOLO RICCIARELLI.

Constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza il PRESIDENTE LORENZO SCHIAREA, che invita il Consiglio all'esame dell'oggetto su riferito e designa come scrutatori i Consiglieri: De Felicis Marco, Di Nicola Barbara e Sigismondi Elia.

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTA l'allegata proposta redatta in data 15-12-2021 dal SERVIZIO PARTECIPAZIONI E CONTROLLI che qui si intende integralmente trascritta;

RITENUTO di condividere il documento per le motivazioni ivi contenute e pertanto di far propria la proposta presentata;

UDITI gli interventi del Dirigente dell'Area Servizi Finanziari Dott.ssa Michela Marchi che illustra la pratica e del Consigliere David Fantauzzi – Movimento 5 Stelle, di cui al verbale conservato agli atti;

ATTESO che la proposta è stata esaminata dalla 1[^] Commissione Consiliare, in data 20.12.2021 e che la stessa ha espresso parere favorevole;

VISTO che la stessa riporta il parere favorevole di regolarità tecnica previsto dall'Art.49 comma 1 del D.Lgs. 267/2000;

VISTO che la stessa riporta il parere favorevole di regolarità contabile previsto dall'Art.49 comma 1 del D.Lgs. 267/2000;

VISTO il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, verbale n. 191, rilasciato in data 20.12.2021, (conservato agli atti dell'Ufficio);

Con voti favorevoli n. 13, contrari n. 9 (Barbetti, Fantauzzi, Gammarota, Marotta, Minelli, Patriarchi, Pizzoni, Sigismondi e Silvestri), espressi nei modi e forme di legge, su n. 22 Consiglieri presenti;

DELIBERA

1. Di approvare, tenuto conto di tutto quanto espresso in premessa e che qui si intende riportato, i seguenti elaborati allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali:

- la ricognizione delle partecipazioni societarie possedute dal Comune di Foligno alla data del 31 dicembre 2020 ed il relativo piano di razionalizzazione contenuti nell'**allegato "A"**, corredata dalla RELAZIONE TECNICA SOCIETA' PARTECIPATE;
- la Relazione sull'attuazione al 31/12/2020 del piano di razionalizzazione delle partecipazioni, ai sensi dell'art. 20 comma 4 D.Lgs. n. 175/2016, anno precedente (Approvato con DCC n. 63 del 17/12/2020 DATI AL 31/12/2019), **allegato "B"**;

2. Di dare atto che il Comune di Foligno porrà in essere gli interventi dettagliati nel piano di cui all'allegato A per le motivazioni ivi riportate;

3. Di demandare agli uffici la comunicazione dei predetti dati secondo le modalità previste dalla legge;

4. Di trasmettere la presente deliberazione a tutte le società partecipate dal Comune di Foligno.

~~~~~

A questo punto il Presidente propone al Consiglio Comunale di rendere l'atto immediatamente eseguibile;

Dopo di che,

**IL CONSIGLIO COMUNALE**

Con voti favorevoli n. 13, contrari n. 9 (Barbetti, Fantauzzi, Gammarota, Marotta, Minelli, Patriarchi, Pizzoni, Sigismondi e Silvestri), espressi nei modi e forme di legge, su n. 22 Consiglieri presenti;

**DELIBERA**

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 – comma 4°, del D.L.gs n. 267 del 18/08/2000.

^^^^^

**SERVIZIO PARTECIPAZIONI E CONTROLLI**  
**AREA SERVIZI FINANZIARI**

Proposta di Atto Consiliare

Al Consiglio Comunale

**Richiamate:**

- la deliberazione n. 14 del 30/03/2021, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2021-2023 – nota di aggiornamento;
- la deliberazione n. 15 del 30/03/2021, , e successive variazioni, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione esercizio 2021-2023;
- la deliberazione n. 248 del 28/06/2021, e successive variazioni, con cui la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione/ Piano degli Obiettivi / Piano Performance 2021 – 2023;

**Considerato** quanto disposto dal D.Lgs. 19 agosto 2016, n.175, emanato in attuazione dell'art. 18, legge 7 agosto 2015 n. 124, che costituisce il nuovo Testo unico in materia di Società a partecipazione Pubblica (T.U.S.P.) e successive modifiche e integrazioni ed in particolare:

*ART. 20 - Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche;*

*ART. 24 - Revisione straordinaria delle partecipazioni;*

**Richiamate** le seguenti deliberazioni di Consiglio comunale:

- n. 44 del 03/10/2017, con cui l'ente ha approvato il piano straordinario di razionalizzazione delle società partecipate ai sensi dell'art. 24 D.Lgs. n. 175/2016, sopra richiamato;
- n. 51 del 22/12/2018, di approvazione del piano ordinario di razionalizzazione delle società partecipate anno 2018 – dati 2017 ai sensi dell'art. 20 D.Lgs. n. 175/2016;
- n. 79 del 19/12/2019, di approvazione del piano ordinario di razionalizzazione delle società partecipate anno 2019 – dati 2018 ai sensi dell'art. 20 D.Lgs. n. 175/2016;
- n. 63 del 17/12/2020, di approvazione del piano ordinario di razionalizzazione delle società partecipate anno 2020 – dati 2019 ai sensi dell'art. 20 D.Lgs. n. 175/2016;

**Visto l'allegato “A”** al presente atto, che ne costituisce parte integrante e sostanziale, nel quale viene effettuata la ricognizione partecipazioni societarie, soggette a rilevazione in base all'art. 20 comma 2 del D.Lgs. n. 175/2016, possedute dal Comune di Foligno alla data del 31 Dicembre 2020 e relativo piano di razionalizzazione conforme ai contenuti previsti nella documentazione citata al punto che precede, corredata dalla RELAZIONE TECNICA SOCIETA' PARTECIPATE;

**Rilevato**, dall'allegato “A”, che al 31/12/2020 il Comune di Foligno detiene:

- partecipazioni **DIRETTE** nelle seguenti società:

1. **DIR 1 FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FORMA ABBREVIATA: F.I.L.S. S.R.L. IN FALLIMENTO;**

2. **DIR\_2** AFAM S.P.A.;
3. **DIR\_3** MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE – IN CONCORDATO;
4. **DIR\_4** VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.;
5. **DIR\_5** UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.;
6. **DIR\_6** SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA - SVILUPPUMBRIA S.P.A.;
7. **DIR\_7** INTERPORTO MARCHE S.P.A.;

- partecipazioni **INDIRETTE** nelle seguenti società per il tramite di società dirette sottoposte a controllo:

1. **IND\_1** CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA SOC. CONS. A R.L. IN BREVE CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA S.C.R.L. (partecipata per il tramite di MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE – IN CONCORDATO);
2. **IND\_2** VUS COM S.R.L. (partecipata per il tramite di VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.);
3. **IND\_3** VUS G.P.L. S.R.L. (partecipata per il tramite di VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.);
4. **IND\_4** CONNESI S.P.A. (partecipata per il tramite di VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.);

5. **IND\_5** SET SOCIETA' PER L'ECCELLENZA DEL TERRITORIO CONSORTILE A R.L. IN LIQUIDAZIONE - (**INATTIVA dal 2006**) - (partecipata per il tramite di F.I.L.S. S.R.L. IN FALLIMENTO);

**Dato atto** che dall'analisi effettuata si confermano le misure di razionalizzazione stabilite con il piano straordinario di razionalizzazione delle società partecipate approvato con DCC n. 44/2017 e confermate con i piani ordinari di razionalizzazione risultanti al 31/12/2017 (DCC n. 51/2018), al 31/12/2018 (DCC n. 79/2019) e al 31/12/2019 (DCC n. 63/2020) come di seguito riepilogate:

Mantenimento senza interventi di razionalizzazione società DIRETTE:

**DIR\_2** AFAM S.P.A.;

**DIR\_4** VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.;

**DIR\_5** UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.;

**DIR\_6** SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA - SVILUPPUMBRIA S.P.A.;

Mantenimento senza interventi di razionalizzazione società INDIRETTE:

**IND\_2** VUS COM S.R.L. (partecipata per il tramite di VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.);

Cessione/Alienazione quote DIRETTE:

**DIR\_7** INTERPORTO MARCHE S.P.A.;

Cessione/Alienazione quote INDIRETTE:

**IND\_1** CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA SOC. CONS. A R.L. IN BREVE CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA S.C.R.L. (partecipata per il tramite di MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE – IN CONCORDATO);

**IND\_3** VUS G.P.L. S.R.L. (partecipata per il tramite di VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.);

**IND\_4** CONNESI S.P.A. (partecipata per il tramite di VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.);

Liquidazione DIRETTE:

**DIR\_1** FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FORMA ABBREVIATA: F.I.L.S. S.R.L. IN FALLIMENTO;

**DIR\_3** MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE – IN CONCORDATO;

Liquidazione INDIRETTE

**IND\_5** SET SOCIETA' PER L'ECCELLENZA DEL TERRITORIO CONSORTILE A R.L. IN LIQUIDAZIONE - (INATTIVA dal 2006) - (partecipata per il tramite di F.I.L.S. S.R.L. IN FALLIMENTO);

**Visto** la Relazione sull'attuazione al 31/12/2020 del piano di razionalizzazione delle partecipazioni, ai sensi dell'art. 20 comma 4 D.Lgs. n. 175/2016, anno precedente (Approvato con DCC n. 63 del 17/12/2020 DATI AL 31/12/2019), **allegato “B”** al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

**Visto** lo Statuto Comunale;

**Visto** il regolamento di contabilità approvato con delibera di C.C. n. 32 del 24/09/2018;

**Visto** il D.Lgs. 267/2000;

**si propone quanto segue:**

1. DI APPROVARE, tenuto conto di tutto quanto espresso in premessa e che qui si intende riportato, i seguenti elaborati allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali:

- la ricognizione delle partecipazioni societarie possedute dal Comune di Foligno alla data del 31 dicembre 2020 ed il relativo piano di razionalizzazione contenuti nell'**allegato “A”**, corredata dalla RELAZIONE TECNICA SOCIETA' PARTECIPATE;
- la Relazione sull'attuazione al 31/12/2020 del piano di razionalizzazione delle partecipazioni, ai sensi dell'art. 20 comma 4 D.Lgs. n. 175/2016, anno precedente (Approvato con DCC n. 63 del 17/12/2020 DATI AL 31/12/2019), **allegato “B”**;

2. DI DARE ATTO che il Comune di Foligno porrà in essere gli interventi dettagliati nel piano di cui all'allegato A per le motivazioni ivi riportate;

3. Di DEMANDARE agli uffici la comunicazione dei predetti dati secondo le modalità previste dalla legge;

4. Di TRASMETTERE la presente deliberazione a tutte le società partecipate dal Comune di Foligno;

**INFINE**, considerata l'urgenza, si propone di dichiarare, con separata votazione, la deliberazione di cui alla presente proposta, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs n.

267/2000.

15-12-2021

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO  
SIMONA PROIETTI

**AREA SERVIZI FINANZIARI**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETA' PARTECIPATE AI SENSI DELL'ART. 20 D.LGS. 175/2016 ANNO 2021 - DATI AL 31/12/2020: APPROVAZIONE.**

---

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere Favorevole alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione.

Foligno, 15-12-2021

**AREA SERVIZI FINANZIARI**

MICHELA MARCHI

---

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' art.24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005

**AREA SERVIZI FINANZIARI**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE:** PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETA' PARTECIPATE AI SENSI DELL'ART. 20 D.LGS. 175/2016 ANNO 2021 - DATI AL 31/12/2020: APPROVAZIONE.

---

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere Favorevole alla regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Foligno, 15-12-2021

**IL DIRIGENTE DELL'AREA SERVIZI FINANZIARI**

MICHELA MARCHI

---

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' art.24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005

Il presente atto viene letto, confermato e sottoscritto:

**IL PRESIDENTE**  
LORENZO SCHIAREA

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
DOTT. PAOLO RICCIARELLI

---

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' Art. 24 del D.Lgs n. 82 del 07/03/2005



**AREA SERVIZI FINANZIARI**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE AI SENSI DELL'ART. 20 D.LGS. 175/2016 ANNO 2021 - DATI AL 31/12/2020: APPROVAZIONE.**

---

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere Favorevole alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione.

Foligno, 15-12-2021

**AREA SERVIZI FINANZIARI**

MICHELA MARCHI

---

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' art.24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005



**AREA SERVIZI FINANZIARI**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE AI SENSI DELL'ART. 20 D.LGS. 175/2016 ANNO 2021 - DATI AL 31/12/2020: APPROVAZIONE.**

---

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere Favorevole alla regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Foligno, 15-12-2021

**IL DIRIGENTE DELL' AREA SERVIZI FINANZIARI**

MICHELA MARCHI

---

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' art.24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005



## COMUNE DI FOLIGNO



**Piano di razionalizzazione  
delle società partecipate,  
ai sensi dell'art. 20 comma 2  
D.Lgs. n. 175/2016.**

**Dati relativi all'anno 2020**

**Allegato A**

**La Dirigente  
Area Servizi Finanziari**

**Dott.ssa Michela Marchi**

**LINEE DI INDIRIZZO PER LE RICOGNIZIONI E I PIANI DI  
RAZIONALIZZAZIONE DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI  
DAGLI ENTI TERRITORIALI  
(ART. 20 D.LGS. N. 175/2016)**

## INDICE

### INDICE

#### **01. SCHEDA ANAGRAFICA**

#### **02. RICOGNIZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE**

02.01. Ricognizione delle società a partecipazione diretta

02.02. Ricognizione delle società a partecipazione indiretta

02.03. Grafico delle relazioni tra partecipazioni

#### **REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA (T.U.S.P.)**

#### **03. 03.01. Finalità perseguiti e attività ammesse (articoli 4 e 26)**

03.02. Condizioni art. 20 co. 2

Schede 03.01 e 03.02 per ciascuna delle seguenti società a partecipazione DIRETTA:

|       |                                                                                           |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dir_1 | FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FORMA ABBREVIATA: F.I.L.S. S.R.L. IN FALLIMENTO |
| Dir_2 | AFAM S.P.A.                                                                               |
| Dir_3 | MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE - IN CONCORDATO                          |
| Dir_4 | VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.                                                                |
| Dir_5 | UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.                                                               |
| Dir_6 | SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA - SVILUPPUMBRIA S.P.A.           |
| Dir_7 | INTERPORTO MARCHE S.P.A.                                                                  |

Schede 03.01 e 03.02 per ciascuna delle seguenti società a partecipazione INDIRETTA:

|       |                                                                                                           |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ind_1 | CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA SOC. CONS. A R.L. IN BREVE CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA S.C.R.L.   |
| Ind_2 | VUS COM S.R.L.                                                                                            |
| Ind_3 | VUS G.P.L. S.R.L.                                                                                         |
| Ind_4 | CONNESI S.P.A.                                                                                            |
| Ind_5 | SET SOCIETA' PER L'ECCELLENZA DEL TERRITORIO CONSORTILE A R.L. IN LIQUIDAZIONE - <b>INATTIVA dal 2006</b> |

#### **04. MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE**

#### **05. AZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE**

05.01. Contenimento costi (CASO NON SUSSISTENTE)

05.02. Cessione/Alienazione quote

|       |                                                                                                         |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dir_7 | INTERPORTO MARCHE S.P.A.                                                                                |
| Ind_1 | CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA SOC. CONS. A R.L. IN BREVE CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA S.C.R.L. |
| Ind_3 | VUS G.P.L. S.R.L.                                                                                       |
| Ind_4 | CONNESI S.P.A.                                                                                          |

## INDICE

### 05.03. Liquidazione

|       |                                                                                                              |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dir_1 | FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FORMA<br>ABBREVIATA: F.I.L.S. S.R.L. IN FALLIMENTO                 |
| Dir_3 | MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE – IN<br>CONCORDATO                                          |
| Ind_5 | SET SOCIETA' PER L'ECCELLENZA DEL TERRITORIO CONSORTILE A R.L. IN<br>LIQUIDAZIONE - <b>INATTIVA dal 2006</b> |

05.04. Fusione/Incorporazione *(CASO NON SUSSISTENTE)*

05.05. Riepilogo

### 06. **ELENCO MOTIVAZIONI**

#### **RELAZIONE TECNICA SOCIETA' PARTECIPATE**

**LINEE GUIDA PER LE RICOGNIZIONI E I PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE  
DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI DAGLI ENTI TERRITORIALI  
(ART. 20 D.LGS. N. 175/2016)**

**01. SCHEDA ANAGRAFICA**

**Tipologia Ente:** Comune

**Denominazione Ente:** Foligno

**Codice fiscale  
dell'Ente:** 00166560540

**L'ente ha effettuato la revisione straordinaria ai sensi dell'art. 24, d.lgs. n. 175/2016**

Si

**Dati del referente/ responsabile per la compilazione del piano**

Dirigente Area Servizi  
Finanziari Dott.ssa

**Nome:**

MICHELA

**Cognome:**

MARCHI

**Recapiti:**

**Indirizzo:**

Piazza della Repubblica 10 - 06034 Foligno

**Telefono:**

Centralino: Tel 0742.330001;  
Diretto: 0742.330704

**Fax:**

0742.330735

**Posta elettronica:**

PEC: comune.foligno@postacert.umbria.it; E-MAIL: michela.marchi@comune.foligno.pg.it

| Progressivo | Codice fiscale società | Denominazione società                                                                      | Anno di costituzione | Stato                                                                                 | Anno di inizio della procedura | % Quota di partecipazione | Attività svolta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Partecipazione di controllo | Società in house | Quotata (ai sensi del d.lgs. n. 175/2016) | Holding pura | Art. 11 comma 6 lett. J del D.Lgs.vo 118/2011                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                        |                                                                                            |                      |                                                                                       |                                |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                             |                  |                                           |              | M                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| A           | B                      | C                                                                                          | D                    | E                                                                                     | F                              | G                         | H                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | I                           | J                | K                                         | L            | Situazione debito credito approvata a rendiconto 2020 con DCC n. 32 del 31/05/2021 Allegato D "RELAZIONE DEI DIVERSI ORGANI ESSECUTIVO AL RENDICONTO DELLA GESTIONE ECONOMICO- FINANZIARIA 2020 E DELLA NOTA INFORMATIVA CONTENENTE LA VERIFICA DEI CREDITI E DEI DEBITI RECIPROCI TRA ENTE LOCALE E SOCIETÀ PARTECIPATE -ORGANISMI PARTECIPATI"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Dir_1       | 02360460543            | FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FORMA ABBREVIAITA: F.I.L.S. S.R.L. IN FALLIMENTO | 1999                 | Sono in corso procedure concorsuali (fallimento, amministrazione straordinaria, ecc.) | 2019                           | 100,00                    | Attività non specializzate di lavori edili (muratori) (F.43.39.01); Installazione di impianti elettrici in edifici o in altre opere di costruzione (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.21.01); Installazione di impianti idraulici, di riscaldamento e di condizionamento dell'aria (inclusa manutenzione e riparazione) in edifici o in altre opere di costruzione (F.43.22.01); Installazione di impianti di spieghiamenti antincendio (inclusi quelli integrati e la manutenzione e riparazione) (F.43.22.03); Altri servizi di sostegno alle imprese nca (N. 82.99.99); Installazione di impianti idraulici, di riscaldamento e di condizionamento dell'aria (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.22); Trasporto merci su strada (H.49.41) | SI                          | SI               | NO                                        | NO           | Relativamente alla società FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FALLIMENTO, partecipata dell'ente al 100%, che con provvedimento del TRIBUNALE DI SPOLETO n. 58 del 13/11/2019 è stata dichiarata in fallimento ed è stato nominato il Curatore Fallimentare, si comunica che alla data del 31/10/2019, data fino alla quale sono maturati crediti e debiti prima della pubblicazione della procedura, come rilevato anche dal curatore, la situazione risultante è la seguente:<br>- crediti dell'ente nei confronti della partecipata sono pari ad € 1.053.668,97 di cui € 989.876,24 derivanti da crediti di natura tributaria, € 63.697,00 derivanti da interessi di mora, € 295,73 di altra natura.<br>- debiti dell'ente nei confronti della partecipata sono pari ad € 95.021,28 di cui € 91.804,31 derivanti da debiti contratti di locazione immobile destinato a magazzino (per il periodo dal dicembre 2018 ad ottobre 2019), € 3.010,87 derivanti da debiti commerciali ed € 206,10 di altra natura.<br>L'ente, tramite il Servizio Avvocatura, ha effettuato la richiesta di ricorso per ammissione al passivo previa compensazione; il giudice delegato ha approvato lo stato passivo.<br>Si fa presente che il credito vantato dall'ente, in ottemperanza alla normativa contabile, è completamente coperto dal FCDE (Fondo crediti dubbia esigibilità). |
| Dir_2       | 02204070540            | AFAM S.P.A.                                                                                | 1988                 | Attiva                                                                                |                                | 83,68                     | Commercio al dettaglio di medicinali in esercizi specializzati (G.47.73)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | SI                          | NO               | NO                                        | NO           | AI 31/12/2020 la situazione debito credito risultava asseverata dai rispettivi organi di revisione e riallineata senza discordanze.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Dir_3       | 02105050542            | MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE - IN CONCORDATO                           | 1995                 | Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento                     | 2012                           | 64,25                     | LAVORAZIONE E CONSERVAZIONE DI CARNE E PRODUZIONE DI PRODOTTI A BASE DI CARNE (C.10.1) Commercio all'ingrosso di carne fresca, congelata e surgelata (G.46.32.1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | SI                          | NO               | NO                                        | NO           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Dir_4       | 02569060540            | VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.                                                                 | 2001                 | Attiva                                                                                |                                | 47,35                     | RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA (E.36) Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte (D.35.22) GESTIONE DELLE RETI FOGNARIE (E.37) Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi (E.38.11) Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi (E.38.21.09)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | SI                          | SI               | NO                                        | NO           | AI 31/12/2020 la situazione debito credito risultava asseverata dai rispettivi organi di revisione e riallineata senza discordanze relativamente ai crediti dell'ente e con discordanze per debiti dell'ente per € 22.848,23 relativi ad impegni in corso di liquidazione e a fatture da ricevere. <b>Alla data del 09/12/2021 la situazione, con il ricevimento delle fatture e la loro liquidazione, risulta allineata anche per i debiti.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Dir_5       | 03761180961            | UMBRIA DIGITALE S.C. A.R.L.                                                                | 2015                 | Attiva                                                                                |                                | 1,93                      | Consulenza nel settore delle tecnologie dell'informatica (I.62.02) Costruzione di opere di pubblica utilità per l'energia elettrica e le telecomunicazioni (F.42.22) Altre attività connesse alle telecomunicazioni nca (J.61.90.99)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | NO                          | SI               | NO                                        | NO           | AI 31/12/2020 la situazione debito credito risultava asseverata dai rispettivi organi di revisione e riallineata con discordanze relative a debiti dell'ente per € 36.828,04 per importi impegnati da liquidare. <b>Alla data del 09/12/2021 la situazione, in attesa delle fatture da ricevere risulta allineata per i debiti.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Dir_6       | 00267120541            | SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA SVILUPPUMBRIA S.P.A.              | 1973                 | Attiva                                                                                |                                | 1,16                      | Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale (M.70.22.09) Attività dei consorzi di garanzia collettiva fidi (K.64.02.01) Attività di merchant bank (K.64.99.3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | NO                          | SI               | NO                                        | NO           | AI 31/12/2020 la situazione debito credito risultava asseverata dai rispettivi organi di revisione e riallineata senza discordanze con debiti-crediti reciproci pari a zero.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Dir_7       | 01364690428            | INTERPORTO MARCHE S.P.A.                                                                   | 1994                 | Attiva                                                                                |                                | 0,09                      | Gestione di centri di movimentazione merci (interporti) (H.52.21.4)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | NO                          | NO               | NO                                        | NO           | AI 31/12/2020 la situazione debito credito risultava asseverata dai rispettivi organi di revisione e riallineata senza discordanze con debiti-crediti reciproci pari a zero.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

Le società a partecipazione diretta (quotate e non quotate) sono sempre oggetto di riconoscimento, anche se non controllate dall'ente.

Colonna B: Inserire codice di 11 cifre per le società aventi sede in Italia; codice di 11 cifre seguito da "E" per le società aventi sede all'estero.

Colonna C: Inserire la ragione sociale comprensiva della forma giuridica.

Colonna F: Selezionare l'anno dal menu a tendina solo se nel campo "stato" è stata selezionata una delle seguenti opzioni: "cessata"; "sospesa"; "Sono in corso procedure concorsuali"; "Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento".

Colonna G: Inserire valori comprensivi di decimali.

Colonna H: Inserire una descrizione sintetica delle attività effettivamente svolte.

Colonna I: Indicare se la partecipazione detenuta dall'amministrazione è di controllo ai sensi dell'art. 2359 c.c.

Colonna J: Indicare "SI" se l'amministrazione esercita il controllo analogo o più Amministrazioni esercitano il controllo analogo congiunto.

Colonna K: Indicare "SI" se la società emette azioni quotate in mercati regolamentati; se ha emesso strumenti finanziari quotate;

se sia partecipata da società quotate o che hanno emesso strumenti finanziari quotate.

Colonna L: Indicare "SI" se la società ha come oggetto sociale esclusivo la gestione delle partecipazioni societarie per conto dell'Amministrazione.

**02. RICOGNIZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE**

02.02. Ricognizione delle società a partecipazione indiretta

| Progressivo                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Codice fiscale società | Denominazione società                                                                                     | Anno di costituzione | Stato    | Anno di inizio della procedura | Denominazione società/organismo tramite                                                       | % Quota di partecipazione società/organismo tramite | % Quota di partecipazione indiretta Amministrazione | Attività svolta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Partecipazione di controllo | Società in house | Quotata (ai sensi del d.lgs. n. 175/2016) | Art. 11 comma 6 lett. J del D.Lgs.vo 118/2011                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | B                      | C                                                                                                         | D                    | E        | F                              | G                                                                                             | H                                                   | I                                                   | J                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | K                           | L                | M                                         | N                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Situazione debito credito approvata a rendiconto 2019 con DCC n. 23 del 25/06/2020 Allegato D "RELAZIONE DELL'ORGANO ESECUTIVO AL RENDICONTO DELLA GESTIONE COMPRENSIVA DELLA NOTA INFORMATIVA CONTENENTE LA VERIFICA DEI CREDITI E DEI DEBITI RECIPROCI TRA ENTE LOCALE E SOCIETÀ PARTECIPATE - ORGANISMI PARTECIPATI" |                        |                                                                                                           |                      |          |                                |                                                                                               |                                                     |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                             |                  |                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Ind_1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 02895340541            | CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA SOC. CONS. A R.L. IN BREVE CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA S.C.R.L.   | 2006                 | Attiva   |                                | MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE - IN CONCORDATO                              | 4,34                                                | 2,78845                                             | Esecuzione del contratto di filiera con il MIPAAF per la realizzazione di progetto integrato a livello interprofessionale nella filiera del "vitellone italiano da carne" - M.70,21 - Pubbliche relazioni e comunicazioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | NO                          | NO               | NO                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Ind_2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 02635680545            | VUS COM S.R.L.                                                                                            | 2002                 | Attiva   |                                | VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.                                                                    | 100,00                                              | 47,35                                               | COMMERCIO DI GAS DISTRIBUITO MEDIANTE CONDOTTE (D.35.23)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | SI                          | NO               | NO                                        | Al 31/12/2020 la situazione debito credito risultava asseverata dai rispettivi organi di revisione e riallineata con discordanze relative a crediti dell'ente non riscontrati dalla società per € 45 e a debiti dell'ente NON RISCONTRATI ENTE; per € 71,994,06 (al netto di IVA) in corso di verifica relativi a rapporti commerciali di vendita del gas metano e a debiti dell'ente non riscontrati dalla società per € 33. Alla data del 09/12/2021 la situazione relativa ai crediti dell'ente risulta riallineata e alla verifica dei rapporti commerciali di distribuzione del gas metano, risultano riallineati anche i debiti dell'ente per € 63.898,25 (al netto di IVA) e in attesa di ricevere una fattura di € 256,75 (al netto di IVA) e una nota di credito di € 7.839,06 (al netto di IVA) per il totale riallineamento. |
| Ind_3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 02722750540            | VUS G.P.L. S.R.L.                                                                                         | 2004                 | Attiva   |                                | VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.                                                                    | 51,00                                               | 24,1485                                             | PRODUZIONE DI GAS DI COMBUSTIBILI GASSOSI MEDIANTE CONDOTTE (D.35.2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | NO                          | NO               | NO                                        | Al 31/12/2020 la situazione debito credito risultava asseverata dai rispettivi organi di revisione e riallineata senza discordanze relativamente ai debiti dell'ente e con discordanze relative ai crediti dell'ente per € -1.033,34 in corso di verifica per la definizione. Alla data del 09/12/2021 la situazione dei crediti è stata riallineata con l'emissione di fattura di pari importo in favore dell'ente e incremento del relativo accertamento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Ind_4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 02679370540            | CONNESI S.P.A.                                                                                            | 2003                 | Attiva   |                                | VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.                                                                    | 12,50                                               | 5,91875                                             | Telecomunicazioni fisse (J.61.1); Installazione di impianti elettrici in edifici o in altre opere di costruzione (indusa manutenzione e riparazione) (F.43.21.01); Riparazione di impianti elettronici (indusa manutenzione e riparazione) (F.43.21.02); Installazione di impianti per la distribuzione del gas (indusa manutenzione e riparazione) (F.43.22.02); Commercio al dettaglio di apparecchiature per le telecomunicazioni e la telefonia in esercizi specializzati (G.47.42); Altre attività dei servizi connessi alle tecnologie dell'informatica e della ricerca (J.62.09.09); Hosting e fornitura di servizi applicativi (asp) (J.63.11.3) | NO                          | NO               | NO                                        | Al 31/12/2020 la situazione debito credito risultava asseverata dai rispettivi organi di revisione e riallineata senza discordanze.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Ind_5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 02594110542            | SET SOCIETÀ PER L'ECCELLENZA DEL TERRITORIO CONSORZIALE A R.L. IN LIQUIDAZIONE - <b>INATTIVA</b> dal 2006 | 2002                 | Inattiva | 2006                           | FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FORMA ABBREVIAZIONE: F.I.L.S. S.R.L. IN FALLOIMENTO | 7,69                                                | 7,69                                                | P.85.59.2 - Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale; M.72.1 Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle scienze naturali e dell'ingegneria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | NO                          | NO               | NO                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

Le società a partecipazione indiretta (quotate e non quotate) sono oggetto di ricognizione solo se detenute dall'ente per il tramite di una società/organismo sottoposto a controllo da parte dello stesso.

Colonna B: Inserire codice di 11 cifre per le società avenuti sede in Italia; codice di 11 cifre seguito da "E" per le società avenuti sede all'estero.

Colonna C: Inserire la ragione sociale comprensiva della forma giuridica.

Colonna F: Selezionare l'anno dal menù a tendina solo se nel campo "stato" è stata selezionata una delle seguenti opzioni: "cessata"; "sospesa"; "Sono in corso procedure concorsuali"; "Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o sdogliamento".

Colonna G: Inserire la denominazione delle società/organismi (1 o +) attraverso le quali l'ente partecipa alle medesime. Per le indirette di livello successivo, inserire la denominazione delle società/organismi partecipanti (1 o +) del livello immediatamente precedente.

Colonna H: indicare separatamente ciascuna quota di partecipazione (comprensiva di decimali) qualora la partecipazione sia detenuta attraverso 2 o + società/organismi tramite.

Colonna I: indicare una unica quota di partecipazione (comprensiva di decimali) determinata in proporzione alla quote di partecipazione dei livelli precedenti.

Colonna J: Inserire una descrizione sintetica delle attività effettivamente svolte/a.

Colonna K: Indicare se la partecipazione detenuta dall'amministrazione è di controllo ai sensi dell'art. 2359 c.c.

Colonna L: Indicare "SI" se l'amministrazione esercita il controllo analogo o più Amministrazioni esercenti il controllo analogo congiunto.

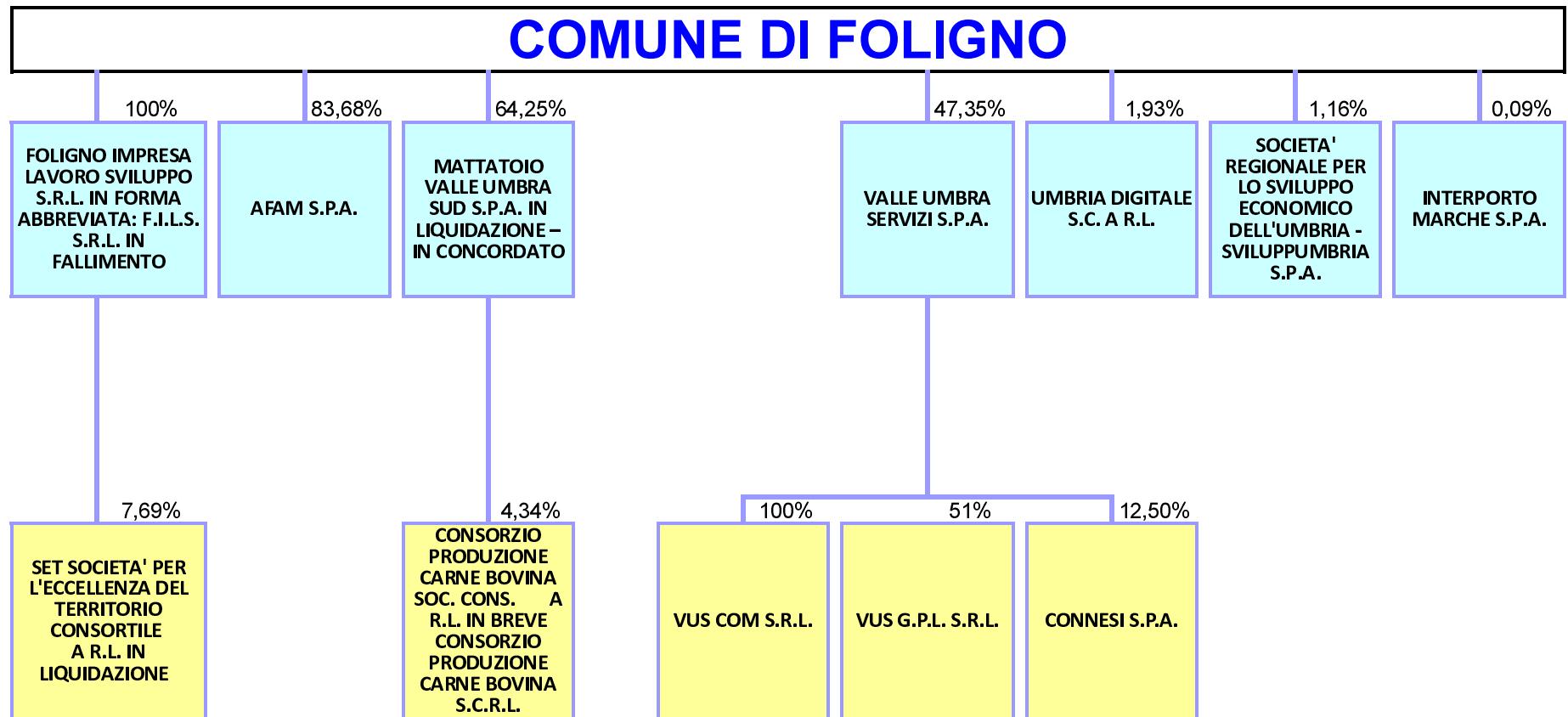
Colonna M: Indicare "SI" se la società emette azioni quotate in mercati regolamentati; se ha emesso strumenti finanziari quotate in mercati regolamentati;

se sia partecipata da società quotate o che hanno emesso strumenti finanziari quotate.

Colonna N: Inserita sulla base delle indicazioni nota Corte dei Conti protocollo n. 2453 del 27/11/2019 (n.s. prot. 88583 del 04/12/2019)

## 02. RICOGNIZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE

02.03. Grafico delle relazioni tra partecipazioni



**03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.01. Finalità perseguita e attività ammesse (articoli 1, 4 e 26)

*Compilare una scheda per ciascuna società*

|                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |     |     |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| <b>Progressivo società partecipata:</b>   | Dir_1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | (a) |     |
| <b>Denominazione società partecipata:</b> | FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FORMA ABBREVIATA: F.I.L.S. S.R.L. IN FALLIMENTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | (b) |     |
| <b>Tipo partecipazione:</b>               | Diretta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (c) |     |
| <b>Attività svolta:</b>                   | Attività non specializzate di lavori edili (muratori) (F.43.39.01); Installazione di impianti elettrici in edifici o in altre opere di costruzione (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.21.01); Installazione di impianti idraulici, di riscaldamento e di condizionamento dell'aria (inclusa manutenzione e riparazione) in edifici o in altre opere di costruzione (F.43.22.01); Installazione di impianti di spegnimento antincendio (inclusi quelli integrati e la manutenzione e riparazione) (F.43.22.03); Altri servizi di sostegno alle imprese nca (N. 82.99.99); Installazione di impianti idraulici, di riscaldamento e di condizionamento dell'aria (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.22); Trasporto merci su strada (H.49.41) |     | (d) |

*indicare se la società:*

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)  NO
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)  NO
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)  NO
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (**solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.**)  -
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)  NO
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)  NO
- Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:*
- È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6)  NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)  NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)  NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)  NO
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8)  NO
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)  NO
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguitamento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)  SI
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)  NO
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)  NO
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)  NO
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)  SI
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)  NO
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)  NO

*Indicare le motivazioni della riconducibilità o meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:*

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| La Società è stata posta in liquidazione con atto di Consiglio n. 30 del 27/06/2016. Ha svolto attività per l'ente riconducibili all'auto-produzione di servizi strumentali all'ente: Servizi di global service per la manutenzione del patrimonio, manutenzione verde pubblico, gestione e manutenzione dei cimiteri comunali, global service manutentivo delle aree di emergenza, servizio pubbliche affissioni e relative attività di liquidazione, accertamento e riscossione, servizio di portierato/reception, movimentazione posta, pulizia bagni pubblici, custodia del magazzino e dell'archivio di deposito, servizi tecnici relativi agli eventi presso gli Auditorium della città. Nel corso del 2018 tutti i servizi, strettamente necessari al perseguitamento delle finalità istituzionali dell'Ente, sono stati affidati mediante procedure ad evidenza pubblica, pertanto la società non svolge più alcun servizio. Inoltre con provvedimento TRIBUNALE DI SPOLETO n. 58 del 13/11/2019 la società è stata dichiarata in fallimento ed è stato nominato il Curatore Fallimentare. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(c):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(d):** Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata: **Dir\_1** (a)

Denominazione società partecipata: **FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FORMA ABBREVIAITA: F.I.L.S. S.R.L. IN FALLIMENTO** (b)

Tipo partecipazione: **Diretta** (c)

Attività svolta: **Atività non specializzate di lavori edili (muratori) (F.43.39.01); Installazione di impianti elettrici in edifici o in altre opere di costruzione (F.43.21.01); Installazione di impianti idraulici, di riscaldamento e di condizionamento dell'aria (inclusa manutenzione e riparazione) in edifici o in altre opere di costruzione (F.43.22.01); Installazione di impianti di spegnimento antincendio (inclusi quelli integrati e la manutenzione e riparazione) (F.43.22.03); Altri servizi di sostegno alle imprese nca (N. 82.99.99); Installazione di impianti idraulici, di riscaldamento e di condizionamento dell'aria (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.22); Trasporto merci su strada (H.49.41)** (d)

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2020: **SOCIETA' IN FALLIMENTO**

| Numero medio dipendenti (e)                       | 0,00 |
|---------------------------------------------------|------|
| Numero amministratori                             | 2    |
| di cui nominati dall'Ente                         | 1    |
| Numero componenti (effettivi) organo di controllo | 3    |
| di cui nominati dall'Ente                         | 3    |

1 CURATORE FALLIMENTARE

1 LIQUIDATORE

| Costo del personale (f)                 | Importi in euro |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Compensi amministratori                 |                 |
| Compensi componenti organo di controllo |                 |

| RISULTATO D'ESERCIZIO (g) | Importi in euro    |
|---------------------------|--------------------|
| 2020                      |                    |
| 2019                      |                    |
| 2018                      | <b>-284.901,00</b> |
| 2017                      | 28.264,00          |
| 2016                      | <b>-398.363,00</b> |

| FATTURATO (Valore della produzione – voce A1 e A5 del conto economico) | Importi in euro   |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 2020                                                                   |                   |
| 2019                                                                   |                   |
| 2018                                                                   | 646.874,00        |
| FATTURATO MEDIO                                                        | <b>646.874,00</b> |

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a)

**NO**

- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b)

**NO**

- Svolgimento di attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c)

**NO**

Indicare quali società/enti strumentali:

- Fatturato medio non superiore a 1.000.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies)

**NO**

- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e)

**NO**

- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f)

**NO**

- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g)

**NO**

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

La Società è stata posta in liquidazione con atto di Consiglio n. 30 del 27/06/2016 a seguito dell'azzeramento del Capitale Sociale e della mancanza dei presupposti per un'operazione di ricapitalizzazione in base agli articoli 2484 e segg. del codice civile stante l'assenza delle possibili condizioni per il proseguimento dell'attività societaria in condizioni di equilibrio economico/finanziario (rif. art. 20, co. 2, lett. f) e per la conservazione del valore degli assets aziendali. Conseguentemente non è stata prevista alcuna ipotesi di aggregazione con altre società. Nel corso del 2018 tutti i servizi, strettamente necessari al perseguitamento delle finalità istituzionali dell'Ente, sono stati affidati mediante procedure ad evidenza pubblica, pertanto la società non svolge più alcun servizio.

Azioni da intraprendere:

La Società è stata posta in liquidazione con atto di Consiglio n. 30 del 27/06/2016. Con provvedimento del TRIBUNALE DI SPOLETO n. 58 del 13/11/2019 la società è stata dichiarata in fallimento ed è stato nominato il Curatore Fallimentare. L'Ente ha effettuato tutte le procedure per l'insinuazione al passivo ed è stato ammesso allo stesso, secondo i privilegi e gli importi richiesti; gli stessi importi corrispondono a quanto riportato nella contabilità dell'ente, approvati nell'allegato D al Rendiconto 2020 (DCC N. 32/2021) e indicati nel presente piano alla colonna M della scheda "02.01\_Riconoscione\_Dirette". Non avendo l'ente potere decisionale sullo svolgimento della procedura fallimentare, può esclusivamente sollecitare il Curatore fallimentare affinché la procedura si concluda nel più breve tempo possibile, rimanendo a disposizione dello stesso per qualsiasi evenienza e/o richiesta.

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di riconoscione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di riconoscione (02.01; 02.02).

**(c):** Indicare le ragioni sociali distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(d):** Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di riconoscione (02.01; 02.02).

**(e):** Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.

**(f):** Inserire la voce B9 del Conto economico.

**(g):** Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.01. Finalità perseguitate e attività ammesse (articoli 4 e 26)

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata: **Dir\_2** (a)

Denominazione società partecipata: **AFAM S.P.A.** (b)

Tipo partecipazione: **Diretta** (c)

Attività svolta: **Commercio al dettaglio di medicinali in esercizi specializzati (G.47.73)** (d)

Indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4) **NO**

- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2) **NO**

- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2) **NO**

- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (**solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.**) **-**

- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis) **NO**

- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies) **NO**

*Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:*

- È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6) **NO**

- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7) **NO**

- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7) **NO**

- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7) **NO**

- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8) **NO**

- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis) **NO**

- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguitamento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1) **SI**

- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a) **SI**

- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b) **NO**

- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c) **NO**

- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d) **NO**

- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e) **NO**

- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3) **NO**

*Indicare le motivazioni della riconducibilità o meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:*

Le farmacie integrano un'organizzazione strumentale di cui il Servizio Sanitario si avvale per l'esercizio del compito di servizio pubblico loro assegnato dal legislatore. La distribuzione dei farmaci è una finalità espressa del SSN e costituisce senz'altro parametro per i livelli essenziali di assistenza; l'esercizio dell'attività di assistenza farmaceutica rappresenta un cardine della "materia" diritto alla salute, garantito e assicurato, nel nostro ordinamento, dallo Stato e dalle Regioni, le quali la esercitano a mezzo delle proprie strutture sanitarie locali. Trattasi di società che gestisce il servizio di farmacia che può essere considerato di interesse generale sia per la funzione sociale svolta mediante la gestione di dispensari di farmaci nelle zone montane che per l'assistenza al cliente, sempre più puntuale, anche mediante servizi di primo intervento, e attenzione crescente al settore geriatrico.

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(c):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(d):** Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata: Dir\_2 (a)

Denominazione società partecipata: AFAM S.P.A. (b)

Tipo partecipazione: Diretta (c)

Attività svolta: Commercio al dettaglio di medicinali in esercizi specializzati (G.47.73) (d)

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2020:

|                                                   |    |                |
|---------------------------------------------------|----|----------------|
| Numero medio dipendenti (e)                       | 25 |                |
| Numero amministratori                             | 3  | Dal 26/06/2020 |
| di cui nominati dall'Ente                         | 3  |                |
| Numero componenti (effettivi) organo di controllo | 3  |                |
| di cui nominati dall'Ente                         | 2  |                |

| Importi in euro                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| Costo del personale (f)                 | 1.268.411,00 |
| Compensi amministratori                 | 29.551,08    |
| Compensi componenti organo di controllo | 21.853,16    |

| Importi in euro           |            |
|---------------------------|------------|
| RISULTATO D'ESERCIZIO (g) |            |
| 2020                      | 120.948,00 |
| 2019                      | 189.210,00 |
| 2018                      | 165.553,00 |
| 2017                      | 182.389,00 |
| 2016                      | 140.731,00 |

| Importi in euro                                                        |              |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| FATTURATO (Valore della produzione - voce A1 e A5 del conto economico) |              |
| 2020                                                                   | 6.054.027,00 |
| 2019                                                                   | 6.253.534,00 |
| 2018                                                                   | 6.367.593,00 |
| FATTURATO MEDIO                                                        | 6.225.051,33 |

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a)

NO

- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b)

NO

- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c)

NO

Indicare quali società/enti strumentali:

- Fatturato medio non superiore a 1.000.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies)

NO

- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e)

NO

- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f)

NO

- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g)

NO

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

Non si rileva la sussistenza di alcuna delle condizioni di cui ai punti precedenti in quanto società che svolge un servizio di interesse generale, ha un numero di dipendenti superiore al numero degli amministratori, non svolge attività analoghe ad altre società partecipate, non ha un fatturato medio inferiore a 500.000,00, non ha perdite nei quattro esercizi precedenti pur registrando perdite in due esercizi, non necessita di un contenimento dei costi di funzionamento stante l'azione di risanamento dei conti societari già intrapresa e non necessita aggregazione con altre società aventi oggetto attività consentite dall'art. 4.

Azioni da intraprendere:

L'ente ha assegnato obiettivi alla società anche ai sensi dell'art. 19 c. 5 del D.Lgs. n. 175/2016 con la DGC n. 508 del 05/12/2018 e, a regime, mediante inserimento degli stessi, anche rimodulati, nei Documenti Unici di Programmazione. (DUP 2020-2022 approvato con DCC n. 8 del 24/03/2020 - DUP 2021-2023 approvato con DCC n. 14 del 30/03/2021). Per approfondimenti relativamente agli obiettivi si rinvia alla relazione tecnica allegata al presente piano.

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(e): Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.

(f): Inserire la voce B9 del Conto economico.

(g): Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.01. Finalità perseguitate e attività ammesse (articoli 4 e 26)

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata:  (a)

Denominazione società partecipata:  (b)

Tipo partecipazione:  (c)

Attività svolta:  (d)

indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)  NO

- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)  NO

- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)  NO

- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.)  -

- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)  NO

- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)  NO

Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:

- È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6)  NO

- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)  NO

- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)  NO

- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)  NO

- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8)  NO

- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)  NO

- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguitamento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)  NO

- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)  NO

- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)  NO

- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)  NO

- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)  NO

- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)  NO

- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)  NO

Indicare le motivazioni della riconducibilità o meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:

Il Comune di Foligno, con deliberazione di Giunta n. 193 del 23/05/2012, aderiva alla procedura di concordato preventivo aperta con provvedimento del Tribunale del 24/11/2011. L'Ufficio fallimentare della Seconda sezione civile del Tribunale di Perugia, ha provveduto (atto depositato presso la Cancelleria dello stesso Tribunale in data 27/06/2013) a nominare il liquidatore e il comitato dei creditori che dovranno adempiere agli atti previsti nella proposta di concordato preventivo omologato.

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di riconoscimento (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di riconoscimento (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività come indicata nelle schede di riconoscimento (02.01; 02.02).

**03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società

|                                    |                                                                                                                                                                      |     |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Progressivo società partecipata:   | Dir_3                                                                                                                                                                | (a) |
| Denominazione società partecipata: | MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE – IN CONCORDATO (b)                                                                                                 |     |
| Tipo partecipazione:               | Diretta (c)                                                                                                                                                          |     |
| Attività svolta:                   | LAVORAZIONE E CONSERVAZIONE DI CARNE E PRODUZIONE DI PRODOTTI A BASE DI CARNE (C.10.1) Commercio all'ingrosso di carne fresca, congelata e surgelata (G.46.32.1) (d) |     |

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2020:

|                                                   |      |
|---------------------------------------------------|------|
| Numero medio dipendenti (e)                       | 0,00 |
| Numero amministratori                             | 1    |
| di cui nominati dall'Ente                         | 1    |
| Numero componenti (effettivi) organo di controllo | 0    |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0    |

| Importi in euro                         |      |
|-----------------------------------------|------|
| Costo del personale (f)                 | 0,00 |
| Compensi amministratori                 | 0,00 |
| Compensi componenti organo di controllo | 0,00 |

| Importi in euro                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| <b>RISULTATO D'ESERCIZIO (g)</b> |               |
| 2020                             | -1.574,00     |
| 2019                             | -172.447,00   |
| 2018                             | -2.922.231,00 |
| 2017                             | -23.511,00    |
| 2016                             | -28.855,00    |

| Importi in euro                                                               |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>FATTURATO</b> (Valore della produzione – voce A1 e A5 del conto economico) |                 |
| 2020                                                                          | 3.806,00        |
| 2019                                                                          | 0,00            |
| 2018                                                                          | 0,00            |
| <b>FATTURATO MEDIO</b>                                                        | <b>1.268,67</b> |

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a)  SI
- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b)  SI
- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c)  NO

Indicare quali società/enti strumentali:

- Fatturato medio non superiore a 1.000.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies)  SI
- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e)  SI
- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f)  NO
- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g)  NO

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

Azioni da intraprendere:

In data 28/09/2018 è stato sottoscritto il rogito notarile di vendita dell'immobile di proprietà della società anche se, come indicato dal Commissario giudiziale del concordato, (nota ns. prot. 84723 del 04/12/2018), la procedura non poteva essere chiusa immediatamente essendo in corso un contenzioso giudiziario che richiedeva ulteriore tempo per la sua definizione. Con nota prot. n. 8269/2019 l'ente aveva richiesto al curatore informazioni in merito allo stato della procedura, per la quale non si è avuto riscontro. L'ente ha rinnovato la richiesta con nota prot. 70252 del 24/11/2020. L'Ente, nel corso del 2021, si è attivato nel dare impulso al Liquidatore Giudiziale, al Commissario Giudiziale e al Liquidatore (rappresentante dell'impresa), per l'ultimazione delle operazioni di liquidazione nell'ambito della procedura di concordato. Il Liquidatore Giudiziale con nota acquisita al prot. n. 49332 in data 20/07/2021, specificando che non vi è alcun onere derivante dalla liquidazione concordataria per il Comune di Foligno, ha trasmesso la propria relazione periodica datata 05/07/2021 da cui si rileva la sussistenza di pratiche di recupero crediti da definire e in cui si prevede di ultimare le procedure di recupero crediti nel termine di un anno. Non avendo l'ente potere decisionale sullo svolgimento della procedura di concordato, può esclusivamente sollecitare il Liquidatore Giudiziale affinché la procedura si concluda nel più breve tempo possibile, rimanendo a disposizione dello stesso per qualsiasi evenienza e/o richiesta.

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(e): Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.

(f): Inserire la voce B9 del Conto economico.

(g): Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.01. Finalità perseguitate e attività ammesse (articoli 4 e 26)

Compilare una scheda per ciascuna società

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |     |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| Progressivo società partecipata:   | Dir_4                                                                                                                                                                                                                                                                                    | (a) |     |
| Denominazione società partecipata: | VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.                                                                                                                                                                                                                                                               | (b) |     |
| Tipo partecipazione:               | Diretta                                                                                                                                                                                                                                                                                  | (c) |     |
| Attività svolta:                   | RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA (E.36)<br>Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte (D.35.22)<br>GESTIONE DELLE RETI FOGNARIE (E.37) Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi (E.38.11) Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi (E.38.21.09) |     | (d) |

Indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4) NO
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2) NO
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2) NO
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (**solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.**) -
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis) NO
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies) NO

Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:

- È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6) NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7) NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7) NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7) NO
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8) NO
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis) NO
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1) SI
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a) SI
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b) NO
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c) NO
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d) NO
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e) NO
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3) NO

Indicare le motivazioni della riconducibilità o meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:

V.U.S. S.p.A. è una holding multiutility per la produzione di beni e servizi in ambito di area vasta: la sua composizione societaria è infatti costituita da 22 Comuni compresi in un territorio che va dalla Valle umbra sud alla Valnerina. Costituita nel 2001 si propone sin dal 2002 come soggetto gestore dei servizi idrici, energetici ed ambientali nei comuni dell'Ambito Territoriale Integrato Umbria n. 3 (oggi A.U.R.I. Autorità Umbra Rifiuti ed Idrico). Trattasi di società multiutility in house che ha come missione lo svolgimento di servizi di interesse generale.

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(c):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(d):** Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Progressivo società partecipata:   | Dir_4                                                                                                                                                                                                                                                                              | (a) |
| Denominazione società partecipata: | VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.                                                                                                                                                                                                                                                         | (b) |
| Tipo partecipazione:               | Diretta                                                                                                                                                                                                                                                                            | (c) |
| Attività svolta:                   | RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA (E.36) Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte (D.35.22) GESTIONE DELLE RETI FOGNARIE (E.37) Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi (E.38.11) Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi (E.38.21.09) |     |

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2020:

|                                                   |        |
|---------------------------------------------------|--------|
| Numero medio dipendenti (e)                       | 456,00 |
| Numero amministratori                             | 3      |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0      |
| Numero componenti (effettivi) organo di controllo | 3      |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0      |

| Importi in euro                         |               |
|-----------------------------------------|---------------|
| Costo del personale (f)                 | 20.821.650,00 |
| Compensi amministratori                 | 48.362,00     |
| Compensi componenti organo di controllo | 38.000,00     |

| Importi in euro                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| <b>RISULTATO D'ESERCIZIO (g)</b> |              |
| 2020                             | 1.504.906,00 |
| 2019                             | 2.102.273,00 |
| 2018                             | 6.855.353,00 |
| 2017                             | 3.107.677,00 |
| 2016                             | 2.369.576,00 |

| Importi in euro                                                          |               | di cui contributi in c/esercizio |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------|
| <b>FATTURATO</b> (Valore della produzione – A1 e A5 del conto economico) | voce          |                                  |
| 2020                                                                     | 62.323.174,00 | 1.469.543,00                     |
| 2019                                                                     | 61.541.730,00 | 1.783.860,00                     |
| 2018                                                                     | 68.949.242,00 | 1.474.143,00                     |
| <b>FATTURATO MEDIO</b>                                                   |               | <b>64.271.382,00</b>             |

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a)  NO
- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b)  NO
- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c)  NO

Indicare quali società/enti strumentali:

|  |
|--|
|  |
|--|

- Fatturato medio non superiore a 1.000.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies)  NO

- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e)  NO

- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f)  NO

- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g)  NO

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Non si rileva la sussistenza di alcuna delle condizioni di cui ai punti precedenti in quanto società che svolge un servizio di interesse generale, ha un numero di dipendenti superiore al numero degli amministratori, non svolge attività analoghe ad altre società partecipate, non ha un fatturato medio inferiore a 1.000.000,00, non ha perdite nei quattro esercizi precedenti, non necessita di un contenimento dei costi di funzionamento, e non necessita aggregazione con altre società aventi oggetto attività consentite dall'art. 4. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Azioni da intraprendere:

Nel 2019 e precisamente con DCC n. 74 del 21/11/2019 l'ente ha provveduto ad approvare il nuovo statuto adeguato al D.Lgs.vo n. 175/2016; la relativa approvazione in assemblea straordinaria è avvenuta il 01/04/2021. Sempre nel corso del 2021 con DCC n. 61 del 28/09/2021 l'ente ha approvato le modifiche statutarie per l'adeguamento alla normativa di riferimento in materia di unbundling funzionale e contabile come prescritto da ARERA; l'adeguamento del nuovo statuto è avvenuto con l'approvazione in Assemblea straordinaria dei soci in data 09/11/2021. L'ente ha assegnato obiettivi alla società anche ai sensi dell'art. 19 c. 5 del D.Lgs. n. 175/2016 con la DGC n. 508 del 05/12/2018 e, a regime, mediante inserimento degli stessi, anche rimodulati, nei Documenti Unici di Programmazione. (DUP 2020-2022 approvato con DCC n. 8 del 24/03/2020 - DUP 2021-2023 approvato con DCC n. 14 del 30/03/2021). Per approfondimenti relativamente agli obiettivi si rinvia alla relazione tecnica allegata al presente piano.

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(e): Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.

(f): Inserire la voce B9 del Conto economico.

(g): Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.01. Finalità perseguitate e attività ammesse (articoli 4 e 26)

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata: **Dir\_5** (a)

Denominazione società partecipata: **UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.** (b)

Tipo partecipazione: **Diretta** (c)

Attività svolta: **Consulenza nel settore delle tecnologie dell'informatica (J.62.02) Costruzione di opere di pubblica utilità per l'energia elettrica e le telecomunicazioni (F.42.22) Altre attività connesse alle telecomunicazioni nca (J.61.90.99)** (d)

indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)

NO

- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)

NO

- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)

NO

- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (**solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.**)

-

- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)

NO

- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)

NO

**Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:**

- È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6)

NO

- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)

NO

- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)

NO

- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)

NO

- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8)

NO

- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)

NO

- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguitamento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)

SI

- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)

NO

- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)

NO

- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)

NO

- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)

SI

- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)

NO

- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)

NO

**Indicare le motivazioni della riconducibilità o meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:**

La società mediante la sua attività connessa al settore dell'informatica consente di avere un "centro servizi territoriale" che curi gli aspetti di infrastruttura Itc per tutto il sistema pubblico umbro, con importanti economie di scala e miglioramenti nelle prestazioni e nella sicurezza dell'informazione nei servizi delle Pa. L'Ente quindi, è pienamente inserito nel suddetto processo di modernizzazione di servizi e infrastrutture del sistema informativo regionale.

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(c):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(d):** Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                      |     |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Progressivo società partecipata:   | Dir_5                                                                                                                                                                                                                                | (a) |
| Denominazione società partecipata: | UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.                                                                                                                                                                                                          | (b) |
| Tipo partecipazione:               | Diretta                                                                                                                                                                                                                              | (c) |
| Attività svolta:                   | Consulenza nel settore delle tecnologie dell'informatica (J.62.02) Costruzione di opere di pubblica utilità per l'energia elettrica e le telecomunicazioni (F.42.22) Altre attività connesse alle telecomunicazioni nca (J.61.90.99) | (d) |

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2020:

|                                                   |       |
|---------------------------------------------------|-------|
| Numero medio dipendenti (e)                       | 79,00 |
| Numero amministratori                             | 1     |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0     |
| Numero componenti (effettivi) organo di controllo | 1     |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0     |

Importi in euro

| Importi in euro                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| Costo del personale (f)                 | 5.829.476,00 |
| Compensi amministratori                 | 48.325,00    |
| Compensi componenti organo di controllo | 39.000,00    |

| RISULTATO D'ESERCIZIO (g) |           |
|---------------------------|-----------|
| 2020                      | 25.114,00 |
| 2019                      | 8.689,00  |
| 2018                      | 4.553,00  |
| 2017                      | 6.836,00  |
| 2016                      | 27.962,00 |

Importi in euro

| Importi in euro                                                        |                                  |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| FATTURATO (Valore della produzione - voce A1 e A5 del conto economico) | di cui contributi in c/esercizio |
| 2020                                                                   | 13.869.705,00                    |
| 2019                                                                   | 14.009.884,00                    |
| 2018                                                                   | 13.403.340,00                    |
| FATTURATO MEDIO                                                        | 13.760.976,33                    |

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a)
- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b)
- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c)

Indicare quali società/enti strumentali:

- Fatturato medio non superiore a 1.000.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies)
- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e)
- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f)
- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g)

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

Non si rileva la sussistenza di alcuna delle condizioni di cui agli altri punti precedenti in quanto società che svolge un servizio strumentale all'Ente, ha un numero di dipendenti superiore al numero degli amministratori, non svolge attività analoghe ad altre società partecipate, non ha un fatturato medio inferiore a 1.000.000,00, non ha perdite nei quattro esercizi precedenti, non necessita di un contenimento dei costi di funzionamento e non necessita aggregazione con altre società aventi oggetto attività consentite dall'art. 4.

Azioni da intraprendere:

Mantenimento della partecipazione con il miglioramento dello standard dei servizi forniti. L'ente con D.C.C. n. 59 del 01/12/2020 ha approvato la convenzione per l'esercizio del controllo analogo. Con DCC n. 69 del 11/11/2021 l'ente ha approvato il progetto di fusione per incorporazione di Umbria Digitale S.c. a r.l. in Umbria Salute e Servizi S.c. a r.l. che, dopo l'operazione, varierà la sua ragione sociale in PuntoZero s.c. a r.l.. A partire dal 01/01/2022 l'ente sarà socio della nuova società PuntoZero s.c. a r.l. e dovrà provvedere all'approvazione della convenzione per il controllo analogo e ad effettuare, tramite la stessa, tutte le attività in essa previste per una verifica sull'andamento della nuova società che, in continuità dei rapporti giuridici attivi e passivi, svolgerà per il Comune di Foligno gli stessi servizi ad ora svolti da Umbria Digitale s.c. a r.l.. Per ulteriori approfondimenti relativamente all'andamento della gestione 2020 e del primo semestre 2021 si rinvia alla relazione tecnica allegata al presente piano.

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(e): Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.

(f): Inserire la voce B9 del Conto economico.

(g): Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.01. Finalità perseguitate e attività ammesse (articoli 4 e 26)

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata: Dir\_6 (a)

Denominazione società partecipata: SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA - SVILUPPUMBRIA S.P.A. (b)

Tipo partecipazione: Diretta (c)

Attività svolta: Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale (M.70.22.09) Attività dei consorzi di garanzia collettiva fidi (K.64.92.01) Attività di merchant bank (K.64.99.3) (d)

Indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)  NO
  - Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)  SI
  - Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)  NO
  - È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.)  -
  - È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)  NO
  - È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)  NO
- Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:*
- È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6)  -
  - Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)  -
  - Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)  -
  - Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)  -
  - Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8)  -
  - Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)  -
  - Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguitamento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)  -
  - Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)  -
  - Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)  -
  - Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)  -
  - Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)  -
  - Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)  -
  - Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)  -

Indicare le motivazioni della riconducibilità o meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:

Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                        |     |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Progressivo società partecipata:   | Dir_6                                                                                                                                                                                                                                  | (a) |
| Denominazione società partecipata: | SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA - SVILUPPUMBRIA S.P.A.                                                                                                                                                        | (b) |
| Tipo partecipazione:               | Diretta                                                                                                                                                                                                                                | (c) |
| Attività svolta:                   | Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale (M.70.22.09) Attività dei consorzi di garanzia collettiva fidi (K.64.92.01) Attività di merchant bank (K.64.99.3) | (d) |

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2020:

| Numero medio dipendenti (e)                       | 83,00 |
|---------------------------------------------------|-------|
| Numero amministratori                             | 1     |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0     |
| Numero componenti (effettivi) organo di controllo | 3     |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0     |

Importi in euro

|                                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| Costo del personale (f)                 | 4.632.696,00 |
| Compensi amministratori                 | 33.000,00    |
| Compensi componenti organo di controllo | 22.000,00    |

Importi in euro

| RISULTATO D'ESERCIZIO (g) |            |
|---------------------------|------------|
| 2020                      | 6.418,00   |
| 2019                      | 388.694,00 |
| 2018                      | 216.269,00 |
| 2017                      | 291.526,00 |
| 2016                      | 261.920,00 |

Importi in euro

| FATTURATO (Valore della produzione - voce A1 e A5 del conto economico) |              | di cui contributi in c/esercizio |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|
| 2020                                                                   | 1.936.390,00 | 84.614,00                        |
| 2019                                                                   | 2.686.123,00 | 256.950,00                       |
| 2018                                                                   | 3.104.112,00 | 0,00                             |
| FATTURATO MEDIO                                                        |              | 2.575.541,67                     |

Importi in euro

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a) -
- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b) NO
- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c) NO

Indicare quali società/enti strumentali:

- Fatturato medio non superiore a 1.000.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies) NO
- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e) NO
- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f) NO
- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g) NO

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

Si rileva la non sussistenza di tutte le condizioni di cui ai punti precedenti in quanto la società rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016, ha un numero di dipendenti superiore al numero degli amministratori, non svolge attività analoghe ad altre società partecipate, non ha un fatturato medio inferiore a 1.000.000,00, non ha perdite nei quattro esercizi precedenti pur registrando perdite in un esercizio, non necessita di un contenimento dei costi di funzionamento stante la decisione di alienazione della quota societaria da parte dell'Ente e la non necessità di aggregazione con altre società aventi oggetto attività consentite dall'art. 4.

Azioni da intraprendere:

Mantenimento e miglioramento dei risultati di esercizio positivi. L'ente con delibera di C.C. n 58 del 01/12/2020 ha approvato la convenzione per l'esercizio del controllo analogo e nel corso del 2021 con DCC n. 44 del 29/06/2021 ha provveduto ad approvare la nuova convenzione controllo analogo modificata in base alle osservazioni ed indicazioni dell'ANAC. In base a tale convenzione l'ente provvederà ad effettuare, tramite la stessa, tutte le attività in essa previste per una verifica sull'andamento della società. Per ulteriori approfondimenti relativamente all'andamento della gestione 2020 e del primo semestre 2021 si rinvia alla relazione tecnica allegata al presente piano.

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di riconoscimento (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di riconoscimento (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di riconoscimento (02.01; 02.02).

(e): Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.

(f): Inserire la voce B9 del Conto economico.

(g): Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

### **03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.01. Finalità perseguiti e attività ammesse (articoli 4 e 26)

*Compilare una scheda per ciascuna società*

**Progressivo società partecipata:** Dir\_7 (a)

**Denominazione società partecipata:** INTERPORTO MARCHE S.P.A. (b)

**Tipo partecipazione:** sia diretta che indiretta (c)

**Attività svolta:** Gestione di centri di movimentazione merci (interporti) (H.52.21.4) (d)

*Indicare se la società:*

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)

NO

- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)

NO

- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)

NO

- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (**solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.**)

-

- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)

NO

- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)

NO

*Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:*

- È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6)

NO

- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)

NO

- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)

NO

- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)

NO

- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8)

NO

- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)

NO

- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguitamento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)

NO

- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)

NO

- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)

NO

- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)

NO

- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)

NO

- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)

NO

- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)

NO

*Indicare le motivazioni della riconducibilità o meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:*

La società non svolge attività riconducibili ai vincoli di scopo di cui al c. 1 dell'art. 4 non ritenendo allo stato attuale la gestione di centri di movimentazioni merci rientrante fra le finalità istituzionali dell'ente.

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(c):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(d):** Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata: Dir\_7 (a)

Denominazione società partecipata: INTERPORTO MARCHE S.P.A. (b)

Tipo partecipazione: Diretta (c)

Attività svolta: Gestione di centri di movimentazione merci (interporti) (H.52.21.4) (d)

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2020:

|                                                   |   |
|---------------------------------------------------|---|
| Numero medio dipendenti (e)                       | 2 |
| Numero amministratori                             | 3 |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0 |
| Numero componenti (effettivi) organo di controllo | 3 |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0 |

Di cui n. 1 componente nominato il 16/07/2020

| Importi in euro                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| Costo del personale (f)                 | 47.537,00 |
| Compensi amministratori                 | 61.600,00 |
| Compensi componenti organo di controllo | 23.510,00 |

| Importi in euro                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| <b>RISULTATO D'ESERCIZIO (g)</b> |               |
| 2020                             | -7.686.600,00 |
| 2019                             | -625.886,00   |
| 2018                             | 241.210,00    |
| 2017                             | -5.165.233,00 |
| 2016                             | -1.331.186,00 |

| Importi in euro                                                               |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>FATTURATO</b> (Valore della produzione – voce A1 e A5 del conto economico) |                   |
| 2020                                                                          | 378.846,00        |
| 2019                                                                          | 327.443,00        |
| 2018                                                                          | 602.802,00        |
| <b>FATTURATO MEDIO</b>                                                        | <b>436.363,67</b> |

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a) SI
- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b) SI
- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c) NO

Indicare quali società/enti strumentali:

- Fatturato medio non superiore a 1.000.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies) SI
- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e) SI
- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f) NO
- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g) NO

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

Azioni da intraprendere:

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(e): Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.

(f): Inserire la voce B9 del Conto economico.

(g): Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.01. Finalità perseguitate e attività ammesse (articoli 4 e 26)

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata: Ind\_1 (a)

Denominazione società partecipata: CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA SOC. CONS. A.R.L. IN BREVE CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA S.C.R.L. (b)

Tipo partecipazione: Indiretta (c)

Attività svolta: Esecuzione del contratto di filiera con il MIPAAF per la realizzazione di progetto integrato a livello interprofessionale nella filiera del "vitellone italiano da carne" - M.70.21 - Pubbliche relazioni e comunicazioni (d)

indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4) NO
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2) NO
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2) NO
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (**solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.**) -
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis) NO
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies) NO

*Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:*

- È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6) NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7) NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7) NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7) NO
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8) NO
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis) NO
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguitamento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1) NO
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a) NO
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b) NO
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c) NO
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d) NO
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e) NO
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3) NO

*Indicare le motivazioni della riconducibilità o meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:*

La società non svolge attività riconducibili ai vincoli di scopo di cui al c. 1 dell'art. 4 non ritenendo allo stato attuale l'attività svolta dal consorzio rientrante fra le finalità istituzionali dell'ente.

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(c):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(d):** Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata:  (a)

Denominazione società partecipata:  (b)

Tipo partecipazione:  (c)

Attività svolta:  (d)

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2020:

|                                                   |      |
|---------------------------------------------------|------|
| Numero medio dipendenti (e)                       | 0,00 |
| Numero amministratori                             | 3    |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0    |
| Numero componenti (effettivi) organo di controllo | 0    |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0    |

| Importi in euro                         |      |
|-----------------------------------------|------|
| Costo del personale (f)                 | 0,00 |
| Compensi amministratori                 | 0,00 |
| Compensi componenti organo di controllo | 0,00 |

| Importi in euro                  |        |
|----------------------------------|--------|
| <b>RISULTATO D'ESERCIZIO (g)</b> |        |
| 2020                             | 0,00   |
| 2019                             | -10,00 |
| 2018                             | 52,00  |
| 2017                             | -52,00 |
| 2016                             | 0,00   |

| FATTURATO (Valore della produzione - voce A1 e A5 del conto economico) |                 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 2020                                                                   | 1.096,00        |
| 2019                                                                   | 1.588,00        |
| 2018                                                                   | 2.009,00        |
| <b>FATTURATO MEDIO</b>                                                 | <b>1.564,33</b> |

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a)  SI

- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b)  SI

- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c)  NO

Indicare quali società/enti strumentali:

- Fatturato medio non superiore a 1.000.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies)  SI

- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e)  NO

- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f)  NO

- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g)  NO

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

Azioni da intraprendere:

Il Liquidatore Giudiziale della MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE - IN CONCORDATO (società partecipata direttamente per il tramite della quale l'Ente partecipa indirettamente al CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA S.C.R.L.), sulla base di vari solleciti dell'ente, con nota prot. 50505 del 27/07/2021 ha trasmesso la comunicazione ricevuta dal Presidente del Consorzio Produzione Carne Bovina S.c.r.l. da cui si rileva che il Consorzio medesimo "....verrà cancellato dal registro delle imprese entro il corrente anno e che ad oggi lo stesso non ha alcun attivo; pertanto non ha alcun possibilità di provvedere al rimborso delle quote di partecipazione ai propri soci" (il valore della quota posseduto dalla Mattatoio come risultante dalla visura camerale è di € 647,00). Non avendo l'ente potere decisionale sullo svolgimento della procedura di cancellazione, può esclusivamente sollecitare il Liquidatore Giudiziale della Mattatoio, affinché la procedura si concluda nel più breve tempo possibile, rimanendo a disposizione dello stesso per qualsiasi evenienza e/o richiesta.

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(e): Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.

(f): Inserire la voce B9 del Conto economico.

(g): Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

### **03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.01. Finalità perseguitate e attività ammesse (articoli 4 e 26)

*Compilare una scheda per ciascuna società*

**Progressivo società partecipata:**  (a)

**Denominazione società partecipata:**  (b)

**Tipo partecipazione:**  (c)

**Attività svolta:**  (d)

*indicare se la società:*

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)  NO
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)  NO
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)  NO
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (**solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.**)  -
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)  NO
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)  NO

*Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:*

- È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6)  NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)  NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)  NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)  NO
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8)  NO
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)  NO
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguitamento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)  SI
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)  SI
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)  NO
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)  NO
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)  NO
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)  NO
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)  NO

*Indicare le motivazioni della riconducibilità o meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:*

La società svolge il servizio di vendita del gas metano con la produzione di costanti e significativi utili. L'analisi condotta ha evidenziato l'esistenza di numerosi elementi pertinenti alla riconduzione dell'attività societaria nel novero dei servizi economici di interesse generale. Ciò per mezzo dello svolgimento di una serie di attività quali: 1) politica aziendale fortemente orientata alla presenza sul territorio, anche per il tramite di sportelli aperti al pubblico; 2) politiche di sostegno ai pensionati; 3) politiche di sostegno alla clientela a basso reddito volte all'ottimizzazione dell'utilizzo del gas; 4) rateizzazioni di particolare favore dei clienti più deboli.

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(c):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(d):** Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società

|                                    |                                                          |     |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----|
| Progressivo società partecipata:   | Ind_2                                                    | (a) |
| Denominazione società partecipata: | VUS COM S.R.L.                                           | (b) |
| Tipo partecipazione:               | Indiretta                                                | (c) |
| Attività svolta:                   | COMMERCIO DI GAS DISTRIBUITO MEDIANTE CONDOTTE (D.35.23) | (d) |

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2020:

|                                                   |      |                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numero medio dipendenti (e)                       | 8,00 | Di cui 7 in regime di distacco dalla controllante Valle Umbra Servizi S.p.A. ed 1 Dirigente Commerciale assunto dal mese di novembre 2020. |
| Numero amministratori                             | 3    |                                                                                                                                            |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0    |                                                                                                                                            |
| Numero componenti (effettivi) organo di controllo | 3    |                                                                                                                                            |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0    |                                                                                                                                            |

| Importi in euro                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| Costo del personale (f)                 | 21.444,00 |
| Compensi amministratori                 | 27.333,00 |
| Compensi componenti organo di controllo | 21.857,00 |

| Importi in euro                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| <b>RISULTATO D'ESERCIZIO (g)</b> |              |
| 2020                             | 897.627,00   |
| 2019                             | 1.012.088,00 |
| 2018                             | 832.035,00   |
| 2017                             | 1.087.697,00 |
| 2016                             | 1.310.198,00 |

| Importi in euro                                                               |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>FATTURATO</b> (Valore della produzione – voce A1 e A5 del conto economico) |                      |
| 2020                                                                          | 21.372.128,00        |
| 2019                                                                          | 24.975.332,00        |
| 2018                                                                          | 25.057.756,00        |
| <b>FATTURATO MEDIO</b>                                                        | <b>23.801.738,67</b> |

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a)
- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b)
- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c)

Indicare quali società/enti strumentali:

- Fatturato medio non superiore a 1.000.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies)
- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e)
- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f)
- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g)

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

Dall'analisi svolta sulla Società VUS COM S.R.L. si è rilevato che: **a)** ci sono numerosi elementi pertinenti alla riconduzione dell'attività societaria nel novero dei servizi economici di interesse generale. Ciò per mezzo dello svolgimento di una serie di attività quali: 1) politica aziendale fortemente orientata alla presenza sul territorio, anche per il tramite di sportelli aperti al pubblico; 2) politiche di sostegno ai pensionati; 3) politiche di sostegno alla clientela a basso reddito volte all'ottimizzazione dell'utilizzo del gas; 4) rateizzazioni di particolare favore dei clienti più deboli; **b)** la sua attività viene svolta attraverso l'utilizzo di personale in comando della società VUS S.p.A. La scelta imprenditoriale (riconducibile ad una complessiva strategia di gruppo) è di utilizzare l'Istituto del comando in luogo di quello del rapporto di lavoro alle proprie dipendenze. L'Istituto è riconducibile ad una stabile necessità/utillizzazione di personale con caratteristiche sostanzialmente analoghe a quelle dei lavoratori dipendenti; **c)** non si rileva la sussistenza di alcuna delle condizioni di cui agli altri punti precedenti in quanto non svolge attività analoghe ad altre società partecipate, non ha un fatturato medio inferiore a 1.000.000,00, non ha perdite nei quattro esercizi precedenti, non necessita di un contenimento dei costi di funzionamento, non necessita aggregazione con altre società aventi oggetto attività consentite dall'art. 4.

Azioni da intraprendere:

L'ente ha assegnato obiettivi alla società anche ai sensi dell'art. 19 c. 5 del D.Lgs. n. 175/2016 con la DGC n. 508 del 05/12/2018 e, a regime, mediante inserimento degli stessi, anche rimodulati, nei Documenti Unici di Programmazione. (DUP 2020-2022 approvato con DCC n. 8 del 24/03/2020 - DUP 2021-2023 approvato con DCC n. 14 del 30/03/2021). Per approfondimenti relativamente agli obiettivi si rinvia alla relazione tecnica allegata al presente piano.

- (a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).
- (b):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).
- (c):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.
- (d):** Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).
- (e):** Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.
- (f):** Inserire la voce B9 del Conto economico.
- (g):** Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.01. Finalità perseguitate e attività ammesse (articoli 4 e 26)

*Compilare una scheda per ciascuna società*

**Progressivo società partecipata:**  **(a)**

**Denominazione società partecipata:**  **(b)**

**Tipo partecipazione:**  **(c)**

**Attività svolta:**  **(d)**

*indicare se la società:*

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)  NO
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)  NO
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)  NO
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (**solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.**)  -
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)  NO
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)  NO

*Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:*

- È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6)  NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)  NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)  NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)  NO
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8)  NO
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)  NO
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguitamento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)  SI
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)  SI
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)  NO
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)  NO
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)  NO
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)  NO
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)  NO

*Indicare le motivazioni della riconducibilità a meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:*

La Società si occupa della distribuzione del GPL, del controllo della qualità dei servizi erogati con la garanzia dell'erogazione dei servizi sul territorio, soprattutto nelle zone svantaggiate con particolare riferimento alla fascia delle zone di montagna.

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(c):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(d):** Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata: Ind\_3 (a)

Denominazione società partecipata: VUS G.P.L. S.R.L. (b)

Tipo partecipazione: Indiretta (c)

Attività svolta: PRODUZIONE DI GAS; DISTRIBUZIONE DI COMBUSTIBILI GASSOSI MEDIANTE CONDOTTE (D.35.2) (d)

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2020:

|                                                   |      |
|---------------------------------------------------|------|
| Numero medio dipendenti (e)                       | 0,00 |
| Numero amministratori                             | 5    |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0    |
| Numero componenti (effettivi) organo di controllo | 0    |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0    |

Importi in euro

|                                         |          |
|-----------------------------------------|----------|
| Costo del personale (f)                 | 0,00     |
| Compensi amministratori                 | 5.695,00 |
| Compensi componenti organo di controllo | 0,00     |

Importi in euro

| RISULTATO D'ESERCIZIO (g) |          |
|---------------------------|----------|
| 2020                      | 3.842,00 |
| 2019                      | 7.619,00 |
| 2018                      | 4.498,00 |
| 2017                      | 5.194,00 |
| 2016                      | 6.307,00 |

Importi in euro

| FATTURATO (Valore della produzione - voce A1 e A5 del conto economico) |            |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| 2020                                                                   | 262.106,00 |
| 2019                                                                   | 268.153,00 |
| 2018                                                                   | 274.187,00 |
| FATTURATO MEDIO                                                        | 268.148,67 |

Importi in euro

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a)

NO

- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b)

SI

- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c)

NO

Indicare quali società/enti strumentali:

- Fatturato medio non superiore a 1.000.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies)

SI

- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e)

NO

- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f)

NO

- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g)

NO

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

La società pone due criticità che non appaiono superabili in riferimento al limite minimo di fatturato conseguito nel triennio [rif. art. 20, comma 2, lettera d)] e al rapporto tra dipendenti e amministratori [rif. art. 20, comma 2, lettera b)]. Si rileva la non sussistenza delle condizioni di cui agli altri punti precedenti in quanto società svolge un servizio che rientra in una delle categorie dell'art. 4, non svolge attività analoghe ad altre società partecipate, non ha perdite nei quattro esercizi precedenti, non necessita di un contenimento dei costi di funzionamento e non necessita aggregazione con altre società aventi oggetto attività consentite dall'art. 4.

Azioni da intraprendere:

Sollecitare la società controllante VUS S.p.A. di procedere all'alienazione della partecipazione in questa società secondo l'art. 24 del TUSP aggiornato con l'introduzione del comma 5ter di rinvio dei termini al 31/12/2022.

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(e): Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.

(f): Inserire la voce B9 del Conto economico.

(g): Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

**03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.01. Finalità perseguitate e attività ammesse (articoli 4 e 26)

*Compilare una scheda per ciascuna società*

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Progressivo società partecipata:   | Ind_4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | (a) |
| Denominazione società partecipata: | CONNESI S.P.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | (b) |
| Tipo partecipazione:               | Indiretta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | (c) |
| Attività svolta:                   | Telecomunicazioni fisse (I.61.1); Installazione di impianti elettrici in edifici o in altre opere di costruzione (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.21.01); Installazione di impianti elettronici (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.21.02); Installazione di impianti per la distribuzione del gas (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.22.02); Commercio al dettaglio di apparecchiature per le telecomunicazioni e la telefonia in esercizi specializzati (G.47.42); Altre attività dei servizi connessi alle tecnologie dell'informatica nca (J.62.09.09); Hosting e fornitura di servizi applicativi (asp) (J.63.11.3) |     |

*indicare se la società:*

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)  NO
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)  NO
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)  NO
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (**solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.**)  -
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)  NO
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)  NO
- Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:*
- È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6)  NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)  NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)  NO
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)  NO
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8)  NO
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)  NO
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguitamento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)  NO
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)  NO
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)  NO
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)  NO
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)  NO
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)  NO
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)  NO

*Indicare le motivazioni della riconducibilità o meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:*

La società non svolge attività riconducibili ai vincoli di scopo di cui al c. 1 dell'art. 4 non ritenendo allo stato attuale le attività cablaggio reti e servizi informatici/telefonici rientrante fra le finalità istituzionali dell'ente.

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(c):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo),

ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(d):** Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata: **Ind\_4** (a)Denominazione società partecipata: **CONNESI S.P.A.** (b)Tipo partecipazione: **Indiretta** (c)

**Attività svolta:** **Telecomunicazioni fisse (J.61.1); Installazione di impianti elettrici in edifici o in altre opere di costruzione (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.21.01); Installazione di impianti elettronici (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.21.02); Installazione di impianti per la distribuzione del gas (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.22.02); Commercio al dettaglio di apparecchiature per le telecomunicazioni e la telefonia in esercizi specializzati (G.47.42); Altre attività dei servizi connessi alle tecnologie dell'informatica nca (J.62.09.09); Hosting e fornitura di servizi applicativi (asp) (J.63.11.3)** (d)

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2020:

|                                                   |       |
|---------------------------------------------------|-------|
| Numero medio dipendenti (e)                       | 30,00 |
| Numero amministratori                             | 6     |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0     |
| Numero componenti (effettivi) organo di controllo | 3     |
| di cui nominati dall'Ente                         | 0     |

| Importi in euro                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| Costo del personale (f)                 | 1.330.031,00 |
| Compensi amministratori                 | 86.403,00    |
| Compensi componenti organo di controllo | 20.800,00    |

| Importi in euro                  |            |
|----------------------------------|------------|
| <b>RISULTATO D'ESERCIZIO (g)</b> |            |
| 2020                             | 253.408,00 |
| 2019                             | 193.385,00 |
| 2018                             | 214.585,00 |
| 2017                             | 230.547,00 |
| 2016                             | 73.944,00  |

| Importi in euro                                                               |                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                               | di cui contributi in c/esercizio |
| <b>FATTURATO</b> (Valore della produzione – voce A1 e A5 del conto economico) |                                  |
| 2020                                                                          | 4.881.659,00                     |
| 2019                                                                          | 4.099.961,00                     |
| 2018                                                                          | 3.714.450,00                     |
| <b>FATTURATO MEDIO</b>                                                        | <b>4.232.023,33</b>              |

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a)

SI

- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b)

NO

- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c)

NO

Indicare quali società/enti strumentali:

- Fatturato medio non superiore a 1.000.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies)

NO

- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e)

NO

- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f)

NO

- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g)

NO

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

L'oggetto sociale della Società e le modalità di svolgimento dello stesso sono di difficile riconduzione nelle finalità di cui all'art. 4. Non si rileva la sussistenza di alcuna delle condizioni di cui agli altri punti precedenti in quanto non ha un numero di dipendenti inferiore al numero degli amministratori, non svolge attività analoghe ad altre società partecipate, non ha un fatturato medio inferiore a 1.000.000,00, non ha perdite nei quattro esercizi precedenti, non necessita di un contenimento dei costi di funzionamento, non necessita aggregazione con altre società aventi oggetto attività consentite dall'art. 4.

Azioni da intraprendere:

Dare indicazione alla società controllante VUS S.p.A. di continuare l'attività di alienazione della partecipazione in questa società secondo l'art. 24 del TUSP aggiornato con l'introduzione del comma 5ter di rinvio dei termini al 31/12/2022

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(e): Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.

(f): Inserire la voce B9 del Conto economico.

(g): Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

**03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.01. Finalità perseguitate e attività ammesse (articoli 4 e 26)

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata: **Ind\_5** (a)

**Denominazione società partecipata:** **SET SOCIETÀ PER L'ECCELLENZA DEL TERRITORIO CONSORZIALE A.R.L. IN LIQUIDAZIONE - INATTIVA dal 2006** (b)

**Tipo partecipazione:** **Indiretta** (c)

**Attività svolta:** **P.85.59.2 - Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale; M.72.1 Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle scienze naturali e dell'ingegneria** (d)

indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4) **NO**

- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2) **-**

- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2) **-**

- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo **(solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.)** **-**

- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis) **-**

- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies) **-**

*Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:*

- È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6) **-**

- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7) **-**

- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7) **-**

- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7) **-**

- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8) **-**

- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis) **-**

- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguitamento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1) **-**

- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a) **-**

- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b) **-**

- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c) **-**

- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d) **-**

- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e) **-**

- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3) **-**

Indicare le motivazioni della riconducibilità o meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:

**SOCIETÀ INATTIVA DAL 2006**

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(c):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(d):** Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

*Compilare una scheda per ciascuna società*

Progressivo società partecipata: **Ind\_5** (a)

Denominazione società partecipata: **SET SOCIETA' PER L'ECCELLENZA DEL TERRITORIO CONSORZIALE A.R.L. IN LIQUIDAZIONE - INATTIVA dal 2006** (b)

Tipo partecipazione: **Indiretta** (c)

Attività svolta: **P.85.59.2 - Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale; M.72.1 Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle scienze naturali e dell'ingegneria** (d)

*Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2020:*

|                                              |             |
|----------------------------------------------|-------------|
| <b>Numero medio dipendenti (e)</b>           | <b>0,00</b> |
| <b>Numero amministratori</b>                 | <b>0</b>    |
| <b>di cui nominati dall'Ente</b>             | <b>0</b>    |
| <b>Numero componenti organo di controllo</b> | <b>0</b>    |
| <b>di cui nominati dall'Ente</b>             | <b>0</b>    |

| <i>Importi in euro</i>                         |             |
|------------------------------------------------|-------------|
| <b>Costo del personale (f)</b>                 | <b>0,00</b> |
| <b>Compensi amministratori</b>                 | <b>0,00</b> |
| <b>Compensi componenti organo di controllo</b> | <b>0,00</b> |

| <i>Importi in euro</i>           |             |
|----------------------------------|-------------|
| <b>RISULTATO D'ESERCIZIO (g)</b> |             |
| <b>2020</b>                      |             |
| <b>2019</b>                      | <b>0,00</b> |
| <b>2018</b>                      | <b>0,00</b> |
| <b>2017</b>                      | <b>0,00</b> |
| <b>2016</b>                      | <b>0,00</b> |

| <i>Importi in euro</i>                                                        |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>FATTURATO (Valore della produzione - voce A1 e A5 del conto economico)</b> |             |
| <b>2020</b>                                                                   |             |
| <b>2019</b>                                                                   | <b>0,00</b> |
| <b>2018</b>                                                                   | <b>0,00</b> |
| <b>FATTURATO MEDIO</b>                                                        | <b>0,00</b> |

*Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:*

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a)

**-**

- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b)

**-**

- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c)

**-**

*Indicare quali società/enti strumentali:*

- Fatturato medio non superiore a 1.000.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies)

**-**

- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e)

**-**

- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f)

**-**

- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g)

**-**

*Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:*

**SOCIETA' INATTIVA DAL 2006**

*Azioni da intraprendere:*

L'Ente, nel corso del 2021, si è attivato nel dare impulso alla cancellazione della SET A.R.L. IN LIQUIDAZIONE dal registro delle imprese, dapprima con note prot. 892 del 07/01/2021 e 6956 del 28/01/2021 verso il Curatore fallimentare della F.I.L.S. S.R.L. IN FALLIMENTO (società partecipata direttamente per il tramite della quale partecipa indirettamente in SET) e successivamente, anche in base ad indicazioni di quest'ultimo, verso il Liquidatore della SET A.R.L. IN LIQUIDAZIONE con comunicazione prot. 27753 del 22/04/2021, sollecitata con raccomandate prot. 49707 del 22/07/2021 e prot. 78447 del 17/11/2021 alle quali non ha ancora ricevuto riscontro. Non avendo l'ente potere decisionale sullo svolgimento della procedura di cancellazione, può esclusivamente sollecitare il Liquidatore della SET, affinché la procedura si concluda nel più breve tempo possibile, rimanendo a disposizione dello stesso per qualsiasi evenienza e/o richiesta.

**(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).**

**(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).**

**(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.**

**(d): Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).**

**(e): Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.**

**(f): Inserire la voce B9 del Conto economico.**

**(g): Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.**

**04. MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE**

Compilare un record per ciascuna partecipazione che si intende mantenere senza interventi di razionalizzazione

| Progressivo<br>A | Denominazion<br>e società<br>B                                                  | Tipo di<br>partecipazione<br>C | Attività svolta<br>D                                                                                                                                                                                                                                                        | % Quota di<br>partecipazione<br>E | Motivazioni della scelta<br>F                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dir_2            | AFAM S.P.A.                                                                     | Diretta                        | Commercio al dettaglio di medicinali in esercizi specializzati (G.47.73)                                                                                                                                                                                                    | 83,68                             | Le farmacie integrano un'organizzazione strumentale di cui il Servizio Sanitario si avvale per l'esercizio del compito di servizio pubblico loro assegnato dal legislatore. La distribuzione dei farmaci è una finalità espressa del SSN e costituisce senz'altro parametro per i livelli essenziali di assistenza; l'esercizio dell'attività di assistenza farmaceutica rappresenta un cardine della "materia" diritto alla salute, garantito e assicurato, nel nostro ordinamento, dallo Stato e dalle Regioni, le quali la esercitano a mezzo delle proprie strutture sanitarie locali. Trattasi di società che gestisce il servizio di farmacia che può essere considerato di interesse generale (Art. 4 c. 2 lett. a) D.Lgs.vo 175/2016) sia per la funzione sociale svolta mediante la gestione di dispensari di farmaci nelle zone montane che per l'assistenza al cliente, sempre più puntuale, anche mediante servizi di primo intervento, e attenzione crescente al settore geriatrico. Non si ravvisa alcuno degli elementi ostativi alla conferma di un giudizio favorevole al mantenimento della partecipazione stante anche l'azione di risanamento dei conti societari già intrapresa che ha portato, dopo un esercizio in perdita, ad esercizi consecutivi in utile ed un fatturato crescente dal 2016 al 2019. Nel 2020 si è registrato un fatturato pari ad € 6.054.027 ed un utile di € 120.948. Per approfondimenti si rinvia alla relazione tecnica allegata al piano.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Dir_4            | VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.                                                      | Diretta                        | RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA (E.36) Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte (D.35.22) GESTIONE DELLE RETI FOGNARIE (E.37) Raccolta di rifiuti non pericolosi (E.38.11) Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi (E.38.21.09) | 47,35                             | V.U.S. S.p.A. è una holding multiutility per la produzione di beni e servizi in ambito di area vasta: la sua composizione societaria è infatti costituita da 22 Comuni compresi in un territorio che va dalla Valle Umbra Sud alla Valnerina. Costituita nel 2001 si propone, sin dal 2002, come soggetto gestore dei servizi idrici, energetici ed ambientali nei comuni dell'Ambito Territoriale Integrato Umbria n. 3 (oggi A.U.R.I. Autorità Umbra Rifiuti ed Idrico). Trattasi di società multiutility in house che ha come missione lo svolgimento di servizi di interesse generale (Art. 4 c. 2 lett. a) D.Lgs.vo 175/2016). La natura industriale ed il volume delle attività svolte non consentono l'adozione di forme alternative di gestione rispetto alla forma societaria. Si segnala, inoltre, che la società risulta affidataria del SII nell'ambito territoriale integrato 3, oggi A.U.R.I., per una durata di anni 30 decorrente dal 01/01/2002. Per quanto riguarda il servizio di distribuzione del gas sono in corso di svolgimento le procedure di gara da parte della stazione appaltante Comune di Foligno per l'ATEM Perugia 2 Sud e Est. Non si rileva la sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20 c. 2 e pertanto si conferma un giudizio favorevole al mantenimento della partecipazione e si rimanda per approfondimenti alla relazione tecnica allegata al piano.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Ind_2            | VUS COM S.R.L.                                                                  | Indiretta                      | COMMERCIO DI GAS DISTRIBUITO MEDIANTE CONDOTTE (D.35.23)                                                                                                                                                                                                                    | 47,35                             | La società svolge il servizio di vendita del gas metano con la produzione di costanti e significativi utili (dato 2016: Euro 1.310.198,00 dato 2017: Euro 1.087.697,00 dato 2018: Euro 832.035,00 dato 2019: 1.012.088,00 dato 2020: 897.627,00) e con fatturato in costante aumento dal 2016 al 2018, stabile nel 2019 e in leggero calo nel 2020. L'analisi condotta ha evidenziato l'esistenza di numerosi elementi pertinenti alla riconduzione dell'attività societaria nel novero dei servizi economici di interesse generale (Art. 4 c. 2 lett. a) D.Lgs.vo 175/2016). Ciò per mezzo dello svolgimento di una serie di attività quali: 1) politica aziendale fortemente orientata alla presenza sul territorio, anche per il tramite di sportelli aperti al pubblico; 2) politiche di sostegno ai pensionati; 3) politiche di sostegno alla clientela a basso reddito volte all'ottimizzazione dell'utilizzo del gas; 4) rateizzazioni di particolare favore ai clienti più deboli. Il complesso delle circostanze sopra riferite offre importanti elementi nella direzione dello svolgimento di servizi a condizioni diverse da quelle che offre il mercato di riferimento e dunque si conferma un giudizio favorevole al mantenimento della partecipazione e si rimanda per approfondimenti alla relazione tecnica allegata al piano.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Dir_5            | UMBRIA DIGITALE S.C. A.R.L.                                                     | Diretta                        | Consulenza nel settore delle tecnologie dell'informatica (J.62.02) Costruzione di opere di pubblica utilità per l'energia elettrica e le telecomunicazioni (F.42.22) Altre attività connesse alle telecomunicazioni nca (J.61.90.99)                                        | 1,93                              | La società consortile a responsabilità limitata Umbria Digitale è stata istituita con la Legge regionale n. 9/2014 (Norme in materia di sviluppo della società dell'informazione e riordino della filiera ICT regionale). Umbria Digitale nasce dal riordino di Centralcom S.p.A., Webred S.p.A., Webred Servizi S.c. a r.l., Hiweb S.r.l., Umbria Servizi Innovativi S.p.A. e dallo scioglimento del consorzio pubblico S.I.R. Umbria; la società eroga "servizi di interesse generale per lo sviluppo e la gestione della rete pubblica regionale [...], operando anche mediamente, in forma non prevalente, per la produzione di beni e la fornitura di servizi strumentali alle attività istituzionali degli enti pubblici partecipanti in ambito informatico, telematico e per la sicurezza dell'informazione". La società consente di avere un "centro servizi territoriale" che curi gli aspetti di infrastruttura Itc per tutto il sistema pubblico umbro, con importanti economie di scala e miglioramenti nelle prestazioni e nella sicurezza dell'informazione nei servizi delle Pa. Il Comune di Foligno, quindi, è pienamente inserito nel suddetto processo di modernizzazione di servizi e infrastrutture del sistema informativo regionale. Con delibera di Giunta Comunale n. 380 del 30/08/2017, l'ente, ha aderito alla proposta della società per il procedimento di acquisizione di una piattaforma software in modalità Application Service Providing (ASP) (progetto inserito nell'intervento CREATIVITY#SERVICES del Programma Agenda Urbana). Con atto n. 59 del 01/12/2020 il Consiglio Comunale ha approvato la "CONVENZIONE PER L'ESERCIZIO DEL CONTROLLO ANALOGO CONGIUNTO SU UMBRIA DIGITALE S.C. A.R.L." Nel corso del 2021 (28/10/2021) è stato deliberato il progetto di fusione per incorporazione, e a partire dal 01/01/2022, data di efficacia della fusione per incorporazione di Umbria Digitale s.c. a r.l. in Umbria Salute e Servizi s.c. a r.l. che a sua volta varierà la propria ragione sociale in PuntoZero s.c. a r.l., l'ente, che con delibera di Consiglio Comunale n. 69 del 11/11/2021 ha approvato il progetto di fusione, sarà socio della nuova società; si conferma pertanto un giudizio favorevole al mantenimento della partecipata e si rimanda per approfondimenti alla relazione tecnica allegata al piano. |
| Dir_6            | SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA - SVILUPPUMBRIA S.P.A. | Diretta                        | Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale (M.70.22.09) Attività dei consorzi di garanzia collettiva fidi (K.64.92.01) Attività di merchant bank (K.64.99.3)                                      | 1,16                              | Il Comune di Foligno, aderendo all'invito regionale, non ha dismesso la sua partecipazione in BIC Umbria S.p.A., modificando il precedente orientamento assunto con la D.C.C. n° 77 del 30 settembre 2008 ed esprimendo il parere favorevole alla fusione per incorporazione di tale società nella Sviluppumbria S.p.A. Dal 2010 il Comune di Foligno risulta pertanto essere socio della Sviluppumbria S.p.A., società interamente partecipata da soggetti pubblici. Questa partecipazione assume un valore strategico per l'importanza delle attività svolte, per la presenza sul nostro territorio dell'incubatore di imprese in località Paciana e soprattutto per le collaborazioni che possono essere utilmente sviluppate. Trattandosi di una società interamente partecipata da enti pubblici la stessa può essere affidataria diretta di servizi nella modalità cosiddetta "in house". Sviluppumbria rientra tra le società di cui all'allegato "A" del D. Lgs. n. 175/2016 per le quali è sancita l'inapplicabilità dell'art. 4 dello stesso decreto; tale inapplicabilità determina il riconoscimento per decreto di Sviluppumbria quale società strumentale "necessaria per il perseguitamento delle finalità istituzionali" degli enti soci. Con atto n. 58 del 01/12/2020 il Consiglio Comunale ha approvato la "CONVENZIONE PER L'ESERCIZIO DEL CONTROLLO ANALOGO CONGIUNTO SU SVILUPPUMBRIA S.P.A." modificata, per il recepimento di indicazioni da parte dell'ANAC, con DCC n. 44 del 29/06/2021. Per approfondimenti si rinvia alla relazione tecnica allegata al piano.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

Colonna A: Inserire uno dei progressivi indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

Colonna B: Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

Colonna C: Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), oppure in parte direttamente e in parte indirettamente.

Colonna D: Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

Colonna E: Inserire la quota complessiva di partecipazione dell'Amministrazione, sommando le quote dirette (02.01 colonna E) e indirette (02.02 colonna G).

Colonna F: Indicare la/le motivazioni della scelta di mantenimento della partecipazione senza alcun intervento di razionalizzazione.

Allo scopo, specificare la sussistenza dei requisiti indicati dalla scheda 03.01 (stretta necessità della società alle finalità dell'ente e svolgimento da parte della medesima di una delle attività consentite dall'art. 4). In caso di attività inerenti ai servizi pubblici locali, esplicitare le ragioni della convenienza economica dell'erogazione del servizio mediante la società anziché in forme alternative (gestione diretta, azienda speciale, ecc.) e della sostenibilità della scelta in termini di costo-opportunità per l'ente. Con riferimento alle condizioni di cui alla scheda 03.02, dichiarare espressamente che non ricorrono le condizioni ivi indicate e dare motivazione. In relazione ai servizi pubblici a rete di rilevanza economica, dare dimostrazione della non necessità di operazioni di aggregazione con altre società operanti nello stesso settore e del fatto che la società svolge servizi non compresi tra quelli da affidare per il tramite dell'Ente di Governo d'Ambito.

**05. AZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE**

05.02. Cessione/Alienazione quote

*Compilare una scheda per ciascuna partecipazione che si intende cedere/alienare*

|                            |         |                                                                     |     |                                             |      |     |
|----------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------|------|-----|
| Progressivo partecipata:   | società | Dir_7                                                               | (a) | Quota di partecipazione detenuta:           | 0,09 | (b) |
| Denominazione partecipata: | società | INTERPORTO MARCHE S.P.A.                                            | (c) | Quota di partecipazione da cedere/alienare: | 0,09 | (d) |
| Tipo partecipazione:       |         | Diretta                                                             | (e) |                                             |      |     |
| Attività svolta:           |         | Gestione di centri di movimentazione merci (interporti) (H.52.21.4) | (f) |                                             |      |     |

*Selezionare le motivazioni della scelta:*

Società non indispensabile per il perseguimento delle finalità dell'Ente

*In caso di scelta dell'opzione "altro", specificare:*

La società non svolge attività rientranti nell'art. 4 D.Lgvo 175/2016

*Indicare le modalità di attuazione della cessione/alienazione:*

L'ente con nota prot. 72124 del 22/11/2017, in attuazione dell'art. 7 dello Statuto di Interporto Marche S.p.A., ha invitato la società a dare avviso ai propri soci dell'intenzione di cessione di azioni da parte del Comune di Foligno, al fine di conoscere l'eventuale sussistenza della volontà, da parte loro, di esercitare il diritto di prelazione nel relativo acquisto; in tal senso hanno operato anche molti altri soci. La società Sviluppumbria S.p.A., partecipata dall'Ente e anch'essa socia dell'Interporto ha pubblicato il bando per la vendita delle proprie azioni senza alcun esito. Per quanto sopra e a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n. 6222 del 14/10/2020 (che prevede nel caso di presenza della clausola di prelazione nello statuto delle società, la precedenza della stessa) e considerato che alla nota prot. 72124/2017 l'ente non ha avuto risposta, ha rinnovato, con Pec n. 70251 del 24/11/2020, la richiesta di recesso dalla partecipata mediante offerta delle azioni in prelazione. La richiesta era stata effettuata anche alla luce della comunicazione della partecipata, protocollo ente 68268 del 16/11/2020 dalla quale si evinceva che la società, in scadenza il 31/12/2020, aveva intenzione di prorogare il termine della scadenza. L'ente ai sensi dell'art. 2437 c.c., ribadendo la sua intenzione di recedere dalla società, non ha concorso all'approvazione della delibera riguardante la proroga del termine della scadenza. L'ente, nei termini di legge, ha inviato alla società (raccomandata AR prot. 2303 del 12/01/2021) tutta la documentazione necessaria all'esercizio del diritto di recesso ai sensi dell'art. 2437 CC; con successiva PEC (prot. n. 3978 del 19/01/2021), su richiesta della società, si è provveduto nuovamente ad inviare la documentazione unitamente alle ricevute di consegna della raccomandata AR prot. n. 2303/2021. In data 09/11/2021 la società ha deliberato l'uscita di alcuni soci, tra i quali il Comune di Foligno, pertanto l'ente non è più socio di Interporto Marche S.p.A. (come risulta dalla visura CCIAA data iscrizione 23/11/2021).

## 05.02\_Azioni\_Cessione\_INTERPORTO

*Indicare i tempi stimati per il perfezionamento della cessione/alienazione:*

Novembre 2021

*Indicare una stima dei risparmi attesi:*

Non sono stimati risparmi attesi in quanto l'ente non sostiene alcun costo per la gestione della Società

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la quota complessiva di partecipazione dell'Amministrazione, sommando le quote dirette (02.01 colonna E) e indirette (02.02 colonna G).

**(c):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(d):** Inserire la quota di partecipazione che si intende cedere/alienare.

**(e):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(f):** Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(g):** Vedi scheda 06. "Appendice\_motivazioni".

**05. AZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE**

05.02. Cessione/Alienazione quote

*Compilare una scheda per ciascuna partecipazione che si intende cedere/alienare*

|                                   |                                                                                                                                                                                                                                      |            |                                                    |            |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|------------|
| <b>Progressivo partecipata:</b>   | <b>società</b>                                                                                                                                                                                                                       | <b>(a)</b> | <b>Quota di partecipazione detenuta:</b>           | <b>(b)</b> |
|                                   | Ind_1                                                                                                                                                                                                                                |            | 2,78845                                            |            |
| <b>Denominazione partecipata:</b> | <b>società</b>                                                                                                                                                                                                                       | <b>(c)</b> | <b>Quota di partecipazione da cedere/alienare:</b> | <b>(d)</b> |
|                                   | CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA SOC. CONS. A.R.L. IN BREVE CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA S.C.R.L.                                                                                                                              |            | 2,78845                                            |            |
| <b>Tipo partecipazione:</b>       | Indiretta                                                                                                                                                                                                                            |            |                                                    | <b>(e)</b> |
| <b>Attività svolta:</b>           | Esecuzione del contratto di filiera con il MIPAAF per la realizzazione di progetto integrato a livello interprofessionale nella filiera del "vitellone italiano da carne" - M.70.21 - Pubbliche relazioni e comunicazioni <b>(f)</b> |            |                                                    |            |

*Selezionare le motivazioni della scelta:*

Società non indispensabile per il perseguitamento delle finalità dell'Ente **(g)**

*In caso di scelta dell'opzione "altro", specificare:*

La società non svolge attività rientranti nell'art. 4 D.Lgvo 175/2016

*Fornire ulteriori dettagli sulle motivazioni della scelta:*

La società non svolge attività rientranti nell'art. 4 D.Lgvo 175/2016

*Indicare le modalità di attuazione della cessione/alienazione:*

In data 20/10/2017 con protocollo n. 64556 l'ente ha provveduto a comunicare alle società interessate l'avvenuta approvazione del piano straordinario di razionalizzazione delle società partecipate ai sensi dell'art. 24 del TUSP. Con la comunicazione del Piano Straordinario di razionalizzazione è stata data indicazione alla MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE - IN CONCORDATO di procedere all'alienazione della partecipazione in questa società. In data 04/12/2018 il Commissario giudiziale della procedura di concordato del MATTATOIO, ha comunicato di aver provveduto a formalizzare in pari data la richiesta di recesso dal Consorzio Produzione Carne Bovina S.c.r.l.. Con nota prot. n. 8269/2019 l'ente aveva richiesto al curatore informazioni in merito allo stato di liquidazione della quota posseduta dalla Mattatoio S.p.A., per la quale non si è avuto riscontro. L'ente ha rinnovato la richiesta con nota prot. 70252 del 24/11/2020. Il Liquidatore Giudiziale della MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE - IN CONCORDATO (società partecipata direttamente per il tramite della quale l'Ente partecipa indirettamente al CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA S.C.R.L.), sulla base di vari altri solleciti dell'ente, con nota prot. 50505 del 27/07/2021 ha trasmesso la comunicazione ricevuta dal Presidente del Consorzio Produzione Carne Bovina S.c.r.l. da cui si rileva che il Consorzio medesimo "...verrà cancellato dal registro delle imprese entro il corrente anno e che ad oggi lo stesso non ha alcun attivo; pertanto non ha alcun possibilità di provvedere al rimborso delle quote di partecipazione ai propri soci" (il valore della quota posseduto dalla Mattatoio come risultante dalla visura camerale è di € 647,00).

## 05.02\_Azioni\_Cessione\_CONSORZIO\_PRODУZIONE

*Indicare i tempi stimati per il perfezionamento della cessione/alienazione:*

Anno 2021. Non avendo l'ente potere decisionale sullo svolgimento della procedura di cancellazione dal registro delle imprese, può esclusivamente sollecitare il Liquidatore Giudiziale della Mattatoio, affinché la procedura si concluda nel più breve tempo possibile, rimanendo a disposizione dello stesso per qualsiasi evenienza e/o richiesta.

*Indicare una stima dei risparmi attesi:*

Non sono stimati risparmi attesi in quanto l'ente non sostiene alcun costo per la gestione della Società

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la quota complessiva di partecipazione dell'Amministrazione, sommando le quote dirette (02.01 colonna E) e indirette (02.02 colonna G).

**(c):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(d):** Inserire la quota di partecipazione che si intende cedere/alienare.

**(e):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(f):** Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(g):** Vedi scheda 06. "Appendice\_motivazioni".

**05. AZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE**

05.02. Cessione/Alienazione quote

*Compilare una scheda per ciascuna partecipazione che si intende cedere/alienare*

|                                   |                                                                                     |                   |            |                                                    |         |            |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|----------------------------------------------------|---------|------------|
| <b>Progressivo partecipata:</b>   | <b>società</b>                                                                      | Ind_3             | <b>(a)</b> | <b>Quota di partecipazione detenuta:</b>           | 24,1485 | <b>(b)</b> |
| <b>Denominazione partecipata:</b> | <b>società</b>                                                                      | VUS G.P.L. S.R.L. | <b>(c)</b> | <b>Quota di partecipazione da cedere/alienare:</b> | 24,1485 | <b>(d)</b> |
| <b>Tipo partecipazione:</b>       | Indiretta                                                                           |                   |            |                                                    |         |            |
| <b>Attività svolta:</b>           | PRODUZIONE DI GAS; DISTRIBUZIONE DI COMBUSTIBILI GASSOSI MEDIANTE CONDOTTE (D.35.2) |                   |            |                                                    |         |            |

*Selezionare le motivazioni della scelta:*

Società con fatturato medio inferiore ad 1 milione di euro nel triennio precedente **(g)**

*In caso di scelta dell'opzione "altro", specificare:**Fornire ulteriori dettagli sulle motivazioni della scelta:*

La società pone due criticità che non appaiono superabili in riferimento al limite minimo di fatturato conseguito nel triennio [rif. art. 20, comma 2, lettera d)] e al rapporto tra dipendenti e amministratori [rif. art. 20, comma 2, lettera b)].

*Indicare le modalità di attuazione della cessione/alienazione:*

Indirizzo alla società controllante VUS S.p.A. di procedere all'alienazione della partecipazione in questa società. A norma dell'art. 1 c. 723 della L. di bilancio 2019 (L. 30/12/2018 n. 145) a decorrere dal 01/01/2019 è stato aggiunto all'art. 24 del TUSP il c. 5 bis che sospende, per le società partecipate che hanno prodotto un risultato medio in utile nel triennio precedente alla ricognizione, l'efficacia sino al 31/12/2021 dei precedenti commi 4 (relativo all'obbligo di alienazione entro un anno dalla ricognizione straordinaria) e 5 (che prescrive una sanzione per una mancata alienazione nei termini). Con Decreto del 25/05/2021 all'art. 24 del TUSP è stato aggiunto il comma 5-ter. Che recita: "Le disposizioni del comma 5-bis si applicano anche per l'anno 2022 nel caso in cui le società partecipate abbiano prodotto un risultato medio in utile nel triennio 2017-2019.

## 05.02\_Azioni\_Cessione\_VUS\_GPL

*Indicare i tempi stimati per il perfezionamento della cessione/alienazione:*

Anno 2022 avendo la società conseguito utili nel triennio 2017-2019 nel seguente modo:  
ANNO 2017 € 5.194,00; ANNO 2018 € 4.498,00; ANNO 2019 € 7.616,00.

*Indicare una stima dei risparmi attesi:*

Non sono stimati risparmi attesi in quanto l'ente non sostiene alcun costo per la gestione della Società

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la quota complessiva di partecipazione dell'Amministrazione, sommando le quote dirette (02.01 colonna E) e indirette (02.02 colonna G).

**(c):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(d):** Inserire la quota di partecipazione che si intende cedere/alienare.

**(e):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(f):** Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(g):** Vedi scheda 06. "Appendice\_motivazioni".

**05. AZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE**

05.02. Cessione/Alienazione quote

*Compilare una scheda per ciascuna partecipazione che si intende cedere/alienare*

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |           |                                             |         |     |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|---------------------------------------------|---------|-----|
| Progressivo partecipata:   | società                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Ind_4          | (a)       | Quota di partecipazione detenuta:           | 5,91875 | (b) |
| Denominazione partecipata: | società                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | CONNESI S.P.A. | (c)       | Quota di partecipazione da cedere/alienare: | 5,91875 | (d) |
| Tipo partecipazione:       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                | Indiretta | (e)                                         |         |     |
| Attività svolta:           | Telecomunicazioni fisse (J.61.1); Installazione di impianti elettrici in edifici o in altre opere di costruzione (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.21.01); Installazione di impianti elettronici (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.21.02); Installazione di impianti per la distribuzione del gas (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.22.02); Commercio al dettaglio di apparecchiature per le telecomunicazioni e la telefonia in esercizi specializzati (G.47.42); Altre attività dei servizi connessi alle tecnologie dell'informatica nca (J.62.09.09); Hosting e fornitura di servizi applicativi (asp) (J.63.11.3) |                |           |                                             |         | (f) |

*Selezionare le motivazioni della scelta:*

Società non indispensabile per il perseguitamento delle finalità dell'Ente

(g)

*In caso di scelta dell'opzione "altro", specificare:**Fornire ulteriori dettagli sulle motivazioni della scelta:*

L'oggetto sociale della Società e le modalità di svolgimento dello stesso sono di difficile riconduzione nelle finalità di cui all'art. 4.

*Indicare le modalità di attuazione della cessione/alienazione:*

Indirizzo alla società controllante VUS S.p.A. di procedere all'alienazione della partecipazione in questa società. A norma dell'art. 1 c. 723 della L. di bilancio 2019 (L. 30/12/2018 n. 145) a decorrere dal 01/01/2019 è stato aggiunto all'art. 24 del TUSP il c. 5 bis che sospende, per le società partecipate che hanno prodotto un risultato medio in utile nel triennio precedente alla ricognizione, l'efficacia sino al 31/12/2021 dei precedenti commi 4 (relativo all'obbligo di alienazione entro un anno dalla ricognizione straordinaria) e 5 (che prescrive una sanzione per una mancata alienazione nei termini). Con Decreto del 25/05/2021 all'art. 24 del TUSP è stato aggiunto il comma 5-ter. Che recita: "Le disposizioni del comma 5-bis si applicano anche per l'anno 2022 nel caso in cui le società partecipate abbiano prodotto un risultato medio in utile nel triennio 2017-2019.

## 05.02\_Azioni\_Cessione\_CONNESI

### *Indicare i tempi stimati per il perfezionamento della cessione/alienazione:*

Anno 2022 avendo la società conseguito utili nel triennio 2017-2019 nel seguente modo: ANNO 2017 € 230.547,00; ANNO 2018 € 214.585,00; ANNO 2019 € 193.385,00. Con protocollo 72685 del 28/10/2021 la VUS S.p.A. ha comunicato che in data 27/10/2021 è stato pubblicato l'avviso per la cessione delle proprie quote (12,50% del capitale sociale) della CONNESI S.p.A. La procedura pubblica di dismissione della quota, per la quale il termine di presentazione delle offerte scadeva il 15/11/2021, è andata deserta.

### *Indicare una stima dei risparmi attesi:*

Non sono stimati risparmi attesi in quanto l'ente non sostiene alcun costo per la gestione della Società

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di cognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la quota complessiva di partecipazione dell'Amministrazione, sommando le quote dirette (02.01 colonna E) e indirette (02.02 colonna G).

**(c):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di cognizione (02.01; 02.02).

**(d):** Inserire la quota di partecipazione che si intende cedere/alienare.

**(e):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(f):** Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di cognizione (02.01; 02.02).

**(g):** Vedi scheda 06. "Appendice\_motivazioni".

**05. AZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE**

## 05.03. Liquidazione

*Compilare una scheda per ciascuna partecipazione che si intende mettere in liquidazione*

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |                                                                                           |                                       |        |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------|-----|
| Progressivo partecipata:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | società | Dir_1                                                                                     | (a) Quota di partecipazione detenuta: | 100,00 | (b) |
| Denominazione partecipata:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | società | FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FORMA ABBREVIATA: F.I.L.S. S.R.L. IN FALLIMENTO |                                       |        | (c) |
| <b>Tipo partecipazione:</b> (d) Diretta <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; margin-top: 10px;">         Attività non specializzate di lavori edili (muratori) (F.43.39.01); Installazione di impianti elettrici in edifici o in altre opere di costruzione (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.21.01); Installazione di impianti idraulici, di riscaldamento e di condizionamento dell'aria (inclusa manutenzione e riparazione) in edifici o in altre opere di costruzione (F.43.22.01); Installazione di impianti di spegnimento antincendio (inclusi quelli integrati e la manutenzione e riparazione) (F.43.22.03); Altri servizi di sostegno alle imprese nca (N. 82.99.99); Installazione di impianti idraulici, di riscaldamento e di condizionamento dell'aria (inclusa manutenzione e riparazione) (F.43.22); Trasporto merci su strada (H.49.41)       </div> |         |                                                                                           |                                       |        |     |

*Selezionare le motivazioni della scelta:*

Altro (specificare)

(f)

*In caso di scelta dell'opzione "altro", specificare:*

La Società è stata posta in liquidazione con atto di Consiglio n. 30 del 27/06/2016 a seguito dell'azzeramento del Capitale Sociale e della mancanza dei presupposti per un'operazione di ricapitalizzazione in base agli articoli 2484 e segg. del codice civile stante il venir meno delle possibili condizioni per il proseguimento dell'attività societaria in condizioni di equilibrio economico/finanziario (rif. art. 20, co. 2, lett. f) e per la conservazione del valore degli assets aziendali.

*Fornire ulteriori dettagli sulle motivazioni della scelta:*

La Società è stata posta in liquidazione con atto di Consiglio n. 30 del 27/06/2016. Con l'atto in questione è stato richiesto un nuovo e puntuale piano industriale alla società al fine di verificare la sussistenza di possibili condizioni per il proseguimento dell'attività societaria in condizioni di equilibrio economico/finanziario e per la conservazione del valore degli assets aziendali. Con atto di Giunta n. 69 del 20/02/2017 l'amministrazione ha preso atto del piano industriale ed ha richiesto al liquidatore l'avvio di un confronto con i dipendenti della società teso a verificare in via definitiva la disponibilità degli stessi ad aderire al nuovo contratto in base a quanto previsto nel piano industriale stesso, quale misura essenziale per il risanamento della società e per la possibile revoca dello stato di liquidazione. Con successivo atto n. 102 del 28/02/2017 la Giunta ha preso atto della mancanza dei presupposti previsti dal piano industriale per la revoca dello stato di liquidazione e la prosecuzione delle attività.

*Indicare le modalità di attuazione della liquidazione:*

Con atto n. 102 del 28/02/2017 la Giunta Comunale ha dato mandato agli uffici comunali competenti di procedere, senza indugio, alla predisposizione degli atti necessari per l'affidamento, dei servizi già affidati alla società. Nel corso del 2018 tutti i servizi, strettamente necessari al perseguitamento delle finalità istituzionali dell'Ente, sono stati affidati mediante procedure ad evidenza pubblica, pertanto la società non svolge più alcun servizio. Inoltre con provvedimento TRIBUNALE DI SPOLETO n. 58 del 13/11/2019 la società è stata dichiarata in fallimento ed è stato nominato il Curatore Fallimentare.

## 05.03\_Azioni\_Liquidazione\_FILS

### *Indicare i tempi stimati per la conclusione della procedura:*

Non avendo l'ente potere decisionale sullo svolgimento della procedura fallimentare, può esclusivamente sollecitare il Curatore fallimentare affinché la procedura si concluda nel più breve tempo possibile, rimanendo a disposizione dello stesso per qualsiasi evenienza e/o richiesta. Si auspica la conclusione della procedura fallimentare entro il 2022.

### *Indicare una stima dei risparmi attesi:*

Non sono attesi risparmi stante l'inattività della società

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la quota complessiva di partecipazione dell'Amministrazione, sommando le quote dirette (02.01 colonna E) e indirette (02.02 colonna G).

**(c):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(d):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(e):** Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(f):** Vedi scheda 06. "Appendice\_motivazioni".

**05. AZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE**

05.03. Liquidazione

*Compilare una scheda per ciascuna partecipazione che si intende mettere in liquidazione*

**Progressivo partecipata:** società **(a)** Quota di partecipazione detenuta: **(b)** 7,69

**Denominazione partecipata:** società **(c)** SET SOCIETA' PER L'ECCELLENZA DEL TERRITORIO CONSORZIALE A R.L. IN LIQUIDAZIONE - **INATTIVA dal 2006**

**Tipo partecipazione:** **(d)** Indiretta

**Attività svolta:** **(e)** P.85.59.2 - Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale; M.72.1 Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle scienze naturali e dell'ingegneria

*Selezionare le motivazioni della scelta:*

Società inattiva o non più operativa **(f)**

*In caso di scelta dell'opzione "altro", specificare:*

*Fornire ulteriori dettagli sulle motivazioni della scelta:*

Società a partecipazione indiretta per il tramite di FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FORMA ABBREVIATA: F.I.L.S. S.R.L. IN FALLIMENTO. La Società è inattiva dal 2006

*Indicare le modalità di attuazione della liquidazione:*

L'Ente, nel corso del 2021, si è attivato nel dare impulso alla cancellazione della SET A R.L. IN LIQUIDAZIONE dal registro delle imprese, dapprima con note prot. 892 del 07/01/2021 e 6956 del 28/01/2021 verso il Curatore fallimentare della F.I.L.S. S.R.L. IN FALLIMENTO (società partecipata direttamente per il tramite della quale partecipa indirettamente in SET) e successivamente, anche in base ad indicazioni di quest'ultimo, verso il Liquidatore della SET A R.L. IN LIQUIDAZIONE con comunicazione prot. 27753 del 22/04/2021, sollecitata con raccomandate prot. 49707 del 22/07/2021 e prot. 78447 del 17/11/2021 alle quali non ha ancora ricevuto riscontro. L'Ente proseguirà nel sollecitare gli organi competenti affinché la SET A R.L. IN LIQUIDAZIONE venga cancellata dal registro delle imprese.

## 05.03\_Azioni\_Liquidazione\_SET

*Indicare i tempi stimati per la conclusione della procedura:*

Anno 2021. Non avendo l'ente potere decisionale sullo svolgimento della procedura di cancellazione, può esclusivamente sollecitare il Liquidatore della SET, affinché la procedura si concluda nel più breve tempo possibile, rimanendo a disposizione dello stesso per qualsiasi evenienza e/o richiesta.

*Indicare una stima dei risparmi attesi:*

Non sono stimati risparmi attesi in quanto l'ente non sostiene alcun costo per la gestione della Società

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la quota complessiva di partecipazione dell'Amministrazione, sommando le quote dirette (02.01 colonna E) e indirette (02.02 colonna G).

**(c):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(d):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(e):** Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(f):** Vedi scheda 06. "Appendice\_motivazioni".

**05. AZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE**

05.03. Liquidazione

*Compilare una scheda per ciascuna partecipazione che si intende mettere in liquidazione*

**Progressivo partecipata:** società **(a)** Quota di partecipazione detenuta: **64,25** **(b)**

**Denominazione partecipata:** società **(c)** MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE - IN CONCORDATO

**Tipo partecipazione:** Diretta **(d)**

**Attività svolta:** **(e)**  
LAVORAZIONE E CONSERVAZIONE DI CARNE E PRODUZIONE DI PRODOTTI A BASE DI CARNE (C.10.1)  
Commercio all'ingrosso di carne fresca, congelata e surgelata (G.46.32.1)

*Selezionare le motivazioni della scelta:*

Perdite reiterate **(f)**

*In caso di scelta dell'opzione "altro", specificare:*

*Fornire ulteriori dettagli sulle motivazioni della scelta:*

A seguito delle perdite reiterate nel corso degli anni e della mancanza dei presupposti per una ricapitalizzazione la società è stata posta in liquidazione con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 09/02/2010.

*Indicare le modalità di attuazione della liquidazione:*

Il Comune di Foligno, con deliberazione di Giunta n. 193 del 23/05/2012, aderiva alla procedura di concordato preventivo aperto con provvedimento del Tribunale del 24/11/2011. L'Ufficio fallimentare della Seconda sezione civile del Tribunale di Perugia, ha provveduto (con atto depositato presso la Cancelleria dello stesso Tribunale in data 27/06/2013) a nominare il liquidatore e il comitato dei creditori che dovranno adempiere agli atti previsti nella proposta di concordato preventivo omologato.

## 05.03\_Azioni\_Liquidazione\_MATTATOIO

*Indicare i tempi stimati per la conclusione della procedura:*

Non avendo l'ente potere decisionale sullo svolgimento della procedura di concordato, può esclusivamente sollecitare il Liquidatore Giudiziale affinché la procedura si concluda nel più breve tempo possibile, rimanendo a disposizione dello stesso per qualsiasi evenienza e/o richiesta. Si auspica la conclusione della procedura fallimentare entro il 2022.

*Indicare una stima dei risparmi attesi:*

Non sono stimati risparmi attesi in quanto l'ente non sostiene alcun costo per la gestione della Società.

**(a):** Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(b):** Inserire la quota complessiva di partecipazione dell'Amministrazione, sommando le quote dirette (02.01 colonna E) e indirette (02.02 colonna G).

**(c):** Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(d):** Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

**(e):** Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**(f):** Vedi scheda 06. "Appendice\_motivazioni".

## 05. AZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE

### 05.05. Riepilogo

| Azione di razionalizzazione | Progressivo | Denominazione società                                                                                      | % Quota di partecipazione | Tempi di realizzazione degli interventi | Risparmi attesi (importo) |
|-----------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Contenimento dei costi      |             |                                                                                                            |                           |                                         |                           |
|                             |             |                                                                                                            |                           |                                         |                           |
|                             |             |                                                                                                            |                           |                                         |                           |
| Cessione/Alienazione quote  | Dir_7       | INTERPORTO MARCHE S.P.A.                                                                                   | 0,09                      |                                         | 0,00                      |
|                             | Ind_1       | CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA SOC. CONS. A R.L. IN BREVE CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA S.C.R.L.    | 2,78845                   |                                         | 0,00                      |
|                             | Ind_3       | VUS G.P.L. S.R.L.                                                                                          | 24,1485                   |                                         | 0,00                      |
|                             | Ind_4       | CONNESI S.P.A.                                                                                             | 5,91875                   |                                         | 0,00                      |
| Liquidazione                | Dir_1       | FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FORMA ABBREVIATA: F.I.L.S. S.R.L. IN FALLIMENTO                  | 100,00                    |                                         | 0,00                      |
|                             | Dir_3       | MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE - IN CONCORDATO                                           | 64,25                     |                                         | 0,00                      |
|                             | Ind_5       | SET SOCIETA' PER L'ECCELLENZA DEL TERRITORIO CONSORZIALE A R.L. IN LIQUIDAZIONE - <b>INATTIVA dal 2006</b> | 7,69                      |                                         | 0,00                      |
| Fusione/Incorporazione      |             |                                                                                                            |                           |                                         |                           |
|                             |             |                                                                                                            |                           |                                         |                           |
|                             |             |                                                                                                            |                           |                                         |                           |

## **06. ELENCO MOTIVAZIONI SCHEDE 05.02, 05.03 E 05.04**

### **Scheda 05.02: Cessione/Alienazione quote**

Nella "cella" relativa alla selezione delle motivazioni della scelta, dal menù a tendina è possibile scegliere tra le seguenti opzioni:

- Internalizzazione delle attività svolte dalla società
- Scelta di gestione del servizio in forma alternativa
- Intervenuta modifica nella gestione/amministrazione della società, non condivisa dall'Ente
- Società inattiva o non più operativa
- Società non indispensabile per il perseguimento delle finalità dell'Ente
- Società composta da soli amministratori o con numero dipendenti inferiore al numero amministratori
- Società con fatturato medio inferiore a 500 mila euro nel triennio precedente
- Perdite reiterate
- Carenza persistente di liquidità
- Società con oggetto analogo o similare ad altri organismi partecipati dall'Ente
- Altro (specificare)

### **Scheda 05.03: Liquidazione**

Nella "cella" relativa alla selezione delle motivazioni della scelta, dal menù a tendina è possibile scegliere tra le seguenti opzioni:

- Internalizzazione delle attività svolte dalla società
- Scelta di gestione del servizio in forma alternativa
- Intervenuta modifica nella gestione/amministrazione della società, non condivisa dall'Ente
- Società inattiva o non più operativa
- Società non indispensabile per il perseguimento delle finalità dell'Ente
- Società composta da soli amministratori o con numero dipendenti inferiore al numero amministratori
- Società con fatturato medio inferiore a 500 mila euro nel triennio precedente
- Perdite reiterate
- Carenza persistente di liquidità
- Società con oggetto analogo o similare ad altri organismi partecipati dall'Ente
- Altro (specificare)

### **Scheda 05.04: Fusione/Incorporazione**

Nella "cella" relativa alla selezione delle motivazioni della scelta, dal menù a tendina è possibile scegliere tra le seguenti opzioni:

- Svolgimento di attività complementari o analoghe a quelle coinvolte nel progetto di fusione/incorporazione
- Aggregazione di società di servizi pubblici locali a rilevanza economica
- Riduzione/contenimento dei costi di funzionamento (compresi quelli degli amministratori e organi di revisione interna) o dei costi di produzione di beni e servizi
- Compensazione di eventuali squilibri finanziari e/o economici preesistenti alla fusione/incorporazione
- Realizzazione di economie di scala e di altre sinergie per l'integrazione di fasi consecutive della produzione di beni e servizi e/o migliore utilizzo degli impianti, delle attrezzature e del know how in uso
- Altro (specificare)



**COMUNE DI FOLIGNO**  
SERVIZIO PARTECIPAZIONI E CONTROLLI



**Piano di razionalizzazione  
delle società partecipate,  
ai sensi dell'art. 20 comma 2  
D.Lgs. n. 175/2016.**

**RELAZIONE TECNICA  
SOCIETA' PARTECIPATE**

(a corredo del Piano di razionalizzazione)

## LE PARTECIPAZIONI DEL COMUNE DI FOLIGNO

Di seguito alcune informazioni relative alle principali società partecipate dall'Ente.

| Denominazione                                                                                           | Tipologia                                                                                                                                                                          | % di partecipazione | Capitale sociale |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| A.F.A.M. S.P.A.                                                                                         | Società controllata                                                                                                                                                                | 83,68%              | 1.479.888,00     |
| V.U.S. S.P.A.                                                                                           | Società controllata                                                                                                                                                                | 47,35%              | 659.250,00       |
| V.U.S. COM S.r.l.                                                                                       | Società controllata<br>(partecipazione indiretta tramite V.U.S. S.p.A.)                                                                                                            | 47,35%              | 50.000,00        |
| SVILUPPUMBRIA S.P.A.                                                                                    | Società partecipata                                                                                                                                                                | 1,16%               | 5.801.403,00     |
| UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.                                                                             | Società partecipata                                                                                                                                                                | 1,93%               | 4.000.000,00     |
| FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FALLIMENTO                                                    | Società controllata                                                                                                                                                                | 100,00%             | 79.983,00        |
| MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. (in concordato)                                                        | Società controllata                                                                                                                                                                | 64,25%              | 320.421,78       |
| INTERPORTO MARCHE S.P.A.                                                                                | Società partecipata <b>ESERCITATO IL DIRITTO DI RECESSO</b>                                                                                                                        | -----               | -----            |
| VUS G.P.L. S.R.L.                                                                                       | Società controllata<br>(partecipazione indiretta tramite V.U.S. S.p.A.) <b>IN CORSO DI ALIENAZIONE DECRETO LEGISLATIVO 19 agosto 2016, n. 175 all'articolo 24 c. 5-bis e 5-ter</b> | 24,1485%            | 20.000,00        |
| CONNESI S.P.A.                                                                                          | Società partecipata<br>(partecipazione indiretta tramite V.U.S. S.p.A.) <b>IN CORSO DI ALIENAZIONE DECRETO LEGISLATIVO 19 agosto 2016, n. 175 all'articolo 24 c. 5-bis e 5-ter</b> | 5,918750%           | 300.000,00       |
| CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA SOC. CONS. A R.L. IN BREVE CONSORZIO PRODUZIONE CARNE BOVINA S.C.R.L. | Società partecipata<br>(partecipazione indiretta tramite MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. in concordato) <b>In corso di liquidazione la quota</b>                                  | 2,78845%            | -----            |
| SET SOCIETA' PER L'ECCELLENZA DEL TERRITORIO CONSORZIALE A R.L. IN LIQUIDAZIONE                         | Società partecipata<br>(partecipazione indiretta tramite FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FALLIMENTO)<br><b>INATTIVA dal 2006</b>                                         | 7,69%               | -----            |

Tra le società partecipate di seguito l'analisi di quelle che, da piano di razionalizzazione ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs.vo 175/2016, l'ente ha deciso di mantenere.

| Denominazione               | A.F.A.M. S.P.A.                                  |
|-----------------------------|--------------------------------------------------|
| Altri soggetti partecipanti | Privati                                          |
| Servizi gestiti             | FUNZIONI ATTRIBUITE: gestione farmacie comunali. |

La Società svolge la propria attività nel settore della gestione delle farmacie comunali. Costituitasi il 18 gennaio 1999, mediante atto di trasformazione dell'Azienda Speciale del Comune di Foligno ai sensi della L. n. 127/97 art. 17 comma 51 e seguenti, l'AFAM S.p.A. è subentrata, ex lege, in tutti i rapporti contrattuali della pre-esistente Azienda Speciale.

Nel novembre 2002, il Comune di Foligno e l'AFAM S.p.A., hanno sottoscritto il nuovo ed attuale contratto di servizio che ha previsto l'affidamento della gestione per 50 anni, con un canone di affitto d'azienda pari al 3% del fatturato dell'anno precedente.

Nonostante le difficoltà che il settore farmaceutico ha incontrato nel periodo di parziale liberalizzazione ed apertura al mercato (para-farmacie) ed a seguito degli aspetti congiunturali legati all'avvenuto spostamento dell'ospedale di Foligno, ha presentato fin dall'inizio una situazione economica positiva;

Nel corso dell'esercizio 2013, per la prima volta dopo diversi anni di costante crescita, la società ha vissuto un periodo molto complesso nel quale ha cercato di contrastare il repentino calo di fatturato che ha coinvolto l'intero sistema farmacia e che ha protratto gli effetti fino al 2014.

La gestione della Società è da sempre stata caratterizzata da una forte connotazione sociale attraverso la presenza in zone con marginalità negativa quali ad esempio la Frazione di Colfiorito e la Frazione di Casenove migliorando costantemente il servizio svolto in tali realtà anche tramite lo spostamento della sede della farmacia di Colfiorito in un nuovo locale più consono al servizio svolto ed effettuandovi una apertura domenicale nel periodo estivo.

Sempre nel rispetto del ruolo sociale la società ha perseguito la politica scontistica a favore della propria clientela; politica sempre più volta a rimarcare il ruolo di calmieratore dei prezzi all'interno delle farmacie del Comune di Foligno. Le farmacie comunali di AFAM S.p.A. costituiscono oggi un canale di dispensazione dei medicinali parallelo rispetto a quello delle farmacie private, con le quali si innescano dei meccanismi di concorrenza che rendono migliore e più efficiente il servizio professionale prestato ai clienti / pazienti. Intervenendo nelle dinamiche competitive già esistenti tra le farmacie private, l'AFAM S.p.A. concorre alla creazione di un sistema di mercato ben strutturato, in grado di assicurare elevati standard di qualità.

In questa fase di pandemia da COVID 19, inoltre, l'Afam ha aderito alla convenzione Regione Umbria – ASSOFARM (associazione delle farmacie pubbliche) e Croce Rossa Italiana in base alla quale dal 25 gennaio 2021 presso le farmacie municipali dell'Umbria è stato (ed è tutt'ora) possibile somministrare i test Covid antigenici rapidi agli studenti ed al personale docente e non docente delle scuole superiori.

Con la DGR n. 57 del 02/02/21, la Regione Umbria ha ampliato l'attività di testing consentendo la somministrazione in farmacia dei test antigenici rapidi su base volontaria e gratuita anche a tutti gli studenti ed il personale delle scuole primarie e secondarie di primo grado dell'Umbria.

L'Afam ha aderito con due delle sue farmacie, nello specifico la Afam2 ubicata a Porta Romana e la Afam4 ubicata a Colfiorito. La scelta effettuata ha voluto soddisfare anche le esigenze della popolazione montana del Comune di Foligno, non servita da farmacie private.

L'iniziativa viene premiata da un notevole flusso di cittadinanza e rappresenta una ulteriore conferma dell'azione sociale svolta dalle farmacie comunali, cui seguirà, molto probabilmente, l'estensione del servizio a tutta la popolazione.

Come si evince dai dati riportati nella tabella sottostante i ricavi aziendali sono rimasti stabili nel tempo con una flessione nel 2020 che ha visto l'intera economia influenzata dalla pandemia da COVID 19.

| Anno                 | 2015      | 2016      | 2017      | 2018      | 2019      | 2020      |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Ricavi delle vendite | 6.254.249 | 6.199.604 | 6.327.244 | 6.329.768 | 6.217.378 | 6.021.921 |

La società ha istituito un piano di razionalizzazione dei costi e delle spese societarie riguardante soprattutto il contenimento del costo del personale, dei costi inerente l'acquisto delle merci e dei costi per servizi.

L'effetto delle politiche di contenimento dei costi di cui sopra, ha avuto come risultato, a decorrere dall'anno 2015, un continuo incremento della redditività e l'ottenimento di risultati di esercizio costantemente positivi, anche relativamente all'anno 2020 pur condizionato, come già detto, dal COVID 19, come riportato nelle tabella seguente:

| Anno                  | 2015   | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    |
|-----------------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Risultato d'esercizio | 66.221 | 140.731 | 182.389 | 165.553 | 189.210 | 120.948 |

## ESTRATTO DOCUMENTI BILANCIO 31/12/2020

### Andamento economico societario esercizio amministrativo 2020

#### Risultato di Esercizio 2020

L'azienda ha chiuso il proprio esercizio amministrativo 2020 con un risultato economico rappresentato da un utile pari ad euro 120.948, risultato da ritenersi molto soddisfacente perché conseguito in un periodo, come noto, molto "particolare", completamente stravolto dall'emergenza sanitaria ancora in corso. Malgrado il settore delle farmacie non sia stato soggetto a provvedimenti di chiusura dell'attività da parte del Governo, tuttavia il mercato ha risentito inevitabilmente sia della ridotta mobilità delle persone, con conseguente minore accesso ai punti vendita, sia della diminuita propensione alla spesa, nonché della riduzione delle vendite di alcune categorie di prodotti specifici per le malattie stagionali tipiche delle prime vie respiratorie, soprattutto nei bambini, dovuta sia all'uso di strumenti protettivi quali le mascherine sia alla chiusura delle scuole.

Il risultato conseguito nel 2020 conferma il trend positivo iniziato nel 2015, che negli ultimi sei esercizi ha prodotto utili complessivi netti pari a € 865.052, come si evince dalla tabella sotto riportata.

| Anni               | 2015   | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    | TOT.    |
|--------------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Utile di esercizio | 66.221 | 140.731 | 182.389 | 165.553 | 189.210 | 120.948 | 865.052 |

### Andamento Ricavi aziendali periodo 2019 - 2020

I ricavi complessivi aziendali registrati nel corso dell'anno 2020 hanno registrato un decremento rispetto al passato esercizio amministrativo. I dati riportati nella tabella sottostante evidenziano come il totale valore della produzione sia sceso da un valore pari ad euro 6.253.5340 registrato nell'anno 2019 ad un valore pari ad euro 6.054.027 nell'anno 2020, con un decremento in valore assoluto pari ad euro

199.507 ed in percentuale del -3,2%.

| Anni           | 2019         | 2020         | Decremento assoluto | Delta Percentuale |
|----------------|--------------|--------------|---------------------|-------------------|
| Ricavi vendite | 6.253.534,00 | 6.054.027,00 | -199.507,00         | -3,2              |

### Andamento Costi Aziendali periodo 2019 - 2020

#### Costo acquisto merci

Il costo inerente l'acquisto di merci per rivendita ha registrato una diminuzione in termini percentuali del 3,05% passando in termini assoluti dal valore di euro 4.068.730,00 nel 2019 ad un valore pari ad euro 3.944.696,00 nel 2020, con una diminuzione totale pari ad euro 124.034,00.

| Anni                 | 2019         | 2020         | Decremento assoluto | Delta Percentuale |
|----------------------|--------------|--------------|---------------------|-------------------|
| Costo Acquisti Merci | 4.068.730,00 | 3.944.696,00 | -124.034,00         | -3,05             |

L'azienda ha continuato anche in questo esercizio amministrativo nella propria politica di oculata e razionale gestione degli acquisti delle merci che ha pressoché annullato i resi di prodotti scaduti ed ha potuto permettere il conseguente raggiungimento di adeguate marginalità delle vendite, da cui il conseguimento del soddisfacente risultato economico aziendale.

La ripartizione dell'ammontare degli acquisti di medicinali da fornitori grossisti qualificati e da ditte industriali produttrici nel 2020 è risultata essere la seguente:

- del 71,43% da fornitori grossisti qualificati;
- del 28,57% da ditte industriali.

Causa Covid, sono stati effettuati meno ordini presso le ditte in quanto i rappresentanti hanno potuto visitare di meno le farmacie e perché sono stati effettuati minori quantitativi di acquisti durante il lockdown.

#### Costi per servizi

L'ammontare dei costi per servizi, intesi come quei costi sostenuti per le attività amministrative, produttive, commerciali, professionali e per l'utilizzo delle utenze, è rimasto sostanzialmente invariato, con un incremento dello 0,31% rispetto al precedente esercizio.

| Anni              | 2019       | 2020       | Incremento assoluto | Delta Percentuale |
|-------------------|------------|------------|---------------------|-------------------|
| Costo per Servizi | 348.440,00 | 351.095,00 | 2.655,00            | 0,76              |

### Costi del personale

Come si evince dai dati riportati nella tabella sottostante, il costo del personale ha subito un lievissimo aumento rispetto a quello del 2019, passando da un valore pari ad euro 1.264.726,00 del 2019 ad un valore pari ad euro 1.268.410 dell'esercizio amministrativo 2020, con un aumento in valore assoluto pari ad euro 3.684,00 ed in valore percentuale dello 0,29%.

| Anni            | 2019         | 2020         | Incremento assoluto | Delta Percentuale |
|-----------------|--------------|--------------|---------------------|-------------------|
| Costo Personale | 1.264.726,00 | 1.268.410,00 | 3.684,00            | 0,29              |

### Andamento Rimanenze di merci

Le rimanenze finali di magazzino hanno subito un lieve incremento rispetto il passato esercizio amministrativo, come indicato nella tabella sottostante.

| Anni             | 2019       | 2020       | Incremento assoluto | Delta Percentuale |
|------------------|------------|------------|---------------------|-------------------|
| Rimanenze Finali | 472.484,86 | 477.574,00 | 5.089,14            | 1,08              |

### Andamento fatturato distinto per singole farmacie 2020

Nella tabella sottostante si può esaminare l'andamento del fatturato complessivo dell'anno 2020 per singola farmacia:

| Farmacie         | Ricavi 2019         | Ricavi 2020         | Increm.to/Decrem.to | Delta percentuale |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| AFAM N. 1        | 1.569.840,04        | 1.505.038,48        | -64.801,56          | -4,13             |
| AFAM N. 2        | 1.848.074,52        | 1.773.995,51        | -74.079,01          | -4,01             |
| AFAM N. 3        | 913.649,80          | 918.112,31          | 4.462,51            | 0,49              |
| AFAM N. 4 - N. 6 | 590.006,59          | 627.494,23          | 37.487,64           | 6,35              |
| AFAM N. 5        | 1.051.661,75        | 991.370,05          | -60.291,70          | -5,73             |
| <b>TOTALI</b>    | <b>5.973.232,70</b> | <b>5.816.010,58</b> | <b>-157.222,12</b>  | <b>-1,41</b>      |

N.B.:

Farmacia n. 4 (AFAM N. 4), Via Adriatica – località Colfiorito  
Dispensario (AFAM N. 6), Via Macerata – località Casenove

## Indicatori di risultato esercizio amministrativo 2020

Con il termine “indicatori di risultato” si definiscono gli indicatori di prestazioni che vengono “costruiti” a partire dalle informazioni contenute nel bilancio e che consentono di comprendere l’andamento ed il risultato di gestione dell’impresa. Tali indicatori sono suddivisi in:

- indicatori reddituali ed economici;
- indicatori finanziari e di solidità;
- indicatori di solvibilità (o liquidità);
- indicatori di continuità aziendale.

### INDICATORI REDDITUALI ED ECONOMICI

Al fine di poter determinare gli indici reddituali ed economici risulta opportuno e necessario riclassificare il conto economico aziendale “a valore aggiunto”, raffrontandolo con quello relativo all’anno precedente. La riclassificazione del conto economico a valore aggiunto è riportata nella

sottostante tabella:

| CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO  |                     |               |                     |               |
|------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|                                    | 31.12.2019          | %             | 31.12.2020          | %             |
| <b>Valore della Produzione</b>     | <b>6.253.534,44</b> |               | <b>6.054.026,75</b> |               |
| Ricavi delle vendite e prestazioni | 6.217.378,24        | 99,42%        | 6.021.920,71        | 99,47%        |
| Altri ricavi                       | 36.156,20           | 0,58%         | 32.106,04           | 0,53%         |
| <b>- Costi Esterni</b>             | <b>4.701.386,27</b> | <b>75,18%</b> | <b>4.597.506,48</b> | <b>75,94%</b> |
| Materie Prime                      | 4.068.729,68        | 65,06%        | 3.944.696,30        | 65,16%        |
| Servizi                            | 348.440,42          | 5,57%         | 351.095,45          | 5,80%         |
| Godimento beni terzi               | 273.989,79          | 4,38%         | 274.415,96          | 4,53%         |
| Variazione Rimanenze               | -28.993,98          | -0,46%        | -5.416,00           | -0,09%        |
| Oneri diversi di gestione          | 39.220,36           | 0,63%         | 32.714,77           | 0,54%         |
| <b>= VALORE AGGIUNTO</b>           | <b>1.552.148,17</b> | <b>24,82%</b> | <b>1.456.520,27</b> | <b>24,06%</b> |
| - Costo del Personale              | 1.264.726,38        | 20,22%        | 1.268.410,30        | 20,95%        |
| <b>= EBITDA</b>                    | <b>287.421,79</b>   | <b>4,60%</b>  | <b>188.109,97</b>   | <b>3,11%</b>  |
| - Ammortamenti e Svalutazioni      | 49.629,78           | 0,79%         | 48.383,06           | 0,80%         |
| <b>= EBIT</b>                      | <b>237.792,01</b>   | <b>3,80%</b>  | <b>139.726,91</b>   | <b>2,31%</b>  |
| -/+ Saldo Gestione Finanziaria     | 24.979,59           | 0,40%         | 26.846,44           | 0,44%         |
| +/- Saldo Gestione Straordinaria   | -                   | 0,00%         | -                   | 0,00%         |
| <b>= REDDITO ANTE IMPOSTE</b>      | <b>262.771,60</b>   | <b>4,20%</b>  | <b>166.573,35</b>   | <b>2,75%</b>  |
| - Imposte                          | 73.562,00           | 1,18%         | 45.625,00           | 0,75%         |
| <b>= RISULTATO D’ESERCIZIO</b>     | <b>189.209,60</b>   | <b>3,03%</b>  | <b>120.948,35</b>   | <b>2,00%</b>  |

### Indicatori reddituali

Nella tabella che segue si riepilogano gli indicatori desumibili dalla contabilità generale che sono in grado di arricchire l'informativa già contenuta nei prospetti di bilancio.

L'analisi dello sviluppo di tali indicatori evidenzia il trend dei principali elementi di produzione del reddito della società.

| Elementi del reddito          | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Fatturato                     | 6.217.378  | 6.021.921  |
| Valore della produzione       | 6.253.534  | 6.054.027  |
| Risultato prima delle imposte | 262.772    | 166.573    |

Di seguito vengono riportati i seguenti margini intermedi di reddito.

| Descrizione indice                     | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Margine operativo lordo (MOL) o EBITDA | 287.422    | 188.110    |
| Risultato operativo (EBIT)             | 237.792    | 139.727    |
| EBIT normalizzato                      | 262.772    | 166.573    |

### INDICATORI FINANZIARI E DI SOLIDITÀ

| STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO |                  |                                  |                  |
|--------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|
| Imm.ni Immateriali             | 424.387          | Capitale sociale                 | 1.479.888        |
| Imm.ni Materiali               | 1.266.342        | Riserve                          | 536.827          |
| Imm.ni Finanziarie             | 84.988           | Utile di esercizio               | 120.948          |
|                                |                  | Mezzi propri                     | 2.137.664        |
|                                |                  | Passività Consolidate            | 821.486          |
| <b>Totale Attivo fisso</b>     | <b>1.775.717</b> | <b>Totale</b>                    | <b>2.959.150</b> |
| Magazzino                      | 478.988          |                                  |                  |
| Liquidità differite            | 46.979           |                                  |                  |
| Liquidità immediate            | 2.072.900        |                                  |                  |
| <b>Attivo corrente</b>         | <b>2.598.867</b> | <b>Passività correnti</b>        | <b>1.415.434</b> |
| <b>Capitale investito</b>      | <b>4.374.584</b> | <b>Capitale di finanziamento</b> | <b>4.374.584</b> |

## INDICATORI DI SOLIDITÀ

| Descrizione indice            | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Margine primario di struttura | 170.889    | 361.947    |

Tale indice è costituito dalla differenza tra il capitale proprio ossia quello proveniente dalla compagnie sociale e le attività immobilizzate. Questo margine evidenzia la capacità dell'azienda di coprire gli investimenti nella struttura fissa con i mezzi propri. Un margine primario positivo, come nel nostro caso, sta a significare che per finanziare la sua struttura fissa l'impresa non è stata costretta a ricorrere al capitale di terzi per l'eventuale parte mancante.

| Descrizione indice              | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Margine secondario di struttura | 1.046.434  | 1.183.433  |

Tale indice è formalmente espresso dalla differenza tra i capitali permanenti e le attività immobilizzate e permette di valutare la capacità del totale delle fonti durevoli a medio / lungo termine di finanziare le attività immobilizzate.

Se il margine di struttura secondario, come nel nostro caso, assume valori positivi, significa che le fonti di finanziamento durevole finanziano, oltre a tutti i beni destinati a permanere nell'impresa a medio / lungo termine, anche parte delle attività a breve, con riflessi positivi sulla struttura aziendale; tale indicazione esprime un adeguato equilibrio finanziario.

| Descrizione indice              | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Quoziente primario di struttura | 1,09       | 1,20       |

Tale indice evidenzia il rapporto tra capitale proprio ed attivo immobilizzato ed esprime in termini percentuali il valore del margine primario di struttura. Un valore del leverage inferiore a 2, come nel nostro caso, indica una situazione finanziaria ottimale, mentre valori del leverage compresi tra 2 e 3 indicano una situazione finanziaria nella norma. Indice di leverage compresi tra 3 e 5 indicano una situazione rischiosa, mentre un valore del leverage maggiore di 5 indica una situazione finanziaria molto rischiosa.

| Descrizione indice                | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Quoziente secondario di struttura | 1,57       | 1,67       |

Tale indice esprime in percentuale il margine secondario di struttura in quanto è dato dal rapporto tra capitale proprio, passività a medio lungo termine e attività immobilizzate; anche in questo caso un valore del quoziente maggiore di 1 indica un adeguato e ottimale equilibrio finanziario.

| Descrizione indice                     | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Quoziente di indebitamento complessivo | 1,01       | 1,05       |

Questo indice è costituito dal rapporto tra il capitale proveniente da fonti terze rispetto alla compagine societaria e genericamente definito di terzi (debiti bancari e commerciali) ed i mezzi propri provenienti, al contrario, proprio dalla compagine sociale.

L'indice esprime il grado di indebitamento dell'impresa, ovvero la misura in cui essa ricorre al capitale di terzi per potersi finanziare.

Il valore di tale quoziente  $<1$  indica e segnalerebbe una relazione debito/mezzi propri ben equilibrata. E' comunque da precisare che un quoziente di indebitamento minore di "1" si riscontra con molta difficoltà nelle attuali realtà aziendali.

| Descrizione indice                     | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Quoziente di indebitamento finanziario | 0,08       | 0,06       |

Indice questo costituito dal rapporto tra passività di finanziamento bancario e mezzi propri. Questo indice è particolarmente significativo perché evidenzia lo scarsissimo se non quasi inesistente ricorso da parte dell'azienda all'indebitamento bancario.

## INDICATORI DI SOLVIBILITÀ (O LIQUIDITÀ)

| Descrizione indice       | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|--------------------------|------------|------------|
| Margine di disponibilità | 1.046.564  | 1.183.433  |

Tale indicatore detto anche capitale circolante netto è dato dalla somma delle liquidità immediate e differite + scorte – passività correnti, in formula  $[(Li + Ld + S) - PC]$ ; da tale espressione si ricava un valore della liquidità (o illiquidità) dell'impresa che tiene conto della possibilità di realizzo del magazzino (ovvero della possibile vendita a breve della merce immagazzinata), qualora ciò si rendesse necessario per adempiere gli impegni di prossima scadenza.

| Descrizione indice         | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|----------------------------|------------|------------|
| Quoziente di disponibilità | 1,9        | 1,84       |

Tale indicatore, detto anche *Current Ratio*, è dato dal rapporto tra attivo circolante e passività correnti (Ac/Pc), esprime quanta parte di 1 euro di debiti a scadenza ravvicinata si è in grado di pagare con la liquidità immediata e differita e con la vendita (sempre a breve chiaramente) delle scorte. Un valore di tale indice maggiore ad 1,5, come nel nostro caso, esprime una situazione di soddisfacente tranquillità. Valori del Current Ratio compresi tra 1,2 e 1,5 indicano una situazione di tranquillità finanziaria, al contrario una posizione dell'indice compresa tra 1 e 1,2 indica una situazione da monitorare, mentre un Current Ratio minore di 1 evidenzia una situazione di squilibrio finanziario.

| Descrizione indice   | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|----------------------|------------|------------|
| Margine di tesoreria | 572.992    | 704.445    |

Tale indicatore è dato dalla differenza tra liquidità immediata e differita e le passività correnti, ossia non tenendo conto in questa situazione della variabile data dalle scorte di magazzino.

| Descrizione indice     | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|------------------------|------------|------------|
| Quoziente di tesoreria | 1,49       | 1,50       |

Trasformando il margine di tesoreria, che è espresso in valore assoluto in un rapporto, ossia in un valore relativo, avremo il quoziente di tesoreria, definito anche *Quick Ratio*, dato da =  $(Li + Ld) / P_c = (\text{liquidità immediate} + \text{liquidità differite}) / \text{passivo corrente}$ . Questo indice esprime quanta parte di 1 euro di impegni a breve siamo in grado di onorare con le disponibilità a breve aziendali. Un valore di tale indice maggiore al 100%, come nel caso societario evidenzia una situazione di ottimo equilibrio finanziario. Un valore del Quick Ratio compreso tra il 50% e 100% indicherebbe una situazione di soddisfacente equilibrio finanziario; mentre un valore del Quick Ratio tra il 30% e il 50% indicherebbe una situazione di insoddisfacente equilibrio finanziario, tradotta sostanzialmente in una situazione di squilibrio finanziario per valori inferiori al 30%.

| Grado copertura oneri finanziari | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|----------------------------------|------------|------------|
| EBIT                             | 237.792,01 | 139.726,91 |
| Oneri finanziari                 | 4.925,43   | 4.153,90   |
|                                  | 48,28      | 33,64      |

Tale indice indica il grado di copertura che il risultato operativo riesce a fornire agli oneri finanziari. In linea generale non esistono valori di soglia predefiniti dell'indice; chiaramente più il valore è elevato, maggiore è la sostenibilità del debito. Il valore dell'indice pari a 33,64, come nel caso aziendale, evidenzia una situazione finanziaria ottima.

| Indice capacità di rimborso              | 31.12.2019        | 31.12.2020        |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Disponibilità liquide                    | 1.316.694,30      | 1.767.533,98      |
| Attività finanziarie correnti            | -                 | -                 |
| Crediti finanziari correnti              | -                 | -                 |
| Debiti v/banche a breve termine          | 32.176,25         | 33.001,97         |
| Indebitamento finanziario corrente netto | 1.284.518,05      | 1.734.532,01      |
| Debiti v/banche a medio termine          | 137.176,86        | 104.174,89        |
| Debiti v/altri finanziatori              | -                 | -                 |
| Indebitamento finanziario non corrente   | 137.176,86        | 104.174,89        |
| Posizione finanziaria netta              | 1.147.341,19      | 1.630.357,12      |
| <br>                                     |                   |                   |
| <b>MOL</b>                               | <b>287.421,79</b> | <b>188.109,97</b> |
|                                          |                   |                   |
|                                          | 3,99              | 8,67              |

Questo indice esprime la capacità da parte di un'azienda di rimborsare il proprio debito bancario. Un valore di tale indice superiore ad uno come nel nostro caso, indica una situazione finanziaria ottimale.

Dal punto di vista finanziario, la società non ha fatto ricorso, come già avvenuto nei passati esercizi amministrativi, al credito bancario di breve periodo; infatti, l'azienda non utilizza affidamenti in conto corrente e/o sconto di effetti commerciali.

I debiti finanziari a medio termine sono costituiti esclusivamente da un mutuo ipotecario il cui ammontare residuo in linea capitale al 31 dicembre 2020 è pari ad euro 137.176,86. Si precisa inoltre che la società è perfettamente in regola con il pagamento degli stipendi dei dipendenti, con il relativo versamento delle relative ritenute sia di natura fiscale che previdenziale e con il pagamento delle imposte.

### **INDICATORI DI CONTINUITÀ AZIENDALE**

Il principio contabile OIC 11 al suo paragrafo 22, in richiamo al dettato dell'articolo 2423 bis comma 1 punto 1 c.c., prevede che gli amministratori devono svolgere una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio, nel caso specifico il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020. La verifica della continuità aziendale, ossia dell'esistenza del *going concern*, che è di per sé compito alquanto complesso nell'ambito della redazione del bilancio in condizioni normali di mercato, diviene ancora più difficile, complicata e delicata nel contesto economico nazionale ed internazionale che si è creato a seguito dell'emergenza sanitaria causata dalla crisi epidemiologica - pandemica da Covid-19.

#### **Z-2 Score**

Tale indice, sviluppato da Robert Altman, analizza la continuità aziendale e si pone l'obiettivo di analizzare le probabilità di default di un'azienda.

Si è applicato lo Z-2 Score, variante dello Z-Score originario, in quanto nel 2012 si è analizzato che questa tipologia di indice si adatti meglio alla realtà delle imprese non quotate e non manifatturiere.

La formula dello Z Double Prime Score o Z-2 Score è la seguente:  $3,25 + (6,56 \times A) + (3,26 \times B) + (6,72 \times C) + (1,05 \times D)$

dove:

3,25 una costante quindi un valore inferiore a 0 indica tensione finanziaria

A= Capitale circolante / Totale attività

B= Utili non distribuiti / Totale attività

C= EBIT / Totale attività

D= Valore contabile del Patrimonio netto / Valore contabile di indebitamento.

I margini dello Z-Double score sono:

al di sotto di 1,10 indica un'azienda in crisi finanziaria;

sopra 2,60 indica un'attività esente da rischi;

tra 1,60 e 2,60 area priva di significatività statistiche

| Z-2 Score al 31.12.2020               |           |                 |           |   |          |
|---------------------------------------|-----------|-----------------|-----------|---|----------|
| Capitale Circolante netto             | 1.183.433 | Totale Attività | 4.374.584 | A | 0,270525 |
| Utili non distribuiti (Altre riserve) | 509.986   | Totale Attività | 4.374.584 | B | 0,116579 |
| EBIT                                  | 139.727   | Totale Attività | 4.374.584 | C | 0,031941 |
| Val. di mercato del Capitale netto    | 2.137.664 | Totale Debiti   | 2.236.920 | D | 0,955628 |

| cost. |      | A       | B    |         | C    |         | D    | TOT.                   |
|-------|------|---------|------|---------|------|---------|------|------------------------|
| 3,25  | 6,56 | 0,27052 | 3,26 | 0,11658 | 6,72 | 0,03194 | 1,05 | 0,95563 <b>6,62274</b> |

L'indice Z-2 Score nell'esercizio amministrativo 2020 è pari a 6,62, dato che conferma ampiamente che l'azienda attualmente non corre alcun rischio di default e quindi di non continuità aziendale; nello specifico, l'indice è addirittura in costante miglioramento ormai da tre esercizi.

| Z-2 Score |         |         |
|-----------|---------|---------|
| 2018      | 2019    | 2020    |
| 6,03644   | 6,37662 | 6,62274 |

## Ruolo sociale

### Sconti alla clientela

Nel rispetto del ruolo sociale svolto dalle farmacie comunali, la società AFAM S.p.A. anche nel corso dell'esercizio amministrativo 2020 ha proseguito nella politica di sconti a favore della propria clientela per un importo complessivo pari ad euro 144.890,88, con un decremento assoluto di euro 18.685,38 rispetto allo scorso esercizio amministrativo ed in percentuale del -11,42%; dato questo riscontrabile dalla sottostante tabella.

| Anni               | 2019       | 2020       | Variazione assoluta | Delta Percentuale |
|--------------------|------------|------------|---------------------|-------------------|
| Sconti a Clientela | 163.576,26 | 144.890,88 | -18.685,38          | -11,42            |

### **Servizio Cup**

La società ha continuato a svolgere nei confronti dei propri clienti il servizio di prenotazione CUP, volto, in considerazione di una diversa organizzazione dei servizi da parte della Azienda Sanitaria Locale Umbria 2, a permettere di poter prenotare viste specialistiche e/o analisi di laboratorio nelle strutture ospedaliere e/o nelle strutture private convenzionate con la USL Umbria 2.

Come si evince dalla tabella sottostante, nell'anno 2020 sono state registrate un minor numero di prenotazioni tramite il servizio Cup, fenomeno da attribuire sostanzialmente alla ridotta mobilità delle persone e soprattutto alla limitata propensione a sottoporsi a visite presso le strutture sanitarie pubbliche in un periodo di larga diffusione della pandemia da Covid-19.

### **Mantenimento farmacie in zone rurali**

La società ha mantenuto i propri punti vendita nelle zone rurali/montane site in località di Colfiorito e di Casenove, nonché ha fortemente puntato su miglioramento dei servizi offerti alla popolazione; al riguardo ha potenziato la struttura di Colfiorito aumentando l'orario di apertura alle domeniche mattina durante il periodo estivo.

L'azienda ha sempre inteso e voluto mantenere nel tempo la sua connotazione sociale soprattutto mantenendo la farmacia/dispensario nella frazione di Casenove; punto vendita mantenuto solamente per la funzione sociale essendo, da un punto di vista economico, la sua marginalità aziendale di segno negativo.

### **Aperture Domenicali**

Al fine di migliorare il servizio alla propria clientela l'azienda ha continuato ad effettuare l'apertura domenicale per l'intera giornata nella farmacia dell'Ospedale denominata convenzionalmente AFAM N.

1 che si aggiunge a quella già attiva dal 2015 della farmacia convenzionalmente denominata AFAM N. 2 di Viale Roma. Nel corso dell'intero anno 2020 è stata effettuata l'apertura nella giornata della domenica mattina della farmacia convenzionalmente denominata AFAM N. 5 sita in Via Raffaello Sanzio presso il Centro Commerciale in Zona Sportella Marini.

## Certificazioni di Qualità

L'azienda continua a svolgere la propria attività implementando il Sistema di Gestione della Qualità e della Responsabilità Sociale relativamente ai requisiti delle nuove norme e validate dall' Ente di Certificazione Bureau Veritas.

Sono state effettuate nel corso dell'esercizio 2020 dalla società Bureau Veritas le consuete verifiche finalizzate al riscontro del rispetto da parte della società Afam S.p.A. delle procedure poste in essere volte al mantenimento delle Certificazioni di qualità.

L'azienda a seguito delle ispezioni che non hanno rinvenuto difformità, ha mantenuto le seguenti certificazioni:

- ✓ **Certificazione ISO 9001:2015** relativa al Sistema Qualità;
- ✓ **Certificazione SA 8000:2014** relativa all'impegno nel campo della Responsabilità Sociale.

Cercando di semplificare e rendere quanto più chiare e comprensibili le informazioni in gran parte già contenute nelle annuali relazioni sulla gestione indicate al bilancio di esercizio, congiuntamente alla società è stata effettuata un'analisi che di seguito viene riportata e che risulta dalla relazione prodotta dalla società, agli atti d'ufficio.

Nella fattispecie si conferma l'esistenza dell'interesse generale di cui all'art. 2, co. 1. Lett. h) del TUSP che giustifica il mantenimento della partecipazione nella società di gestione delle farmacie, specificando quanto segue nei seguenti paragrafi.

#### FARMACIE RURALI

L'Afam Spa tra i suoi punti vendita annovera la farmacia n. 4 ubicata nella frazione montana di Colfiorito, a 20 chilometri dalla città, e di uno sportello di distribuzione dei farmaci (dispensario), ubicato nella frazione di Casenove, a circa 14 chilometri dal centro cittadino. Questi due punti vendita servono una nutrita comunità del Comune di Foligno.

Nelle tabelle seguenti si riportano i dati dell'ultimo quinquennio, delle farmacie montane gestite da Afam Spa, relativamente a n. clienti, n. ricette e fatturato.

|                    | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Clienti Colfiorito | 18.484        | 18.262        | 19.200        | 19.158        | 19.003        |
| Clienti Casenove   | 3.781         | 3.844         | 4.187         | 4.218         | 4.715         |
| <b>Totali</b>      | <b>22.265</b> | <b>22.106</b> | <b>23.387</b> | <b>23.376</b> | <b>23.718</b> |

|                       | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| N. ricette Colfiorito | 15.672        | 15.609        | 16.064        | 15.005        | 14.475        |
| N. ricette Casenove   | 5.641         | 5.848         | 5.763         | 5.567         | 5.071         |
| <b>Totali</b>         | <b>21.313</b> | <b>21.457</b> | <b>21.827</b> | <b>20.572</b> | <b>19.546</b> |

Quanto al fatturato, la farmacia e il dispensario hanno fatto registrare ricavi di circa il 10% del volume di affari complessivo di Afam Spa, pari ad € 600.000 circa. Il dato del 2020 rappresenta il picco massimo dell'ultimo quinquennio, con un fatturato di € 627.494 nell'anno di esplosione della pandemia, periodo in cui la popolazione è stata costretta a non allontanarsi dalla propria residenza e che quindi ha maggiormente beneficiato della presenza della farmacia.

|                                       | 2016              | 2017              | 2018              | 2019              | 2020              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>FATTURATO COMPLESSIVO</b>          | 5.942.268,00      | 6.105.944,00      | 6.095.642,00      | 5.973.233,00      | 5.816.011,00      |
| <b>FATTURATO FARMACIE N. 4 E N. 6</b> | <b>598.786,00</b> | <b>603.274,00</b> | <b>599.594,00</b> | <b>590.007,00</b> | <b>627.494,00</b> |
| di cui vendite libere                 | 289.503,00        | 301.962,00        | 304.880,00        | 315.872,00        | 346.504,00        |
| di cui vendite SSN                    | 263.357,00        | 254.823,00        | 256.583,00        | 240.019,00        | 242.596,00        |
| di cui vendite AIR                    | 45.926,00         | 46.490,00         | 38.131,00         | 34.116,00         | 38.394,00         |

Quale ulteriore informazione si evidenzia che nel corrente anno 2021 la farmacia di Colfiorito ha eseguito anche il servizio di somministrazione di tamponi antigenici, servizio altrettanto essenziale per la cittadinanza del luogo, a dimostrazione dell'importanza di un presidio "sanitario" in un territorio rurale/montano dove altrimenti nessun privato troverebbe la convenienza di andare ad operare.

#### GESTIONE SERVIZI CONNESSI

Nel corso degli anni l'Afam ha erogato, in tutto il territorio comunale, servizi quali la misurazione della pressione arteriosa, la somministrazione test per la misurazione della glicemia, la

sommministrazione tamponi antigenici per la rilevazione del covid-19, prenotazioni visite specialistiche servizio CUP e al fine di venire incontro alle esigenze della clientela, ha disposto fin dal 2015 le aperture domenicali della farmacia di viale Roma, dal 2017 della farmacia situata in centro e successivamente anche l'apertura domenica della farmacia situata in via Raffaello Sanzio e l'apertura la domenica (nel periodo estivo) anche della farmacia di Colfiorito.

AFAM ha aderito a progetti quali:

- punto mamma, in collaborazione con il consultorio familiare del distretto di Foligno, che ha previsto, presso quasi tutte le farmacie societarie l'allestimento del "Punto Mamma" e rivolto sia a chi si sta avviando alla genitorialità sia a chi è appena diventato genitore;
- parcheggio rosa messo a disposizione delle mamme in dolce attesa e per chi ha un bebè, presso la farmacia sita in viale Roma situata in una zona di traffico.
- informazione nel campo dei disturbi alimentari come partner scientifico nel campo della celiachia della manifestazione denominata: "I Primi d'Italia", che ormai da molti anni si tiene a Foligno alla fine del mese di settembre mediante realizzazione di un convegno con esperti della materia.
- progetto: "Foligno Città Cardioprotetta" tramite un contributo concesso per il sostentamento delle spese necessarie per l'acquisto di un defibrillatore della sua teca di allocazione e della formazione del personale qualificato; progetto del 2016 che si è concretamente realizzato ed ha visto l'installazione di quattro defibrillatori posizionati in zone strategiche del Comune di Foligno, inoltre, la società in data 15 giugno 2017 ha donato un defibrillatore al "Liceo Scientifico Guglielmo Marconi" di Foligno in occasione della manifestazione di inaugurazione dei nuovi impianti sportivi.

Di seguito la tabella riportante il valore degli sconti praticati nel quinquennio:

| SCONTI ALLA CLIENTELA |            |            |            |            |            |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                       | 2016       | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       |
|                       | 159.060,00 | 169.893,00 | 162.418,00 | 163.576,00 | 144.891,00 |

Dal gennaio 2022 tale attività verrà implementata ed ulteriormente mirata, attivando una scontistica sui farmaci cd. "da banco" riservata alle fasce di popolazione che presentino un reddito ISEE inferiore a determinate soglie di povertà. Anche se tale attività influisce negativamente sia sulla marginalità della gestione economica sia sull'utile finale di esercizio, tuttavia si ritiene sia una iniziativa che solo una gestione a partecipazione pubblica può consentire.

#### REDITIVITÀ'

L'aspetto della redditività della gestione Afam rispetto alla media di settore merita un approfondimento e qualche riflessione in più. Nella tabella che segue sono riportati i principali indici di redditività, già tutti rappresentati nelle relazioni sulla gestione allegate ai bilanci di esercizio:

| INDICI DI BILANCIO | 2016   |      | 2017   |       | 2018   |      |
|--------------------|--------|------|--------|-------|--------|------|
|                    | MEDIA* | AFAM | MEDIA* | AFAM  | MEDIA* | AFAM |
| ROI                | 6,00   | 4,90 | 3,60   | 4,91  | 3,40   | 5,61 |
| ROE                | 4,20   | 9,51 | 4,40   | 10,97 | 11,30  | 9,06 |
| ROS                | 3,00   | 2,98 | 2,80   | 2,96  | 2,80   | 3,39 |

\* fonte Monitoritalia

**ROE (Return on equity):** Con il termine R.O.E. si indica il rapporto tra reddito netto ed il patrimonio netto.

**ROI (Return on investment):** Con il termine R.O.I. si indica il rapporto tra il risultato economico della sola Gestione Caratteristica ed il Capitale Investito Netto Operativo dove con tale termine si

intende il totale degli impieghi caratteristici aziendali al netto degli ammortamenti e degli accantonamenti ossia l'Attivo Totale Netto depurato anche degli eventuali investimenti extra caratteristici (investimenti non direttamente afferenti all'attività aziendale, ad esempio investimenti in immobili destinati a civile abitazione).

**ROS (Return on sales):** Con il termine R.O.S. si indica il rapporto tra il reddito operativo e l'ammontare dei ricavi.

Come si evince dalla tabella, solo in qualche caso gli indici sono di misura inferiore alla media del settore, in altri addirittura di molto superiore. Tenendo conto che la media del settore si basa sui dati delle maggiori farmacie sul mercato, si ritengono assolutamente plausibili alcuni valori inferiori riportati da Afam, che come fatturato complessivo è di assoluta rilevanza ma che è composto dal fatturato di cinque farmacie ed un dispensario che, in realtà, sono di media-piccola dimensione.

Merita, inoltre, un'altra riflessione il fatto che l'Afam abbia tra i propri costi il canone di concessione dovuto al Comune per la gestione delle farmacie; come si evince dallo schema che segue elidendo il costo di concessione l'Ebitda margin cambia radicalmente e addirittura supera abbondantemente la media di riferimento.

| INDICI DI BILANCIO                 | 2016   |      | 2017   |      | 2018   |      |
|------------------------------------|--------|------|--------|------|--------|------|
|                                    | MEDIA* | AFAM | MEDIA* | AFAM | MEDIA* | AFAM |
| EBITDA MARGIN                      | 6,00   | 4,64 | 5,80   | 3,80 | 5,80   | 4,16 |
| EB. MARG. senza canone concessione |        | 7,43 |        | 6,45 |        | 6,89 |
| * fonte Monitoritalia              |        |      |        |      |        |      |

Pertanto la redditività della gestione commerciale della Afam Spa non è inferiore alla media di mercato.

Alla luce di quanto sopra esposto, si evince che la gestione delle farmacie comunali da parte dell'Afam Spa ha degli evidenti risvolti sociali e consente di offrire alla popolazione, fra l'altro, servizi in zone montane che un soggetto privato non avrebbe convenienza ad erogare, fermo restando che la gestione garantisce nel suo complesso una valida remuneratività.

## ANALISI DEI COSTI

Nelle tabelle seguenti si riporta l'andamento dei costi per di gestione degli ultimi cinque anni:

|                                     | 2016                | 2017                | 2018                | 2019                | 2020                |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Merci, materiali di consumo         | 4.065.231,00        | 4.245.481,00        | 4.156.491,00        | 4.068.730,00        | 3.944.696,00        |
| Servizi                             | 304.757,00          | 320.092,00          | 341.594,00          | 348.440,00          | 351.095,00          |
| Godimento beni di terzi             | 273.400,00          | 270.670,00          | 273.859,00          | 273.990,00          | 274.416,00          |
| Personale dipendente                | 1.231.805,00        | 1.263.184,00        | 1.255.269,00        | 1.264.727,00        | 1.268.411,00        |
| Ammortamenti e svalutazioni         | 105.146,00          | 53.763,00           | 50.401,00           | 49.629,00           | 48.383,00           |
| Variazione delle rimanenze di merci | 15.356,00           | -                   | 48.107,00           | 26.748,00           | -                   |
| Oneri diversi di gestione           | 56.370,00           | 58.289,00           | 48.638,00           | 39.220,00           | 32.715,00           |
| Oneri finanziari                    | 7.265,00            | 6.480,00            | 5.764,00            | 4.925,00            | 4.154,00            |
| <b>TOTALE COSTI</b>                 | <b>6.059.330,00</b> | <b>6.169.852,00</b> | <b>6.158.764,00</b> | <b>6.020.667,00</b> | <b>5.918.454,00</b> |

Escludendo dalla tabella il costo per merci e materie prime, strettamente legate all'andamento del fatturato aziendale, si riporta nella tabella seguente l'andamento dei costi "rigidi" nell'ultimo quinquennio dalla quale si evince che l'entità degli stessi è assolutamente sotto controllo:

|                             | 2016                | 2017                | 2018                | 2019                | 2020                |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Servizi                     | 304.757,00          | 320.092,00          | 341.594,00          | 348.440,00          | 351.095,00          |
| Godimento beni di terzi     | 273.400,00          | 270.670,00          | 273.859,00          | 273.990,00          | 274.416,00          |
| Personale dipendente        | 1.231.805,00        | 1.263.184,00        | 1.255.269,00        | 1.264.727,00        | 1.268.411,00        |
| Ammortamenti e svalutazioni | 105.146,00          | 53.763,00           | 50.401,00           | 49.629,00           | 48.383,00           |
| Oneri diversi di gestione   | 56.370,00           | 58.289,00           | 48.638,00           | 39.220,00           | 32.715,00           |
| Oneri finanziari            | 7.265,00            | 6.480,00            | 5.764,00            | 4.925,00            | 4.154,00            |
| <b>TOTALI</b>               | <b>1.978.743,00</b> | <b>1.972.478,00</b> | <b>1.975.525,00</b> | <b>1.980.931,00</b> | <b>1.979.174,00</b> |

Nel caso del costo del personale, atteso che l'organico è rimasto invariato nel tempo, l'incremento di costo se pur lieve è dovuto essenzialmente agli scatti di anzianità e alle rivalutazioni legislative. La Società ha effettuato le ricognizioni del personale di cui all'art. 25 del D.Lg.vo 175/ 2016 al 30/09/2020 e al 30/09/2021 mettendone a conoscenza l'ente dalle quali non risultano esuberi. Tra i costi per servizi ci sono anche quelli relativi, e pertanto obbligatori, alla conformazione della struttura societaria quali: il Collegio Sindacale, il Revisore Legale, l'Organo di vigilanza, il Responsabile della sicurezza nei luoghi di lavoro, il Responsabile per la privacy, il Responsabile della qualità e l'Organo di amministrazione che è passato da un numero di uno ad un numero di tre membri, nel corso del 2020, con invarianza di costi, come da provvedimento motivato inviato dalla partecipata alla Corte dei Conti e al Ministero del Tesoro ai sensi dell'art. 11 c. 3 D.Lgs.vo 175/2016.

Di seguito un'analisi degli OBIETTIVI ASSEGNATI DALL'ENTE all'AFAM che la società pubblica nel proprio sito al seguente link, anche relativamente alle rilevazioni a consuntivo:

<https://www.afamfoligno.com/provvedimenti/>

| Società     | OBIETTIVI ANNO 2018 e seguenti                                                                                      | INDICATORE DI RISULTATO PREVISTO                                                                                                                           | ANNUALITA' 2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AFAM S.p.A. | Mantenimento qualità dei servizi erogati ed incremento dei servizi di primo intervento al fine dell'utilità sociale | RILEVAZIONE DEL MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' MEDIANTE SOMMINISTRAZIONE DI INDAGINE DI CUSTOMER SATISFACTION ALLA CLIENTELA e Servizi aggiuntivi effettuati | <p>Svolta a maggio 2019 e così riassunta: professionalità, competenza, riservatezza e capacità di ascolto del personale delle farmacie</p> <p><b>LIVELLO OTTIMO</b><br/>assortimento ed esposizione dei prodotti farmaceutici</p> <p><b>LIVELLO BUONO</b> pulizia e ordine dei locali</p> <p><b>LIVELLO OTTIMO</b><br/>qualità del servizio affidabilità e serietà</p> <p><b>LIVELLO OTTIMO.</b><br/>Dalla customer si rileva la possibilità di un MARGINE DI MIGLIORAMENTO SULLA VARIETA' DEI PRODOTTI</p> <p>INSERENDONE DI NUOVI.</p> <p>Suggerimenti dei clienti: più varietà di prodotti omeopatici e introduzione della possibilità di sostenere visite specialistiche nei locali delle farmacie.</p> <p>Un servizio aggiuntivo svolto nel 2019 è stato quello del "Punto Mamma", spazio allestito in quasi tutte le farmacie AFAM in collaborazione con il Consultorio Familiare, dedicato appunto alle neo-mamme per la cura del proprio bambino.</p> |

|             |                                                                                                      |                                                                                                          |                                                                                                                                        |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AFAM S.p.A. | Mantenimento dei risultati di esercizio raggiunti negli anni precedenti                              | Mantenimento dei livelli positivi raggiunto                                                              | Se valutiamo la differenza tra fatturato spese di funzionamento e del personale otteniamo un risultato positivo di € <b>258.427,81</b> |
| AFAM S.p.A. | Mantenimento del rapporto tra altre spese di funzionamento e fatturato ai livelli raggiunti nel 2017 | % ottenuta nel 2017 pari a 77,07% (altre spese di funzionamento € 4.894.532,00 fatturato € 6.350.652,00) | 4.730.380,25/ 6.253.534,44% = <b>75,64%</b> (miglioramento di 1,43 p.p.)                                                               |
| AFAM S.p.A. | Mantenimento del rapporto tra spese del personale e fatturato ai livelli raggiunti nel 2017          | % ottenuta nel 2017 pari a 19,89% (personale € 1.263.184,00 fatturato € 6.350.652,00)                    | 1.264.726,38/ 6.253.534,44% = <b>20,22%</b> (lieve flessione in aumento di 0,33 p.p.)                                                  |

Il Comune di Foligno con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 24 marzo 2020 ha approvato il DUP 2020-2022 contenente la “assegnazione degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e obiettivi specifici delle società controllate e a controllo pubblico del Comune di Foligno”. Per quanto riguarda la società Afam S.p.A. il Comune di Foligno ha previsto i seguenti obiettivi:

| Società     | OBIETTIVI ANNO 2020 e seguenti                                                                                                     | INDICATORE DI RISULTATO PREVISTO                                                                                                                           | ANNUALITA' 2020 |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| AFAM S.p.A. | Mantenimento qualità dei servizi erogati ed incremento dei servizi di primo intervento al fine dell'utilità sociale                | RILEVAZIONE DEL MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' MEDIANTE SOMMINISTRAZIONE DI INDAGINE DI CUSTOMER SATISFACTION ALLA CLIENTELA e Servizi aggiuntivi effettuati | 2020 e seguenti |
| AFAM S.p.A. | Mantenimento dei risultati di esercizio raggiunti negli anni precedenti                                                            | Mantenimento dei livelli positivi raggiunti                                                                                                                | 2020 e seguenti |
| AFAM S.p.A. | Mantenimento tendenziale del rapporto tra spese del personale e le spese di funzionamento ai livelli raggiunti nel 2017 e nel 2018 | Media rapporti 2017/2018                                                                                                                                   | 2020 e seguenti |

Di seguito la rilevazione al 31/12/2020, che la società, oltre alla pubblicazione nel link sopra riportato, ha esposto nel bilancio 2020 approvato:

## Customer Satisfaction e Servizi Erogati alla clientela

L'indagine di Customer Satisfaction è stata effettuata come ogni anno dando buoni risultati; l'azienda continua nell'impegno di migliorare i propri servizi, tenendo in debita considerazione le segnalazioni ricevute alla propria clientela.

Afam S.p.A., tramite Assofarm Regionale Umbria, si è resa disponibile a sottoscrivere con la Regione Umbria (trattativa purtroppo interrotta a causa dell'emergenza Covid-19), l'accordo volto a realizzare il progetto inerente la farmacia dei servizi in attuazione del dettato normativo contenuto nella legge di bilancio per l'anno 2020. L'ultima legge di bilancio 2020 ed esattamente la n. 160 del 27 dicembre 2019 all'articolo 1 commi 461 e 462 ha prorogato ed esteso la sperimentazione della Farmacia dei servizi per ampliare gli ambiti territoriali della sperimentazione e le risorse messe a disposizione delle farmacie per il potenziamento del servizio offerto alla popolazione. Tale legge prevede infatti:

- l'allungamento del periodo di sperimentazione, esteso al biennio 2021-2022;
- l'impiego di risorse destinate, pari a oltre 50 milioni di euro, equamente distribuiti tra il 2021 e il 2022.

La legge prevede inoltre la possibilità di usufruire, presso le farmacie, in collaborazione con i medici di medicina generale e con i pediatri di libera scelta e, comunque, nel rispetto di prescrizioni mediche, di un servizio di accesso personalizzato ai farmaci, in attuazione del piano nazionale della cronicità (di cui all'Intesa del 15.09.2016 sancita in sede di conferenza permanente per i rapporti tra Stato, Regioni e Province autonome di Trento e di Bolzano), per favorire la presa in cura dei pazienti cronici e rendere più efficiente la rete dei servizi. Attraverso le procedure della ricetta elettronica (di cui al D.L. 18.10.2012 n. 179, convertito, con modificazioni, dalla L. n. 221/2012), i medici di medicina generale e i pediatri di libera scelta che effettuano le prescrizioni potranno intrattenere ogni forma di collaborazione con le farmacie prescelte dal paziente per l'erogazione dei servizi, anche attraverso le funzionalità del dossier farmaceutico (di cui al citato D.L. n. 179 del 2012).

Le farmacie potranno fornire pertanto:

- ai pazienti interessati, ogni utile e completa informazione sulle cure prestate e sulle modalità di conservazione e assunzione personalizzata dei farmaci prescritti;
- al medico di medicina generale e al pediatra di libera scelta, o al medico prescrittore, informazioni periodiche, e ogni volta che risulti necessario, circa la regolarità o meno dell'assunzione dei farmaci o, comunque, ogni altra notizia reputata utile, ivi compresa la necessità di rinnovo delle prescrizioni di farmaci per garantire l'aderenza alla terapia.

I servizi che rientrano nella sperimentazione della Farmacia dei Servizi saranno:

- Servizi cognitivi, che comprendono la riconciliazione della terapia farmacologica e il monitoraggio dell'aderenza terapeutica (limitatamente a tre patologie: Bpcos, ipertensione e diabete);
- Servizi di front office, concentrati sul Fascicolo sanitario elettronico (attivazione, arricchimento e consultazione);
- Analisi di prima istanza, compresi i servizi di telemedicina; (holter pressorio e cardiaco, ECG; auto spirometria);
- Servizio di consegna campioni dello screening del sangue occulto assimilabile al servizio di front office;
- Screening Cardiovascolare in aderenza al programma regionale.

Quanto sopra descritto è stato, purtroppo, interrotto causa Covid-19 e pertanto la Farmacia dei Servizi nel 2020 è stata sospesa; unica eccezione riguarda il Fascicolo Sanitario Elettronico, entrato in funzione nel gennaio 2021.

### Obiettivi di natura Economica

Di seguito sono indicati gli obiettivi di natura economica posti alla società Afam S.p.A. da parte del Comune di Foligno per l'esercizio amministrativo 2020 ed i risultati conseguiti. In particolare, si prevede il mantenimento del valore percentuale del rapporto tra spese del personale e spese di funzionamento nel limite del valore della media dei rapporti degli anni 2017 – 2018.

| 2017                                                      |                     |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| Rapporto tra spese del personale e spese di funzionamento |                     |
| <b>Costo del personale</b>                                | <b>1.273.184,00</b> |
| <b>Spese di funzionamento</b>                             | <b>6.163.372,00</b> |
| <b>%</b>                                                  | <b>20,66</b>        |

| <b>2018</b>                                                      |                     |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Rapporto tra spese del personale e spese di funzionamento</b> |                     |
| <b>Costo del personale</b>                                       | <b>1.255.269,00</b> |
| <b>Spese di funzionamento</b>                                    | <b>6.153.000,00</b> |
| <b>%</b>                                                         | <b>20,40</b>        |

|                          |          |              |
|--------------------------|----------|--------------|
| <b>Media 2017 - 2018</b> | <b>%</b> | <b>20,53</b> |
|--------------------------|----------|--------------|

| <b>2020</b>                                                      |                     |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Rapporto tra spese del personale e spese di funzionamento</b> |                     |
| <b>Costo del personale</b>                                       | <b>1.268.410,00</b> |
| <b>Spese di funzionamento</b>                                    | <b>5.914.300,00</b> |
| <b>%</b>                                                         | <b>21,45</b>        |

Il Comune di Foligno con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 30 marzo 2021 ha approvato il DUP 2021-2023 contenente la “assegnazione degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e obiettivi specifici delle società controllate e a controllo pubblico del Comune di Foligno”. Per quanto riguarda la società Afam S.p.A. il Comune di Foligno ha previsto i seguenti obiettivi:

| <b>Società</b> | <b>OBIETTIVI ANNO 2021 e seguenti</b>                                                                               | <b>INDICATORE DI RISULTATO PREVISTO</b>                                                                                                                    | <b>ANNUALITA'</b> |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| AFAM S.p.A.    | Mantenimento qualità dei servizi erogati ed incremento dei servizi di primo intervento al fine dell'utilità sociale | RILEVAZIONE DEL MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' MEDIANTE SOMMINISTRAZIONE DI INDAGINE DI CUSTOMER SATISFACTION ALLA CLIENTELA e Servizi aggiuntivi effettuati | 2021 e seguenti   |
| AFAM S.p.A.    | Mantenimento dei risultati di esercizio raggiunti negli anni precedenti                                             | Mantenimento dei livelli positivi raggiunti                                                                                                                | 2021 e seguenti   |
| AFAM S.p.A.    | Mantenimento tendenziale del rapporto tra spese del personale e le spese di funzionamento ai livelli raggiunti      | Media rapporti 2019/2020                                                                                                                                   | 2021 e seguenti   |

Tutta la documentazione analizzata risulta agli atti d'ufficio.

| Denominazione               | V.U.S. S.p.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Altri soggetti partecipanti | Comuni di: Bevagna, Campello Sul Clitunno, Cascia, Castel Ritaldi, Cerreto Di Spoleto, Giano Dell'Umbria, Gualdo Cattaneo, Montefalco, Nocera Umbra, Norcia, Poggiodomo, Preci, Scheggino, Sellano, Spello, Spoleto, S. Anatolia Di Narco, Trevi, Vallo Di Nera, Valtopina, Monteleone di Spoleto |
| Servizi gestiti             | ATTIVITA' DI SERVIZIO PUBBLICO AFFIDATE: società multi utility per la gestione integrata di SPL relativi al ciclo dei rifiuti, al servizio idrico integrato e la distribuzione del gas.                                                                                                           |

V.U.S. S.p.A. è una holding multiutility per la produzione di beni e servizi in ambito di area vasta: la sua composizione societaria è infatti costituita da 22 Comuni compresi in un territorio che va dalla Valle umbra sud alla Valnerina.

Costituita nel 2001 si propone sin dal 2002 come soggetto gestore dei servizi idrici, energetici ed ambientali nei comuni dell'Ambito Territoriale Integrato Umbria n. 3 (oggi A.U.R.I. Autorità Umbra Rifiuti ed Idrico).

La società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da tre membri per i quali sussiste il rispetto dell'equilibrio di genere ex art. 11 c. 4 del TUSP.

La società V.U.S. S.p.A., dalla sua costituzione, ha sempre registrato risultati economici positivi.

Di seguito i risultati degli ultimi bilanci chiusi ed approvati:

| Anno                  | 2015      | 2016      | 2017      | 2018      | 2019      | 2020      |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Risultato d'esercizio | 1.629.501 | 2.369.576 | 3.107.677 | 6.855.353 | 2.102.273 | 1.504.906 |

Al fine di rendere omogeneo il confronto tra i vari esercizi si evidenzia che il risultato 2018 recepiva gli effetti positivi del contenzioso con l'Agenzia delle Dogane sulle accise sospese a seguito del sisma che nel 1997 aveva colpito le Regioni di Marche ed Umbria; la Sentenza della Corte di Cassazione nr. 15338/19 del 3 aprile 2019 depositata il 6 giugno 2019 accettando il controricorso della Società di fatto determinava il venir meno del contenzioso determinando il rilascio del fondo rischi precedentemente accantonato per un importo di Euro 4.970 mila.

Il risultato aziendale al 31 dicembre 2020, come detto positivo per Euro 1.504.906 ed i risultati dei singoli servizi, devono essere interpretati tenendo in considerazione distinti fattori:

A) Covid-19. : Il risultato economico di periodo è stato influenzato negativamente dall'emergenza sanitaria legata alla pandemia da Covid-19. La Società ha rispettato ogni prescrizione impartita dalle Autorità Competenti attuando le migliori procedure operative aziendali per la salvaguardia della salute dei dipendenti. Le modalità di erogazione dei servizi, tanto quelli a rete che quelli ambientali, hanno registrato nel corso dell'esercizio aggravi operativi derivanti dalla necessità di attuare nuove prescrizioni e protocolli di sicurezza (Zone rosse) oltre che dalla richiesta di attività aggiuntive per le "zone rosse"; L'attività operativa è stata svolta spesso con prestazioni oltre il normale orario di lavoro anche a causa delle numerose assenze dovute all'epidemia Covid-19.

L'acquisto dei dispositivi di protezione individuale, le attività di sanificazione di mezzi e dei locali aziendali, le procedure operative aziendali per la salvaguardia della salute dei dipendenti, nonché le attività straordinarie legate alla gestione delle utenze Covid-19, hanno determinato degli extra costi rilevanti. Dal lato dei ricavi impatti non significativi si sono registrati nei servizi a rete per la riduzione dei consumi conseguente alla chiusura di numerose attività commerciali e professionali.

B) Ricavi caratteristici: Il settore idrico ha fatto registrare complessivamente ricavi per Euro 26.345.806, in crescita rispetto al dato atteso, che consentono al servizio di avere un margine operativo lordo ampiamente positivo. I ricavi tariffari sono invece lievemente superiori a quelli del 2019 in considerazione della variazione dei consumi e degli effetti della nuova struttura tariffaria (TICSI). Il ricavo realizzato è inferiore al VRG da sviluppo tariffario. I ricavi del settore Ambientale registrano un incremento pari ad Euro 1.990.916 attribuibile prevalentemente ai maggiori proventi della gestione delle macerie del "Sisma 2016" (Euro 2,1 milioni nel 2020 contro Euro 0,9 milioni nel 2019). I corrispettivi applicati ai Comuni, corrispondenti ai rispettivi piani finanziari, sono aumentati invece in media del 4,58% a fronte di una dinamica dei costi superiore. I Ricavi della distribuzione gas, corrispondente prevalentemente al vincolo garantito dei ricavi sono stati pari ad Euro 6.961.756 lievemente inferiori a quelli del 2019.

C) Costi operativi Le azioni di razionalizzazione poste in essere nei vari settori aziendali hanno determinato delle economie per alcuni costi operativi quali i costi per il parco veicolare, i costi per assicurazioni, costi per gestione reti ed i costi per i servizi esterni di raccolta differenziata.

Si registrano invece maggiori oneri relativi ai costi comunicazione, costi pulizie e per DPI, personale interinale, costi per analisi e per gestione depuratori e costi energetici. I minori canoni concessori del servizio idrico integrato, hanno contribuito al risultato di periodo del settore Idrico; diversamente si rileva come i canoni concessori pattuiti nel 2003 per le reti gas corrisposti ai Comuni e pari ad Euro 2.000.000, incidono negativamente sul risultato del settore che negli anni ha visto in forza di provvedimenti tariffari ARERA progressivamente ridursi i ricavi.

Il costo del personale registra un decremento di Euro -494.812 (-2,3%); la variazione del costo del personale deve essere letto congiuntamente alla voce “personale interinale”, riportata nei servizi, che invece ha visto un incremento a seguito della variazione delle unità in somministrazione. (Non si evidenziano eccedenze di personale ex art. 25 D. Lgs n. 175/2016).

D) Accantonamenti e svalutazioni: Il protrarsi della crisi economico-finanziaria, ulteriormente acuita dall'emergenza Coronavirus, ha deteriorato la capacità di spesa delle famiglie e delle imprese con diretti riflessi sulla morosità aziendale. Si è reso opportuno pertanto un attento processo valutativo del valore di presumibile realizzo dei crediti commerciali che ha portato all'accantonamento a fronte del rischio di insolvenza dei crediti per Euro 1.564.000. Inoltre la Società, al fine di rappresentare correttamente ogni rischio operativo, ha effettuato accantonamenti a fondi rischi per Euro 1.046.270 con riferimento alle cause legali in essere ed altri rischi.

E) Gestione finanziaria: La riduzione dell'utilizzo degli affidamenti nel corso dell'esercizio ed il miglioramento delle condizioni di finanziamento ha determinato una riduzione degli oneri finanziari netti che si sono ridotti del -11,2%.

F) Gestione delle partecipazioni: Gli effetti positivi della valutazione secondo il metodo del patrimonio netto delle partecipazioni nelle Società VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l. hanno avuto un effetto complessivo di Euro 864.736.

L'art. 6, comma 2 del D.Lgs. 175/2016, il c.d. “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”, ha introdotto l'obbligo per tutte le società in controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale.

La Valle Umbra Servizi S.p.A. è controllata direttamente da soggetti pubblici ed in ragione di ciò ha predisposto un programma di valutazione del rischio aziendale che attraverso indicatori di diversa natura, monitora costantemente il rischio di crisi aziendale.

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;
- l'adozione del modello empirico Z-score ideato da Altman e successive rielaborazioni;

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 impegni e delle fonti;
- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare del capitale.

Tali modelli di indagine sono stati utilizzati considerando un arco di tempo triennale (compreso l'esercizio 2020), con riferimento ai risultati conseguiti.

Di seguito le tabelle che riportano i valori dei principali indici e margini consuntivi della società.

| Indicatori Reddituali (€/000)    | 2020   | 2019  | 2018   |
|----------------------------------|--------|-------|--------|
| Margine Operativo Lordo (EDITDA) | 10.488 | 9.795 | 16.586 |
| Risultato Operativo              | 1.931  | 2.022 | 9.386  |
| Risultato prima delle imposte    | 2.414  | 2.582 | 9.674  |
| Risultato netto                  | 1.505  | 2.102 | 6.855  |

| Indici Redditività                         | 2020  | 2019  | 2018   |
|--------------------------------------------|-------|-------|--------|
| EBITDA Margin                              | 17,2% | 16,3% | 24,6%  |
| ROE (Risultato/Mezzi propri)               | 18,7% | 31,1% | 63,8%  |
| ROI Risultato operativo/Capitale Investito | 4,72% | 5,20% | 26,08% |
| ROS Risultato operativo/Ricavi Vendita     | 3,2%  | 3,4%  | 13,9%  |

| Indici Struttura Finanziaria                           | 2020   | 2019   | 2018   |
|--------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Mezzi propri + Pass conso/Attivo Immob                 | 110,9% | 109,3% | 108,5% |
| Passività consolidate+ Passività Correnti/Mezzi propri | 3,23   | 3,60   | 3,61   |
| Indice Copertura Oneri Finanziari (OF/Ebitda)          | 0,05   | 0,07   | 0,05   |
| Rapporto PFN/EBITDA                                    | 1,97   | 1,97   | 1,15   |
| Rapporto PFN/Mezzi Propri                              | 0,95   | 0,96   | 0,99   |

| Indici Solvibilità                                        | 2020     | 2019     | 2018     |
|-----------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Margine Disponibilità (Att corr - Pass corr) (€/000)      | 5.727,97 | 4.611,96 | 3.979,31 |
| Quoziente Disponibilità (Att corr/Pass corr)              | 117%     | 112%     | 110%     |
| Margine tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm - Pass Corr) (€/000) | 4.697,67 | 3.633,19 | 3.028,72 |
| Quoziente tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm/Pass Corr)         | 114%     | 109%     | 108%     |

Di seguito le tabelle che riportano un giudizio sui valori medi storici della Società, basati sulla letteratura economica, del triennio 2018-2020.

Tutti gli indicatori sono positivi; la principale criticità è rappresentata dal rapporto tra passività e mezzi propri derivante dalla sottocapitalizzazione della Società; la sottocapitalizzazione ha determinato, visti i rilevanti investimenti effettuati dalla sua costituzione nonostante i rilevantissimi flussi di autofinanziamento, l'inevitabile ricorso all'indebitamento bancario.

Per diversi anni inoltre l'incerto quadro legislativo del settore idrico al quale si è aggiunta la crisi finanziaria iniziata nel 2008, hanno determinato delle difficoltà di accesso a mutui per il finanziamento degli investimenti, obbligando talvolta la società al ricorso al finanziamento a breve termine.

Hanno contribuito all'aumento dell'indebitamento bancario:

- i) i rilevanti investimenti effettuati negli ultimi esercizi, coperti solo in parte da contributi in conto capitale e dall'autofinanziamento aziendale;
- ii) il rallentamento degli incassi delle utenze dovuta all'attuale congiuntura economica;
- iii) il problema della mancata/ritardata effettuazione dei pagamenti da parte degli Enti Pubblici di Riferimento (il caso non riguarda il Comune di Foligno) fino al precedente esercizio (per quel che riguarda, in particolare, i corrispettivi dovuti alla Società per il Servizio di Igiene Urbana).

La Società ha registrato comunque negli ultimi anni una riduzione dell'indebitamento riuscendo progressiva a rimodulare i finanziamenti da breve termine a medio/lungo termine al fine di una più corretta correlazione con l'attivo immobilizzato.

Nel corso del 2016 ha stipulato un primo mutuo di nominali Euro 5 milioni con Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. per il finanziamento degli investimenti 2016/2017 del Servizio Idrico integrato. Nel corso del 2019 ha stipulato con banco Desio S.p.A. un ulteriore mutuo chirografo di nominale Euro 4 milioni per il finanziamento di opere del servizio idrico integrato realizzati nel periodo 2018/2019. Al fine di consolidare ulteriormente l'esposizione bancaria e finanziare gli investimenti rilevanti la

Società nel corso del 2020 ha stipulato un mutuo per nominali EURO 5,55 milioni assistito dalla garanzia del Medio Credito Centrale rilasciata in conformità al Decreto rilancio.

Con le suddette operazioni la Società ha ulteriormente riequilibrato la struttura finanziaria aziendale, riducendo l'indebitamento corrente, e limitandolo al solo finanziamento del capitale circolante, incrementando la quota parte dell'indebitamento a medio e lungo termine per una più congrua copertura finanziaria degli investimenti.

Resta comunque uno disallineamento tra il tempo di rientro degli investimenti ed il rimborso del debito che dovrà essere oggetto di esame e di una operazione di ristrutturazione del debito.

| Indicatori Reddittuali (€/000)                            | Media Triennio | valore ottimale | Giudizio  |
|-----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------|
| Margine Operativo Lordo (EDITDA)                          | 12.290         | > 0             | Positivo  |
| Risultato Operativo                                       | 4.446          | > 0             | Positivo  |
| Risultato prima delle imposte                             | 4.890          | > 0             | Positivo  |
| Risultato netto                                           | 3.488          | > 0             | Positivo  |
| Indici Redditività                                        | Media Triennio | valore ottimale | Giudizio  |
| EBITDA Margin                                             | 19,4%          | > 0             | Positivo  |
| ROE (Risultato/Mezzi propri)                              | 37,9%          | > 0             | Positivo  |
| ROI Risultato operativo/Capitale Investito                | 12,0%          | > 0             | Positivo  |
| ROS Risultato operativo/Ricavi Vendita                    | 6,8%           | > 0             | Positivo  |
| Indici Struttura Finanziaria                              | Media Triennio | valore ottimale | Giudizio  |
| Mezzi propri + Pass conso/Attivo Immob                    | 109,6%         | 100,0%          | Positivo  |
| Passività consolidate+ Passività Correnti/Mezzi propri    | 3,48           | <4              | Criticità |
| Indice Copertura Oneri Finanziari (OF/Ebitda)             | 5,6%           | <25%            | Positivo  |
| Rapporto PFN/EBITDA                                       | 1,70           | <3              | Positivo  |
| Rapporto PFN/Mezzi Propri                                 | 0,97           | <2,5            | Positivo  |
| Indici Solvibilità                                        | Media Triennio | valore ottimale | Giudizio  |
| Margine Disponibilità (Att corr - Pass corr) (€/000)      | 4.773,08       | >0              | Positivo  |
| Quoziente Disponibilità (Att corr/Pass corr)              | 113%           | 100%            | Positivo  |
| Margine tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm - Pass Corr) (€/000) | 3.786,53       | >0              | Positivo  |
| Quoziente tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm/Pass Corr)         | 110%           | 100%            | Positivo  |

L'attività introdotta ex art. 6, co. 2 e 4 del d.lgs. 175/2016 non può però fondarsi solo su modelli di valutazione impernati sull'utilizzo di valori iscritti in bilancio: un'impostazione *backward looking*, basata sull'esperienza passata cristallizzata nei prospetti contabili, appare insufficiente in quanto non consente di scontare le aspettative di evoluzione futura dell'azienda; senza contare che i ratio possono essere fuorvianti perché troppo diversi per settori e classi dimensionali, ed estremamente connessi alle peculiarità del sistema economico sociale in cui opera l'azienda oggetto di analisi. Nel caso della Valle Umbra Servizi S.p.A. l'analisi prospettica si sviluppa su un arco temporale pari a quello del Piano Programma, che ingloba in se il bilancio di previsione (budget) aziendale 2021. Il periodo preso in esame è individuato nel triennio 2021-2022-2023; in un'ottica prospettica sono stati considerati gli indici già utilizzati nell'analisi di bilancio, utilizzando in tal caso i dati prospettici da piano.

| Indicatori Reddittuali (€/000)                            | 2021     | 2022     | 2023     |
|-----------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Margine Operativo Lordo (EDITDA)                          | 8.870    | 10.717   | 11.878   |
| Risultato Operativo                                       | 1.763    | 3.179    | 4.212    |
| Risultato prima delle imposte                             | 2.424    | 3.710    | 4.532    |
| Risultato netto                                           | 1.759    | 2.415    | 2.981    |
| Indici Redditività                                        | 2021     | 2022     | 2023     |
| EBITDA Margin                                             | 15,2%    | 18,3%    | 20,3%    |
| ROE (Risultato/Mezzi propri)                              | 8,3%     | 10,5%    | 11,7%    |
| ROI Risultato operativo/Capitale Investito                | 3,4%     | 5,8%     | 7,2%     |
| ROS Risultato operativo/Ricavi Vendita                    | 3,0%     | 5,4%     | 7,2%     |
| Indici Struttura Finanziaria                              | 2021     | 2022     | 2023     |
| Mezzi propri + Pass conso/Attivo Immob                    | 101,9%   | 102,6%   | 103,2%   |
| Passività consolidate+ Passività Correnti/Mezzi propri    | 300,9%   | 273,8%   | 241,3%   |
| Indice Copertura Oneri Finanziari (OF/Ebitda)             | -5,4%    | -5,1%    | -5,8%    |
| Rapporto PFN/EBITDA                                       | 3,18     | 2,78     | 2,53     |
| Rapporto PFN/Mezzi Propri                                 | 1,23     | 1,17     | 1,06     |
| Indici Solvibilità                                        | 2021     | 2022     | 2023     |
| Margine Disponibilità (Att corr - Pass corr) (€/000)      | 1.246,79 | 1.765,94 | 2.290,42 |
| Quoziente Disponibilità (Att corr/Pass corr)              | 105%     | 107%     | 110%     |
| Margine tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm - Pass Corr) (€/000) | 255,23   | 784,29   | 1.318,58 |
| Quoziente tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm/Pass Corr)         | 101%     | 103%     | 106%     |

Di seguito le tabelle che riportano un giudizio sui valori medi prospettici della Società basati sulla letteratura economica del triennio 2021-2023

| Indicatori Reddittuali (€/000)                            | Media Triennio | valore ottimale | Giudizio |
|-----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------|
| Margine Operativo Lordo (EDITDA)                          | 10.488         | > 0             | Positivo |
| Risultato Operativo                                       | 3.051          | > 0             | Positivo |
| Risultato prima delle imposte                             | 3.555          | > 0             | Positivo |
| Risultato netto                                           | 2.385          | > 0             | Positivo |
| Indici Redditività                                        | Media Triennio | valore ottimale | Giudizio |
| EBITDA Margin                                             | 17,9%          | > 0             | Positivo |
| ROE (Risultato/Mezzi propri)                              | 10,2%          | > 0             | Positivo |
| ROI Risultato operativo/Capitale Investito                | 5,5%           | > 0             | Positivo |
| ROS Risultato operativo/Ricavi Vendita                    | 5,2%           | > 0             | Positivo |
| Indici Struttura Finanziaria                              | Media Triennio | valore ottimale | Giudizio |
| Mezzi propri + Pass conso/Attivo Immob                    | 102,5%         | 100,0%          | Positivo |
| Passività consolidate+ Passività Correnti/Mezzi propri    | 2,72           | <5              | Positivo |
| Indice Copertura Oneri Finanziari (OF/Ebitda)             | -5,4%          | <25%            | Positivo |
| Rapporto PFN/EBITDA                                       | 2,83           | <3              | Positivo |
| Rapporto PFN/Mezzi Propri                                 | 1,16           | <2,5            | Positivo |
| Indici Solvibilità                                        | Media Triennio | valore ottimale | Giudizio |
| Margine Disponibilità (Att corr - Pass corr) (€/000)      | 1.768          | >0              | Positivo |
| Quoziente Disponibilità (Att corr/Pass corr)              | 108%           | 100%            | Positivo |
| Margine tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm - Pass Corr) (€/000) | 786            | >0              | Positivo |
| Quoziente tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm/Pass Corr)         | 103,39%        | 100%            | Positivo |

Gli indicatori risultano essere positivi; alcuni di essi, in particolare quelli sulla solvibilità e sulla struttura finanziaria sono appena superiori al dato minimo. Si ritiene che non rappresentino una criticità rilevante, ancorché sia necessario *un costante monitoraggio* delle grandezze sottostanti.

## Si riporta un estratto della relazione semestrale al 30/06/2021

Di seguito i principali eventi del periodo chiuso al 30 giugno 2021:

### **Meccanismo di compensazione dei gestori del servizio idrico integrato**

Con deliberazione 18 aprile 2017 252/2017/r/com l'ARERA ha emanato «disposizioni in materia di agevolazioni tariffarie e rateizzazione dei pagamenti per le popolazioni colpite dagli eventi sismici verificatisi nei giorni del 24 agosto 2016 e successivi» prevedendo che i minori ricavi derivanti dall'applicazione delle disposizioni precedenti, sono compensati dalla CSEA tenendo conto delle anticipazioni erogate ai gestori medesimi ai sensi dell'Articolo 5 della deliberazione 810/2016/R/com.

La Società nel mese di aprile 2021 ha proceduto alla fatturazione dei consumi sospesi riferiti alle annualità 2019 e 2020 per circa Euro 4,5 milioni ed avanzata richiesta di anticipazione alla CSEA - Cassa per i servizi energetici e ambientali. Sono in corso le verifiche da parte di CSEA e dell'Ente di Governo d'Ambito propedeutiche all'erogazione delle somme richieste che è prevista entro il mese di ottobre 2021.

### **Servizio di rimozione, trasporto, trattamento, recupero e smaltimento delle macerie ed altri materiali derivanti dal crollo degli edifici e dalle attività di demolizione di quelli pericolanti a seguito delle scosse sismiche del 24 agosto, 26 e 30 ottobre 2016 – Prosecuzione dell'attuazione del Piano di Gestione delle Macerie**

In data 17 maggio 2021, la Regione dell'Umbria ha richiesto l'esecuzione anticipata del Servizio di rimozione, trasporto, trattamento, recupero e smaltimento delle macerie derivanti dal crollo degli edifici a seguito delle scosse sismiche del 24 agosto, 26 e 30 ottobre 2016, in via di urgenza e conseguentemente ha proceduto alla consegna del servizio alla Società, nelle more del completamento della verifica dei requisiti e della stipula del contratto.

In merito a questo ulteriore affidamento l'oggetto del contratto prevede la lavorazione di 72.500 tonnellate per un importo complessivo di Euro 3,5 milioni.

### **Approvazione bilancio delle controllate VUS COM S.r.l. e VUSGPL S.r.l.**

In data 27 e 28 maggio 2021, sono stati approvati dai rispettivi Consigli di Amministrazione i bilanci relativi all'esercizio 2020 delle controllate VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l..

La Società VUS COM S.r.l., attiva nella commercializzazione del gas naturale, ha approvato il proprio bilancio con un risultato positivo di Euro 897.628. L'assemblea dei Soci della VUSCOM S.r.l. tenutasi il giorno 6 luglio 2021, ha deliberato un dividendo pari al 50% dell'utile conseguito La Società VUSGPL S.r.l., attiva nella commercializzazione del gas G.P.L. e conduzione impianti termici, ha approvato il bilancio con un risultato positivo di Euro 3.841.

Per il resto, tenuto conto delle ordinarie incertezze proprie delle attività economiche e della normale dinamica delle stesse, per quanto a conoscenza, non risultano altri fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura del periodo che possano comportare effetti significativi.

### **Emergenza sanitaria Covid-19**

L'emergenza sanitaria di interesse internazionale da Covid-19, comunemente denominata «Coronavirus», si è mostrata in repentina evoluzione nel corso dell'esercizio. Tale fenomeno ha portato al susseguirsi di numerose disposizioni emanate da parte del Governo Italiano, sia restrittive sia di carattere economico emergenziale, comportando una modifica sostanziale del contesto economico sociale sia interno sia esterno.

La Società ed il Gruppo hanno attuato fin da subito una serie di azioni a tutela di tutti gli stakeholder, adeguandole di volta in volta all'evolversi della situazione.

L'emergenza sanitaria nel primo semestre del 2021 ha continuato a produrre significativi impatti dal punto di vista operativo, economico e finanziario.

### **Istanza di riequilibrio economico finanziario Servizio integrato dei Rifiuti**

Con deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 1 del 10 marzo 2021 l'Autorità Umbra Rifiuti ed Idrico (AURI) ha proceduto all'approvazione dei piani economico finanziari PEF-TARI per l'anno 2021 per i Comuni del Sub Ambito n.3.

L'Ente di Governo dell'ambito ha riconosciuto un incremento medio al gestore Valle Umbra Servizi S.p.A. del 5,4%, evidenziando un mancato riconoscimento di costi «efficienti» .

Tale circostanza di disequilibrio economico del servizio, con la mancata copertura dei costi, ha portato alla determinazione della Società di avviare, nel mese di maggio 2021, un confronto con

l'Ente di Governo per una valutazione sulla possibilità di superamento del cap tariffario a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario della gestione.

La Società sta pertanto predisponendo la documentazione per una «istanza di riequilibrio economico finanziario» che preveda il superamento del limite alla crescita come previsto ai sensi del 4.5 del MTR ovvero per «declinare puntualmente modalità volte a recuperare la sostenibilità efficiente della gestione» ai sensi dell'art. 4.6. del MTR. Stante l'entità del GAP da recuperare e quella dei futuri investimenti del servizio il gestore avanzerà, se opportuno, una istanza di allungamento della concessione del servizio.

## SINTESI ANDAMENTO ECONOMICO FINANZIARIO E DEFINIZIONE DEGLI INDICATORI ALTERNATIVI DIPERFORMANCE

Il margine operativo lordo (Ebitda) è un indicatore della performance operativa ed è calcolato sommando all'«utile operativo» gli «ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni». Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione delle performance anche attraverso il confronto della redditività operativa del periodo di riferimento con quella dei periodi precedenti.

Il margine operativo lordo su ricavi, l'utile operativo su ricavi e il risultato netto su ricavi misurano la performance operativa facendo una proporzione, in termini percentuali, del margine operativo lordo, dell'utile operativo e dell'utile netto diviso il valore dei ricavi.

Gli investimenti netti sono ottenuti dalla somma degli investimenti in immobilizzazioni materiali, attività immateriali e partecipazioni al netto dei contributi in conto capitale.

| (Euro)                                     | 1° Sem 2021 | 1° Sem 2020 | Variazione |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| <b>Indicatori economici e investimenti</b> |             |             |            |
| Ricavi                                     | 29.728.056  | 29.815.900  | -87.844    |
| Margine operativo lordo ( <b>Ebitda</b> )  | 4.588.030   | 4.450.767   | 137.263    |
| Margine operativo lordo/ricavi             | 15,43%      | 14,93%      | 0,51%      |
| Utile operativo                            | 678.952     | 753.910     | -74.958    |
| Utile operativo/ricavi                     | 2,28%       | 2,53%       | -0,24%     |
| Utile netto                                | 716.071     | 701.598     | 14.473     |
| Utile netto/ricavi                         | 2,4%        | 2,4%        | 0,1%       |
| Investimenti netti                         | 4.076.555   | 8.019.890   | -3.943.335 |

Anno precedente:

| (Euro)                                     | 1 Sem 2020 | 1 Sem 2019 | Variazione |
|--------------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Indicatori economici e investimenti</b> |            |            |            |
| Ricavi                                     | 29.815.900 | 29.531.789 | 284.111    |
| Margine operativo lordo (EBTDA)            | 4.450.767  | 5.064.122  | -613.356   |
| Margine operativo lordo/ricavi             | 14,93%     | 17,15%     | -2,22%     |
| Utile operativo                            | 753.910    | 1.484.654  | -730.743   |
| Utile operativo/ricavi                     | 2,53%      | 5,03%      | -2,50%     |
| Utile netto                                | 701.598    | 1.183.452  | -481.854   |
| Utile netto/ricavi                         | 2,4%       | 4,0%       | -1,7%      |
| Investimenti netti                         | 3.524.043  | 8.019.890  | -4.495.847 |

Le immobilizzazioni nette sono determinate quale somma di: immobilizzazioni materiali; attività immateriali e avviamento; partecipazioni; attività e passività fiscali differite. Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione delle immobilizzazioni nette, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti. Questo permette di condurre analisi sui trend e confrontare le efficienze realizzate nei periodi.

Il capitale circolante netto è definito dalla somma di: rimanenze; crediti e debiti commerciali; crediti e debiti per imposte correnti; altre attività e altre passività correnti; quota corrente di attività e passività per strumenti finanziari derivati su commodity. Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione delle capacità di generare cassa tramite l'attività operativa in un orizzonte temporale di 12 mesi, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti.

I fondi accolgono la somma delle voci di "trattamento di fine rapporto e altri benefici" e "fondi per rischi e oneri". Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione della capacità di far fronte a possibili passività future, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti.

Il capitale investito netto è determinato dalla somma algebrica delle "immobilizzazioni nette", del "capitale circolante netto" e dei "fondi". Questo rappresenta una misura utile per la valutazione di tutte le attività e passività operative correnti e non correnti.

L'indebitamento finanziario netto rappresenta un indicatore della struttura finanziaria. Tale indicatore è quindi determinato come somma delle voci: attività finanziarie correnti; disponibilità liquide e mezzi equivalenti; passività finanziarie correnti e non correnti; quota corrente e non corrente di attività e passività. Questo rappresenta una misura utile per la valutazione del livello di indebitamento finanziario, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti.

Le fonti di finanziamento sono ottenute dalla somma dell'"indebitamento finanziario netto" e del "patrimonio netto". Questo indicatore rappresenta la suddivisione delle fonti di finanziamento tra capitale proprio e di terzi ed è un indicatore dell'autonomia e solidità finanziaria della Società

| (Euro)                                     | 1° Sem 2021 | 1° Sem 2020 | Variazione |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| <b>Indicatori patrimoniali- finanziari</b> |             |             |            |
| Immobilizzazioni nette                     | 54.269.681  | 54.017.815  | 251.866    |
| Capitale circolante netto                  | 7.463.612   | 7.559.927   | -96.314    |
| Fondi                                      | -18.933.665 | -19.272.733 | 339.067    |
| Capitale investito netto                   | 42.799.628  | 42.305.009  | 494.618    |
| Indebitamento finanziario netto            | 20.407.336  | 20.628.788  | -221.452   |

Anno precedente:

| (Euro)                                     | 30.06.2020  | 31.12.2019  | Variazione |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| <b>Indicatori patrimoniali- finanziari</b> |             |             |            |
| Immobilizzazioni nette                     | 52.321.441  | 51.378.002  | 943.439    |
| Capitale circolante netto                  | 12.395.847  | 7.286.256   | 5.109.591  |
| Fondi                                      | -18.916.141 | -19.164.978 | 248.837    |
| Capitale investito netto                   | 45.801.147  | 39.499.280  | 6.301.867  |
| Indebitamento finanziario netto            | 24.928.233  | 19.327.965  | 5.600.268  |

L'indice Pfn/Ebitda, esposto come multiplo dell'Ebitda, rappresenta una misura della capacità della gestione operativa di remunerare il debito finanziario netto.

Il Fund from operation è calcolato a partire dal margine operativo lordo a cui vengono sottratti le svalutazioni crediti, gli oneri finanziari, le imposte e gli utilizzi dei fondi rischi e Tfr. Questo indicatore rappresenta una misura della capacità dell'attività operativa di generare cassa.

Il Roi, cioè il rendimento del capitale investito netto, è dato dal rapporto tra il Margine operativo netto e il capitale investito netto ed è espresso in percentuale. Questo indicatore intende misurare la capacità di produrre ricchezza tramite la gestione operativa e quindi di remunerare il capitale proprio e quello di terzi.

Il Roe, cioè il rendimento del capitale proprio, è dato dal rapporto tra l'utile netto e il patrimonio netto ed è espresso in percentuale. Questo indicatore intende misurare la redditività ottenuta dagli investitori a titolo di rischio.

Il flusso di cassa (cash flow) è dato dal flusso di cassa operativo (cash flow operativo) al netto dei dividendi distribuiti. Il cash flow operativo è calcolato a partire dal margine operativo lordo, a cui si sommano, le variazioni di Ccn, al netto degli incrementi del fondo svalutazione crediti, gli utilizzi dei fondi rischi e Tfr, gli investimenti operativi e finanziari, gli oneri e proventi finanziari e le imposte. e intende misurare la capacità di generazione di cassa dell'impresa e quindi la sua capacità di autofinanziamento.

| (Euro)                                    | 1° Sem 2021 | 1° Sem 2020 | Variazione |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| <b>Indicatori economico- patrimoniali</b> |             |             |            |
| Pfn/Ebitda                                | 2,22        | 2,32        | -0,09      |
| Ffo/Pfn                                   | 18,7%       | 38,0%       | -19,3%     |
| Roi                                       | 3,2%        | 7,0%        | -3,9%      |
| Roe                                       | 6,6%        | 6,7%        | -0,1%      |
| Cash flow                                 | 93.987      | -366.577    | 460.564    |

Anno precedente:

| (Euro)                                    | 30.06.2020 | 31.12.2019 | Variazione |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Indicatori economico- patrimoniali</b> |            |            |            |
| Pfn/Ebitda                                | 5,60       | 3,82       | 1,78       |
| Ffo/Pfn                                   | -3,4%      | 26,1%      | -29,5%     |
| Roi                                       | 1,8%       | 6,5%       | -4,7%      |
| Roe                                       | 3,5%       | 6,2%       | -2,8%      |
| Cash flow                                 | -425.390   | 2.483.667  | -2.909.057 |

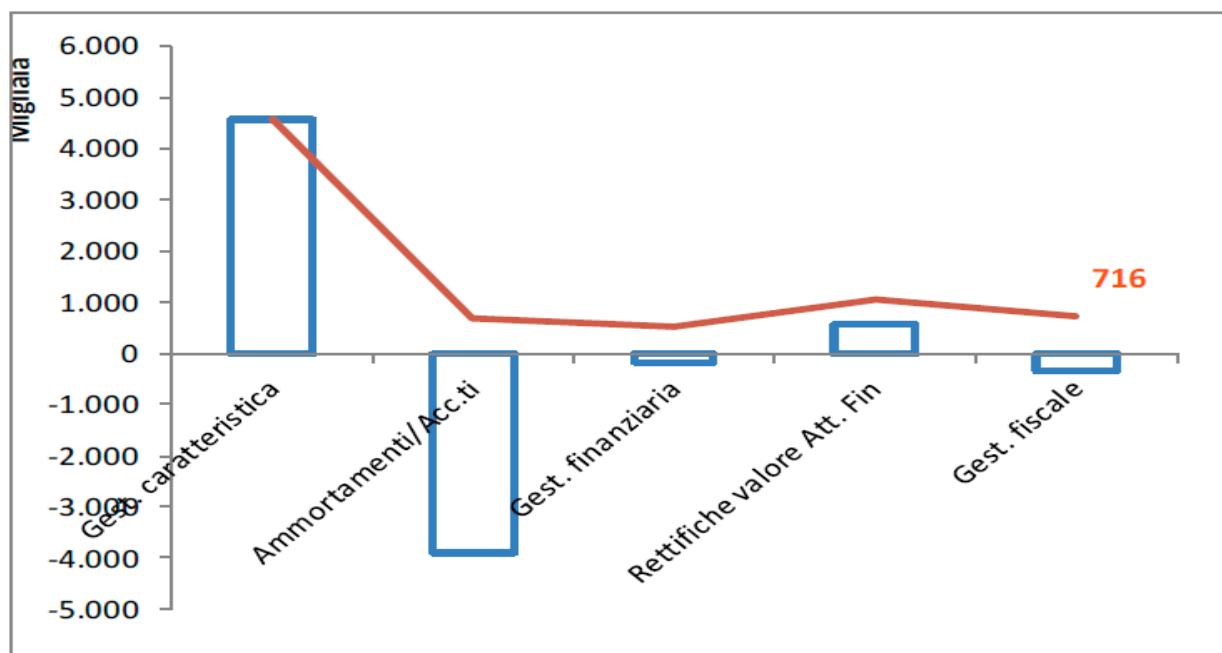
## ANDAMENTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE – FINANZIARIA

Il bilancio chiuso al 30 giugno 2021 presenta un risultato positivo al netto delle imposte di competenza pari ad Euro +716.071 (Euro 1.183.452 nel primo semestre 2019 ed euro 701.598 nel primo semestre 2020).

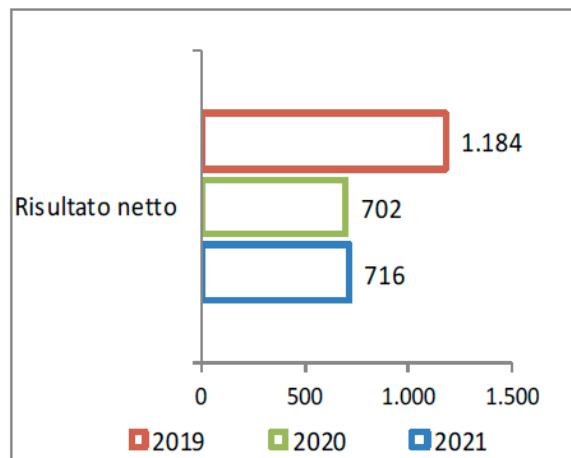
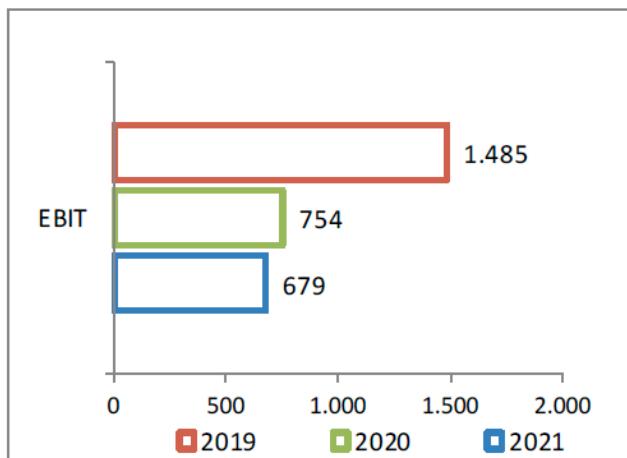
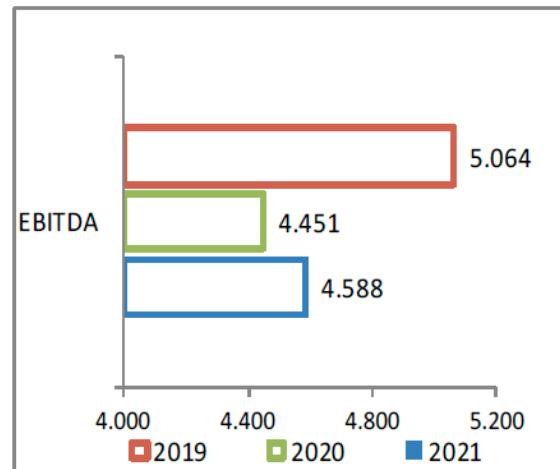
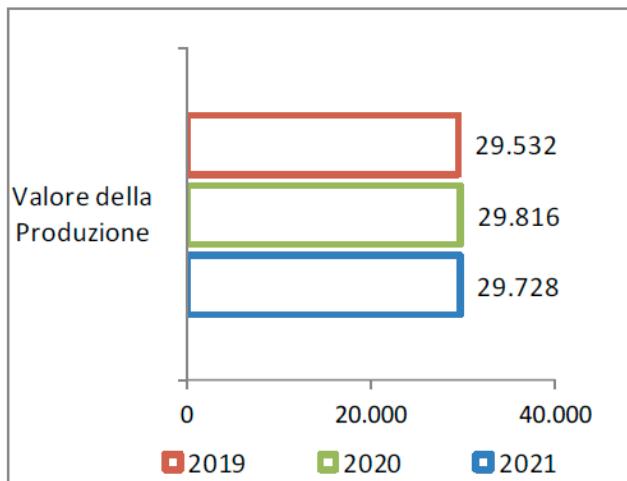
Di seguito il conto economico riclassificato secondo lo schema a “valore aggiunto”

|                                  |             |        |            |        |           |        |
|----------------------------------|-------------|--------|------------|--------|-----------|--------|
| Valore Aggiunto                  | 15.407.022  | 51,7%  | 14.823.030 | 50,2%  | 583.993   | 3,9%   |
| Costo del lavoro                 | -10.956.256 | -36,7% | -9.783.658 | -33,2% | 1.172.598 | 12,0%  |
| Margine Operativo Lordo (EDITDA) | 4.450.767   | 14,9%  | 5.039.372  | 17,1%  | -588.605  | -11,7% |
| Ammortamenti netti               | -2.930.256  | -9,8%  | -2.645.417 | -9,0%  | 284.839   | 10,8%  |
| Svalutazioni e accantonamenti    | -766.600    | -2,6%  | -934.051   | -3,2%  | -167.451  | -17,9% |
| Risultato Operativo              | 753.910     | 2,5%   | 1.459.904  | 4,9%   | -705.993  | 48,4%  |
| Gestione finanziaria             | -257.726    | -0,9%  | -267.920   | -0,9%  | -10.194   | -3,8%  |
| Rettifiche valore Att Fin        | 458.500     | 1,5%   | 632.532    | 2,1%   | 174.032   | -27,5% |
| Risultato prima delle imposte    | 954.685     | 3,2%   | 1.824.516  | 6,2%   | -869.831  | -47,7% |
| Imposte sul reddito              | -253.087    | -0,8%  | -641.064   | -2,2%  | -387.977  | -60,5% |
| Risultato netto                  | 701.598     | 2,4%   | 1.183.452  | 4,0%   | -481.854  | -40,7% |

Di seguito la rappresentazione grafica della formazione del risultato 2021 con evidenziazione del rilevante contributo della gestione caratteristica, degli ammortamenti e della gestione finanziaria e fiscale.



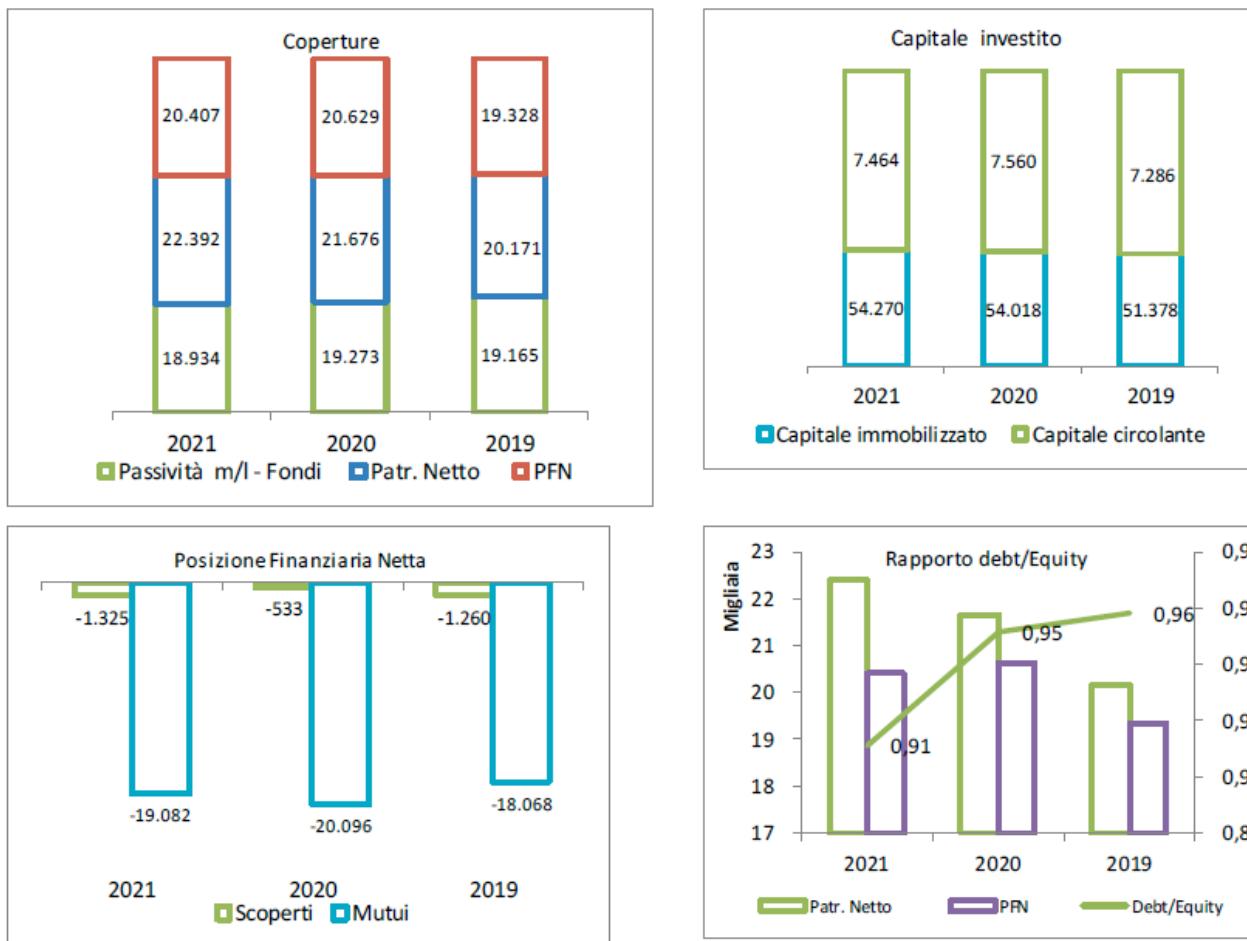
Si riportano di seguito le principali grandezze economiche relative al periodo chiuso al 30 Giugno 2021 confrontate con il dato dei due esercizi precedenti (dati in Euro/000).



Di seguito lo stato patrimoniale riclassificato

|                                                      | 30.06.2021        | 31.12.2020        | Variazione     |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>IMPIEGHI</b>                                      |                   |                   |                |
| Immobilizzazioni immateriali nette                   | 674.447           | 675.743           | -1.296         |
| Immobilizzazioni materiali nette                     | 56.163.801        | 55.720.750        | 443.051        |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | 7.846.413         | 7.266.799         | 579.613        |
| Ratei e risconti passivi                             | -11.019.312       | -10.791.368       | -227.944       |
| Risconti attivi pluriennali                          | 604.333           | 1.145.891         | -541.558       |
| <b>Capitale immobilizzato</b>                        | <b>54.269.681</b> | <b>54.017.815</b> | <b>251.866</b> |
| Rimanenze di magazzino                               | 908.765           | 1.030.301         | -121.536       |
| Crediti verso Clienti                                | 13.473.963        | 19.603.861        | -6.129.897     |
| Altri crediti                                        | 18.026.015        | 11.433.504        | 6.592.511      |
| Attività d'esercizio a breve termine                 | 32.408.743        | 32.067.666        | 341.077        |
| Debiti verso fornitori                               | -15.401.844       | -15.773.533       | 371.689        |
| Debiti tributari e previdenziali                     | -3.937.614        | -2.272.667        | -1.664.948     |
| Altri debiti                                         | -5.605.673        | -6.461.539        | 855.867        |
| <br>Passività d'esercizio a breve termine            | <br>-24.945.131   | <br>-24.507.739   | <br>-437.392   |
| <br>Capitale d'esercizio netto                       | <br>7.463.612     | <br>7.559.927     | <br>-96.314    |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato   | -2.935.199        | -3.378.483        | 443.284        |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)     |                   |                   |                |
| Altre passività a medio e lungo termine              | -15.998.467       | -15.894.249       | -104.217       |
| Passività a medio lungo termine                      | -18.933.665       | -19.272.733       | 339.067        |
| <br>Capitale investito Netto                         | <br>42.799.628    | <br>42.305.009    | <br>494.618    |
| <b>FONTI</b>                                         |                   |                   |                |
| Patrimonio netto                                     | 22.392.292        | 21.676.221        | 716.071        |
| <br>Indebitamento netto a m/l termine                | <br>19.082.013    | <br>20.096.038    | <br>-1.014.025 |
| Indebitamento netto a b/t termine                    | 1.325.323         | 532.750           | 792.573        |
| Indebitamento netto totale                           | 20.407.336        | 20.628.788        | -221.452       |
| <br>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto   | <br>42.799.628    | <br>42.305.009    | <br>494.619    |

Si riportano di seguito in forma grafica la variazione e la composizione del capitale investito e delle relative coperture, nonché della posizione finanziaria netta e del rapporto Debt/equit al 30 giugno 2021 confrontati con quelli degli esercizi precedenti:



## Andamento Indebitamento

Di seguito si riporta la posizione finanziaria netta al 30 Giugno 2021:

| Indebitamento finanziario                 | 30.06.2021  | 31.12.2020  | Variazione |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| Disponibilità liquide                     | 5.543.178   | 5.449.191   | 93.987     |
| Crediti finanziari a breve termine        | 50.909      | 50.909      |            |
| Debiti finanziari a breve termine         | -6.919.410  | -6.032.850  | -886.560   |
| Debiti Finanziari verso controllate       |             |             |            |
| Indebitamento finanziario a b/t           | -1.325.323  | -532.750    | -792.573   |
| Debiti verso soci a medio lungo termine   |             |             |            |
| Debiti finanziari a lungo termine         | -19.082.013 | -20.096.038 | 1.014.025  |
| Quota a medio lungo termine mutui passivi |             |             |            |
| Indebitamento finanziario a m/l t         | -19.082.013 | -20.096.038 | 1.014.025  |
| Indebitamento finanziario Totale          | -20.407.336 | -20.628.788 | 221.452    |

Anno precedente:

| Indebitamento finanziario                 | 30.06.2020  | 31.12.2019  | Variazione |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| Disponibilità liquide                     | 5.390.378   | 3.267.793   | 2.122.585  |
| Crediti finanziari a breve termine        | 50.909      | 115.217     | -64.308    |
| Debiti finanziari a breve termine         | -10.575.657 | -8.471.217  | -2.104.440 |
| Debiti Finanziari verso controllate       |             |             |            |
| Indebitamento finanziario a b/t           | -5.134.370  | -5.088.207  | -46.163    |
| Debiti verso soci a medio lungo termine   |             |             |            |
| Debiti finanziari a lungo termine         |             | -13.916.707 | -5.877.156 |
| Quota a medio lungo termine mutui passivi | -19.793.863 |             |            |
| Indebitamento finanziario a m/l t         | -19.793.863 | -13.916.707 | -5.877.156 |
| Indebitamento finanziario Totale          | -24.928.233 | -19.004.914 | -5.923.319 |

### Risultati settoriali

Di seguito si riportano i risultati settoriali, che hanno visto il contributo operativo (EBITDA) positivo dei settori di Idrico ed Energia e Reti. L'area Ambiente, rileva una perdita operativa e complessiva imputabile prevalentemente alla mancata copertura dei costi operativi e d'investimento da parte della tariffa deliberata dell'Ente di Governo d'Ambito come in precedenza illustrato. Il divario rilevante tra i ricavi ed i costi del servizio, già evidenziato dalla Società all'Ente di Governo d'Ambito, dovrà essere oggetto di recupero tariffario nei successivi esercizi come previsto dal nuovo metodo MTR.

|                         | Idrico     | Ambiente   | Energia e Reti |
|-------------------------|------------|------------|----------------|
| Valore della Produzione | 12.927.137 | 13.374.594 | 3.426.325      |
| EBITDA                  | 4.464.802  | -579.747   | 702.975        |
| Reddito operativo       | 2.092.665  | -1.765.385 | 351.671        |
| Risultato netto         | 1.336.411  | -1.364.401 | 744.061        |
| Ebitda Margin           | 34,5%      | -4,3%      | 20,5%          |

Anno precedente:

|                         | Idrico     | Ambiente   | Energia e Reti |
|-------------------------|------------|------------|----------------|
| Valore della Produzione | 12.599.319 | 14.007.631 | 3.208.950      |
| EBITDA                  | 4.488.873  | -201.857   | 163.750        |
| Reddito operativo       | 2.199.431  | -1.239.876 | -205.644       |
| Risultato netto         | 1.425.848  | -1.054.411 | 330.161        |
| Ebitda Margin           | 35,6%      | -1,4%      | 5,1%           |

## EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La Società, sulla base del Budget predisposto per l'esercizio 2021, conta di poter realizzare un risultato economico positivo, effettuando investimenti strategici in infrastrutture con incremento sostenibile dell'indebitamento finanziario, potendo contare sugli impegni assunti dai Comuni Azionisti in relazione al puntuale pagamento dei corrispettivi periodici e pregressi e su un miglioramento della gestione del circolante.

Si ricorda che la quasi totalità dei ricavi e della marginalità della Società deriva da business regolati.

Per il **settore Idrico Integrato**, la revisione della proposta tariffaria 2020/2023 evidenzia un progressiva riduzione della tariffa, comunque non rilevante, legata al basso livello degli investimenti effettuati. Dal lato degli investimenti, il «PDI», ovvero il piano degli interventi individuato dall'Autorità d'Ambito, dovrebbe essere, dal punto di vista finanziario, in parte coperto dalla componente tariffaria FONI (Idrico) ed in via residuale da una provvista finanziaria adeguata alla durata degli stessi.

Per il **settore Energia e Reti**, si è ipotizzato il contributo positivo della controllata VUSCOM S.r.l., sia in termini economici che finanziari, oltre che all'equilibrio della gestione delle reti.

In merito a quest'ultimo aspetto, come ricordati nelle premesse, sembra improbabile, anche alla luce dei ricorsi presentati contro la procedura, che l'esito della gara possa definirsi entro la fine dell'esercizio 2021. Alla luce di quanto sopra non sono stati considerati nel budget effetti economici e finanziari riconducibili alla Gara distribuzione gas ATEM 2 PG.

Per il **settore Ambientale**, la Società, nell'ambito degli obiettivi individuati nel piano Industriale 2021-2025, punta alla riduzione dei rifiuti destinati allo smaltimento ed al trattamento attraverso il potenziamento della raccolta differenziata, finalizzandola al riciclaggio. La Società conta inoltre di ultimare entro il 2021 le procedure per l'affidamento delle opere per la realizzazione dell'impianto c.d. «Fabbrica dei materiali» per un investimento di Euro 13 milioni da finanziare con adeguata provvista. Per il settore ambiente, come già in più occasioni evidenziato, dai primi dati rilevati e forniti all'Autorità di regolazione d'Ambito per la definizione dei corrispettivi del servizio per il 2021 emerge chiaramente come i c.d. costi efficienti non trovino pieno riconoscimento nelle tariffe applicate ai Comuni. La Società ha attivato, nel mese di maggio 2021, un percorso con l'Ente di Governo d'Ambito (AURI) per ottenere l'integrale copertura da parte della tariffa dei costi operativi e di capitale attraverso un'«istanza di riequilibrio economico finanziario» che preveda il superamento del limite alla crescita come previsto ai sensi del 4.5 del MTR, declinando puntualmente «modalità volte a recuperare la sostenibilità efficiente della gestione» ai sensi dell'art. 4.6. del MTR.

La società VUS S.p.A. opera in mercati interamente regolamentati (Idrico, Gas, Rifiuti) dall'ARERA che ha competenze specifiche in materia di

- accesso alle reti;
- regolazione delle tariffe applicate all'interno del mercato tutelato;
- andamento e funzionamento del mercato settoriale;
- standard di servizio;
- livelli di tutela e informazione dei consumatori.

I proventi tariffari ed i costi aziendali (correnti e di investimento) è diretta conseguenza delle determinazioni e degli standard minimi di servizio determinati ed imposti da ARERA.

La società nel rispetto degli adempimenti ed obiettivi individuati dall'Autorità pone in essere politiche volte al contenimento dei costi anche mediante riorganizzazione dei servizi e di razionalizzazione dei processi operativi.

Di seguito un'analisi degli OBIETTIVI ASSEGNNATI DALL'ENTE alla VUS che la società pubblica nel proprio sito al seguente link <https://www.vusspa.it/vus/index.php/bilanci>

| Società       | OBIETTIVI ANNO 2018 e seguenti                                                                                                | INDICATORE DI RISULTATO PREVISTO                                                                                           | ANNUALITA' 2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| V.U.S. S.p.A. | Miglioramento standard qualitativi dei servizi a Rete                                                                         | RILEVAZIONE DEL MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' MEDIANTE SOMMINISTRAZIONE DI INDAGINE DI CUSTOMER SATISFACTION ALLA CLIENTELA | I dati ottenuti permettono di affermare che l'azienda riuscirà a mantenere, nei prossimi esercizi, gli stessi standard di qualità dei servizi erogati. Con il Sistema di Gestione per la Qualità la Valle Umbra Servizi S.p.A. intende offrire uno standard d'efficienza sempre più elevato per soddisfare le esigenze e le aspettative dei suoi clienti/utenti, attraverso lo standard di riferimento previsto dalla norma ISO 9000:2015, ponendo al centro del proprio sistema aziendale, il cliente e la sua piena soddisfazione, ed il continuo miglioramento delle prestazioni. |
| V.U.S. S.p.A. | Consolidamento del Trend positivo nei principali indicatori economici (EBITDA-gestione caratteristica, EBIT, Risultato netto) | Mantenimento dei livelli positivi raggiunto                                                                                | Tutti i servizi con indicatori economici positivi<br>EBITDA 9.795.033<br>EBIT 2.021.719<br>Risultato netto 2.102.273                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| V.U.S. S.p.A. | Mantenimento del rapporto tra altre spese di funzionamento e fatturato ai livelli stabiliti nel budget                        | % prevista 50,78% (altre spese di funzionamento € 31.469.223,00 fatturato € 61.967.490,00)                                 | 39.136.611/ 62.474.023=62,64%<br>(% 2018=52,56<br>% 2017=52,28)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| V.U.S. S.p.A. | Mantenimento del rapporto tra spese del personale e fatturato ai livelli stabiliti nel budget                                 | % prevista 33,26% (personale € 20.612.675,00 fatturato € 61.967.490,00)                                                    | 21.315.693/ 62.474.023=34,12%<br>(% 2018=32,49<br>% 2017=32,78)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|               |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                              |                                                                                                                                      |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| V.U.S. S.p.A. | Equilibrio economico di tutti i servizi                                                                                                                                                                                          | Mantenimento dei livelli positivi raggiunto                                                  | servizi in utile tranne ambiente che recupera con metodo MTR                                                                         |
| V.U.S. S.p.A. | Riequilibrio dell'indebitamento con un progressivo consolidamento dell'indebitamento a breve termine e stipula di nuovi mutui a medio termine con impegno della Società al rispetto di covenant finanziari (PFN/EBITDA e PN/PFN) | Mantenimento dei livello raggiunto (PFN/EBITDA 2,35 a budget 2018 PN/PFN 0,61 a budget 2018) | Pfn/Ebitda 2019=1,97<br>Pfn/Ebitda 2018=1,64<br>Pfn/Ebitda 2017=1,51<br><br>Pn/Pfn 2019=0,96<br>Pn/Pfn 2018=0,99<br>Pn/Pfn 2017=0,67 |

Il Comune di Foligno con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 24 marzo 2020 ha approvato il DUP 2020-2022 contenente la “assegnazione degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e obiettivi specifici delle società controllate e a controllo pubblico del Comune di Foligno”. Per quanto riguarda la società VUS S.p.A. il Comune di Foligno ha previsto i seguenti obiettivi:

| Società       | OBIETTIVI ANNO 2020 e seguenti                                                                                     | INDICATORE DI RISULTATO PREVISTO                                                                                           | ANNUALITA'                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| V.U.S. S.p.A. | Miglioramento standard qualitativi dei servizi a Rete                                                              | RILEVAZIONE DEL MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' MEDIANTE SOMMINISTRAZIONE DI INDAGINE DI CUSTOMER SATISFACTION ALLA CLIENTELA | Benché prevista nel budget della società relativo all'anno 2020, non è stato possibile svolgere la prevista indagine di "customer satisfaction" presso gli utenti a causa di difficoltà legate principalmente alla situazione pandemica in atto, che ha limitato le azioni della società a quelle strettamente necessarie allo svolgimento dei servizi. |
| V.U.S. S.p.A. | Consolidamento del Trend positivo nei principali indicatori economici (EBITDA, EBIT, Risultato netto)              | Mantenimento dei livelli positivi raggiunti                                                                                | EBITDA 10.487.940<br>EBIT 1.930.793<br>Risultato netto 1.504.906                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| V.U.S. S.p.A. | Mantenimento tendenziale del rapporto tra altre spese di funzionamento e fatturato ai livelli stabiliti nel budget | Rispetto valori previsionali di budget                                                                                     | Rispetto ai dati previsionali, il rapporto è stato pari al 48,5%, con una diminuzione di 4,4 punti percentuali                                                                                                                                                                                                                                          |
| V.U.S. S.p.A. | Equilibrio economico di tutti i servizi                                                                            | Mantenimento dei livelli positivi raggiunti                                                                                | servizi in utile tranne ambiente che recupera con metodo MTR                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|               |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| V.U.S. S.p.A. | Riequilibrio dell'indebitamento con un progressivo consolidamento dell'indebitamento a breve termine e stipula di nuovi mutui a medio termine con impegno della Società al rispetto di covenant finanziari (PFN/EBITDA e PN/PFN) | Mantenimento del livello raggiunto (PFN/EBITDA PN/PFN annualità 2017 e 2018)<br>Pfn/Ebitda 2018=1,64<br>Pfn/Ebitda 2017=1,51<br>Pn/Pfn 2018=0,99<br>Pn/Pfn 2017=0,67 | ANNO 2020<br>Pfn/Ebitda 1,97<br>Pn/Pfn 0,95                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| V.U.S. S.p.A. | Incremento Raccolta differenziata                                                                                                                                                                                                | 72,3% tramite riorganizzazione del servizio                                                                                                                          | La percentuale di raccolta differenziata conseguita nel 2020 è stata del 55,6%, a causa di difficoltà operative ed organizzative che hanno portato nel 2021, alla predisposizione di un nuovo piano di riorganizzazione del servizio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| V.U.S. S.p.A. | Realizzazione progetto revamping Casone TMB per recupero e trattamento rifiuti                                                                                                                                                   | Approvazione progetto esecutivo e indizione gara (anno 2020)                                                                                                         | Nei 2020 sono state poste in essere le attività propedeutiche alla realizzazione del progetto che, proseguite nel 2021, consentiranno di avviare i lavori nel corso del 2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| V.U.S. S.p.A. | Internalizzazione manutenzione gestione reti ed impianti Acqua Gas                                                                                                                                                               | Riduzione tempi di intervento e                                                                                                                                      | Non è stato possibile attuare la prevista internalizzazione delle attività di manutenzione delle reti di gas e acqua. Tuttavia nel 2020, gli indicatori di qualità contrattuale del servizio idrico integrato, comunicati all' ARERA, evidenziano percentuali soddisfacenti sia per il macro indicatore MC 1, sia per il macro indicatore MC2, rispettivamente del 97,5% e del 95,3%. Gli indicatori di qualità contrattuale del servizio gas distribuzione comunicati all' ARERA, sono risultati anch'essi positivi con tempi di intervento in linea con quelli imposti dall'Autorità. |
| V.U.S. S.p.A. | Revisione struttura organizzativa per nuovo modello direzionale                                                                                                                                                                  | Approvazione nuovo modello di organizzazione                                                                                                                         | La prevista ridefinizione del modello organizzativo è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione della società nel corso del 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|               |                                                                                    |                                 |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| V.U.S. S.p.A. | Realizzazione investimenti previsti dal PDI Arera per Idrico e piano triennale GAS | Raggiungimento previsti dal PDI | target | La dinamica evolutiva della pandemia non ha purtroppo consentito di raggiungere i target previsti dal piano degli investimenti per il 2020. Sono stati comunque realizzati nell'anno in argomento, investimenti per il servizio idrico integrato pari ad Euro 5,5 milioni e per il servizio gas distribuzione pari ad Euro 0,6 milioni; gli investimenti realizzati sono stati rispettivamente pari al 76% ed al 61 % del dato pianificato. |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Il Comune di Foligno con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 30 marzo 2021 ha approvato il DUP 2021-2023 contenente la “assegnazione degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e obiettivi specifici delle società controllate e a controllo pubblico del Comune di Foligno”. Per quanto riguarda la società VUS S.p.A. il Comune di Foligno ha previsto i seguenti obiettivi:

| Società       | OBIETTIVI ANNO 2021 e seguenti                                                                                     | INDICATORE DI RISULTATO PREVISTO                                                                                           | ANNUALITA'      |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| V.U.S. S.p.A. | Miglioramento standard qualitativi dei servizi a Rete                                                              | RILEVAZIONE DEL MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' MEDIANTE SOMMINISTRAZIONE DI INDAGINE DI CUSTOMER SATISFACTION ALLA CLIENTELA | 2021 e seguenti |
| V.U.S. S.p.A. | Consolidamento del Trend positivo nei principali indicatori economici (EBITDA, EBIT, Risultato netto)              | Mantenimento dei livelli positivi raggiunti                                                                                | 2021 e seguenti |
| V.U.S. S.p.A. | Mantenimento tendenziale del rapporto tra altre spese di funzionamento e fatturato ai livelli stabiliti nel budget | Rispetto valori previsionali di budget                                                                                     | 2021 e seguenti |
| V.U.S. S.p.A. | Mantenimento tendenziale del rapporto tra spese di personale e fatturato ai livelli stabiliti nel budget           | Rispetto valori previsionali di budget                                                                                     | 2021 e seguenti |
| V.U.S. S.p.A. | Equilibrio economico di tutti i servizi                                                                            | Mantenimento dei livelli positivi raggiunti                                                                                | 2021 e seguenti |
| V.U.S. S.p.A. | Riequilibrio dell'indebitamento con rispetto degli indicatori finanziari (PFN/EBITDA e PN/PFN)                     | Mantenimento del livello raggiunto (PFN/EBITDA PN/PFN media rapporti 2019/2020)                                            | 2021 e seguenti |
| V.U.S. S.p.A. | Realizzazione investimenti previsti dal PDI Auri per Idrico e piano triennale GAS                                  | Raggiungimento target previsti dal PDI                                                                                     | 2021 e seguenti |

Tutta la documentazione analizzata risulta agli atti d'ufficio.

| Denominazione                          | V.U.S. COM S.r.l.                                                               |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Soggetti partecipanti e relativa quota | Interamente partecipata da V.U.S. S.p.A. (partecipata indiretta dell'Ente)      |
| Servizi gestiti                        | Opera nel settore della commercializzazione di gas naturale a mezzo reti urbane |

La Società VUS COM s.r.l. è partecipata di VUS S.p.A. ed è società attiva nella commercializzazione del gas naturale.

Sul piano delle effettive azioni che rendono VUS COM un'azienda che svolge ulteriori funzioni di utilità sociale insita nella sua natura pubblicistica, si elencano una serie di attività, dalla stessa svolte, che superano ed integrano le disposizioni emesse dall'Autorità nei confronti dei contribuenti:

### **ATTIVITA' DI NATURA ECONOMICA**

VUS COM ha manifestato una costante disponibilità nel gestire le riscossioni in casi di difficoltà economiche con rateizzazioni speciali, sia per i Clienti domestici che per quelli industriali. Tale elemento è di assoluta rilevanza in periodi caratterizzati da congiuntura economica nazionale non favorevole.

### **ATTIVITA' DI NATURA SOCIALE**

VUS COM ha stipulato un accordo con i Sindacati dei Pensionati che prevede uno sconto particolare sul costo della materia prima (Tariffa sociale), rateizzazioni ed altre agevolazioni:

- sconto sul prezzo del Gas naturale: lo sconto del 5% è applicato al prezzo della materia prima del Gas, ovvero il prezzo stabilito dall'Autorità per l'energia elettrica e il Gas e il Servizio Idrico per il servizio di Tutela.

- rateizzazione dei pagamenti: nello specifico, è stata applicata la rateizzazione nei termini più lunghi di quelli ordinariamente previsti, ma solo per clienti in disagiate condizioni economiche o in precarie condizioni mediche e/o in riferimento all'età anagrafica dei componenti e all'indicatore ISEE del Nucleo Familiare corrispondente all'utenza.

VUS COM recepisce regolarmente le istanze dei Comuni del territorio per la rateizzazione speciale di bolletta a carico di Clienti in disagio sociale seguiti dai servizi Sociali dei Comuni stessi. VUS COM è anche disponibile ad una ulteriore evoluzione di questa attività qualora i Comuni lo chiedessero, con apposita convenzione che permetterebbe ai Comuni in questi casi di avere ulteriori sconti.

### **PRESENZA NEL TERRITORIO**

VUS COM mantiene aperti nel territorio comunale 4 Sportelli fisici (Foligno – Spoleto – Valnerina) oltre ad altri canali di contatto come il Call Center e uno sportello a Perugia P. San Giovanni. Sono ben note a tutti le difficoltà che si incontrano con le maggiori società erogatrici che spesso sono contattabili solo tramite Call Center dislocati fuori territorio. Questo aspetto è particolarmente importante nei confronti della Clientela con maggiori difficoltà (anziani, fasce deboli in generale, particolarmente presenti sul nostro territorio).

VUS COM è stata sollecitata da parte degli Enti Locali del territorio a fornire i propri servizi nei territori della Valnerina e la stessa ha prontamente risposto aprendo propri Sportelli nel Comune di Norcia e Cascia. La presenza sul territorio di VUS COM costituisce un sicuro vantaggio per la popolazione residente e per tutte le attività commerciali.

La società ha conseguito, come riportato nella tabella sottostante, i seguenti risultati di esercizio, bilanci chiusi ed approvati:

| Anno                  | 2015      | 2016      | 2017      | 2018    | 2019      | 2020    |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|---------|
| Risultato d'esercizio | 1.003.510 | 1.310.198 | 1.087.697 | 832.035 | 1.012.088 | 897.627 |

La Società ha adottato un programma che attraverso indicatori di diversa natura, monitora costantemente il rischio di crisi aziendale. Gli indicatori assunti a base del programma sono stati:

- Indicatori di natura finanziaria;
- Indicatori di natura reddituale;

- Indicatori di natura strutturale.

Dalla valutazione degli stessi, calcolati sia sui dati consuntivi che in modo prospettico, sulla base dei dati previsionali, non emergono situazioni di criticità che possano far ipotizzare una situazione di crisi aziendale. La Società presenta infatti buoni indicatori di redditività, superiori alla media del settore, ed indicatori patrimoniali ed finanziari dai quali non emergono situazioni patologiche.

Il programma di valutazione dei rischi di crisi aziendali, anche sulla base delle ulteriori indicazioni che dovranno necessariamente essere emanata dagli organi competenti, verrà aggiornato periodicamente anche in base al mutato contesto economico, alle dinamiche di gruppo ed all'evoluzione normativa del settore.

## ESTRATTO DOCUMENTI BILANCIO 31/12/2020

### INDICATORI ALTERNATIVI DI PERFORMANCE (IAP)

La Società utilizza gli Indicatori alternativi di performance (Iap) al fine di trasmettere in modo più efficace le informazioni sull'andamento della redditività dei business in cui opera, nonché sulla propria situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito i principali indicatori:

#### INDICATORI ECONOMICI E INVESTIMENTI

| (Euro)                                     | 2020       | 2019       | 2018       |
|--------------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Indicatori economici e investimenti</b> |            |            |            |
| Ricavi                                     | 21.372.128 | 24.975.331 | 25.057.757 |
| Margine operativo lordo ( <b>EBITDA</b> )  | 2.033.488  | 2.226.438  | 2.075.598  |
| Margine operativo lordo/ricavi             | 9,51%      | 8,91%      | 8,28%      |
| Utile operativo                            | 1.271.242  | 1.424.450  | 1.203.082  |
| Utile operativo/ricavi                     | 5,95%      | 5,70%      | 4,80%      |
| Utile netto                                | 897.628    | 1.012.088  | 832.036    |
| Utile netto/ricavi                         | 4,2%       | 4,1%       | 3,3%       |
| Investimenti netti                         | 589.290    | 78.125     | 146.923    |

#### INDICATORI PATRIMONIALI- FINANZIARI

| (Euro)                                          | 2020       | 2019       | 2018       |
|-------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Indicatori patrimoniali- finanziari</b>      |            |            |            |
| Immobilizzazioni nette                          | 567.383    | 250.735    | 204.037    |
| Capitale circolante netto                       | 3.003.259  | 1.433.613  | -262.516   |
| Fondi                                           | -36.381    | -35.402    | -97.740    |
| Capitale investito netto                        | 3.534.262  | 1.648.945  | -156.219   |
| Indebitamento (Disponibilità) finanziario netto | -1.604.512 | -2.592.202 | -3.884.496 |

## INDICATORI ECONOMICO PATRIMONIALI

| (Euro)                                    | 2020     | 2019       | 2018      |
|-------------------------------------------|----------|------------|-----------|
| <b>Indicatori economico- patrimoniali</b> |          |            |           |
| Pfn/Ebitda                                | -0,79    | -1,16      | -1,87     |
| Ffo/Pfn                                   | -1,03    | -0,70      | -0,44     |
| Roi                                       | 11,3%    | 9,3%       | 30,3%     |
| Roe                                       | 30,0%    | 44,1%      | 41,5%     |
| Cash flow                                 | -987.619 | -1.295.124 | 2.241.601 |

## EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per il 2021 è possibile ipotizzare una contrazione della marginalità operativa, a causa di diversi fattori:

- Provvedimenti tariffari dell'Autorità di Regolazione (ARERA), tesi ad agevolare l'utenza finale, con riduzione del margine per i vendori;
- Aumento dei costi commerciali connessi alle iniziative intraprese per contenere e annullare la perdita di utenti e per sviluppare zone dove la Società attualmente non è attiva.
- Andamento dei consumi del gas sulla base della dinamica dell'utenza e dell'andamento climatico dell'inverno 2020/2021 non particolarmente freddo nonché degli effetti ancora non stimabili del COVID-19.

In ogni caso dal punto di vista economico, sulla base del Budget 2021, è ipotizzabile un risultato di periodo positivo, in linea con il 2020, potendo altresì ipotizzare una situazione finanziaria positiva, che evidenzierà delle disponibilità di cassa.

La Società prevede inoltre di dare piena attuazione, salvo eventuali ritardi legati alla epidemia del COVID-19, al piano industriale prevedendo una offerta commerciale integrata (dual fuel) aggiungendo al gas naturale anche l'energia elettrica. Ciò consentirebbe una maggior fidelizzazione della cliente esistente oltre a comportare un incremento della marginalità operativa.

In merito agli effetti dell'epidemia COVID-19, si può ipotizzare una riduzione dei consumi delle utenze commerciali oltre ad un rallentamento degli incassi per le evidenti difficoltà finanziarie che potrebbero interessare le famiglie.

L'impatto di tali situazioni, al momento si ipotizza non sia tale da costituire pregiudizio per la continuità aziendale.

Il management monitorerà costantemente l'evoluzione dell'emergenza COVID-19 per individuare criticità, finanziare e/o economiche, ed eventualmente proporre azioni correttive.

Di seguito si riportano dei dati relativi al soddisfacimento dei bisogni della collettività, loro dimensione finanziaria e quali-quantitativa, dei servizi rivolti al cittadino, che VUS COM ha attivato tramite l'erogazione di contributi, con particolare riferimento dei servizi svolti a sostegno del tessuto sociale del Comune di Foligno nel periodo 2018-2021:

- con riferimento alle attività culturali sono stati erogati contributi per circa € 43.700,00;
- con riferimento alle attività sociali sono stati erogati contributi per circa € 106.000,00
- con riferimento alle attività sportive sono stati erogati contributi per circa € 45.000,00;

Tra gli eventi caratterizzanti il territorio sono stati erogati contributi per circa € 15.000,00 per attività collaterali alla manifestazione "I primi d'Italia".

Dal punto di vista economico e in relazione diretta all'attività svolta dalla società, VUS COM, ha garantito:

- il contenimento delle tariffe di gas naturale
- la possibilità per le classi più deboli di accedere a piani personalizzati di sostegno al pagamento rateizzando gli importi dovuti in un numero di rate ben superiore a quanto stabilito dall'Autorità di regolazione (ARERA). Tale tipo di approccio viene tenuto soprattutto nei confronti delle attività domestiche dove i clienti finali della società hanno scontato periodi di Cassa Integrazione se non addirittura di mancanza proprio di produzione di reddito.
- la possibilità per i pensionati, con un ISEE inferiore a € 8.500,00 di avere uno sconto fisso pari al 50% della Quota Fissa sulla materia prima gas naturale e sulla materia prima energia elettrica (convenzione scaduta ma in corso di ulteriore rinnovo ed ampliamento al nuovo servizio gestito da VUS COM a partire dal 1° luglio del corrente anno). In buona sostanza tutti gli aventi diritto al Bonus Sociale nei limiti del loro ISEE accedono anche a questa ulteriore forma di sostegno.
- nei confronti delle attività produttive locali, un atteggiamento di costante disponibilità alla fornitura pur in presenza di momenti congiunturali economici non favorevoli sostenendo il proprio tessuto commerciale/artigianale/industriale con forniture a bassa marginalità e con una particolare attenzione ad agevolare i pagamenti in funzione della congiuntura in ogni momento in essere.

Il tema del contenimento dei costi è strettamente correlato alla gestione della società con l'obiettivo:

- Dell'efficienza della gestione operativa
- Del rispetto delle normative imposte dall'Autorità di settore (ARERA) per ciò che concerne la gestione dei clienti oggi serviti a condizioni di Tutela la cui tariffa è, di fatto, 'amministrata' dalla stessa Autorità. In effetti, in questo ragionamento, è necessario tenere conto del settore di riferimento in cui la società opera.
- Della razionalizzazione dei costi in funzione del raggiungimento dell'obiettivo sociale nel rispetto delle regole di concorrenza che disciplinano il mercato di riferimento. In particolare, i costi del personale sono 'funzionalizzati' avendo come presupposto l'avere a disposizione una organizzazione del lavoro il cui costo non sia 'ridondante' rispetto alle necessità operative della società.

L'efficienza, il rispetto della concorrenza (ricordiamo che nel settore energetico sono attive oltre 700 società) sono gli obiettivi, il cui rispetto ed efficientamento permettono alla società stessa di garantire ai nostri clienti finali un prezzo finale assolutamente concorrenziale e contestualmente dare continuità ai risultati di esercizio che VUS COM realizza.

Nella gestione della società le operazioni di contenimento della spesa avvengono:

- sul complesso delle spese di funzionamento e non solo su quelle per il personale
- con compensazioni tra le diverse tipologie di costi
- e comunque su base pluriennale al fine di raggiungere gli obiettivi prefissati.

Tutto ciò premesso, i risultati economici che la società ha realizzato nel corso del tempo, non sono casuali in quanto diretta espressione di una diretta applicazione del principio di efficienza volta al perseguimento di un risultato economico positivo.

In altri termini, la necessità di aumentare l'attività prodotta, di inserire nuovi servizi nel paniere dei servizi forniti, con contestuale aumento del fatturato è altresì funzionale al conseguimento di economie di scala e ad un ulteriore efficientamento del servizio. Pertanto, tornando dunque a quanto detto in precedenza il contenimento della spesa è improntato al contenimento del complesso di spese di funzionamento e non solo su quelle per il personale e la struttura dei costi dovrà essere in grado di rapportare efficacemente mezzi ed obiettivi.

Il settore di appartenenza della società (quello energetico) è altro elemento imprescindibile ai fini di una corretta analisi.

La società si muove, nella sua gestione, proprio in virtù del fatto che deve competere in un mercato assolutamente competitivo, redigendo continue analisi di mercato, mettendo a confronto l'attività della società con quella dei vari competitor, evidenziando i benchmark di costo (costi standard).

Il tutto anche attraverso il "Benchmark con operatori comparabili" (quando possibile), ovvero la valutazione comparativa fra la performance presentata dalla società con quella che riscontra sul mercato con operatori economici comparabili.

Generalmente la valutazione comparativa viene effettuata almeno attraverso i seguenti parametri:

- EBITDA % sul fatturato;
- EBIT% sul fatturato;
- Reddito Netto %
- Incidenza % del costo del personale sul fatturato;
- Primo margine % sul fatturato.

Di seguito si riporta un estratto di alcuni dati estratti dalle analisi di settore svolte da società che svolgono studi di settore e analisi di mercato.

Tab.1 – Risultato Operativo

VUS COM S.R.L.

N. DI REGISTRAZIONE: PG0230864

CONFRONTO CON IMPRESE DI SIMILI DIMENSIONI (MIGLIAIA DI EURO) - RISULTATO OPERATIVO

| Nome Impresa                                                         | Anno di Riferimento | Fatturato     | Risultato Operativo | %            | Risultato ante imposte (EBT) |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|------------------------------|
| ASM SERVIZI ENERGETICI E TECNOLOGICI S.R.L., IN SIGLA ASM SET S.R.L. | 31/12/2020          | 27.136        | 3.799               | 14,00%       | 3.470                        |
| MIOGAS & LUCE S.R.L.                                                 | 31/12/2020          | 28.382        | 3.013               | 10,62%       | 2.189                        |
| SO.MET. ENERGIA S.R.L.                                               | 31/12/2020          | 27.249        | 2.607               | 9,57%        | 2.515                        |
| <b>VUS COM S.R.L.</b>                                                | <b>31/12/2020</b>   | <b>21.096</b> | <b>1.903</b>        | <b>9,02%</b> | <b>1.428</b>                 |
| ITALIAN GAS S.R.L.                                                   | 31/12/2020          | 23.955        | 1.506               | 6,29%        | 956                          |
| NOVA S.R.L.                                                          | 31/12/2020          | 23.803        | 1.308               | 5,50%        | 1.315                        |
| LEVIGAS S.P.A.                                                       | 31/12/2020          | 26.806        | 805                 | 3,00%        | 548                          |
| EN-GAS SRL                                                           | 31/12/2020          | 23.947        | 339                 | 1,42%        | 282                          |
| ASCO ENERGY S.P.A.                                                   | 31/12/2020          | 24.341        | 109                 | 0,45%        | -366                         |

Fonte: Studio Plimsoll

Tab.2

VUS COM S.R.L.

N. DI REGISTRAZIONE: PG0230864

CONFRONTO CON IMPRESE DI SIMILI DIMENSIONI (MIGLIAIA DI EURO) - VENDITE PER DIPENDENTE

| Nome Impresa                                                         | Anno di Riferimento | Fatturato     | N. Dipendenti | Vendite per Dipendente | Risultato ante imposte (EBT) |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|------------------------|------------------------------|
| EN-GAS SRL                                                           | 31/12/2020          | 23.947        | 5             | 4.789                  | 282                          |
| NOVA S.R.L.                                                          | 31/12/2020          | 23.803        | 7             | 3.400                  | 1.315                        |
| ASM SERVIZI ENERGETICI E TECNOLOGICI S.R.L., IN SIGLA ASM SET S.R.L. | 31/12/2020          | 27.136        | 12            | 2.261                  | 3.470                        |
| MIOGAS & LUCE S.R.L.                                                 | 31/12/2020          | 28.382        | 13            | 2.183                  | 2.189                        |
| <b>VUS COM S.R.L.</b>                                                | <b>31/12/2020</b>   | <b>21.096</b> | <b>10</b>     | <b>2.110</b>           | <b>1.428</b>                 |
| SO.MET. ENERGIA S.R.L.                                               | 31/12/2020          | 27.249        | 17            | 1.603                  | 2.515                        |
| ITALIAN GAS S.R.L.                                                   | 31/12/2020          | 23.955        | 16            | 1.497                  | 956                          |
| ASCO ENERGY S.P.A.                                                   | 31/12/2020          | 24.341        | 43            | 566                    | -366                         |
| LEVIGAS S.P.A.                                                       | 31/12/2020          | 26.806        | 51            | 526                    | 548                          |

Fonte dei Dati: Plimsoll e Cerved Spa

Per ciò che concerne una analisi di dettaglio dei singoli costi di funzionamento si rileva una sostanziale impossibilità ad accedere ai dati di dettaglio delle singole voci (oltre al Personale) che compongono i c.d. costi di funzionamento per le imprese di dimensioni simili.

È altresì invece possibile mettere a confronto di c.d. ‘Costi per Servizi’ rilevabili per il medesimo panierino di aziende omogenee per dimensione di fatturato.

Se ne dà una rappresentazione di sintesi nella tabella successiva

VUS COM S.R.L.

N. DI REGISTRAZIONE: PG0230864

CONFRONTO CON IMPRESE DI SIMILI DIMENSIONI (MIGLIAIA DI EURO)

| Posizionamento<br>per fatturato                                      | Anno di<br>Riferimen | Fatturato | N.<br>Dipende | Risultato<br>Operativ | Costi per<br>Servizi | %      |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|---------------|-----------------------|----------------------|--------|
| MIGAS & LUCE S.R.L.                                                  | 31/12/2020           | 28.382    | 14            | 3.013                 | 14.378               | 50,66% |
| SO.MET. ENERGIA S.R.L.                                               | 31/12/2020           | 27.249    | 16            | 2.607                 | 8.600                | 31,56% |
| ASM SERVIZI ENERGETICI E TECNOLOGICI S.R.L., IN SIGLA ASM SET S.R.L. | 31/12/2020           | 27.136    | 11            | 3.799                 | 7.351                | 27,09% |
| LEVIGAS S.P.A.                                                       | 31/12/2020           | 26.806    | 46            | 805                   | 13431                | 50,10% |
| ASCO ENERGY S.P.A.                                                   | 31/12/2020           | 24.341    | 43            | 109                   | 403                  | 1,66%  |
| ITALIAN GAS S.R.L.                                                   | 31/12/2020           | 23.955    | 13            | 1.506                 | 11.163               | 46,60% |
| EN-GAS SRL                                                           | 31/12/2020           | 23.947    | 5             | 339                   | 3.752                | 15,67% |
| VUS COM S.R.L.                                                       | 31/12/2020           | 21.372    | 10            | 2.207                 | 8477                 | 39,66% |

Fonte dei Dati: Plimsoll e Cerved Spa relativamente ai Costi per Servizi

Con riferimento ai Costi per Servizi, di cui al Bilancio Consuntivo 2020 della società VUS COM e riportati nella tabella sotto è necessario evidenziare che:

Tab.3

| Descrizione                               | 2020             | 2019             | Differenza      |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Vettoriamento Gas                         | 6.393.675        | 6.825.269        | -431.593        |
| Service "Valle Umbra Servizi"             | 40.000           | 40.000           | 0               |
| Prestazioni per Allacciamenti             | 83.193           | 104.133          | -20.940         |
| Prestazioni per Posa contatori            | 25.440           | 16.170           | 9.270           |
| Prestazioni per Spostamento prese/allacci | 6.482            | 19.955           | -13.473         |
| Prestazioni per Prestazioni per subentri  | 31.260           | 41.865           | -10.605         |
| Prestazioni per Riapertura morosi         | 5.900            | 24.750           | -18.850         |
| Prestazioni per Delibera 40               | 8.671            | 13.250           | -4.579          |
| Prestazioni per Gestione contatori        | 34.690           | 65.455           | -30.765         |
| Prestazioni per Prestazioni diverse       | 685              | 2.345            | -1.660          |
| Stampa/spedizione bollette-solleciti      | 48.054           | 46.579           | 1.474           |
| Manutenzione HW/SW                        | 265.101          | 306.003          | -40.901         |
| Spese legali e consulenze                 | 214.542          | 221.415          | -6.873          |
| Spese postali di affrancatura             | 21.051           | 25.850           | -4.799          |
| Spese servizi bancari                     | 42.353           | 44.571           | -2.218          |
| Assicurazioni diverse                     | 48.450           | 48.408           | 42              |
| Compensi organi sociali                   | 66.977           | 43.040           | 23.937          |
| Costi commerciali diversi                 | 686.656          | 679.418          | 7.239           |
| Costo personale comandato                 | 501.783          | 608.187          | -106.403        |
| Altri costi per servizi                   | 504.417          | 326.624          | 177.794         |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>9.029.381</b> | <b>9.503.285</b> | <b>-473.904</b> |

BILANCIO 2020

La variazione del costo per servizi deriva prevalentemente dal minor costo di vettoriamento sostenuto nel periodo e dal minor costo per il personale in regime di comando a seguito del pensionamento nel corso del 2019 di un dirigente comandato.

- la voce Vettoriamento è un costo ‘passante’ legato all’applicazione della tariffa di Trasporto e Gestione del Contatore disciplinata da ARERA e aggiornata dalla medesima Autorità di Regolazione con cadenza annuale. Il suo valore complessivo è pertanto strettamente dipendente dal volume (siano essi Smc o kWh) commercializzato.
- a corollario di quanto esposto al punto precedente, sono i costi di vettoriamento sono costi ‘passanti’ nel senso che sono addebitati a VUS COM dalle diverse società di distribuzione. VUS COM provvede poi a riaddebitare “a pari importo” ai clienti finali di riferimento.
- Medesimo trattamento viene riservato ai costi riepilogati nelle voci seguenti: Prestazioni per Allacciamenti, Prestazioni per Posa contatori, Prestazioni per Spostamento prese/allacci, Prestazioni per Subentri, Prestazioni per Riapertura Morosi, Prestazioni per Delibera 40, Prestazioni per Gestione Contatori e Prestazioni diverse.
- Il Costo del personale comandato è stato inserito nella tabella 1 mentre nella tabella 2 il Costo per Servizi è stato inserito al netto del Costo del Personale
- In particolare, il Costo del lavoro per Addetto

Tab.4 – Costo del lavoro per addetto

| Ragione sociale                                                     | Costo del personale<br>(000) | N. Addetti al<br>31/12/2020 | Costo lavoro per<br>addetto<br>EUR<br>2020 |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|
| EN-GAS                                                              | 313                          | 5                           | 62.600                                     |
| ASM SERVIZI ENERGETICI E TECNOLOGICI S.R.L, IN SIGLA ASM SET S.R.L. | 701                          | 12                          | 58.417                                     |
| MIO GAS & LUCE SRL                                                  | 718                          | 13                          | 55.231                                     |
| SO.MET. ENERGIA SRL                                                 | 908                          | 17                          | 53.412                                     |
| <b>VUS COM SRL</b>                                                  | <b>523</b>                   | <b>10</b>                   | <b>52.300</b>                              |
| LEVI GAS SPA                                                        | 2.167                        | 51                          | 42.490                                     |
| NOVA S.R.L.                                                         | 281                          | 7                           | 40.143                                     |
| ITALIAN GAS S.R.L.                                                  | 484                          | 16                          | 30.250                                     |

- La stampa e la spedizione delle bollette/solleciti è funzione diretta del numero dei clienti serviti e della frequenza di fatturazione (per lo più stabilita da ARERA)
- Le spese postali per affrancatura sono proporzionali al numero dei contratti di fornitura sottoscritti al di fuori della sede della società e la cui copia deve essere ritornata per accettazione al cliente finale
- Le Assicurazioni diverse si riferiscono alle assicurazioni (in parte obbligatorie) necessarie allo svolgimento dell’attività
- Le spese per Servizi Bancari si riferiscono pressoché esclusivamente per la copertura dei costi per commissioni vengono addebitati per coloro che hanno aderito ai pagamenti attraverso i canali SEPA/SEDA
- Il Costo per Compensi Organi sociali rispetta i limiti di legge di TUSP.

Restano pertanto sostanzialmente soggetti alla diretta applicazione del principio di efficienza volta al perseguitamento di un risultato economico positivo i soli costi “Manutenzione HW e SW, Spese Legali e Consulenze, Costi commerciali diversi e Altri costi per Servizi” che complessivamente assommano a circa 1.670.716,00 €.

Tali costi sono direttamente espressione delle ‘modalità con cui si approccia alla gestione del servizio’, ossia:

- numero di sportelli aperti (5 sportelli e un punto di contatto presidiati con personale);
- orario del servizio reso al pubblico;
- pluralità di accessi ai servizi aziendali al di là del numero verde che è obbligatorio per tutte le società; tre numeri WhatsApp (gas naturale, energia elettrica, recupero crediti) giornalmente presidiati;
- i gettoni e i costi sostenuti per la rete vendita con agenti e agenzie (tre agenzie e circa una

- cinquantina di agenti;
- i costi di promozione del marchio;
  - i costi di pubblicità e di marketing, direttamente funzionali, questi ultimi, all'espansione del business e al miglioramento del posizionamento della società nel panorama nazionale delle società energetiche; gestione del sito internet che oltre ad avere una funzione di Digital Marketing ha anche una 'veste istituzionale' per ciò che concerne i relativi adempimenti imposti dalla normativa ARERA.

Da evidenziare come la società operi sul territorio di riferimento con 5 sportelli fisici (Foligno, Spoleto, Norcia, Cascia e Perugia) disponendo anche di una serie di canali di contatto, presidiati in continuo, quali Call center, Whatsapp dedicati, indirizzi mail dedicate e servizi di 'front office digitale' accessibili tramite appuntamento. Tutto ciò risulta essere particolarmente importante soprattutto in un territorio in cui l'età media dei propri clienti rientra nella classe 55-65 anni.

La possibilità di avere un contatto diretto, un interlocutore fisico è particolarmente apprezzato dalla nostra clientela che, pur nel rispetto del contingentamento del servizio dovuto alle regole imposte dalla gestione della pandemia da Covid19, ha visto i nostri sportelli sempre aperti e oltretutto 'frequentati' al pari dei periodi precedenti.

I maggiori player sono spesso contattabili solo tramite call center dedicati, magari anche con alberi fonici interminabili.

Il nostro contatto diretto, con sportelli aperti tutti i giorni della settimana sono forse il maggior plus della società.

Ciò è stato ancor più vero nel 2016-2017 quando, in un territorio fragile come il nostro ed in presenza dello sciame sismico che ha colpito il Centro Italia la società ha potenziato i propri servizi proprio per far fronte alle richieste della popolazione delle zone terremotate che aveva l'esigenza di spostarsi da una abitazione all'altra.

Di seguito un'analisi degli OBIETTIVI ASSEGNAZIONI DALL'ENTE alla VUS COM s.r.l. per il tramite della partecipata VUS S.p.A.:

| Società                              | OBIETTIVI ANNO 2018 e seguenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | INDICATORE DI RISULTATO PREVISTO                                          | ANNUALITÀ 2019                                                     |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| VUS COM s.r.l. tramite V.U.S. S.p.A. | Per il settore commercializzazione gas naturale, nel quale opera attraverso la partecipata VUSCOM S.r.l., monitoraggio ed analisi strategica del settore alla luce del nuovo scenario industriale che si sta delineando con la liberalizzazione del mercato del Gas naturale, per la salvaguardia del «valore economico» della partecipazione stessa; | Salvaguardia del «valore economico» della partecipazione in VUSCOM S.r.l. | Incremento valore del patrimonio netto                             |
| VUS COM s.r.l. tramite V.U.S. S.p.A. | Mantenimento del rapporto tra spese del personale e fatturato                                                                                                                                                                                                                                                                                         | % prevista 2,64% (personale € 633.943,00 fatturato € 23.999.499,00)       | 608.187/24.975.332,00=2,43% raggiunto<br>(% 2018=2,62 % 2017=2,64) |

|                                      |                                    |                                             |                                                                                  |
|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| VUS COM s.r.l. tramite V.U.S. S.p.A. | Equilibrio economico del servizio. | Mantenimento dei livelli positivo raggiunti | Raggiunto risultato positivo<br>2019=1.012.088<br>2018=832.036<br>2017=1.087.697 |
|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|

Il Comune di Foligno con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 24 marzo 2020 ha approvato il DUP 2020-2022 contenente la “assegnazione degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e obiettivi specifici delle società controllate e a controllo pubblico del Comune di Foligno”. Per quanto riguarda la società VUS COM s.r.l. il Comune di Foligno ha previsto i seguenti obiettivi:

| Società                              | OBIETTIVI ANNO 2020 e seguenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | INDICATORE DI RISULTATO PREVISTO                                           | ANNUALITA'                                                             |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| VUS COM s.r.l. tramite V.U.S. S.p.A. | Per il settore commercializzazione gas naturale, nel quale opera attraverso la partecipata VUS COM S.r.l., monitoraggio ed analisi strategica del settore alla luce del nuovo scenario industriale che si sta delineando con la liberalizzazione del mercato del Gas naturale, per la salvaguardia del «valore economico» della partecipazione stessa | Salvaguardia del «valore economico» della partecipazione in VUS COM S.r.l. | Incremento valore del patrimonio netto                                 |
| VUS COM s.r.l. tramite V.U.S. S.p.A. | Mantenimento tendenziale del rapporto tra spese del personale e fatturato ai livelli raggiunti nel 2017 e nel 2018                                                                                                                                                                                                                                    | Media rapporti 2017/2018                                                   | 523.227/21.372.<br>128=2,45% raggiunto<br>(% 2018=2,62<br>% 2017=2,64) |
| VUS COM s.r.l. tramite V.U.S. S.p.A. | Equilibrio economico del servizio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Mantenimento dei livelli positivi raggiunti nel triennio precedente        | Raggiunto risultato positivo<br>897.627                                |

Il Comune di Foligno con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 30 marzo 2021 ha approvato il DUP 2021-2023 contenente la “assegnazione degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e obiettivi specifici delle società controllate e a controllo pubblico del Comune di Foligno”. Per quanto riguarda la società VUS COM s.r.l. il Comune di Foligno ha previsto i seguenti obiettivi:

| Società                              | OBIETTIVI ANNO 2021 e seguenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | INDICATORE DI RISULTATO PREVISTO                                           | ANNUALITA'      |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| VUS COM s.r.l. tramite V.U.S. S.p.A. | Per il settore commercializzazione gas naturale, nel quale opera attraverso la partecipata VUS COM S.r.l., monitoraggio ed analisi strategica del settore alla luce del nuovo scenario industriale che si sta delineando con la liberalizzazione del mercato del Gas naturale, per la salvaguardia del «valore economico» della partecipazione stessa | Salvaguardia del «valore economico» della partecipazione in VUS COM S.r.l. | 2021 e seguenti |
| VUS COM s.r.l. tramite V.U.S. S.p.A. | Mantenimento tendenziale del rapporto tra spese del personale e fatturato ai livelli raggiunti                                                                                                                                                                                                                                                        | Media rapporti 2019/2020                                                   | 2021 e seguenti |

|                                            |                                   |                                                                           |                 |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| VUS COM<br>s.r.l. tramite<br>V.U.S. S.p.A. | Equilibrio economico del servizio | Mantenimento dei livelli<br>positivi raggiunti nel triennio<br>precedente | 2021 e seguenti |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|

Tutta la documentazione analizzata risulta agli atti d'ufficio.

| Denominazione               | Sviluppumbria S.p.A.                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Altri soggetti partecipanti | Regione dell'Umbria – Province di: Perugia e Terni – Camera di Commercio dell'Umbria – Comuni di: Umbertide, Città della Pieve, Castel Ritaldi, Montegabbione, Terni, e Narni.                                         |
| Servizi gestiti             | ATTIVITA' SVOLTE IN FAVORE DELL'AMMINISTRAZIONE: società finanziaria strumentale alla promozione dello sviluppo economico del territorio (in particolare nell'ambito dell'attività di "incubazione" di nuove imprese). |

Il Comune di Foligno, aderendo all'invito regionale, non ha dismesso la sua partecipazione in BIC Umbria S.p.A., modificando il precedente orientamento assunto con la D.C.C. n° 77 del 30 settembre 2008 ed esprimendo il parere favorevole alla fusione per incorporazione di tale società nella Sviluppumbria S.p.A. Dal 2010 il Comune di Foligno risulta pertanto essere socio della Sviluppumbria S.p.A., società interamente partecipata da soggetti pubblici. Questa partecipazione assume un valore strategico per l'importanza delle attività svolte, per la presenza sul nostro territorio dell'incubatore di imprese in località Paciana e soprattutto per le collaborazioni che possono essere utilmente sviluppate. Trattandosi di una società interamente partecipata da enti pubblici la stessa può essere affidataria diretta di servizi nella modalità cosiddetta "in house". Con D.C.C. n. 3 del 10/01/12 è stata stipulata la convenzione quadro con la Società cui si è affidata, tra l'altro, la gestione del piano di Marketing Urbano per il centro storico PUC 2, approvato con D.G.C n. 426/08 e successivamente modificato con D.G.C. n. 309 del 10/09/12.

Sviluppumbria rientra tra le società di cui all'allegato "A" del D. Lgs. n. 175/2016 per le quali è sancita l'inapplicabilità dell'art. 4 dello stesso decreto; tale inapplicabilità determina il riconoscimento per decreto di Sviluppumbria quale società strumentale "necessaria per il perseguitamento delle finalità istituzionali" degli enti soci.

Con delibera di consiglio comunale n. 58 del 01/12/2020 l'ente ha approvato la convenzione per il controllo analogo da esercitare sulla partecipata ed ha effettuato tutte le notifiche successive della convenzione firmata dal legale rappresentante dell'ente.

Nel corso del 2021 la convenzione suddetta è stata modificata sulla base delle richieste che l'ANAC ha effettuato alla Regione Umbria; l'ente ha recepito tali modifiche con la DCC n. 44 del 29/06/2021 che ha approvato la nuova convenzione per il controllo analogo ed ha effettuato tutte le notifiche successive della convenzione modificata firmata dal legale rappresentante dell'ente.

Si riportano di seguito i risultati di esercizio dell'ultimo quinquennio con bilancio chiuso ed approvato:

| Anno                  | 2015    | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    | 2020  |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|
| Risultato d'esercizio | 269.727 | 261.920 | 291.526 | 216.269 | 388.694 | 6.418 |

### ESTRATTO DOCUMENTI BILANCIO 31/12/2020

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.

| <b>Indici di indebitamento</b>              | <b>2020</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 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%       |

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.

| <b>Indici di copertura immobilizzazioni</b>   | <b>2020</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 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        |

Per quanto riguarda l'analisi dei rischi, l'attività di erogazione di servizi, svolta da Sviluppumbria per fini prevalentemente istituzionali, non espone la società a particolari rischi di prezzo.

Il rischio di credito è molto contenuto in considerazione della natura pubblica dei principali destinatari delle attività svolte dalla Società, anche riguardo alla gestione dei fondi di terzi in amministrazione.

Il rischio di liquidità è molto contenuto anche per effetto della contrazione dei tempi di incasso dei corrispettivi e dei contributi da parte della Regione e degli altri Enti Pubblici.

La Società non è soggetta a rischi di oscillazione cambi poiché le operazioni in valute estere sono di modesta entità.

I rischi riconducibili all'oscillazione dei tassi d'interesse sono molto contenuti in quanto i mutui bancari a tasso variabile hanno una durata residua inferiore a cinque anni.

Nonostante la recente positiva evoluzione della pandemia legata al Covid.19 e, in considerazione dell'incertezza sulle complessità insite nella previsione della durata e degli effetti che tale emergenza avrà sulle attività economiche nazionali e mondiali, è stata effettuata una stima ragionevole degli impatti sulle attività di Sviluppumbria e sui relativi saldi di bilancio. 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 sua capacità di far fronte alle proprie obbligazioni per i 12 mesi successivi al 31 dicembre 2020.

### **Eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2020**

Con riferimento alle informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-quater Codice Civile, si segnala che con DGR n. 394 del 28 aprile 2021, la Regione Umbria ha fornito alla Società gli indirizzi in merito all'impiego delle risorse trasferite per il sostegno alla ripresa post Covid dell'Aeroporto Regionale.

La DGR richiamata stabilisce, tra l'altro, che le risorse pari ad €/Mgl 2.300 siano utilizzate fino a concorrenza dell'importo di €/Mgl 1.800 nel rispetto di quanto previsto alla Sezione 3.1. "Aiuti di importo limitato" e quanto ad €/Mgl 500 nel rispetto di quanto previsto alla Sez. 3.12 "Aiuti sotto forma di sostegno a costi fissi non coperti" del Quadro Temporaneo prorogando al 31/12/2021 la data entro la quale Sviluppumbria dovrà dare evidenza delle risorse trasferite a SASE S.p.A per il sostegno alla ripresa post Covid19.

La Convenzione tra Sviluppumbria e SASE Spa del gennaio 2021 garantisce il contributo di Euro 1.000.000 a sostegno delle spese inerenti la gestione dell'aeroporto dell'Umbria per l'anno 2021 a valere sui fondi trasferiti nel primo trimestre 2021 dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia. Nel rispetto della convenzione menzionata la prima tranche è stata erogata a SASE Spa in data 27

gennaio 2021 per Euro 700.000, la seconda tranne per Euro 150.000 in data 23 aprile 2021 e il saldo sarà erogato entro il 31/12/2021.

### **Si riporta un estratto della relazione semestrale al 30/06/2021**

Il semestre che si è chiuso a giugno 2021 è il primo in cui si manifesta concretamente l'azione manageriale della nuova governance come declinazione operativa della nuova programmazione strategica triennale prevista dal Piano Industriale 2021-2023 approvato dai Soci.

Infatti subito dopo l'insediamento, a luglio 2020, il nuovo Amministratore Unico ha dovuto prendere atto delle inaspettate dimissioni del Direttore Generale e, di conseguenza, ha dovuto fronteggiare da sola una situazione di squilibrio economico consuntivato al 30.06.2020 e previsionale, ponendo in essere le azioni che **hanno permesso il recupero di redditività della gestione e quindi di chiudere il bilancio di esercizio 2020 con un utile ante imposte di 5.154 Euro e un utile netto di 6.418 Euro** (a fronte di un preconsuntivo 2020 stimato a settembre dello scorso anno negativo e pari a - € 855.941)

Superata la contingenza, Sviluppumbria nel 2021 in linea con la sua nuova mission, ha posto al centro dell'operatività le imprese ed il territorio; l'A.U. ha svolto in questo periodo una ampia serie di incontri con gli stakeholder (Regione, Enti Locali e operatori economici), per promuovere l'attività dell'Agenzia, raccogliere istanze e avviare concreti percorsi di collaborazione. Rapporti stabili formalizzati sono stati altresì avviati con le agenzie omologhe della regione Marche e Abruzzo.

Coerentemente con il piano industriale triennale, e la compiuta ridefinizione strategica dell'Agenzia, si è proceduto alla elaborazione di un nuovo modello organizzativo interno altamente flessibile ed efficiente, in grado di semplificare le procedure, ridurre i tempi di intervento e che privilegi la collaborazione interna ed il lavoro in rete. L'organizzazione per progetti si è dimostrata più efficiente e responsabilizzante e permette la valorizzazione delle risorse umane interne.

La conseguente capacità di rispondere in tempo reale alle istanze dei soci ed il rinnovato rapporto di collaborazione con la Regione, hanno consentito di avviare numerose nuove attività operative che stanno dando riscontri positivi sia in termini di impatto sul tessuto produttivo e sociale regionale che sui risultati economici dell'agenzia.

Sviluppumbria ha fornito un supporto costante alla Regione, per fronteggiare la difficile situazione che ha caratterizzato la SASE SpA che gestisce l'aeroporto S. Francesco, e Umbriafiere SpA. L'attività di queste società è stata fortemente impattata dalla crisi generata dalla pandemia da COVID-19, e solo la risposta tempestiva di Sviluppumbria e della Regione hanno consentito il mantenimento della continuità aziendale.

I numeri testimoniano in modo inequivocabile il cambio di passo che la nuova governance, con il supporto della struttura organizzativa, ha impresso all'azione di Sviluppumbria; l'utile del bilancio al 30/06/2021 è di € 53.300 (al 30/06/2020 era negativo di - € 334.819). I risultati positivi si proiettano sul preconsuntivo 2021, consolidando il trend in crescita della gestione, che evidenzia un'utile ante imposte di € 125.183 registrando un incremento evidente rispetto al dato di budget di € 8.767.

L'incremento operativo avviene, a parità di Fondo Programma, a fronte di un'azione di costante contenimento e controllo dei costi di struttura a cui corrispondono più servizi e progetti erogati a favore della comunità regionale.

L'incremento delle attività ha consentito un pieno impiego del personale a fronte, oltretutto, di un costo del lavoro più contenuto rispetto a quanto previsto a Budget; la voce è infatti diminuita da € 4.840.000 a € 4.790.000 con una riduzione stimata di € 50.000.

La Società ha effettuato le ricognizioni del personale di cui all'art. 25 del D.Lg.vo 175/ 2016 al 30/09/2020 e al 30/09/2021 mettendone a conoscenza l'ente dalle quali non risultano esuberi e dalle quali si evidenzia quanto segue riportando in estratto le conclusioni:

**30/09/2020**

Con DGR n. 824 del 23 luglio 2018 è stato approvato il Piano di Governance Regionale quale strumento per sovrintendere al governo delle partecipazioni regionali al fine, tra l'altro, di garantire il soddisfacimento di condizioni di equilibrio economico-finanziario ed il raggiungimento dei risultati sulla base degli indirizzi ed obiettivi individuati dalla Regione. Al paragrafo 7.2 del documento si precisa che l'indicatore per il controllo delle spese riferite al personale è: "Costo Personale/Valore della Produzione" il trend del suddetto indicatore 2018-2020 viene come di seguito rappresentato.

| <b>Incidenza Costo del Personale su Valore della Produzione</b> | <b>Preconsuntivo 2020</b> | <b>%</b> | <b>31/12/2019</b> | <b>%</b> | <b>31/12/2018</b> | <b>%</b> |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| Valore della Produzione                                         | 6.098.512                 | 100%     | 8.671.958         | 100%     | 7.507.353         | 100%     |
| Costo del lavoro                                                | 4.686.000                 | 76,84%   | 4.592.911         | 52,96%   | 4.586.447         | 61,09%   |

L'incremento di tale indicatore, determinato da una riduzione del valore della produzione 2020 rispetto al 2019, in presenza di un costo del personale stabile con un costo medio annuo intorno ad euro 55.000 risente della riduzione dei ricavi, conseguente la mancanza di affidamenti regionali, nonché della riduzione del Fondo Programma 2020 di euro 280.000 rispetto al valore degli esercizi precedenti.

L'attuale Governance aziendale sta perfezionando con la Regione Umbria le convenzioni di affidamento delle attività riferite all'esercizio corrente e sono in fase di definizione nuovi incarichi da svolgere nel corso del 2020, che contribuiranno ad assicurare un incremento del "valore della produzione" per l'auspicabile raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario.

Considerando altresì che è intendimento della Governance di Sviluppumbria potenziare gli attuali ambiti di competenza dandone evidenza nell'aggiornamento del documento programmatico triennale 2021-2023 in corso di definizione in coerenza con le linee strategiche regionali.

30/09/2021

Con DGR n. 824 del 23 luglio 2018 è stato approvato il Piano di Governance Regionale quale strumento per sovrintendere al governo delle partecipazioni regionali al fine, tra l'altro, di garantire il soddisfacimento di condizioni di equilibrio economico-finanziario ed il raggiungimento dei risultati sulla base degli indirizzi ed obiettivi individuati dalla Regione. Al paragrafo 7.2 del documento si precisa che l'indicatore per il controllo delle spese riferite al personale è: "Costo Personale/Valore della Produzione" il trend del suddetto indicatore 2018-2021 viene come di seguito rappresentato.

| Incidenza Costo del Personale su Valore della Produzione | Precons. 2021 | %      | 31/12/2020 | %      | 31/12/2019 | %      | 31/12/2018 | %      |
|----------------------------------------------------------|---------------|--------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| Valore della Produzione                                  | 7.488.950     | 100%   | 6.868.247  | 100%   | 8.671.958  | 100%   | 7.507.353  | 100%   |
| Costo del lavoro                                         | 4.790.000     | 63,96% | 4.632.696  | 67,45% | 4.592.911  | 52,96% | 4.586.447  | 61,09% |

L'incremento del valore della produzione stimato per il 2021, rispetto al dato di bilancio 2020, consentirà un decremento dell'incidenza del costo del personale di circa il 3,5% e un riallineamento verso i livelli del 2018.

Da segnalare che per il 2019 il dato del valore della produzione, e del conseguente rapporto, è stato influenzato da operazioni di carattere straordinario relative alla vendita di un immobile.

L'attuale Governance aziendale ha perfezionato con la Regione Umbria numerose convenzioni di affidamento di attività riferite all'esercizio corrente e altre sono in fase di definizione per nuovi incarichi da svolgere.

Tale nuova operatività contribuisce, insieme all'opera costante di controllo e contenimento dei costi, ad assicurare un incremento del "valore della produzione" che consentirà il mantenimento costante dell'equilibrio economico finanziario.

Il potenziamento dell'operatività, voluta dalla Governance di Sviluppumbria, prosegue secondo le direttive contenute nel piano industriale triennale 2021-2023 in sintonia e coerenza con le linee strategiche regionali, garantendo affidamenti stabili e pluriennali con conseguenti coperture economiche certe e determinate nel tempo.

Pertanto la struttura di Sviluppumbria è da ritenersi adeguata alle funzioni, compiti ed attività dalla stessa svolte e da svolgere al concretizzarsi degli scenari rappresentati nei punti che precedono, e vede le risorse umane di cui dispone pienamente e costantemente utilizzate.

Di seguito alcune tabelle riassuntive dei principali indicatori e valori riportati nella relazione semestrale al 30/06/2021:

| <b>Indici di liquidità</b>        | <b>1° Sem. 2021</b> | <b>1° Sem. 2020</b> |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Liquidità Corrente (AC/PC)>2      | 1,85                | 2,09                |
| Capitale circolante Netto (AC-PC) | 4.641.162           | 4.559.598           |
| Acid Test (AC-D)/PC=1             | 0,72                | 0,74                |

| <b>Indici di indebitamento</b>              | <b>1° Sem. 2021</b> | <b>1° Sem. 2020</b> |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Indebitamento su Terzi (MT/MP)              | 1,25                | 1,31                |
| Indebitamento su capitale investito (CI/MP) | 2,25                | 2,31                |
| Incidenza oneri finanziari (OF/MT)%         | 0,11%               | 0,12%               |

| <b>Indici di copertura immobilizzazioni</b>   | <b>1° Sem. 2021</b> | <b>1° Sem. 2020</b> |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Margine di struttura (MP+Dml-I)>0             | 4.641.162           | 4.559.599           |
| Indici di copertura immobilizzazioni (MP/I)>1 | 0,84                | 0,78                |

#### Valore della Produzione

La stima del valore della produzione al 31/12 ammontante ad € 7.488.950 ed evidenzia un incremento rispetto al dato previsionale di € 1.086.198.

| <b>Valore della produzione</b> | <b>Preconsuntivo 2021</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Variazioni</b> |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Ricavi delle vendite</b>    | 4.425.241                 | 3.981.306          | 443.935           |
| <b>Variazioni LIC</b>          | -1.333.892                | -1.823.141         | 489.249           |
| <b>Altri ricavi</b>            | 477.601                   | 324.587            | 153.014           |
| <b>F.do Programma</b>          | 3.920.000                 | 3.920.000          | 0.00              |
| <b>Totali</b>                  | <b>7.488.950</b>          | <b>6.402.752</b>   | <b>1.086.198</b>  |

#### Costi della Produzione

Il totale dei costi della produzione ammonta al 31/12 ad € 7.341.287 e registra un aumento rispetto al dato previsionale di € 966.782.

| <b>Costi della produzione</b>    | <b>Preconsuntivo 2021</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Variazioni</b> |
|----------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Costi per materie prime</b>   | 9.581                     | 12.081             | -2.500            |
| <b>Costi per servizi</b>         | 1.906.631                 | 901.269            | 1.005.362         |
| <b>Godimento beni di terzi</b>   | 116.200                   | 116.200            | 0                 |
| <b>Personale</b>                 | 4.790.000                 | 4.840.000          | -50.000           |
| <b>Ammortamenti/svalutazioni</b> | 373.605                   | 363.605            | 10.000            |
| <b>Oneri diversi di gestione</b> | 145.270                   | 141.350            | 3.920             |
| <b>Totali</b>                    | <b>7.341.287</b>          | <b>6.374.505</b>   | <b>966.782</b>    |

| CONTO ECONOMICO                    | 31/12/2021       | %             | 30/06/2021       | %             | Budget 2021      | %             | 31/12/2020       | %             |
|------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Valore della Produzione            | 7.488.950        | 100,00%       | 3.394.191        | 100,00%       | 6.402.752        | 100,00%       | 6.868.247        | 100,00%       |
| Costi esterni di produzione        | 2.177.682        | 29,08%        | 692.769          | 20,41%        | 1.170.900        | 18,29%        | 1.790.504        | 26,07%        |
| <b>Valore Aggiunto</b>             | <b>5.311.268</b> | <b>70,92%</b> | <b>2.701.422</b> | <b>79,59%</b> | <b>5.231.852</b> | <b>81,71%</b> | <b>5.077.743</b> | <b>73,93%</b> |
| Costo del lavoro                   | 4.790.000        | 63,96%        | 2.460.696        | 72,50%        | 4.840.000        | 75,59%        | 4.632.696        | 67,45%        |
| <b>Margine Operativo Lordo</b>     | <b>521.268</b>   | <b>6,96%</b>  | <b>240.726</b>   | <b>7,09%</b>  | <b>391.852</b>   | <b>6,12%</b>  | <b>445.047</b>   | <b>6,48%</b>  |
| Ammortamenti e accantonamenti      | 373.605          | 4,99%         | 174.344          | 5,14%         | 363.605          | 5,68%         | 413.351          | 6,02%         |
| <b>Reddito Operativo</b>           | <b>147.663</b>   | <b>1,97%</b>  | <b>66.382</b>    | <b>1,96%</b>  | <b>28.247</b>    | <b>0,44%</b>  | <b>31.696</b>    | <b>0,46%</b>  |
| Totale proventi e oneri finanziari | -22.480          | -0,30%        | -                | -13.082       | -0,39%           | -             | 19.480           | -0,30%        |
| Totale partite straordinarie       | -                | 0,00%         | -                | 0,00%         | -                | 0,00%         | -                | 0,00%         |
| <b>Reddito Ante Imposte</b>        | <b>125.183</b>   | <b>1,67%</b>  | <b>53.300</b>    | <b>1,57%</b>  | <b>8.767</b>     | <b>0,14%</b>  | <b>5.154</b>     | <b>0,08%</b>  |
| Imposte                            | 0                | 0,00%         | -                | 0,00%         | -                | 0,00%         | -                | 1.264         |
| <b>Reddito Netto</b>               | <b>125.183</b>   | <b>1,67%</b>  | <b>53.300</b>    | <b>1,57%</b>  | <b>8.767</b>     | <b>0,14%</b>  | <b>6.418</b>     | <b>0,09%</b>  |

| Indici di liquidità               | 31/12/2021 | 30/06/2021 | Budget 2021 | 31/12/2020 |
|-----------------------------------|------------|------------|-------------|------------|
| Liquidità Corrente (AC/PC)>2      | 2,15       | 1,85       | 2,34        | 2,03       |
| Capitale circolante Netto (AC-PC) | 4.132.035  | 4.641.162  | 4.202.376   | 4.362.215  |
| Acid Test (AC-D)/PC=1             | 0,92       | 0,72       | 0,89        | 0,68       |

| Indici di indebitamento                     | 31/12/2021 | 30/06/2021 | Budget 2021 | 31/12/2020 |
|---------------------------------------------|------------|------------|-------------|------------|
| Indebitamento su Terzi (MT/MP)              | 0,99       | 1,25       | 1,08        | 1,28       |
| Indebitamento su capitale investito (CI/MP) | 1,99       | 2,25       | 2,08        | 2,28       |
| Incidenza oneri finanziari (OF/MT)%         | 0,26%      | 0,11%      | 0,23%       | 0,27%      |

| Indici di copertura immobilizzazioni          | 31/12/2021 | 30/06/2021 | Budget 2021 | 31/12/2020 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|-------------|------------|
| Margine di struttura (MP+Dml-I)>0             | 4.132.035  | 4.641.162  | 4.202.376   | 4.362.215  |
| Indici di copertura immobilizzazioni (MP/I)>1 | 0,85       | 0,84       | 0,82        | 0,81       |

## PREVISIONE CASH FLOW II SEMESTRE 2021

DISPONIBILITA' AL 31.12.2021 2.334.630,88

Per una migliore e più approfondita analisi si è richiesto alla società di analizzare il fatturato ai sensi dell'art. 16 c. 3 del D.lgs 175/2016 (disposizione recepita nello Statuto Sociale all'art.6) per il quale si riporta la seguente tabella:

| anno                     | 2020      |         | 2019      |         | 2018      |         |
|--------------------------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
| valore della produzione* | valore    | %       | valore    | %       | valore    | %       |
| da enti pubblici soci    | 5.139.648 | 87,76%  | 5.445.814 | 87,43%  | 6.724.589 | 92,07%  |
| da altri soggetti        | 716.822   | 12,24%  | 782.334   | 12,56%  | 579.523   | 7,93%   |
|                          | 5.856.470 | 100,00% | 6.228.148 | 100,00% | 7.304.112 | 100,00% |

Di seguito si rappresenta l'andamento delle principali voci di costo rispetto al valore della produzione nel suo complesso (comprensiva della variazione dei lavori in corso).

|                                       | 2020             |             | 2019             |             | 2018             |             |
|---------------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| <b>Totale valore della produzione</b> | <b>6.868.247</b> | <b>100%</b> | <b>8.671.958</b> | <b>100%</b> | <b>7.507.353</b> | <b>100%</b> |
| materie prime, sussidarie, ecc.       | 5.923            | 0,09%       | 10.228           | 0,12%       | 15.929           | 0,21%       |
| servizi                               | 1.517.566        | 22,10%      | 2.522.106        | 29,08%      | 1.773.096        | 23,62%      |
| godimento beni di terzi               | 120.395          | 1,75%       | 118.207          | 1,36%       | 115.356          | 1,54%       |
| personale                             | 4.632.696        | 67,45%      | 4.592.911        | 52,96%      | 4.586.447        | 61,09%      |

Tutta la documentazione analizzata risulta agli atti d'ufficio.

| Denominazione               | UMBRIA DIGITALE S.C A.R.L.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Altri soggetti partecipanti | Regione dell'Umbria – Province di: PG e TR – Comunità montana del Trasimeno – Comuni di: Perugia, Terni, Orvieto, Città di Castello, Spoleto, Bastia Umbra, Narni, Umbertide, Corciano, Magione, Sangiustino, Deruta, Città della Pieve, Gualdo Cattaneo, Panicale, Norcia, Stroncone, Cannara, Bettona, Tuoro sul Trasimeno, Piegaro, Valfabbrica, Giano dell'Umbria, Citerna, Collazzone, Arrone, Fabro, Baschi, Pietralunga, San Venanzo, Otricoli, Calvi dell'Umbria, Guardea, Allerona, Giove, Attigliano, Montecchio, Montone, Alviano, Sellano, Monte S. M. Tiberina, Penna in Teverina, Paciano, Monteleone di Spoleto, Parrano, Poggiodomo, Gubbio, Assisi, Todi, Marsciano, Castiglion del Lago, Spello, Torgiano, Acquasparta, Fossato di Vico, Sigillo, Ferentillo, Porano, Fratta Todina, Ficulle, Monte Castello di Vibio, Lugnano in Teverina, Scheggia e Pascelupo, Valtopina, Costacciaro, Cerreto di Spoleto, Preci, Lisciano Niccone, Sant'Anatolia di Narco, Vallo di Nera, Scheggino, Gualdo Tadino, Nocera Umbra e Polino – Umbria Salute e Servizi Scarl – AUSL Umbria n. 1 – AUSL Umbria n. 2 – Azienda ospedaliera S.M. di TR – Azienda ospedaliera di PG – Agenzia per il diritto allo studio universitario – Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL – Agenzia regionale per la protezione ambientale ARPA Umbria – Università per stranieri di Perugia – Università degli studi di Perugia – Ambito Territoriale Integrato 4 – Istituto zooprofilattico sperimentale dell'Umbria e delle Marche. |
| Servizi gestiti             | ATTIVITA' SVOLTE IN FAVORE DELL'AMMINISTRAZIONE: progetti di realizzazione di reti ad alta capacità (cablaggio di fibre ottiche); fornitura e assistenza di procedure informatiche                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

Nata dalla trasformazione di Centralcom contestualmente a fusione con Webred S.p.A. (atto di fusione e trasformazione registrato presso il registro delle imprese con rep. 77193, raccolta 23318, del 23/02/2015)

Il processo di riordino dell'organizzazione delle Società che fornivano servizi strumentali nel campo dell'I.C.T. (Information and Communication Technology) in via principale alla Regione Umbria e agli Enti che di essa fanno parte (compresi gli Enti locali), ha preso il via a partire dalla L.R. nr. 9 del 2014, che ha definito i passaggi fondamentali per l'Attuazione dell'Agenda Digitale dell'Umbria. L'Agenda digitale dell'Umbria contestualizza gli obiettivi dell'Agenda digitale europea e dell'Agenda digitale italiana, attuando una strategia di grande rilevanza sostenuta dalla mobilitazione del sistema pubblico e privato del territorio e indirizzata alla riduzione di significativi gap e criticità locali che ostacolano il pieno sfruttamento degli investimenti pubblici in digitale.

I due documenti fondamentali di programmazione sono il **Piano digitale regionale triennale** (Pdrt) e il **Piano telematico regionale** (Ptr). Il Pdrt, come da Legge regionale 9/2014, "definisce missioni, programmi ed interventi attuativi per il raggiungimento delle finalità" previste (visionabili, sempre nella stessa legge, all'articolo 1). Per il periodo 2013-2015, il Pdrt è frutto del percorso partecipato e collaborativo svolto, anche con consultazioni pubbliche nella prima metà del 2013, nonché del lavoro della apposita task force interdirezionale della Giunta.

Il Piano telematico regionale, definito dalla Legge regionale n. 31/2013, "costituisce il quadro di riferimento per lo sviluppo della rete pubblica regionale ed ha validità triennale".

Dal punto di vista strategico, il periodo 2007-2013 è stata regolato dal Piano strategico per la società dell'informazione, mentre il periodo 2000-2006 ha fatto riferimento agli APQ per la società dell'informazione in Umbria.

La strategia dell'Agenda digitale per il periodo 2014-2020 è connessa anche alla nuova programmazione europea definita nel "Quadro strategico regionale" (QSR) e nella "Strategia di specializzazione intelligente" (RIS3) della Regione Umbria.

In questo quadro, la società consortile a responsabilità limitata Umbria Digitale è stata istituita con la Legge regionale n. 9/2014 (*Norme in materia di sviluppo della società dell'informazione e riordino della filiera ICT regionale*). Umbria digitale eroga "servizi di interesse generale per lo sviluppo e la gestione della rete pubblica regionale [...], operando anche mediamente, in forma non prevalente, per la produzione di beni e la fornitura di servizi strumentali alle attività istituzionali degli enti pubblici partecipanti in ambito informatico, telematico e per la sicurezza dell'informazione".

Fanno parte del consorzio la **Regione Umbria** (che ne ha il controllo), le agenzie e gli enti strumentali regionali, oltre agli altri organismi controllati dalla Regione stessa, compresa la società consortile Umbria salute. Nella L.R. n. 9/2014 (art. 11 comma 8) è prevista inoltre la possibile partecipazione di comuni, province, enti e organismi pubblici da loro partecipati, oltre a "enti, istituzioni scolastiche, università, centri di ricerca pubblici ed organismi pubblici aventi sede o operanti nell'Umbria e le amministrazioni periferiche dello Stato sempre operanti nell'Umbria. Possono partecipare, su delibera dell'Assemblea dei consorziati, altri organismi pubblici in relazione a progettualità inter - regionali o nazionali"

#### **Riordino interno delle società nel settore Tic**

La **legge regionale n. 9/2014** ha previsto anche il riordino degli organismi pubblici operanti nel settore Tic (Tecnologie dell'informazione e della comunicazione) con la conseguente costituzione di Umbria Digitale, che nasce dal riordino di Centralcom S.p.A., Webred S.p.A., Webred Servizi S.c. a r.l., Hiweb S.r.l., Umbria Servizi Innovativi S.p.A. e dallo scioglimento del consorzio pubblico S.I.R. Umbria.

Il riordino societario, oltre a garantire efficientamento e risparmi economici, permetterà di avere un "centro servizi territoriale" che curi gli aspetti di infrastruttura ITC per tutto il sistema pubblico umbro, con importanti economie di scala e miglioramenti nelle prestazioni e nella sicurezza dell'informazione nei servizi delle Pa.

Il Comune di Foligno, quindi, è pienamente inserito nel suddetto processo di modernizzazione di servizi e infrastrutture del sistema informativo regionale, come ad esempio l'intero sistema di fatturazione elettronica, entrato oramai a regime, e l'avvio della piattaforma PagoPA.

I Bilanci di esercizio della società, chiusi ed approvati, a decorrere dal primo risalente al 2015, hanno registrato i seguenti utili:

| Anno                  | 2015   | 2016   | 2017  | 2018  | 2019  | 2020   |
|-----------------------|--------|--------|-------|-------|-------|--------|
| Risultato d'esercizio | 36.029 | 27.962 | 6.836 | 4.553 | 8.689 | 25.114 |

Nel corso del 2017, con Delibera di Giunta Comunale n. 380 del 30/08/2017, l'ente ha aderito alla proposta di Umbria Digitale s.c. a r.l. per il procedimento di acquisizione di una piattaforma software fornita da uno degli operatori economici qualificati e direttamente erogabile dal Data Center della Regione Umbria, in modalità Application Service Providing (ASP).

Si è confermato un giudizio favorevole al mantenimento della partecipazione con il miglioramento dello standard dei servizi forniti.

Con delibera di consiglio comunale n. 59 del 01/12/2020 l'ente ha approvato la convenzione per il controllo analogo da esercitare sulla partecipata ed ha effettuato tutte le notifiche successive della convenzione firmata dal legale rappresentante dell'ente.

## ESTRATTO DOCUMENTI BILANCIO 31/12/2020

I principali risultati economici e patrimoniali che hanno caratterizzato l'esercizio 2020 sono in linea con gli obiettivi fissati nella ripre visione del budget del 30/06/2020 che prevedeva il mantenimento dei valori reddituali, nonché un miglioramento della struttura patrimoniale e della struttura finanziaria media netta della società.

*Ai sensi della DGR n. 824/2018 di seguito si riportano i Prospetti di sintesi Piano di Governance delle società partecipate dalla Regione Umbria*

| Consuntivo economico |                      |           |         |                    |
|----------------------|----------------------|-----------|---------|--------------------|
| Anno                 | Valore della porduz. | EBITDA    | EBIT    | Utile di esercizio |
| <b>2015</b>          | 14.031.907           | 653.809   | 149.600 | 36.029             |
| <b>2016</b>          | 11.981.418           | 1.195.696 | 137.196 | 27.962             |
| <b>2017</b>          | 11.911.871           | 996.172   | 100.605 | 6.836              |
| <b>2018</b>          | 13.697.221           | 1.121.163 | 113.868 | 4.553              |
| <b>2019</b>          | 14.371.792           | 1.063.393 | 150.200 | 8.689              |
| <b>2020</b>          | 14.461.168           | 1.274.977 | 211.553 | 25.114             |

| Consuntivi patrimoniali-finanziari |           |           |                    |                 |                  |                  |
|------------------------------------|-----------|-----------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Anno                               | CS        | PN        | Attivo fisso netto | Debiti v/banche | PFN              | Free Cash Flow   |
| <b>2015</b>                        | 4.000.000 | 4.662.734 | 9.417.194          | 700.740         | 702.093          | <b>3.350.379</b> |
| <b>2016</b>                        | 4.000.000 | 4.690.696 | 9.491.581          | 500.067         | 3.995.452        | <b>-784.925</b>  |
| <b>2017</b>                        | 4.000.000 | 4.697.532 | 10.512.028         | 2.726.697       | <b>-717.823</b>  | 693.075          |
| <b>2018</b>                        | 4.000.000 | 4.702.084 | 10.100.961         | 2.050.983       | <b>-938.026</b>  | 693.075          |
| <b>2019</b>                        | 4.000.000 | 4.710.773 | 9.959.469          | 2.000.000       | <b>-822.629</b>  | 1.427.955        |
| <b>2020</b>                        | 4.000.000 | 4.735.887 | 9.547.931          | 1.200.000       | <b>2.047.537</b> | 3.943.586        |

| indici consuntivo |       |        |             |         |                                 |       |                      |       |                        |                           |
|-------------------|-------|--------|-------------|---------|---------------------------------|-------|----------------------|-------|------------------------|---------------------------|
| Anno              | ROE   | ROI    | PFN/EBIT DA | PFN/P N | Margine di struttura secondaria | ROS   | Durata media crediti | ROD   | Durata media magazzino | Rapporto di indebitamento |
| <b>2015</b>       | 0,77% | 3,42%  | 1,07%       | 0,15    | 4.821.039                       | 1,07% | 242,73               | 0,80% | 26,40                  | 0,83                      |
| <b>2016</b>       | 0,60% | 19,46% | 3,34%       | 0,85    | 6.262.895                       | 1,15% | 184,16               | 1,40% | 54,29                  | 1,11                      |
| <b>2017</b>       | 0,15% | 1,81%  | -0,72%      | -0,15   | 5.097.719                       | 0,84% | 309,55               | 1,01% | 62,75                  | 0,78                      |
| <b>2018</b>       | 0,11% | 1,99%  | -0,84%      | -0,20   | 5.995.145                       | 0,83% | 305,93               | 2,05% | 61,97                  | 0,96                      |
| <b>2019</b>       | 0,19% | 2,66%  | -0,77%      | -0,17   | 5.778.291                       | 1,05% | 248,14               | 2,08% | 68,51                  | 1,02                      |
| <b>2020</b>       | 0,53% | 7,64%  | 1,61%       | 0,43%   | 6.067.386                       | 1,46% | 151,97               | 2,15% | 86,09                  | 1,11                      |

| ART. 19 D. LGS. 175/2016 - DATI UMBRIA DIGITALE SCARL                                         |                |                |            |                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Indice                                                                                        | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazione | Media del settore di appartenenza (Insiel - Lepida - CUP 2000 - LiguriaDigitale) (dati 2020) |
| costi per le prestazioni di servizi da terzi (voce B7) / valore della produzione              | 50%            | 47%            | 3%         | 28%                                                                                          |
| costi per retribuzioni per contratti di lavoro subordinato (voce B9)/valore della produzione. | 40%            | 39%            | 1%         | 49%                                                                                          |
| costo dell'organo amministrativo/valore della produzione                                      | 0,34%          | 0,34%          | 0%         | 0,11%                                                                                        |

## ANALISI DEI RISCHI

**(Redatto ai sensi del D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 e ss.mm.ii., art. 6, comma 2)**

### Linee Guida

In relazione alla dimensione ed alla struttura aziendale non risulta possibile sviluppare un sistema interno strutturato di risk management in senso proprio.

Umbria Digitale ha inteso valutare e misurare il rischio di crisi aziendale mediante l'individuazione ed il monitoraggio di un preciso “set di valori quantitativi” e che, peraltro l'amministrazione regionale già da qualche anno utilizza nell'attività di analisi del bilancio d'esercizio per la pianificazione della propria attività industriale.

Umbria Digitale ritiene tale “set di valori quantitativi” idoneo a segnalare predittivamente le situazioni di potenziale anomalia nella gestione economica e/o nella struttura patrimoniale e finanziaria dell'azienda.

Gli indicatori individuati dovranno essere attentamente monitorati e, in particolare, dove essere analizzato lo scostamento del risultato rilevato rispetto al risultato atteso.

Il rischio di una potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e/o patrimoniale dell'azienda è ingenerato dal superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento della gestione: è compito del management aziendale valutare le “soglie di allarme”.

Un rilevante e/o sistematico disallineamento rispetto alle soglie di allarme deve portare il management ad adottare senza indugio azioni correttive efficaci e tali da riportare la gestione aziendale ad un equilibrio economico e finanziario, anche tramite una concreta valutazione della congruità economica dei corrispettivi e dei costi di erogazione dei servizi.

## Individuazione del set di indicatori di rischio

Condizioni di carattere generale per l'individuazione delle soglie di allarme.

Umbria Digitale ha ritenuto opportuno che si individui una “soglia di allarme” qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- il risultato della gestione operativa, individuato in via semplificata come differenza fra ricavi e costi di produzione al netto delle componenti di natura eccezionale risultanti dalla Nota Integrativa, sia negativa per due esercizi consecutivi.
- si rilevino perdite, relative ad un singolo esercizio o cumulate in più esercizi, tali da intaccare il patrimonio netto della società in maniera rilevante. Si precisa che una diminuzione del patrimonio netto sociale pari al 50% registrata nell'arco di tre esercizi consecutivi va in ogni caso considerata di entità rilevante;
- l'indice di struttura finanziaria, misurato come rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio/lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore ad 1 in misura superiore al 20%.

Nel caso in cui non sia superata la soglia di allarme così come descritto al punto precedente si dovranno assumere quali indicatori di eventuale superamento della soglia di rischio gli indici qui di seguito illustrati.

*Individuazione del set di indicatori specifici*

|                            | VOCE                                                                                                                                                                | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| A) INDICATORI DI STRUTTURA | INDICE DI INDEBITAMENTO = mezzi di terzi/capitale proprio allargato                                                                                                 | 3,61 | 3,57 | 3,57 | 3,72 | 3,69 | 3,49 |
|                            | GRADO DI INDEBITAMENTO (LEVERAGE) (totale attivo/mezzi propri)                                                                                                      | 4,61 | 4,57 | 4,99 | 4,79 | 4,69 | 4,49 |
|                            | INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette (Indice di Struttura Primario Allargato)                                 | 0,50 | 0,49 | 0,45 | 0,47 | 0,47 | 0,50 |
|                            | INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette (Indice di Struttura Secondario Allargato) | 1,51 | 1,66 | 1,48 | 1,59 | 1,58 | 1,64 |
| B) INDICATORI DI LIQUIDITÀ | CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità) = attivo circolante/passività correnti;                                                                                | 1,67 | 2,10 | 1,65 | 1,93 | 1,91 | 2,08 |
|                            | QUICK RATIO (o acid test o indice di liquidità) = (liquidità immediate + liquidità differite)/passività correnti                                                    | 1,43 | 1,83 | 1,42 | 0,93 | 0,90 | 0,82 |

|                                                                        |         |           |         |           |           |           |
|------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|
| R.O.I. = reddito operativo /totale attività                            | 3,42    | 19,46     | 1,81    | 1,99%     | 2,66%     | 7,64%     |
| R.O.S. = reddito operativo /fatturato                                  | 1,07    | 1,15      | 0,84    | 0,83%     | 1,04%     | 1,46%     |
| MOL (EBITDA)                                                           | 653.809 | 1.195.696 | 996.175 | 1.121.163 | 1.063.393 | 1.274.977 |
| RO (EBIT)                                                              | 149.600 | 137.196   | 100.605 | 113.868   | 150.200   | 211.553   |
| INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato                | 0,003   | 0,005     | 0,005   | 0,009     | 0,008     | 0,008     |
| TURNOVER = fatturato/totale attivo                                     | 0,65    | 0,56      | 0,51    | 0,48      | 0,53      | 0,56      |
| Tasso produttività del capitale = valore aggiunto/totale investimenti  | 1,90    | 6,37      | 3,66    | 12,83     | 9,58      | 13,10     |
| PRODUTTIVITA' DEL LAVORO = valore aggiunto/numero medio dei dipendenti | 156,72  | 144,34    | 138,50  | 84,39     | 85,24     | 90,00     |
| COSTO DEL LAVORO = Spese per il personale/numero medio dei dipendenti  | 62.096  | 58.015    | 57.833  | 57.981    | 59.080    | 60.856    |

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE**

Stante quanto inciso nell'esercizio 2020 rispetto all'emergenza epidemiologica COVID-19, la valutazione prospettica della capacità aziendale non presenta significative incertezze considerando la piena operatività delle proprie strutture tecniche e professionali a fornire tutto il supporto necessario ad assicurare l'operativa degli enti Soci che sono, per la quasi totalità, direttamente interessati alla gestione dell'emergenza stessa sul territorio Regionale.

In particolare, stante la specifica attività ICT, l'azienda ha proseguito con l'erogazione dei propri servizi senza soluzioni di continuità adottando tutte le misure necessarie ivi compresa la prestazione di attività lavorativa in modalità "smart working" nonché fornendo a favore dei propri soci il supporto necessario per assicurare la continuità operativa 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", tra cui: accesso remoto tramite un canale sicuro; servizio di video conferenza; strumenti di collaborazione e consulenza specialistica ICT.

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.

I progetti in corso di realizzazione e previsti nel PDRT 2021 prevedono interventi in coerenza con quanto previsto nel Piano Triennale per l'Informatica nella PA per quel che riguarda le componenti del modello strategico di evoluzione dell'ICT.

## **FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2020**

Come fatti di rilievo successivi al 31.12.2020 si registra l'avvio delle operazioni di analisi e studio legate alla fusione delle società Umbria Digitale e Umbria Salute e Servizi così come disposto dalla DGR n. 1209/2020 recante: "Linee di indirizzo per la razionalizzazione delle società partecipate Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. e Umbria Digitale S.c.ar.l. - Ipotesi di Fusione".

Come previsto dalle disposizioni vigenti in materia, anche nel 2021 si è proseguito con il ricorso alla modalità lavorativa in smart working per tutto il personale al fine di garantire la completa operatività dei servizi alcuni dei quali indispensabili in situazioni di criticità come la pandemia.

**Si riporta un estratto della relazione semestrale al 30/06/2021**

**Prospetti di sintesi Piano di Governance delle società partecipate dalla Regione Umbria**

La società ha pubblicato nel proprio sito al link <https://www.umbriadigitale.it/amministrazionetrasparente/provvedimenti-0> il Piano di Governance per le Società Partecipate che fissa, tra l'altro, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento ad Umbria Digitale.

| Consuntivo economico |                      |           |         |                    |
|----------------------|----------------------|-----------|---------|--------------------|
| Anno                 | Valore della produz. | EBITDA    | EBIT    | Utile di esercizio |
| 2015                 | 14.031.907           | 653.809   | 149.600 | 36.029             |
| 2016                 | 11.981.418           | 1.195.696 | 137.196 | 27.962             |
| 2017                 | 11.911.871           | 996.172   | 100.605 | 6.836              |
| 2018                 | 13.697.221           | 1.121.163 | 113.868 | 4.553              |
| 2019                 | 14.371.792           | 1.121.163 | 150.200 | 8.689              |
| 2020                 | 14.416.833           | 1.274.977 | 211.553 | 25.114             |
| 30/06/2021           | 7.627.276            | 665.698   | -6.302  | -47.469            |
| 2021                 | 16.743.000           | 1.463.333 | 188.333 | 28.333             |

| Consuntivi patrimoniali-finanziari |           |           |                    |                 |           |                |
|------------------------------------|-----------|-----------|--------------------|-----------------|-----------|----------------|
| Anno                               | CS        | PN        | Attivo fisso netto | Debiti v/banche | PFN       | Free Cash Flow |
| 2015                               | 4.000.000 | 4.662.734 | 9.417.194          | 700.740         | 702.093   | - 3.350.379    |
| 2016                               | 4.000.000 | 4.690.696 | 9.491.581          | 500.067         | 3.995.452 | - 784.925      |
| 2017                               | 4.000.000 | 4.697.532 | 10.512.028         | 2.726.697       | - 717.823 | - 1.883.711    |
| 2018                               | 4.000.000 | 4.702.084 | 10.100.961         | 2.050.983       | - 938.026 | 693.075        |
| 2019                               | 4.000.000 | 4.710.773 | 10.100.961         | 2.000.000       | - 938.026 | 1.427.955      |
| 2020                               | 4.000.000 | 4.735.887 | 9.547.931          | 1.200.000       | 2.047.537 | 3.946.586      |
| 30/06/2021                         | 4.000.000 | 4.688.418 | 9.580.218          | 311.998         | 1.319.578 | 24.616         |
| 2021                               | 4.000.000 | 4.764.220 | 10.105.583         | 0               | 585.171   | 820.755        |

| indici consuntivo |        |        |            |        |                                 |        |                      |       |                        |                           |
|-------------------|--------|--------|------------|--------|---------------------------------|--------|----------------------|-------|------------------------|---------------------------|
| Anno              | ROE    | ROI    | PFN/EBITDA | PFN/PN | Margine di struttura secondaria | ROS    | Durata media crediti | ROD   | Durata media magazzino | Rapporto di indebitamento |
| 2015              | 0,77%  | 3,42%  | 1,07%      | 0,15   | 4.821.039                       | 1,07%  | 242,73               | 0,80% | 26,40                  | 0,83                      |
| 2016              | 0,60%  | 19,46% | 3,34%      | 0,85   | 6.262.895                       | 1,15%  | 184,16               | 1,40% | 54,29                  | 1,11                      |
| 2017              | 0,15%  | 1,81%  | -0,72%     | -0,15  | 5.097.719                       | 0,84%  | 309,55               | 1,01% | 62,75                  | 0,78                      |
| 2018              | 0,11%  | 1,99%  | -0,84%     | -0,20  | 5.995.145                       | 0,83%  | 305,93               | 2,05% | 61,97                  | 0,96                      |
| 2019              | 0,19%  | 2,66%  | -0,77%     | 0,17   | 5.778.291                       | 1,05%  | 248,14               | 2,08% | 68,51                  | 1,02                      |
| 2020              | 0,53%  | 7,64%  | 1,61%      | 0,43   | 6.067.386                       | 1,47%  | 146,55               | 2,18% | 101,39                 | 1,13                      |
| 30/6/2021         | -0,99% | -0,22% | 1,98%      | 0,28   | 5.287.216                       | -0,08% | 274,72               | 0,31% | 215,01                 | 1,28                      |
| 2021              | 0,61%  | 2,85%  | 0,40%      | 0,12   | 5.782.798                       | 0,71%  | 157,18               | 1,01% | 69,49                  | 1,60                      |

## Andamento della gestione aziendale

Umbria Digitale, società appositamente costituita ai sensi dell'art.11 della L.R. n. 9/2014 per l'erogazione, secondo quanto previsto nel PDRT, di servizi di interesse generale per lo sviluppo e la gestione della rete pubblica regionale di cui all'articolo 6 della l.r. 31/2013 e dei servizi infrastrutturali della CNUmbria di cui all'articolo 10 della l.r. n. 8/2011, nonché del Data Center Regionale Unitario dell'Umbria, ha proseguito anche nel 2021 nelle proprie attività.

Il Consuntivo al 30/06/2021 rappresenta i valori della produzione derivanti dai contratti di gestione; degli affidamenti già acquisiti negli anni precedenti che trovano esecuzione nel 2020, degli ulteriori affidamenti prevedibili dall'Amministrazione Regionale, degli affidamenti e delle trattative in corso con gli Enti Locali dell'Umbria.

I criteri utilizzati nella formazione del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale non si discostano dai medesimi che si utilizzano per la formazione del bilancio di esercizio.

| Descrizione                           | Budget        | Consuntivo 30/6/2021 | Ripre visione 31/12/2021 |
|---------------------------------------|---------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Valore della Produzione</b>        | <b>15.401</b> | <b>5.910</b>         | <b>14.198</b>            |
| <b>Costi diretti e di struttura</b>   | <b>7.892</b>  | <b>3.943</b>         | <b>9.263</b>             |
| <b>Costo del personale</b>            | <b>6.017</b>  | <b>3.018</b>         | <b>6.017</b>             |
| <b>Ammortamenti e svalutazioni</b>    | <b>1.345</b>  | <b>672</b>           | <b>1.345</b>             |
| <b>Risultato gestionale operativo</b> | <b>147</b>    | <b>-6</b>            | <b>118</b>               |
| <b>Oneri e Proventi finanziari</b>    | <b>50</b>     | <b>11</b>            | <b>30</b>                |
| <b>Risultato Ante Imposte</b>         | <b>97</b>     | <b>-17</b>           | <b>88</b>                |
| <b>Imposte</b>                        | <b>60</b>     | <b>30</b>            | <b>60</b>                |
| <b>Risultato di periodo</b>           | <b>37</b>     | <b>-47</b>           | <b>28</b>                |

## **Fusione per incorporazione di Umbria Digitale S.c. a r.l. in Umbria Salute e Servizi S.c.a r.l.**

Nel corso del 2020 la Regione Umbria ha svolto la cognizione delle Società partecipate per *“rendere certa e riconoscibile la mission di servizio di pubblico interesse perseguita da ogni soggetto partecipato, aumentare qualitativamente e quantitativamente il livello dei servizi offerti, migliorare la produttività efficientando le risorse ed infine ridurre la spesa pubblica di sistema”*.

A seguito della cognizione è stato deliberato con DGR n. 1209 del 16/12/2020 con la quale viene 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. 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 delle Regioni, candidandosi a farlo per tutta la pubblica amministrazione, con importanti potenzialità per l'Umbria.

A tal proposito sono stati organizzati n.7 gruppi di lavoro per il personale di staff, di Umbria Digitale e Umbria Salute e Servizi con l'obiettivo di organizzare e portare avanti le attività propedeutiche alla prevista operazione di fusione che stanno organizzando l'attività condividendo con gli Amministratori delle società gli obiettivi, la valutazione della riduzione dei costi, l'impegno delle varie risorse e un cronoprogramma delle attività operative.

Rispetto alle evoluzioni sul processo di fusione, da ultimo con DGR n.212 del 24.03.2021 la Regione Umbria ha comunicato di ritenere opportuno l'accorpamento delle due società mediante l'istituto della fusione nella forma di fusione per incorporazione.

Il 29 Giugno u.s. è stato depositato il progetto di fusione complete della bozza del nuovo statuto Societario e della relazione dell'organo amministrativo.

In merito alla fusione il Comune di Foligno ha provveduto all'analisi del progetto di fusione depositato e di tutta la documentazione inviata a corredo del progetto (DCC n. 69 del 11/11/2021). Lo stesso è stato approvato in sede di assemblea dei soci di Umbria Digitale in data 28/10/2021. Pertanto a partire dal 01/01/2022, data di efficacia della fusione per incorporazione, Umbria Digitale s.c. a r.l. verrà incorporata in Umbria Salute e Servizi s.c. a r.l. che a sua volta varierà la propria ragione sociale in PuntoZero s.c. a r.l., l'ente sarà socio della nuova società che:

- continuerà ad operare secondo le modalità proprie degli affidamenti rispondenti al modello “in house providing” svolgendo attività non prevalente per conto o in favore di soggetti non soci, nei limiti, nelle modalità e per la durata consentiti dalla normativa vigente;
- svolgerà attività di cui all'oggetto sociale, che sono riconducibili ai settori di attività delle società interessate dalla fusione pertanto, l'oggetto sociale risulta ampliato rispetto a quello di Umbria Digitale, ma comunque inherente alle attività di interesse dell'ente e nella prospettiva dell'interesse generale;
- continuerà ad essere amministrata da un Amministratore Unico e controllata da un Sindaco Unico e sarà disciplinata la modalità di esercizio del controllo analogo congiunto da parte dei soci sia attraverso l'esercizio delle attribuzioni dell'Assemblea dei soci, sia mediante apposita “Unità di controllo analogo” composta da nove membri rappresentativi dei diversi soci con poteri di indirizzo, coordinamento e supervisione sulla società;

- subentrerà in continuità in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi della incorporata (Umbria Salute e Servizi s.c. a r.l.), e dunque anche nei rapporti di servizio in essere con le Amministrazioni socie di quest'ultima, permanendo pertanto anche il vigente rapporto di servizio fra il Comune di Foligno e Umbria Digitale s.c. a r.l.;

Tutta la documentazione analizzata risulta agli atti d'ufficio.



## COMUNE DI FOLIGNO



**Relazione sull'attuazione  
al 31/12/2020 del piano di  
razionalizzazione  
delle partecipazioni,  
ai sensi dell'art. 20 comma 4  
D.Lgs. n. 175/2016, anno  
precedente (Approvato con  
DCC n. 63 del 17/12/2020  
DATI AL 31/12/2019)**

Allegato B

La Dirigente  
Area Servizi Finanziari

Dott.ssa Michela Marchi

Il documento riporta le schede di rilevazione delle informazioni contenute nella relazione, da approvarsi entro il 31/12/2021, sullo stato di attuazione del piano di razionalizzazione adottato dall'Ente con riferimento alle partecipazioni detenute al 31/12/2019.

In particolare:

1. per le partecipazioni dirette non più detenute al 31/12/2020 o alla data di adozione del provvedimento, deve essere compilata una delle schede seguenti, in base alla tipologia di operazione realizzata:
  - PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Alienazione della partecipazione **NON RICORRE LA FATTISPECIE**
  - PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Cessione della partecipazione a titolo gratuito **NON RICORRE LA FATTISPECIE**
  - PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Recesso dalla società **NON RICORRE LA FATTISPECIE**
  - PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Messa in liquidazione della società - Scioglimento della società **NON RICORRE LA FATTISPECIE**
  - PARTECIPAZIONE NON PIÙ DETENUTA - Fusione della società (per unione o per incorporazione) **NON RICORRE LA FATTISPECIE**
  
2. per le partecipazioni dirette detenute alla data del 31/12/2020 e ancora detenute alla data di adozione del provvedimento di razionalizzazione, per le quali nel precedente piano era stata indicata una misura di razionalizzazione, deve essere compilata una delle schede seguenti, in base alla misura di razionalizzazione indicata nell'anno precedente:
  - STATO DI ATTUAZIONE - Alienazione della partecipazione **INTERPORTO S.P.A.**
  - STATO DI ATTUAZIONE - Cessione della partecipazione a titolo gratuito **NON RICORRE LA FATTISPECIE**
  - STATO DI ATTUAZIONE - Recesso dalla società **NON RICORRE LA FATTISPECIE**
  - STATO DI ATTUAZIONE - Messa in liquidazione della società - Scioglimento della società **FILS S.R.L. IN FALLIMENTO – MATTATOIO S.P.A. IN LIQUIDAZIONE IN CONCORDATO**
  - STATO DI ATTUAZIONE - Fusione della società (per unione o per incorporazione) **NON RICORRE LA FATTISPECIE**
  - STATO DI ATTUAZIONE - Mantenimento della partecipazione con azioni di razionalizzazione della società **NON RICORRE LA FATTISPECIE**

**SCHEDA PARTECIPAZIONE NON PIU' DETENUTE**

**Alienazione della partecipazione**

**NON RICORRE LA FATTISPECIE**

**Cessione della partecipazione a titolo gratuito**

**NON RICORRE LA FATTISPECIE**

**Recesso dalla società**

**NON RICORRE LA FATTISPECIE**

**Messa in liquidazione della società – Scioglimento della società**

**NON RICORRE LA FATTISPECIE**

**Fusione della società (per unione o per incorporazione)**

**NON RICORRE LA FATTISPECIE**

## SCHEDE STATO DI ATTUAZIONE

### Alienazione della partecipazione

#### DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

|                |                          |
|----------------|--------------------------|
| Codice Fiscale | 01364690428              |
| Denominazione  | INTERPORTO MARCHE S.P.A. |

| NOME DEL CAMPO                                                          | Indicazioni per la compilazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Stato di attuazione della procedura</b>                              | procedura di alienazione non avviata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Motivazioni del mancato avvio della procedura</b>                    | <p>L'ente con nota prot. 72124 del 22/11/2017, in attuazione dell'art. 7 dello Statuto di Interporto Marche S.p.A., ha invitato la società a dare avviso ai propri soci dell'intenzione di cessione di azioni da parte del Comune di Foligno, al fine di conoscere l'eventuale sussistenza della volontà, da parte loro, di esercitare il diritto di prelazione nel relativo acquisto; in tal senso hanno operato anche molti altri soci. La società Sviluppumbria S.p.A., partecipata dall'Ente e anch'essa socia dell'Interporto ha pubblicato il bando per la vendita delle proprie azioni senza alcun esito. Per quanto sopra e a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n. 6222 del 14/10/2020 (che prevede nel caso di presenza della clausola di prelazione nello statuto delle società, la precedenza della stessa) e considerato che alla nota prot. 72124/2017 l'ente non ha avuto risposta, ha rinnovato, con Pec n. 70251 del 24/11/2020, la richiesta di recesso dalla partecipata mediante offerta delle azioni in prelazione. La richiesta era stata effettuata anche alla luce della comunicazione della partecipata, protocollo ente 68268 del 16/11/2020 dalla quale si evinceva che la società, in scadenza il 31/12/2020, aveva intenzione di prorogare il termine della scadenza. L'ente ai sensi dell'art. 2437 c.c., ribadendo la sua intenzione di recedere dalla società, non ha concorso all'approvazione della delibera riguardante la proroga del termine della scadenza.</p> |
| <b>Tipologia di procedura</b>                                           | Scegliere un elemento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Data di avvio della procedura</b>                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Stato di avanzamento della procedura</b>                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Motivazioni della conclusione della procedura con esito negativo</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| NOME DEL CAMPO                        | Indicazioni per la compilazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Ulteriori informazioni*</b></p> | <p>L'ente, nei termini di legge, ha inviato alla società (raccomandata AR prot. 2303 del 12/01/2021) tutta la documentazione necessaria all'esercizio del diritto di recesso ai sensi dell'art. 2437 CC; con successiva PEC (prot. n. 3978 del 19/01/2021), su richiesta della società, si è provveduto nuovamente ad inviare la documentazione unitamente alle ricevute di consegna della raccomandata AR prot. n. 2303/2021. In data 09/11/2021 la società ha deliberato l'uscita di alcuni soci, tra i quali il Comune di Foligno, pertanto l'ente non è più socio di Interporto Marche S.p.A. (come risulta dalla visura CCIAA data iscrizione 23/11/2021).</p> |

\*Campo testuale con compilazione facoltativa.

### Cessione della partecipazione a titolo gratuito

NON RICORRE LA FATTISPECIE

**Recesso dalla società**

NON RICORRE LA FATTISPECIE

**Messa in liquidazione della società**

**DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA**

|                       |                                                                                           |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Codice Fiscale</b> | 02360460543                                                                               |
| <b>Denominazione</b>  | FOLIGNO IMPRESA LAVORO SVILUPPO S.R.L. IN FORMA ABBREVIATA: F.I.L.S. S.R.L. IN FALLIMENTO |

| <b>NOME DEL CAMPO</b>                                                   | <b>Indicazioni per la compilazione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Stato di attuazione della procedura</b>                              | Revoca dello stato di liquidazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Motivazioni della mancato avvio della procedura</b>                  | LA PROCEDURA NON SI E' CONCLUSA in quanto con provvedimento del TRIBUNALE DI SPOLETO n. 58 del 13/11/2019 la società è stata dichiarata in fallimento ed è stato nominato il Curatore Fallimentare.                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Data di deliberazione della liquidazione</b>                         | DCC n. 30 del 27/06/2016 – Tribunale di Spoleto provv, n. 58 del 13/11/2019 FALLIMENTO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Stato di avanzamento della procedura</b>                             | Nel corso del 2018 tutti i servizi, strettamente necessari al perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente, sono stati affidati mediante procedure ad evidenza pubblica, pertanto la società non svolge più alcun servizio.                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Data di deliberazione della revoca</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Motivazioni della conclusione della procedura con esito negativo</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Ulteriori informazioni*</b>                                          | L'Ente ha effettuato tutte le procedure per l'insinuazione al passivo ed è stato ammesso allo stesso, secondo i privilegi e gli importi richiesti; gli stessi importi corrispondono a quanto riportato nella contabilità dell'ente, approvati nell'allegato D al Rendiconto 2020 (DCC N. 32/2021) e indicati nel presente piano alla colonna M della scheda "02.01_Riconoscimento_Dirette".<br>Si è in attesa di conoscere gli esiti dello sviluppo della procedura fallimentare. |

\*Campo testuale con compilazione facoltativa.

**DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA**

|                |                                                                  |
|----------------|------------------------------------------------------------------|
| Codice Fiscale | 02105050542                                                      |
| Denominazione  | MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE – IN CONCORDATO |

| NOME DEL CAMPO                                                   | Indicazioni per la compilazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Stato di attuazione della procedura                              | Procedura di liquidazione in corso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Motivazioni della mancato avvio della procedura                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Data di deliberazione della liquidazione                         | DCC n. 123 del 23/05/2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Stato di avanzamento della procedura                             | <p>Il Comune di Foligno, con deliberazione di Giunta n. 193 del 23/05/2012, aderiva alla procedura di concordato preventivo aperta con provvedimento del Tribunale del 24/11/2011. L'Ufficio fallimentare della Seconda sezione civile del Tribunale di Perugia, ha provveduto (con atto depositato presso la Cancelleria dello stesso Tribunale in data 27/06/2013) a nominare il liquidatore e il comitato dei creditori che dovranno adempiere agli atti previsti nella proposta di concordato preventivo omologato. In data 28/09/2018 è stato sottoscritto il rogito notarile di vendita dell'immobile di proprietà della società anche se, come indicato dal Commissario Giudiziale del concordato, (nota ns. prot. 84723 del 04/12/2018), la procedura non poteva essere chiusa immediatamente essendo in corso un contenzioso giudiziario che richiedeva ulteriore tempo per la sua definizione.</p> <p>Con nota prot. 86269 del 26/11/2019 l'Ente ha richiesto informazioni in merito allo stato della procedura per la quale non si è avuto riscontro. Con nota prot. 70252 del 24/11/2020, l'ente, ha rinnovato la richiesta di informazioni in merito allo stato della procedura per la quale non si è avuto riscontro.</p> |
| Data di deliberazione della revoca                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Motivazioni della conclusione della procedura con esito negativo |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| NOME DEL CAMPO          | Indicazioni per la compilazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ulteriori informazioni* | <p>L'Ente, nel corso del 2021, si è attivato nel dare impulso al Liquidatore Giudiziale, al Commissario Giudiziale e al Liquidatore (rappresentante dell'impresa), per l'ultimazione delle operazioni di liquidazione nell'ambito della procedura di concordato. Il Liquidatore Giudiziale con nota acquisita al prot. n. 49332 in data 20/07/2021, specificando che non vi è alcun onere derivante dalla liquidazione concordataria per il Comune di Foligno, ha trasmesso la propria relazione periodica datata 05/07/2021 da cui si rileva la sussistenza di pratiche di recupero crediti da definire e in cui si prevede di ultimare le procedure di recupero crediti nel termine di un anno.</p> |

\*Campo testuale con compilazione facoltativa.

### Scioglimento della società

**NON RICORRE LA FATTISPECIE**

**Fusione della società (per unione o per incorporazione)**

**NON RICORRE LA FATTISPECIE**

**Mantenimento della partecipazione con azioni di razionalizzazione della società**

**NON RICORRE LA FATTISPECIE**