COMUNE DI PERUGIA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 134 DEL 21/12/2020

OGGETTO: RICOGNIZIONE E RAZIONALIZZAZIONE DELLE PARTECIPAZIONI DEL COMUNE DI PERUGIA AI SENSI DELL'ART. 20 DEL TESTO UNICO IN MATERIA DI SOCIETA' A PARTECIPAZIONE PUBBLICA DETENUTE AL 31.12.2019. INFORMATIVA SULL'ATTUAZIONE DEL PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE APPROVATO CON DELIBERA C.C. N. 43/2019.

L'anno duemilaventi il giorno 21 del mese di dicembre, alle ore 15:25, nella sala delle adunanze di Palazzo dei Priori, convocato nelle forme e nei termini di legge, si è riunito il Consiglio Comunale in video conferenza, secondo le modalità indicate nell'atto del Presidente del Consiglio Comunale n. 62181 dell'01.04.2020, come modificato con provvedimento n. 194244 del 26.10.2020. Eseguito l'appello nominale risultano presenti e da remoto :

		Pres			Pres
	ROMIZI ANDREA	No			
1	MATTIONI LORENZO	Si	**17**	ARCUDI NILO	Si
2	FIORONI ALESSIO	Si	**18**	PICI MASSIMO	Si
3	RICCI ROBERTA	Si	**19**	CAGNOLI GIACOMO	Si
4	VALIGI LUCA	Si	**20**	CESARO MICHELE	Si
5	CASACCIA DANIELA	Si	**21**	RENDA FRANCESCA VITTORIA	No
6	BONIFAZI DAVID	Si	**22**	GIUBILEI GIULIANO	Si
7	CASAIOLI CRISTIANA	Si	**23**	BISTOCCHI SARAH	Si
8	PULETTI GINO	Si	**24**	ZUCCHERINI FRANCESCO	Si
9	VOLPI NICOLA	Si	**25**	BORGHESI ERIKA	Si
10	VIGNAROLI FRANCESCO	Si	**26**	RANFA ELENA	Si
11	RAMPICHINI CAMILLA	No	**27**	PACIOTTI NICOLA	Si
12	MENCAGLIA RICCARDO	Si	**28**	MORI EMANUELA	Si
13	LUPATELLI FEDERICO	Si	**29**	CROCE FABRIZIO	Si
14	NANNARONE MICHELE	Si	**30**	MADDOLI LUCIA	Si
15	GIUSTOZZI FOTINI'	Si	**31**	TIZI FRANCESCA	Si
16	BEFANI PAOLO	Si	**32**	MORBELLO MARIA CRISTINA	Si

Accertata la validità dell'adunanza in prima convocazione, il Presidente Dott. Nilo Arcudi, dichiara aperta la seduta alla quale partecipa il Vicesegretario Generale Dott.ssa Laura Cesarini.

La seduta è pubblica con votazione palese.

Firmato digitalmente
Cesarini Laura

Per la verifica di conformità del Contrassegno Elettronico apposto è possibile scaricare il documento conforme al DPCM 13/11/2014 tramite l'App Honos.
Visita https://honos.land.it/ per le istruzioni.

Città di PERUGIA

IL CONSIGLIO COMUNALE

Su proposta della Giunta Comunale del 02.12.2020

Premesso che:

- nella G.U. n.210 dell'8 settembre 2016 è stato pubblicato il D. Lgs. n.175 del 19 agosto 2016 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" (da ora TUSP) emanato in esecuzione della delega conferita con la legge 124/2015 ed entrato in vigore il 23 settembre 2016 modificato a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 251/2016 con il D. Lgs. n.100 del 19 agosto 2017 entrato in vigore il 27.6.2017;

- con la delibera del Consiglio Comunale n.43 del 23 dicembre 2019 è stato approvato il piano di ricognizione e razionalizzazione delle partecipazioni del comune di Perugia detenute al 31.12.2018 ex art.20 TUSP;

- il Consiglio Comunale con il predetto atto ha previsto "*di demandare al Dirigente competente il coordinamento e l'esecuzione di quanto deliberato e alla Giunta Comunale la vigilanza sulla sua attuazione*";

Il comma 4 dell'art. 20 TUSP testualmente recita "*In caso di adozione del piano di razionalizzazione, entro il 31 dicembre dell'anno successivo le pubbliche amministrazioni approvano una relazione sull'attuazione del piano, evidenziando i risultati conseguiti, e la trasmettono alla struttura di cui all'articolo 15 e alla sezione di controllo della Corte dei conti competente ai sensi dell'articolo 5, comma 4.*"

- in esecuzione di quanto disposto dall'art.20 comma 4 del TUSP è stata predisposta una relazione sull'attuazione di quanto deliberato dal Consiglio Comunale con l'atto n.43/2019, anche alla luce degli indirizzi per gli adempimenti relativi al censimento delle partecipazioni pubbliche emanati dal MEF e dalla Corte dei Conti in data 21 novembre 2019 e della relativa modulistica, relazione che viene allegata al presente provvedimento per formarne parte integrante (all. sub "A").

Premesso altresì che l'art. 20 comma 1 del TUSP dispone che le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, con proprio provvedimento, entro il 31 dicembre di ogni anno, un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette al 31 dicembre dell'anno precedente, predisponendo, ove ricorrano i presupposti di cui al comma 2, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione.

Considerato che l'art. 20 comma 2 del TUSP dispone altresì che i piani di razionalizzazione, corredati di un'apposita relazione tecnica, con specifica indicazione di modalità e tempi di attuazione, sono adottati ove, in sede di analisi di cui al comma 1, le amministrazioni pubbliche rilevino:

a) partecipazioni societarie che non rientrino in alcuna delle categorie di cui all'articolo 4;

b) società che risultino prive di dipendenti o abbiano un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;

Firmato digitalmente
Cesarini Laura
Per la verifica di conformità del Contrassegno Elettronico apposto è possibile scaricare il documento conforme al DPCM 13/11/2014 tramite l'App Honos.
Visita https://honos.land.it/ per le istruzioni.

c) partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali;

d) partecipazioni in società che, nel triennio precedente, abbiano conseguito un fatturato medio non superiore a un milione di euro;

e) partecipazioni in società diverse da quelle costituite per la gestione di un servizio d'interesse generale che abbiano prodotto un risultato negativo per quattro dei cinque esercizi precedenti;

f) necessità di contenimento dei costi di funzionamento;

g) necessità di aggregazione di società aventi ad oggetto le attività consentite all'articolo 4.

Atteso che l'art. 4 del TUSP dispone che i Comuni, non possono, direttamente o indirettamente, mantenere partecipazioni, anche di minoranza, in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali ed esclusivamente per lo svolgimento delle seguenti attività:

a) produzione di un servizio di interesse generale, ivi inclusa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi;

b) progettazione e realizzazione di un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 193 del decreto legislativo n. 50 del 2016;

c) realizzazione e gestione di un'opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di un servizio d'interesse generale attraverso un contratto di partenariato di cui all'articolo 180 del decreto legislativo n. 50 del 2016, con un imprenditore selezionato con le modalità di cui all'articolo 17, commi 1 e 2;

d) autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni, nel rispetto delle condizioni stabilite dalle direttive europee in materia di contratti pubblici e della relativa disciplina nazionale di recepimento;

e) servizi di committenza, ivi incluse le attività di committenza ausiliarie, apprestati a supporto di enti senza scopo di lucro e di amministrazioni aggiudicatrici di cui all'articolo 3, comma 1, lettera a), del decreto legislativo n. 50 del 2016".

Considerato inoltre che le disposizioni del predetto Testo unico devono essere applicate avendo riguardo all'efficiente gestione delle partecipazioni pubbliche, alla tutela e promozione della concorrenza e del mercato, nonché alla razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica;

Valutate le modalità di svolgimento delle attività e dei servizi oggetto delle società partecipate dall'Ente, con particolare riguardo al miglior soddisfacimento dei bisogni della comunità e del territorio amministrati a mezzo delle attività e dei servizi resi dalle società partecipate possedute dall'Ente.

Vista la delibera della Corte dei conti sezione autonomie n. 22/2018 con cui sono state adottate le linee di indirizzo per la revisione ordinaria delle partecipazioni;

Firmato digitalmente
Cesarini Laura
Per la verifica di conformità del Contrassegno Elettronico apposto è possibile scaricare il documento conforme al DPCM 13/11/2014 tramite l'App Honos.
Visita https://honos.land.it/ per le istruzioni.

Visti gli indirizzi per gli adempimenti relativi alla revisione e al censimento delle partecipazioni pubbliche emanati dal MEF e dalla Corte dei Conti;

Atteso che il piano di revisione ordinaria delle partecipazioni detenute dal Comune di Perugia di cui all'allegato sub "B" al presente provvedimento è stato predisposto seguendo l'esempio di provvedimento di razionalizzazione contenuto negli indirizzi MEF sopra citati, mediante l'inserimento delle informazioni e dei dati, a disposizione dell'U.O. Partecipazioni alla data 20/11/2020, ivi richiesti.

Tenuto conto che detto documento è stato elaborato sia al fine dell'analisi dell'assetto complessivo delle partecipazioni sia del conseguente piano di razionalizzazione.

Visto l'esito della ricognizione effettuata come risultante nell'allegato sub "B", parte integrante della presente deliberazione, dettagliato per ciascuna partecipazione detenuta.

Considerato che ai sensi del citato art. 20 T.U.S.P., il piano ha individuato le partecipazioni che rientrano nelle fattispecie indicate all'art.20 comma 2 ed ha indicato per le stesse un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione.

Ritenuto che:

- le condizioni di criticità di cui all'art. 20, comma 2, vanno considerate quali indici presuntivi da valutare congiuntamente all'interesse pubblico e alle finalità perseguite:

- le partecipazioni da razionalizzare devono essere individuate perseguendo, al contempo, la migliore efficienza, la più elevata razionalità, la massima riduzione della spesa pubblica e la più adeguata cura degli interessi della comunità e del territorio amministrati.

Verificato, quindi, che rientrano nelle fattispecie di cui all'art.20 comma 2 le partecipazioni nelle seguenti società:

- Teatro Pavone s.r.l. per mancato rispetto parametro ex art.20 comma 2 lettere b), d) ed e);

- CONAP s.r.l. per mancato rispetto parametro ex art.20 comma 2 lettere b) ed e).;

- tutte le società indirette detenute attraverso Umbria TPL e Mobilità S.p.A.;

Considerato che:

-la società Teatro Pavone s.r.l. non è in possesso dei requisiti previsti dall'art. 20 comma 2 lettere b), d) ed e) la partecipazione può essere però mantenuta in considerazione, sia dell'importanza storica del Teatro Pavone, sia del fatto che il Comune è stato protagonista della ristrutturazione acquisendo l'usufrutto del teatro anche in virtù della sua natura di socio;

- la partecipazione in CONAP s.r.l., pur in presenza di taluni indici di criticità previsti dall'art. 20 comma 2, lettere b) ed e) deve essere mantenuta per ragioni economiche dettate dagli ingenti costi fiscali legati alle operazioni di liquidazione (che renderebbero molto più onerosa la dismissione rispetto al mantenimento) e tenuto conto del fatto che CONAP s.r.l. è proprietaria di importanti reti acquedottistiche funzionali all'erogazione di un servizio pubblico locale essenziale;

Firmato digitalmente
Cesarini Laura
Per la verifica di conformità del Contrassegno Elettronico apposto è possibile scaricare il documento conforme al DPCM 13/11/2014 tramite l'App Honos.
Visita https://honos.land.it/ per le istruzioni.

Città di PERUGIA

- la partecipazione indiretta in Metrò Perugia Scarl è da mantenere, anche in difetto da parte della società dei requisiti previsti dall'art.20 c. 2 lett.b) e d), nelle more dell'esito della verifica in corso da parte di Umbria TPL e Mobilità S.p.A. sulla possibilità tecnico-giuridica di alienare la partecipazione, tenuto conto delle difficoltà dell'operazione legate al fatto che la stessa è stata acquisita all'esito di una procedura ad evidenza pubblica;

- le altre partecipazioni indirette che sono detenute attraverso Umbria TPL e Mobilità S.p.A. sono da dismettere, con le modalità e le tempistiche indicate nell'allegato "B", in quanto non funzionali all'esercizio dei compiti e delle attività dell'agenzia unica regionale per il trasporto locale e che Umbria TPL e Mobilità S.p.A. ha deliberato la dismissione delle predette partecipazioni nell'assemblea del 28 settembre 2017;

Dato atto, con riferimento alla partecipazione detenuta in Minimetro S.p.A., che la stessa può essere mantenuta poi-ché conforme alle disposizioni di cui all' art. 20 comma 2 TUSP; ulteriori determinazioni circa l'alienazione delle quote detenute dal Comune di Perugia nella predetta società potranno essere eventualmente assunte dal Consiglio Comunale con successivo provvedimento, in attuazione di quanto previsto dalla deliberazione C.C. n. 6 del 10.01.2018 avente ad oggetto "Deliberazione n. 134/2017 della Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per l'Umbria sui rendiconti di gestione 2014 e 2015 - Misure correttive".

Preso atto che l'art.20 comma 7 TUSP, in caso di mancata adozione entro il termine del 31/12/2019 del piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni detenute al 31/12/2019, prevede a carico del comune l 'applicazione di una sanzione amministrativa del pagamento di una somma da un minimo di euro 5.000,00 a un massimo di euro 500.000,00 salvo il danno eventualmente rilevato in sede di giudizio amministrativo contabile, comminata dalla competente sezione giurisdizionale regionale della Corte dei conti e l'impossibilità di esercitare i diritti sociali nei confronti delle società;

Tenuto conto degli atti istruttori compiuti dai servizi ed uffici comunali competenti, i cui esiti sono riportati nell'allegato sub "B" e di seguito sintetizzati.

Partecipazioni dirette da mantenere:

1) Minimetrò S.p.A.

2) Umbria Digitale S.c.a r.l.

3) Ge.Se.Nu. S.p.A.

4) SASE S.p.A.

5) Umbra Acque S.p.A.

6) CONAP s.r.l.

7) Umbria TPL e mobilità S.p.A.

8) Teatro Pavone s.r.l.

Partecipazioni dirette da dismettere

1) Sienergia S.p.A. in liquidazione (procedura da concludere entro il 31.12.2021);

Firmato digitalmente
Cesarini Laura
Per la verifica di conformità del Contrassegno Elettronico apposto è possibile scaricare il documento conforme al DPCM 13/11/2014 tramite l'App Honos.
Visita https://honos.land.it/ per le istruzioni.

Città di PERUGIA

Partecipazioni indirette da mantenere partecipate a mezzo Umbria TPL e Mobilità S.p.A.:

1) Metrò Perugia Scarl

Partecipazioni indirette da dismettere partecipate a mezzo Umbria TPL e Mobilità S.p.A. e relativa modalità e tempistica:

1. ATC Esercizio SpA (mediante alienazione entro il 31.12.2021)
2. Ciriè Parcheggi Srl (mediante alienazione entro il 31.12.2021)
3. Ecoè' srl in liquidazione (procedura di liquidazione da concludere entro il 31.12.2021)
4. Ergin scarl in liquidazione (procedura di liquidazione da concludere entro il 31.12.2021)
5. Foligno Parcheggi Srl (mediante alienazione entro il 31.12.2021)
6. Roma TPL Scarl (mediante messa in liquidazione entro il 31.12.2021)
7. S.B.E. Enelverde Srl in liquidazione (procedura di liquidazione da concludere entro il 31.12.2021)
8. Sociatà Agricola Alto Chiascio Energie Rinnovabili srl (mediante alienazione entro il 31.12.2021)
9. S.I.P.A. SpA (mediante alienazione entro il 31.12.2022)
10. Tiburtina Bus Srl (mediante alienazione entro il 31.12.2021)

Acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica del Dirigente dell'Unità Operativa Partecipazioni ad interim dott. Dante De Paolis e di regolarità contabile del Dirigente dell'Area Servizi Finanziari dott. Dante De Paolis rilasciati ai sensi dell'art. 49 del T.U. degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 267/2000;

Visto il D.Lsg. n. 267/2000 (TUEL) e ss.mm.ii.;

Visto il D.Lgs. n. 174/2016 (TUSP) e ss.mm.ii.;

Dato atto del parere favorevole espresso in data 11.12.2020 dalla II^ Commissione Consiliare Permanente, competente per materia;

Udita la relazione dell'Assessore al Bilancio Cristina Bertinelli

(omissis gli interventi in atti)

con 19 voti favorevoli (Mattioni, Fioroni, Ricci, Valigi, Casaccia, Bonifazi, Casaioli, Puletti, Volpi, Vignaroli, Mencaglia, Lupatelli, Nannarone, Giustozzi, Befani, Arcudi, Pici, Cagnoli, Cesaro), 2 contrari (Tizi, Morbello), 8 astenuti (Bistocchi, Zuccherini, Borghesi, Ranfa, Paviotti, Mori, Croce, Maddoli), espressi per appello nominale dai 29 consiglieri presenti e votanti

Firmato digitalmente
Cesarini Laura
Per la verifica di conformità del Contrassegno Elettronico apposto è possibile scaricare il documento conforme al DPCM 13/11/2014 tramite l'App Honos.
Visita https://honos.land.it/ per le istruzioni.
Città di PERUGIA

DELIBERA

- di approvare, ex art. 20 comma 4 del TUSP, la relazione sull'attuazione della delibera del Consiglio Comunale n.43/2019 avente ad oggetto "attuazione piano ordinario di razionalizzazioni delle partecipazioni del Comune di Perugia ex art.20 TUSP delle partecipazioni detenute al 31.12.2018", contenuta nell'allegato sub "A" al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

- di approvare la ricognizione e il piano di riassetto delle partecipazioni possedute dal Comune alla data del 31 dicembre 2019 contenuti nel report allegato sub "B" al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

- di mantenere la partecipazione in Teatro Pavone s.r.l. anche se la società non è in possesso dei requisiti previsti dall'art. 20 comma 2 lettere b), d) ed e) in considerazione sia dell'importanza storica del Teatro Pavone sia del fatto che il Comune è stato protagonista della ristrutturazione acquisendo l'usufrutto del teatro anche in virtù della sua natura di socio;

- di mantenere la partecipazione in CONAP s.r.l., pur in presenza di taluni indici di criticità previsti dall'art. 20 comma 2, lettere b) ed e) per ragioni economiche, dettate dagli elevati costi fiscali legati alle operazioni di liquidazione (che renderebbero molto più onerosa la dismissione rispetto al mantenimento) e tenuto conto del fatto che CONAP s.r.l. è proprietaria di importanti reti acquedottistiche funzionali all'erogazione di un servizio pubblico locale essenziale;

- di mantenere la partecipazione indiretta in Metrò Perugia Scarl, anche in difetto da parte della società dei requisiti previsti dall'art. 20 c. 2 lett.b) e d), nelle more dell'esito della verifica in corso da parte di Umbria TPL e Mobilità SpA sulla possibilità tecnico-giuridica di alienare la partecipazione, tenuto conto delle difficoltà dell'operazione legate al fatto che la stessa è stata acquisita all'esito di una procedura ad evidenza pubblica;

- di dismettere le altre partecipazioni indirette detenute attraverso Umbria TPL e Mobilità S.p.A. in quanto non funzionali alle attività dell'agenzia unica per la mobilità con le modalità e le tempistiche indicate per ciascuna società nell'allegato sub "B";

- di demandare al Dirigente competente il coordinamento e l'esecuzione di quanto deliberato;

- di stabilire che copia della presente deliberazione sia inviata alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei conti, e trasmessa con le modalità di cui all'art.17 D.L. 90/2014;

assegnata alla Commissione:

Firmato digitalmente
Cesarini Laura

Per la verifica di conformità del Contrassegno Elettronico apposto è possibile scaricare il documento conforme al DPCM 13/11/2014 tramite l'App Honos.
Visita https://honos.land.it/ per le istruzioni.

Città di PERUGIA

Allegati in pubblicazione

- **Allegato sub A**
(impronta: **4D1138A9F57DA0D385D9733D772845841D5211C57E4DD8AA5637B3BCA6E90C61**)

- **Allegato sub B**
(impronta: **FC2683769C4E3E004160AF1427E74062190A466CEC182B23E1CD3DE075A115BF**)

Allegati depositati agli atti

Firmato digitalmente
Cesarini Laura

Per la verifica di conformità del Contrassegno Elettronico apposto è possibile scaricare il documento conforme al DPCM 13/11/2014 tramite l'App Honos.
Visita https://honos.land.it/ per le istruzioni.

DE PAOLIS
DANTE
02.12.2020
09:25:50
UTC

COMUNE DI PERUGIA

UNITA' OPERATIVA PARTECIPAZIONI

SOCIETA' PARTECIPATE E AZIENDA SPECIALE

ATTIVITA' DI CONTROLLO ECONOMICO - FINANZIARIO

Andamento pluriennale dei più importanti indicatori delle grandezze finanziarie, patrimoniali ed economiche

R e l a z i o n e

Dicembre 2020

Indice

Premessa

- Il sistema di controllo economico finanziario delle società partecipate dal Comune di Perugia

- Rappresentazione degli indicatori utilizzati

Società partecipate dal comune di Perugia

- MINIMETRO' S.P.A.

- CONAP S.R.L.

- GESENU S.P.A.

- UMBRA ACQUE S.P.A.

- UMBRIA DIGITALE S.C.A.R.L.

- UMBRIA MOBILITA' S.P.A.

- SASE S.P.A..

- TEATRO PAVONE S.R.L.

Attuazione delle misure previste nel censimento e nella razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche, detenute dal Comune di Perugia al 31.12.2018, approvata con delibera di C.C. n. 43 del 23/12/2019

- ATC ESERCIZIO SPA

- FOLIGNO PARCHEGGI SRL

- ECOÈ SRL in liquidazione

- CIRIÈ PARCHEGGI SRL

- S.B.E. ENERVERDE SRL SOCIETÀ AGRICOLA in liquidazione

- SOCIETÀ AGRICOLA ALTO CHIASCIO ENERGIE RINNOVABILI SRL

- TIBURTINA BUS SRL

- ROMA TPL SC a RL

- ERGIN SC a RL in liquidazione

- SOCIETÀ IMMOBILIARE PARCHEGGI AUTO (S.I.P.A.) SPA

Premessa

- Il sistema di controllo economico finanziario delle società partecipate dal Comune di Perugia

L'art.147 quater del T.u.e.l. prevede che gli Enti Locali debbano definire, secondo la propria autonomia organizzativa, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate dallo stesso ente locale. Per l'attuazione di quanto previsto l'amministrazione è tenuta ad organizzare un idoneo sistema informativo finalizzato, tra l'altro, a rilevare anche la situazione contabile e gestionale delle società. Pertanto gli enti locali sono tenuti a provvedere, indipendentemente dalla consistenza più o meno ampia della propria partecipazione, ad un effettivo monitoraggio sull'andamento delle società e degli organismi partecipati, al fine di prevenire fenomeni patologici e ricadute negative sul bilancio dell'ente.

In conformità a quanto stabilito dalla summenzionata norma del T.u.e.l. il Regolamento per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale di Perugia n.132/2012, ha stabilito all'art.8 comma 5 testualmente che "Il controllo sulle società partecipate, di cui all'art. 147- quater del D.Lgs. n. 267/2000, si svolge con le modalità stabilite dal citato Regolamento di organizzazione e si estrinseca attraverso il controllo societario, il controllo economico-finanziario [...] secondo intensità differenziate in relazione al livello di partecipazione."

Gli artt. 54 e 55 del Regolamento degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n.2070 del 28/7/1997 e ss.mm.ii., hanno invece declinato le diverse articolazioni e finalità dei controlli, anche di natura economico-finanziaria, di cui al predetto art. 8 del Regolamento consiliare per la disciplina dei controlli interni; ciò anche al fine di rendere omogenee le modalità di circolazione delle informazioni tra l'amministrazione comunale e gli organi amministrativi di dette società. Secondo le predette disposizioni il controllo economico-finanziario, che è finalizzato a misurare l'efficienza gestionale delle società, deve essere svolto attraverso un monitoraggio:
ex ante, mediante l'analisi del piano industriale e/o del budget;
concomitante, mediante *report* periodici economico/finanziari/patrimoniali relativi all'andamento societario;
ex post mediante l'analisi del bilancio di esercizio.

La finalità di un sistema di controllo economico - finanziario è senza dubbio quella di acquisire informazioni cruciali che possano far emergere, attraverso un monitoraggio periodico degli andamenti pluriennali e anche previsionali delle principali grandezze rappresentative della "salute" delle società, situazioni di criticità potenzialmente idonee a sfociare in future crisi aziendali, le quali potrebbero riverberarsi negativamente sul bilancio del Comune.

In conformità al predetto quadro normativo, nel corso dell'annualità 2019 è continuata l'attività di controllo economico – finanziario delle società partecipate dal Comune di Perugia che si sostanzia in una tradizionale analisi dei valori espressi dalla singola società per un insieme significativo di indicatori, attraverso una comparazione degli stessi in un arco temporale da ritenersi significativo (almeno triennale sia per i dati consuntivi che per quelli previsionali); la comparazione temporale di una serie di indicatori consente di individuare le dinamiche evolutive degli equilibri aziendali.

Di seguito gli indicatori che sono stati scelti i quali, con riferimento alla singola annualità, devono essere calcolati a preventivo, sulla base dei dati contenuti in un bilancio pluriennale ovvero nei

budget della società, per poi procedere nel corso della gestione al loro aggiornamento periodico (a cadenza semestrale) e, infine, al definitivo conteggio in sede di bilancio di esercizio.

A) INDICATORI DI STRUTTURA

- GRADO DI INDEBITAMENTO = capitale investito/capitale proprio
- INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette
- INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette

B) INDICATORI DI LIQUIDITA'

- CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità) = attivo circolante/passività correnti;
- QUICK RATIO (o acid test o indice di liquidità) = (liquidità immediate + liquidità differite)/passività correnti.

Sempre con riferimento alla singola annualità devono essere inoltre calcolati a preventivo, sulla base dei dati contenuti in un bilancio pluriennale ovvero nei budget della società e, in via definitiva in sede di bilancio di esercizio, i seguenti indicatori:

C) INDICATORI ECONOMICI

- R.O.I. = reddito operativo /totale attività
- R.O.S. = reddito operativo /fatturato
- INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato
- TURNOVER = fatturato/totale attivo
- TASSO PRODUTTIVITÀ DEL CAPITALE = valore aggiunto/totale investimenti
- PRODUTTIVITA' DEL LAVORO = valore aggiunto/numero medio dei dipendenti
- COSTO DEL LAVORO = spese per il personale/numero medio dei dipendenti

Con le stesse cadenze temporali previste per il calcolo degli indicatori economici dovranno essere compilati i **conti economici a valore aggiunto:**

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

CODICI	VOCI
	Valore produzione (+)
A-1	Ricavi vendite e prestazioni
A-2	Variazioni rimanenze prodotti
A-3	Variazioni lavori in corso su ordinazione
A-4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
A-5	Altri ricavi e proventi *(componente caratteristica)*
	Costo esterno della produzione (-)
B-6	Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
B-7	Servizi
B-8	Godimento beni terzi
B-11	Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.
B-14	Oneri diversi di gestione *(componente caratteristica)*
	***Valore aggiunto (=)**
	Spese per il personale (-)
B-9-a	Salari e stipendi
B-9-b	Oneri sociali
B-9-c	Trattamento fine rapporto
B-9-d	Trattamento quiescenza
B-9-e	Altri costi personale
	***Margine operativo lordo (=)**
	Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)
B-10	Ammortamenti e svalutazioni
B-12	Accantonamenti per rischi
B-13	Altri accantonamenti
	***Reddito operativo (=)**
	Proventi e oneri finanziari (+/-)
C-16	Altri proventi finanziari
C-17	Interessi ed altri oneri finanziari
C-17-bis	Utili e perdite su cambi
	Proventi e oneri patrimoniali (+/-)
C-15	Proventi da partecipazioni
D-18	Rivalutazioni di attività e passività finanziarie
D-19	Svalutazione di attività e passività finanziarie
A-5	Altri ricavi e proventi *(componente extra-caratteristica)*
B-14	Oneri diversi di gestione *(componente extra-caratteristica)*
	***Reddito ordinario (=)**
	Proventi e oneri straordinari (+/-)
N.1. p. 13	*Proventi straordinari*
N.1. p. 13	*Oneri straordinari*
	Utile lordo ante-imposte (=)
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.(-)
21	**Utile (perdita) d'esercizio (=)**

Rappresentazione degli indicatori utilizzati

Al fine di agevolare la lettura delle analisi compiute di seguito verranno descritte in estrema sintesi le composizione dei singoli indicatori utilizzati nonché le finalità di misurazione che gli stessi si prefiggono.

In termini generali gli a) **indicatori di struttura** sono, come tutti gli indici di bilancio, dei rapporti tra varie grandezze del bilancio riclassificato che mirano a misurare la struttura del patrimonio dell'impresa, cioè la composizione delle fonti, degli impieghi e le relative correlazioni.

Un primo e fondamentale elemento di giudizio sulla struttura finanziaria è rappresentato dal **grado di indebitamento** che esprime in maniera sintetica ed efficace il livello di dipendenza finanziaria della gestione da mezzi di terzi. Le tipiche condizioni di equilibrio della struttura finanziaria

prevedono, tra l'altro, il mantenimento o il perseguimento di un adeguato rapporto tra mezzi finanziari di origine esterna e di origine interna. Tale equilibrio strutturale trova il suo fondamento nel fatto che nessuna impresa può conseguire un'assoluta indipendenza dall'indebitamento.

L' **indice di copertura secco delle immobilizzazioni** e l'**indice di copertura relativo delle immobilizzazioni** forniscono un segnale sul grado di indebitamento di un'azienda per finanziare investimenti di medio lungo termine. Non sempre è possibile o preferibile finanziare questi ultimo totalmente ricorrendo al capitale proprio, specie se le condizioni del mercato consentano un indebitamento relativamente a basso costo, oppure se le risorse richieste appaiano elevate. Infine, un indebitamento costantemente contenuto o nullo potrebbe segnalare non solo una condizione ottimale sul piano finanziario, ma anche la scarsa capacità dell'azienda di ricorrere a fonti di finanziamento esterno, magari a causa della scarsa reputazione di cui gode sul mercato.

Sempre in termini generali gli **b) Indicatori di liquidità** hanno lo scopo di verificare se l'impresa abbia una soddisfacente situazione di liquidità. Un'impresa si considera liquida se è in grado di fronteggiare gli impegni sorti con la gestione; affinché un'impresa si possa considerare liquida però non è sufficiente che essa sia in grado di pagare i propri debiti alle scadenze convenute, è necessario anche che ciò avvenga in modo economicamente conveniente.

Il ***current ratio e il quick ratio*** sono i principali indici di liquidità utilizzati nelle analisi finanziarie e si differenziano tra loro per il diverso rapporto (*ratio*) usato per individuare le condizioni di liquidità dell'impresa. Il primo esprime la capacità dell'impresa a far fronte alle uscite correnti (rappresentate dalle passività correnti) con entrate correnti (rappresentate da attività correnti), il secondo esprime sempre la capacità dell'impresa a far fronte alle uscite correnti (rappresentate dalle passività correnti) ma mediante le poste maggiormente liquide delle attività correnti (liquidità immediate e differite).

Sono state poi prese a riferimento alcune grandezze che danno informazioni sull'andamento dell'attività economica di un'impresa; le analisi di bilancio, sotto il profilo economico, osservano la redditività della gestione nelle sue relazioni con la capacità remunerativa del flusso dei ricavi ed implicano anch'esse la preliminare riclassificazione del conto economico civilistico.
Si premette, in termini generali, che la riclassificazione dei conti economici ha la finalità di evidenziare una serie di margini intermedi che presentano un contenuto informativo e segnaletico più elevato rispetto alla struttura prevista dall'articolo 2425 del codice civile.

Il metodo utilizzato in questa sede è il cosiddetto **Conto Economico a Valore Aggiunto**, che si basa sulla suddivisione dei costi operativi tra costi relativi alle risorse esterne e costi relativi alle risorse interne. Lo schema di riclassificazione a valore aggiunto, idoneo a mettere in evidenza la capacità che ha l'azienda di creare ricchezza, è sicuramente in termini assoluti il metodo maggiormente utilizzato nel contesto delle analisi di bilancio, anche perché i margini che ne derivano sono proprio quelli utilizzati nell'analisi della redditività. Il valore aggiunto, che rappresenta il primo valore intermedio, si ottiene sottraendo dal Valore della Produzione il costo dei consumi (costi esterni di produzione, variazione delle rimanenze.....). In termini economici il valore aggiunto è quel margine che l'azienda è riuscita a creare e con il quale si deve provvedere a retribuire i fattori della produzione impiegati (il lavoro, il capitale investito, i finanziatori, lo stato).
Sottraendo dal Valore aggiunto il costo del lavoro si ottiene l'EBITDA, detto anche Margine Operativo Lordo (MOL); in una prima approssimazione si può dire che tale margine è utile per valutare il flusso di cassa generato dall'azienda (il segno positivo indica che l'azienda ha generato nuovi flussi di cassa; il segno negativo invece che l'azienda ha consumato liquidità).

Sottraendo dall'EBITDA gli ammortamenti e gli accantonamenti, si ottiene il Risultato Operativo (oppure Margine Operativo Netto - MON) che rappresenta un margine di misura del profitto aziendale derivante dalla sola gestione caratteristica e cioè delle attività tipiche dell'azienda.
Sommando e sottraendo al/dal Risultato Operativo rispettivamente i proventi e gli oneri di natura finanziaria e patrimoniale si ottiene il Reddito Ordinario idoneo ad esprimere i risultati dell'attività operativa ma anche gli effetti discendenti dalla gestione patrimoniale e dalle scelte di finanziamento operate dall'azienda per sostenere l'attività. Quindi sommando o sottraendo al/dal Reddito Ordinario rispettivamente i proventi e gli oneri straordinari si ottiene il Risultato ante imposte idoneo ad esprimere la ricchezza prodotta dall' impresa, al lordo del carico fiscale.

Di seguito gli **c) indicatori economici** selezionati nel contesto del presente sistema di controllo delle partecipate che possono essere raggruppati in Indici di redditività e Indici di efficienza e produttività.
Si premette che gli **indici di redditività** delle società esprimono la capacità dei ricavi a remunerare i diversi fattori produttivi utilizzati:
Il valore dell'indice **ROI** (tasso di redditività operativa del capitale investito) = reddito operativo/totale attività, sempre rilevato in termini %, esprime il rendimento del capitale complessivamente impiegato nell'impresa in relazione alla sola gestione caratteristica e pertanto contribuisce alle valutazioni di efficienza degli organi di governo dell'impresa. Il predetto indice può essere scomposto in altri due indici, con i quali ha una diretta correlazione, e precisamente ROS (redditività delle vendite) e *Turnover* (tasso di rotazione del capitale *in*vestito). L'indicatore **ROS** (tasso di redditività delle vendite) = reddito operativo/fatturato, apprezza la capacità dei ricavi di coprire tutti i costi della gestione caratteristica; l'indicatore ***Turnover*** (tasso di rotazione del capitale investito) = fatturato/totale attività indica quante volte gli investimenti tornano liquidi nel corso di un esercizio per mezzo del fatturato.

Gli ***indici di efficienza e produttività*** attengono invece più propriamente alla valutazione dei processi interni di gestione e perseguono la finalità di misurare la produttività che costituisce fattore determinante per un equilibrio economico duraturo dell' impresa; gli indicatori e le misure di produttività sono quindi predittivi sulla futura capacità di risultato economico dell'impresa, in particolare molto significativi sono quelli basati sul valore aggiunto. Di seguito gli indicatori utilizzati:

a) ***tasso di ritorno del capitale in termini di valore aggiunto*****:** valore aggiunto/totale attivo. Questo indice misura la produttività del capitale complessivamente investito nell'azienda in quanto indica la capacità dell'impresa di generare nuova ricchezza in rapporto al capitale nella stessa impiegato.
b) **tasso di produttività del lavoro:** valore aggiunto/numero medio dei dipendenti in servizio. L'indicatore rileva le variazioni nell'efficienza e produttività della forza lavoro.

c) **costo del lavoro pro capite:** costo complessivo del personale /numero medio addetti. Questo indicatore esprime invece il costo medio per addetto

d) **oneri finanziari/fatturato:** tale indice rileva l'entità dei ricavi dalle vendite assorbita dagli oneri finanziari.

———————————

La U.O. Partecipazioni ha provveduto nel corso del 2019 all'implementazione del sistema dei controlli, mediante l'inserimento nella procedura informatica (allo scopo "costruita" dai collaboratori della U.O.) di tutti i dati riferiti appunto alla nuova annualità.

Inoltre sono stati identificati ulteriori indicatori rappresentativi del grado di affidabilità delle società partecipate, con riferimento alle previsioni iniziali dei budget, nonché alle proiezioni infrannuali (trasmessi alla Unità comunale preposta ai controlli); sono stati quindi misurati gli scostamenti, in termini assoluti e anche percentuali, tra i predetti dati previsionali e i dati consuntivi, estratti dai bilanci societari approvati in via definitiva.

MINIMETRÒ S.P.A.

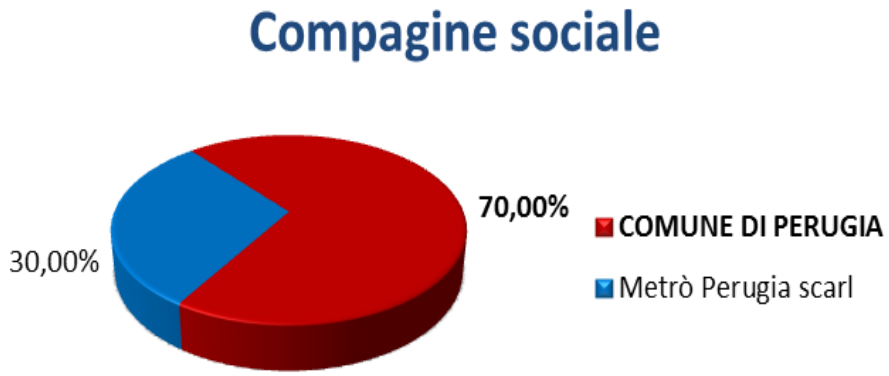
Breve descrizione della società
Forma giuridica: società per azioni
Data di costituzione: 11/09/1998
Durata della società prevista nello Statuto: 31/12/2050
Quota del Comune di Perugia: 70%

Oggetto sociale – sintesi delle attivita'
Progettazione, realizzazione e gestione della metropolitana leggera (Minimetrò) quale sistema innovativo ed alternativo di mobilità urbana relativamente al percorso Pian di Massiano-Monteluce.

Composizione azionaria
Capitale sociale 4.493.115,00 Azioni 8.700 Valore azione € 516,45

Socio/capitale/quota

Comune di Perugia	3.145.180,50	70%
Metrò Perugia scarl	1.347.934,50	30%



CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

		Dati definitivi da bilanci approvati				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali
CODICE	**VOCE**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2019**
	Valore produzione (+)	**12.293.193**	**12.606.188**	**12.520.967**	**12.209.515**	**11.963.378**	**11.985.230**
A-1	Ricavi vendite e prestazioni	10.324.762	10.551.805	10.554.540	10.206.379	10.085.356	10.110.317
A-2	Variazioni rimanenze prodotti	-	-	-	-	0	0
A-3	Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	0	0
A-4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	0	0
A-5	Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	1.968.431	2.054.383	1.966.427	2.003.136	1.878.022	1.874.913
	Costo esterno della produzione (-)	**5.825.568**	**5.811.733**	**5.743.005**	**5.784.957**	**5.929.602**	**5.954.745**
B-6	Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	60.137	2.649	2.819	3.612	33.150	39.368
B-7	Servizi	5.624.614	5.638.633	5.561.606	5.610.255	5.806.582	5.814.154
B-8	Godimento beni terzi	119.764	121.337	122.356	124.632	89.870	101.223
B-11	Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	- 51.067	1.860	- 2.830	- 4.757	-	-
B-14	Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	72.120	47.254	59.054	51.215	-	-
	Valore aggiunto (=)	***6.467.625***	***6.794.455***	***6.777.962***	***6.424.558***	***6.033.776***	***6.030.485***
	Spese per il personale (-)	**652.087**	**746.584**	**764.104**	**621.743**	**551.695**	**550.000**
B-9-a	Salari e stipendi	478.745	545.620	556.949	450.404	402.737	401.500
B-9-b	Oneri sociali	140.429	165.311	169.059	137.631	121.373	121.000
B-9-c	Trattamento fine rapporto	32.913	35.653	38.096	31.352	27.585	27.500
B-9-d	Trattamento quiescenza	-	-	-	-	-	-
B-9-e	Altri costi personale	-	-	-	2.356	-	-
	Margine operativo lordo- EBITDA (=)	***5.815.538***	***6.047.871***	***6.013.858***	***5.802.815***	***5.482.081***	***5.480.485***
	Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	**3.546.945**	**3.514.015**	**3.869.443**	**3.834.488**	**3.660.017**	**3.596.002**
B-10	Ammortamenti e svalutazioni	3.399.126	3.401.206	3.389.343	3.391.653	3.415.667	3.401.653
B-12	Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-
B-13	Altri accantonamenti	147.819	112.809	480.100	442.835	244.350	194.349
	Reddito operativo - EBIT (=)	***2.268.593***	***2.533.856***	***2.144.415***	***1.968.327***	***1.822.064***	***1.884.483***
	Proventi e oneri finanziari (+/-)	**- 1.887.835**	**- 1.813.974**	**- 1.769.310**	**- 1.716.233**	**-1.656.847**	**-1.665.643**
C-16	Altri proventi finanziari	2.205	14.065	10.110	2.010	20.428	12.700
C-17	Interessi ed altri oneri finanziari	- 1.890.040	- 1.828.039	- 1.779.420	- 1.718.243	-1.677.275	-1.678.343
C-17-bis	Utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-	-
	Proventi e oneri patrimoniali (+/-)	-	-	-	-	-	-
C-15	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-
D-18	Rivalutazioni di attività e passività finanziarie	-	-	-	-	-	-
D-19	Svalutazione di attività e passività finanziarie	-	-	-	-	-	-
A-5	Altri ricavi e proventi (componente extra-caratteristica	-	-	-	-	-	-
B-14	Oneri diversi di gestione (componente extra-caratterist	-	-	-	-	-	-
	Reddito ordinario (=)	***380.758***	***719.882***	***375.105***	***252.094***	***165.217***	***218.840***
	Proventi e oneri straordinari (+/-)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
N.1. p. 13	Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-
N.1. p. 13	Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
	Utile lordo ante-imposte (=)	***380.758***	***719.882***	***375.105***	***252.094***	***165.217***	***218.840***
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.(-	228.007	301.543	213.232	176.958	141.523	154.743
21	***Utile (perdita) d'esercizio (=)***	***152.751***	***418.339***	***161.873***	***75.136***	***23.694***	***64.097***

*** Dati forniti dalla società nel agosto 2019**

Dallo schema di conto economico riclassificato a valore aggiunto, con riferimento al raffronto dei valori realizzati nel quadriennio 2015/2018 con i prospettici al 31/12/2019, emerge quanto segue.

- Il risultato netto d'esercizio previsionale 2019 reca un valore positivo di € 23.694 ma in calo rispetto al risultato del 2018, e soprattutto rispetto ai risultati del triennio 2015 – 2017. Ciò è prevalentemente connesso ad una riduzione nel tempo del valore aggiunto.

- infatti, il valore aggiunto prospettico al 31/12/2019 di € 6.033.776, pur se positivo, diminuisce previsionalmente di € 390.782 rispetto al valore definitivo assunto nell'anno 2018. Tale riduzione risulta ancor più consistente se la si confronta con i valori definitivi assunti dal margine negli anni 2016 e 2017 (valori attestati intorno ad € 6.700.000); tutto ciò è prevalentemente imputabile ad una riduzione del valore della produzione non compensato da una corrispondente riduzione dei costi esterni di produzione. Si osserva che nell'ambito della riduzione del valore della produzione per gli anni 2017 – 2019 incide il venir meno del riconoscimento da parte del Comune di Perugia del corrispettivo annuale UP previsto dall'Accordo Commerciale Unico Perugia.

- nel rispetto degli indirizzi e delle direttive fornite dal Comune di Perugia nell' ambito del DUP, la società ha ridotto le spese per il personale. Infatti, prospetticamente al 31 dicembre 2019 è prevista una riduzione del costo del personale per circa 70.000 euro rispetto al valore definitivo 2018; tale riduzione è ancora più consistente (circa 200.000 euro) se rapportata ai valori definitivi 2016 - 2017.

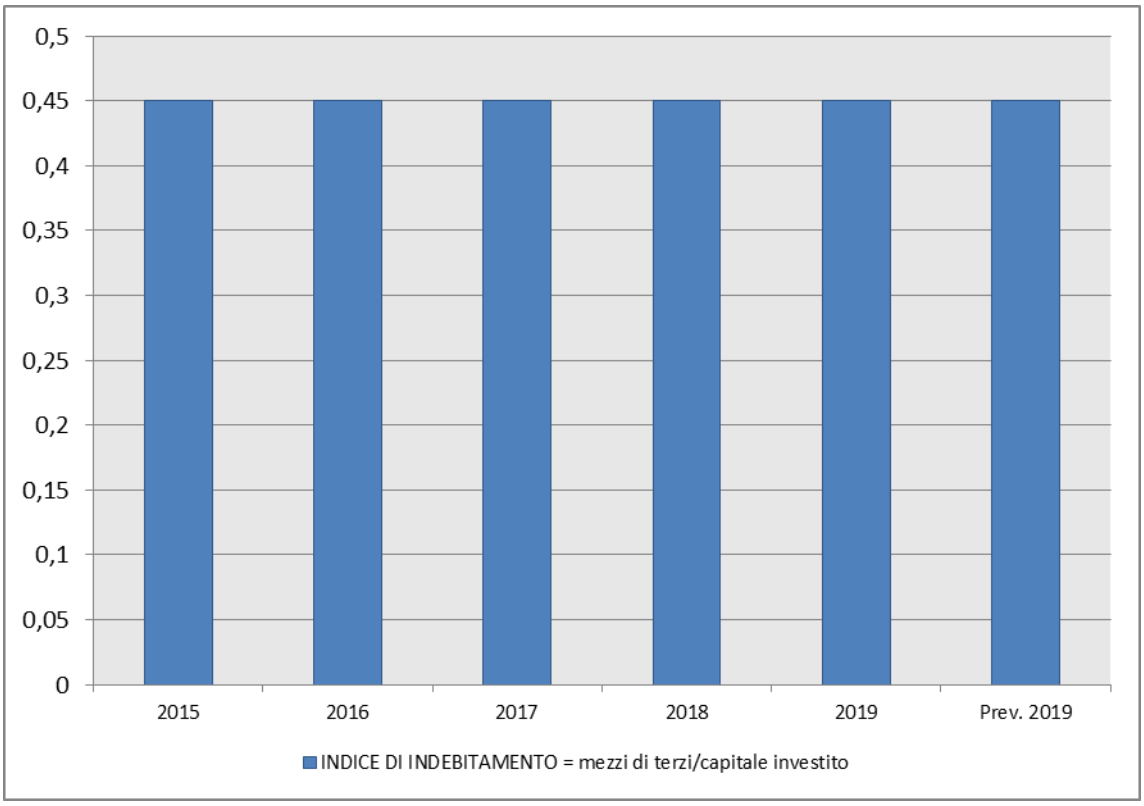
La diminuzione del costo del personale comunque non compensa la riduzione del valore aggiunto; conseguente anche il MOL previsionale proiettato al 31/12/2019 subisce un decremento di € 320.734 rispetto all'anno 2018, riduzione di oltre 500.000 euro rispetto agli anni 2016-2017.

- nonostante una previsionale riduzione degli "altri accantonamenti" per quasi 200.000 euro, il reddito operativo 2019 previsto per € 1.822.064 risulta comunque in calo di € 146.263 rispetto a quello definitivo 2018, sempre come conseguenza della riduzione del valore aggiunto.

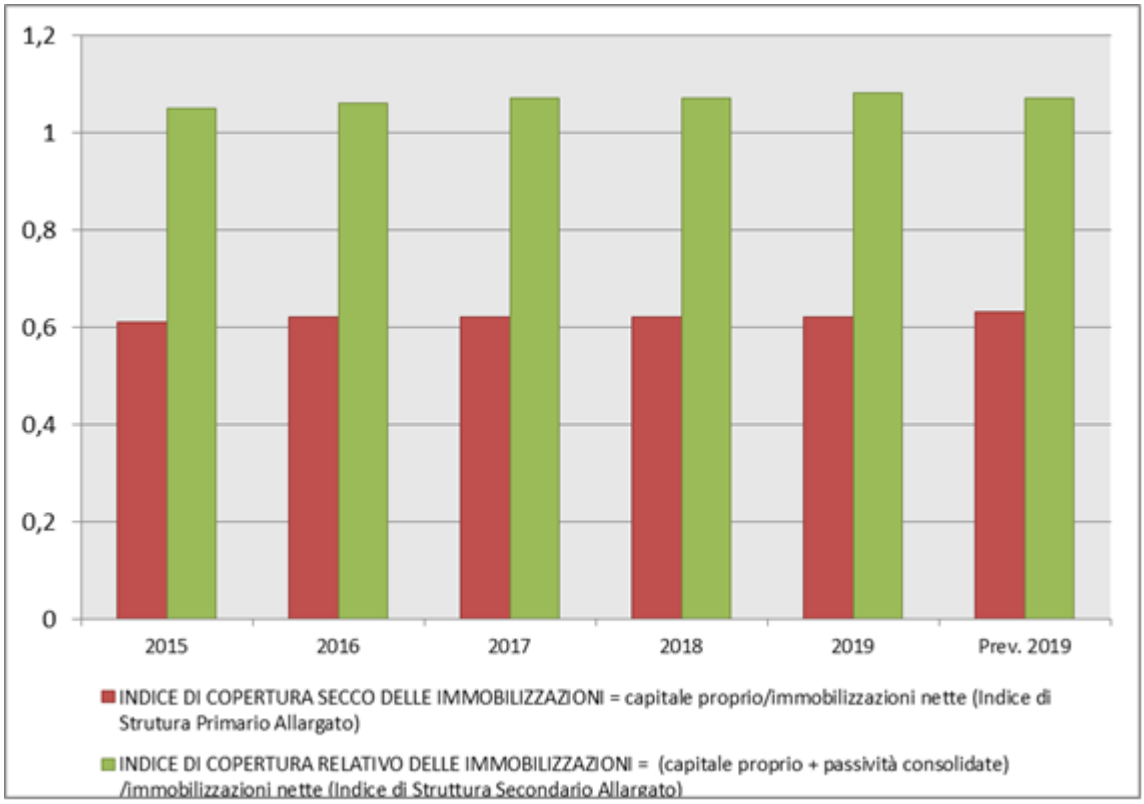
Indicatori di struttura

	Dati definitivi da bilanci approvati				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali
VOCE	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**Prev. 2019**
INDICE DI INDEBITAMENTO = mezzi di terzi/capitale investito	0,45	0,45	0,45	0,45	0,45	0,45
INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette (Indice di Strutura Primario Allargato)	0,61	0,62	0,62	0,62	0,62	0,63
INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette (Indice di Struttura Secondario Allargato)	1,05	1,06	1,07	1,07	1,08	1,07

L'indice di indebitamento, quale rapporto tra mezzi di terzi/capitale investito, presenta una stabilità nel tempo, sia con riferimento ai dati definitivi che a quelli previsionali, assumendo un valore costante pari a 0,45, rappresentativo di una struttura finanziaria sufficiente.



Inoltre, nonostante il ricorso all'indebitamento, la società presenta un equilibrato rapporto tra investimenti durevoli e fonti di finanziamento stabili.



L'indice di copertura secco delle immobilizzazioni (capitale proprio/immobilizzazioni nette), che rileva la capacità della società ad autofinanziare l'acquisto delle immobilizzazione mediante il capitale proprio e le riserve, continua ad assumere sempre valori inferiori ad 1, poiché le immobilizzazioni sono finanziate anche con il ricorso a fonti di terzi.

I valori assunti dall'indice di copertura relativa, quale rapporto tra (capitale proprio + passività consolidate)/ immobilizzazioni nette, nel quadriennio 2015 - 2018 e in modo previsionale per l'anno 2019 si mantengono su valori intorno a 1,05 e 1,08, quindi valori non inferiori ad 1, rappresentativi di una situazione di equilibrio tra immobilizzazioni e fonti stabili.

Indicatori di liquidità

	Dati definitivi da bilanci approvati				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali
VOCE	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**Prev. 2019**
CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità) = attivo circolante/passività correnti;	1,99	2,04	2,20	2,21	2,23	2,19
QUICK RATIO (o acid test o indice di liquidità) = (liquidità immediate + liquidità differite)/passività correnti	1,99	2,04	2,2	2,21	2,23	2,19

La solvibilità della società Minimetrò, cioè la capacità dell'azienda a far fronte ai propri impegni di breve periodo in modo tempestivo ed economico e, quindi, mediante attività che presentano la medesima durata, continua a mantenersi in discreto equilibrio.

Il *current ratio* (o indice di liquidità relativa), che esprime la situazione della liquidità in senso lato, mettendo a confronto le attività a breve con le passività a breve, assume valori che oscillano tra 1,99 a 2,21 nel quadriennio 2015-2018 e 2,23 in proiezione al 31/12/2019.

Il quick ratio (indice di liquidità assoluta) rappresenta invece l'indice idoneo ad esprimere la capacità dell'impresa a far fronte agli impegni finanziari a breve con i flussi di cassa rivenienti dalle liquidità immediate e differite (cassa, cc, crediti commerciali entro 12 mesi); tale indice non considera le scorte di magazzino (il cui ciclo di realizzo è più lento). Si può notare che il *quick ratio* della società Minimetrò, sia con riferimento all'arco temporale 2015 - 2018 che previsionalmente (al 31/12/2019) continua ad assumere gli stessi valori del *current ratio*. In merito a tale coincidenza la società Minimetrò ha spiegato che il valore delle scorte è stato riclassificato tra le "liquidità differite" e comunque trattasi di valore poco significativo con impatto, quindi, sostanzialmente nullo sul *current ratio*

Nell'ambito degli indicatori della crisi d'impresa proposto dall'Ordine dei Dottori commercialisti nel settembre 2019, il rapporto tra attivo a breve e passivo a breve per il settore trasporto non dovrebbe essere inferiore al valore soglia 86% (0,86), pertanto valori > 2 possono ritenersi più che soddisfacenti tenuto conto anche del fatto che la società non ha magazzino ed il quick ratio coincide, pertanto, con il current.

Indicatori economici

	Dati definitivi da bilanci approvati				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali
VOCE	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**Prev. 2019**
R.O.I. = reddito operativo /totale attività	2,58%	2,99%	3,00%	3,00%	2,00%	3,00%
R.O.S. = reddito operativo /fatturato	21,92%	24,01%	20,00%	21,00%	18,00%	19,00%
INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato	0,18	0,17	0,17	0,17	0,16	0,16
TURNOVER = fatturato/totale attivo	0,12	0,13	0,13	0,13	0,14	0,14
Tasso produttività del capitale = valore aggiunto/totale investimenti	0,08	0,08	0,09	0,08	0,08	0,08
PRODUTTIVITA' DEL LAVORO = valore aggiunto/numero medio dei dipendenti	576.951,38	561.525,21	540.507,34	563.240,05	574.098,67	573.785,00
COSTO DEL LAVORO = Spese per il personale/numero medio dei dipendenti	58.170,00	61.701,00	60.933,00	57.193,92	52.492,00	52.331,00

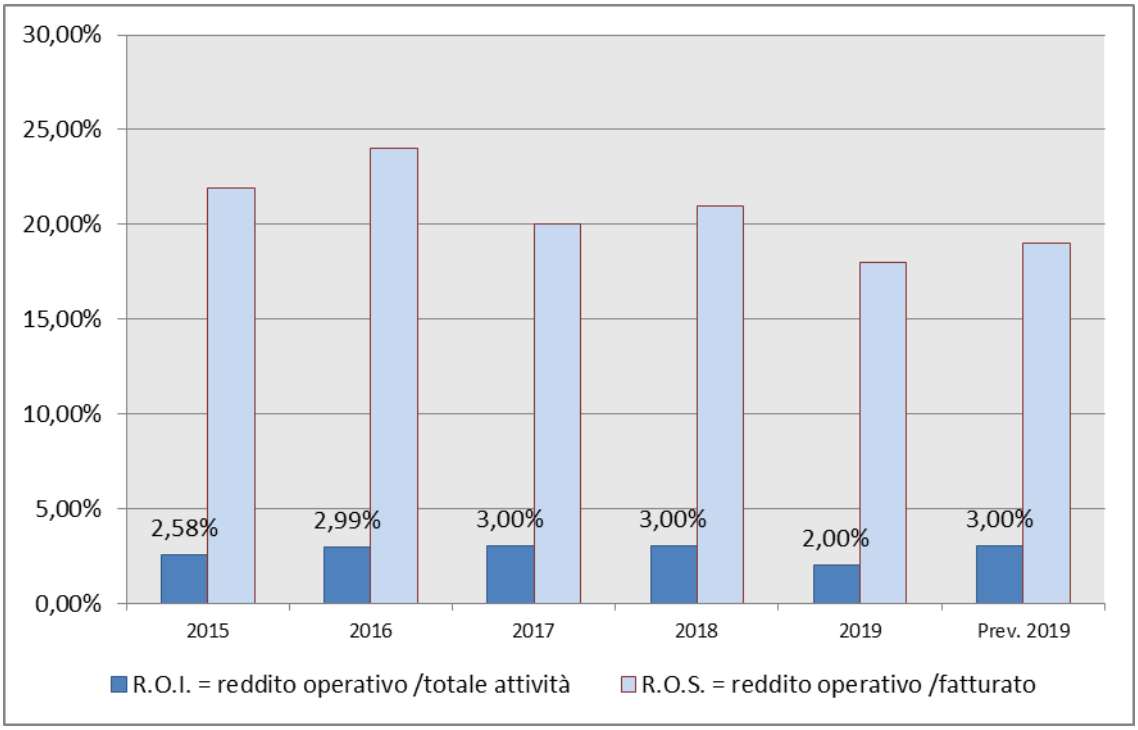
Dalle risultanze degli indici di performance economica si può rilevare quanto segue.

- Il ROI (*return of investment*) = reddito operativo /totale attività, cioè la capacità di produrre reddito esclusivamente con la gestione caratteristica, subisce previsionalmente un calo. Al 31/12/2019 viene, infatti, previsto un tasso di redditività del 2% rispetto al 3% rilevato agli anni 2017- 2018; ciò è prevalentemente imputabile alla predetta riduzione del reddito operativo.

La misura ottimale dell'indice, oltre ad essere influenzata dal settore di riferimento, dipende dal livello corrente dei tassi d'interesse.

- Il ROS *(Return On Sales*) = RO/Fatturato, assume valori previsionali 2019 (18%) in riduzione rispetto ai valori definitivi del quadriennio 2015 – 2018.

In termini generali, questo indice è idoneo a rappresentare la redditività delle vendite ed attiene alle politiche di margine decise dall'azienda; con riferimento alla società Minimetro' occorre osservare che la maggior parte dei ricavi discende prevalentemente dal corrispettivo per la gestione del servizio di metropolitana leggera pagato dal Comune di Perugia alla società.

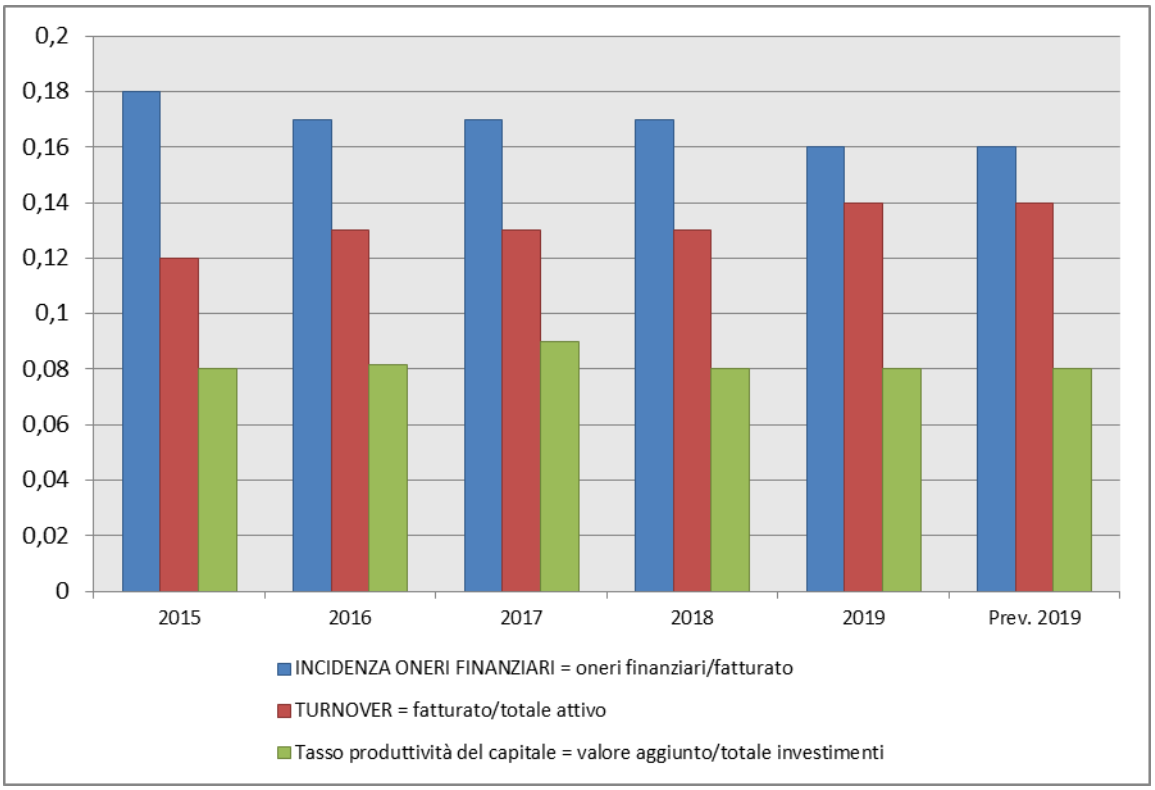


L'incidenza degli oneri finanziari sul fatturato previsti per il 2019 e pari a 0,16 risulta leggermente inferiore ai valori definitivi registrati nel quadriennio 2015 – 2018.

Nell'ambito degli indicatori della crisi d'impresa proposto dall'Ordine dei Dottori commercialisti nel settembre 2019, il rapporto tra oneri finanziari sui ricavi per il settore trasporto non dovrebbe essere superiore al valore soglia 1,5% (0,015).

Il tasso di rotazione del capitale investito (o *turnover*) = Fatturato/Totale attivo, indice rappresentativo dell'efficace gestione degli investimenti, assume previsionalmente per il 2019 un valore pari allo 0,14 leggermente superiore ai valori definitivi del quadriennio 2015 - 2018.

Il tasso di produttività del capitale investito, dato dal rapporto del valore aggiunto/totale attività, a livello previsionale, presenta costantemente un valore pari a 0,08 leggermente inferiore allo 0,09 del 2017 e comunque in linea con i valori assunti negli anni precedenti.

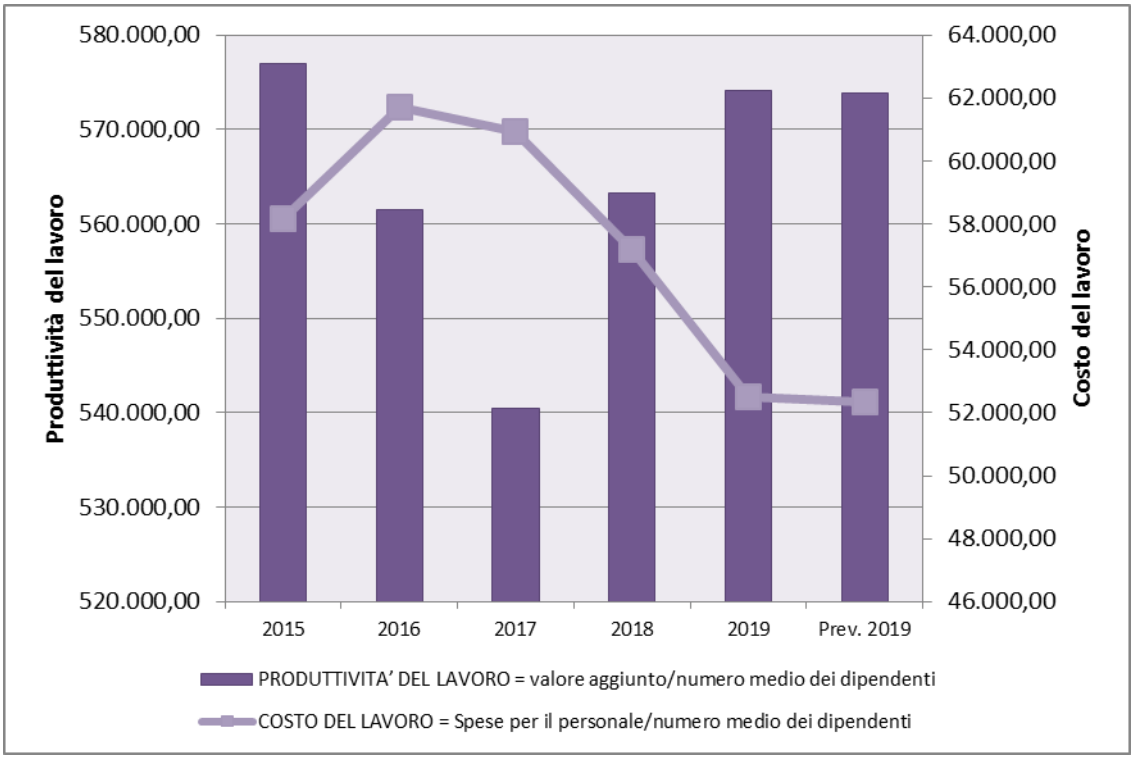


Il tasso di produttività del lavoro, cioè il rapporto tra valore aggiunto e numero medio dei dipendenti in servizio, continua a far prevedere per il 2019 un miglioramento nell'efficienza con un valore presunto al 31/12/2019 pari ad € 574.098,67 a fronte di una produttività di € 563.240,05 registrata nell'anno 2018. Il miglioramento è ancora più consistente se paragonato agli anni 2016-2017.

Sempre con riferimento al 2019 viene inoltre prevista una riduzione del costo medio del personale, cioè del rapporto tra costo del personale e numero medio di addetti: nel 2018 tale valore si è

attestato in € 57.193,92, mentre il dato previsionale 2019 è stato identificato in € 52.492. Anche per il presente rapporto, la riduzione risulta più consistente se confrontata con gli anni 2016-2017.

Si evidenzia che il predetto indice presenta una connessione con la qualifica degli addetti e la loro specializzazione.



Attendibilità dati previsionali 2018 – scostamenti in valore assoluto e in valore percentuale

Analisi scostamenti previsionali/definitivi 2018		Dati previsionali iniziali	Proiezioni al 31/12/2018	Dati definitivi da bilanci approvati	Scostamento dati definitivi/proiezi	% scostamento dati definitivi/ previsioni iniziali	Scostamenti dati definitivi/proiezioni 31/12/2018	% scostamento dati definitivi/ Proiezioni
CODICE	**VOCE**	**2018**	**2018**	**2018**	**Valore assoluto**	**valore %**	**Valore assoluto**	**valore %**
	Valore produzione (+)	**13.156.061**	**12.161.874**	**12.209.515**	**- 946.546**	**- 7,19**	**47.641**	**0,39**
A-1	Ricavi vendite e prestazioni	11.281.284	10.286.961	10.206.379	- 1.074.905	- 9,53	- 80.582	- 0,78
A-2	Variazioni rimanenze prodotti	-	-	-	-	-	-	-
A-3	Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-
A-4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-
A-5	Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	1.874.777	1.874.914	2.003.136	128.359	6,85	128.223	6,84
	Costo esterno della produzione (-)	**6.650.432**	**5.859.218**	**5.784.957**	**- 865.475**	**- 13,01**	**- 74.261**	**- 1,27**
B-6	Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	54.197	37.000	3.612	- 50.585	- 93,34	- 33.388	- 90,24
B-7	Servizi	6.475.396	5.715.077	5.610.255	- 865.141	- 13,36	- 104.822	- 1,83
B-8	Godimento beni terzi	120.839	107.141	124.632	3.793	3,14	17.491	16,33
B-11	Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	-	-	- 4.757	- 4.757	-	- 4.757	-
B-14	Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	-	-	51.215	51.215	-	51.215	-
	Valore aggiunto (=)	***6.505.629***	***6.302.656***	***6.424.558***	***- 81.071***	***- 1,25***	***121.902***	***1,93***
	Spese per il personale (-)	**742.114**	**640.000**	**621.743**	**- 120.371**	**- 16,22**	**- 18.257**	**- 2,85**
B-9-a	Salari e stipendi	541.743	467.200	450.404	- 91.339	- 16,86	- 16.796	- 3,60
B-9-b	Oneri sociali	163.265	140.800	137.631	- 25.634	- 15,70	- 3.169	- 2,25
B-9-c	Trattamento fine rapporto	37.106	32.000	31.352	- 5.754	- 15,51	- 648	- 2,03
B-9-d	Trattamento quiescenza	-	-	-	-	-	-	-
B-9-e	Altri costi personale	-	-	2.356	2.356	-	**2.356**	-
	Margine operativo lordo- EBITDA (=)	***5.763.515***	***5.662.656***	***5.802.815***	***39.300***	***0,68***	***140.159***	***2,48***
	Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	**3.593.580**	**3.539.665**	**3.834.488**	**240.908**	**6,70**	**294.823**	**8,33**
B-10	Ammortamenti e svalutazioni	3.435.795	3.396.830	3.391.653	- 44.142	- 1,28	- 5.177	- 0,15
B-12	Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	-
B-13	Altri accantonamenti	157.785	142.835	442.835	285.050	180,66	**300.000**	210,03
	Reddito operativo - EBIT (=)	***2.169.935***	***2.122.991***	***1.968.327***	***- 201.608***	***- 9,29***	***- 154.664***	***- 7,29***
	Proventi e oneri finanziari (+/-)	**- 1.827.647**	**- 1.738.192**	**- 1.716.233**	**111.414**	**- 6,10**	**21.959**	**- 1,26**
C-16	Altri proventi finanziari	7.612	1.022	2.010	- 5.602	- 73,59	988	96,67
C-17	Interessi ed altri oneri finanziari	- 1.835.259	- 1.739.214	- 1.718.243	117.016	- 6,38	20.971	- 1,21
C-17-bis	Utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-	-	-
	Proventi e oneri patrimoniali (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
C-15	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-
D-18	Rivalutazioni di attività e passività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
D-19	Svalutazione di attività e passività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
A-5	Altri ricavi e proventi (componente extra-caratteristica)	-	-	-	-	-	-	-
B-14	Oneri diversi di gestione (componente extra-caratteristica)	-	-	-	-	-	-	-
	Reddito ordinario (=)	***342.288***	***384.799***	***252.094***	***- 90.194***	***- 26,35***	***- 132.705***	***- 34,49***
	Proventi e oneri straordinari (+/-)	**-**	**-**	**-**	**-**	-	**-**	**-**
N.1. p. 13	Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-
N.1. p. 13	Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-
	Utile lordo ante-imposte (=)	***342.288***	***384.799***	***252.094***	***- 90.194***	***- 26,35***	***- 132.705***	***- 34,49***
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.(-)	256.640	197.914	176.958	- 79.682	- 31,05	- 20.956	- 10,59
21	***Utile (perdita) d'esercizio (=)***	***85.648***	***186.885***	***75.136***	***- 10.512***	***- 12,27***	***- 111.749***	***- 59,80***

CONAP S.R.L.

Breve descrizione della società

Forma giuridica: Società a responsabilità limitata
Data di costituzione: 14/07/1953 – 18/01/2008
Durata della società prevista nello Statuto: 31/12/2050
Quota del Comune di Perugia: 52,72%

Oggetto sociale – sintesi

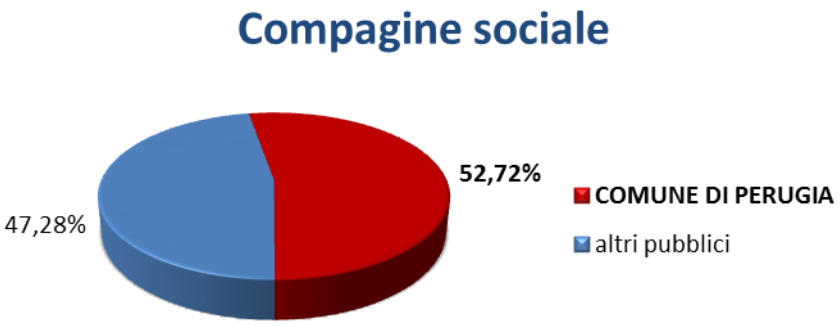
CONAP s.r.l. ha per oggetto principale la costruzione e la titolarità di infrastrutture acquedottistiche. La società è a totale capitale pubblico e nasce dalla trasformazione del previgente consorzio acquedotti, costituito tra gli enti proprietari degli impianti acquedottistici. La società venne quindi costituita anche con la finalità di assicurare una gestione unitaria degli impianti, che sono stati poi affidati al soggetto gestore del servizio idrico, in base alle vigenti norme in materia.

Composizione azionaria

CONAP s.r.l. è partecipata da soli enti locali territoriali

Socio/capitale/quota

Comune di Perugia	6.326.316,00	52,7200%
Comune di Assisi	1.030.723,00	8,5900%
Comune di Corciano	763.005,00	6,3600%
Comune di Bastia Umbra	491.229,00	4,0940%
Comune di Umbertide	460.979,00	3,8410%
Comune di Marsciano	457.837,00	3,8150%
Comune di Gubbio	441.425,00	3,6790%
Comune di Magione	439.242,00	3,6600%
Comune di Deruta	186.653,00	1,5550%
Comune di Torgiano	168.592,00	1,4050%
Comune di Todi	165.613,00	1,3800%
Comune di Passignano sul Trasimeno	144.910,00	1,2080%
Comune di Castiglione del Lago	132.828,00	1,1070%
Comune di Valfabbrica	117.183,00	0,9770%
Comune di Collazzone	116.593,00	0,9720%
Comune di Bettona	107.358,00	0,8950%
Comune di Nocera Umbra	88.299,00	0,7360%
Comune di Città della Pieve	65.945,00	0,5500%
Comune di Cannara	63.378,00	0,5280%
Comune di Fratta Todina	62.928,00	0,5240%
Comune di Panicale	51.528,00	0,4290%
Comune di Monte Castello Vibio	37.202,00	0,3100%
Comune di San Venanzo	35.584,00	0,2970%
Comune di Piegaro	35.374,00	0,2950%
Comune di Paciano	9.276,00	0,0770%



CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

		Dati definitivi da bilanci approvati				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali*		
CODICE	VOCE	2015	2016	2017	2018	2019	2019	2020	2021
	Valore produzione (+)	**758.071**	**747.622**	**691.664**	**689.427**	**578.255**	**578.255**	**578.256**	**577.653**
A-1	Ricavi vendite e prestazioni	-	-	-	-	578.255	578.255	578.256	577.653
A-2	Variazioni rimanenze prodotti	-	-	-	-	-	-	-	-
A-3	Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-
A-4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-	-
A-5	Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	758.071	747.622	691.664	689.427	-	-	-	-
	Costo esterno della produzione (-)	**67.301**	**52.191**	**82.012**	**73.864**	**34.125**	**43.626**	**43.626**	**43.626**
B-6	Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	14	-	-	-	-	-
B-7	Servizi	44.507	24.877	58.121	40.173	18.725	21.773	21.773	21.773
B-8	Godimento beni terzi	-	-	-	-	-	-	-	-
B-11	Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	-	-	-	-	-	-	-	-
B-14	Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	22.794	27.314	23.877	33.691	15.400	21.853	21.853	21.853
	Valore aggiunto (=)	***690.770***	***695.431***	***609.652***	***615.563***	***544.130***	***534.629***	***534.630***	***534.027***
	Spese per il personale (-)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
B-9-a	Salari e stipendi	-	-	-	-	-	-	-	-
B-9-b	Oneri sociali	-	-	-	-	-	-	-	-
B-9-c	Trattamento fine rapporto	-	-	-	-	-	-	-	-
B-9-d	Trattamento quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-
B-9-e	Altri costi personale	-	-	-	-	-	-	-	-
	Margine operativo lordo (=)	***690.770***	***695.431***	***609.652***	***615.563***	***544.130***	***534.629***	***534.630***	***534.027***
	Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	**898.290**	**889.755**	**882.681**	**878.092**	**875.419**	**875.419**	**874.053**	**674.972**
B-10	Ammortamenti e svalutazioni	898.290	889.755	882.681	878.092	875.419	875.419	874.053	674.972
B-12	Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	-	-
B-13	Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reddito operativo (=)	***- 207.520***	***- 194.324***	***- 273.029***	***- 262.529***	***- 331.289***	***- 340.790***	***- 339.423***	***- 140.945***
	Proventi e oneri finanziari (+/-)	**- 200.131**	**- 183.530**	**- 164.256**	**- 145.189**	**- 123.069**	**- 123.626**	**- 102.567**	**- 79.927**
C-16	Altri proventi finanziari	89	291	412	-	557	-	-	-
C-17	Interessi ed altri oneri finanziari	- 200.220	- 183.821	- 164.668	- 145.189	- 123.626	- 123.626	- 102.567	- 79.927
C-17-bis	Utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Proventi e oneri patrimoniali (+/-)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
C-15	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
D-18	Rivalutazioni di attività e passività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
D-19	Svalutazione di attività e passività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
A-5	Altri ricavi e proventi (componente extra-caratteristica	-	-	-	-	-	-	-	-
B-14	Oneri diversi di gestione (componente extra-caratterist	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reddito ordinario (=)	***- 407.651***	***- 377.854***	***- 437.285***	***- 407.718***	***- 454.358***	***- 464.416***	***- 441.990***	***- 220.872***
	Proventi e oneri straordinari (+/-)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	-	-	-
N.1. p. 13	Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-
N.1. p. 13	Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-
	Utile lordo ante-imposte (=)	***- 407.651***	***- 377.854***	***- 437.285***	***- 407.718***	***- 454.358***	***- 464.416***	***- 441.990***	***- 220.872***
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.(-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	***Utile (perdita) d'esercizio (=)***	***- 407.651***	***- 377.854***	***- 437.285***	***- 407.718***	***- 454.358***	***- 464.416***	***- 441.990***	***- 220.872***

*** Dati forniti dalla società nel settembre 2019**

Prima di procedere all'analisi del conto economico riclassificato di CONAP SRL, occorre premettere che la società in questione risulta proprietaria di importanti reti acquedottistiche concesse in uso ad UMBRA ACQUE SPA, società affidataria del servizio idrico integrato per conto di 38 Comuni dell'Umbria. CONAP al momento non sta esercitando altre attività e ciò rileva ai fini della composizione dei ricavi che risultano pertanto costituiti esclusivamente dal canone che UMBRA ACQUE SPA deve versare annualmente per l'utilizzo delle summenzionate reti, conformemente a quanto disposto dall'Assemblea dei Sindaci dell'ambito ottimale di riferimento. La misura di tale canone, pur in assenza di costi per il personale e per le materie prime (discendente dalla predetta inoperatività), non è comunque sufficiente a coprire gli elevati costi di ammortamento a carico della società con conseguenti effetti sul reddito operativo che, pertanto, assume valori negativi. Anche la gestione finanziaria rileva risultati negativi, per effetto dell'entità degli oneri finanziari, che vanno pertanto ad incidere (negativamente) sull'entità del risultato negativo d'esercizio.

La società CONAP, con proiezioni dei dati al 31/12/2019, prevede una perdita (ovvero un risultato netto d'esercizio 2019 negativo) pari a - € 463.547, perdita di entità superiore a quella registrata nell'anno 2018, pari a - € 407.718.

Analizzando quindi alcuni margini intermedi espressi dal conto economico a valore aggiunto, con riferimento alle previsioni per l'anno 2019 e mettendoli a confronto con i definitivi del quadriennio 2015-2018, emerge quanto segue.

Il valore aggiunto prospettico al 31/12/2019, pur se positivo e pari ad € 535.579, diminuisce in modo consistente (- 79.984) rispetto ai valori definitivi assunti nell'anno 2018; la riduzione risulta ancora più elevata se paragonata ai valori definitivi del margine negli anni 2015-2016. Tutto ciò è prevalentemente imputabile ad una riduzione, sulla base della summenzionata delibera dell'Assemblea dei Sindaci, del canone dovuto da Umbra Acque SPA per l'anno 2019, e prospetticamente anche per gli anni 2020 – 2021.

Nonostante, nel rispetto degli indirizzi e delle direttive fornite dal Comune di Perugia nell'ambito del DUP, la società abbia previsto al 31 dicembre 2019 una riduzione dei costi di funzionamento, la suddetta diminuzione non compensa quella del valore della produzione e, conseguentemente, il valore aggiunto è previsto in calo.

Il MOL coincide con il valore aggiunto in quanto la società non è gravata da costi per il personale, poiché la stessa non possiede unità lavorative alle proprie dipendenze.

Per effetto degli ammortamenti, previsti in € 875.419, il reddito operativo previsionale al 31 dicembre 2019 assume un valore negativo pari ad - € 339.840, in peggioramento rispetto al valore negativo registrato nell' anno 2018, pari a - € 262.529. Stessa situazione è prevedibile anche per l'anno 2020 con un reddito operativo negativo e pari a – 339.423; mentre a decorrere dall'anno 2021, per effetto di minori accantonamenti per ammortamenti,. è previsto un miglioramento del reddito operativo

Prendendo poi in considerazione le previsioni, anch'esse negative, della gestione finanziaria (- € 123.707), ne deriva che il risultato d'esercizio previsto al 31/12/2019 assume un valore negativo pari a - € 463.567.

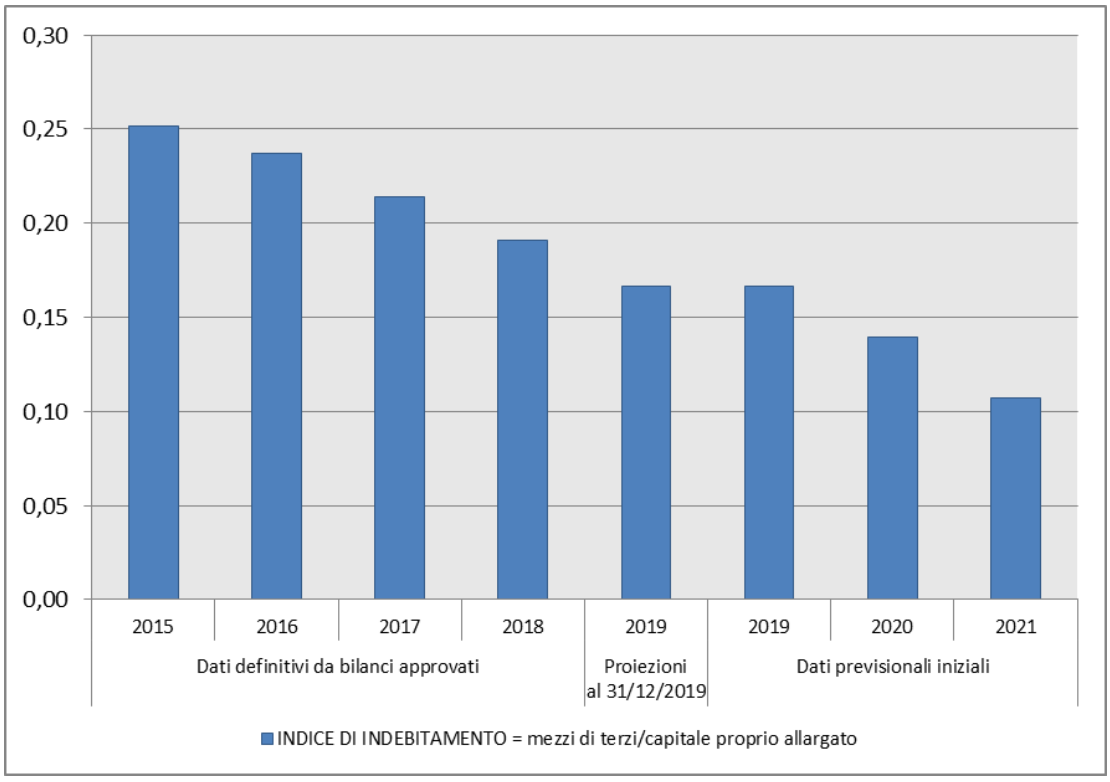
Indicatori di struttura

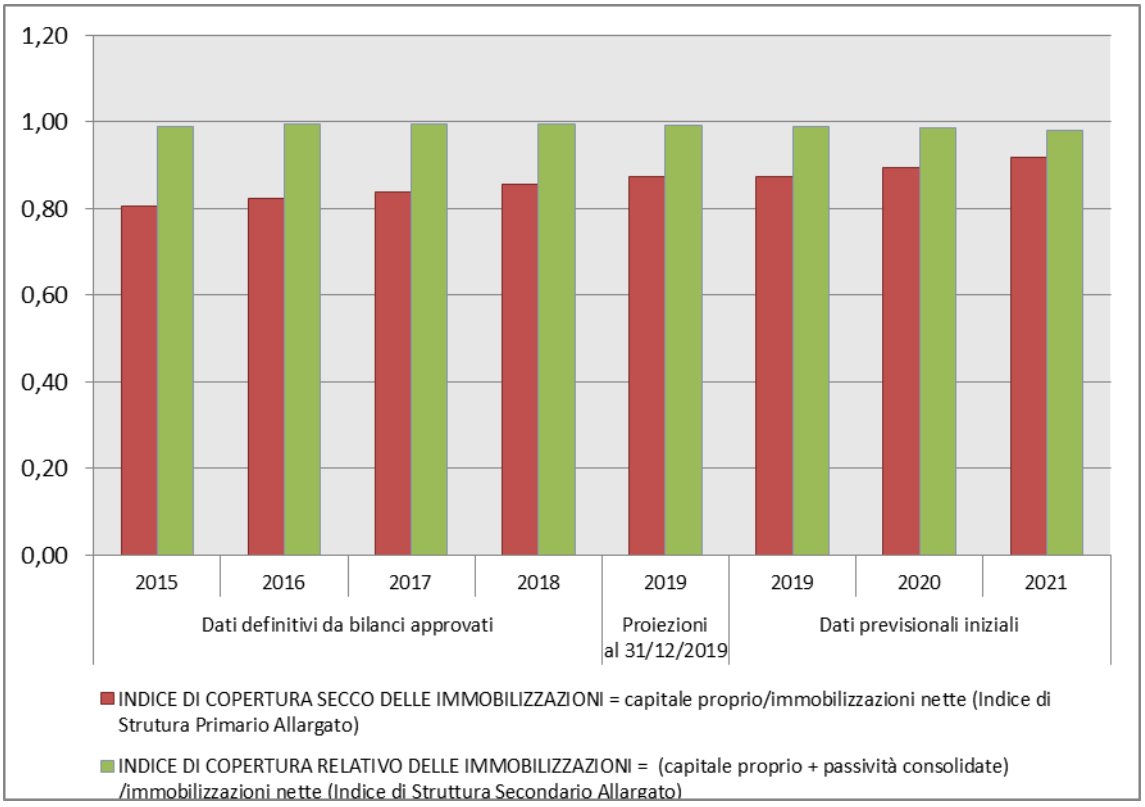
	Dati definitivi da bilanci approvati				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali		
VOCE	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2019**	**2020**	**2021**
INDICE DI INDEBITAMENTO = mezzi di terzi/capitale proprio allargato	0,25	0,24	0,21	0,19	0,17	0,17	0,14	0,11
INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette (Indice di Strutura Primario Allargato)	0,81	0,82	0,84	0,86	0,87	0,87	0,89	0,92
INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette (Indice di Struttura Secondario Allargato)	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,98

L'indice rappresentativo del grado di indebitamento in termini di leva finanziaria (quale rapporto tra mezzi di terzi/capitale proprio), idoneo a misurare quante volte il capitale di terzi finanziatori è superiore ai mezzi propri, assume al 31/12/2019 un valore previsionale pari a 0,17, in lieve calo rispetto ai valori registrati nelle annualità 2015-2018.

Analizzando poi la solidità dell'impresa emerge un buon equilibrio tra gli investimenti e le fonti stabili. La copertura secca delle immobilizzazioni, infatti, pur non raggiungendo l'obiettivo teorico dell'unità (ovvero il caso delle immobilizzazioni interamente finanziate con capitale proprio) si attesta intorno a 0,87 valore positivo e anche in miglioramento rispetto al quadriennio 2015-2018 (0,81 nel 2015, 0,82 nel 2016, 0,84 nel 2017, 0,86 nel 2018).

L'indice di copertura relativo che considera come fonte di finanziamento delle immobilizzazioni oltre il capitale proprio anche i mezzi di terzi, si attesta previsionalmente ad un valore pari a 0,99, coincidente con i valori assunti nel quadriennio 2015-2019 e lievemente inferiore al valore minimo di equilibrio pari ad 1, valore significativo di una copertura delle immobilizzazioni con fonti stabili


0,30
0,25
0,20
0,15
0,10
0,05
0,00
2015
2016
2017
2018
2019
2019
2020
2021
Dati definitivi da bilanci approvati
Proiezioni al 31/12/2019
Dati previsionali iniziali
INDICE DI INDEBITAMENTO = mezzi di terzi/capitale proprio allargato

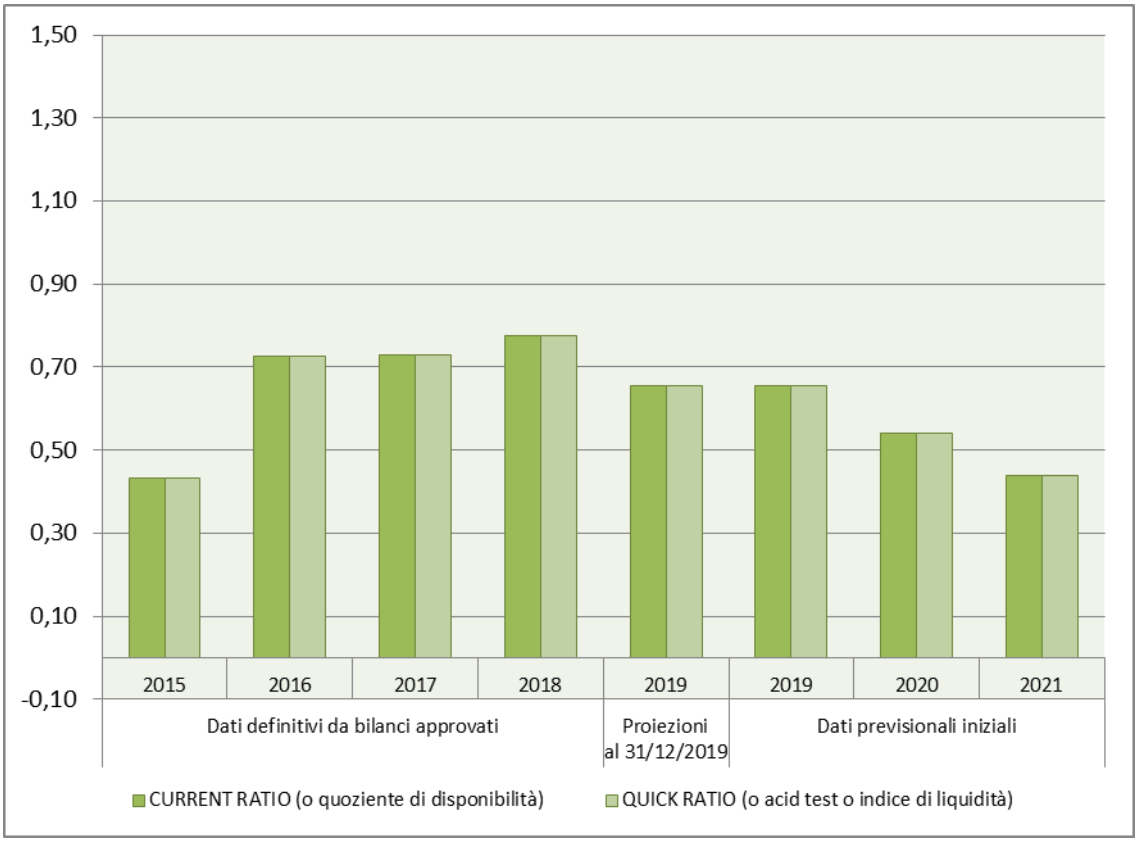

1,20
1,00
0,80
0,60
0,40
0,20
0,00
2015
2016
2017
2018
2019
2019
2020
2021
Dati definitivi da bilanci approvati
Proiezioni al 31/12/2019
Dati previsionali iniziali
INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette (Indice di Strutura Primario Allargato)
INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette (Indice di Struttura Secondario Allargato)

Indicatori di liquidità

	Dati definitivi da bilanci approvati				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali		
VOCE	2015	2016	2017	2018	2019	2019	2020	2021
CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità)	0,43	0,72	0,73	0,77	0,66	0,65	0,54	0,44
QUICK RATIO (o acid test o indice di liquidità)	0,43	0,72	0,73	0,77	0,66	0,65	0,54	0,44

Sotto il profilo del livello di solvibilità, cioè la capacità dell'azienda a far fronte ai propri impegni di breve periodo in modo tempestivo ed economico e, quindi, mediante attività che presentano la medesima durata, la situazione nel breve non appare proprio ottimale. Il valore del *quick ratio*, sia con riferimento all'arco temporale 2015 - 2018 che previsionalmente (2019-2021), assume gli stessi valori del *current ratio,* in quanto la società non presenta scorte; tali indici previsti al 31/12/2019 (0,66), inferiori al 2018 (0,77), assumono sempre valori inferiori ad 1, per effetto dell'entità delle passività correnti superiori alle attività correnti (o alla sommatoria tra liquidità immediate e differite): tale situazione potrebbe implicare un reperimento affannoso e non economico di risorse monetarie.

Nell'ambito degli indicatori della crisi d'impresa proposto dall'Ordine dei Dottori commercialisti nel settembre 2019, il rapporto tra attivo a breve e passivo a breve per il settore fornitura acqua reti fognarie non dovrebbe essere inferiore al valore soglia 84,2% (0,842)



Indicatori economici

	Dati definitivi da bilanci approvati				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali		
VOCE	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2019**	**2020**	**2021**
R.O.I. = reddito operativo /totale attività	-0,99%	-0,96%	-1,41%	-1,42%	-1,93%	-1,94%	-2,04%	-0,88%
R.O.S. = reddito operativo /fatturato	-27,37%	-25,99%	-39,47%	-38,29%	-58,72%	-58,93%	-58,70%	-24,40%
INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato	0,264	0,246	0,238	0,212	0,214	0,214	0,177	0,138
TURNOVER = fatturato/totale attivo	0,036	0,037	0,036	0,037	0,033	0,033	0,035	0,036
Tasso produttività del capitale = valore aggiunto/totale investimenti	0,033	0,034	0,031	0,033	0,031	0,030	0,032	0,034
PRODUTTIVITA' DEL LAVORO = valore aggiunto/numero medio dei dipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-
COSTO DEL LAVORO = Spese per il personale/numero medio dei dipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-

Dalle risultanze dei valori degli indici di performance economica della società si può osservare quanto segue.

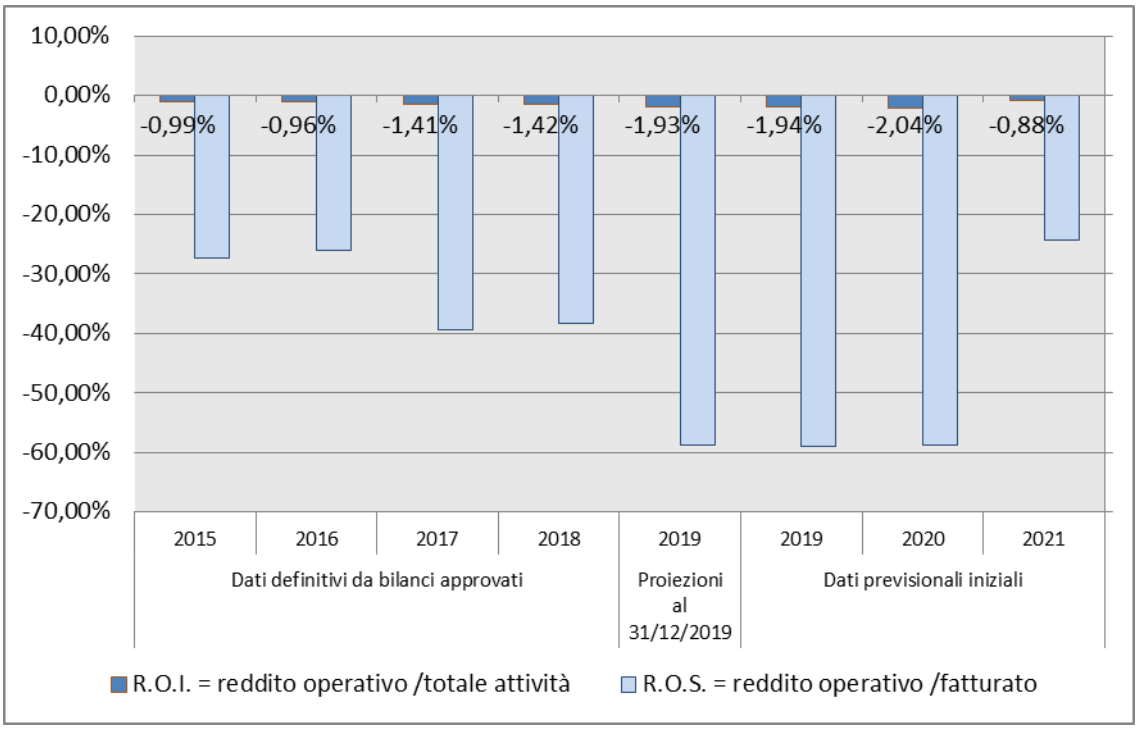
- La società prevede, anche con riferimento al 2019, un reddito operativo negativo che determina necessariamente effetti sul ROI - tasso di redditività della gestione caratteristica - il quale viene calcolato in – 1,93%, valore in peggioramento rispetto al 2018, rilevato in – 1,42% e rispetto ai valori del triennio 2015-2017.

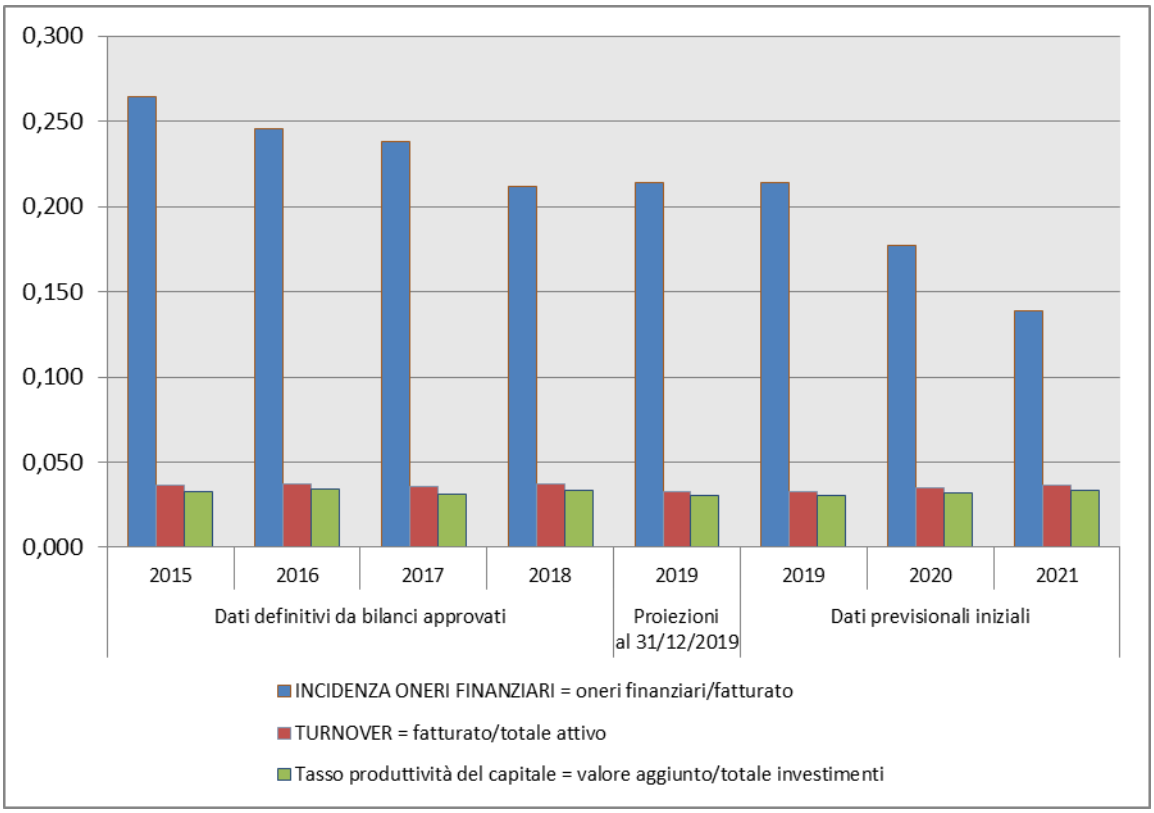
- Il ROS, o tasso di redditività delle vendite, per effetto del reddito operativo negativo, assume un valore previsionale anch'esso negativo e pari a – 58,72 % ed in consistente peggioramento rispetto al valore registrato nell'anno 2018 pari a – 38,29%. Occorre però rilevare che l'analisi sull' andamento pluriennale dell'indicatore ROS può essere ritenuta, con riferimento alla società CONAP, scarsamente significativa poiché tale indice è idoneo a rappresentare la redditività delle vendite ed attiene alle politiche di margine decise dall'azienda: la società in questione, invece, ritrae i propri ricavi esclusivamente dal canone predeterminato dall'Ente di governo d'ambito e pagato annualmente dalla società UMBRA ACQUE a titolo di uso delle reti acquedottistiche di proprietà.

- Il t*urnover* (o tasso di rotazione del capitale investito), dato dal rapporto tra fatturato e totale attivo, assume un valore previsionale 2019 pari al 0,033 in lieve diminuzione rispetto all'anno 2018 in cui il medesimo indicatore si è attestato nel 0,037, ma comunque inferiore ad 1.

Per il 2019 viene previsto un lieve peggioramento del rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato che si attesta su valori pari a 0,214 rispetto al 0,212 del 2018. Il predetto rapporto, che misura l'incidenza del costo d'indebitamento finanziario sul volume d'affari, pur se in miglioramento rispetto al triennio 2015-2017 continua comunque ad assumere valori elevati

Nell'ambito degli indicatori della crisi d'impresa proposto dall'Ordine dei Dottori commercialisti nel settembre 2019, il rapporto tra oneri finanziari sui ricavi per il settore fornitura acqua reti fognarie non dovrebbe essere superiore al valore soglia 2,6% (0,026).





Il tasso di produttività del lavoro ed il costo medio del lavoro non sono stati analizzati in quanto la società non ha unità lavorative alle proprie dipendenze.

Attendibilità dati previsionali 2018 – scostamenti in valore assoluto e in valore percentuale

Analisi scostamenti previsionali/definitivi 2018		Dati previsionali iniziali	Proiezioni al 31/12/2018	Dati definitivi da bilanci approvati	Scostamento dati definitivi/proiezioni iniziali	% scostamento dati definitivi/ previsioni iniziali	Scostamenti dati definitivi/proiezioni 31/12/2018	% scostamento dati definitivi/ Proiezioni 31/12/2018
CODICE	**VOCE**	**2018**	**2018**	**2018**	**Valore assoluto**	**valore %**	**Valore assoluto**	**valore %**
	Valore produzione (+)	**689.428**	**689.428**	**689.427**	**- 1**	**- 0,00**	**- 1**	**- 0,00**
A-1	Ricavi vendite e prestazioni	-	-	-	-	-	-	-
A-2	Variazioni rimanenze prodotti	-	-	-	-	-	-	-
A-3	Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-
A-4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-
A-5	Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	689.428	689.428	689.427	- 1	- 0,00	- 1	- 0,00
	Costo esterno della produzione (-)	**63.000**	**57.648**	**73.864**	**10.864**	**17,24**	**16.216**	**28,13**
B-6	Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	-	-	-	-
B-7	Servizi	41.000	34.198	40.173	**- 827**	**- 2,02**	**5.975**	17,47
B-8	Godimento beni terzi	-	-	-	-	-	-	-
B-11	Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	-	-	-	-	-	-	-
B-14	Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	22.000	23.450	33.691	11.691	53,14	10.241	43,67
	Valore aggiunto (=)	***626.428***	***631.780***	***615.563***	***- 10.865***	***- 1,73***	***- 16.217***	***- 2,57***
	Spese per il personale (-)	**-**	**-**	**-**	-	-	-	-
B-9-a	Salari e stipendi	-	-	-	-	-	-	-
B-9-b	Oneri sociali	-	-	-	-	-	-	-
B-9-c	Trattamento fine rapporto	-	-	-	-	-	-	-
B-9-d	Trattamento quiescenza	-	-	-	-	-	-	-
B-9-e	Altri costi personale	-	-	-	-	-	-	-
	Margine operativo lordo (=)	***626.428***	***631.780***	***615.563***	***- 10.865***	***- 1,73***	***- 16.217***	***- 2,57***
	Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	**878.000**	**878.735**	**878.092**	**92**	0,01	**- 643**	- 0,07
B-10	Ammortamenti e svalutazioni	878.000	878.735	878.092	92	0,01	- 643	- 0,07
B-12	Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	-
B-13	Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-
	Reddito operativo (=)	***- 251.572***	***- 246.955***	***- 262.529***	***- 10.957***	***4,36***	***- 15.574***	***6,31***
	Proventi e oneri finanziari (+/-)	**- 144.500**	**- 143.992**	**- 145.189**	**- 689**	**0,48**	**- 1.197**	0,83
C-16	Altri proventi finanziari	500	71	-	- 500	- 100,00	- 71	- 100,00
C-17	Interessi ed altri oneri finanziari	- 145.000	144.063	- 145.189	- 189	0,13	- 289.252	- 200,78
C-17-bis	Utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-	-	-
	Proventi e oneri patrimoniali (+/-)	**-**	**-**	**-**	-	-	-	-
C-15	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-
D-18	Rivalutazioni di attività e passività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
D-19	Svalutazione di attività e passività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
A-5	Altri ricavi e proventi (componente extra-caratteristica)	-	-	-	-	-	-	-
B-14	Oneri diversi di gestione (componente extra-caratteristica)	-	-	-	-	-	-	-
	Reddito ordinario (=)	***- 396.072***	***- 390.947***	***- 407.718***	***- 11.646***	***2,94***	***- 16.771***	***4,29***
	Proventi e oneri straordinari (+/-)	**-**	**-**	**-**	-	-	-	-
N.1. p. 13	Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-
N.1. p. 13	Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-
	Utile lordo ante-imposte (=)	***- 396.072***	***- 390.947***	***- 407.718***	***- 11.646***	***2,94***	***- 16.771***	***4,29***
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.(-)	-	-	-	-	-	-	-
21	***Utile (perdita) d'esercizio (=)***	***- 396.072***	***- 390.947***	***- 407.718***	***- 11.646***	***2,94***	***- 16.771***	***4,29***

GESENU S.P.A.

Breve descrizione dell'azienda

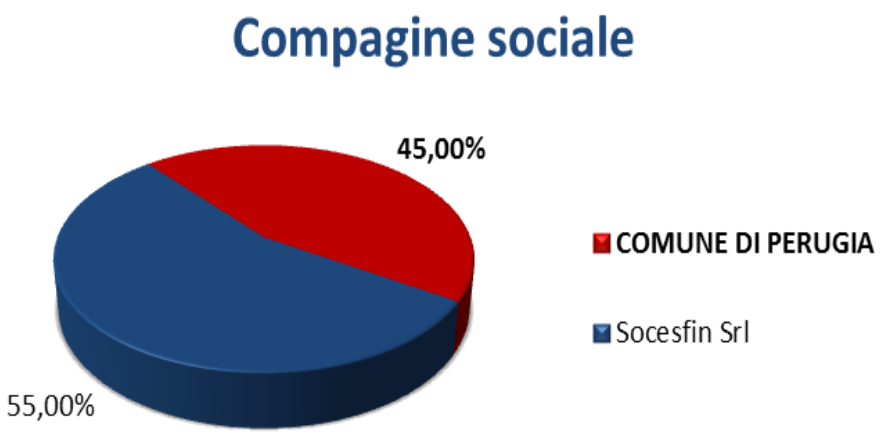
Forma giuridica: Società per azioni
Data di costituzione: 18/09/1980
Durata della società prevista nello Statuto: 31/12/2050
Quota del Comune di Perugia: 45%

Oggetto sociale – sintesi principali attività
Realizzazione e gestione di tutte le attività inerenti il ciclo dei rifiuti quali lo spazzamento, la raccolta e il trasporto e la destinazione finale sia dei rifiuti urbani che di quelli non urbani.

Composizione azionaria
Capitale sociale 10.000.000 Azioni 20.000 Valore azione € 5,00

Socio/capitale/quota

Socesfin s.r.l.	5.500.000,00	55%
Comune di Perugia	4.500.000,00	45%



CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

(dati in migliaia di euro)

		Dati definitivi				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali		
CODICE	**VOCE**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2019**	**2020**	**2021**
	Valore produzione (+)	**74.618,00**	**66.762,00**	**69.233,00**	**72.381,00**	**73.412,00**	**73.412,00**	**74.146,00**	**74.888,00**
A-1	Ricavi vendite e prestazioni	73.630,00	66.569,00	69.104,00	71.751,00	71.894,00	71.894,00	72.613,00	73.339,00
A-2	Variazioni rimanenze prodotti	- 90,00	- 460,00	- 790,00	-	-	-	-	-
A-3	Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-
A-4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	111,00	-	-	-	-	-
A-5	Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	1.079,00	653,00	807,00	630,00	1.518,00	1.518,00	1.533,00	1.549,00
	Costo esterno della produzione (-)	**37.879,00**	**37.060,00**	**39.721,00**	**40.413,00**	**42.205,00**	**42.205,00**	**42.416,00**	**42.628,00**
B-6	Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.416,00	4.334,00	4.171,00	4.221,00	4.924,00	4.924,00	4.949,00	4.973,00
B-7	Servizi	26.638,00	27.421,00	30.788,00	31.448,00	32.599,00	32.599,00	32.762,00	32.926,00
B-8	Godimento beni terzi	5.288,00	4.837,00	4.267,00	4.310,00	4.266,00	4.266,00	4.287,00	4.309,00
B-11	Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	31,00	0,42	- 63,00	15,00	-	-	-	-
B-14	Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	507,00	467,00	558,00	419,00	416,00	416,00	418,00	420,00
	Valore aggiunto (=)	***36.739,00***	***29.702,00***	***29.512,00***	***31.968***	***31.207***	***31.207***	***31.730***	***32.260***
	Spese per il personale (-)	**27.533,00**	**24.343,00**	**24.092,00**	**23.957**	**24.700,00**	**24.700,00**	**24.823,00**	**24.947,00**
B-9-a	Salari e stipendi	19.902,00	17.462,00	17.259,00	17.135,00	17.695,00	17.695,00	17.783,00	17.872,00
B-9-b	Oneri sociali	6.300,00	5.649,00	5.531,00	5.644,00	5.671,00	5.671,00	5.699,00	5.728,00
B-9-c	Trattamento fine rapporto	1.309,00	1.200,00	1.285,00	1.148,00	1.318,00	1.318,00	1.325,00	1.331,00
B-9-d	Trattamento quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-
B-9-e	Altri costi personale	21,00	31,00	16,00	30,00	16,00	16,00	16,00	16,00
	Margine operativo lordo (=)	***9.206,00***	***5.360,00***	***5.420,00***	***8.011***	***6.507***	***6.507***	***6.907***	***7.313***
	Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	**4.035,00**	**3.567,00**	**3.342,00**	**5.711**	**3.070,00**	**3.070,00**	**3.563,00**	**4.357,00**
B-10	Ammortamenti e svalutazioni	3.622,00	3.123,00	3.019,00	4.207,00	2.770,00	2.770,00	3.563,00	4.357,00
B-12	Accantonamenti per rischi	270,00	202,00	323,00	174,00	-	-	-	-
B-13	Altri accantonamenti	143,00	241,00	-	1.330,00	300,00	300,00	-	-
	Reddito operativo (=)	***5.171,00***	***1.793,00***	***2.078,00***	***2.300,00***	***3.437***	***3.437***	***3.344***	***2.956***
	Proventi e oneri finanziari (+/-)	**2.024,00**	**2.129,00**	**4.049,00**	**2.711**	**- 598,00**	**- 598,00**	**- 538,00**	**- 484,00**
C-16	Altri proventi finanziari	2.995,00	2.510,00	4.865,00	3.044,00	-	-	-	-
C-17	Interessi ed altri oneri finanziari	- 971,00	- 381,00	- 816,00	- 333,00	- 598,00	- 598,00	- 538,00	- 484,00
C-17-bis	Utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Proventi e oneri patrimoniali (+/-)	**- 3.916,00**	**- 1.299,00**	**- 4.950,00**	**- 1.900,00**	**-**	**-**	**-**	**-**
C-15	Proventi da partecipazioni	122,00	213,00	-	-	-	-	-	-
D-18	Rivalutazioni di attività e passività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
D-19	Svalutazione di attività e passività finanziarie	- 4.038,00	- 1.511,00	- 4.950,00	- 1.900,00	-	-	-	-
A-5	Altri ricavi e proventi (componente extra-caratteristica)	-	-	-	-	-	-	-	-
B-14	Oneri diversi di gestione (componente extra-caratteristica)	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reddito ordinario (=)	***3.279,00***	***2.623,00***	***1.177,00***	***3.111***	***2.839***	***2.839***	***2.806***	***2.472***
	Proventi e oneri straordinari (+/-)	**534,00**	**- 440,00**	**- 557,00**	**128,00**	**-**	**-**	**-**	**-**
N.1. p. 13	Proventi straordinari	2.276,00	4.660,00	5.995,00	541,00	-	-	-	-
N.1. p. 13	Oneri straordinari	- 1.742,00	- 5.100,00	- 6.551,00	- 413,00	-	-	-	-
	Utile lordo ante-imposte (=)	***3.813,00***	***2.184,00***	***621,00***	***3.239***	***2.839***	***2.839***	***2.806***	***2.472***
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.(-)	2.396,00	867,00	106,00	792,00	937,00	937,00	926,00	815,00
21	***Utile (perdita) d'esercizio (=)***	***1.417,00***	***1.317,00***	***515,00***	***2.447,00***	***1.902,00***	***1.902***	***1.880***	***1.657***

*** Dati forniti dalla società nel mese di agosto 2019**

Si premette che in questa sede vengono analizzati i dati di bilancio della sola GESENU SPA.

La società in questione ha previsto un positivo risultato netto d'esercizio al 31/12/2019, anche se di entità inferiore rispetto al risultato registrato nell'anno 2018

Analizzando alcuni margini intermedi che emergono dal conto economico a valore aggiunto con riferimento alle previsioni per l'anno 2019 e mettendoli a confronto con quelli definitivi del quadriennio 2015 - 2018, tenuto conto che nelle previsioni 2019 non sono stati scissi dalla parte ordinaria i costi e ricavi connessi alla gestione straordinaria, emerge quanto segue.

- Il valore aggiunto prospettico al 31/12/2019 pari ad € 31.207.000, risulta in diminuzione rispetto al valore definitivo assunto nell'anno 2018, pari ad € 31.968.000, ma in aumento rispetto ai valori definitivi assunti nell'anno 2017, pari ad € 29.512.000, e nell'anno 2016, pari ad € 29.702.000. Il differenziale negativo del valore aggiunto previsto per il 2019, rispetto al 2018, quantificato in € 761.000, deriva da un incremento di valore dei costi esterni di produzione superiore all'incremento generale del valore della produzione. Nello specifico gli incrementi più consistenti si riferiscono ai costi per materie prime e per servizi.

Il peggioramento del valore aggiunto previsto per l'anno 2019 sommato ad un previsionale incremento delle spese del personale (pari a € 743.000) incide negativamente sul MOL (EBITDA) che al 31/12/2019 assume previsionalmente un valore di € 6.507.000, in diminuzione rispetto al valore definitivo di € 8.011.000 del 2018, ma in aumento rispetto al valore definitivo di € 5.420.000 del 2017 e di € 5.360.000 del 2016

Nonostante una riduzione di valore dei margini precedenti, il reddito operativo previsto per il 2019 pari ad € 3.437.000 presenta, invece, un miglioramento di € 1.137.000 rispetto al valore di € 2.300.000 del 2018. L'aumento del reddito operativo previsto nel 2019, rispetto al 2018, è quindi determinato dalla prevista riduzione degli oneri per ammortamenti (- 1.437.000) e per altri accantonamenti (- 1.030.000).

Anche la gestione finanziaria fa prevedere nel 2019 un peggioramento di risultato rispetto al quadriennio precedente. In particolare, la gestione finanziaria evidenzia per l'anno 2019 un risultato negativo pari a – 598.000 ed in peggioramento di € 3.309.000 rispetto al risultato positivo del 2018: ciò è imputabile al venir meno dei proventi finanziari per € 2.044.000 e ai maggiori oneri finanziari previsti complessivamente per € 598.000.

Rispetto al quadriennio precedente, non sono previsti per il 2019 svalutazioni delle attività finanziarie, con conseguenti effetti positivi sul risultato ante imposte.

I previsionali peggioramenti del valore aggiunto e del MOL, sommati a quelli della gestione finanziaria, nonostante la previsionale riduzione dei costi per ammortamento e accantonamenti e il venir meno delle svalutazioni patrimoniali, sono idonei a contribuire al decremento dell'utile ante imposte con un valore previsionale di € 2.839.000 rispetto al valore di € 3.239.000 registrato nel 2018. Detratte le imposte, il reddito netto d'esercizio previsto per l'anno 2019 risulta pari ad € 1.902.000, in calo di € 545.000 rispetto a quello definitivo 2018, ma comunque superiore ai risultativi definitivi del triennio 2015- 2017.

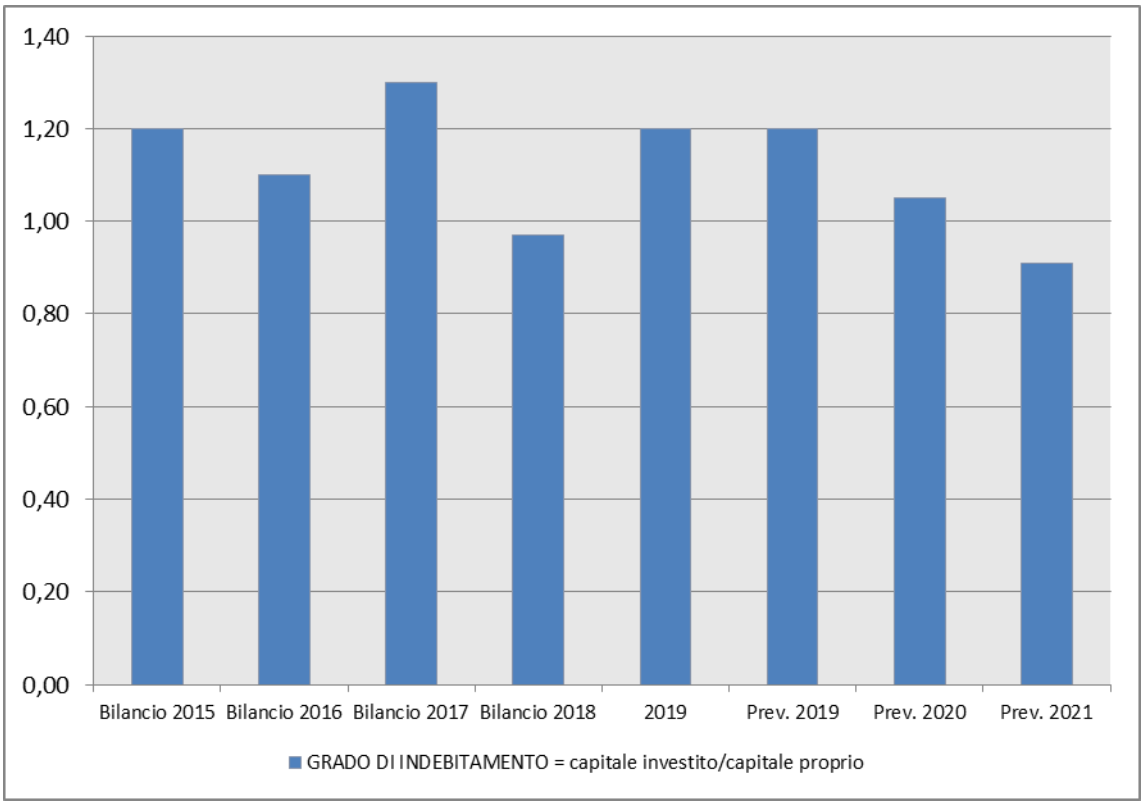
Indicatori di struttura

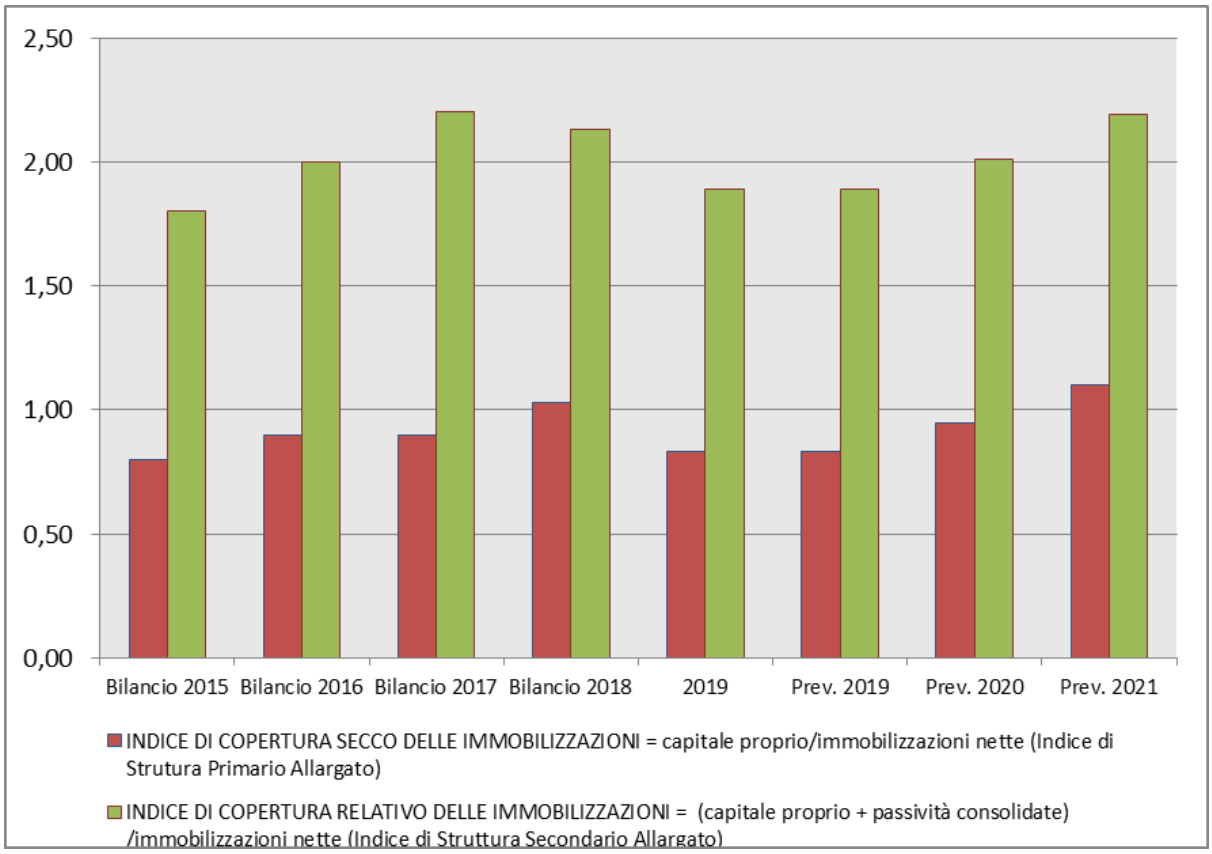
	Dati definitivi				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali		
VOCE	**Bilancio 2015**	**Bilancio 2016**	**Bilancio 2017**	**Bilancio 2018**	**2019**	**Prev. 2019**	**Prev. 2020**	**Prev. 2021**
GRADO DI INDEBITAMENTO = capitale investito/capitale proprio	1,20	1,10	1,30	0,97	1,20	1,20	1,05	0,91
INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette (Indice di Strutura Primario Allargato)	0,80	0,90	0,90	1,03	0,83	0,83	0,95	1,10
INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette (Indice di Struttura Secondario Allargato)	1,80	2,00	2,20	2,13	1,89	1,89	2,01	2,19

Da un'analisi degli indici di solidità strutturale emerge un buon equilibrio tra gli investimenti e le fonti stabili. La copertura secca delle immobilizzazioni, infatti, pur non raggiungendo l'obiettivo quasi teorico dell'unità (ovvero il caso delle immobilizzazioni interamente finanziate con capitale proprio) si attesta comunque intorno a 0,83 valore più che soddisfacente, anche se lievemente in calo rispetto al triennio 2018-2016 (1,03 nel 2018, 0,9 negli anni 2017 e 2016).

Altrettanto soddisfacente è il valore previsto per l'indice di copertura relativo, indice che prende in considerazione come fonte di finanziamento delle immobilizzazioni anche i mezzi di terzi. Il suddetto indice si attesta per il 2019 su valori pari a 1,89 ed è previsto in calo rispetto ai valori oltre 2 assunti nel triennio 2016-2018. Valori superiori a 2 sono rappresentativi di un buon equilibrio tra le immobilizzazioni e le fonti stabili che riescono a coprire oltre le immobilizzazioni anche le attività correnti.

La buona situazione finanziaria della società è dimostrata anche dal grado d'indebitamento previsto per il 2019 in un valore di 1,20.





Indicatori di liquidità

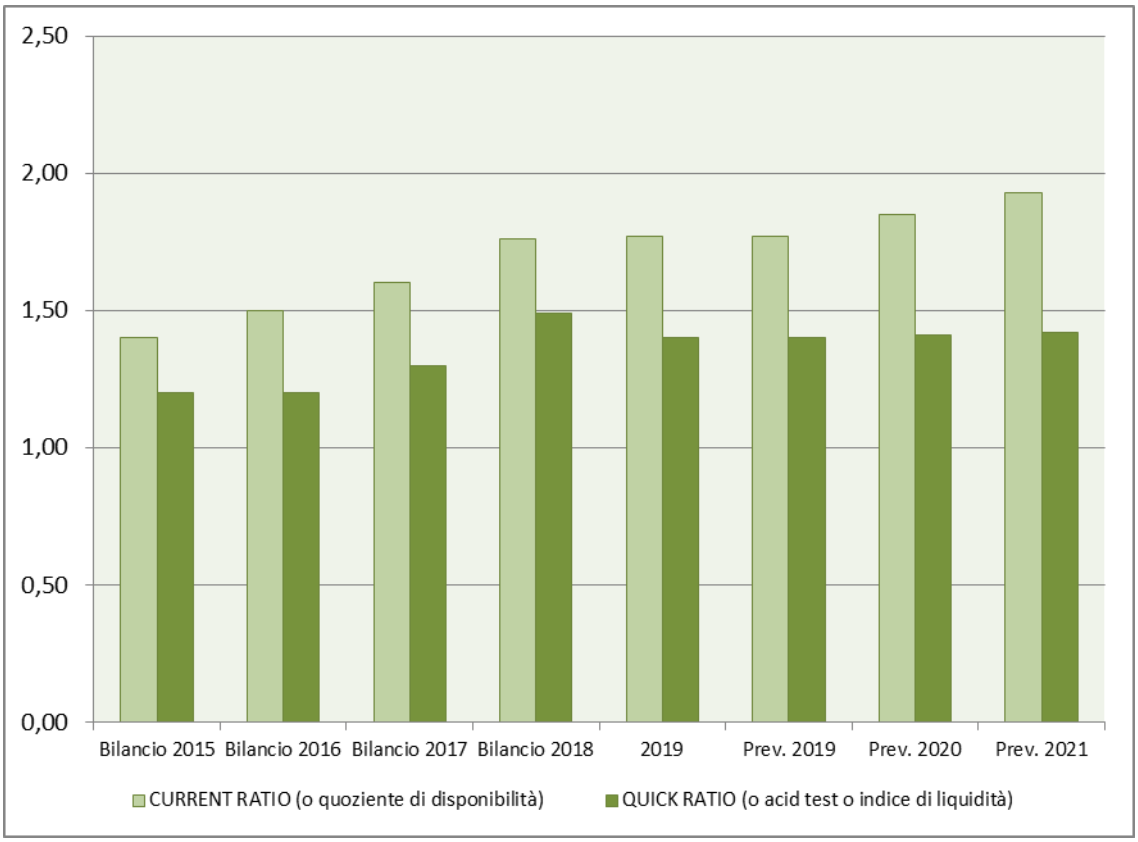
	Dati definitivi				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali		
VOCE	Bilancio 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017	Bilancio 2018	2019	Prev. 2019	Prev. 2020	Prev. 2021
CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità)	1,40	1,50	1,60	1,76	1,77	1,77	1,85	1,93
QUICK RATIO (o acid test o indice di liquidità)	1,20	1,20	1,30	1,49	1,40	1,40	1,41	1,42

Sotto il profilo della solvibilità, cioè della capacità a far fronte ai propri impegni di breve periodo in modo tempestivo ed economico e, quindi, mediante attività che presentano la medesima durata, GESENU conferma tendenzialmente in buon equilibrio, con valori degli specifici indicatori sempre superiori ad 1.

Il *current ratio* (o indice di liquidità relativa), che esprime la situazione della liquidità in senso lato, mettendo a confronto le attività a breve con le passività a breve, assume valori che oscillano tra 1,4 e 1,76 nel quadriennio 2015-2018 e tra 1,77 e 1,93 previsionalmente per gli anni 2019 e 2021. Tali valori sono previsti in miglioramento e comunque più prossimi a 2, cioè al valore standard suggerito dalla dottrina.

Nell'ambito degli indicatori della crisi d'impresa proposto dall'Ordine dei Dottori commercialisti nel settembre 2019, il rapporto tra attivo a breve e passivo a breve per il settore rifiuti non dovrebbe essere inferiore al valore soglia 84,2% (0,842)

Per avere un adeguato quadro della situazione finanziaria a breve della società è importante valutare anche il valore assunto dal *quick ratio* (indice di liquidità assoluta), indice che non considera le scorte di magazzino. Si può notare che il *quick ratio* della società in questione, sia con riferimento all'arco temporale 2015 - 2018 che previsionalmente (2019-2021), assume valori sempre superiori ad 1 (1,40 per il 2019) a dimostrazione di un buon equilibrio a breve periodo.


2,50
2,00
1,50
1,00
0,50
0,00
Bilancio 2015
Bilancio 2016
Bilancio 2017
Bilancio 2018
2019
Prev. 2019
Prev. 2020
Prev. 2021
CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità)
QUICK RATIO (o acid test o indice di liquidità)

Indicatori economici

	Dati definitivi				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali		
VOCE	**Bilancio 2015**	**Bilancio 2016**	**Bilancio 2017**	**Bilancio 2018**	**2019**	**Prev. 2019**	**Prev. 2020**	**Prev. 2021**
R.O.I. = reddito operativo /totale attività	6,10%	2,10%	2,44%	2,86%	3,86%	3,86%	3,80%	3,37%
R.O.S. = reddito operativo /fatturato	6,90%	2,70%	3,00%	3,18%	4,68%	4,68%	4,51%	3,95%
INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato	1,30	0,60	0,60	0,46	0,81	0,81	0,73	0,65
TURNOVER = fatturato/totale attivo	0,90	0,80	0,80	0,90	0,82	0,82	0,84	0,85
Tasso produttività del capitale = valore aggiunto/totale investimenti	1,80	1,50	1,50	1,56	1,07	1,07	1,15	1,28
PRODUTTIVITA' DEL LAVORO = valore aggiunto/numero medio dei dipendenti	61,30	57,20	57,10	61,10	60,00	60,00	61,00	62,00
COSTO DEL LAVORO = Spese per il personale/numero medio dei dipendenti	46,00	46,90	46,60	45,80	47,50	47,50	47,70	48,00

Con riferimento all'andamento degli indici di performance economica si può osservare quanto segue.

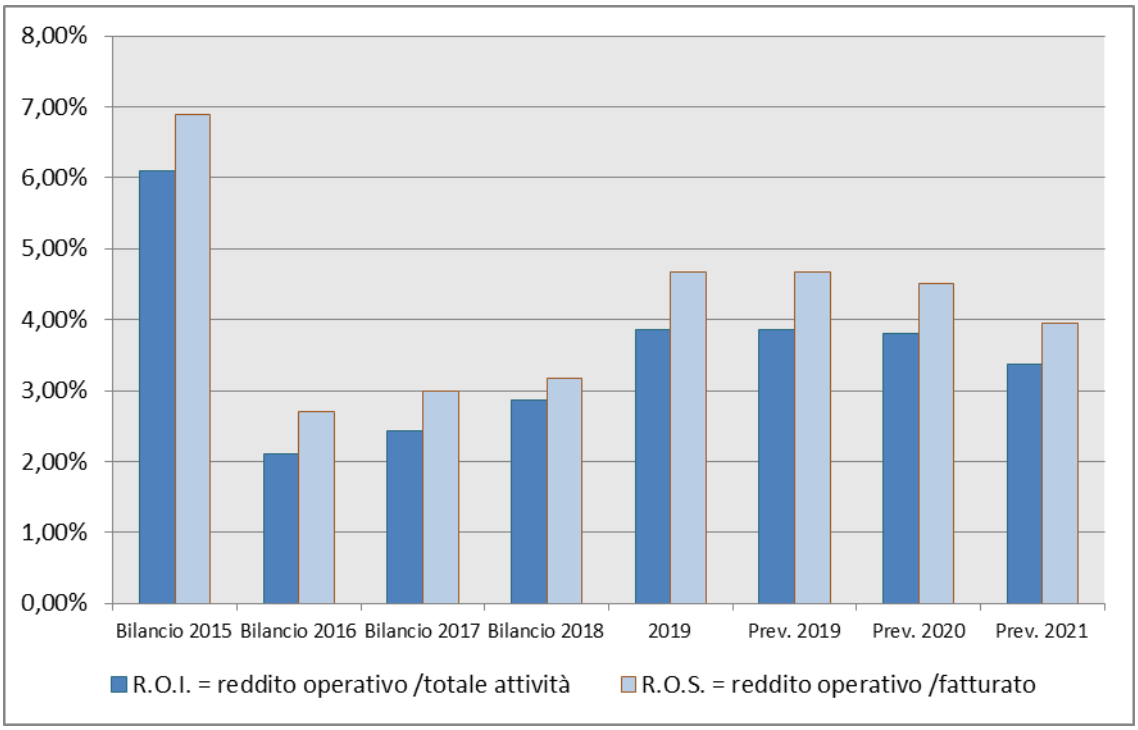
- Il ROI (*return of investment*), tasso che indica il rendimento del capitale complessivamente impiegato nell'impresa in relazione alla sola gestione caratteristica, assume un valore previsionale al 31/12/2019 del 3,86 %, in miglioramento rispetto al 2,86 registrato nell'esercizio 2018, 2,44 % registrato nell'esercizio 2017 e al 2,10% del 2016, ma in riduzione rispetto al 6,10% del 2015.

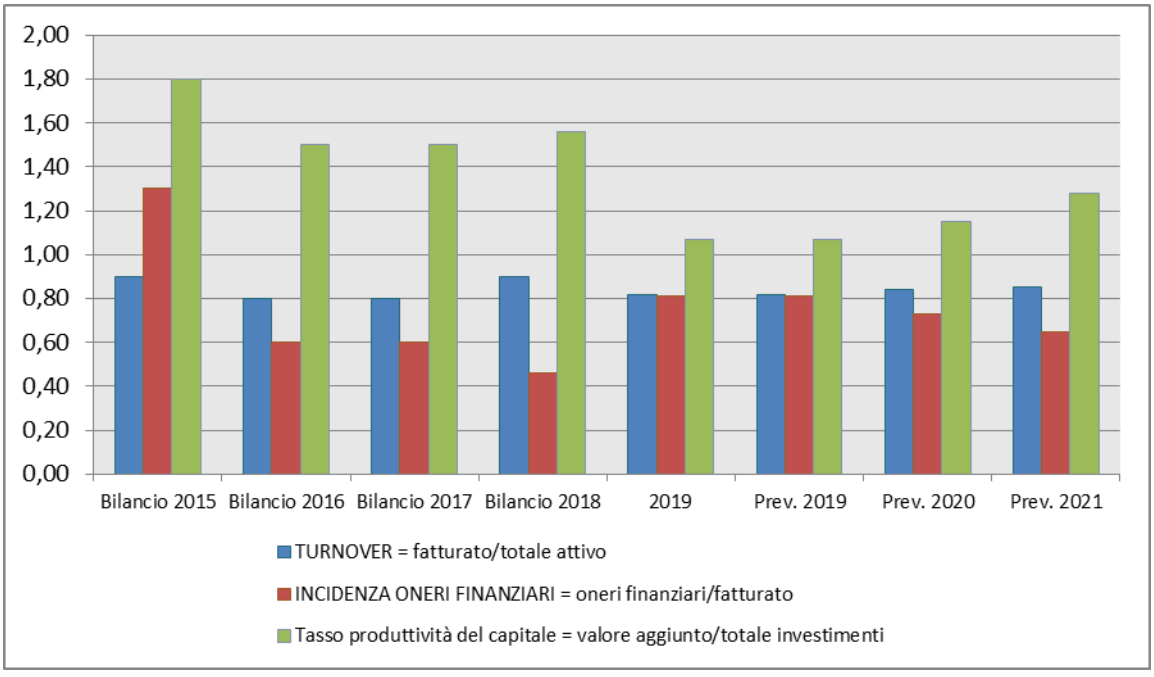
- Il ROS o tasso di redditività delle vendite assume, invece, un valore previsionale positivo e pari al 4,86%, superiore al 3,18% del 2018, al 3,00% del 2017 e al 2,70%, del 2016, ma inferiore al 6,9 % registrato nel 2015. Un aumento del ROS evidenzia il miglioramento della capacità del reddito operativo della società a coprire oltre gli oneri della gestione caratteristica, anche gli altri costi di esercizio, oltre la remunerazione del capitale proprio.

- Il *turnover* (o tasso di rotazione del capitale investito), dato dal rapporto tra fatturato e totale attivo, assume un valore previsionale 2019 pari a 0,82 in lieve diminuzione rispetto al 2018 (0,90) anche se in aumento rispetto al biennio 2016-2017 (0,80) ma comunque sempre inferiore ad 1.

Per il 2019 viene previsto rispetto al triennio 2016-2018 un aumento dell'incidenza degli oneri finanziari sul fatturato con un valore pari a 0,81.

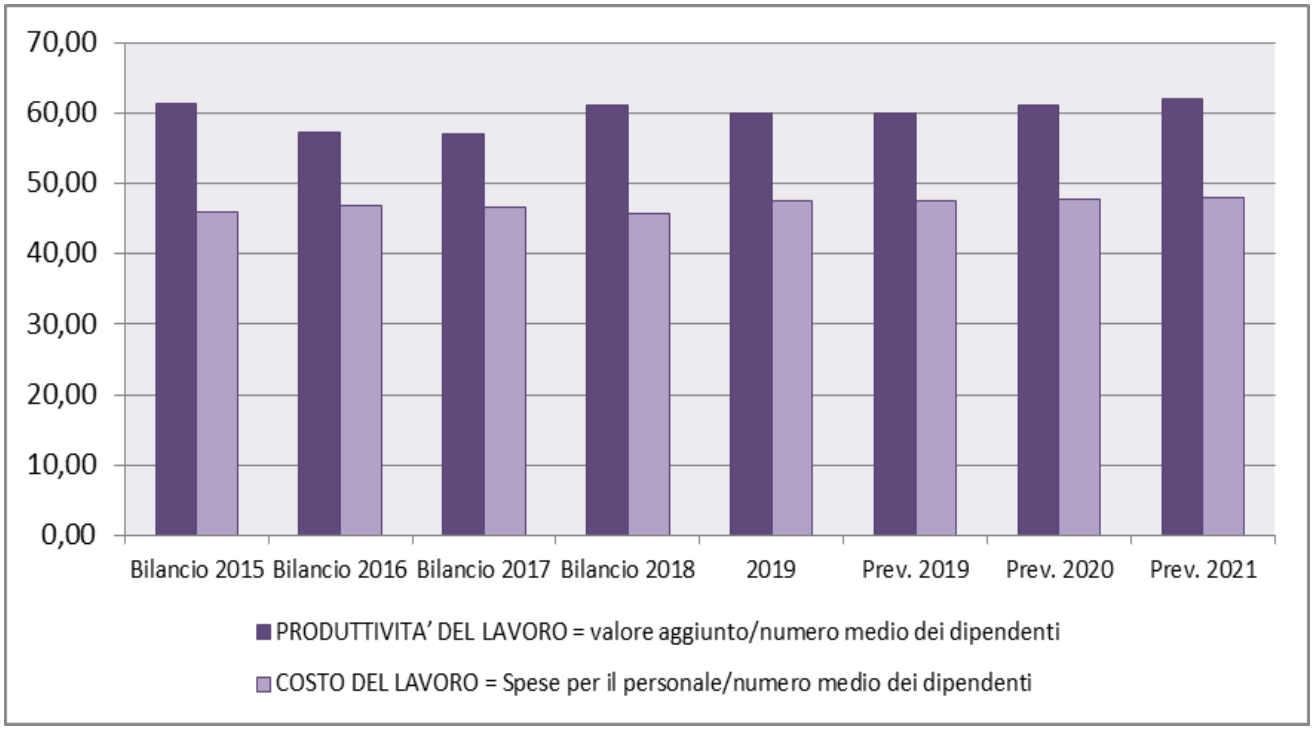
Nell'ambito degli indicatori della crisi d'impresa proposto dall'Ordine dei Dottori commercialisti nel settembre 2019, il rapporto tra oneri finanziari sui ricavi per il settore fornitura acqua reti e rifiuti non dovrebbe essere superiore al valore soglia 2,6% (0,026)


8,00%
7,00%
6,00%
5,00%
4,00%
3,00%
2,00%
1,00%
0,00%
Bilancio 2015
Bilancio 2016
Bilancio 2017
Bilancio 2018
2019
Prev. 2019
Prev. 2020
Prev. 2021
R.O.I. = reddito operativo /totale attività
R.O.S. = reddito operativo /fatturato


2,00
1,80
1,60
1,40
1,20
1,00
0,80
0,60
0,40
0,20
0,00
Bilancio 2015
Bilancio 2016
Bilancio 2017
Bilancio 2018
2019
Prev. 2019
Prev. 2020
Prev. 2021
TURNOVER = fatturato/totale attivo
INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato
Tasso produttività del capitale = valore aggiunto/totale investimenti

Il tasso di produttività del lavoro, dato dal rapporto tra valore aggiunto e numero medio dei dipendenti in servizio, fa prevedere per il 2019, rispetto al 2018, un peggioramento dell'efficienza nella produttività della forza lavoro con un valore pari a € 60.000 a fronte di una produttività di € 61.700,00. La produttività risulta invece in miglioramento rispetto al biennio 2017- 2016 periodo nel quale il suddetto indice ha assunto rispettivamente un valore pari a € 57.100,00 e pari ad € 57.200.

Si prevede, inoltre, un aumento del costo medio del personale, cioè del rapporto tra costo del personale e numero medio di addetti, che passa da € 45.8000 nel 2018 ad € 47.500 nel 2019 e comunque in crescita anche rispetto al triennio 2015-2017. Tale valore è comunque connesso alla qualifica degli addetti e alla loro specializzazione.



Attendibilità dati previsionali 2018 – scostamenti in valore assoluto e in valore percentuale

	Analisi scostamenti previsionali/definitivi 2018	Dati previsionali iniziali	Proiezioni al 31/12/2018	Dati definitivi da bilanci approvati	Scostamento dati definitivi/proiezioni iniziali	% scostamento dati definitivi/ previsioni iniziali	Scostamenti dati definitivi/proiezioni 31/12/2018	% scostamento dati definitivi/ Proiezioni 31/12/2018
CODICE	VOCE	2018	2018	2018	Valore assoluto	valore %	Valore assoluto	valore %
	Valore produzione (+)	**71.191,00**	**71.191**	**72.381**	**1.190**	**1,67**	**1.190**	**1,67**
A-1	Ricavi vendite e prestazioni	70.832,00	70.832	71.751	919	1,30	919	1,30
A-2	Variazioni rimanenze prodotti	-	-	-	-	*nc*	-	*nc*
A-3	Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	*nc*	-	*nc*
A-4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	*nc*	-	*nc*
A-5	Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	359,00	359	630	271	75,49	271	75,49
	Costo esterno della produzione (-)	**39.118,00**	**39.118**	**40.413**	**1.295**	**3,31**	**1.295**	**3,31**
B-6	Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.320,00	5.320	4.221	-1.099	-20,66	-1.099	-20,66
B-7	Servizi	28.922,00	28.922	31.448	2.526	8,73	2.526	8,73
B-8	Godimento beni terzi	4.500,00	4.500	4.310	-190	-4,22	-190	-4,22
B-11	Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	-	-	15	15	*nc*	15	*nc*
B-14	Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	376,00	376	419	43	11,44	43	11,44
	Valore aggiunto (=)	***32.073***	***32.073***	***31.968***	***-105***	***-0,33***	***-105***	***-0,33***
	Spese per il personale (-)	**25.880,00**	**25.879**	**23.957**	**-1.923**	**-7,43**	**-1.922**	**-7,43**
B-9-a	Salari e stipendi	18.538,00	18.540	17.135	-1.403	-7,57	-1.405	-7,58
B-9-b	Oneri sociali	5.980,00	5.942	5.644	-336	-5,62	-298	-5,02
B-9-c	Trattamento fine rapporto	1.345,00	1.381	1.148	-197	-14,65	-233	-16,87
B-9-d	Trattamento quiescenza	-	-	-	-	*nc*	-	*nc*
B-9-e	Altri costi personale	17,00	17,00	30,00	13,00	76,47	13,00	76,47
	Margine operativo lordo (=)	***6.193,00***	***6.194,00***	***8.011,00***	***1.818,00***	***29,36***	***1.817,00***	***29,33***
	Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	**3.288,00**	**3.288,00**	**5.711,00**	**2.423,00**	**73,69**	**2.423,00**	**73,69**
B-10	Ammortamenti e svalutazioni	3.288,00	3.288,00	4.207,00	919,00	27,95	919,00	27,95
B-12	Accantonamenti per rischi	-	-	174,00	174,00	*nc*	174,00	*nc*
B-13	Altri accantonamenti	-	-	1.330,00	1.330,00	*nc*	1.330,00	*nc*
	Reddito operativo (=)	***2.905,00***	***2.906,00***	***2.300,00***	***- 605,00***	***- 20,83***	***- 606,00***	***-20,85***
	Proventi e oneri finanziari (+/-)	**- 426,00**	**- 426,00**	**2.711,00**	**3.137,00**	**- 736,38**	**3.137,00**	**-736,38**
C-16	Altri proventi finanziari	-	-	3.044,00	3.044,00	*nc*	3.044,00	*nc*
C-17	Interessi ed altri oneri finanziari	- 426,00	- 426,00	- 333,00	93,00	- 21,83	93,00	-21,83
C-17-bis	Utili e perdite su cambi	-	-	-	-	*nc*	-	*nc*
	Proventi e oneri patrimoniali (+/-)	**-**	**-**	- 1.900,00	- 1.900,00	*nc*	- 1.900,00	*nc*
C-15	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	*nc*	-	*nc*
D-18	Rivalutazioni di attività e passività finanziarie	-	-	-	-	*nc*	-	*nc*
D-19	Svalutazione di attività e passività finanziarie	-	-	- 1.900,00	- 1.900,00	*nc*	- 1.900,00	*nc*
A-5	Altri ricavi e proventi (componente extra-caratteristica)	-	-	-	-	*nc*	-	*nc*
B-14	Oneri diversi di gestione (componente extra-caratteristica)	-	-	-	-	*nc*	-	*nc*
	Reddito ordinario (=)	***2.479,00***	***2.480,00***	***3.111,00***	***632,00***	***25,49***	***631,00***	***25,44***
	Proventi e oneri straordinari (+/-)	**-**	**-**	**128,00**	**128,00**	*nc*	**128,00**	*nc*
N.1. p. 13	Proventi straordinari	-	-	541,00	541,00	*nc*	541,00	*nc*
N.1. p. 13	Oneri straordinari	-	-	- 413,00	- 413,00	*nc*	- 413,00	*nc*
	Utile lordo ante-imposte (=)	***2.479,00***	***2.480,00***	***3.239,00***	***760,00***	***30,66***	***759,00***	***30,60***
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.(-)	859,00	859,00	792,00	- 67,00	- 7,80	- 67,00	-7,80
21	***Utile (perdita) d'esercizio (=)***	***1.620,00***	***1.621,00***	***2.447,00***	***827,00***	***51,05***	***826,00***	***50,96***

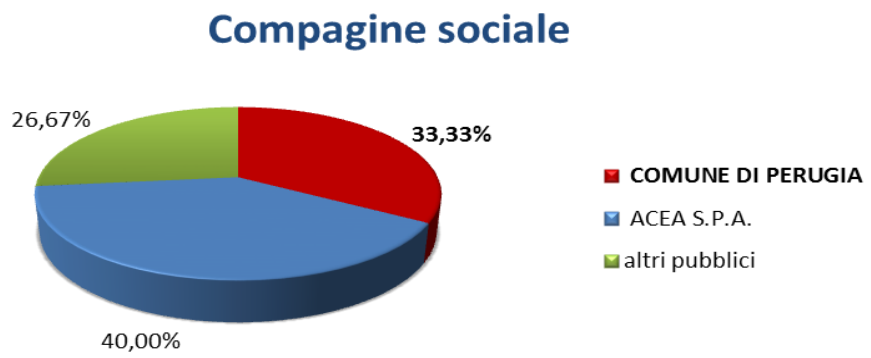
UMBRA ACQUE S.P.A.

Breve descrizione della società
Forma giuridica: Società per azioni
Data di costituzione: 14/12/2002
Durata della società prevista nello Statuto: 31/12/2100
Quota del Comune di Perugia: 33,33%

Oggetto sociale – sintesi principali attività
Gestione del servizio idrico integrati, comprese le attività di esecuzione dei lavori connesse all'erogazione del servizio, a favore di 38 Comuni dell'Umbria (ex ATI 2)

Composizione azionaria
Valore azione 4,27 totale azioni 3.637.204 capitale sociale 15.549.889,00 Euro

Socio/capitale/quota		
Comune di Perugia	5.183.356,00	33,3337%
Comune di Castiglione Del Lago	94.281,00	0,6063%
Comune di Panicale	21.602,00	0,1389%
Comune di Umbertide	196.104,00	1,2611%
Comune di Assisi	546.336,00	3,5134%
Comune di Bastia Umbra	405.666,00	2,6088%
Comune di Bettona	52.033,00	0,3346%
Comune di Cannara	26.408,00	0,1698%
Comune di Citerna	1.349,00	0,0087%
Comune di Città della Pieve	27.609,00	0,1776%
Comune di Città di Castello	486.530,00	3,1288%
Comune di Collazzone	58.470,00	0,3760%
Comune di Deruta	139.459,00	0,8968%
Comune di Fratta Todina	30.208,00	0,1943%
Comune di Giano dell'Umbria	23,00	0,0001%
Comune di Gualdo Cattaneo	35,00	0,0002%
Comune di Gualdo Tadino	296.493,00	1,9067%
Comune di Gubbio	185.276,00	1,1915%
Comune di Magione	240.124,00	1,5442%
Comune di Marsciano	255.900,00	1,6457%
Comune di Massa Martana	18.293,00	0,1176%
Comune di Monte Castello Vibio	15.524,00	0,0998%
Comune di Santa Maria Tiberina	540,00	0,0035%
Comune di Montone	1.349,00	0,0087%
Comune di Paciano	3.909,00	0,0251%
Comune di Passignano S. Trasimeno	108.981,00	0,7008%
Comune di Piegaro	14.827,00	0,0954%
Comune di Pietralunga	809,00	0,0052%
Comune di Sangiustino	38.869,00	0,2500%
Comune di San Venanzo	14.850,00	0,0955%
Comune di Sigillo	45.017,00	0,2895%
Comune di Todi	214.990,00	1,3826%
Comune di Torgiano	96.524,00	0,6207%
Comune di Tuoro sul Trasimeno	110,00	0,0007%
Comune di Valfabbrica	91.433,00	0,5880%
Comune di Corciano	416.646,00	2,6794%
Acea S.P.A.	6.219.956,00	40,000%



CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

		Dati definitivi da bilanci approvati				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali*		
CODICE	VOCE	2015	2016	2017	2018	2019	2019	2020	2021
	Valore produzione (+)	**74.691.476**	**71.143.921**	**82.019.250**	**88.300.871**	**93.483.510**	**93.498.652**	**90.879.414**	**91.199.574**
A-1	Ricavi vendite e prestazioni	63.310.254	61.753.239	68.702.295	75.785.630	80.911.331	81.077.636	79.117.692	80.442.253
A-2	Variazioni rimanenze prodotti	- 334	- 615	1.652	- 1.349	216	-	-	-
A-3	Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-
A-4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.572.616	3.184.301	5.433.654	6.358.549	6.070.950	6.583.817	6.299.815	6.046.180
A-5	Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	6.808.940	6.206.996	7.881.649	6.158.040	6.501.013	5.837.199	5.461.907	4.711.141
	Costo esterno della produzione (-)	**37.559.760**	**35.303.018**	**39.489.737**	**38.574.627**	**39.923.245**	**38.496.577**	**38.687.302**	**38.840.204**
B-6	Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.713.664	3.028.405	3.467.568	3.268.623	3.212.189	3.161.781	3.181.309	3.200.975
B-7	Servizi	25.762.398	25.342.173	29.048.280	28.045.433	29.795.023	28.664.737	28.769.082	28.874.158
B-8	Godimento beni terzi	4.772.522	4.727.084	4.840.744	4.966.906	4.844.833	4.848.284	4.857.980	4.867.696
B-11	Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	- 72.772	27.569	- 225.941	80.333	- 20.020	- 38.838	-	-
B-14	Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	2.383.948	2.177.787	2.359.086	2.213.332	2.091.220	1.860.613	1.878.930	1.897.376
	Valore aggiunto (=)	***37.131.716***	***35.840.903***	***42.529.513***	**49.726.244**	**53.560.265**	**55.002.076**	**52.192.112**	**52.359.370**
	Spese per il personale (-)	**18.370.442**	**18.334.956**	**20.056.890**	**20.467.611**	**20.114.116**	**20.736.135**	**20.789.458**	**20.711.565**
B-9-a	Salari e stipendi	12.642.453	12.621.091	13.208.259	14.032.674	14.284.035	14.659.300	14.591.188	14.533.735
B-9-b	Oneri sociali	4.220.542	4.262.547	4.449.001	4.688.542	4.712.156	4.894.658	5.048.551	5.028.672
B-9-c	Trattamento fine rapporto	789.578	801.499	835.648	885.233	902.290	994.800	1.000.000	1.000.000
B-9-d	Trattamento quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-
B-9-e	Altri costi personale	717.869	649.819	1.563.982	861.161	215.635	187.377	149.719	149.158
	Margine operativo lordo (=)EBITDA	***18.761.274***	***17.505.947***	***22.472.623***	**29.258.633**	**33.446.149**	**34.265.941**	**31.402.654**	**31.647.805**
	Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	**15.840.767**	**15.514.941**	**19.967.399**	**22.710.671**	**24.517.927**	**24.762.323**	**24.230.596**	**23.642.040**
B-10	Ammortamenti e svalutazioni	15.611.037	15.461.316	18.859.942	20.678.055	22.409.736	22.654.132	22.990.596	22.582.040
B-12	Accantonamenti per rischi	229.730	53.625	1.107.457	2.032.616	2.108.191	2.108.191	1.240.000	1.060.000
B-13	Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reddito operativo (=) EBIT	***2.920.507***	***1.991.006***	***2.505.224***	***6.547.963***	***8.928.222***	***9.503.617***	***7.172.057***	***8.005.765***
	Proventi e oneri finanziari (+/-)	**- 1.041.432**	**- 716.731**	**- 720.282**	**- 490.798**	**- 610.413**	**- 1.154.186**	**- 1.407.014**	**- 1.524.156**
C-16	Altri proventi finanziari	368.738	330.255	433.398	323.964	293.578	411.951	392.798	410.710
C-17	Interessi ed altri oneri finanziari	- 1.410.170	- 1.046.986	- 1.153.680	- 814.762	- 903.991	- 1.566.137	- 1.799.812	- 1.934.867
C-17-bis	Utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Proventi e oneri patrimoniali (+/-)	**-**	**99.998**	**284.654**	**404.107**	**349.337**	**- 7.500**	**- 10.500**	**- 10.500**
C-15	Proventi da partecipazioni	-	52.782	229.881	361.574	356.632	-	-	-
D-18	Rivalutazioni di attività e passività finanziarie	-	47.216	54.773	42.533	-	-	-	-
D-19	Svalutazione di attività e passività finanziarie	-	-	-	-	- 7.295	- 7.500	- 10.500	- 10.500
A-5	Altri ricavi e proventi (componente extra-caratteristica	-	-	-	-	-	-	-	-
B-14	Oneri diversi di gestione (componente extra-caratterist	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reddito ordinario (=)	***1.879.075***	***1.374.273***	***2.069.596***	***6.461.272***	***8.667.146***	**8.341.931**	**5.754.544**	**6.471.109**
	Proventi e oneri straordinari (+/-)	**-**	**-**	**-**	-	-	**-**	**-**	**-**
N.1. p. 13	Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-
N.1. p. 13	Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-
	Utile lordo ante-imposte (=)	***1.879.075***	***1.374.273***	***2.069.596***	**6.461.272**	**8.667.146**	**8.341.931**	**5.754.544**	**6.471.109**
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.(-	1.574.554	678.933	922.519	2.248.876	3.692.407	3.867.257	2.787.353	2.992.062
21	***Utile (perdita) d'esercizio (=)***	***304.521***	***695.340***	***1.147.077***	***4.212.396***	***4.974.738***	***4.474.674***	***2.967.190***	***3.479.047***

*** Dati forniti dalla società nel agosto 2019**

Dallo schema di conto economico riclassificato a valore aggiunto, con riferimento al raffronto dei valori realizzati nel quadriennio 2015/2018 con i prospettici al 31/12/2019, emerge quanto segue.

- Il risultato netto d'esercizio previsionale 2019 reca un valore positivo di € 4.974.738 e di entità superiore ai risultati registrati nel quadriennio 2015 – 2018; tale miglioramento, in termini previsionali, discende prevalentemente dalla redditività della gestione caratteristica della società.

- infatti, il valore aggiunto previsto al 31/12/2019, pari ad € 53.560.265, è in aumento di € 3.834.021 rispetto al valore definitivo assunto nell'anno 2018; l'aumento risulta ancora più consistente se confrontato ai valori definitivi di bilancio del triennio 2015 – 2017. Tale miglioramento deriva da un previsionale incremento di € 5.182.640 del valore della produzione al quale corrisponde un incremento dei costi esterni per € 1.348.618, incremento prevalentemente imputabile ai costi per servizi.

- le spese del personale previste in € 20.114.116 costituiscono il 23% dei ricavi da vendite/prestazioni di servizio e degli altri ricavi e sono in riduzione di € 353.494 rispetto al valore definitivo 2018; non sono invece previste riduzioni per gli anni 2020-2021

- il miglioramento del valore aggiunto e la riduzione del costo del personale previsti per l'anno 2019, rispetto al 2018, influiscono, quindi, positivamente sul MOL (EBITDA) che al 31/12/2019 assume previsionalmente un valore di € 33.446.149, in aumento (per € 4.187.516) rispetto al definitivo 2018 il cui valore si è attestato in € 29.258.633, ed anche in aumento rispetto al triennio 2015-2017 (anno 2015 MOL= € 18.716.274, anno 2016 MOL= € 17.505.947, anno 2017 MOL= 22.472.623)

- nonostante un previsionale incremento per € 1.807.256 degli accantonamenti per ammortamenti e rischi, il consistente aumento del MOL permette il miglioramento del reddito operativo previsto per il 2019, pari ad € 8.928.222, in aumento di € 2.380.259 rispetto al 2018.

I valori migliorativi previsti per il 2019 nella gestione caratteristica, pur in presenza di un lieve peggioramento previsto nella gestione finanziaria e patrimoniale contribuiscono alla determinazione, rispetto al 2018, del consistente incremento di € 2.205.874 dell'utile ante imposte. L'entità dell'utile ante imposte previsto per il 2019 è pari ad € 8.667.146 a fronte del valore di € 6.461.272 registrato nel 2018.

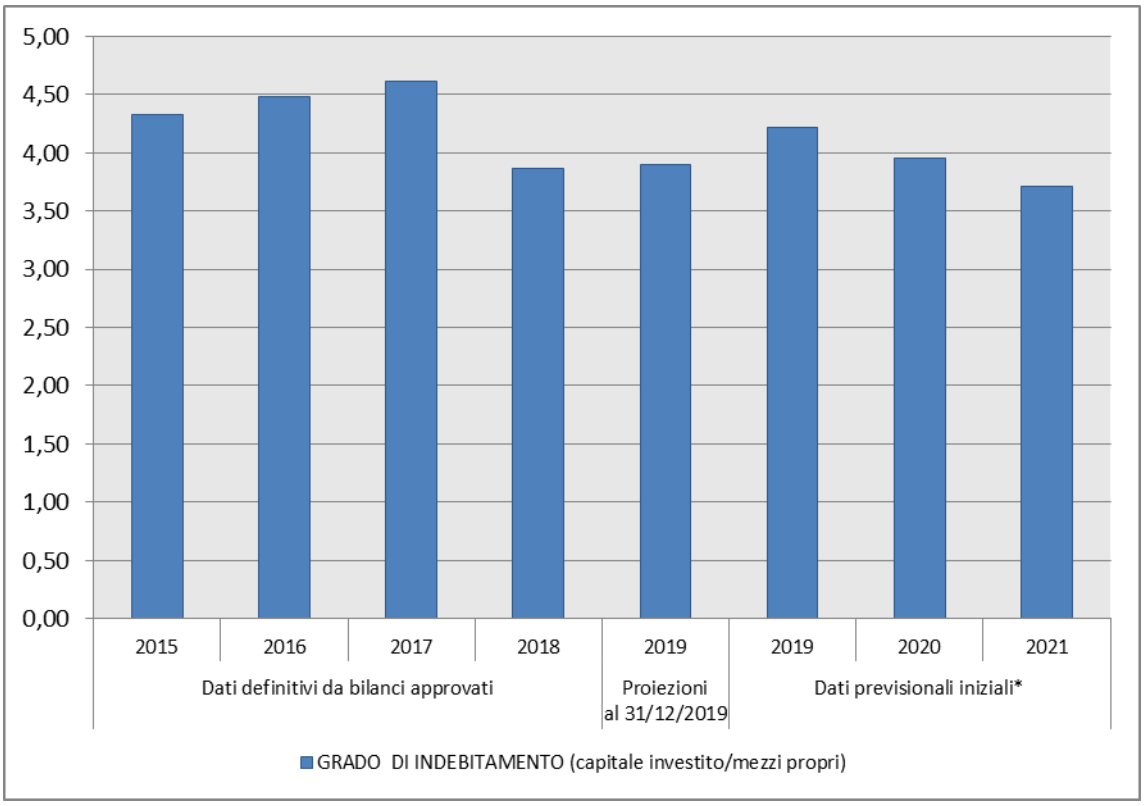
Indicatori di struttura

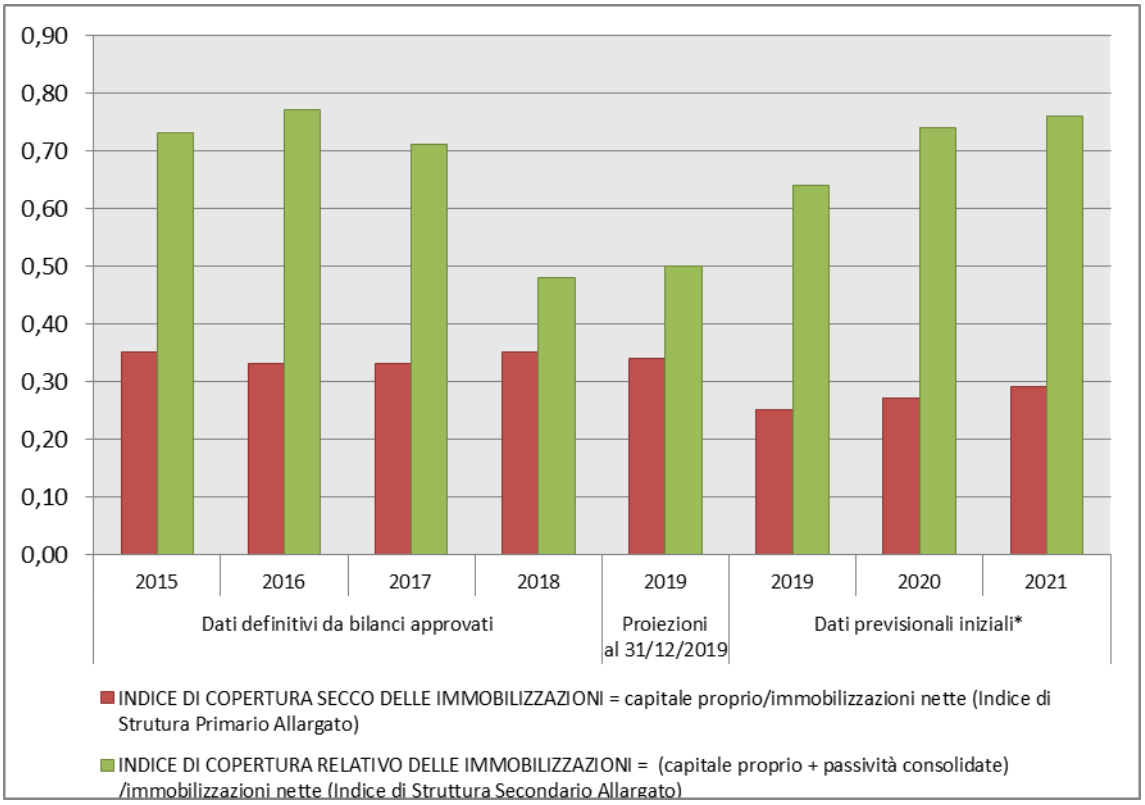
	Dati definitivi da bilanci approvati				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali*		
VOCE	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2019**	**2020**	**2021**
GRADO DI INDEBITAMENTO (capitale investito/mezzi propri)	4,33	4,48	4,61	3,86	3,90	4,22	3,95	3,71
INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette (Indice di Strutura Primario Allargato)	0,35	0,33	0,33	0,35	0,34	0,25	0,27	0,29
INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette (Indice di Struttura Secondario Allargato)	0,73	0,77	0,71	0,48	0,50	0,64	0,74	0,76

Sotto il profilo della solidità strutturale, il valore degli indicatori pur se in lieve miglioramento rispetto al 2018, continua a far emergere complessivamente una situazione finanziaria non proprio ottimale, anche considerando il persistere di elevati valori del grado di indebitamento previsti per il 2019, pari a 3,90%, a 3,95 per il 2020 e a 3,71 per il 2021.

La società in questione prevede al 31/12/2019 un indice di copertura secco delle immobilizzazioni pari a 0,34, valore che non si discosta da quelli registrati nel triennio 2015 – 2018 (0,35 - 0,33) mentre è previsto in calo nell'arco temporale 2020 – 2021 (0,27 - 0,29). Tale indice, che rappresenta il peso del capitale proprio sul processo di investimento in elementi patrimoniali a fecondità ripetuta, evidenzia il consistente ricorso della società a mezzi di terzi per finanziare le immobilizzazioni.

Il valore assunto dall'indice di copertura relativa delle immobilizzazioni, che prende in considerazione anche il ricorso a mezzi di terzi, assume previsionalmente per il 2019 un valore pari a 0,50, in lieve miglioramento rispetto al valore definitivo 2018, ma in peggioramento rispetto a quelli del triennio 2015-2017, valori comunque sempre inferiori ad 1. In termini generali un indice inferiore ad 1 sta a significare che le fonti di finanziamento stabili non riescono a coprire il fabbisogno generato dagli investimenti in attivo fisso, con conseguente utilizzo dell' indebitamento a breve, indebitamento che spesso implica il sostenimento di maggiori costi d'interesse o di smobilizzo.


5,00
4,50
4,00
3,50
3,00
2,50
2,00
1,50
1,00
0,50
0,00
2015
2016
2017
2018
2019
2019
2020
2021
Dati definitivi da bilanci approvati
Proiezioni al 31/12/2019
Dati previsionali iniziali*
GRADO DI INDEBITAMENTO (capitale investito/mezzi propri)

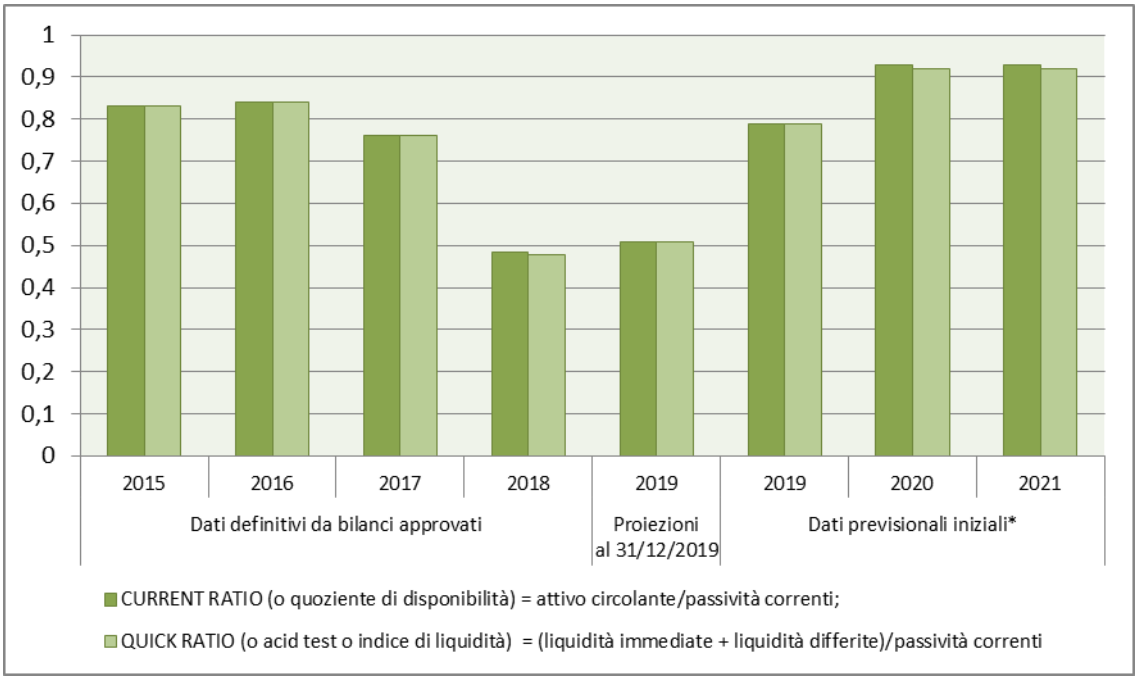

0,90
0,80
0,70
0,60
0,50
0,40
0,30
0,20
0,10
0,00
2015
2016
2017
2018
2019
2019
2020
2021
Dati definitivi da bilanci approvati
Proiezioni al 31/12/2019
Dati previsionali iniziali*
INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette (Indice di Strutura Primario Allargato)
INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette (Indice di Struttura Secondario Allargato)

Indicatori di liquidità

	Dati definitivi da bilanci approvati				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali*		
VOCE	2015	2016	2017	2018	2019	2019	2020	2021
CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità) = attivo circolante/passività correnti;	0,83	0,84	0,76	0,48	0,51	0,79	0,93	0,93
QUICK RATIO (o acid test o indice di liquidità) = (liquidità immediate + liquidità differite)/passività correnti	0,83	0,84	0,76	0,48	0,51	0,79	0,92	0,92

Analizzando poi la liquidità della società, e cioè lo stato di equilibrio della gestione finanziaria nel breve periodo, viene confermata la situazione non proprio ottimale già esposta. Infatti sia il *current ratio* (0,51) che il *quick* ratio (0,51) previsti al 31/12/2019, pur se in linea o lievemente superiori al 2018, continuano ad assumere valori inferiori ad 1, per effetto dell'entità delle passività correnti superiore all' entità delle attività correnti (o alla sommatoria tra liquidità immediate e differite): tale situazione potrebbe implicare il reperimento affannoso e non economico di risorse monetarie.

Nell'ambito degli indicatori della crisi d'impresa proposto dall'Ordine dei Dottori commercialisti nel settembre 2019, il rapporto tra attivo a breve e passivo a breve per il settore fornitura acqua reti fognarie non dovrebbe essere inferiore al valore soglia 84,2% (0,842)



Indicatori economici

	Dati definitivi da bilanci approvati				Proiezioni al 31/12/2019	Dati previsionali iniziali*		
VOCE	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2019**	**2020**	**2021**
R.O.I. = reddito operativo /capitale investito netto	5,33%	3,43%	4,09%	9,52%	10,36%	9,25%	5,76%	6,12%
R.O.S. = reddito operativo /fatturato (Ricavi A.1)	4,61%	3,22%	3,65%	7,99%	11,03%	11,60%	8,98%	7,32%
INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato (Ricavi A.1)	0,02	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	0,02	0,02
TURNOVER = fatturato/totale attivo	0,44	0,40	0,41	0,61	0,63	0,55	0,52	0,57
Tasso produttività del capitale = valore aggiunto/totale investimenti (Impieghi)	0,26	0,23	0,25	0,40	0,41	0,37	0,34	0,34
*PRODUTTIVITA' DEL LAVORO = valore aggiunto/numero medio dei dipendenti (FTE)	110.255,00	103.667,00	115.309,00	133.986,05	144.308,95	145.508,14	139.178,96	140.750,99
COSTO DEL LAVORO = Spese per il personale (B.9 CE)/numero medio dei dipendenti (FTE)	52.416,00	53.077,00	54.957,00	55.149,44	55.194,00	54.857,50	55.438,55	55.676,25

Con riferimento alle risultanze degli indici di performance economica si può osservare quanto segue.

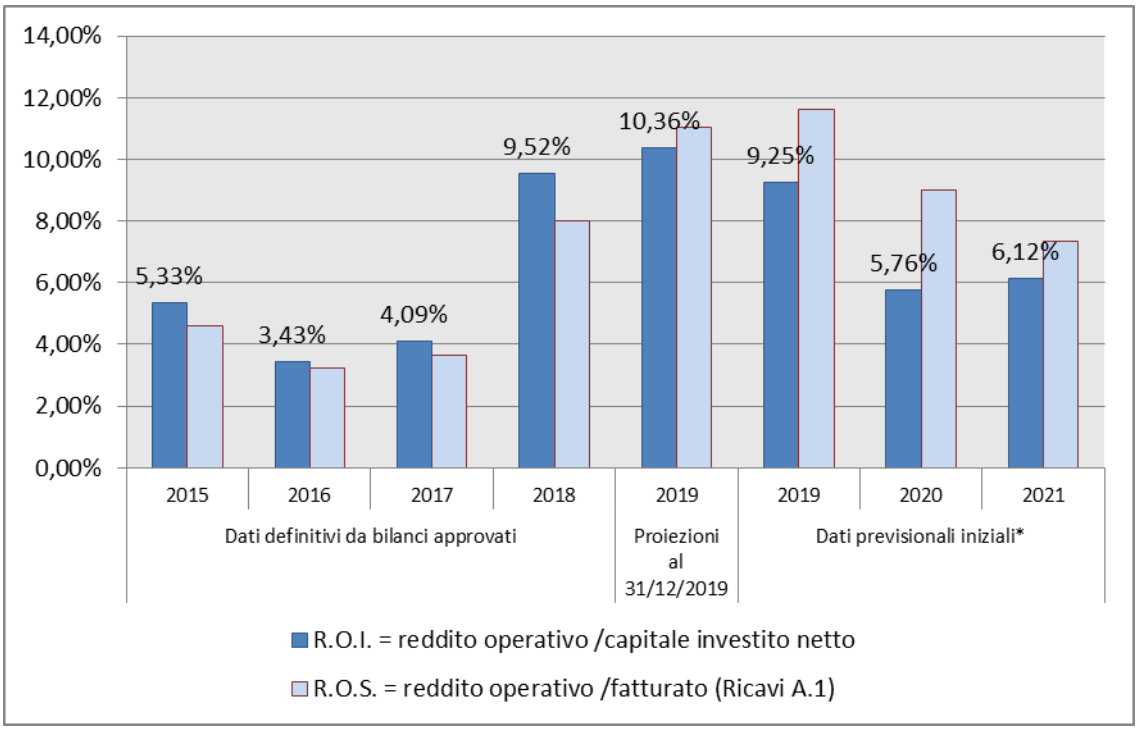
- Il ROI (*return of investment*), tasso che indica il rendimento del capitale complessivamente impiegato nell'impresa in relazione alla sola gestione caratteristica, assume un valore previsionale al 31/12/2019 del 10,36%, in miglioramento rispetto al 9,52% registrato nell'esercizio 2018, miglioramento ancora più consistente se rapportato ai valori del triennio 2015-2017. Ciò anche a seguito del predetto aumento nel tempo del reddito operativo.

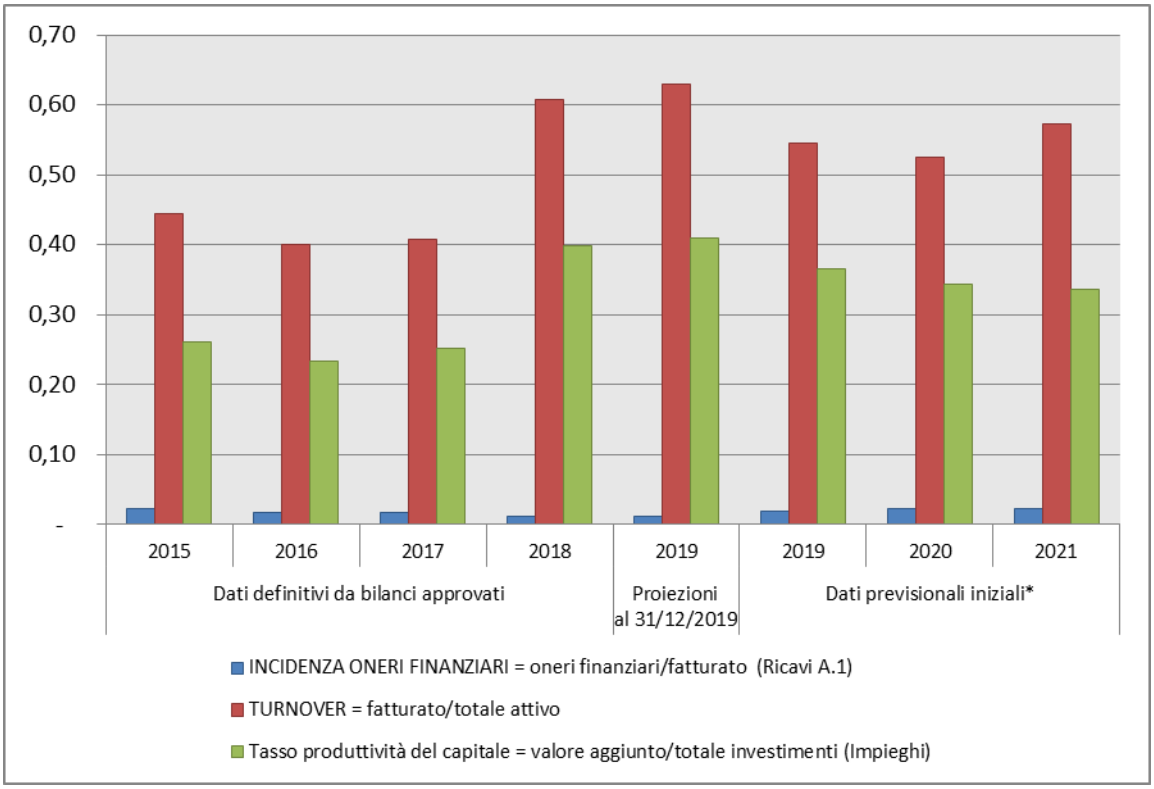
- Il ROS o tasso di redditività delle vendite continua ad assumere un valore previsionale positivo e pari all'11,03%, valore superiore a quello del 2018, pari a 7,99 %, evidenziando quindi un miglioramento della capacità del reddito operativo della società a coprire oltre gli oneri della gestione caratteristica, anche gli altri costi d'esercizio e la remunerazione del capitale proprio.

- Il *turnover* (o tasso di rotazione del capitale investito), dato dal rapporto tra fatturato e totale attivo, assume un valore previsionale pari a 0,63 leggermente in aumento rispetto al 2018 (0,61) ma comunque inferiore ad 1.

Sempre con riferimento al 2019 viene previsto un miglioramento del rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato che si attesta a 0,0123 rispetto allo 0,0168 del 2017.

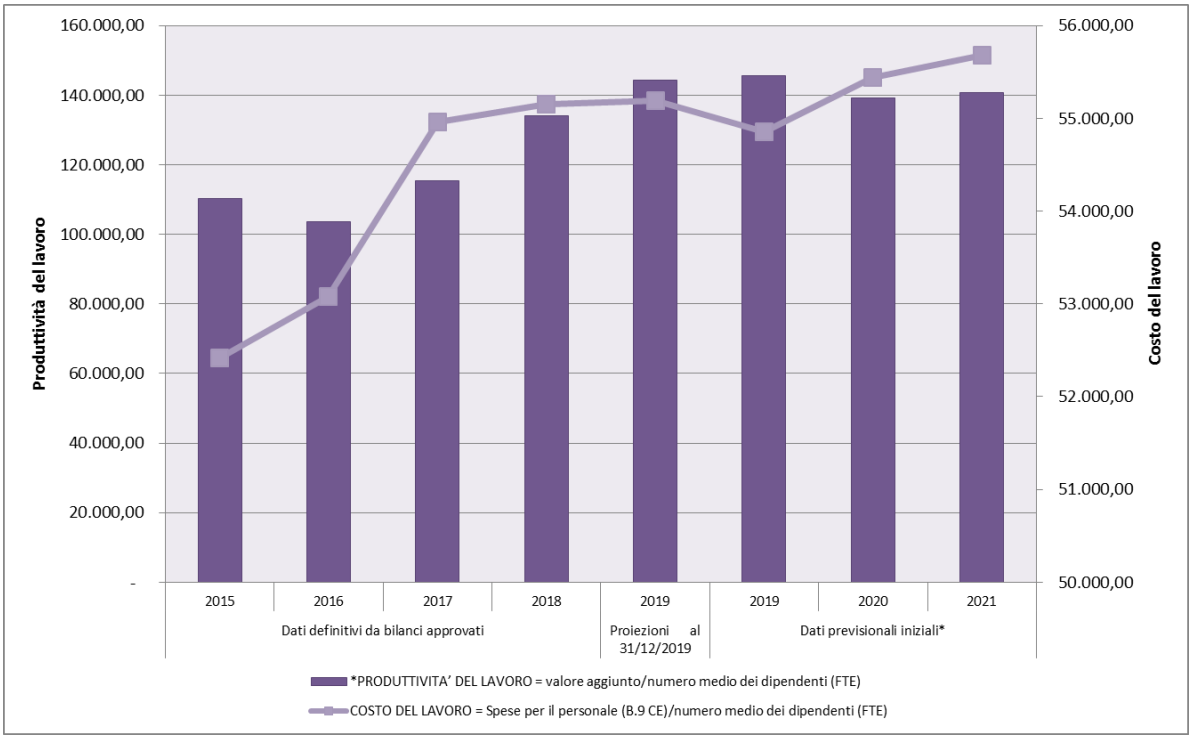
Nell'ambito degli indicatori della crisi d'impresa proposto dall'Ordine dei Dottori commercialisti nel settembre 2019, il rapporto tra oneri finanziari sui ricavi per il settore fornitura acqua reti fognarie non dovrebbe essere superiore al valore soglia 1,5% (0,015).


14,00%
12,00%
10,00%
8,00%
6,00%
4,00%
2,00%
0,00%
5,33%
3,43%
4,09%
9,52%
10,36%
9,25%
5,76%
6,12%
2015
2016
2017
2018
2019
2019
2020
2021
Dati definitivi da bilanci approvati
Proiezioni al 31/12/2019
Dati previsionali iniziali*
R.O.I. = reddito operativo /capitale investito netto
R.O.S. = reddito operativo /fatturato (Ricavi A.1)


0,70
0,60
0,50
0,40
0,30
0,20
0,10
-
2015
2016
2017
2018
2019
2019
2020
2021
Dati definitivi da bilanci approvati
Proiezioni al 31/12/2019
Dati previsionali iniziali*
INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato (Ricavi A.1)
TURNOVER = fatturato/totale attivo
Tasso produttività del capitale = valore aggiunto/totale investimenti (Impieghi)

Il tasso di produttività del lavoro, dato dal rapporto tra valore aggiunto e numero medio dei dipendenti in servizio, continua a far prevedere per il 2019, rispetto al quadriennio precedente, un miglioramento dell'efficienza nella produttività della forza lavoro con un valore pari a € 144.308,95 a fronte di una produttività di € 132.778,80 registrata nell'anno 2018, di € 115.309,00 nel 2017, di € 103.667 nel 2016 e di € 110.255 nel 2015.

Si prevede, invece, un lieve aumento del costo medio del personale, cioè del rapporto tra costo del personale e numero medio di addetti, che passa da € 55.149,44 nel 2018 ad € 55.194,00 per il 2019. L'incremento è più consistente se rapportato al triennio 2015 – 2017: ed è comunque previsto in aumento per gli anni 2020 – 2021. Tale valore è comunque connesso alla qualifica degli addetti e alla loro specializzazione.



Attendibilità dati previsionali 2018 – scostamenti in valore assoluto e in valore percentuale

		dati previsionali iniziali	Proiezioni al 31/12/2018	Dati definitivi da bilanci approvati	Scostamento dati definitivi/proiezioni iniziali	% scostamento dati definitivi/ previsioni iniziali	scostamenti dati definitivi/proiez 31/12/2018	% scostamento dati definitivi/ Proiezioni 31/12/2018
CODICE	**VOCE**	**2018**	**2018**	**2018**	**Valore assoluto**	**valore %**	**Valore assoluto**	**valore %**
	Valore produzione (+)	**82.308.162**	**87.242.142**	**88.300.871**	**5.992.708**	**7,28**	**1.058.729**	**0,01**
A-1	Ricavi vendite e prestazioni	70.879.197	75.782.665	75.785.630	4.906.434	6,92	2.965	0,00
A-2	Variazioni rimanenze prodotti	-	867	- 1.349	- 1.349	*nc*	- 2.216	- 2,56
A-3	Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	*nc*	-	-
A-4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	5.395.834	5.770.066	6.358.549	962.716	17,84	588.483	0,10
A-5	Altri ricavi e proventi (componente caratteristica)	6.033.132	5.688.544	6.158.040	124.908	2,07	469.496	0,08
	Costo esterno della produzione (-)	**38.715.750**	**37.763.418**	**38.574.627**	**- 141.123**	**- 0,36**	**811.209**	**0,02**
B-6	Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.507.759	3.134.220	3.268.623	- 1.239.136	- 27,49	134.403	0,04
B-7	Servizi	27.043.258	27.555.398	28.045.433	1.002.174	3,71	490.035	0,02
B-8	Godimento beni terzi	4.641.738	4.935.238	4.966.906	325.168	7,01	31.668	0,01
B-11	Variazioni rimanenze mat. prime, merci, ecc.	19.850	- 90.435	80.333	60.483	304,70	170.768	- 1,89
B-14	Oneri diversi di gestione (componente caratteristica)	2.503.145	2.228.997	2.213.332	- 289.812	- 11,58	- 15.665	- 0,01
	Valore aggiunto (=)	***43.592.412***	***49.478.724***	**49.726.244**	**6.133.832**	**14,07**	**247.520**	**0,01**
	Spese per il personale (-)	**20.591.011**	**19.736.569**	**20.467.611**	**- 123.400**	**- 0,60**	**731.042**	**0,04**
B-9-a	Salari e stipendi	14.353.743	13.823.085	14.032.674	- 321.069	- 2,24	209.589	0,02
B-9-b	Oneri sociali	4.913.429	4.586.346	4.688.542	- 224.887	- 4,58	102.196	0,02
B-9-c	Trattamento fine rapporto	972.233	899.857	885.233	- 87.000	- 8,95	- 14.624	- 0,02
B-9-d	Trattamento quiescenza	-	-	-	-	*nc*	-	-
B-9-e	Altri costi personale	351.606	427.281	861.161	509.555	144,92	433.880	1,02
	Margine operativo lordo (=)EBITDA	***23.001.401***	***29.742.155***	**29.258.633**	**6.257.232**	**27,20**	**- 483.522**	**- 0,02**
	Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (-)	**20.028.932**	**23.571.091**	**22.710.671**	**2.681.738**	**13,39**	**- 860.420**	**- 0,04**
B-10	Ammortamenti e svalutazioni	19.728.932	21.321.427	20.678.055	949.123	4,81	- 643.372	- 0,03
B-12	Accantonamenti per rischi	300.000	2.249.664	2.032.616	1.732.616	577,54	- 217.048	- 0,10
B-13	Altri accantonamenti	-	-	-	-	*nc*	-	-
	Reddito operativo (=) EBIT	***2.972.469***	***6.171.064***	***6.547.963***	***3.575.494***	***120,29***	***376.899***	***0,06***
	Proventi e oneri finanziari (+/-)	**- 1.007.228**	**- 485.819**	**- 490.798**	**516.429**	**- 51,27**	**- 4.979**	**0,01**
C-16	Altri proventi finanziari	358.500	445.659	323.964	- 34.536	- 9,63	- 121.695	- 0,27
C-17	Interessi ed altri oneri finanziari	- 1.365.728	- 931.478	- 814.762	550.966	- 40,34	116.716	- 0,13
C-17-bis	Utili e perdite su cambi	-	-	-	-	*nc*	-	-
	Proventi e oneri patrimoniali (+/-)	35.500	383.074	**404.107**	**368.607**	**1.038,33**	**21.033**	**0,05**
C-15	Proventi da partecipazioni	-	361.574	361.574	361.574	*nc*	- 0	- 0,00
D-18	Rivalutazioni di attività e passività finanziarie	35.500	21.500	42.533	7.033	19,81	21.033	0,98
D-19	Svalutazione di attività e passività finanziarie	-	-	-	-	*nc*	-	-
A-5	Altri ricavi e proventi (componente extra-caratteristica	-	-	-	-	*nc*	-	-
B-14	Oneri diversi di gestione (componente extra-caratterist	-	-	-	-	*nc*	-	-
	Reddito ordinario (=)	***2.000.741***	***6.068.319***	***6.461.272***	***4.460.530***	***222,94***	***392.953***	***0,06***
	Proventi e oneri straordinari (+/-)	**-**	**-**	-	-	*nc*	-	-
N.1. p. 13	Proventi straordinari	-	-	-	-	*nc*	-	-
N.1. p. 13	Oneri straordinari	-	-	-	-	*nc*	-	-
	Utile lordo ante-imposte (=)	***2.000.741***	***6.068.319***	**6.461.272**	**4.460.530**	**222,94**	**392.953**	**0,06**
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e ant.(-	1.086.424	2.799.637	2.248.876	1.162.452	107,00	- 550.761	- 0,20
21	***Utile (perdita) d'esercizio (=)***	***914.317***	***3.268.682***	***4.212.396***	***3.298.078***	***360,71***	***943.714***	***0,29***

UMBRIA DIGITALE S.C.AR.L.

Breve descrizione dell'azienda
Forma giuridica: Società consortile a responsabilità limitata
Data di costituzione: 23/02/2015
Durata della società prevista nello Statuto: 31/12/2100
Quota del Comune di Perugia: 5,03%

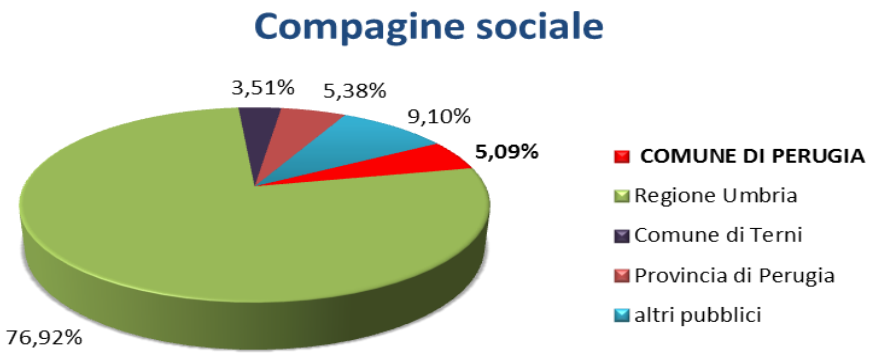
Oggetto sociale – sintesi principali attività
Umbria Digitale S.c.a.r.l. è la società consortile in house a totale capitale pubblico costituita in attuazione dell'art. 11 della L.R. n. 9/2014. In particolare, Umbria Digitale eroga, secondo quanto previsto nel PDRT, servizi di interesse generale per lo sviluppo e la gestione della rete pubblica regionale di cui all'articolo 6 della L.R. n. 31/2013 e dei servizi infrastrutturali della CNUmbria di cui all' articolo 10 della l.r. n. 8/2011, nonché del DCRU di cui all'articolo 5 della L.R. n. 9/2014, operando anche mediatamente, 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, curando per conto e nell'interesse loro e dell'utenza le attività relative alla gestione del SIRU di cui al medesimo articolo 5 ed alla manutenzione delle reti locali e delle postazioni di lavoro dei consorziati, configurandosi come centro servizi territoriali che integra i propri processi con quelli dei consorziati.

Composizione azionaria
Il capitale sociale è di 4.000.000,00 il comune detiene quote per euro 200.000,00.

Socio/quota

Regione Umbria	76,921610%
Provincia di Perugia	5,374788%
Provincia di Terni	0,796497%
Ambito Territoriale Integrato 4	0,000094%
Comunità Montana del Trasimeno	0,783954%
ASL 1	0,000784%
ASL 2	0,000784%
Azienda Ospedaliera di Perugia	0,000392%
Azienda Ospedaliera di Terni	0,000392%
Umbria Salute S.C. A R.L.	0,002352%
Comune di Allerona	0,000022%
Comune di Alviano	0,000018%
Comune di Arrone	0,000034%
Comune di Assisi	0,000312%
Comune di Attigliano	0,000021%
Comune di Baschi	0,000033%
Comune di Bastia Umbra	0,034494%
Comune di Bettona	0,000045%
Comune di Calvi dell'Umbria	0,000022%
Comune di Cannara	0,000047%
Comune di Cerreto di Spoleto	0,000014%
Comune di Citerna	0,000038%
Comune di Città della Pieve	0,000086%
Comune di Città di Castello	2,233236%
Comune di Collazzone	0,000036%
Comune di Corciano	0,000171%
Comune di Deruta	0,000097%
Comune di Fabro	0,000033%
Comune di Ferentillo	0,000024%
Comune di Ficulle	0,000021%
Comune di Foligno	1,929061%
Comune di Fratta Todina	0,000021%
Comune di Giano dell'Umbria	0,000039%
Comune di Giove	0,000022%
Comune di Gualdo Cattaneo	0,000073%

Comune di Guardea	0,000022%
Comune di Gubbio	0,000384%
Comune di Lisciano Niccone	0,000008%
Comune di Lugnano in Teverina	0,000020%
Comune di Magione	0,000149%
Comune di Marsciano	0,000198%
Comune di Monte Castello di Vibio	0,000020%
Comune di Monte S. Maria Tiberina	0,000015%
Comune di Montecchio	0,000021%
Comune di Monteleone di Spoleto	0,000008%
Comune di Montone	0,000019%
Comune di Narni	0,000249%
Comune di Norcia	0,000060%
Comune di Orvieto	2,512323%
Comune di Otricoli	0,000022%
Comune di Paciano	0,000011%
Comune di Panicale	0,000065%
Comune di Parrano	0,000007%
Comune di Penna in Teverina	0,000013%
Comune di Perugia	5,086445%
Comune di Piegaro	0,000044%
Comune di Pietralunga	0,000029%
Comune di Poggiodomo	0,000003%
Comune di Polino	0,000004%
Comune di Preci	0,000011%
Comune di San Giustino	0,000124%
Comune di San Venanzo	0,000028%
Comune di Sant'Anatolia di Narco	0,000007%
Comune di Scheggino	0,000006%
Comune di Sellano	0,000016%
Comune di Spoleto	0,805905%
Comune di Stroncone	0,000053%
Comune di Terni	3,513241%
Comune di Todi	0,000207%
Comune di Torgiano	0,000064%
Comune di Tuoro sul Trasimeno	0,000045%
Comune di Umbertide	0,000184%
Comune di Valfabbrica	0,000043%
Comune di Vallo di Nera	0,000006%



Si premette che il Comune di Perugia in data 5/4/2016 ha aderito alla convenzione per la disciplina delle modalità con cui la Regione e i soci pubblici partecipanti al capitale esercitano su UMBRA DIGITALE SCARL (società *in house*) il controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi attraverso forme di controllo congiunto.

Tale controllo congiunto analogo viene quindi esercitato mediante un organismo di controllo, denominato "Unità di controllo". L'Unità di controllo, che è struttura tecnica, permanente, composta complessivamente da sette membri, deve garantire la medesima cura e salvaguardia degli interessi di tutti i soci partecipanti in UMBRA DIGITALE S.C.A.R.L., anche a prescindere dalla misura di partecipazione da ciascuno detenuta.

L'Unità di controllo rappresenta la sede del coordinamento dei soci per l'esercizio dei poteri d'informazione, di consultazione, di valutazione e verifica, di controllo preventivo, consuntivo e ispettivo, ai fini dell'esercizio del controllo analogo sulla gestione e amministrazione della società.

A tal proposito si rileva che l'Unità di controllo, tra gli altri compiti attribuiti, deve esprimere parere obbligatorio su ogni determinazione concernente il bilancio, i piani strategici ed economici, patrimoniali e finanziari di breve e lungo periodo della società.

Di seguito verranno riportati alcuni prospetti di sintesi del piano di *governance* della società in questione, anche tratti dal "Budget 2019", che reca un parere favorevole da parte della summenzionata Unità di controllo.

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

		Budget 31/12/2019	Bilancio 31/12/2018	Variazioni 2019/2018
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**			
A.1	- ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.996.035	10.908.388	2.087.647
A.2	- variazioni delle rimanenze di prodotti in corso lav.	0	0	
A.3	- variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	288.944	-288.944
A.4	- incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	30.121	4.937	25.184
A.5	- altri ricavi e proventi	2.197.840	2.494.952	-297.112
	- [di cui per contributi in conto esercizio]	1.655.961	1.538.369	117.592
	- [di cui per contributi in conto capitale]	541.879	747.022	-205.143
-	***TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)***	**15.223.996**	**13.697.221**	**1.526.775**
B)	**COSTI DELLA PRODUZIONE**			
B.6	**- per materie prime, sussidiarie, di con= sumo e merci**	500.180	1.065.981	-565.801
B.7	**- per servizi**	7.667.643	5.405.742	2.261.901
B.8	**- per godimento beni di terzi**	225.325	223.094	2.231
B.9	**- per il personale:**	**5.628.604**	**5.727.552**	-98.948
B.9.a	- salari e stipendi	3.549.447	3.499.947	49.500
B.9.b	- oneri sociali	1.083.761	1.039.881	43.880
B.9.c	- trattamento di fine rapporto	275.246	272.626	2.620
B.9.e	- altri costi	720.150	915.098	-194.948
B.10	**- ammortamenti e svalutazioni**			
B.10.a	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	90.348	295.411	-205.063
B.10.b	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	696.855	661.884	34.971
B.10.d	- svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	100.000	50.000	50.000
B.11	**- variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**	0	0	0
B.12	**- accantonamenti per rischi**	0	0	0
B.13	**- altri accantonamenti**	0	0	0
B.14	**- oneri diversi di gestione**	150.000	153.689	-3.689
-	***TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)***	**15.058.955**	**13.583.353**	**1.475.602**
-	***DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DELLA PRODUZIONE***	**165.041**	**113.868**	**51.173**
C)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**			
C.16.d	- proventi diversi dai precedenti	-	1.223	-1.223
C.17	**- interessi e altri oneri finanziari**	-110.000	-100.538	-9.462
-	***TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)***	**-110.000**	**-99.315**	**-10.685**
-	**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE**	**55.041**	**14.553**	**40.488**
E.20	**- imposte sul reddito dell'esercizio**	30.000	38.000	8.000
E.20	**- imposte anticipate**	20.000	-28.000	-48.000
E.21	**UTILE DELL'ESERCIZIO**	**5.041**	**4.553**	**488**

	Dati definitivi				Dati previsionali
VOCE	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
Valore della produzione	14.031.907	11.981.418	11.911.871	13.697.221	15.223.996
MOL (EBITDA)	653.809	1.195.696	996.175	1.121.163	1.052.244
RO (EBIT)	149.600	137.196	100.605	113.868	165.041
Utile di esercizio	36.029	27.962	6.836	4.553	5.041

Il Valore della produzione previsto per il 2019 con un valore pari ad € 15.224.996 risulta in aumento rispetto al valore definitivo di € 13.697.221 del 2018 e a quelli del triennio precedente.

Nonostante un previsto incremento del valore della produzione, il MOL previsto per il 2019 assume un valore di € 1.052.244 in diminuzione rispetto al valore definitivo di € 1.121.163 del 2018 e al valore di € 1.195.696 registrato nel 2016, ma in aumento rispetto ad € 996.172 del 2017 e ad € 653.809 del 2015.

Il reddito operativo di € 165.041 previsto per il 2019, risulta in aumento rispetto ai valori definitivi del quadriennio 2015-2018.

Il risultato d'esercizio previsto per il 2019 è pari ad € 5.041, quindi un risultato positivo, lievemente superiore al risultato 2018 e comunque inferiore ai risultati d'esercizio registrati nel triennio 2015 – 2017 annualità nelle quali l'utile si è attestato rispettivamente in € 36.029, in € 27.962 e in € 6.836.

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	4.707.125	9.563.758	1.500.000	-531.400	1.045.558

indici consuntivo										
Anno	ROE	ROI	PFN/EBITDA	PFN/PN	Margine di sturttura 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	0,11%	3,10%	-0,51%	-0,11	5.951.399	1,08%	234,61	2,83%	52,01	1,21

ART. 19 D. LGS. 175/2016 - DATI UMBRIA DIGITALE SCARL					
Indice	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione 2019-2018	Media del settore di appartenenza (Insiel - Lepida - CUP 2000 - LiguriaDigitale) (Dati 2017)
costi per le prestazioni di servizi da terzi (voce B7) / totale valore della produzione	50%	40%	43%	10%	31%
costi per retribuzioni per contratti di lavoro subordinato (voce B9)/valore della produzione.	37%	42%	47%	-5%	51%
costo dell'organo amministrativo/ valore della produzione	0,32%	0,36%	0,41%	0%	0,09%

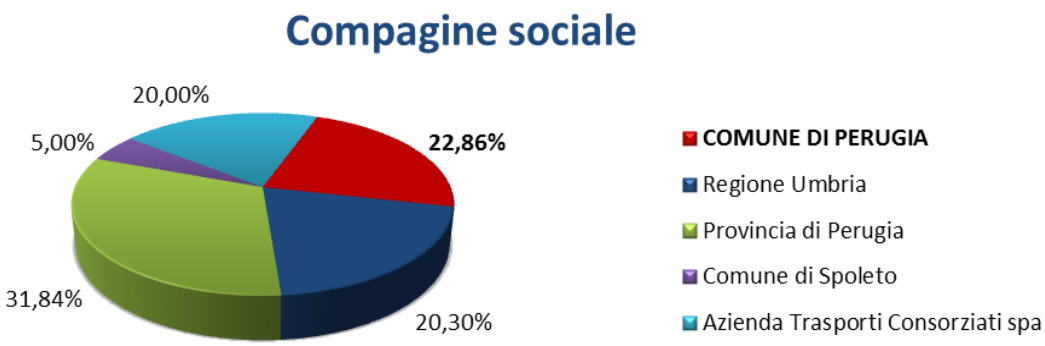
UMBRIA T.P.L. E MOBILITÀ S.P.A.

Breve descrizione dell'azienda
Forma giuridica: Società per azioni
Data di costituzione: 29/11/2010
Durata della società prevista nello Statuto: 31/12/2100
Quota del Comune di Perugia: 20,71%

Oggetto sociale – sintesi principali attivita'
Gestione di attività di trasporto pubblico; alla data del 10 dicembre 2018 l'attività svolta dalla società è limitata alla gestione del trasporto su ferro (ex F.C.U.).

Composizione azionaria
Valore azione € 1,00 capitale sociale 54.075.000,00 ricapitalizzazione avvenuta nel febbraio 2014 alla quale il Comune di Perugia non ha aderito.

Socio/capitale/quota		
Comune di Perugia	11.199.945,00	20,712%
Regione Umbria	15.022.000,00	27,780%
Provincia di Perugia	15.603.055,00	28,854%
Comune di Spoleto	2.450.000,00	4,531%
Azienda Trasporti Consorziati spa	9.800.000,00	18,123%



Si evidenzia che la società UMBRIA TPL E MOBILITA' nell'anno 2019, nonostante le reiterate richieste degli uffici comunali, non ha provveduto a fornire i dati e le informazioni necessari al compimento delle verifiche e delle analisi oggetto della presente procedura di controllo economico-finanziario.

Di seguito vengono sintetizzati, a titolo informativo, i valori del risultato di esercizio, emersi da documenti contabili approvati dall'assemblea sociale, relativi all'arco temporale 2015/2018.

RISULTATO D'ESERCIZIO

2018	2017	2016	2015	2014
38.312	-3.230.296	-2.953.592	-13.960.699	3.150.284

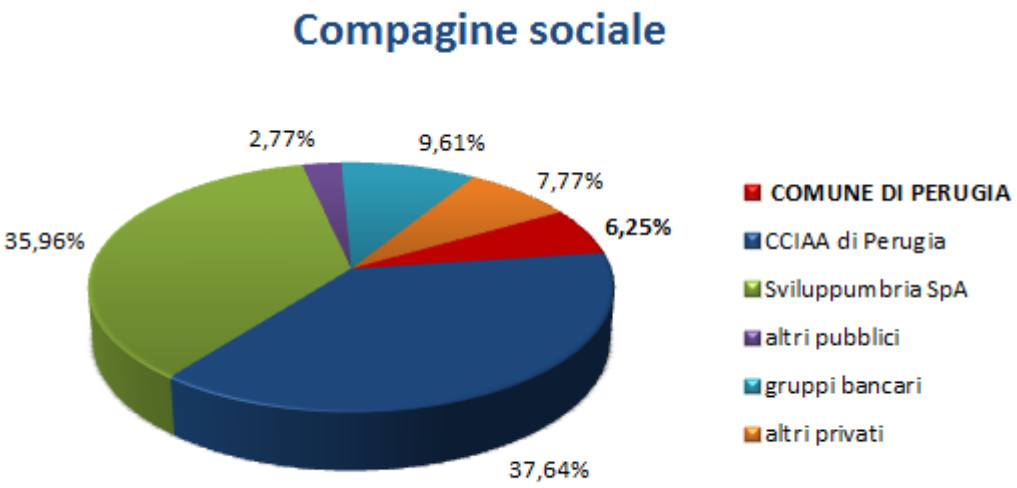
SASE S.P.A.

Breve descrizione dell'azienda
Forma giuridica: Società per Azioni
Data di costituzione: 14/12/1977
Durata della società prevista nello Statuto: 31/12/2050
Quota del Comune di Perugia: 6,25%

Oggetto sociale – sintesi principali attività
Sviluppo, progettazione, realizzazione, adeguamento, gestione, manutenzione e uso di impianti e infrastrutture per l'esercizio dell'attività aeroportuale. In particolare la società gestisce l'aeroporto di San Francesco.

Il capitale sociale è di 1.182.771,85 n. azioni 44.785 valore azione 26,41 il Comune detiene quote per euro 73.921,59 2.799 azioni.

Socio/quota		
COMUNE DI PERUGIA	*73.921,59*	*6,25%*
Camera di Commercio IAA di Perugia	*445.219,78*	*37,64%*
Sviluppumbria S.P.A.	*425.306,64*	*35,96%*
UNICREDIT S.P.A.	*108.386,64*	*9,16%*
Federazione regionale degli Industriali	*65.549,62*	*5,54%*
COMUNE DI ASSISI	*26.119,49*	*2,21%*
SINDACATO COSTRUTTORI EDILI	*24.429,25*	*2,07%*
Provincia di Perugia	*6.391,22*	*0,54%*
BANCA POPOLARE DI SPOLETO S.P.A.	*4.225,60*	*0,36%*
S.M.P. srl	*1.399,73*	*0,12%*
Intesa Sanpaolo Spa	*1.003,58*	*0,08%*
Confcommercio Imprese per l'Italia	*343,33*	*0,03%*
COMUNE DI BASTIA UMBRA	*184,87*	*0,02%*
UMBRIA EXPORT	*132,05*	*0,01%*
CONSORZIO ACAP	*52,82*	*0,00%*
COMUNE DI GUBBIO	*52,82*	*0,00%*
COMUNE DI TORGIANO	*26,41*	*0,00%*
COMUNE DI MARSCIANO	*26,41*	*0,00%*



Si evidenzia che la società SASE nell'anno 2019, nonostante le reiterate richieste degli uffici comunali, non ha provveduto a fornire i dati e le informazioni necessari al compimento delle verifiche e delle analisi oggetto della presente procedura di controllo economico-finanziario.

RISULTATO D'ESERCIZIO

2018	2017	2016	2015	2014
13.072	211.342	-320.973	-845.957	- 1.176.389

TEATRO DEL PAVONE S.R.L.

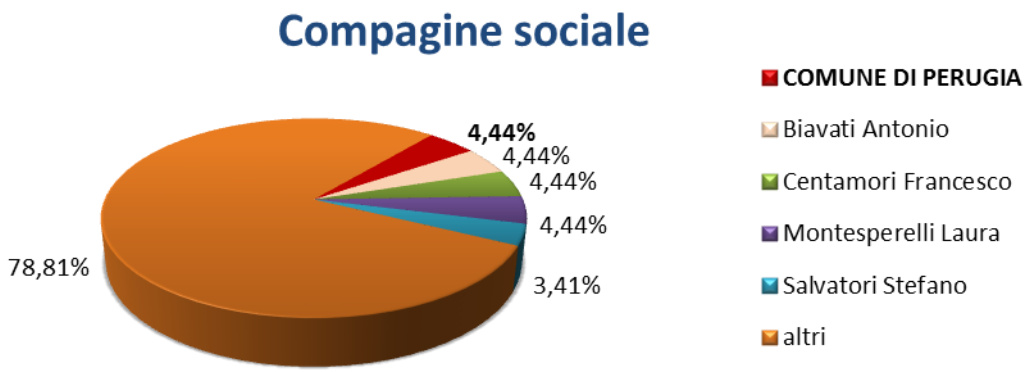
Breve descrizione della società
Forma giuridica: Società a responsabilità limitata
Data di costituzione: 20/12/1980
Durata della società prevista nello Statuto: 31/12/2100
Quota del Comune di Perugia: 4,44%

Oggetto sociale - sintesi
Gestione del “Teatro pavone” in Perugia.

Composizione azionaria
Capitale sociale 23.400,00

Socio/capitale/quota

Comune di Perugia	1.040,00	4,44%
Altri privati (n.48)	22.360,00	95,56% (La quota massima detenuta da ciascun privato è pari al 4,44%)



RISULTATO D'ESERCIZIO

2018	2017	2016	2015	2014
-29.797,00	-24.373,00	-22.992,00	-12.495,00	-29.892,00

ATTUAZIONE DELLE MISURE PREVISTE NEL CENSIMENTO E NELLA RAZIONALIZZAZIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI PUBBLICHE, DETENUTE DAL COMUNE DI PERUGIA AL 31.12.2018, APPROVATA CON DELIBERA DI C.C. n. 43 del 23/12/2019

1	ATC ESERCIZIO SPA
Interventi programmati: Cessione della partecipazione a titolo oneroso	**Stato di attuazione:** La società tramite Umbria TPL e Mobilità spa ha riferito di aver avviato le procedure per la cessione della partecipazione ad un altro socio
Modalità di attuazione prevista: Cessione a titolo oneroso	**Stato di attuazione:** È stato avviato il procedimento di dismissione delle quote di partecipazione. In data 18 febbraio 2020 ATC Esercizio Spa ha comunicato ad Umbria Mobilità la disponibilità all'acquisto al valore nominale della quota detenuta dalla società. In data 19 febbraio 2020 la Società ha riscontrato via Pec la nota di ATC confermando la disponibilità alla cessione. Umbria Tpl è in attesa di conoscere tempi e modalità per la relativa formalizzazione.
Tempi stimati: L'Ente, sentiti gli altri soci, ha previsto la scadenza del 31.12.2021 quale termine per la conclusione della procedura di cessione delle quote societarie.	**Stato di attuazione:** L'Ente, sentiti gli altri soci, ha previsto la scadenza del 31.12.2021 quale termine per la conclusione della procedura di cessione delle quote societarie.

2	FOLIGNO PARCHEGGI SRL
Interventi programmati: Cessione della partecipazione a titolo oneroso	**Stato di attuazione:** È in corso l'avvio della procedura per la cessione a titolo oneroso della quota indiretta di partecipazione societaria.
Modalità di attuazione prevista: Cessione a titolo oneroso	**Stato di attuazione:** Procedura di cessazione a titolo oneroso. Umbria TPl ha comunicato che a seguito del confronto con gli altri soci è stata rappresentata l'attuale indisponibilità all'acquisizione della partecipazione detenuta da Umbria Tpl e Mobilità S.p.A. Trattandosi di società di scopo costituita a seguito di procedura ad evidenza pubblica, si procederà, compatibilmente con i vincoli autorizzativi e procedurali a ciò connessi, ad attivare l'iter di cessione nei tempi previsti.
Tempi stimati: All'esito degli ultimi incontri avuti con i soci della società tramite Umbria TPL e Mobilità spa, si è ritenuto di stabilire quale termine congruo per la conclusione della procedura di alienazione la data del 31.12.2021.	**Stato di attuazione:** All'esito degli ultimi incontri avuti con i soci della società tramite Umbria TPL e Mobilità spa, si è ritenuto di stabilire quale termine congruo per la conclusione della procedura di alienazione la data del 31.12.2021.

3	ECOÈ SRL in liquidazione	
Interventi programmati: Messa in liquidazione della società		**Stato di attuazione: L**a società tramite Umbria TPL e Mobilità spa ha comunicato che è in corso di conclusione la procedura di liquidazione, sono stati anche definiti i rapporti con gli istituti di credito per l'esposizione debitoria della società; tali circostanze consentiranno la conclusione della procedura di liquidazione in tempi brevi.
Modalità di attuazione prevista: Procedura di liquidazione		**Stato di attuazione:** In liquidazione. Umbria TPL ha comunicato che In data 27 luglio 2020 è stato approvato il bilancio di liquidazione e la chiusura della liquidazione. Sono in corso di completamento le procedure amministrative del caso.
Tempi stimati: L'Ente, sentiti gli altri soci di Umbria TPL e Mobilità spa, ha previsto la scadenza del 31.12.2020 quale termine per la conclusione della procedura di liquidazione.		**Stato di attuazione:** Tenuto conto delle comunicazioni della società il termine previsto per la conclusione della procedura di liquidazione è il 31.12.2021

4	CIRIÈ PARCHEGGI SRL	
Interventi programmati: Cessione della partecipazione a titolo oneroso		**Stato di attuazione:** È in corso a procedura per la cessione a titolo oneroso della quota indiretta di partecipazione societaria.
Modalità di attuazione prevista: Cessione a titolo oneroso		**Stato di attuazione:** Procedura di cessazione a titolo oneroso. Umbria TPL ha fatto presente che a seguito del confronto con l'altro Socio Obert Costruzioni, lo stesso ha rappresentato l'attuale indisponibilità all'acquisizione della partecipazione detenuta da Umbria Tpl e Mobilità S.p.A. Trattandosi di società di scopo costituita a seguito di procedura ad evidenza pubblica, la società procederà, compatibilmente con i vincoli autorizzativi e procedurali a ciò connessi, ad attivare l'iter di cessione nei tempi previsti.
Tempi stimati: All'esito degli ultimi incontri avuti con i soci della società tramite Umbria TPL e Mobilità spa, si è ritenuto di stabilire quale termine congruo per la conclusione della procedura di alienazione la data del 31.12.2021.		**Stato di attuazione:** All'esito degli ultimi incontri avuti con i soci della società tramite Umbria TPL e Mobilità spa, si è ritenuto di stabilire quale termine congruo per la conclusione della procedura di alienazione la data del 31.12.2021.

5	S.B.E. ENERVERDE SRL SOCIETÀ AGRICOLA in liquidazione
Interventi programmati: Messa in liquidazione della società	**Stato di attuazione:L**a società tramite Umbria TPL e Mobilità spa ha comunicato che è in corso di conclusione la procedura di liquidazione, sono stati anche definiti i rapporti con gli istituti di credito per l'esposizione debitoria della società; tali circostanze consentiranno la conclusione della procedura di liquidazione in tempi brevi.
Modalità di attuazione prevista: Procedura di liquidazione	**Stato di attuazione:** La società Umbria TPl ha comunicato che l'assemblea di SBE Enel verde per l'approvazione del bilancio di liquidazione e la chiusura della liquidazione è prevista entro il 31 dicembre 2020.
Tempi stimati: L'Ente, sentiti gli altri soci di Umbria TPL e Mobilità spa, ha previsto la scadenza del 31.12.2020 quale termine per la conclusione della procedura di liquidazione.	**Stato di attuazione:** Tenuto conto di quanto comunicato da Umbria TPL e mobilità il termine stimato per la chiusura del procedimento di liquidazione è il 31.12.2021

6	SOCIETÀ AGRICOLA ALTO CHIASCIO ENERGIE RINNOVABILI SRL
Interventi programmati: Recesso delle quote di partecipazione.	**Stato di attuazione:** È in corso l'avvio della procedura di recesso e/o di cessione a titolo oneroso della quota indiretta di partecipazione societaria.
Modalità di attuazione prevista: Procedura per il recesso delle quote di partecipazione.	**Stato di attuazione:** Avvio della procedura di recesso e/o di cessazione a titolo oneroso. Umbria TPL ha comunicato che a seguito del confronto con gli altri soci è stata rappresentata l'attuale indisponibilità all'acquisizione della partecipazione detenuta da Umbria Tpl e Mobilità S.p.A. ha confermato che procederà ad attivare l'iter di cessione nei tempi previsti
Tempi stimati: L'Ente, sentiti gli altri soci di Umbria TPL e Mobilità spa, ha previsto la scadenza del 31.12.2021 quale termine per la conclusione della procedura di dismissione della quota societaria.	**Stato di attuazione:** L'Ente, sentiti gli altri soci di Umbria TPL e Mobilità spa, ha previsto la scadenza del 31.12.2021 quale termine per la conclusione della procedura di dismissione della quota societaria.

7	TIBURTINA BUS SRL
Interventi programmati: Cessione della partecipazione a titolo oneroso	**Stato di attuazione:** È in corso l'avvio della procedura per la cessione a titolo oneroso della quota indiretta di partecipazione societaria.
Modalità di attuazione prevista: Cessione a titolo oneroso	**Stato di attuazione:** Procedura di cessazione a titolo oneroso. Non vi sono modifiche dal 31.12.2019
Tempi stimati: All'esito degli ultimi incontri avuti con i soci della società tramite Umbria TPL e Mobilità spa, si è ritenuto di stabilire quale termine congruo per la conclusione della procedura di alienazione la data del 31.12.2021.	**Stato di attuazione:** All'esito degli ultimi incontri avuti con i soci della società tramite Umbria TPL e Mobilità spa, si è ritenuto di stabilire quale termine congruo per la conclusione della procedura di alienazione la data del 31.12.2021.

8	ROMA TPL SC a RL
Interventi programmati: Cessione della partecipazione a titolo oneroso	**Stato di attuazione:** In considerazione dell'attività esercitata dalla società indiretta, in fase di confronto con gli altri soci della società tramite, è emersa la necessità di prevedere la dismissione della quota di partecipazione nella società ROMA TPL Sc a rl mediante la messa in liquidazione della società stessa. Umbria TPL e Mobilità spa ha precisato che la società di che trattasi è stata costituita per consentire la partecipazione alla procedura di gara per il trasporto pubblico locale nel Comune di Roma; al momento la società gestisce il servizio di trasporto pubblico locale in regime di proroga tecnica (fine al mese di ottobre 2020), essendo scaduto il contratto di servizio nel corso del mese di maggio 2018. Sono in corso di predisposizione gli atti per l'indizione della nuova procedura di gara per il trasporto pubblico locale nel Comune di Roma la cui aggiudicazione consentirà di avviare la procedura di liquidazione della società ROMA TPL Sc a rl per il venir meno dello scopo societario per cui è stata costituita.
Modalità di attuazione prevista: Cessione a titolo oneroso	**Stato di attuazione:** Umbria TPl ha confermato che Roma TPL anche attualmente opera nell'effettuazione dei servizi in regime di proroga. Roma Capitale ente concedente del servizio ha pubblicato ad ottobre 2020 il bando di gara per l'affidamento. Umbria TPl ha confermato le previsioni per la messa in liquidazione entro il 31.12.2021.
Tempi stimati: Il termine stimato per la procedura di messa in liquidazione della società è la data del 31.12.2021.	Stato di attuazione: Il termine stimato per la procedura di messa in liquidazione della società è la data del 31.12.2021.

9	ERGIN SC a RL in liquidazione
Interventi programmati: Cessione della partecipazione a titolo oneroso	**Stato di attuazione:** Il Comune di Perugia detiene una quota di partecipazione minoritaria (10,15%) nella società tramite Umbria TPL e Mobilità spa. In considerazione di ciò, all'esito degli incontri avuti con gli altri soci della società Umbria TPL e Mobilità spa, è stato preso atto che la modalità scelta, per la razionalizzazione delle quote di partecipazione nella società ERGIN Sc a rl, è la messa in liquidazione della società stessa. Si è optato per la messa in liquidazione della società anche a seguito delle procedure di alienazione, a titolo oneroso, della quota societaria concluse con esito negativo.
Modalità di attuazione prevista: Cessione a titolo oneroso	**Stato di attuazione:** Procedura di liquidazione in corso, in quanto la procedura di cessazione a titolo oneroso non ha auto esito positivo. La società Umbria TPl ha comunicato che in data 27 luglio 2020 l'assembela di ERGIN ha approvato il bilancio di liquidazione e la chiusura della liquidazione. Sono in corso di completamento le procedure amministrative del caso
Tempi stimati: L'Ente, sentiti gli altri soci di Umbria TPL e Mobilità spa, ha previsto la scadenza del 31.12.2020 quale termine per la conclusione della procedura di liquidazione.	**Stato di attuazione:** Tenuto conto di quanto comunicato da Umbria TPl la procedura di chiusura della liquidazione è fissata al 31.12.2021

10	SOCIETÀ IMMOBILIARE PARCHEGGI AUTO (S.I.P.A.) SPA	
Interventi programmati: Cessione della partecipazione a titolo oneroso	**Stato di attuazione:** All'esito degli incontri avuti con gli altri soci, della società tramite Umbria TPL e Mobilità spa, è emerso che la procedura di alienazione a titolo oneroso della quota societaria di partecipazione può essere conclusa, ragionevolmente, entro il 31.12.2022, in quanto al momento la quota di partecipazione societaria è oggetto di pegno, a favore della Provincia di Perugia, a garanzia di un prestito da quest'ultima erogato alla società. Inoltre è in corso anche un contenzioso tra la società Umbria TPL e Mobilità spa e la Provincia di Perugia. Una volta superate le difficoltà esposte si potrà avviare la procedura di razionalizzazione mediante alienazione a titolo oneroso della quota di partecipazione della società SOCIETÀ IMMOBILIARE PARCHEGGI AUTO – SIPA – spa.	
Modalità di attuazione prevista: Cessione a titolo oneroso	**Stato di attuazione:** Procedura di cessazione a titolo oneroso. La società Umbria TPl ha confermato che la cessione della quota avverrà entro il termine fissato con il piano del 2019 e ha conferma di ciò ha fatto presente che la previsione di cessione è altresì contenuta nel piano di ristrutturazione della società, al fine del rimborso del prestito erogato dalla Provincia di Perugia.	
Tempi stimati: All'esito degli ultimi incontri avuti con i soci della società tramite Umbria TPL e Mobilità spa, si è ritenuto di stabilire quale termine congruo per la conclusione della procedura di alienazione la data del 31.12.2022.	**Stato di attuazione:** All'esito degli ultimi incontri avuti con i soci della società tramite Umbria TPL e Mobilità spa, si è ritenuto di stabilire quale termine congruo per la conclusione della procedura di alienazione la data del 31.12.2022.	

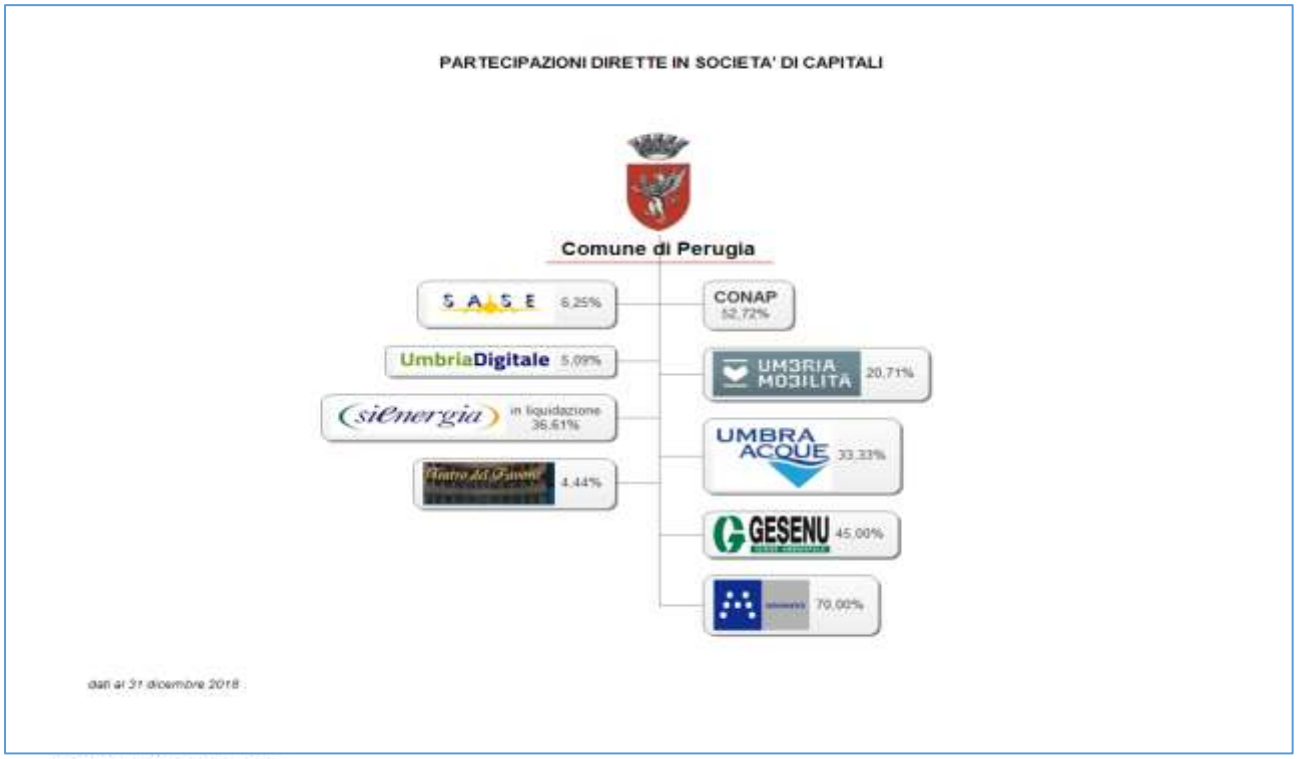
DE PAOLIS
DANTE
02.12.2020
09:25:53
UTC

Allegato sub “B”

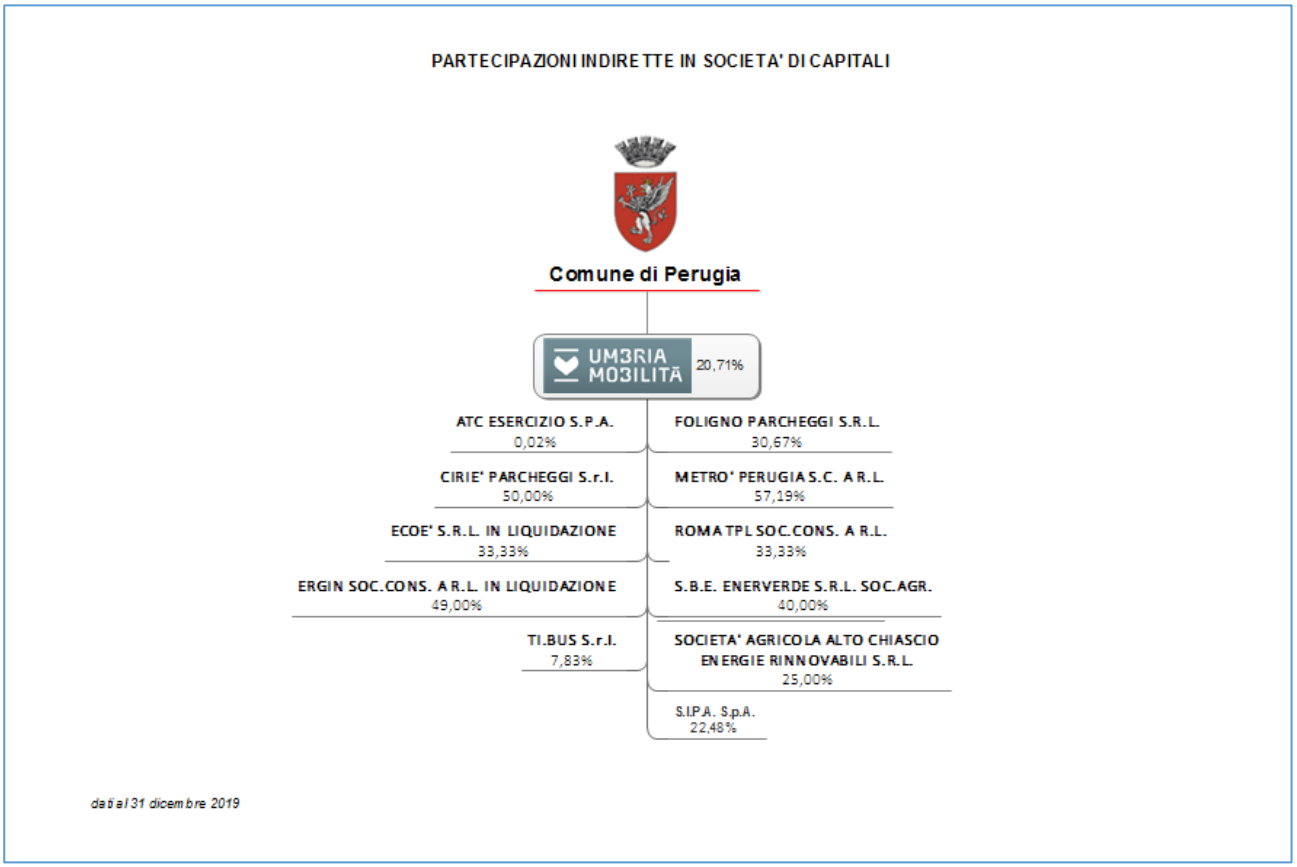
Piano di ricognizione razionalizzazione delle partecipazioni detenute dal Comune di Perugia al 31.12.2019 ex art.20 D. Lgs. 175/2016

1. Introduzione

Partecipazioni DIRETTE



Partecipazioni INDIRETTE



2. Ricognizione delle partecipazioni societarie possedute direttamente o indirettamente

Partecipazioni dirette

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
CONAP - Consorzio Acquedotti Perugia S.r.l.	00252640545	52,72%	Mantenimento	
GESENU - Gestione Servizi Nettezza Urbana S.p.A.	01162430548	45,00%	Mantenimento	
MINIMETRO' S.p.a.	02327710543	70,00%	Mantenimento	
S.A.S.E. - Società per il potenziamento e la gestione dell'aeroporto regionale umbro di S. Egidio S.p.a.	01175590544	6,25%	Mantenimento	
SIENERGIA S.p.a. in liquidazione	01175590544	36,61%	In liquidazione	
Teatro Pavone S.r.l.	00321090540	4,44%	Mantenimento	
Umbra Acque S.p.a.	02634920546	33,33%	Mantenimento	
Umbria Digitale S.c.ar.l.	03761180961	5,09%	Mantenimento	
Umbria TPL e Mobilità S.p.a.	03176620544	20,71%	Mantenimento	

Partecipazioni indirette detenute attraverso: *(specificare la "tramite").*

Ripetere la tabella per ciascuna "tramite".

Tramite: Umbria TPL e Mobilità Spa

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
ATC ESERCIZIO S.P.A.	01222260117	0,02%	Razionalizzazione	
CIRIE' PARCHEGGI S.r.l.	02952610547	50,00%	Razionalizzazione	
ECOE' S.R.L. IN LIQUIDAZIONE 29/04/2013	02935740544	33,33%	In liquidazione	

ERGIN SOCIETA' CONSORTILE A R.L. IN LIQUIDAZIONE 19/03/2013	10766111008	49,00%	In liquidazione	
FOLIGNO PARCHEGGI S.R.L.	02744430543	30,67	Razionalizzazione	
METRO' PERUGIA S.C. A R.L.	02312220540	57,19	Mantenimento	
ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.	10518501001	33,33%	Razionalizzazione	
S.B.E. ENERVERDE S.R.L. SOCIETA' AGRICOLA	02980120543	40,00%	In liquidazione	
SOCIETA' AGRICOLA ALTO CHIASCIO ENERGIE RINNOVABILI S.R.L.	03013810548	25,00%	Inattiva	
SOCIETA' IMMOBILIARE PARCHEGGI AUTO - S.I.P.A.	00185370541	22,48%	Razionalizzazione	
TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL	04944131004	7,83%	Razionalizzazione	

3. Schede di dettaglio

1 - CONAP - Consorzio Acquedotti Perugia S.r.l

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	00252640545
Denominazione	CONAP - Consorzio Acquedotti Perugia S.r.l.
Anno di costituzione della società	1953
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	La società è attiva
Anno di inizio della procedura [(1)]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [(2)]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [(2)]	

(1) Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

(2) Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia

NOME DEL CAMPO	
Provincia	Perugia
Comune	Perugia
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	E.36
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[3] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[4] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "**Riferimento normativo società di diritto singolare**", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	3.120
Numero dei componenti dell'organo di controllo	1
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	5.200

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	-471.776	-407.718	-437.285	-377.854	-407.651

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La somma indicata nella tabella è quella presente alla voce costo amministratori nella nota integrativa al bilancio 2019

Il compenso annuo dell'amministratore unico è di euro 3.000,00;

I risultati di bilancio di CONAP s.r.l. hanno registrato negli ultimi cinque anni sempre una perdita di esercizio. Tale perdita è di natura contabile, determinata dagli ammortamenti dei cespiti ed è stata ripianata attraverso l'utilizzo delle "riserve disponibili" del Patrimonio Netto secondo le vigenti disposizioni del Codice Civile.

L'andamento della società non ha comportato oneri a carico del bilancio comunale.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	0
A5) Altri Ricavi e Proventi	585.754	689.427	691.664
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	0

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta [5]	52,72
Codice Fiscale Tramite [6]	
Denominazione Tramite (organismo) [6]	
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	

[5] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[6] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[7] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	controllo solitario - maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione
La società ha uno statuto conforme alla prescrizioni dell'art.11 TUSP prevedendo come forma di amministrazione solo l'amministratore unico.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Descrizione dell'attività	Titolarità di infrastrutture acquedottistiche da affidare per la conduzione a soggetti gestori dei servizi idrici integrati
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) [10]	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/20?	Scegliere un elemento.
Note*	Per il triennio 2020-2022, tenuto conto dell'emergenza COVID 19, non sono stati attribuiti obiettivi di riduzione dei costi di funzionamento dal Consiglio comunale:

(8) Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

(9) Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

(10) Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

CONAP srl ha per oggetto principale la costruzione e la titolarità di infrastrutture acquedottistiche, da affidare per la conduzione a soggetti gestori di servizi idrici integrati. La società è a totale capitale pubblico e nasce dalla trasformazione del previgente consorzio acquedotti, costituito tra gli enti proprietari degli impianti acquedottistici. La società venne quindi costituita per assicurare una gestione unitaria degli impianti, che sono stati poi affidati al soggetto gestore del servizio idrico, in base alle vigenti norme in materia. La società partecipata quindi detiene le infrastrutture che sono necessarie per l'attività di produzione, da parte del gestore, di un servizio che sarebbe svolto dal mercato a condizioni differenti in termini di accessibilità fisica ed economica, continuità e non discriminazione, qualità e sicurezza, che le amministrazioni pubbliche assumono come necessarie per assicurare la soddisfazione dei bisogni della collettività di riferimento. Pertanto, sotto questo profilo, la partecipazione alla società rientra tra le finalità istituzionali dell'Ente.

Nel piano di razionalizzazione straordinaria approvato con atto c.c. 100/2017 il consiglio comunale pur in presenza di taluni indici di criticità previsti dall'art.20 comma 2, ha giustificato il mantenimento della partecipazione in CONAP srl con ragioni economiche dettate dai forti costi fiscali legati all'operazioni di liquidazione che renderebbero molto più onerosa la dismissione rispetto al mantenimento e che potrà essere rivista la decisione alla luce dell'interpello che si andrà ad inoltrare all'Agenzia delle Entrate unitamente agli altri comuni facenti parte della compagine sociale [...]"

Il comune di Perugia ha presentato in data 12 marzo 2018 interpello all'Agenzia delle entrate al fine di acquisire una definitiva chiarezza circa il regime di detraibilità dell'IVA applicabile all'operazione di riassegnazione della titolarità dei beni immobiliari, attualmente di proprietà di CONAP, a favore dei Comuni, nell'ipotesi di un eventuale procedimento di liquidazione della medesima società; l 'Agenzia delle entrate in data 24 maggio 2018 ha risposto positivamente all'interpello confermando la legittima possibilità per i Comuni di detraibilità dell'IVA.

CONAP ha inoltre presentato in data 5 marzo 2018 un ulteriore interpello all'Agenzia delle entrate al fine di acquisire, anche in questo caso, precise informazioni circa il regime di tassabilità applicabile alle plusvalenze che, in caso di liquidazione, verrebbero a determinarsi riverberandosi nei comuni soci di CONAP.

In particolare l'interpello ha riguardato la possibilità di applicazione del regime fiscale di favore previsto dall'art.20 comma 6 del TUSP con riferimento alle operazioni di dismissione societarie deliberate nel piano di razionalizzazione del 2018; l'Agenzia delle entrate in data 23 maggio 2018 ha escluso la possibilità di beneficiare di quanto previsto dalla norma summenzionata.

Dall'esito dei predetti interpelli non risultano superati gli ostacoli presenti in sede di approvazione del piano di ricognizione straordinaria alla dismissione della partecipazione che, se attuata, avrebbe come conseguenza un costo a carico del comune di Perugia di oltre due milioni di euro per oneri fiscali.

Quindi pur in presenza del mancato rispetto delle condizioni di cui alle lettere d) ed e) dell'art. 20, comma 2, del D.Lgs 175/2016, la partecipazione non può essere alienata in quanto la società è proprietaria di impianti acquedottistici, essenziali per lo svolgimento del servizio idrico.

Inoltre la stessa, per quanto sopra evidenziato, non può essere oggetto di fusione o accorpamento con altra società.

In merito alla messa in liquidazione della società tale operazione, pur se astrattamente possibile, comporterebbe la successiva e necessaria assegnazione degli impianti ai soci, operazione che non beneficerebbe secondo quanto disposto dalla risposta all'interpello presentato dalla società all'agenzia delle Entrate nel maggio 2018, ai fini fiscali delle agevolazioni di cui all'art. 1, comma 568-bis, della L. 147/2013.

L'addebito dell'IRES sulle plusvalenze generate dalla eventuale liquidazione verrebbero poste a carico dei Comuni che partecipano in Conap, non avendo la società disponibilità adeguate; secondo una stima eseguita nel 2013 il corrispondente onere per il Comune di Perugia è stato quantificato in euro 2.200.000,00.

Si conferma il mantenimento della partecipazione per ragioni economiche in continuità con quanto deliberato nel piano di ricognizione approvato con atto C.C. 43/2019.

Riduzione dei costi

La società non ha personale e non utilizza personale né dei soci né di altri soggetti.

Per la gestione amministrativa ha in corso un contratto con Umbra acque S.p.A. per euro 6.000,00 annui e affida la gestione contabile ad uno studio commerciale per circa 4.000,00 euro annui.

Negli anni 2017 e 2018 la società e i soci hanno messo in campo delle azioni per la riduzione delle pur modestissime spese di funzionamento.

In particolare nell'anno 2017 è stato modificato lo statuto passando da un collegio di tre sindaci al sindaco unico con una riduzione di 2/3 degli oneri per i relativi compensi.

L'amministratore unico inoltre con decorrenza 2018 ha provveduto a ridefinire i contenuti economici dei due contratti di consulenza che ha in corso la società con un risparmio complessivo di circa il 50% della relativa spesa (oggi pari a poco più di 10.000,00 euro annui).

Dette azioni hanno contribuito a generare una disponibilità di cassa e una riduzione delle necessità future che dovrebbe scongiurare, perlomeno per i prossimi 2/3 anni, oneri a carico dei bilanci degli enti soci per finanziarie le spese correnti della società.

Il Comune di Perugia, con il DUP 2019-2021, ha assegnato per il 2019 alla società l'obiettivo di ridurre del 35% del complesso delle spese di funzionamento rispetto a quelle sostenute nel 2016.

Le spese stesse, sono state ridotte di circa il 35% passando da 58.121,00 a 37.813,00 .

Gli obiettivi ex art.19 comma 5 del triennio 2020-2022 sono indicati nel campo note della scheda.

Controlli economico-finanziari:

Il Comune di Perugia ha attivato già dal 2018 uno strutturato sistema di controlli economico finanziari la cui direttrice fondamentale si è sostanziata in una tradizionale analisi dei valori espressi dalla società per un insieme significativo di indicatori, attraverso una comparazione degli stessi in un arco temporale da ritenersi significativo (almeno triennale sia per i dati consuntivi che per quelli previsionali); la comparazione temporale di una serie di indicatori ha consentito di individuare le dinamiche evolutive degli equilibri aziendali.

Gli indicatori scelti che, con riferimento alla singola annualità, devono essere calcolati a preventivo, sulla base dei dati contenuti in un bilancio pluriennale ovvero nei budget della società, per poi procedere nel corso della gestione al loro aggiornamento periodico (a cadenza semestrale) e, infine, al definitivo conteggio in sede di bilancio di esercizio sono i seguenti:

A) INDICATORI DI STRUTTURA

GRADO DI INDEBITAMENTO = capitale investito/capitale proprio

INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette

INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette

B) INDICATORI DI LIQUIDITA'

CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità) = attivo circolante/passività correnti;

QUICK RATIO (o acid test o indice di liquidità) = (liquidità immediate + liquidità differite)/passività correnti.

Sempre con riferimento alla singola annualità devono essere inoltre calcolati a preventivo, sulla base dei dati contenuti in un bilancio pluriennale ovvero nei budget della società e, in via definitiva in sede di bilancio di esercizio, i seguenti indicatori:

C) INDICATORI ECONOMICI

R.O.I. = reddito operativo /totale attività

R.O.S. = reddito operativo /fatturato

INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato

TURNOVER = fatturato/totale attivo

TASSO PRODUTTIVITÀ DEL CAPITALE = valore aggiunto/totale investimenti

PRODUTTIVITA' DEL LAVORO = valore aggiunto/numero medio dei dipendenti

COSTO DEL LAVORO = spese per il personale/numero medio dei dipendenti

Con le stesse cadenze temporali previste per il calcolo degli indicatori economici è stata chiesta la compilazione dei conti economici a valore aggiunto. CONAP Srl ha trasmesso i dati richiesti che sono stati oggetto di specifica analisi che ha condotto all'elaborazione di una relazione dei cui esiti si è tenuto conto per la decisione sul mantenimento.(relazione allegata sub 1) al presente documento)

Per il 2020 si è proceduto con modalità analoghe e i dati trasmessi saranno oggetto di apposita relazione entro la fine dell'anno.

2 - GESENU - Gestione Servizi Nettezza Urbana S.p.A.

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	01162430548
Denominazione	GESENU - Gestione Servizi Nettezza Urbana S.p.A.
Anno di costituzione della società	1980
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	La società è attiva
Anno di inizio della procedura [(1)]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [(2)]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [(2)]	

[(11)] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[(12)] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Perugia

NOME DEL CAMPO	
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	E.38.11
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no

NOME DEL CAMPO	
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[13] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[14] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "Riferimento normativo società di diritto singolare", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	588
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	7
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	336.014
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	32.948

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	2.014.824	2.446.692	514.843	1.316.444	1.416.975

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La somma indicata nella tabella è quella presente alla voce costo amministratori nella nota integrativa al bilancio 2019.

I Compensi dei componenti il consiglio di amministrazione sono i seguenti:

Presidente nomina pubblica compenso annuo €. 36.000,00

Amministratore Delegato nomina privata compenso annuo €.155.000,00

Consigliere nomina privata compenso annuo €.10.000,00

Oltre 1.989,00 gettoni di presenza anno 2019

Consigliere nomina privata compenso annuo €. 10.000,00

Oltre 2.340,000 gettoni di presenza anno 2019

Consigliere nomina privata compenso annuo €. 50.000,00

Oltre 2.457,000 gettoni di presenza anno 2019

Consigliere nomina pubblica compenso annuo €. 10.000,00

Oltre 2.223,000 gettoni di presenza anno 2019

Consigliere nomina pubblica compenso annuo €.10.000,00

Oltre 2.340,00 gettoni di presenza anno 2019

Gli amministratori sono stati nominati dall'assemblea dei soci del 1 agosto 2017.

La società ha fatto registrate nell'ultimo quinquennio un risultato sempre positivo. Nel 2019 il risultato è stato in leggera flessione rispetto al 2018 ma ha permesso la distribuzione di utili al Comune di Perugia per euro 900.000,00.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	77.642.734	71.750.951	69.103.699
A5) Altri Ricavi e Proventi	1.597.410	1.120.769	6.802.335
di cui Contributi in conto esercizio	51.469	50.146	45.270

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta [5]	45,00
Codice Fiscale Tramite [6]	
Denominazione Tramite (organismo) [6]	
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	

[15] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[16] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[17] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

La deliberazione della Corte dei Conti sezione di controllo per l'Umbria n.5/2019 referto sui piani straordinari di razionalizzazione qualificava GESENU SpA come società a controllo pubblico.

Relativamente a tale qualificazione il Comune di Perugia in data 1 agosto 2019 ha trasmesso a mezzo del Comitato autonomie locali ai sensi dell'art. 7, comma 8, L. 131/2003, alla Corte dei Conti sezione di controllo per l'Umbria un quesito sulla natura " a controllo pubblico" di Gesenu s.p.a..

La richiesta di parere è stata redatta alla luce della giurisprudenza della sezione giurisdizionale della Corte dei Conti in speciale composizione, intervenuta con tre diversi arresti tra il maggio e il luglio 2019 (sentenze n.16/2019,17/2019 e 25/2019) sulla qualificazione di società "a controllo pubblico" a sensi del TUSP.

La Corte dei Conti sezione di controllo per l'Umbria con la delibera n.76 del 2 ottobre 2019 rilasciava il parere richiesto, affermando che una società avente le caratteristiche statutarie di Gesenu S.p.A. non può essere considerata "a controllo pubblico".

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Descrizione dell'attività	Raccolta, trattamento smaltimento rifiuti
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) [10]	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	Scegliere un elemento.
Note*	

[18] Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

[19] Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

[20] Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

GESENU S.p.A. attualmente svolge operativamente il servizio di gestione dei rifiuti del Comune di Perugia, affidato alla società GEST Srl in seguito alla procedura pubblica di affidamento esperita dall'ex A.T.I. Umbria n. 2, ai sensi del D.Lgs 22/1997 e del D.Lgs 152/2006, per l'intero bacino territoriale ottimale di competenza. La società GESENU Spa partecipò alla procedura di affidamento costituendo un raggruppamento temporaneo di imprese con altri soggetti, poi confluito nella costituzione della società GEST Srl. La società GESENU Spa svolge quindi un servizio strettamente connesso con le finalità istituzionali dell'Ente, rammentando che tra le funzioni fondamentali dei comuni (previste dall'art. 14, comma 32, del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni dalla L. 122/2010 e successivamente modificato dall'art. 19, comma 1, del D.L. 95/2012) rientra l'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani. L'acquisizione della partecipazione è avvenuta a mezzo di costituzione della società nel 1980. Le proporzioni 45% pubblico 55% privato della partecipazione è rimasto invariato dalla costituzione.

La svolge i propri servizi anche per altri beneficiari oltre il Comune di Perugia.

Riduzione dei costi:

Il Comune di Perugia nel DUP 2019-2021 ha fissato degli obiettivi legati al perseguimento dell'equilibrio economico finanziario.

Per il 2019 con il DUP 2019-2021 sono stati assegnati i seguenti obiettivi per il raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario:

- affidamento di incarichi di consulenza soltanto in casi eccezionali e soltanto in mancanza di professionalità interne in grado di garantire la prestazione dei servizi richiesti e per un importo non superiore a quello del 2017;
- contenere la spesa per il personale attraverso:

a) il rapporto tra spese per il personale e il valore della produzione non dovrà subire incrementi rispetto all'annualità 2017;

b) l'incidenza degli oneri del contratto di secondo livello sul valore della produzione non dovrà subire incrementi rispetto all'annualità 2017;

L'incidenza dei costi del personale sul valore della produzione nel 2019 è leggermente aumentato passando dal 32,02 al 32,83% del 2017 non rispettando l'obiettivo assegnato-

Le consulenze affidate sono invece risultate per importi molto inferiori rispetto al 2017.

Per il triennio 2020-22 non sono state dati particolari obiettivi salvo quello di mantenere l'equilibrio economico finanziario stante gli effetti sull'economia della pandemia COVID 19.

Controlli economico-finanziari:

Il Comune di Perugia ha attivato già dal 2018 uno strutturato sistema di controlli economico finanziari la cui direttrice fondamentale si è sostanziata in una tradizionale analisi dei valori espressi dalla società per un insieme significativo di indicatori, attraverso una comparazione degli stessi in un arco temporale da ritenersi significativo (almeno triennale sia per i dati consuntivi che per quelli previsionali); la comparazione temporale di una serie di indicatori ha consentito di individuare le dinamiche evolutive degli equilibri aziendali.

Gli indicatori scelti che, con riferimento alla singola annualità, devono essere calcolati a preventivo, sulla base dei dati contenuti in un bilancio pluriennale ovvero nei budget della società, per poi procedere nel corso della gestione al loro aggiornamento periodico (a cadenza semestrale) e, infine, al definitivo conteggio in sede di bilancio di esercizio sono i seguenti:

A) INDICATORI DI STRUTTURA

GRADO DI INDEBITAMENTO = capitale investito/capitale proprio

INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette

INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette

B) INDICATORI DI LIQUIDITA'

CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità) = attivo circolante/passività correnti;

QUICK RATIO (o acid test o indice di liquidità) = (liquidità immediate + liquidità differite)/passività correnti.

Sempre con riferimento alla singola annualità devono essere inoltre calcolati a preventivo, sulla base dei dati contenuti in un bilancio pluriennale ovvero nei budget della società e, in via definitiva in sede di bilancio di esercizio, i seguenti indicatori:

C) INDICATORI ECONOMICI

R.O.I. = reddito operativo /totale attività

R.O.S. = reddito operativo /fatturato

INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato

TURNOVER = fatturato/totale attivo

TASSO PRODUTTIVITÀ DEL CAPITALE = valore aggiunto/totale investimenti

PRODUTTIVITA' DEL LAVORO = valore aggiunto/numero medio dei dipendenti

COSTO DEL LAVORO = spese per il personale/numero medio dei dipendenti

Con le stesse cadenze temporali previste per il calcolo degli indicatori economici è stata chiesta la compilazione dei conti economici a valore aggiunto. GESENU SpA ha trasmesso i dati richiesti che sono stati oggetto di specifica analisi che ha condotto all'elaborazione di una relazione dei cui esiti si è tenuto conto per la decisione sul mantenimento.(relazione allegata sub 1) al presente documento)

Per il 2020 si è proceduto con modalità analoghe e i dati trasmessi saranno oggetto di apposita relazione entro la fine dell'anno.

3 - MINIMETRO' S.p.a.

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	02327710543
Denominazione	MINIMETRO' S.p.a.
Anno di costituzione della società	1998
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	La società è attiva
Anno di inizio della procedura [(1)]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [(2)]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [(2)]	

[(21)] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[(22)] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Perugia

NOME DEL CAMPO	
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	H.49.31
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no

NOME DEL CAMPO	
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[23] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[24] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "Riferimento normativo società di diritto singolare", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	12
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	28.922
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	27.989

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	78.564	75.136	161.873	418.339	152.751

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

La società ha prodotto un risultato positivo della gestione negli ultimi cinque anni.

I compensi dei componenti del collegio sindacale sono Presidente €.11.405,00 e Consiglieri €.8.292,00

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.962.743	10.206.379	10.554.540

A5) Altri Ricavi e Proventi	1.996.008	2.003.136	1.966.427
di cui Contributi in conto esercizio	6.221	0	0

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	controllo solitario - maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	Progettazione, realizzazione e gestione di un’opera pubblica ai sensi dell’art.4 c.2 lett c)
Descrizione dell'attività	Progettazione, la realizzazione, la gestione nonché ogni tipo di intervento finalizzato alla realizzazione della Metropolitana Leggera di Perugia
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	30%
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) [10]	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	Scegliere un elemento.
Note*	Per il triennio 2020-2022, tenuto conto dell'emergenza legata al COVID 19, alle sue inevitabili conseguenze sulla gestione il Consiglio comunale non ha attribuito obiettivi specifici di riduzione dei costi di funzionamento.

[25] Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

[26] Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

[27] Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La società rientra nella fattispecie di cui all'art.4 comma 2 lettera c)

Minimetrò SpA è una società a proprietà pubblico-privata ma a controllo pubblico detenendo il Comune di Perugia il 70% delle azioni. La società gestisce il "Minimetrò" di Perugia in forza della convenzione quadro del 4.10.2006 con scadenza il 28.01.2038. La costituzione della Minimetrò S.p.A. è stata deliberata dal Consiglio comunale co atto 71/ 1998 ed è avvenuta con atto notaio Lemmi dell'11 settembre 1998. In tale deliberazione la costituzione di una società per azioni a capitale misto pubblico-privato per la gestione dei servizi pubblici e la realizzazione delle opere accessorie connesse e necessarie al corretto svolgimento degli stessi è stata considerata sia conforme alle normative a suo tempo vigenti sia la forma più economica ed utile.

La scelta del socio privato, avvenuta con le forme dell'evidenza pubblica, è stata fatta individuando in detta veste anche l'esecutore il finanziatore e il gestore dell'opera. Il socio privato è quindi socio operativo.

La società svolge unicamente attività di gestione del Minimetrò (servizio di mobilità alternativa) a favore del comune di Perugia strettamente necessario al perseguimento delle finalità istituzionali dello stesso ente.

Riduzione dei costi

La società negli ultimi anni ha messo in campo azioni di contenimento costi di funzionamento.

Il socio comune di Perugia ha fissato nel DUP 2019-2021 obiettivi di riduzione delle spese di funzionamento ai sensi de l'art.19 TUSP:

in particolare per il 2019 erano stati fissati i seguenti obiettivi

riduzione del 15% dei costi di funzionamento registrati nel 2017;

- non procedere ad assunzioni di personale in qualsiasi forma inclusa la somministrazione;

- non introdurre contrattazione di secondo livello;

- contenere le ore di straordinario con una riduzione annua del 10% rispetto a quelle effettuate e liquidate nel 2016 pari a 787.

-ridurre i costi del personale del 15% rispetto a quelli sostenuti del 2017

Le azioni di contenimento poste in essere dalla società hanno prodotto l'effetto nel 2019 di ridurre del 24% i costi sostenuti per il funzionamento nel 2017 passati da1.293.639,00 ad euro 975.297,09 e di ridurre del 30% i costi per il personale sostenuti nel 2017 passati da 764.104,00 del 2017 euro a 528.394,00 nel 2019 con risultati ben superiori agli obiettivi fissati.

Inoltre la società ha operato nel 2018 una riduzione del personale passato da 13 unità a tempo pieno al 31.12.2017 a 12 unità di cui 6 con contratto part time al 31.1.2019 ed ha liquidato 418 ore di lavoro straordinario.

Quindi gli obiettivi assegnati alla società sul piano del contenimento dei costi sono stati ampliamente raggiunti.

Il contenimento dei costi ha contribuito a permettere inoltre all'amministrazione comunale di non erogare anche nel 2019 le somme dovute per il riallineamento degli incassi del biglietto unico pari a oltre 400.000,00 euro.

In data 11 dicembre 2019 è stato approvato il Piano economico finanziario per il quinquennio 2020-2025 che vede una costante riduzione del corrispettivo a carico del comune di Perugia.

Per l'anno 2020 è stata monitorata la situazione economico finanziaria della società anche in relazione all'emergenza COVID 19 che ha visto, limitatamente alla situazione al 30 giugno, una forte riduzione delle entrate per corrispettivi dovuto alla chiusura dell'esercizio per circa due mesi alle limitazione all'utilizzo dei mezzi pubblici e alla forte riduzione della presenza turistica in città per l'annullamento degli eventi più rilevanti.

Gli obiettivi ex art.19 comma 5 per il 2020 proprio in ragione degli effetti del COVID 19 non sono stati attribuiti.

Controlli economico-finanziari:

Il Comune di Perugia ha attivato già dal 2018 uno strutturato sistema di controlli economico finanziari la cui direttrice fondamentale si è sostanziata in una tradizionale analisi dei valori espressi dalla società per un insieme significativo di indicatori, attraverso una comparazione degli stessi in un arco temporale da ritenersi significativo (almeno triennale sia per i dati consuntivi che per quelli previsionali); la comparazione temporale di una serie di indicatori ha consentito di individuare le dinamiche evolutive degli equilibri aziendali.

Gli indicatori scelti che, con riferimento alla singola annualità, devono essere calcolati a preventivo, sulla base dei dati contenuti in un bilancio pluriennale ovvero nei budget della società, per poi procedere nel corso della gestione al loro aggiornamento periodico (a cadenza semestrale) e, infine, al definitivo conteggio in sede di bilancio di esercizio sono i seguenti:

A) INDICATORI DI STRUTTURA

GRADO DI INDEBITAMENTO = capitale investito/capitale proprio

INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette

INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette

B) INDICATORI DI LIQUIDITA'

CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità) = attivo circolante/passività correnti;

QUICK RATIO (o acid test o indice di liquidità) = (liquidità immediate + liquidità differite)/passività correnti.

Sempre con riferimento alla singola annualità devono essere inoltre calcolati a preventivo, sulla base dei dati contenuti in un bilancio pluriennale ovvero nei budget della società e, in via definitiva in sede di bilancio di esercizio, i seguenti indicatori:

C) INDICATORI ECONOMICI

R.O.I. = reddito operativo /totale attività

R.O.S. = reddito operativo /fatturato

INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato

TURNOVER = fatturato/totale attivo

TASSO PRODUTTIVITÀ DEL CAPITALE = valore aggiunto/totale investimenti

PRODUTTIVITA' DEL LAVORO = valore aggiunto/numero medio dei dipendenti

COSTO DEL LAVORO = spese per il personale/numero medio dei dipendenti

Con le stesse cadenze temporali previste per il calcolo degli indicatori economici è stata chiesta la compilazione dei conti economici a valore aggiunto. Minimetrò SpA ha trasmesso i dati richiesti che sono stati oggetto di specifica analisi che ha condotto all'elaborazione di una relazione dei cui esiti si è tenuto conto per la decisione sul mantenimento.(relazione allegata sub 1) al presente documento)

Per il 2020 si è proceduto con modalità analoghe e i dati trasmessi saranno oggetto di apposita relazione entro la fine dell'anno.

4 - S.A.S.E. - Società per il potenziamento e la gestione dell'aeroporto regionale umbro di S. Egidio S.p.a.

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	00515910545
Denominazione	S.A.S.E. - Società per il potenziamento e la gestione dell'aeroporto regionale umbro di S. Egidio S.p.a.
Anno di costituzione della società	1977
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	La società è attiva
Anno di inizio della procedura [(1)]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [(2)]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [(2)]	

[(28)] Compilare il campo “anno di inizio della procedura” solo se nel campo “stato della società” è stato selezionato un elemento diverso da “La società è attiva”

[(29)] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell’applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Perugia

NOME DEL CAMPO	
Comune	Perugia
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

***campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	H.51.10.1
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

***campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[30] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[31] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "**Riferimento normativo società di diritto singolare**", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	36
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	5
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	75.000
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	20.727

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	- 215.647	13.072	211.342	-320.973	-845.976

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

SASE Spa ha fatto registrate nel 2019 un risultato negativo legato alla cancellazione di alcune rotte presenti negli anni precedenti.

La gestione della società non comporta oneri che gravano sia attualmente che prospetticamente sul bilancio del comune.

I compensi dell'organo amministrativo sono Presidente euro 35.000,00 consiglieri euro 10.000,00

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.673.385	2.553.094	2.704.053
A5) Altri Ricavi e Proventi	2.179.860	2.389.444	2.219.339
di cui Contributi in conto esercizio	2.156.930	2.342.771	2.204.812

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta [(5)]	6,25
Codice Fiscale Tramite [(6)]	
Denominazione Tramite (organismo) [(6)]	
Quota detenuta dalla Tramite nella società [(7)]	

[(32)] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[(33)] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[(34)] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	controllo congiunto - maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria ed effettivo esercizio del potere di controllo anche tramite comportamenti concludenti

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Descrizione dell'attività	Sviluppo, progettazione, realizzazione, adeguamento, gestione, manutenzione e uso impianti e infrastrutture per esercizio attività aeroportuale
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Esito della ricognizione	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) [10]	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	Scegliere un elemento.
Note*	

[35] Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

[36] Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

[37] Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La società gestisce l'aeroporto regionale San Francesco situato in località Sant'Egidio all'interno del territorio del comune di Perugia in forza di una convenzione stipulata con ENAC con scadenza 2029 e approvata con decreto del ministero dei trasporti del 24 luglio 2014;
La società persegue finalità istituzionali del comune di Perugia quali lo sviluppo della mobilità nel territorio e la promozione turistica. Si tratta di una attività di produzione e fornitura di beni e servizi che sarebbe svolta dal mercato a condizioni differenti in termini di accessibilità fisica ed economica, continuità e non discriminazione, qualità e sicurezza e che le amministrazioni pubbliche assumono come necessarie per assicurare la soddisfazione dei bisogni della collettività di riferimento. SASE è stata costituita dal Comune di Perugia e dagli altri soci pubblici e privati per la produzione di un servizio di interesse generale.

<u>Riduzione dei costi:</u>

Per il 2019 con il DUP 2019-2021 sono stati assegnati i seguenti obiettivi per il raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario il cui raggiungimento è in corso di verifica:

- affidamento di incarichi di consulenza soltanto in casi eccezionali e soltanto in mancanza di professionalità interne in grado di garantire la prestazione dei servizi richiesti e per un importo non superiore a quello del 2017;

- contenere la spesa per il personale attraverso:

a) il rapporto tra spese per il personale e il valore della produzione non dovrà subire incrementi rispetto all'annualità 2017;

b) l'incidenza degli oneri del contratto di secondo livello sul valore della produzione non dovrà subire incrementi rispetto all'annualità 2017;

Il rapporto tra spese per il personale e il valore della produzione rispetto all'annualità 2017 è aumentato, passando dal 37,9% nel 2017 al 39,8% nel 2019. A tale proposito la relazione sulla gestione al bilancio 2019 sottolinea che "*Il costo sostenuto, sproporzionato rispetto ai ricavi, è incomprimibile in quanto la gestione dei controlli di sicurezza e della*

sicurezza aeroportuale stessa obbliga la Società a rigidi parametri normativi e numerici d'impiego di personale abilitato a tali servizi. Il mancato rispetto della normativa comporterebbe la non operatività dello scalo o la retrocessione di categoria."

Per il 2020 tenuto conto dell'emergenza COVD 19 non sono stati assegnati obiettivi alla società ad eccezione del mantenimento dell'equilibrio economico finanziario.

Controlli economico-finanziari:

Il Comune di Perugia ha attivato già dal 2018 uno strutturato sistema di controlli economico finanziari la cui direttrice fondamentale si è sostanziata in una tradizionale analisi dei valori espressi dalla società per un insieme significativo di indicatori, attraverso una comparazione degli stessi in un arco temporale da ritenersi significativo (almeno triennale sia per i dati consuntivi che per quelli previsionali); la comparazione temporale di una serie di indicatori ha consentito di individuare le dinamiche evolutive degli equilibri aziendali.

Gli indicatori scelti che, con riferimento alla singola annualità, devono essere calcolati a preventivo, sulla base dei dati contenuti in un bilancio pluriennale ovvero nei budget della società, per poi procedere nel corso della gestione al loro aggiornamento periodico (a cadenza semestrale) e, infine, al definitivo conteggio in sede di bilancio di esercizio sono i seguenti:

A) INDICATORI DI STRUTTURA

GRADO DI INDEBITAMENTO = capitale investito/capitale proprio

INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette

INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette

B) INDICATORI DI LIQUIDITA'

CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità) = attivo circolante/passività correnti;

QUICK RATIO (o acid test o indice di liquidità) = (liquidità immediate + liquidità differite)/passività correnti.

Sempre con riferimento alla singola annualità devono essere inoltre calcolati a preventivo, sulla base dei dati contenuti in un bilancio pluriennale ovvero nei budget della società e, in via definitiva in sede di bilancio di esercizio, i seguenti indicatori:

C) INDICATORI ECONOMICI

R.O.I. = reddito operativo /totale attività

R.O.S. = reddito operativo /fatturato

INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato

TURNOVER = fatturato/totale attivo

TASSO PRODUTTIVITÀ DEL CAPITALE = valore aggiunto/totale investimenti

PRODUTTIVITA' DEL LAVORO = valore aggiunto/numero medio dei dipendenti

COSTO DEL LAVORO = spese per il personale/numero medio dei dipendenti

Con le stesse cadenze temporali previste per il calcolo degli indicatori economici è stata chiesta la compilazione dei conti economici a valore aggiunto. SASE ha trasmesso solo in parte i dati richiesti che sono stati oggetto di specifica analisi che ha condotto all'elaborazione di una relazione dei cui esiti si è tenuto conto per la decisione sul mantenimento.(relazione allegata sub 1) al presente documento)

Per il 2020 si è proceduto con modalità analoghe e i dati trasmessi saranno oggetto di apposita relazione entro la fine dell'anno.

5 - SIENERGIA S.p.a. in liquidazione

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	01175590544
Denominazione	SIENERGIA S.p.a. in liquidazione
Anno di costituzione della società	1980
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento
Anno di inizio della procedura [(1)]	2014
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [(2)]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [(2)]	

[(38)] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[(39)] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Il Collegio dei liquidatori nella relazione al Bilancio 2019 ha fatto presente che l'attività di liquidazione dell'attivo dovrebbe ragionevolmente concludersi entro il 2021, garantendo il pagamento di tutte le passività, fatto salvo il debito finanziario verso ACEA che sarà onorato in piccola parte.

Posizioni di rischio della procedura sono rappresentanti da alcuni contenziosi tutt'oggi in corso, uno dei quali avente ad oggetto una richiesta di pagamento di somme importanti, per i quali il collegio sta portando avanti anche delle soluzioni transattive.

L'esito di detti contenziosi influenzerà direttamente tempi e modalità di chiusura della procedura di liquidazione.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Perugia
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	D.35.14
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[40] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[41] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "**Riferimento normativo società di diritto singolare**", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	1
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	3
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	40.000
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	18.375

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	-255.551	79.633	256.403	143.071	169.290

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

l'assemblea straordinaria della società ha deliberato la messa in liquidazione con delibera del 11.8.2014;

- Il compenso per il collegio dei liquidatori composto da tre membri è stato deliberato dall'Assemblea in complessivi euro 60.000,00 annui nella delibera che ha messo in liquidazione la società;

  il compenso è stato ridotto del 50% dall'assemblea ordinaria del 8 maggio 2019 convocata per l'approvazione del bilancio al 31.12.2018.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.122	15.894	29.131
A5) Altri Ricavi e Proventi	247.779	273.280	399.550
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	0

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta [5]	36,61
Codice Fiscale Tramite [6]	
Denominazione Tramite (organismo) [6]	
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	

[42] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[43] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[44] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, c. 7)
Descrizione dell'attività	Commercio energia elettrica
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) [10]	messa in liquidazione della società

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	
Note*	La società è stata posta in liquidazione volontaria dal 11.8.2014

[45] Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

[46] Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

[47] Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

l'assemblea straordinaria della società ha deliberato la messa in liquidazione con delibera del 11.8.2014.

La procedura di liquidazione è in fase conclusiva, sono ancora pendenti tre contenziosi (due passivi e uno attivo) che riguardano la società che sono il motivo del ritardo della definitiva conclusione della procedura.

6 - Teatro Pavone S.r.l. (a seguito dell'emendamento approvato dal Consiglio comunale)

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	00321090540
Denominazione	Teatro Pavone S.r.l.
Anno di costituzione della società	1980
Forma giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	La società è attiva
Anno di inizio della procedura [1]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [2]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [2]	

[48] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[49] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Perugia

NOME DEL CAMPO	
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	R.90.04
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no

NOME DEL CAMPO	
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[50] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[51] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "Riferimento normativo società di diritto singolare", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	5
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	0
Numero dei componenti dell'organo di controllo	1
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	3.000

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	-25.969	-29.797	-24.373	-22.992	-12.495

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La società ha fatto registrato un risultato negativo negli ultimi cinque esercizi. La gestione del Teatro Pavone che è l'unica attività della società è stata molto limitata in quanto il teatro è oggetto da tempo di un rilevante intervento di manutenzione straordinaria e consolidamento.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.000	10.000	16.060
A5) Altri Ricavi e Proventi	34.988	5.818	13.780
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	0

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta [5]	4,4%
Codice Fiscale Tramite [6]	
Denominazione Tramite (organismo) [6]	
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	

[52] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[53] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[54] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Gestione del "Teatro Pavone" in Perugia e di altri locali di uso pubblico, curando in particolare l'organizzazione e l'esecuzione di spettacoli teatrali, cinematografici, musicali e simili.
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione)	
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	
Note*	

(55) Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

(56) Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

(57) Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nacque come "Nobile Accademia del Casino" composto dai nobili della città di Perugia che nel 1718 fece costruire il teatro del Pavone. Costituita in forma di società a responsabilità limitata denominata "Teatro del Pavone s.r.l." in data 20.12.1980.

Il comune è parte della società fin dalla sua costituzione originaria.

La società è regolata da uno statuto modificato da ultimo il 7.5.2014.

La società ha per oggetto attività di gestione spettacoli, in concreto oggi è nuda proprietaria del Teatro del Pavone.

Data la limitata quota di partecipazione il Comune di Perugia non ha poteri di governance sulla società.

Il Comune di Perugia con atto rep. n. 77.895 del 22.4.2016 ha acquisito con decorrenza 7 giugno 2016 il diritto di usufrutto sul teatro Pavone, precedentemente nel 2014 lo stesso bene era stato acquisito in comodato.

Il Consiglio comunale con la delibera n. 100/2017 nell'approvare il piano straordinario di razionalizzazione ha previsto che, pur in presenza di alcuni indici di criticità di cui all'art. 20 comma 2, il mantenimento della partecipazione era giustificato dalla presenza del Comune "ab immemorabile" nella compagine proprietaria del teatro, dalla rilevanza data alla partecipazione dagli atti comunali con cui è stato acquisito il diritto di usufrutto sul teatro del pavone, unico bene della società, che la qualificano come essenziale per il comune di Perugia ai fini del raggiungimento dei fini istituzionali della valorizzazione di beni alto valore architettonico e la riqualificazione del centro storico e dalla valorizzazione della quota dell'ente che l'operazione andrà a realizzare.

Il Consiglio comunale con la delibera n. 132/2018 nell'approvare il piano di razionalizzazione ordinario ha deciso di mantenere la partecipazione nella società Teatro Pavone s.r.l. in attesa del referto della Corte dei Conti sezione di controllo Umbria a riscontro della nota protocollo n.170498 del 31.07.2018 del Comune di Perugia.

La Corte dei Conti sezione regionale di controllo per l'umbria con la deliberazione n.5/2019 relativamente alla partecipazione del comune nella società non sembra essersi pronunciata per un obbligo stringente dell'ente di dismettere la partecipazione.

Rimangono pertanto valide le ragioni del mantenimento della partecipazione già deliberate in sede di approvazione del piano di razionalizzazione straordinaria.

La società attualmente svolge limitatissima attività a causa degli interventi edilizi che interessano il teatro e per questo produce bilanci in perdita seppur contenuta; la società stessa ha spese di funzionamento limitatissime (anche attraverso la gratuità delle cariche degli amministratori) e su cui è molto difficile incidere.

7 - Umbra Acque S.p.a.

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	02634920546
Denominazione	Umbra Acque S.p.a.
Anno di costituzione della società	2002
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	La società e attiva
Anno di inizio della procedura [1]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [2]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [2]	

[58] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[59] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione
La società è attiva

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Perugia

NOME DEL CAMPO	
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	E.36
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no

NOME DEL CAMPO	
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[60] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[61] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "Riferimento normativo società di diritto singolare", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	374
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	9
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	225.244
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	41.600

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	5.829.563	4.212.396	1.147.077	695.340	304.521

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La somma indicata nella tabella è quella presente alla voce costo amministratori nella nota integrativa al bilancio 2019.

I Compensi dei componenti il consiglio di amministrazione è il seguente:

Amministratore Delegato nomina privata compenso €. 131.562

Presidente nomina pubblica compenso annuo €.26.000,00

Altri sette membri C.d.A. pubblici e privati compenso complessivo annuo €. 67.682,00

La società ha riportato negli ultimi cinque anni sempre risultati positivi.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	82.014.554	75.785.630	68.702.295
A5) Altri Ricavi e Proventi	9.018.401	6.158.040	7.881.649
di cui Contributi in conto esercizio	152	23.856	1.138.895

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta [5]	33,33%
Codice Fiscale Tramite [6]	
Denominazione Tramite (organismo) [6]	
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	

[62] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[63] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[64] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Con riferimento alla società di cui trattasi, sentita anche la Segretaria generale in proposito, si ritiene di effettuare alcune precisazioni in merito alla fattispecie concreta, attesa la complessa e controversa problematica del controllo pubblico congiunto e le recenti pronunce della Corte dei conti e della magistratura amministrativa.

Come già evidenziato, Umbria acque è una società in cui la maggioranza del capitale sociale (60%) è detenuta da soci pubblici e il 40% da un unico socio privato che è il socio di maggioranza relativa. Nessuno dei soci pubblici dispone della maggioranza assoluta, non sono presenti patti parasociali tra i soci pubblici né altre forme di coordinamento istituzionalizzato. I soci pubblici per la nomina dei membri del consiglio di amministrazione e dei membri del collegio sindacale di loro spettanza hanno presentato, nelle ultime tre assemblee, delle liste separate. Per le modifiche statutarie è necessario il voto favorevole dei soci che rappresentano il 79% del capitale sociale e quindi anche del socio privato (art.19 dello Statuto).

Umbra Acque S.p.A. è stata qualificata come società a controllo pubblico congiunto dalla delibera della Corte dei Conti sezione di Controllo per l'Umbria n.5/2019 del 11 gennaio 2019 contente il referto sui piani straordinari di razionalizzazione con la seguente motivazione "posto che nel caso di specie le partecipazioni da esse (amministrazioni pubbliche) detenute, complessivamente considerate, ne consentono il controllo di diritto ai sensi dell'art.2359 c.1 n.1 c.c. (maggioranza dei voti esercitabili in assemblea).

Successivamente, la stessa Corte con l'atto n.77/2019 del 2 ottobre 2019, tenuto anche conto dell'evolversi del dibattito giuridico e delle pronunce in materia, riscontrando apposita richiesta di parere di uno dei soci pubblici in merito alla natura di Umbra Acque S.p.A. ha deliberato che: "la situazione di controllo pubblico non può essere presunta ex lege in presenza di una partecipazione maggioritaria di più amministrazioni pubbliche, ciascuna delle quali dispone di quote inferiori al 51% né può essere desunta da comportamenti di fatto, fermo restando che siffatta partecipazione pubblica maggioritaria, unitamente ad altri indizi gravi, precisi e concordanti, può essere valutata come indizio di partecipazione di controllo, ai sensi dell'art.2729 c.c." *La mera maggioranza assembleare dei soci pubblici non sembra pertanto sufficiente da sola a configurare il "controllo pubblico*" ai sensi del TUSP, La stessa Corte conti Umbria nel parere 77 citato ha evidenziato che "*in presenza di partecipazioni pubbliche maggioritarie in capo ai comuni sussiste l'obbligo di stipulare un patto parasociale ovvero di favorire altre forme di aggregazione e coordinamento tra gli enti finalizzati alla puntuale attuazione delle diposizioni del TUSP che consentano ai comuni soci di esercitare il controllo pubblico*" Come detto ad oggi non sono stati stipulati patti parasociali tra i comuni soci Inoltre la corte ha evidenziato che "*eventuali vincoli statutari che per decisioni di straordinaria amministrazione" prevedano il consenso del socio privato sono di ostacolo all'esercizio del controllo pubblico da parte delle amministrazioni partecipanti.*" Sul punto il socio privato ACEA ha fatto presente di non voler esprimere voto favorevole ad eventuali modifiche statutarie che adeguino la società alle norme del TUSP sulle società a controllo pubblico. 62 Umbra Acque SpA ha sempre affermato inoltre di essere una società mista, regolata dall'art.17 TUSP, costituita a seguito di gara a doppio oggetto, non a controllo pubblico, mancando forme di controllo di diritto o di fatto dei soci pubblici sulla stessa, tanto ai sensi del codice civile quanto ai sensi del TUSP In presenza del potere di veto di cui all'art. 19 dello Statuto di Umbra Acque Spa, gli stessi Soci pubblici non potrebbero neanche imporre in sede assembleare le modifiche statutarie in teoria necessarie alla riconduzione della società al tipo normativo "società a controllo pubblico" del TUSP.

Data l'estrema complessità della materia, la normativa non chiara e le pronunce giurisprudenziali contraddittorie, sia soggetti istituzionali, in particolare l'ANAC e l'Osservatorio sulla finanza locale, sia parte autorevole della dottrina, hanno richiesto un intervento chiarificatore del legislatore in materia

di controllo pubblico congiunto.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla partecipata	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Descrizione dell'attività	Gestione di servizi idrici integrati
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	40%
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) [10]	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	Scegliere un elemento.

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Note*	

(65) Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

(66) Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

(67) Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La società ha per oggetto la gestione del servizio idrico integrato e risulta affidataria della gestione dello stesso per l'ambito territoriale ottimale di appartenenza del Comune di Perugia, a seguito di procedura realizzata dalla competente ex Autorità d'ambito A.T.I. Umbria 2 (oggi confluita nell'Autorità Umbra Idrico e Rifiuti – A.U.R.I.), ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs 152/2006. La società svolge, quindi, un servizio strettamente connesso con le finalità istituzionali dell'Ente, rammentando che tra le funzioni fondamentali dei comuni (previste dall'art. 14, comma 32, del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni dalla L. 122/2010 e successivamente modificato dall'art. 19, comma 1, del D.L. 95/2012) rientra l'organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale. La società non svolge altri servizi. La società rientra tra le società miste in cui il socio privato è stato scelto con procedura ad evidenza pubblica.

Riduzione dei costi:

Il Comune di Perugia nel DUP 2019-2021 ha fissato degli obiettivi legati al perseguimento dell'equilibrio economico finanziario.

In particolare per il 2019:

- affidamento di incarichi di consulenza soltanto in casi eccezionali e soltanto in mancanza di professionalità interne in grado di garantire la prestazione dei servizi richiesti e comunque nei limiti dell'importo speso nel 2017;

- contenimento della spesa per il personale mediante:

a) il rapporto tra spese per il personale e il valore della produzione non dovrà subire incrementi rispetto all'annualità 2017.

b) l'incidenza degli oneri del contratto di secondo livello sul valore della produzione non dovrà subire incrementi rispetto all'annualità 2017.

Il rapporto tra spese per il personale e il valore della produzione è diminuito passando dal 24,45% del 2017 al 20,08% del 2019.

Per il 2020 il Consiglio comunale, tenuto conto dell'emergenza COVID 19, non ha fissato specifici obiettivi ma solamente il mantenimento dell'equilibrio economico finanziario

Controlli economico-finanziari:

Il Comune di Perugia ha attivato già dal 2018 uno strutturato sistema di controlli economico finanziari la cui direttrice fondamentale si è sostanziata in una tradizionale analisi dei valori espressi dalla società per un insieme significativo di indicatori, attraverso una comparazione degli stessi in un arco temporale da ritenersi significativo (almeno triennale sia per i dati consuntivi che per quelli previsionali); la comparazione temporale di una serie di indicatori ha consentito di individuare le dinamiche evolutive degli equilibri aziendali.

Gli indicatori scelti che, con riferimento alla singola annualità, devono essere calcolati a preventivo, sulla base dei dati contenuti in un bilancio pluriennale ovvero nei budget della società, per poi procedere nel corso della gestione al loro aggiornamento periodico (a cadenza semestrale) e, infine, al definitivo conteggio in sede di bilancio di esercizio sono i seguenti:

A) INDICATORI DI STRUTTURA

GRADO DI INDEBITAMENTO = capitale investito/capitale proprio

INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette

INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette

B) INDICATORI DI LIQUIDITA'

CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità) = attivo circolante/passività correnti;

QUICK RATIO (o acid test o indice di liquidità) = (liquidità immediate + liquidità differite)/passività correnti.

Sempre con riferimento alla singola annualità devono essere inoltre calcolati a preventivo, sulla base dei dati contenuti in un bilancio pluriennale ovvero nei budget della società e, in via definitiva in sede di bilancio di esercizio, i seguenti indicatori:

C) INDICATORI ECONOMICI

R.O.I. = reddito operativo /totale attività

R.O.S. = reddito operativo /fatturato

INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato

TURNOVER = fatturato/totale attivo

TASSO PRODUTTIVITÀ DEL CAPITALE = valore aggiunto/totale investimenti

PRODUTTIVITA' DEL LAVORO = valore aggiunto/numero medio dei dipendenti

COSTO DEL LAVORO = spese per il personale/numero medio dei dipendenti

Con le stesse cadenze temporali previste per il calcolo degli indicatori economici è stata chiesta la compilazione dei conti economici a valore aggiunto. Umbra Acque SpA ha trasmesso i dati richiesti che sono stati oggetto di specifica analisi che ha condotto all'elaborazione di una relazione dei cui esiti si è tenuto conto per la decisione sul mantenimento.(relazione allegata sub 1) al presente documento)

Per il 2020 si è proceduto con modalità analoghe e i dati trasmessi saranno oggetto di apposita relazione entro la fine dell'anno.

8 - Umbria Digitale S.c. a r. l.

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA	
NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	03761180961
Denominazione	Umbria Digitale S.c. a r. l.
Anno di costituzione della società	2015
Forma giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	La società è attiva
Anno di inizio della procedura [1]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [2]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [2]	

[68] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[69] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La società è attiva.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA	
NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Perugia

NOME DEL CAMPO	
Comune	Perugia
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	J.62.02
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	si
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	si
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[70] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[71] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "**Riferimento normativo società di diritto singolare**", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	81
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	48.600
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	38.138

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	8.689	4.553	6.836	27.962	36.029

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

La somma indicata nella tabella è quella indicata alla voce costo amministratori nella nota integrativa la bilancio 2018

L' amministratore unico ha un compenso annuo di € 48.600,00

La società ha fatto registrare dalla sua costituzione un risultato sempre positivo.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.769.154	10.908.388	10.231.361
A5) Altri Ricavi e Proventi	2.240.730	2.494.952	1.379.233
di cui Contributi in conto esercizio	1.137.628	1.538.369	554.182

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta [5]	5,09%
Codice Fiscale Tramite [6]	
Denominazione Tramite (organismo) [6]	
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	

[72] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[73] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[74] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	controllo congiunto per effetto di norme statutarie

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (Art. 4, c. 2, lett. d)
Descrizione dell'attività	Progettazione in proprio e per conto di terzi di reti di telecomunicazioni per servizi globali o locali. Servizi di supporto a società in ambito amministrativo
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) [10]	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	Scegliere un elemento.
Note*	

(75) Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

(76) Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

(77) Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Umbria Digitale s.c. a r.l. , a totale capitale pubblico, svolge attività di interesse generale, per la gestione e lo sviluppo del settore ICT regionale ed attività strumentale nei confronti dei soggetti pubblici soci, secondo il modello in house providing di cui all'ordinamento comunitario e interno.

In particolare la società svolge per il Comune di Perugia il servizio relativo alla connettività internet, centralino telefonico, oltre ad essere intermediario tecnologico per l'adesione del Comune al nodo dei pagamenti pago-pa. Si tratta dell'erogazione di servizi che corrispondono altresì all'interesse generale di sviluppo e gestione della rete pubblica del territorio regionale e dei servizi infrastrutturali e la community network, nell'ottica della più ampia prospettiva di digitalizzazione della pubblica amministrazione e dei servizi ai cittadini. Sotto tale aspetto la partecipazione alla società può ritenersi pertanto strettamente necessaria al perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente, anche tenuto conto del necessario supporto che il Comune dovrà ottenere per garantire il passaggio alla completa dematerializzazione e digitalizzazione degli atti previste dalle vigenti normative. Va infatti evidenziato che l'accesso a tali servizi integrati a livello regionale è possibile solo per i soci, i quali esercitano sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, attraverso forme di controllo congiunto le cui modalità sono definite nello statuto e nella convenzione prevista dall'art.5 e stipulata tra tutti i soci che ne disciplina l'esercizio attraverso un organo denominato unità di controllo.

Non sussistono particolari necessità di contenimento dei costi di funzionamento della società, oltre a quelli degli obbiettivi già in essere.

Riduzione dei costi:

Per il 2019 gli obiettivi sono stati indicati in sede di approvazione del budget approvato dall'unità di controllo e dall'assemblea dei soci.

Controlli economico-finanziari:

Il Comune di Perugia ha attivato già dal 2018 uno strutturato sistema di controlli economico finanziari la cui direttrice fondamentale si è sostanziata in una tradizionale analisi dei valori espressi dalla società per un insieme significativo di indicatori, attraverso una comparazione degli stessi in un arco temporale da ritenersi significativo (almeno triennale sia per i dati consuntivi che per quelli previsionali); la comparazione temporale di una serie di indicatori ha consentito di individuare le dinamiche evolutive degli equilibri aziendali.

Gli indicatori scelti che, con riferimento alla singola annualità, devono essere calcolati a preventivo, sulla base dei dati contenuti in un bilancio pluriennale ovvero nei budget della società, per poi procedere nel corso della gestione al loro aggiornamento periodico (a cadenza semestrale) e, infine, al definitivo conteggio in sede di bilancio di esercizio sono i seguenti:

A) INDICATORI DI STRUTTURA

GRADO DI INDEBITAMENTO = capitale investito/capitale proprio

INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette

INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette

B) INDICATORI DI LIQUIDITA'

CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità) = attivo circolante/passività correnti;

QUICK RATIO (o acid test o indice di liquidità) = (liquidità immediate + liquidità differite)/passività correnti.

Sempre con riferimento alla singola annualità devono essere inoltre calcolati a preventivo, sulla base dei dati contenuti in un bilancio pluriennale ovvero nei budget della società e, in via definitiva in sede di bilancio di esercizio, i seguenti indicatori:

C) INDICATORI ECONOMICI

R.O.I. = reddito operativo /totale attività

R.O.S. = reddito operativo /fatturato

INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato

TURNOVER = fatturato/totale attivo

TASSO PRODUTTIVITÀ DEL CAPITALE = valore aggiunto/totale investimenti

PRODUTTIVITA' DEL LAVORO = valore aggiunto/numero medio dei dipendenti

COSTO DEL LAVORO = spese per il personale/numero medio dei dipendenti

Con le stesse cadenze temporali previste per il calcolo degli indicatori economici è stata chiesta la compilazione dei conti economici a valore aggiunto. Umbria Digitale scarl ha trasmesso i dati richiesti solo parzialmente che sono stati oggetto di specifica analisi che ha condotto all'elaborazione di una relazione dei cui esiti si è tenuto conto per la decisione sul mantenimento.(relazione allegata sub 1) al presente documento)

Per il 2020 si è proceduto con modalità analoghe e i dati trasmessi saranno oggetto di apposita relazione entro la fine dell'anno.

9 - Umbria TPL e Mobilità S.p.A.

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	03176620544
Denominazione	Umbria TPL e Mobilità SpA
Anno di costituzione della società	2010
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	La società è attiva
Anno di inizio della procedura [1]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [2]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [2]	

[78] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[79] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La società è attiva.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Perugia

NOME DEL CAMPO	
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	l.68.20.01
Peso indicativo dell'attività %	30%
Attività 2 *	h.52.21.1
Peso indicativo dell'attività % *	70%
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	si

NOME DEL CAMPO	
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	si
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	No
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[80] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[81] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "Riferimento normativo società di diritto singolare", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	12
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	1
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	70.000
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	63.000

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	53.679	38.312	-3.230.296	-2.953.592	-13.960.699

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Il compenso indicato nella tabella è pari al costo riportato alla voce costo amministratori nella nota integrativa al bilancio 2019.

Il compenso annuo onnicomprensivo dell'amministratore unico nominato nell'assemblea del 28.7.2017 è pari ad euro 70.000,00.

I dati di bilancio evidenziano una certa difficoltà della società che risulta in perdita in tre esercizi degli ultimi cinque esercizi ma che denota un netto miglioramento con gli ultimi due esercizi chiusi in utile.

La società nel corso del 2019 ha ceduto a RFI la gestione infrastrutturale della linea ferroviaria regionale e la relativa concessione regionale in applicazione della disciplina nazionale.

A seguito della predetta operazione la società ha in forza, alla data della presente relazione, 12 dipendenti.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.096.823	4.998.949	5.093.140
A5) Altri Ricavi e Proventi	10.677.418	8.699.194	8.040.127
di cui Contributi in conto esercizio	165.473	306.154	295.801

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta [5]	20,712
Codice Fiscale Tramite [6]	
Denominazione Tramite (organismo) [6]	
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	

[82] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[83] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[84] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	controllo congiunto per effetto di norme statutarie

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

- La società in data 2 agosto 2019 ha modificato lo statuto adeguandolo alle norme sulle società in house.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (Art. 4, c. 2, lett. d)
Descrizione dell'attività	Funzioni di agenzia unica regionale per il trasporto pubblico locale
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	mantenimento senza interventi
Modalità	
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	no
Note*	

(85) Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

(86) Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

(87) Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

In data 2 agosto 2019 l'Assemblea straordinaria di Umbria TPL e Mobilità SpA ha approvato le modifiche dello statuto occorrenti per l'assunzione delle funzioni di agenzia unica di cui all'art.19 bis legge 37/98 nonché per l'assunzione della qualifica di società in house di cui all'art. 16 D. Lgs. 175/2016;

In data 28 agosto 2019 con atto a rogito notaio Brunelli di Perugia l'amministratore unico della società ha costituito il patrimonio destinato ad uno specifico affare ex art.2447 bis e segg. c.c. e la deliberazione della costituzione è stata pubblicata con le forme dell'art.2447-quater, i creditori nei termini previsti dall'art.2447 quater non hanno fatto opposizione.

Detta costituzione è finalizzata alla segregazione dei fondi destinati dai soci alle funzioni di Agenzia.

In data 21 novembre 2019 l'Agenzia delle entrate rispondeva all'interpello n.956-1234/2019 presentato dalla società e sostanzialmente aderiva alle soluzioni prospettate dalla stessa, in merito alla possibilità del recupero dell'Iva sulle somme destinate all'Agenzia unica regionale per il trasporto pubblico locale da parte dei soci.

Le condizioni funzionali all' avvio di operatività dell'Agenzia di cui all'art.19 bis della Legge Regionale n.37/98 risultano pertanto avverate in quanto a seguito della modifica statutaria, della costituzione del patrimonio separato per uno specifico affare e dell'esito positivo dell'interpello presentato all'agenzia delle entrate, attualmente la società può svolgere le attività dell'agenzia unica per il trasporto pubblico locale.

Umbria TPL e mobilità rientra nella fattispecie prevista dall'art.4 comma 2 lett. d) del TUSP potendo svolgere funzioni ed attività necessarie per il perseguimento delle finalità istituzionali del comune di Perugia tra le quali sicuramente rientrano quelle che l'art.19 bis della Legge Regionale 37/98 demanda all'agenzia unica e che di seguito si elencano:

a) organizzazione e promozione dei servizi pubblici di trasporto integrati tra loro e con la mobilità privata; b) gestione delle infrastrutture e del patrimonio funzionale alla erogazione dei servizi; c) gestione della mobilità complessiva, organizzazione dei servizi complementari per la mobilità, con particolare riguardo alla sosta, ai parcheggi, all'accesso ai centri urbani, ai relativi sistemi e tecnologie di informazione e controllo; d) indizione e gestione delle procedure concorsuali per l'affidamento dei servizi e conseguenti compiti di gestione, controllo, monitoraggio e verifica dei contratti di servizio stipulati; e) gestione del fondo regionale trasporti e delle risorse che gli enti locali vorranno individuare per i servizi aggiuntivi a quelli definiti ed individuati come minimi; f) promozione dell'uso dei mezzi di trasporto pubblico, ricorrendo anche a campagne di informazione, comunicazione, promozione e sensibilizzazione sui temi del trasporto, nel rispetto dell'ambiente; g) attuazione, su richiesta della Regione e degli enti locali, delle indicazioni fornite dai medesimi in merito ai servizi di trasporto scolastici, nella fascia di età compresa tra i sei ed i diciassette anni, svolgendo anche la funzione di stazione appaltante per l'affidamento dei servizi suddetti e conseguenti compiti di gestione, controllo, monitoraggio e verifica dei contratti di servizio stipulati; h) attuazione, su richiesta della Regione e degli enti locali, delle indicazioni fornite dai medesimi in merito ai servizi di trasporto di persone con disabilità, svolgendo anche la funzione di stazione appaltante per l'affidamento dei servizi suddetti e conseguenti compiti di gestione, controllo, monitoraggio e verifica dei contratti di servizio stipulati; i) supporto per la redazione ed

elaborazione di progetti in ambito di risorse comunitarie, nazionali e regionali, provvedendo anche, qualora richiesto, alla gestione dei medesimi progetti; j) supporto per la redazione ed elaborazione di progetti nel campo della tariffazione integrata, degli ITS (Intelligent Transport System) in relazione al TPRL; k) lo sviluppo di iniziative finalizzate a forme complementari di mobilità, tra le quali la progettazione, l'organizzazione e la gestione dei percorsi naturalistici, culturali e spirituali a piedi, in bicicletta o con mezzi di trasporto alternativi; l) forme complementari di mobilità; m) ogni altro compito, non in contrasto con la normativa comunitaria, nazionale e regionale, che la Regione e gli enti locali richiedano, anche con riferimento all' articolo 33 .

La società inoltre non rientra in nessuna delle fattispecie previste dall'art.20 c.2 TUSP.

Le eventuali necessità di riduzione dei costi di funzionamento potranno essere valutate dai soci anche mediante l'esercizio del controllo analogo congiunto nelle forme previste dalle vigenti disposizioni statutarie.

Con atto del consiglio comunale n.82 del 3 agosto 2020 è stata approvata la bozza di patti parasociali che disciplinano anche il controllo congiunto.

Detti patti non sono stati ancora sottoscritti dai soci.

10 - ATC ESERCIZIO S.P.A.

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	01222260117
Denominazione	ATC ESERCIZIO S.P.A.
Anno di costituzione della società	2005
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	La società è attiva
Anno di inizio della procedura [(1)]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [(2)]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [(2)]	

[(88)] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[(89)] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "**Stato della società**", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e relativa data di presumibile conclusione
- con riferimento alle "**Società con azioni quotate in mercati regolamentati**", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "**Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati**", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	La Spezia
Comune	La Spezia
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	H.49.3
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[90] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[91] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "**Riferimento normativo società di diritto singolare**", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	415
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	3
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	45.876
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	25.480

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	132.176	351.274	462.500,00	1.266.577,00	2.165.742,00

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

- DATI NON DISPONIBLI

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.517.243	30.380.758	29.801.176
A5) Altri Ricavi e Proventi	4.115.048	4.658.667	4.542.413
di cui Contributi in conto esercizio	3.164.660	3.439.479	3.414.621

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta [5]	0,0041%
Codice Fiscale Tramite [6]	03176620544
Denominazione Tramite (organismo) [6]	Umbria TPL e Mobilità Spa
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	0,02%

[92] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[93] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[94] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Gestione di servizi di trasporto pubblico locale in ambito urbano, suburbano e extraurbano.
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) [10]	cessione della partecipazione a titolo oneroso
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	31/12/2021

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	no
Note*	

(95) Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

(96) Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

(97) Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La partecipazione deve essere dismessa perché non funzionale all'attività dell'agenzia unica per il trasporto pubblico locale.

La dismissione è stata deliberata dall'assemblea dei soci di Umbria TPL e mobilità SpA del 28 settembre 2017

La società tramite Umbria Tpl ha confermato che la cessione della partecipazione dovrebbe concludersi entro il 31.12.2021.

11 - CIRIE' PARCHEGGI S.r.l.

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	02952610547
Denominazione	CIRIE' PARCHEGGI S.r.l.
Anno di costituzione della società	2007
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	Scegliere un elemento.
Anno di inizio della procedura [1]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [2]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [2]	

[98] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[99] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "**Stato della società**", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e relativa data di presumibile conclusione
- con riferimento alle "**Società con azioni quotate in mercati regolamentati**", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "**Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati**", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Spoleto
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	H.52.21.5
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[100] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[101] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "**Riferimento normativo società di diritto singolare**", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	4
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	2
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	60.846
Numero dei componenti dell'organo di controllo	0
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	0

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	11.084	2.413	19.277,00	6.403,00	-71.908,00

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "**Numero dei dipendenti**", indicarne la numerosità per ciascuna tipologia di rapporto di lavoro, così come risultante dall'eventuale nota integrativa al bilancio d'esercizio; indicare il numero del personale distaccato dalla o presso la società partecipata;
- con riferimento al "**Numero dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare eventuali variazioni rispetto alla data del 31/12/2017, ovvero a data successiva; azioni di adeguamento del numero degli amministratori con riguardo all'art. 11 del TUSP;
- con riferimento ai "**Compensi dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare il compenso dei singoli

amministratori e eventuali rimborsi spese, gettoni di presenza, ecc.

- con riferimento alla "**Approvazione bilancio" e "Risultato d'esercizio**", inserire considerazioni in merito all'andamento della gestione della società.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	617.819	615.144	601.070
A5) Altri Ricavi e Proventi	41.087	61.177	36.843
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	36.445

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta [5]	10,35%
Codice Fiscale Tramite [6]	03176620544
Denominazione Tramite (organismo) [6]	Umbria TPL e Mobilità Spa
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	50,00%

[102] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[103] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[104] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Gestione di parcheggi pubblici
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) [10]	cessione della partecipazione a titolo oneroso
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	31/12/2021
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	no
Note*	

[105] Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

[106] Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

[107] Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La partecipazione deve essere dismessa perché non funzionale all'attività dell'agenzia unica per il trasporto pubblico locale. La dismissione potrà avvenire a mezzo di alienazione a titolo oneroso il termine finale dell'operazioni di cessione è previsto entro il 31.12.2021. La dismissione è stata deliberata dall'assemblea dei soci di Umbria TPL e mobilità SpA del 28 settembre 2017

12 - ECOE' S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	02935740544
Denominazione	ECOE' S.R.L. IN LIQUIDAZIONE
Anno di costituzione della società	2007
Forma giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento
Anno di inizio della procedura [(1)]	29/04/2013
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [(2)]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [(2)]	

[(108)] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[(109)] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "**Stato della società**", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e relativa data di presumibile conclusione
- con riferimento alle "**Società con azioni quotate in mercati regolamentati**", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "**Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati**", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Perugia
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	M.74.9
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[110] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[111] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "**Riferimento normativo società di diritto singolare**", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	n.d.
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	n.d.
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	n.d.
Numero dei componenti dell'organo di controllo	n.d.
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	n.d.

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	si	si	no	sì	sì
Risultato d'esercizio	-525	-520	n.d.	-274.629	-628

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "**Numero dei dipendenti**", indicarne la numerosità per ciascuna tipologia di rapporto di lavoro, così come risultante dall'eventuale nota integrativa al bilancio d'esercizio; indicare il numero del personale distaccato dalla o presso la società partecipata;
- con riferimento al "**Numero dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare eventuali variazioni rispetto alla data del 31/12/2017, ovvero a data successiva; azioni di adeguamento del numero degli amministratori con

riguardo all'art. 11 del TUSP;

- con riferimento ai "**Compensi dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare il compenso dei singoli amministratori e eventuali rimborsi spese, gettoni di presenza, ecc.
- con riferimento alla "**Approvazione bilancio" e "Risultato d'esercizio**", inserire considerazioni in merito all'andamento della gestione della società.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	n.d.
A5) Altri Ricavi e Proventi	0	0	n.d.
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	n.d.

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta [5]	6,90%
Codice Fiscale Tramite [6]	03176620544
Denominazione Tramite (organismo) [6]	Umbria TPL e Mobilità Spa
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	33,33%

[112] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[113] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[114] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Attività di progettazione, costruzione di apparati tecnologici finalizzati all'abbattimento di fattori inquinanti
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) [10]	messa in liquidazione della società
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	31/12/2021
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	no
Note*	

[115] Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

[116] Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

[117] Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La società si trova in stato di liquidazione volontaria.

Umbria TPl ha comunicato che la procedura è in fase avanzata e dovrebbe concludersi entro il 31.12.2021

13 - ERGIN SOCIETA' CONSORTILE A R.L. IN LIQUIDAZIONE

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	10766111008
Denominazione	ERGIN SOCIETA' CONSORTILE A R.L. IN LIQUIDAZIONE
Anno di costituzione della società	2009
Forma giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento
Anno di inizio della procedura [(1)]	19/03/2013
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [(2)]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [(2)]	

[(118)] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[(119)] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "**Stato della società**", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e relativa data di presumibile conclusione
- con riferimento alle "**Società con azioni quotate in mercati regolamentati**", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "**Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati**", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Roma
Comune	Roma
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	H.49.3
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[120] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[121] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "**Riferimento normativo società di diritto singolare**", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	n.d.
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	n.d.
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	n.d.
Numero dei componenti dell'organo di controllo	n.d.
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	n.d.

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	si	si	no	sì	sì
Risultato d'esercizio	-27	-27	n.d.	-11.941	-274.629

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "**Numero dei dipendenti**", indicarne la numerosità per ciascuna tipologia di rapporto di lavoro, così come risultante dall'eventuale nota integrativa al bilancio d'esercizio; indicare il numero del personale distaccato dalla o presso la società partecipata;
- con riferimento al "**Numero dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare eventuali variazioni rispetto alla data del 31/12/2017, ovvero a data successiva; azioni di adeguamento del numero degli amministratori con

riguardo all'art. 11 del TUSP;

- con riferimento ai "**Compensi dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare il compenso dei singoli amministratori e eventuali rimborsi spese, gettoni di presenza, ecc.
- con riferimento alla "**Approvazione bilancio" e "Risultato d'esercizio**", inserire considerazioni in merito all'andamento della gestione della società.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	n.d.
A5) Altri Ricavi e Proventi	0	0	n.d.
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	n.d.

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta [5]	10,15%
Codice Fiscale Tramite [6]	03176620544
Denominazione Tramite (organismo) [6]	Umbria TPL e Mobilità Spa
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	49,00%

[122] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[123] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[124] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Gestione di servizi di trasporto pubblico locale in ambito urbano, suburbano e extraurbano.
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) [10]	messa in liquidazione della società
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	31/12/2021
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	no
Note*	

[125] Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

[126] Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

[127] Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La società è stata posta in liquidazione il 19.8.2013. La procedura di liquidazione è in corso di definizione e la sua conclusione è prevista entro il 31.12.2021.

14 - FOLIGNO PARCHEGGI S.R.L.

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	02744430543
Denominazione	FOLIGNO PARCHEGGI S.R.L.
Anno di costituzione della società	2004
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	Scegliere un elemento.
Anno di inizio della procedura [1]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [2]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [2]	

[128] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[129] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "**Stato della società**", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e relativa data di presumibile conclusione
- con riferimento alle "**Società con azioni quotate in mercati regolamentati**", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "**Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati**", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Spoleto
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	H.52.21.5
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[130] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[131] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "**Riferimento normativo società di diritto singolare**", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	3
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	0
Numero dei componenti dell'organo di controllo	0
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	0

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	-3.936	-14.954	-2.967,00	3.423,00	-48.825,00

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "**Numero dei dipendenti**", indicarne la numerosità per ciascuna tipologia di rapporto di lavoro, così come risultante dall'eventuale nota integrativa al bilancio d'esercizio; indicare il numero del personale distaccato dalla o presso la società partecipata;
- con riferimento al "**Numero dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare eventuali variazioni rispetto alla data del 31/12/2017, ovvero a data successiva; azioni di adeguamento del numero degli amministratori con

riguardo all'art. 11 del TUSP;

- con riferimento ai "**Compensi dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare il compenso dei singoli amministratori e eventuali rimborsi spese, gettoni di presenza, ecc.
- con riferimento alla "**Approvazione bilancio" e "Risultato d'esercizio**", inserire considerazioni in merito all'andamento della gestione della società.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	238.733	254.006	237.490
A5) Altri Ricavi e Proventi	3.385	1.867	11
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	0

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta [5]	6,35%
Codice Fiscale Tramite [6]	03176620544
Denominazione Tramite (organismo) [6]	Umbria TPL e Mobilità Spa
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	30,67%

[132] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[133] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[134] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Progettazione, realizzazione e gestione di parcheggi per autoveicoli.
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) [10]	cessione della partecipazione a titolo oneroso
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	31/12/2021
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	no
Note*	

[135] Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

[136] Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

[137] Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La partecipazione deve essere dismessa perché non funzionale all'attività dell'agenzia unica per il trasporto pubblico locale.

La dismissione è stata deliberata dall'assemblea dei soci di Umbria TPL e mobilità SpA del 28 settembre 2017

Umbria TPL e Mobilità , ha comunicato che la procedura di cessione dovrebbe concludersi entro il 31.12.2021

15 - METRO' PERUGIA S.C. A R.L.

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	02312220540
Denominazione	METRO' PERUGIA S.C. A R.L.
Anno di costituzione della società	1998
Forma giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	Scegliere un elemento.
Anno di inizio della procedura [1]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [2]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [2]	

[138] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[139] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "**Stato della società**", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e relativa data di presumibile conclusione
- con riferimento alle "**Società con azioni quotate in mercati regolamentati**", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "**Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati**", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Perugia
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	H.49.31
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[140] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[141] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "**Riferimento normativo società di diritto singolare**", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	3
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	8.000
Numero dei componenti dell'organo di controllo	1
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	3.000,00

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	27.380	38.190,00	81.384,00	19.283,00	40.783,00

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "**Numero dei dipendenti**", indicarne la numerosità per ciascuna tipologia di rapporto di lavoro, così come risultante dall'eventuale nota integrativa al bilancio d'esercizio; indicare il numero del personale distaccato dalla o presso la società partecipata;
- con riferimento al "**Numero dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare eventuali variazioni rispetto alla data del 31/12/2017, ovvero a data successiva; azioni di adeguamento del numero degli amministratori con

riguardo all'art. 11 del TUSP;

- con riferimento ai "**Compensi dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare il compenso dei singoli amministratori e eventuali rimborsi spese, gettoni di presenza, ecc.
- con riferimento alla "**Approvazione bilancio" e "Risultato d'esercizio**", inserire considerazioni in merito all'andamento della gestione della società.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	85.639	112.934	118.680
A5) Altri Ricavi e Proventi	37.519	3.065	0
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	0

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta [5]	11,84%
Codice Fiscale Tramite [6]	03176620544
Denominazione Tramite (organismo) [6]	Umbria TPL e Mobilità Spa
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	57,19%

[142] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[143] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[144] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Gestione del servizio di trasporto pubblico in sede fissa
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) [10]	
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	Scegliere un elemento.
Note*	

[145] Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

[146] Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

[147] Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La partecipazione in Metrò Perugia scarl è detenuta all'esito di una gara ad evidenza pubblica per la progettazione, il finanziamento, la realizzazione e la gestione del Minimetrò di Perugia. Il relativo affidamento scade il 28 gennaio 2038. Al momento la gestione dell'impianto Minimetrò è affidata, tramite affitto di ramo d'azienda, a Busitalia Sita Nord. Umbria TPL e mobilità Spa ha in corso un approfondimento sulla possibilità di alienare la partecipazione analogamente a quanto ipotizzato dal Comune di Perugia per l'alienazione della sua quota in Minimetrò SpA, di cui Metrò Perugia scarl è socio di minoranza. La partecipazione in Metrò Perugia scarl va mantenuta nelle more dell'esito della verifica tecnico-giuridica in ordine alla possibilità e praticabilità della cessione a mezzo alienazione a titolo oneroso della partecipazione. Le spese della società non sono suscettibili di riduzione in quanto già limitate al minimo essenziale.

16 - ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	10518501001
Denominazione	ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L.
Anno di costituzione della società	2009
Forma giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	Scegliere un elemento.
Anno di inizio della procedura [1]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [2]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [2]	

[148] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[149] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "**Stato della società**", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e relativa data di presumibile conclusione
- con riferimento alle "**Società con azioni quotate in mercati regolamentati**", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "**Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati**", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Roma
Comune	Roma
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	H.49.3
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[150] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[151] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "**Riferimento normativo società di diritto singolare**", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	1.024
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	3
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	372.000
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	54.800

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	si	si	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	5.623	0	0	0	4.019.216

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "**Numero dei dipendenti**", indicarne la numerosità per ciascuna tipologia di rapporto di lavoro, così come risultante dall'eventuale nota integrativa al bilancio d'esercizio; indicare il numero del personale distaccato dalla o presso la società partecipata;
- con riferimento al "**Numero dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare eventuali variazioni rispetto alla data del 31/12/2017, ovvero a data successiva; azioni di adeguamento del numero degli amministratori con

riguardo all'art. 11 del TUSP;

- con riferimento ai "**Compensi dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare il compenso dei singoli amministratori e eventuali rimborsi spese, gettoni di presenza, ecc.
- con riferimento alla "**Approvazione bilancio" e "Risultato d'esercizio**", inserire considerazioni in merito all'andamento della gestione della società.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	104.481.436	98.635.734	n.d.
A5) Altri Ricavi e Proventi	45.668.631	38.351.309	n.d.
di cui Contributi in conto esercizio	7.198.915	7.205.155	n.d.

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta [5]	6,90%
Codice Fiscale Tramite [6]	03176620544
Denominazione Tramite (organismo) [6]	Umbria TPL e Mobilità Spa
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	33,33%

[152] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[153] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[154] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Servizio di trasporto pubblico urbano di linea di una rete periferica in Roma e di servizi connessi.
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) [10]	messa in liquidazione della società
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	31/12/2021
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	no
Note*	

[155] Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

[156] Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

[157] Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Umbria TPL e Mobilità SpA detiene la partecipazione in ROMA TPL Scarl in esito ad una procedura di gara ad evidenza pubblica indetta dal comune di Roma per l'esercizio dei servizi di trasporto pubblico locale. L'affidamento del servizio è attualmente in proroga a seguito della pubblicazione del bando di gara per la nuova assegnazione. La società verrà posta il liquidazione al termine del contratto di servizio e pertanto allo stato attuale, tenuto conto della proroga in essere, nel corso del 2021. I tempi della procedura di messa in liquidazione potranno essere ritardati in conseguenza dalle vicende del contratto di servizio e dalle sue eventuali ulteriori proroghe.

17 - S.B.E. ENERVERDE S.R.L. SOCIETA' AGRICOLA IN LIQUIDAZIONE

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	02980120543
Denominazione	S.B.E. ENERVERDE S.R.L. SOCIETA' AGRICOLA IN LIQUIDAZIONE
Anno di costituzione della società	2007
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento
Anno di inizio della procedura [(1)]	14/03/2018
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [(2)]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [(2)]	

[(158)] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[(159)] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "**Stato della società**", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e relativa data di presumibile conclusione
- con riferimento alle "**Società con azioni quotate in mercati regolamentati**", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "**Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati**", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Perugia
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	E.38.32.3
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[160] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[161] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "**Riferimento normativo società di diritto singolare**", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	0
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	3
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	35.000
Numero dei componenti dell'organo di controllo	1
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	9.000

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	-426.187	-301.659	-426.187	-301.659	-3.651

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "**Numero dei dipendenti**", indicarne la numerosità per ciascuna tipologia di rapporto di lavoro, così come risultante dall'eventuale nota integrativa al bilancio d'esercizio; indicare il numero del personale distaccato dalla o presso la società partecipata;
- con riferimento al "**Numero dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare eventuali variazioni rispetto alla data del 31/12/2017, ovvero a data successiva; azioni di adeguamento del numero degli amministratori con

riguardo all'art. 11 del TUSP;

- con riferimento ai "**Compensi dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare il compenso dei singoli amministratori e eventuali rimborsi spese, gettoni di presenza, ecc.
- con riferimento alla "**Approvazione bilancio" e "Risultato d'esercizio**", inserire considerazioni in merito all'andamento della gestione della società.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	0
A5) Altri Ricavi e Proventi	82.156	4.993	82.156
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	0

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta [5]	8,28%
Codice Fiscale Tramite [6]	03176620544
Denominazione Tramite (organismo) [6]	Umbria TPL e Mobilità Spa
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	40,00%

[162] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[163] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[164] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Trasformazione e commercializzazione dei prodotti agricoli.
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) [10]	messa in liquidazione della società
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	31/12/2020
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	no
Note*	

[165] Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

[166] Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

[167] Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

SBE Enel verde è una società in liquidazione.

La procedura di liquidazione tenuto conto di quanto comunicato dalla società dovrebbe concludersi entro il 31.12.2021

18 - SOCIETA' AGRICOLA ALTO CHIASCIO ENERGIE RINNOVABILI S.R.L.

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	03013810548
Denominazione	SOCIETA' AGRICOLA ALTO CHIASCIO ENERGIE RINNOVABILI S.R.L.
Anno di costituzione della società	2008
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	La società è inattiva
Anno di inizio della procedura [(1)]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [(2)]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [(2)]	

[(168)] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[(169)] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "**Stato della società**", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e relativa data di presumibile conclusione
- con riferimento alle "**Società con azioni quotate in mercati regolamentati**", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "**Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati**", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Gubbio
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	E.38.32.3
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[170] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[171] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "**Riferimento normativo società di diritto singolare**", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	n.d.
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	n.d.
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	n.d.
Numero dei componenti dell'organo di controllo	n.d.
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	n.d.

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	no	no	no	no	no
Risultato d'esercizio	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "**Numero dei dipendenti**", indicarne la numerosità per ciascuna tipologia di rapporto di lavoro, così come risultante dall'eventuale nota integrativa al bilancio d'esercizio; indicare il numero del personale distaccato dalla o presso la società partecipata;
- con riferimento al "**Numero dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare eventuali variazioni rispetto alla data del 31/12/2017, ovvero a data successiva; azioni di adeguamento del numero degli amministratori con

riguardo all'art. 11 del TUSP;

- con riferimento ai "**Compensi dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare il compenso dei singoli amministratori e eventuali rimborsi spese, gettoni di presenza, ecc.
- con riferimento alla "**Approvazione bilancio" e "Risultato d'esercizio**", inserire considerazioni in merito all'andamento della gestione della società.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	n.d.	n.d.	n.d.
A5) Altri Ricavi e Proventi	n.d.	n.d.	n.d.
di cui Contributi in conto esercizio	n.d.	n.d.	n.d.

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta [5]	5,17%
Codice Fiscale Tramite [6]	03176620544
Denominazione Tramite (organismo) [6]	Umbria TPL e Mobilità Spa
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	25,00%

[172] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[173] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[174] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Esercizio dell'agricoltura ed in particolare la trasformazione dei prodotti agricoli, recupero e riutilizzo dei residui e scarti di biomasse per la produzione di energia elettrica
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) [10]	cessione della partecipazione a titolo oneroso
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	31/12/2021
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	no
Note*	

[175] Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

[176] Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

[177] Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La partecipazione deve essere dismessa perché non funzionale all'attività dell'agenzia unica per il trasporto pubblico locale.

La dismissione è stata deliberata dall'assemblea dei soci di Umbria TPL e mobilità SpA del 28 settembre 2017

Secondo quanto comunicato dalla società tramite la cessione dovrebbe concludersi entro il 31.12.2021.

19 - SOCIETA' IMMOBILIARE PARCHEGGI AUTO - S.I.P.A.

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	00185370541
Denominazione	SOCIETA' IMMOBILIARE PARCHEGGI AUTO - S.I.P.A.
Anno di costituzione della società	1963
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	Scegliere un elemento.
Anno di inizio della procedura [1]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [2]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [2]	

[178] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[179] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "**Stato della società**", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e relativa data di presumibile conclusione
- con riferimento alle "**Società con azioni quotate in mercati regolamentati**", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "**Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati**", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Perugia
Comune	Perugia
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	H.52.21.5
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[180] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[181] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "**Riferimento normativo società di diritto singolare**", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	39,54
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	3
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	70.000,00
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	23.000,00

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	1.414.203	1.162.985	1.139.931,00	1.044.260,00	996.193,00

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "**Numero dei dipendenti**", indicarne la numerosità per ciascuna tipologia di rapporto di lavoro, così come risultante dall'eventuale nota integrativa al bilancio d'esercizio; indicare il numero del personale distaccato dalla o presso la società partecipata;
- con riferimento al "**Numero dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare eventuali variazioni rispetto alla data del 31/12/2017, ovvero a data successiva; azioni di adeguamento del numero degli amministratori con

riguardo all'art. 11 del TUSP;

- con riferimento ai "**Compensi dei componenti dell'organo di amministrazione**", indicare il compenso dei singoli amministratori e eventuali rimborsi spese, gettoni di presenza, ecc.
- con riferimento alla "**Approvazione bilancio" e "Risultato d'esercizio**", inserire considerazioni in merito all'andamento della gestione della società.

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.066.108	6.925.000	7.228.207
A5) Altri Ricavi e Proventi	838.721	1.018.000	538.489
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	0

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta [5]	4,65%
Codice Fiscale Tramite [6]	03176620544
Denominazione Tramite (organismo) [6]	Umbria TPL e Mobilità Spa
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	22,48%

[182] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[183] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[184] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Progettazione, costruzione, manutenzione e gestione di autoparcheggi e di servizi e impianti complementari.
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) [10]	cessione della partecipazione a titolo oneroso
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	31/12/2022
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2019?	no
Note*	

[185] Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

[186] Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

[187] Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La partecipazione deve essere dismessa perché non funzionale all'attività dell'agenzia unica per il trasporto pubblico locale. Le azioni di SIPA SpA detenute da Umbria TPL e Mobilità Spa sono state date in pegno al socio Provincia di Perugia quale garanzia di un prestito di €. 3.000.000,00. E' pendente un contenzioso tra la società e la provincia circa la possibilità di escutere la garanzia. Le parti in causa si stanno adoperando per cercare una soluzione che permetta di alienare le azioni. La partecipazione dovrà essere alienata una volta superate le criticità evidenziate. Umbria TPl ha confermato la volontà di cedere la quota entro il 31.12.2022

La dismissione inoltre è stata deliberata dall'assemblea dei soci di Umbria TPL e mobilità SpA del 28 settembre 2017

20 - TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	04944131004
Denominazione	TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Anno di costituzione della società	1995
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	Scegliere un elemento.
Anno di inizio della procedura [1]	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati [2]	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) [2]	

[188] Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

[189] Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "**Stato della società**", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e relativa data di presumibile conclusione
- con riferimento alle "**Società con azioni quotate in mercati regolamentati**", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "**Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati**", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	Roma
Comune	Roma
CAP *	
Indirizzo *	
Telefono *	
FAX *	
Email *	

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	H.49.3
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

*campo con compilazione facoltativa

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[190] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[191] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento a "**Riferimento normativo società di diritto singolare**", evidenziare le norme di diritto singolare che regolano la società e la loro vigenza anche a seguito della emanazione del TUSP.

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2019
Tipologia di attività svolta	Attività produttive di beni e servizi
Numero medio di dipendenti	1
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	7
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	110.543
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	43.735

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017	2016	2015
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	46.781	12.100	258.698,00	184.269,00	126.516,00

ATTENZIONE: l'applicativo richiede la compilazione esclusivamente di una delle seguenti quattro sotto-sezioni di "DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP".

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

-

Attività produttive di beni e servizi o Distretti tecnologici

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività produttive di beni e servizi***" o "***Attività di promozione e sviluppo di progetti di ricerca finanziati (Distretti tecnologici)***".

NOME DEL CAMPO	2019	2018	2017
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.457.576	1.605.405	1.603.480
A5) Altri Ricavi e Proventi	15.251	11.170	7.746
di cui Contributi in conto esercizio	0	0	0

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione indiretta
Quota diretta [5]	1,62%
Codice Fiscale Tramite [6]	03176620544
Denominazione Tramite (organismo) [6]	Umbria TPL e Mobilità Spa
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	7,83%

[192] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[193] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[194] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	No
Attività svolta dalla Partecipata	attività diversa dalle precedenti
Descrizione dell'attività	Gestione in modo diretto e indiretto di aree e di immobili, e dei relativi servizi accessori.
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	razionalizzazione
Modalità (razionalizzazione) [10]	cessione della partecipazione a titolo oneroso
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	31/12/2021
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2018?	no
Note*	

[195] Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

[196] Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

[197] Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

* Campo con compilazione facoltativa

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

La partecipazione deve essere dismessa perché non funzionale all'attività dell'agenzia unica per il trasporto pubblico locale.

La dismissione è stata deliberata dall'assemblea dei soci di Umbria TPL e mobilità SpA del 28 settembre 2017.

Sommario

1. Introduzione 1
2. Ricognizione delle partecipazioni societarie possedute direttamente o indirettamente 2
3. Schede di dettaglio 4
1 - CONAP - Consorzio Acquedotti Perugia S.r.l 4
2 - GESENU - Gestione Servizi Nettezza Urbana S.p.A. 13
3 - MINIMETRO' S.p.a. 22
4 - S.A.S.E. - Società per il potenziamento e la gestione dell'aeroporto regionale umbro S. Egidio S.p.a. 30
5 - SIENERGIA S.p.a. in liquidazione 38
6 - Teatro Pavone S.r.l. (a seguito dell'emendamento approvato dal Consiglio comunale) 45
7 - Umbra Acque S.p.a. 52
8 - Umbria Digitale S.c. a r. l. 61
9 - Umbria TPL e Mobilità S.p.A. 69
10 - ATC ESERCIZIO S.P.A. 77
11 - CIRIE' PARCHEGGI S.r.l. 84
12 - ECOE' S.R.L. IN LIQUIDAZIONE 91
13 - ERGIN SOCIETA' CONSORTILE A R.L. IN LIQUIDAZIONE 98
14 - FOLIGNO PARCHEGGI S.R.L. 105
15 - METRO' PERUGIA S.C. A R.L. 112
16 - ROMA TPL SOCIETA' CONSORTILE A R.L. 119
17 - S.B.E. ENERVERDE S.R.L. SOCIETA' AGRICOLA IN LIQUIDAZIONE 126
18 - SOCIETA' AGRICOLA ALTO CHIASCIO ENERGIE RINNOVABILI S.R.L. 133
19 - SOCIETA' IMMOBILIARE PARCHEGGI AUTO - S.I.P.A. 140
20 - TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL 147