

ALLEGATO C

COMUNE DI SCARLINO

**PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE 2023 DEGLI ORGANISMI
PARTECIPATI AL 31.12.2022
(ART. 20 D.LGS. N. 175/2016)**

INDICE

- 01. SCHEDA ANAGRAFICA**
- 02. RICOGNIZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE**
 - 02.01. Ricognizione delle società a partecipazione diretta
 - 02.02. Ricognizione delle società a partecipazione indiretta
 - 02.03. Grafico delle relazioni tra partecipazioni
- 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA (T.U.S.P.)**
 - 03.01. Finalità perseguite e attività ammesse (articoli 4 e 26)*
 - 03.02. Condizioni art. 20 co. 2*
 - 03.03. Situazione economico, patrimoniale e finanziaria*
- 04. MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE**
- 05. AZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE**

* scheda predisposta per ogni società, ove necessario

**PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE 2023 DELLE SOCIETA' PARTECIPATE DAL COMUNE DI SCARLINO AL
31.12.2022
(ART. 20 D.LGS. N. 175/2016)**

01. SCHEDA ANAGRAFICATipologia Ente: **Comune**Denominazione Ente: **TOSCANA**Codice fiscale dell'Ente: **80001830530**L'ente ha effettuato la revisione straordinaria ai sensi dell'art. 24, d.lgs. n. 175/2016 **SI**L'ente ha effettuato la revisione periodica 2018 ai sensi dell'art. 20, d.lgs. n. 175/2016 **SI**L'ente ha effettuato la revisione periodica 2019 ai sensi dell'art. 20, d.lgs. n. 175/2016 **SI**L'ente ha effettuato la revisione periodica 2020 ai sensi dell'art. 20, d.lgs. n. 175/2016 **SI**L'ente ha effettuato la revisione periodica 2021 ai sensi dell'art. 20, d.lgs. n. 175/2016 **SI**L'ente ha effettuato la revisione periodica 2022 ai sensi dell'art. 20, d.lgs. n. 175/2016 **SI****Dati del referente/responsabile per la compilazione del piano****Responsabile Servizi Finanziari****Nome:**

Chiara

Cognome:

Lizio Bruno

Recapiti:**Indirizzo:**

Scarlino (Gr) Via Martiri d'Istia n. 1

Telefono:

0566-38505

Fax:

0566-37401

Posta elettronica:

c.liziobruno@comune.scarlino.gr.it

02. RICOGNIZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE

02.01. Riconoscimento delle società a partecipazione diretta

Progressivo	Codice fiscale società	Denominazione società	Data di costituzione	Sede Legale	Stato	Anno di inizio della procedura	% Quota di partecipazione	% Quota di soggetto privato	Settore di attività	Attività svolta	Partecipazione di controllo	Tipo di controllo TUSP	Società in house	Provisione nello statuto di limiti sul fatturato	Quotata (ai sensi del d.lgs. n. 175/2016)	Holding pura
Dir_1	81000370536	CO.SECA S.r.l. in liquidazione	12/10/1993	Via Matteotti, 2-15 58100 Grosseto (GR)	Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento	2015	2,534%	0,00%	Cod. ATECO: 38.11.00 Raccolta di rifiuti non pericolosi	Raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani	NO	nessuno	NO	NO	NO	NO
Dir_2	01311090532	Edilizia Provinciale Grossetana S.p.a. - EPG S.p.a.	18/12/2003	Via Arno, 2 - 58100 Grosseto (GR)	Attiva		1,01%	0,00%	Cod. ATECO: 84.12.30 Regolamentazione dell'attività degli organismi preposti alla gestione di progetti per l'edilizia abitativa e l'assetto del territorio e per la tutela dell'ambiente	Gestione, amministrazione, manutenzione del patrimonio ERP Provinciale	NO	controllo analogo congiunto	SI	SI	NO	NO
Dir_3	01206200535	Net Spring S.r.l.	10/06/1999	Via Latina, 5 - 58100 Grosseto (GR)	Attiva		1,00%	0,00%	Cod. ATECO: 82.99.99 - Altri servizi di sostegno alle imprese Cod. ATECO: 71.11.00 - attività degli studi di architettura Cod. ATECO: 85.59.2 Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale	Gestione della rete telematica provinciale e altri servizi nel campo dell'informatica e della telematica	NO	controllo analogo congiunto	SI	SI	NO	NO
Dir_4	00304790538	Acquedotto del Fiora S.p.a.	08/07/1994	Via G. Mameli, 10 - 58100 Grosseto (GR)	Attiva		0,731%	40,00%	Cod. ATECO: 36.00.00 Raccolta, trattamento e fornitura di acqua	Gestione del servizio idrico integrato	NO	nessuno	NO	NO	NO	NO
Dir_5	00081900532	Rete Automobilistica Maremmana Anafina S.p.a. - R.A.M.A. S.p.a.	13/11/1913	Via Trieste, 4 - 58100 Grosseto (GR)	Attiva		0,646%	43,95%	Cod. ATECO: 68.20.01 Locazione immobiliare di beni propri o in leasing (affitto) Cod. ATECO: 71.12.1 - Attività degli studi di ingegneria	Gestione di immobili di proprietà della società e della partecipazione in Tlemme S.p.a.	NO	controllo congiunto - controllo analogo dei soci esercitabili nell'assemblea ordinaria e effettivo esercizio del potere di controllo anche tramite comportamenti concludenti	NO	NO	NO	NO
Dir_6	00899140495	CE.VALCO S.p.a. in liquidazione	13/01/1988	Via della Fiera, 3 - 57021 Campiglia Marittima (LI)	Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento	2009	0,204%	0,00%	Cod. ATECO: 68.20.01 Locazione immobiliare di beni propri o in leasing (affitto)	Promozione, organizzazione e gestione di fiere, esposizioni e servizi alle imprese sul territorio	NO	nessuno	NO	NO	NO	NO
Dir_7	01064080532	Grosseto Sviluppo S.r.l. in liquidazione	11/02/1994	Via Giordania, 227 58100 Grosseto (GR)	Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento	2017	0,043%	48,84%	Cod. ATECO: 70.21.00 Pubbliche Relazioni e Comunicazione	Agenzia di assistenza tecnica e di orientamento strategico alle imprese	NO	nessuno	NO	NO	NO	NO
Dir_8	01074240530	GrossetoFiere S.p.a.	04/08/1994	Piazza Succi, 2 - 58100 Grosseto (GR)	Attiva		0,014%	21,62%	Cod. ATECO: 82.30.00 Organizzazione di convegni e fiere	Organizzazione e gestione di fiere, esposizione e servizi alle imprese sul territorio provinciale	NO	nessuno	NO	NO	NO	NO

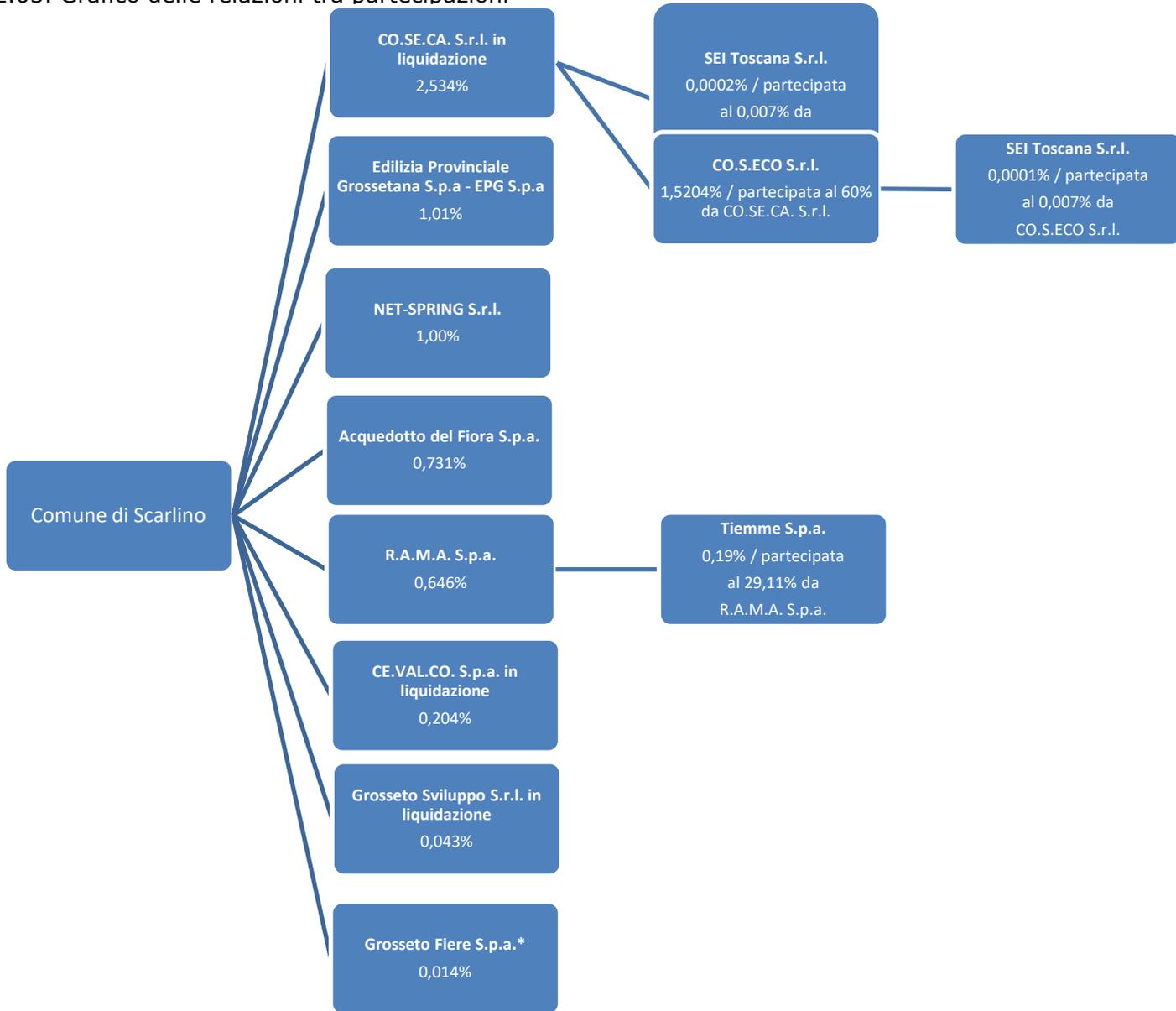
02. RICOGNIZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE

02.02. Riconoscimento delle società a partecipazione indiretta

Progressivo	Codice fiscale società	Denominazione società	Data di costituzione	Sede Legale	Stato	Anno di inizio della procedura	Denominazione società/ organismo tramite	% Quota di partecipazione società/ organismo tramite	% Quota di partecipazione indiretta Amministrazione	% Quota soggetto privato	Settore di attività	Attività svolta	Partecipazione di controllo	Tipo di controllo TUSP	Società in house	Previsione nello statuto di limiti di fatturato	Quotata (ai sensi del D.lgs. n. 175/2016)
Ind_1	01657750533	CO.S.ECO S.r.l.	10/07/2019	Via Birmania, 148 - 58100 Grosseto (GR)	Attiva		CO.S.ECO S.r.l. in liquidazione	60,00%	1,5204%	40,00%	Cod. ATECO 42.11.00 Costruzione di strade, autostrade e piste aeroporuali	Acquisizione di appalti per l'esecuzione di lavori civili ed impiantistici, edili e stradali	NO	nessuno	NO		NO
Ind_2	01349420529	Servizi Ecologici Integrati Toscana S.r.l. - Sei Toscana S.r.l.	11/12/2012	Via Fontebranda, 65 - 53100 Siena (SI)	Attiva		CO.S.ECO S.r.l. in liquidazione	0,007%	0,0002%	n.d.	Cod. ATECO 38.11.00 Raccolta di rifiuti solidi non urbani Cod. ATECO 49.41 Raccolta di rifiuti pericolosi solidi e non solidi Cod. ATECO 38.12 Raccolta di rifiuti solidi e non solidi	Gestione ciclo rifiuti	NO	nessuno	NO		NO
Ind_3	01349420529	Servizi Ecologici Integrati Toscana S.r.l. - Sei Toscana S.r.l.	11/12/2012	Via Fontebranda, 65 - 53100 Siena (SI)	Attiva		CO.S.ECO S.r.l.	0,007%	0,0001%	n.d.	Cod. ATECO 38.11.00 Raccolta di rifiuti solidi non urbani Cod. ATECO 49.41 Raccolta di rifiuti pericolosi solidi e non solidi Cod. ATECO 38.12 Raccolta di rifiuti solidi e non solidi	Gestione ciclo rifiuti	NO	nessuno	NO		NO
Ind_4	02046440513	Tiemme S.p.a.	22/07/2010	Via Guido Monaco, 37 - 52100 Arezzo (AR)	Attiva		Rete Automobilistica Maremmiana Arnatina S.p.a. - R.A.M.A. S.p.a.	29,11%	0,19%	97,56%	Cod. ATECO 49.31.00 Trasporto terrestre di passaggeri in aree urbane e suburbane Cod. ATECO 49.39.09 Altre attività di trasporti terrestri di passaggeri NCA	Servizi di trasporto pubblico locale urbano ed extraurbano	NO	nessuno	NO		NO

02. RICOGNIZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE

02.03. Grafico delle relazioni tra partecipazioni



*Si segnala che la procedura di cessione delle azioni detenute dal Comune di Scarlino nella Grosseto Fiere S.p.a. risulta essersi conclusa con la vendita delle stesse come da determina dirigenziale n. 257 del 12.04.2023, nonché dall'attestazione notarile (prot. Comune n. 5148), rilasciata in tale data.

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

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

Progressivo società partecipata:	Dir_1
Denominazione società partecipata:	CO.SEC.A S.r.l. in liquidazione
Tipo partecipazione:	Diretta
Attività svolta:	Raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani

indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)
in tal caso specificare il riferimento normativo ☐
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2) ☐
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2) ☐
- deriva da sperimentazione gestionale ai sensi art. 9-bis D. Lgs. n. 502/1992 (Art.26, c. 6) ☐
- si occupa di coordinamento e attuazione di patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7) ☐
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione ☐
- Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione ☐
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis) ☐
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies) ☐
- È una società benefit ex art. 1, commi 376 – 384, L. n. 208/2015 ☐

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

- La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione? ☐
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1) ☐
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a) ☐
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b) ☐
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c) ☐
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o alla svolgimento delle loro funzioni(art. 4, co. 2, lett. d) ☐
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e) ☐
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3) ☐
- Ha per oggetto sociale esclusivo la gestioni di partecipazioni societarie di enti locali (art.4, c.5) ☐
- È costituita in attuazione di uno dei seguenti articoli: art. 34 del regolamento CE n. 13/2013, art. 42 del regolamento UE n. 1305/2013 e art. 61 del regolamento CE n. 508/2014- Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6) ed è in tal senso esclusa dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 20 (art. 26 co. 6-bis) ☐
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7) ☐
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7) ☐
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7) ☐
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche costituite da università (art. 4, co. 8) per cui le disposizioni di cui all'art. 20 trovano applicazione decorsi 5 anni dalla loro costituzione (art. 26 co. 12-ter) ☐
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis) ☐
- Ha per oggetto attività delle società bancarie di finanza etica e sostenibile ex art.111-bis d.lgs. n.385/1993 (art.4, co. 9-ter) ☐
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione, il trattamento, la lavorazione e l'immissione in commercio del latte, comunque trattato, e dei prodotti lattiero-caseari (art.4, co. 9-quater) ☐
- Svolge attività di ricerca ex art. 1, co. 1, d.lgs. 218/2016 per la realizzazione degli interventi compresi nel quadro di attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (art. 4-bis) ☐

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

La società CO.SEC.A. S.r.l., in liquidazione dal 12.11.2015, si occupava del servizio di raccolta, raccolta differenziata, trasporto, trattamento/recupero, smaltimento rifiuti urbani e assimilati, spazzamento aree urbane nel territorio comunale e servizio di raccolta porta a porta. Dal 01.10.2013 la società ha conferito a Sei Toscana S.r.l. il ramo d'azienda relativo al servizio smaltimento rifiuti.

indicare altresì se :

- La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività ☐
in tal caso specificare se la disciplina applicata è stata dettata da:
- | | |
|---|--------------------------------|
| <input type="checkbox"/> MEF (direttiva 9 settembre 2019) | <input type="checkbox"/> ENAC |
| <input type="checkbox"/> ARERA | <input type="checkbox"/> AGCOM |
| <input type="checkbox"/> ART | |
- L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata ☐

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Progressivo società partecipata:

Denominazione società partecipata:

Tipo partecipazione:

Attività svolta:

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2022

Numero medio dipendenti	0,00
Numero amministratori	1
di cui nominati dall'Ente	
Numero componenti organo di controllo	0
di cui nominati dall'Ente	
Incarico di revisione legale	

trattasi di liquidatore

n.d.

Importi in euro

RISULTATO D'ESERCIZIO	
2022	483.060,00
2021	-15.066,00
2020	35.676,00
2019	-6.758,00
2018	96.705,00
2017	-566.300,00
2016	-89.485,00
2015	-523.098,00
2014	57.293,00
2013	-519.606,00

Importi in euro

Costo del personale	0,00	
Compensi amministratori	0,00	
Compensi componenti organo di controllo		n.d.
Compensi incarico di revisione legale		n.d.

Importi in euro

FATTURATO (al netto dei contributi in conto esercizio)		contributi in conto esercizio
2022	0,00	0,00
2021	0,00	0,00
2020	10.333,00	0,00
2019	3.588,00	0,00
2018	142.063,00	0,00
2017	7.610,00	0,00
2016	6.278,00	0,00
2015	48.671,00	0,00
FATTURATO MEDIO 2020-2022	3.444,33	

Provvedimento di revisione straordinaria:

- Specificare se nel piano adottato ai sensi dell'art. 24 era stata prevista la cessione a titolo oneroso della partecipazione

- Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis

- Applicazione dell'art. 24, comma 5-ter

- altro da specificare

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

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

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

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

Indicare quali società/enti strumentali:

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

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

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

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

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

La società è in corso di dismissione in quanto è stata posta in liquidazione; non rileva pertanto la verifica delle condizioni per il mantenimento della partecipazione ai sensi del co. 2 dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016

Azioni da intraprendere:

Liquidazione

In quanto soggetta a procedura di liquidazione, non è necessario formulare ulteriori indicazioni in merito ad eventuali interventi di razionalizzazione. Nel merito si evidenzia tuttavia come, in data 11.07.2019, l'assemblea dei soci abbia approvato un piano di risanamento predisposto dal Liquidatore di CO.SEC.A S.r.l. e che i tempi delle procedure risultano preordinati alla cessione delle quote detenute in CO.S.ECO S.r.l. e in Sei Toscana S.r.l. L'Amministrazione monitorerà l'evoluzione della procedura in corso, rendicontando gli sviluppi nella prossima relazione ex art. 20, co. 4 del D.lgs. 175/2016 e monitorando l'eventuale futura rispondenza della partecipazione al perimetro di legalità definito dal TUSP stesso.

03.03. Situazione economico, patrimoniale e finanziaria

Progressivo società partecipata: Dir_1

Denominazione società partecipata: CO.SEC.A S.r.l. in liquidazione

Tipo partecipazione: Diretta

Attività svolta: Raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani

Nelle more della definizione delle procedure anzidette è stata condotta per CO.SEC.A S.r.l. in liquidazione un'analisi andamentale di bilancio, di seguito esposta.

In particolare, nel proseguo si fornisce rendicontazione dei principali dati di bilancio della partecipata con riferimento agli esercizi 2021 e 2022:

CO.SEC.A S.r.l. in liquidazione	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
STATO PATRIMONIALE			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	-
Attivo immobilizzato	16.000	11.000	-31,25%
Attivo circolante	305.300	212.497	-30,40%
Ratei e risconti attivi	0	0	-
Totale dell'Attivo	321.300	223.497	-30,44%
Patrimonio netto	-456.910	26.150	105,72%
Fondi per rischi ed oneri	0	0	-
TFR	0	0	-
Debiti	778.210	197.347	-74,64%
Ratei e risconti passivi	0	0	-
Totale del Passivo	321.300	223.497	-30,44%

CO.SEC.A S.r.l. in liquidazione	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
CONTO ECONOMICO			
Valore della produzione	0	0	-
Costi della produzione	15.066	10.920	-27,52%
<i>di cui per acquisto beni</i>	0	0	-
<i>di cui per servizi</i>	14.152	2.975	-78,98%
<i>di cui godimento di beni di terzi</i>	0	0	-
<i>di cui per personale</i>	0	0	-
Risultato della gestione operativa	-15.066	-10.920	27,52%
Proventi ed oneri finanziari	0	495.000	-
Rettifiche attività e passività finanziarie	0	0	-
Risultato prima delle imposte	-15.066	484.080	3313,06%
Imposte sul reddito	0	1.020	-
Risultato di esercizio	-15.066	483.060	3306,29%

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

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

Progressivo società partecipata:	Dir_2
Denominazione società partecipata:	Edilizia Provinciale Grossetana S.p.a. - EPG S.p.a.
Tipo partecipazione:	Diretta
Attività svolta:	Gestione, amministrazione, manutenzione del patrimonio ERP Provinciale

indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)
in tal caso specificare il riferimento normativo
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)
- deriva da sperimentazione gestionale ai sensi art. 9-bis D. Lgs. n. 502/1992 (Art.26, c. 6)
- si occupa di coordinamento e attuazione di patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7)
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)
- È una società benefit ex art. 1, commi 376 – 384, L. n. 208/2015

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

- La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o alla svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)
- Ha per oggetto sociale esclusivo la gestione di partecipazioni societarie di enti locali (art.4, c.5)
- È costituita in attuazione di uno dei seguenti articoli: art. 34 del regolamento CE n. 13/2013, art. 42 del regolamento UE n. 1305/2013 e art. 61 del regolamento CE n. 508/2014- Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6) ed è in tal senso esclusa dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 20 (art. 26 co. 6-bis)
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche costituite da università (art. 4, co. 8) per cui le disposizioni di cui all'art. 20 trovano applicazione decorsi 5 anni dalla loro costituzione (art. 26 co. 12-ter)
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)
- Ha per oggetto attività delle società bancarie di finanza etica e sostenibile ex art.111-bis d.lgs. n.385/1993 (art.4, co. 9-ter)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione, il trattamento, la lavorazione e l'immissione in commercio del latte, comunque trattato, e dei prodotti lattiero-caseari (art.4, co. 9-quater)
- Svolge attività di ricerca ex art. 1, co. 1, d.lgs. 218/2016 per la realizzazione degli interventi compresi nel quadro di attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (art. 4-bis)

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

La società Edilizia Provinciale Grossetana S.p.a., costituita ai sensi della L.R. n. 77/1998 "Riordino delle competenze in materia di edilizia residenziale pubblica", opera quale soggetto gestore dell'edilizia residenziale pubblica, occupandosi dell'esercizio, in forma associata, dei vari servizi dell'abitare sociale. La società svolge sia attività attinenti la gestione amministrativa e la realizzazione degli interventi di manutenzione ordinaria sul patrimonio immobiliare destinato all'ERP, di proprietà dei comuni e del patrimonio loro trasferito, sia attività attinenti l'acquisizione, la realizzazione, la gestione, comprese le attività di manutenzione straordinaria, del patrimonio immobiliare destinato all'ERP secondo le direttive impartite dai Comuni della provincia di Grosseto, mediante il LODE (Livello ottimale d'esercizio di ERP), e nel rispetto della normativa vigente in materia di ERP. Svolge anche attività marginali di gestione immobiliare relative a patrimoni diversi da quelli di edilizia residenziale pubblica.

indicare altresì se :

- La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività
- in tal caso specificare se la disciplina applicata è stata dettata da:*

<input type="checkbox"/>	MEF (direttiva 9 settembre 2019)
<input type="checkbox"/>	ARERA
<input type="checkbox"/>	ART

<input type="checkbox"/>	ENAC
<input type="checkbox"/>	AGCOM
- L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Progressivo società partecipata: Dir_2

Denominazione società partecipata: Edilizia Provinciale Grossetana S.p.a. - EPG S.p.a.

Tipo partecipazione: Diretta

Attività svolta: Gestione, amministrazione, manutenzione del patrimonio ERP Provinciale

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2022

Numero medio dipendenti	28,00
Numero amministratori	5
di cui nominati dall'Ente	1
Numero componenti organo di controllo	5
di cui nominati dall'Ente	
Incarico di revisione legale	è presente un revisore legale dei conti

Importi in euro

RISULTATO D'ESERCIZIO	
2022	39.495,00
2021	7.437,00
2020	7.672,00
2019	59.624,00
2018	73.848,00
2017	49.730,00
2016	51.605,00
2015	40.621,00
2014	36.471,00
2013	127.119,00

Importi in euro

Costo del personale	1.504.488,00
Compensi amministratori	36.845,00
Compensi componenti organo di controllo	21.112,00
Compensi incarico di revisione legale	8.100,00

Importi in euro

FATTURATO (al netto dei contributi in conto esercizio)		contributi in conto esercizio
2022	4.340.861,00	20.179,00
2021	4.113.367,00	0,00
2020	4.346.355,00	0,00
2019	4.216.076,00	0,00
2018	4.205.926,00	0,00
2017	4.070.387,00	0,00
2016	4.115.059,00	5.221,00
2015	3.992.180,00	2.270,00
FATTURATO MEDIO 2020-2022	4.225.266,00	

Provvedimento di revisione straordinaria:- Specificare se nel piano adottato ai sensi dell'art. 24 era stata prevista la cessione a titolo oneroso della partecipazione - Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis - Applicazione dell'art. 24, comma 5-ter

- altro da specificare /

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

/

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

La società, sulla base delle caratteristiche operative ed economiche presentate, non rientra nelle condizioni che determinano l'obbligo di adottare misure di razionalizzazione ai sensi del co. 2 dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016

Considerazioni sugli affidamenti in essere

Non si rilevano situazioni o squilibri in termini di efficienza e qualità dei servizi gestiti nonché rispetto dei contratti di servizio che possano comportare la necessità di revisione della scelta di affidamento in essere.

Azioni da intraprendere:**Mantenimento senza specifiche azioni di razionalizzazione**

Pur in assenza di specifiche azioni di razionalizzazione, il Comune continuerà ad esercitare un attento presidio sull'andamento economico-patrimoniale della società partecipata al fine di verificare il permanere delle condizioni di sostenibilità della stessa. Tale presidio terrà altresì conto dell'impatto di eventuali fattori esogeni e dei riflessi dagli stessi derivanti.

03.03. Situazione economico, patrimoniale e finanziaria

Progressivo società partecipata:	Dir_2
Denominazione società partecipata:	Edilizia Provinciale Grossetana S.p.a. - EPG S.p.a.
Tipo partecipazione:	Diretta
Attività svolta:	Gestione, amministrazione, manutenzione del patrimonio ERP Provinciale

A supporto delle valutazioni anzidette è stata altresì condotta un'analisi degli ultimi bilanci di Edilizia Provinciale Grossetana S.p.a. - EPG S.p.a.

Nel proseguo si rendiconta sulle risultanze di tale analisi, riportando dapprima i valori economici e patrimoniali riclassificati secondo il modello di valutazione presentato in allegato alla relazione tecnica, riepilogando poi l'andamento triennale degli indici funzionali a monitorare l'andamento degli equilibri patrimoniale, economico e finanziario unitamente ad una valutazione circa l'attuale situazione in cui versa la società partecipata.

- Le risultanze di Edilizia Provinciale Grossetana S.p.a. - EPG S.p.a. -

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO									
Attivo	2019	2020	2021	2022	Passivo	2019	2020	2021	2022
ATTIVO FISSO	4.359.529	4.400.304	4.297.996	6.957.592	MEZZI PROPRI	7.080.564	7.088.236	7.095.673	7.135.168
Immobilizzazioni immateriali	57.601	52.034	43.407	133.595	Capitale sociale	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Immobilizzazioni materiali	3.169.867	2.997.276	2.777.614	5.297.958	Riserve	3.020.940	3.080.564	3.088.236	3.095.673
Immobilizzazioni finanziarie	1.132.061	1.350.994	1.476.975	1.526.039	Utile di esercizio	59.624	7.672	7.437	39.495
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	10.931.817	12.091.477	12.776.525	10.592.211	PASSIVITA' CONSOLIDATE	3.221.168	3.376.532	3.555.057	3.821.624
Magazzino	3.374.685	3.728.459	4.327.443	2.025.762					
Liquidità differite	1.617.326	1.775.379	1.633.330	1.578.514	PASSIVITA' CORRENTI	4.989.614	6.027.013	6.423.791	6.593.011
Liquidità immediate	5.939.806	6.587.639	6.815.752	6.987.935					
CAPITALE INVESTITO (CI)	15.291.346	16.491.781	17.074.521	17.549.803	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	15.291.346	16.491.781	17.074.521	17.549.803

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO				
	2019	2020	2021	2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.185.015	4.314.379	4.090.437	4.305.147
Variazione delle rimanenze	18.978	327.706	588.252	-2.381.022
Incrementi alle immobilizzazioni per lavori interni	24.407	108.094	115.265	2.689.028
Altri ricavi e proventi (esclusa gestione straordinaria e accessoria)	31.061	31.976	22.930	55.893
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	4.259.461	4.782.155	4.816.884	4.669.046
Costi esterni operativi	2.583.776	3.230.042	3.330.530	2.877.086
Valore aggiunto	1.675.685	1.552.113	1.486.354	1.791.960
Costi del personale	1.420.818	1.466.621	1.397.981	1.504.488
EBITDA	254.867	85.492	88.373	287.472
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	173.396	196.264	170.826	293.575
EBIT CARATTERISTICO	81.471	-110.772	-82.453	-6.103
Risultato dell'area accessoria	0	0	0	0
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	69.788	132.071	110.665	73.296
EBIT AZIENDALE	151.259	21.299	28.212	67.193
Risultato dell'area straordinaria	0	0	0	0
EBIT	151.259	21.299	28.212	67.193
Oneri finanziari	2.151	3.244	2.472	2.444
EBT	149.108	18.055	25.740	64.749
Imposte sul reddito	89.484	10.383	18.303	25.254
RISULTATO NETTO	59.624	7.672	7.437	39.495

- Evoluzione della situazione economica patrimoniale e finanziaria di Edilizia Provinciale Grossetana S.p.a. - EPG S.p.a. -

Il prospetto che segue riepiloga i principali indici di bilancio riferiti alla società partecipata, aggiornati al 31.12.2022 ed aggregati secondo le dimensioni di analisi rilevanti presentate nel modello descritto in allegato alla relazione tecnica.

PROFILO DI SOLIDITA'			
INDICATORE	2020	2021	2022
Rapporto di indebitamento	1,33	1,41	1,46
Elasticità impieghi	2,75	2,97	1,52
Composizione MT	64,09%	64,37%	63,31%
	35,91%	35,63%	36,69%
Margine di struttura primario	2.687.932,00	2.797.677,00	177.576,00
Margine di struttura secondario	6.064.464,00	6.352.734,00	3.999.200,00
Grado copertura AFN	1,61	1,65	1,03
Grado copertura AFN di 2 livello	2,38	2,48	1,57
Grado di ammortamento	0,60	0,93	0,88

PROFILO DI REDDITIVITA'			
INDICATORE	2020	2021	2022
ROA	0,13%	0,17%	0,38%
ROS	0,49%	0,69%	1,56%
Asset Turnover	26,16%	23,96%	24,53%
Leva operativa	-1,00	-0,03	0,18
ROE	0,11%	0,10%	0,55%
Tasso di autofinanziamento	0,11%	0,10%	0,55%
Costo medio mezzi di terzi	0,03%	0,02%	0,02%
Rapporto di indebitamento finanziario	0,34	0,37	0,37
Costo dell'indebitamento finanziario	0,00	0,00	0,00
ROI	-1,16%	-0,85%	-0,06%
Incidenza gest. accessoria e finanziaria	-119,23%	-134,22%	-1200,98%
Incidenza dell'area straordinaria	0,00%	0,00%	0,00%
Incidenza gestione tributaria	57,51%	71,11%	39,00%

PROFILO DI LIQUIDITA'			
INDICATORE	2020	2021	2022
CCN finanziario	6.064.464,00	6.352.734,00	3.999.200,00
Margine di tesoreria	2.336.005,00	2.025.291,00	1.973.438,00
Indice liquidità primaria	1,39	1,32	1,30
Indice liquidità secondaria	2,01	1,99	1,61
Capitale circolante operativo	6.233.094,00	6.724.205,00	4.410.557,00
Durata media crediti vs clienti	198,00	207,00	198,00
Durata media debiti verso fornitori	34,00	40,00	47,00
Durata media magazzino materie prime	14.408,83	20.312,21	25.364,15
Durata media magazzino prodotti finiti	0,00	0,00	0,00
Indice di ritorno liquido dell'attivo	0,52%	0,52%	1,64%

- Valutazioni sull'andamento di Edilizia Provinciale Grossetana S.p.a. - EPG S.p.a. -

In merito al **profilo di solidità**, si rileva un rapporto di indebitamento che si attesta su livelli piuttosto elevati, con un lieve aumento rispetto ai periodi precedenti. I margini di struttura sono positivi, così come il grado di copertura dell'attivo fisso netto, denotando la capacità della società di coprire gli impieghi di lungo termine con fonti di finanziamento consolidate, mantenendo una condizione di equilibrio finanziario e patrimoniale. Con riferimento al margine di struttura primario si rileva che la considerevole diminuzione è dovuta all'inquadramento tra le immobilizzazioni di alcuni mobili precedentemente classificati tra le rimanenze ed ora destinati alla locazione.

In merito al **profilo di redditività**, gli indici risultano in lieve miglioramento su livelli accettabili, denotando la capacità di remunerare in misura sufficiente i fattori della produzione ed il capitale investito. La società opera nella gestione immobiliare e i suoi ricavi derivano per la maggior parte dalla concessione in locazione di immobili. In merito alla capacità di generare redditività, si registrano valori piuttosto contenuti del ROA ed il reddito netto aziendale è fortemente influenzato dagli oneri diversi di gestione. Si segnala inoltre che il risultato caratteristico riporta valori negativi, sebbene in deciso miglioramento rispetto ai periodi precedenti, che si riflettono anche nel ROI, che espone un risultato migliore rispetto agli anni precedente, avvicinandosi a valori positivi. Tuttavia, la gestione finanziaria aziendale, grazie al deposito delle disponibilità liquide, è in grado di assicurare alla Società il raggiungimento di un risultato netto positivo.

Per quanto riguarda il **profilo di liquidità**, i risultati sono soddisfacenti; entrambi gli indici di liquidità sono infatti ampiamente positivi e la durata dei crediti è ritornata ai livelli del 2020.

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

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

Progressivo società partecipata:	Dir_3
Denominazione società partecipata:	Net Spring S.r.l.
Tipo partecipazione:	Diretta
Attività svolta:	Gestione della rete telematica provinciale e altri servizi nel campo dell'informatica e della telematica

indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)
- in tal caso specificare il riferimento normativo*
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)
- deriva da sperimentazione gestionale ai sensi art. 9-bis D. Lgs. n. 502/1992 (Art.26, c. 6)
- si occupa di coordinamento e attuazione di patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7)
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.)
- in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione*
- Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)
- in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione*
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)
- È una società benefit ex art. 1, commi 376 – 384, L. n. 208/2015

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

- La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o alla svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)
- Ha per oggetto sociale esclusivo la gestione di partecipazioni societarie di enti locali (art.4, c.5)
- E costituita in attuazione di uno dei seguenti articoli: art. 34 del regolamento CE n. 13/2013, art. 42 del regolamento UE n. 1305/2013 e art. 61 del regolamento CE n. 508/2014- Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6) ed è in tal senso esclusa dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 20 (art. 26 co. 6-bis)
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche costituite da università (art. 4, co. 8) per cui le disposizioni di cui all'art. 20 trovano applicazione decorsi 5 anni dalla loro costituzione (art. 26 co. 12-ter)
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)
- Ha per oggetto attività delle società bancarie di finanza etica e sostenibile ex art.111-bis d.lgs. n.385/1993 (art.4, co. 9-ter)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione, il trattamento, la lavorazione e l'immissione in commercio del latte, comunque trattato, e dei prodotti lattiero-caseari (art.4, co. 9-quater)
- Svolge attività di ricerca ex art. 1, co. 1, d.lgs. 218/2016 per la realizzazione degli interventi compresi nel quadro di attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (art. 4-bis)

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

La società Net-Spring S.r.l. gestisce, in modo unitario e coordinato, l'innovazione del sistema informatico per conto della Provincia di Grosseto e dei Soci, offrendo agli stessi servizi nell'ambito dell'informatica e della telematica quali sviluppo, gestione, fornitura, consulenza ed assistenza su rete e web, hardware ed accessori, software. La società si occupa, in particolare, della gestione di servizi di telecomunicazione relativi a rilegatura degli edifici comunali interessati dalla RTPA ed accesso alla risorsa Internet; della manutenzione e gestione delle reti telematiche, ivi compresi tutti i lavori, i servizi e le forniture per assicurarne il corretto funzionamento e la piena fruibilità da parte degli utenti.

indicare altresì se :

- La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività
- in tal caso specificare se la disciplina applicata è stata dettata da:*
- MEF (direttiva 9 settembre 2019) ENAC
- ARERA AGCOM
- ART
- L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Progressivo società partecipata:

Denominazione società partecipata:

Tipo partecipazione:

Attività svolta:

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2022

Numero medio dipendenti	14,00
Numero amministratori	1
di cui nominati dall'Ente	
Numero componenti organo di controllo	1
di cui nominati dall'Ente	
Incarico di revisione legale	Il sindaco unico si occupa della revisione legale

Importi in euro

RISULTATO D'ESERCIZIO	
2022	1.502,00
2021	12.302,00
2020	1.356,00
2019	4.765,00
2018	1.741,00
2017	3.184,00
2016	4.805,00
2015	3.777,00
2014	24.623,00
2013	13.786,00

Importi in euro	
Costo del personale	731.970,00
Compensi amministratori	3.500,00
Compensi componenti organo di controllo	n.d.
Compensi incarico di revisione legale	5.200,00

Importi in euro		
FATTURATO (al netto dei contributi in conto esercizio)	contributi in conto esercizio	
2022	1.425.962,00	0,00
2021	1.473.666,00	0,00
2020	1.658.151,00	0,00
2019	1.649.066,00	7.500,00
2018	1.177.643,00	1.800,00
2017	1.008.035,00	0,00
2016	1.012.049,00	1.216,00
2015	1.225.786,00	5.164,00
FATTURATO MEDIO 2020-2022	1.519.259,67	

Provvedimento di revisione straordinaria:

- Specificare se nel piano adottato ai sensi dell'art. 24 era stata prevista la cessione a titolo oneroso della partecipazione
- Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis
- Applicazione dell'art. 24, comma 5-ter
- altro da specificare

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

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

Indicare quali società/enti strumentali:

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

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

La società, sulla base delle caratteristiche operative ed economiche presentate, non rientra nelle condizioni che determinano l'obbligo di adottare misure di razionalizzazione ai sensi del co. 2 dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016.

Considerazioni sugli affidamenti in essere

Non si rilevano situazioni o disequilibri in termini di efficienza e qualità dei servizi gestiti nonché rispetto dei contratti di servizio che possano comportare la necessità di revisione della scelta di affidamento in essere.

Azioni da intraprendere:

Mantenimento senza specifiche azioni di razionalizzazione

Pur in assenza di specifiche azioni di razionalizzazione, il Comune continuerà ad esercitare un attento presidio sull'andamento economico-patrimoniale della società partecipata al fine di verificare il permanere delle condizioni di sostenibilità della stessa. Tale presidio terrà altresì conto dell'impatto di eventuali fattori esogeni e dei riflessi dagli stessi derivanti.

03.03. Situazione economico, patrimoniale e finanziaria

Progressivo società partecipata:	Dir_3
Denominazione società partecipata:	Net Spring S.r.l.
Tipo partecipazione:	Diretta
Attività svolta:	Gestione della rete telematica provinciale e altri servizi nel campo dell'informatica e della telematica

A supporto delle valutazioni anzidette è stata altresì condotta un'analisi degli ultimi bilanci di Net Spring S.r.l.

Nel proseguo si rendiconta sulle risultanze di tale analisi, riportando dapprima i valori economici e patrimoniali riclassificati secondo il modello di valutazione presentato in allegato alla relazione tecnica, riepilogando poi l'andamento triennale degli indici funzionali a monitorare l'andamento degli equilibri patrimoniale, economico e finanziario unitamente ad una valutazione circa l'attuale situazione in cui versa la società partecipata.

- Le risultanze di Net Spring S.r.l. -

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO									
Attivo	2019	2020	2021	2022	Passivo	2019	2020	2021	2022
ATTIVO FISSO	16.346	12.898	10.250	21.368	MEZZI PROPRI	224.341	225.698	238.001	239.502
Immobilizzazioni immateriali	7.624	6.652	5.977	5.577	Capitale sociale	110.400	110.400	110.400	110.400
Immobilizzazioni materiali	7.331	4.855	2.882	5.417	Riserve	109.176	113.942	115.299	127.600
Immobilizzazioni finanziarie	1.391	1.391	1.391	10.374	Utile di esercizio	4.765	1.356	12.302	1.502
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	889.307	871.798	791.272	848.862	PASSIVITA' CONSOLIDATE	295.277	292.296	260.289	311.129
Magazzino	25.599	24.872	15.672	13.942					
Liquidità differite	516.023	309.885	437.003	479.887	PASSIVITA' CORRENTI	386.035	366.702	303.232	319.599
Liquidità immediate	347.685	537.041	338.597	355.033					
CAPITALE INVESTITO (CI)	905.653	884.696	801.522	870.230	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	905.653	884.696	801.522	870.230

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO				
	2019	2020	2021	2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.645.364	1.649.668	1.448.112	1.423.126
Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
Incrementi alle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
Altri ricavi e proventi (esclusa gestione straordinaria e accessoria)	11.202	8.483	25.554	2.836
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	1.656.566	1.658.151	1.473.666	1.425.962
Costi esterni operativi	952.310	953.092	803.559	674.270
Valore aggiunto	704.256	705.059	670.107	751.692
Costi del personale	691.046	692.244	645.356	731.970
EBITDA	13.210	12.815	24.751	19.722
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	4.350	4.143	2.647	2.171
EBIT CARATTERISTICO	8.860	8.672	22.104	17.551
Risultato dell'area accessoria	0	0	0	0
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	2.973	2.850	2.829	2.893
EBIT AZIENDALE	11.833	11.522	24.933	20.444
Risultato dell'area straordinaria	0	0	0	0
EBIT	11.833	11.522	24.933	20.444
Oneri finanziari	1	2	24	40
EBT	11.832	11.520	24.909	20.404
Imposte sul reddito	7.067	10.164	12.607	18.902
RISULTATO NETTO	4.765	1.356	12.302	1.502

- Evoluzione della situazione economica patrimoniale e finanziaria di Net Spring S.r.l. -

Il prospetto che segue riepiloga i principali indici di bilancio riferiti alla società partecipata, aggiornati al 31.12.2022 ed aggregati secondo le dimensioni di analisi rilevanti presentate nel modello descritto in allegato alla relazione tecnica.

PROFILO DI SOLIDITA'			
INDICATORE	2020	2021	2022
Rapporto di indebitamento	2,92	2,37	2,63
Elasticità impieghi	67,59	77,20	39,73
Composizione MT	55,65%	53,81%	50,67%
	44,35%	46,19%	49,33%
Margine di struttura primario	212.800,00	227.751,00	218.134,00
Margine di struttura secondario	505.096,00	488.040,00	529.263,00
Grado copertura AFN	17,50	23,22	11,21
Grado copertura AFN di 2 livello	40,16	48,61	25,77
Grado di ammortamento	0,00	0,96	0,92

PROFILO DI REDDITIVITA'			
INDICATORE	2020	2021	2022
ROA	1,30%	3,11%	2,35%
ROS	0,70%	1,72%	1,44%
Asset Turnover	186,47%	180,67%	163,53%
Leva operativa	-0,07	-0,07	0,18
ROE	0,60%	5,17%	0,63%
Tasso di autofinanziamento	0,60%	5,17%	0,63%
Costo medio mezzi di terzi	0,00%	0,00%	0,01%
Rapporto di indebitamento finanziario	0,00	0,00	0,00
Costo dell'indebitamento finanziario	0,00	0,00	0,00
ROI	3,84%	9,29%	7,33%
Incidenza gest. accessoria e finanziaria	32,86%	12,80%	16,48%
Incidenza dell'area straordinaria	0,00%	0,00%	0,00%
Incidenza gestione tributaria	88,23%	50,61%	92,64%

PROFILO DI LIQUIDITA'			
INDICATORE	2020	2021	2022
CCN finanziario	505.096,00	488.040,00	492.865,00
Margine di tesoreria	480.224,00	472.368,00	478.923,00
Indice liquidità primaria	2,31	2,56	2,35
Indice liquidità secondaria	2,38	2,61	2,38
Capitale circolante operativo	170.500,00	353.344,00	375.563,00
Durata media crediti vs clienti	55,00	89,00	101,00
Durata media debiti verso fornitori	44,00	31,00	50,00
Durata media magazzino materie prime	0,00	0,00	0,00
Durata media magazzino prodotti finiti	0,00	0,00	0,00
Indice di ritorno liquido dell'attivo	1,45%	3,09%	2,27%

- Valutazioni sull'andamento di Net Spring S.r.l. -

In merito al **profilo di solidità**, si rileva un rapporto di indebitamento che si attesta su livelli piuttosto elevati, con un lieve aumento rispetto al periodo precedente, nel quale si era verificata una diminuzione. I margini di struttura sono positivi e sostanzialmente stabili. Il grado di copertura dell'attivo fisso netto registra un trend decrescente, tuttavia evidenzia la capacità della società di coprire gli impieghi di lungo termine con i mezzi propri, mantenendo una condizione di equilibrio finanziario e patrimoniale. Tale risultato è influenzato dalla struttura dell'attivo, che risulta essere prevalentemente circolante.

In merito al **profilo di redditività**, gli indici si mantengono su livelli accettabili, denotando la capacità di remunerare in misura sufficiente i fattori della produzione ed il capitale investito. La società genera un margine operativo netto modesto, ma sufficiente per coprire i costi ordinari di gestione, mentre non sono presenti costi di natura straordinaria. Si segnala che la società ha come obiettivo primario quello di svolgere attività a supporto degli Enti locali soci, perseguendo una politica di forte contenimento dei margini di profitto su ciascuna commessa, in modo da offrire ai soci prestazioni qualitativamente elevate a prezzi molto competitivi.

La società opera prevalentemente nel campo dell'assistenza informatica; i ricavi, che erano stati oggetto di forte contrazione nell'esercizio precedente, a causa del decremento della domanda da parte degli enti partecipanti, sono rimasti sostanzialmente invariati e gli indici di redditività aziendale, anche grazie al contenimento dei costi esterni operativi, rimangono comunque positivi.

Per quanto riguarda il **profilo di liquidità**, gli indici si confermano ampiamente positivi, anche se la durata media del credito risulta ulteriormente aumentata, così come la durata media del debito, che nel periodo precedente aveva invece registrato una diminuzione. Tali aspetti vanno costantemente monitorati affinché non si generi un peggioramento dell'equilibrio finanziario di breve termine.

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

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

Progressivo società partecipata:	Dir_4
Denominazione società partecipata:	Acquedotto del Fiora S.p.a.
Tipo partecipazione:	Diretta
Attività svolta:	Gestione del servizio idrico integrato

Indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)
in tal caso specificare il riferimento normativo
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)
 Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)
- deriva da sperimentazione gestionale ai sensi art. 9-bis D. Lgs. n. 502/1992 (Art.26, c. 6)
- si occupa di coordinamento e attuazione di patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7)
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)
- È una società benefit ex art. 1, commi 376 - 384, L. n. 208/2015

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

- La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o alla svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)
- Ha per oggetto sociale esclusivo la gestione di partecipazioni societarie di enti locali (art.4, c.5)
- È costituita in attuazione di uno dei seguenti articoli: art. 34 del regolamento CE n. 13/2013, art. 42 del regolamento UE n. 1305/2013 e art. 61 del regolamento CE n. 508/2014- Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6) ed è in tal senso esclusa dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 20 (art. 26 co. 6-bis)
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche costituite da università (art. 4, co. 8) per cui le disposizioni di cui all'art. 20 trovano applicazione decorsi 5 anni dalla loro costituzione (art. 26 co. 12-ter)
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)
- Ha per oggetto attività delle società bancarie di finanza etica e sostenibile ex art.111-bis d.lgs. n.385/1993 (art.4, co. 9-ter)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione, il trattamento, la lavorazione e l'immissione in commercio del latte, comunque trattato, e dei prodotti lattiero-caseari (art.4, co. 9-quater)
- Svolge attività di ricerca ex art. 1, co. 1, d.lgs. 218/2016 per la realizzazione degli interventi compresi nel quadro di attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (art. 4-bis)

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

La società Acquedotto del Fiora S.p.a. si occupa della gestione del servizio idrico integrato nell'ambito della Conferenza Territoriale Ottimale n.6 "Ombrone" (ex ATO 6), come l'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e di depurazione delle acque reflue. La società opera sulla base di un contratto sottoscritto in data 28.12.2001 con l'Autorità di gestione, della durata di 25 anni; con deliberazione C.C. n. 26/2019 l'ente ha approvato una modifica ai patti parasociali volta a prolungare la concessione per anni cinque relativi al periodo 01/01/2027-31/12/2031. Il riferimento normativo a base dell'ambito di attività della società è rappresentato dal D.Lgs. n. 152/2006 "Norme in materia ambientale"

Indicare altresì se:

- La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività
- *in tal caso specificare se la disciplina applicata è stata dettata da:*

<input type="checkbox"/> MEF (direttiva 9 settembre 2019)	<input type="checkbox"/> ENAC
<input type="checkbox"/> ARERA	<input type="checkbox"/> AGCOM
<input type="checkbox"/> ART	
- L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Progressivo società partecipata:

Denominazione società partecipata:

Tipo partecipazione:

Attività svolta:

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2022

Numero medio dipendenti	425,00
Numero amministratori	9
di cui nominati dall'Ente	
Numero componenti organo di controllo	5
di cui nominati dall'Ente	
Incarico di revisione legale	è presente una società di revisione legale dei conti

Importi in euro

RISULTATO D'ESERCIZIO	
2022	19.940.555,00
2021	20.166.783,00
2020	18.734.861,00
2019	13.657.744,00
2018	13.473.445,00
2017	7.241.136,00
2016	10.336.625,00
2015	8.474.954,00
2014	10.773.068,00
2013	7.474.997,00

Importi in euro	
Costo del personale	21.542.645,00
Compensi amministratori	202.782,00
Compensi componenti organo di controllo	64.800,00
Compensi incarico di revisione legale	64.535,00

di cui € 29.500 per l'attività di revisione legale ed € 35.035 per altri servizi

Importi in euro		
FATTURATO (al netto dei contributi in conto esercizio)	contributi in conto esercizio	
2022	120.754.736,00	845.325,00
2021	119.428.985,00	0,00
2020	120.063.894,00	0,00
2019	118.218.285,00	0,00
2018	115.286.980,00	0,00
2017	102.313.173,00	0,00
2016	102.415.988,00	0,00
2015	100.016.408,00	0,00
FATTURATO MEDIO 2020-2022	120.082.538,33	

Provvedimento di revisione straordinaria:

- Specificare se nel piano adottato ai sensi dell'art. 24 era stata prevista la cessione a titolo oneroso della partecipazione
- Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis
- Applicazione dell'art. 24, comma 5-ter
- altro da specificare

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

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

Indicare quali società/enti strumentali:

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

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

La società, sulla base delle caratteristiche operative ed economiche presentate, non rientra nelle condizioni che determinano l'obbligo di adottare misure di razionalizzazione ai sensi del co. 2 dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016

Azioni da intraprendere:

Mantenimento senza specifiche azioni di razionalizzazione

Pur in assenza di specifiche azioni di razionalizzazione, il Comune continuerà ad esercitare un attento presidio sull'andamento economico-patrimoniale della società partecipata al fine di verificare il permanere delle condizioni di sostenibilità della stessa. Tale presidio terrà altresì conto dell'impatto di eventuali fattori esogeni e dei riflessi dagli stessi derivanti.

03.03. Situazione economico, patrimoniale e finanziaria

Progressivo società partecipata:	Dir_4
Denominazione società partecipata:	Acquedotto del Fiora S.p.a.
Tipo partecipazione:	Diretta
Attività svolta:	Gestione del servizio idrico integrato

A supporto delle valutazioni anzidette è stata altresì condotta un'analisi degli ultimi bilanci di Acquedotto del Fiora S.p.a.

Nel proseguo si rendiconta sulle risultanze di tale analisi, riportando dapprima i valori economici e patrimoniali riclassificati secondo il modello di valutazione presentato in allegato alla relazione tecnica, riepilogando poi l'andamento triennale degli indici funzionali a monitorare l'andamento degli equilibri patrimoniale, economico e finanziario unitamente ad una valutazione circa l'attuale situazione in cui versa la società partecipata.

- Le risultanze di Acquedotto del Fiora S.p.a. -

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO									
Attivo	2019	2020	2021	2022	Passivo	2019	2020	2021	2022
ATTIVO FISSO	235.235.552	256.701.982	265.398.240	282.533.001	MEZZI PROPRI	99.208.635	114.711.109	131.933.318	153.031.278
Immobilizzazioni immateriali	155.238.420	164.862.265	170.086.796	175.035.617	Capitale sociale	1.730.520	1.730.520	1.730.520	1.730.520
Immobilizzazioni materiali	74.357.692	74.653.314	79.755.162	85.284.462	Riserve	83.820.371	94.245.728	110.036.015	131.360.203
Immobilizzazioni finanziarie	5.639.440	17.186.403	15.556.282	22.212.922	Utile di esercizio	13.657.744	18.734.861	20.166.783	19.940.555
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	83.266.317	77.948.951	71.100.578	72.315.278	PASSIVITA' CONSOLIDATE	134.841.421	131.978.904	122.886.974	111.067.567
Magazzino	5.641.676	6.611.618	5.738.558	3.965.569					
Liquidità differite	41.238.998	31.861.433	29.951.719	27.719.889	PASSIVITA' CORRENTI	84.451.813	87.960.920	81.678.526	90.749.434
Liquidità immediate	36.385.643	39.475.900	35.410.301	40.629.820					
CAPITALE INVESTITO (CI)	318.501.869	334.650.933	336.498.818	354.848.279	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	318.501.869	334.650.933	336.498.818	354.848.279

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO				
	2019	2020	2021	2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	113.996.780	113.608.942	114.128.719	114.723.934
Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
Incrementi alle immobilizzazioni per lavori interni	7.152.803	7.284.070	7.474.735	6.785.467
Altri ricavi e proventi (esclusa gestione straordinaria e accessoria)	4.221.505	6.454.952	5.300.266	6.876.127
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	125.371.088	127.347.964	126.903.720	128.385.528
Costi esterni operativi	45.511.289	44.136.345	43.162.595	43.589.307
Valore aggiunto	79.859.799	83.211.619	83.741.125	84.796.221
Costi del personale	20.430.293	20.353.486	21.403.147	21.542.645
EBITDA	59.429.506	62.858.133	62.337.978	63.253.576
Ammortamenti e accantonamenti	35.150.562	32.756.919	31.724.801	33.635.522
EBIT CARATTERISTICO	24.278.944	30.101.214	30.613.177	29.618.054
Risultato dell'area accessoria	0	0	0	0
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	765.210	60.450	1.367.159	1.197.156
EBIT AZIENDALE	25.044.154	30.161.664	31.980.336	30.815.210
Risultato dell'area straordinaria	0	0	0	0
EBT CORRENTE	25.044.154	30.161.664	31.980.336	30.815.210
Oneri finanziari	5.519.750	3.571.067	3.849.644	3.289.188
EBT	19.524.404	26.590.597	28.130.692	27.526.022
Imposte sul reddito	5.866.660	7.855.736	7.963.909	7.585.467
RISULTATO NETTO	13.657.744	18.734.861	20.166.783	19.940.555

- Evoluzione della situazione economica patrimoniale e finanziaria di Acquedotto del Fiora S.p.a. -

Il prospetto che segue riepiloga i principali indici di bilancio riferiti alla società partecipata, aggiornati al 31.12.2022 ed aggregati secondo le dimensioni di analisi rilevanti presentate nel modello descritto in allegato alla relazione tecnica.

PROFILO DI SOLIDITA'			
INDICATORE	2020	2021	2022
Rapporto di indebitamento	1,92	1,55	1,32
Elasticità impieghi	0,30	0,27	0,26
Composizione MT	39,99%	39,93%	44,97%
	60,01%	60,07%	55,03%
Margine di struttura primario	-141.990.873	-133.464.922	-129.501.723
Margine di struttura secondario	-10.011.969	-10.577.948	-18.434.156
Grado copertura AFN	0,45	0,50	0,54
Grado copertura AFN di 2 livello	0,96	0,96	0,93
Grado di ammortamento	0,53	0,54	0,56

PROFILO DI REDDITIVITA'			
INDICATORE	2020	2021	2022
ROA	9,01%	9,50%	8,68%
ROS	26,55%	28,02%	26,86%
Asset Turnover	33,95%	33,92%	32,33%
Leva operativa	-13,19	3,50	-1,96
ROE	16,33%	15,29%	13,03%
Tasso di autofinanziamento	16,33%	15,29%	13,03%
Costo medio mezzi di terzi	1,62%	1,88%	1,63%
Rapporto di indebitamento finanziario	1,07	0,85	0,68
Costo dell'indebitamento finanziario	0,03	0,03	0,03
ROI	12,68%	12,53%	11,50%
Incidenza gest. accessoria e finanziaria	0,20%	4,47%	4,04%
Incidenza dell'area straordinaria	0,00%	0,00%	0,00%
Incidenza gestione tributaria	29,54%	28,31%	27,56%

PROFILO DI LIQUIDITA'			
INDICATORE	2020	2021	2022
CCN finanziario	-10.011.969	-10.577.948	-18.434.156
Margine di tesoreria	-16.623.587	-16.316.506	-22.399.725
Indice liquidità primaria	0,81	0,80	0,75
Indice liquidità secondaria	0,89	0,87	0,80
Capitale circolante operativo	3.600.898	-729.907	-13.915.010
Durata media crediti vs clienti	115	108	99
Durata media debiti verso fornitori	293	313	380
Durata media magazzino materie prime	77,93	68,42	67,88
Durata media magazzino prodotti finiti	0,00	0,00	0,00
Indice di ritorno liquido dell'attivo	18,78%	18,53%	17,83%

- Valutazioni sull'andamento di Acquedotto del Fiora S.p.a. -

In merito al **profilo di solidità**, si rileva un rapporto di indebitamento che si attesta su livelli considerevoli, ma con trend ulteriormente in calo rispetto agli anni precedenti.

Si osserva altresì una struttura patrimoniale rigida, in quanto prevalentemente immobilizzata, alla quale le fonti consolidate (mezzi propri + passività consolidate) non sono in grado di far fronte completamente, come denotato dai valori negativi assunti dal margine di struttura, sia primario sia secondario, necessitando quindi il parziale intervento delle passività correnti.

In merito al **profilo di redditività**, gli indici risultano stabili su livelli più che soddisfacenti, sebbene in lieve calo, denotando la capacità di remunerare adeguatamente i fattori della produzione ed il capitale investito e rendendo meno rilevanti le considerazioni relative alla struttura finanziaria che, sebbene passibile di miglioramenti, non si ritiene comunque assumere valori particolarmente critici, anche in relazione al differenziale positivo tra ROI e costo dell'indebitamento finanziario, che permette di sfruttare la leva finanziaria e generare redditività.

Per quanto riguarda il **profilo di liquidità**, non presenta risultati pienamente soddisfacenti, in quanto l'attivo a breve risulta inferiore al passivo a breve, con un netto peggioramento rispetto ai periodi precedenti. Come evidenziato in precedenza, una parte del passivo a breve partecipa alla copertura dell'attivo fisso netto, comportando un'asimmetria tra il tempo di esigibilità delle fonti e quello di ritorno degli impieghi.

La dimensione operativa, analizzata tramite l'indice del capitale circolante netto operativo, è peggiorata rispetto alle annualità precedenti a causa di una diminuzione dei crediti verso clienti a fronte di un contestuale aumento dei debiti verso fornitori, il che si riflette anche sugli indici di durata.

L'EBITDA si mantiene ampiamente positivo, sebbene in leggero calo rispetto ai periodi precedenti.

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

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

Progressivo società partecipata: Dir_5

Denominazione società partecipata: Rete Automobilistica Maremmana Amiatina S.p.a. - R.A.M.A. S.p.a.

Tipo partecipazione: Diretta

Attività svolta: Gestione di immobili di proprietà della società e della partecipazione in Tiemme S.p.a.

Indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)
in tal caso specificare il riferimento normativo
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)
- deriva da sperimentazione gestionale ai sensi art. 9-bis D. Lgs. n. 502/1992 (Art.26, c. 6)
- si occupa di coordinamento e attuazione di patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7)
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)
- È una società benefit ex art. 1, commi 376 – 384, L. n. 208/2015

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

- La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o alla svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)
- Ha per oggetto sociale esclusivo la gestione di partecipazioni societarie di enti locali (art.4, c.5)
- E costituita in attuazione di uno dei seguenti articoli: art. 34 del regolamento CE n. 13/2013, art. 42 del regolamento UE n. 1305/2013 e art. 61 del regolamento CE n. 508/2014- Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6) ed è in tal senso esclusa dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 20 (art. 26 co. 6-bis)
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche costituite da università (art. 4, co. 8) per cui le disposizioni di cui all'art. 20 trovano applicazione decorsi 5 anni dalla loro costituzione (art. 26 co. 12-ter)
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)
- Ha per oggetto attività delle società bancarie di finanza etica e sostenibile ex art.111-bis d.lgs. n.385/1993 (art.4, co. 9-ter)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione, il trattamento, la lavorazione e l'immissione in commercio del latte, comunque trattato, e dei prodotti lattiero-caseari (art.4, co. 9-quater)
- Svolge attività di ricerca ex art. 1, co. 1, d.lgs. 218/2016 per la realizzazione degli interventi compresi nel quadro di attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (art. 4-bis)

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

R.A.M.A. S.p.a. si è occupata del servizio di trasporto pubblico locale fino al 01.08.2010, data di conferimento del relativo ramo d'azienda alla partecipata Tiemme S.p.a., di cui è proprietaria del 29,12% delle quote.
A seguito della suddetta cessione, la Società ha continuato nella gestione del proprio patrimonio immobiliare, consistente nelle reti e negli impianti funzionali allo svolgimento di servizi di TPL, nonché nella gestione della partecipazione in Tiemme S.p.a. e nell'attività di consulenza sulla rete dei trasporti pubblici e privati.
Dal 1° novembre 2021 il servizio di TPL nel territorio regionale è stato trasferito in capo alla società Autolinee Toscane S.p.a., cui R.A.M.A. S.p.a. ha già ceduto parte del patrimonio immobiliare di sua proprietà. Ad oggi risultano ancora in corso processi di riorganizzazione interna della società che, sulla base del nuovo documento di Vision e di Mission 2022-2026, ha elaborato un nuovo Piano Strategico, volto a sviluppare due nuovi rami connessi alla mobilità green.

Indicare altresì se:

- La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività
in tal caso specificare se la disciplina applicata è stata dettata da:

<input type="checkbox"/>	MEF (direttiva 9 settembre 2019)
<input type="checkbox"/>	ARERA
<input type="checkbox"/>	ART

<input type="checkbox"/>	ENAC
<input type="checkbox"/>	AGCOM
- L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Progressivo società partecipata: Dir_5

Denominazione società partecipata: Rete Automobilistica Maremmana Amiatina S.p.a. - R.A.M.A. S.p.a.

Tipo partecipazione: Diretta

Attività svolta: Gestione di immobili di proprietà della società e della partecipazione in Tiemme S.p.a.

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2022

Numero medio dipendenti	4,00
Numero amministratori	3
di cui nominati dall'Ente	
Numero componenti organo di controllo	5
di cui nominati dall'Ente	
Incarico di revisione legale	Collegio sindacale

La società al 31.12 ha avuto 4 dipendenti ed un lavoratore occasionale.

Importi in euro

Costo del personale	164.945,00
Compensi amministratori	16.903,00
Compensi componenti organo di controllo	14.659,00
Compensi incarico di revisione legale	

Importi in euro

RISULTATO D'ESERCIZIO	
2022	1.794.868,00
2021	340.294,00
2020	-466.922,00
2019	42.218,00
2018	-104.230,00
2017	-329.093,00
2016	-610.806,00
2015	-614.439,00
2014	-933.984,00
2013	3.883,00

Importi in euro

FATTURATO (al netto dei contributi in conto esercizio)	contributi in conto esercizio	
2022	244.127,00	0,00
2021	858.881,00	0,00
2020	695.656,00	0,00
2019	636.004,00	0,00
2018	663.181,00	0,00
2017	672.730,00	0,00
2016	640.979,00	0,00
2015	640.919,00	0,00
FATTURATO MEDIO 2020-2022	599.554,67	

Provvedimento di revisione straordinaria:- Specificare se nel piano adottato ai sensi dell'art. 24 era stata prevista la cessione a titolo oneroso della partecipazione - Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis - Applicazione dell'art. 24, comma 5-ter

- altro da specificare indirizzo di alienazione attualmente sospeso

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

/

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

Risultano permanere criticità in relazione al limite del fatturato individuato alla lettera d) dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016.

Progressivo società partecipata:	Dir_5
Denominazione società partecipata:	Rete Automobilistica Maremmana Amiatina S.p.a. - R.A.M.A. S.p.a.
Tipo partecipazione:	Diretta
Attività svolta:	Gestione di immobili di proprietà della società e della partecipazione in Tiemme S.p.a.

Azioni da intraprendere:

La società R.A.M.A. S.p.a. era in corso di dismissione da perfezionarsi mediante cessione delle quote a titolo oneroso, come da indirizzo definito nella delibera di C.C. n. 57/2014, recepito in sede di revisione straordinaria con delibera C.C. n. 21/2017 ed in ultimo confermato dalla delibera di G.C. n. 147/2020.

Tuttavia, in data 15.11.2022, la Società ha ribadito di essere proprietaria, nonché gestore, delle reti e degli impianti funzionali allo svolgimento dei servizi TPL, riconosciuti e vincolati come tali dalla Regione e di star ultimando le procedure di vendita di suddetti beni al nuovo gestore della concessione dei servizi di TPL, Autolinee Toscane Spa, subentrato in tutto il territorio regionale dalla data del 01.11.2021. A seguito di tali cessioni, R.A.M.A. S.p.a. ha intrapreso un percorso per provvedere al ristoro integrale del debito bancario mediante attuazione di un piano di ristrutturazione del debito ed una corretta valutazione del patrimonio a tutela di tutti i Soci.

Considerato che nel secondo semestre del 2021, con l'assistenza professionale di uno studio legale, la Società aveva altresì avviato dei contenziosi con le banche creditrici, per la difesa degli interessi finanziari della Società medesima, e che, alla data della precedente ricognizione, la stessa affermava che erano rimasti aperti contenziosi solo con 2 istituti di credito e che quelli chiusi avevano generato una plusvalenza di circa 2.437.000,00 € a vantaggio della società stessa.

Preso atto che altresì nell'anno 2021, l'assemblea dei soci di R.A.M.A. S.p.a. aveva deliberato l'aumento gratuito del capitale sociale, mediante un incremento del valore nominale unitario delle azioni da 1,00 € a 2,42 €, passando da capitale di 1.653.694,00 € ad 4.002.592,88 €.

Inoltre, sempre nella medesima nota PEC, R.A.M.A. S.p.a. ribadiva di essere proprietaria per una quota del 29,12% delle azioni di Tiemme S.p.a., che gestisce il servizio di trasporto locale di persone nel bacino di varie Province, compresa quella di Grosseto.

Dato inoltre atto che R.A.M.A. S.p.a., nella nota PEC sopra richiamata, affermava che le sue finalità istituzionali rientrerebbero nel novero delle attività perseguibili mediante la partecipazione pubblica ai sensi dell'art 4 co. 2 lett. a) del D.Lgs. 175/2016. A tal riguardo citava anche la sentenza della Corte di Appello di Firenze (n. RG. 2196/2021, depositata lo scorso 11.10.2022), la quale sembrava aver respinto la richiesta di recesso e di liquidazione della partecipazione in denaro ai sensi dell'art. 1, co. 569 della L. 147/2013 formulata dalla Provincia di Arezzo nei confronti della società L.F.I. S.p.a., socia di Tiemme S.p.a. ai pari di R.A.M.A. S.p.a. ed in condizioni del tutto analoghe, in base al presupposto della Corte dei Conti nella relazione 2014 sugli organismi partecipati dagli Enti Territoriali con la quale aveva affermato che la partecipazione dell'Ente può essere sia diretta che indiretta e che sono da ritenere legittime le società che gestiscono servizi di interesse generale e che svolgono un'attività di impresa anche indirettamente.

Preso altresì atto che R.A.M.A. S.p.a., aveva elaborato un documento che delineava la Vision e la Missione 2022-2026 e reso noto il nuovo Piano Strategico, con il quale prevedeva lo sviluppo di 2 rami: quello relativo all'infrastruttura e quello relativo al settore digitale.

Ritenuto inoltre necessario ricordare che il Comune di Scarlino aveva già provveduto a indire bando di gara per la cessione delle quote, approvato con determinazione dirigenziale n. 896 del 16.12.2019, ed andato deserto.

Ritenuto inoltre necessario ricordare che, nel 2020 e nel 2021 non sono intercorsi contatti con il CdA della partecipata in attesa della definizione dei contenziosi relativi alla gara regionale TPL, e che, a causa dell'emergenza epidemiologica COVID19, si era ritenuto di non intraprendere ulteriori azioni. Nel medesimo periodo, a seguito di una perizia degli asset immobiliari, si era anche proceduto ad una rivalutazione del 90% del valore di mercato della partecipazione.

Considerato che la società R.A.M.A. S.p.a., nel corso dell'ultimo esercizio, non ha fornito nuove delucidazioni ed aggiornamenti con riferimento all'effettivo sviluppo del Piano strategico 2022-2026.

Si rende quindi necessario disporre di maggior tempo per proseguire nelle valutazioni e negli ulteriori indispensabili approfondimenti sui citati atti e sulle loro implicazioni nonché sulle prospettive di sviluppo della società che, stante i particolari riflessi che potrebbero comportare, necessitano di profonda analisi e coordinamento anche a livello di ambito territoriale.

In tal senso, per tutte le motivazioni sopra esposte, anche al fine di definire in modo compiuto sia il valore effettivo della partecipazione che le future possibili implicazioni del nuovo Piano Industriale, ancora in corso di perfezionamento da parte della stessa Società, l'Ente ritiene di confermare la sospensione temporanea dell'indirizzo di dismissione della partecipata, definito nelle proprie precedenti deliberazioni ex art. 20 del D.lgs. 175/2016, ed i correlati effetti (i cui tentativi di cessione esperiti non risultano comunque andati a buon fine) e di confermare altresì il mandato all'Assessore competente ed agli Uffici per proseguire in tutti i necessari approfondimenti del caso. Nelle more della conclusione del suddetto processo valutativo, il Comune continuerà ad esercitare un attento presidio sull'andamento economico-patrimoniale della Società, tenendo altresì conto di eventuali indirizzi e valutazioni condotte a livello di ambito territoriale nonché dell'impatto di eventuali fattori esogeni e dei riflessi dagli stessi derivanti.

03.03. Situazione economico, patrimoniale e finanziaria

Progressivo società partecipata: Dir 5

Denominazione società partecipata: Rete Automobilistica Maremmana Amiatina S.p.a. - R.A.M.A. S.p.a.

Tipo partecipazione: Diretta

Attività svolta: Gestione di immobili di proprietà della società e della partecipazione in Tiemme S.p.a.

A supporto delle valutazioni anzidette è stata altresì condotta un'analisi degli ultimi bilanci di Rete Automobilistica Maremmana Amiatina S.p.a. - R.A.M.A. S.p.a.

Nel proseguo si rendiconta sulle risultanze di tale analisi, riportando dapprima i valori economici e patrimoniali riclassificati secondo il modello di valutazione presentato in allegato alla relazione tecnica, riepilogando poi l'andamento triennale degli indici funzionali a monitorare l'andamento degli equilibri patrimoniale, economico e finanziario unitamente ad una valutazione circa l'attuale situazione in cui versa la società partecipata.

- Le risultanze di Rete Automobilistica Maremmana Amiatina S.p.a. - R.A.M.A. S.p.a. -

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO									
Attivo	2019	2020	2021	2022	Passivo	2019	2020	2021	2022
ATTIVO FISSO	12.367.442	17.376.812	10.867.397	12.034.379	MEZZI PROPRI	1.453.177	4.783.567	5.123.861	6.918.728
Immobilizzazioni immateriali	3.700	2.200	700	14.212	Capitale sociale	1.653.964	1.653.964	4.002.593	4.002.593
Immobilizzazioni materiali	5.105.527	10.370.275	3.681.166	4.686.461	Riserve	-243.005	3.596.525	780.974	1.121.267
Immobilizzazioni finanziarie	7.258.215	7.004.337	7.185.531	7.333.706	Utile di esercizio	42.218	-466.922	340.294	1.794.868
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	842.708	935.305	6.813.070	1.756.211	PASSIVITA' CONSOLIDATE	374.182	1.806.799	1.567.093	1.140.415
Magazzino	6.388	6.430	15.114	17.786					
Liquidità differite	52.351	60.978	5.498.624	174.093	PASSIVITA' CORRENTI	11.382.791	11.721.751	10.989.513	5.731.447
Liquidità immediate	783.969	867.897	1.299.332	1.564.332					
CAPITALE INVESTITO (CI)	13.210.150	18.312.117	17.680.467	13.790.590	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	13.210.150	18.312.117	17.680.467	13.790.590

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO				
	2019	2020	2021	2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	605.016	602.856	531.828	176.349
Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
Incrementi alle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
Altri ricavi e proventi (esclusa gestione straordinaria e accessoria)	7.377	83.105	13.053	67.778
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	612.393	685.961	544.881	244.127
Costi esterni operativi	266.832	394.192	396.700	336.930
Valore aggiunto	345.561	291.769	148.181	-92.803
Costi del personale	0	0	26.323	164.945
EBITDA	345.561	291.769	121.858	-257.748
Ammortamenti e accantonamenti	129.210	113.059	258.404	124.470
EBIT CARATTERISTICO	216.351	178.710	-136.546	-382.218
Risultato dell'area accessoria	0	0	0	0
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	265.698	-184.173	781.181	2.288.569
EBIT AZIENDALE	482.049	-5.463	644.635	1.906.351
Risultato dell'area straordinaria	22.746	4.447	33.398	0
EBT CORRENTE	504.795	-1.016	678.033	1.906.351
Oneri finanziari	412.630	444.077	523.375	254.768
EBT	92.165	-445.093	154.658	1.651.583
Imposte sul reddito	49.947	21.829	-185.636	-143.285
RISULTATO NETTO	42.218	-466.922	340.294	1.794.868

- Evoluzione della situazione economica patrimoniale e finanziaria di Rete Automobilistica Maremmana Amiatina S.p.a. - R.A.M.A. S.p.a. -

Il prospetto che segue riepiloga i principali indici di bilancio riferiti alla società partecipata, aggiornati al 31.12.2022 ed aggregati secondo le dimensioni di analisi rilevanti presentate nel modello descritto in allegato alla relazione tecnica.

PROFILO DI SOLIDITA'			
INDICATORE	2020	2021	2022
Rapporto di indebitamento	2,83	2,45	0,99
Elasticità impieghi	0,05	0,63	0,15
Composizione MT	86,64%	87,52%	83,40%
	13,36%	12,48%	16,60%
Margine di struttura primario	-12.593.245	-5.743.536	-5.115.651
Margine di struttura secondario	-10.786.446	-4.176.443	-3.975.236
Grado copertura AFN	0,28	0,47	0,57
Grado copertura AFN di 2 livello	0,38	0,62	0,67

PROFILO DI REDDITIVITA'			
INDICATORE	2020	2021	2022
ROA	-0,01%	3,83%	13,82%
ROS	-0,17%	127,49%	1081,01%
Asset Turnover	3,29%	3,01%	1,28%
Leva operativa	234,17	-9,56	-3,46
ROE	-9,76%	6,64%	25,94%
Tasso di autofinanziamento	-9,76%	6,64%	25,94%
Costo medio mezzi di terzi	3,28%	4,17%	3,71%
Rapporto di indebitamento finanziario	2,44	1,93	0,69
Costo dell'indebitamento finanziario	0,04	0,05	0,05
ROI	1,09%	-0,91%	-3,27%
Incidenza gest. accessoria e finanziaria	-103,06%	-572,10%	-598,76%
Incidenza dell'area straordinaria	-81,40%	5,18%	0,00%
Incidenza gestione tributaria	-4,90%	-120,03%	-8,68%

PROFILO DI LIQUIDITA'			
INDICATORE	2020	2021	2022
CCN finanziario	-10.786.446	-4.176.443	-3.975.236
Margine di tesoreria	-10.792.876	-4.191.557	-3.993.022
Indice liquidità primaria	0,08	0,62	0,30
Indice liquidità secondaria	0,08	0,62	0,31
Capitale circolante operativo	-13.045	4.996.364	-44.281
Durata media crediti vs clienti	22	2.981	8
Durata media debiti verso fornitori	62	356	49
Durata media magazzino materie prime	0,00	0,00	0,00
Durata media magazzino prodotti finiti	0,00	0,00	0,00
Indice di ritorno liquido dell'attivo	1,59%	0,69%	-1,87%

- Valutazioni sull'andamento di Rete Automobilistica Maremmana Amiatina S.p.a. - R.A.M.A. S.p.a. -

La valutazione complessiva del triennio preso in considerazione è influenzata dalla nuova mission della società, che nel corso del 2022 ha finalizzato un percorso di modifica della strategia aziendale iniziato nel 2021, passando da un modello di holding a prevalenza immobiliare ad un'attività di erogazione di servizi amministrativi alle società del gruppo.

In merito al **profilo di solidità**, si rileva una sensibile riduzione del rapporto di indebitamento, dovuta alla riduzione dell'indebitamento bancario a seguito delle operazioni di riorganizzazione citate. I margini di struttura sono entrambi negativi, in lieve miglioramento. L'azienda non è patrimonialmente equilibrata e non riesce a coprire le attività immobilizzate con fonti di durata medio/lunga, sebbene l'indice registri un trend in miglioramento.

In merito al **profilo di redditività**, gli indici risultano in deciso miglioramento. Il costo del capitale di terzi è molto elevato, sebbene in diminuzione. Il risultato di esercizio registra un miglioramento molto significativo, originato dal risultato della gestione finanziaria, nettamente positiva. Il ROA è in deciso miglioramento rispetto ai periodi precedenti, mentre il ROI assume un valore negativo. L'azienda è fortemente condizionata dalla gestione dell'area finanziaria.

Per quanto riguarda il **profilo di liquidità**, i risultati sono in miglioramento; rimangono negativi sia il CCN finanziario che il margine di tesoreria; tuttavia, si conferma il trend positivo già registrato nel periodo precedente. L'azienda in ogni caso non è ancora in grado di far fronte alle sue obbligazioni di breve termine con l'utilizzo delle attività a breve.

L'indice di durata media del credito, scontati gli effetti generati nel periodo precedente dall'operazione di cessione del compendio immobiliare, è tornato sui livelli abituali.

Occorrerà presidiare la situazione della liquidità per evitare che si determini un eccessivo squilibrio finanziario. Gli indici di liquidità primaria e secondaria, seppur in diminuzione, mantengono valori positivi.

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

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

Progressivo società partecipata:

Denominazione società partecipata:

Tipo partecipazione:

Attività svolta:

indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)
- in tal caso specificare il riferimento normativo*
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)
- deriva da sperimentazione gestionale ai sensi art. 9-bis D. Lgs. n. 502/1992 (Art.26, c. 6)
- si occupa di coordinamento e attuazione di patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7)
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.)
- in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione*
- Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)
- in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione*
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)
- È una società benefit ex art. 1, commi 376 – 384, L. n. 208/2015

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

- La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o alla svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)
- Ha per oggetto sociale esclusivo la gestione di partecipazioni societarie di enti locali (art.4, c.5)
- È costituita in attuazione di uno dei seguenti articoli: art. 34 del regolamento CE n. 13/2013, art. 42 del regolamento UE n. 1305/2013 e art. 61 del regolamento CE n. 508/2014- Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6) ed è in tal senso esclusa dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 20 (art. 26 co. 6-bis)
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche costituite da università (art. 4, co. 8) per cui le disposizioni di cui all'art. 20 trovano applicazione decorsi 5 anni dalla loro costituzione (art. 26 co. 12-ter)
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)
- Ha per oggetto attività delle società bancarie di finanza etica e sostenibile ex art.111-bis d.lgs. n.385/1993 (art.4, co. 9-ter)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione, il trattamento, la lavorazione e l'immissione in commercio del latte, comunque trattato, e dei prodotti lattiero-caseari (art.4, co. 9-quater)
- Svolge attività di ricerca ex art. 1, co. 1, d.lgs. 218/2016 per la realizzazione degli interventi compresi nel quadro di attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (art. 4-bis)

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

indicare altresì se :

- La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività
- in tal caso specificare se la disciplina applicata è stata dettata da:*
- MEF (direttiva 9 settembre 2019) ENAC
- ARERA AGCOM
- ART
- L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Progressivo società partecipata: Dir_6

Denominazione società partecipata: CE.VAL.CO S.p.a. in liquidazione

Tipo partecipazione: Diretta

Attività svolta: Promozione, organizzazione e gestione di attività della costa toscana e delle imprese sul territorio

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2022

Numero medio dipendenti	0,00
Numero amministratori	1
di cui nominati dall'Ente	
Numero componenti organo di controllo	5
di cui nominati dall'Ente	
Incarico di revisione legale	Collegio sindacale

Trattasi di Liquidatore

Importi in euro

RISULTATO D'ESERCIZIO	
2022	-14.696,00
2021	-28.740,00
2020	-27.611,00
2019	-9.740,00
2018	-50.425,00
2017	-36.981,00
2016	-29.357,00
2015	-27.458,00
2014	-24.641,00
2013	-24.757,00

Importi in euro

Costo del personale	0,00
Compensi amministratori	0,00
Compensi componenti organo di controllo	4.136,00
Compensi incarico di revisione legale	

Importi in euro

FATTURATO (al netto dei contributi in conto esercizio)		contributi in conto esercizio
2022	31.797,00	0,00
2021	9.215,00	0,00
2020	9.208,00	0,00
2019	40.018,00	0,00
2018	9.206,00	0,00
2017	9.207,00	0,00
2016	9.207,00	0,00
2015	10.022,00	0,00
FATTURATO MEDIO 2020-2022	16.740,00	

Provvedimento di revisione straordinaria:- Specificare se nel piano adottato ai sensi dell'art. 24 era stata prevista la cessione a titolo oneroso della partecipazione - Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis - Applicazione dell'art. 24, comma 5-ter

- altro da specificare /

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

Indicare quali società/enti strumentali:

/

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

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

La società è in corso di dismissione in quanto è stata posta in liquidazione; non rileva pertanto la verifica delle condizioni per il mantenimento della partecipazione ai sensi del co. 2 dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016

Azioni da intraprendere:

Liquidazione

In quanto soggetta a procedura di liquidazione, non è necessario formulare ulteriori indicazioni in merito ad eventuali interventi di razionalizzazione.

L'Amministrazione monitorerà il corretto e regolare svolgimento della procedura in corso. Nel merito si evidenzia che, il processo di liquidazione della società, avviato nel 2009, risulta ad oggi ancora in corso a causa di alcune problematiche sorte nel corso degli anni. Nel corso del 2023 sono pervenuti aggiornamenti in merito:

- al riscontro in favore della Società pervenuto dalla Corte di Cassazione a seguito della conclusione della causa legale con il Signor Muzhaqi Skenser;

- alla stipula del contratto notarile con la Società S.E.FI. S.r.l. per la vendita dell'immobile di proprietà.

Tali sviluppi parrebbero essere la base per il proseguo del processo di liquidazione, precedentemente vincolato alla risoluzione delle citate problematiche.

03.03. Situazione economico, patrimoniale e finanziaria

Progressivo società partecipata: Dir_6

Denominazione società partecipata: CE.VAL.CO S.p.a. in liquidazione

Tipo partecipazione: Diretta

Attività svolta: Promozione, organizzazione e gestione di attività della costa toscana e delle imprese sul territorio

Nelle more della definizione delle procedure anzidette è stata condotta per CE.VAL.CO S.p.a. in liquidazione un'analisi andamentale di bilancio, di seguito esposta.

In particolare, nel proseguo si fornisce rendicontazione dei principali dati di bilancio della partecipata con riferimento agli esercizi 2021 e 2022:

CE.VAL.CO S.p.a. in liquidazione	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
STATO PATRIMONIALE			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-
Attivo immobilizzato	446.560	385.182	-13,74%
Attivo circolante	88.824	87.198	-1,83%
Ratei e risconti attivi	-	-	-
Totale dell'Attivo	535.384	472.380	-11,77%
Patrimonio netto	217.165	202.468	-6,77%
Fondi per rischi ed oneri	-	-	-
TFR	-	-	-
Debiti	287.575	240.074	-16,52%
Ratei e risconti passivi	30.644	29.838	-2,63%
Totale del Passivo	535.384	472.380	-11,77%

CE.VAL.CO S.p.a. in liquidazione	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
CONTO ECONOMICO			
Valore della produzione	9.215	31.797	245,06%
Costi della produzione	35.524	43.828	23,38%
<i>di cui per acquisto beni</i>	-	-	-
<i>di cui per servizi</i>	14.295	12.448	-12,92%
<i>di cui godimento di beni di terzi</i>	-	-	-
<i>di cui per personale</i>	-	-	-
Risultato della gestione operativa	-26.309	-12.031	54,27%
Proventi ed oneri finanziari	- 2.431	- 2.665	-9,63%
Rettifiche attività e passività finanziarie	-	-	-
Risultato prima delle imposte	-28.740	-14.696	48,87%
Imposte sul reddito	-	-	-
Risultato di esercizio	-28.740	-14.696	48,87%

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

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

Progressivo società partecipata:

Denominazione società partecipata:

Tipo partecipazione:

Attività svolta:

Indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)
in tal caso specificare il riferimento normativo
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)
 Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)
- deriva da sperimentazione gestionale ai sensi art. 9-bis D. Lgs. n. 502/1992 (Art.26, c. 6)
- si occupa di coordinamento e attuazione di patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7)
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)
- È una società benefit ex art. 1, commi 376 - 384, L. n. 208/2015

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

- La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o alla svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)
- Ha per oggetto sociale esclusivo la gestione di partecipazioni societarie di enti locali (art.4, c.5)
- È costituita in attuazione di uno dei seguenti articoli: art. 34 del regolamento CE n. 13/2013, art. 42 del regolamento UE n. 1305/2013 e art. 61 del regolamento CE n. 508/2014- Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6) ed è in tal senso esclusa dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 20 (art. 26 co. 6-bis)
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche costituite da università (art. 4, co. 8) per cui le disposizioni di cui all'art. 20 trovano applicazione decorsi 5 anni dalla loro costituzione (art. 26 co. 12-ter)
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)
- Ha per oggetto attività delle società bancarie di finanza etica e sostenibile ex art.111-bis d.lgs. n.385/1993 (art.4, co. 9-ter)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione, il trattamento, la lavorazione e l'immissione in commercio del latte, comunque trattato, e dei prodotti lattiero-caseari (art.4, co. 9-quater)
- Svolge attività di ricerca ex art. 1, co. 1, d.lgs. 218/2016 per la realizzazione degli interventi compresi nel quadro di attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (art. 4-bis)

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

Grosseto Sviluppo S.r.l. è una società avente quale scopo la promozione e il sostegno di iniziative per il rilancio economico, industriale ed occupazionale della provincia di Grosseto, in particolare valorizzando le risorse endogene, favorendo l'avvio ed il consolidamento di attività economiche e mantenendo e sviluppando i livelli occupazionali. La società è stata posta in liquidazione nell'esercizio 2017 ed il piano liquidatorio è stato approvato dall'assemblea dei soci il 18 luglio 2018.

Indicare altresì se:

- La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività
in tal caso specificare se la disciplina applicata è stata dettata da:
- MEF (direttiva 9 settembre 2019) ENAC
- ARERA AGCOM
- ART
- L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Progressivo società partecipata:

Denominazione società partecipata:

Tipo partecipazione:

Attività svolta:

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2022

Numero medio dipendenti	1,00	
Numero amministratori	3	Trattasi di Collegio dei liquidatori
di cui nominati dall'Ente		
Numero componenti organo di controllo	1	Trattasi di revisore unico
di cui nominati dall'Ente		
Incarico di revisione legale	è presente un revisore legale dei conti	

Importi in euro

RISULTATO D'ESERCIZIO	
2022	11.006,00
2021	0,00
2020	0,00
2019	0,00
2018	0,00
2017	-188.613,00
2016	-320.705,00
2015	-311.567,00
2014	-311.210,00
2013	-428.365,00

Importi in euro

Costo del personale	42.423,00
Compensi amministratori	8.206,00 *
Compensi componenti organo di controllo	4.000,00
Compensi incarico di revisione legale	

*I liquidatori non ricevono alcun compenso per la carica. L'importo indicato è relativo al compenso percepito dal Presidente del Collegio per l'incarico consulenza fiscale e del lavoro con i relativi adempimenti dichiarativi oltre la tenuta delle scritture contabili e la predisposizione del bilancio di esercizio. Gli altri due componenti del Collegio dei liquidatori non hanno ricevuto alcun compenso

Importi in euro

FATTURATO (al netto dei contributi in conto esercizio)		contributi in conto esercizio
2022	293.574,00	3.179,00
2021	282.021,00	0,00
2020	257.602,00	0,00
2019	267.827,00	0,00
2018	336.119,00	0,00
2017	221.317,00	106.287,00
2016	160.912,00	183.668,00
2015	165.641,00	191.270,00
FATTURATO MEDIO 2020-2022	277.732,33	

Provvedimento di revisione straordinaria:

- Specificare se nel piano adottato ai sensi dell'art. 24 era stata prevista la cessione a titolo oneroso della partecipazione
- Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis
- Applicazione dell'art. 24, comma 5-ter
- altro da specificare

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

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

Indicare quali società/enti strumentali:

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

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

La società è in corso di dismissione in quanto è stata posta in liquidazione; non rileva pertanto la verifica delle condizioni per il mantenimento della partecipazione ai sensi del co. 2 dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016

Azioni da intraprendere:

Liquidazione

In quanto soggetta a procedura di liquidazione, non è necessario formulare ulteriori indicazioni in merito ad eventuali interventi di razionalizzazione. Nel merito si evidenzia tuttavia come siano in corso azioni volte all'attuazione di un progetto di revoca della liquidazione, che però dovrà ineludibilmente passare attraverso nuovi accordi circa la posizione debitoria con il ceto bancario; in tal senso, il Collegio dei liquidatori sta predisponendo un piano di rilancio della società volto al riequilibrio della situazione finanziaria della Società ed ad individuare attività che consentano di svolgere le attività sociali di sviluppo del territorio negli esercizi futuri. L'Amministrazione monitorerà l'evoluzione della procedura in corso, rendicontando gli sviluppi nella prossima relazione ex art. 20, co. 4 del D.lgs. 175/2016 e monitorando l'eventuale futura rispondenza della partecipazione al perimetro di legalità definito dal TUSP stesso.

03.03. Situazione economico, patrimoniale e finanziaria

Progressivo società partecipata:	Dir_7
Denominazione società partecipata:	Grosseto Sviluppo S.r.l. in liquidazione
Tipo partecipazione:	Diretta
Attività svolta:	Agenzia di assistenza tecnica e di orientamento strategico alle imprese

Nelle more della definizione delle procedure anzidette è stata condotta per Grosseto Sviluppo S.r.l. in liquidazione un'analisi andamentale di bilancio, di seguito esposta.

In particolare, nel proseguo si fornisce rendicontazione dei principali dati di bilancio della partecipata con riferimento agli esercizi 2021 e 2022:

Grosseto Sviluppo S.r.l. in liquidazione	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
STATO PATRIMONIALE			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-
Attivo immobilizzato	7.427.634	7.428.231	0,01%
Attivo circolante	150.220	126.121	-16,04%
Ratei e risconti attivi	29	31	6,90%
Totale dell'Attivo	7.577.883	7.554.383	-0,31%
Patrimonio netto	3.793.594	3.730.971	-1,65%
Fondi per rischi ed oneri	1.684.558	1.758.187	4,37%
TFR	19.759	23.596	19,42%
Debiti	2.073.108	2.035.060	-1,84%
Ratei e risconti passivi	6.864	6.569	-4,30%
Totale del Passivo	7.577.883	7.554.383	-0,31%

Grosseto Sviluppo S.r.l. in liquidazione	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
CONTO ECONOMICO			
Valore della produzione	282.021	296.753	5,22%
Costi della produzione	196.986	201.115	2,10%
<i>di cui per acquisto beni</i>	497	1.323	166,20%
<i>di cui per servizi</i>	84.340	101.445	20,28%
<i>di cui godimento di beni di terzi</i>	-	32	-
<i>di cui per personale</i>	44.879	42.423	-5,47%
Risultato della gestione operativa	85.035	95.638	12,47%
Proventi ed oneri finanziari	- 76.090	- 76.350	-0,34%
Rettifiche attività e passività finanziarie	-	-	-
Risultato prima delle imposte	8.945	19.288	115,63%
Imposte sul reddito	8.945	8.282	-7,41%
Risultato di esercizio	0	11.006	-

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

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

Progressivo società partecipata:	Dir_8
Denominazione società partecipata:	GrossetoFiere S.p.a.
Tipo partecipazione:	Diretta
Attività svolta:	Organizzazione e gestione di fiere, esposizione e servizi alle imprese sul territorio provinciale

Indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)
in tal caso specificare il riferimento normativo
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)
 Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)
- deriva da sperimentazione gestionale ai sensi art. 9-bis D. Lgs. n. 502/1992 (Art.26, c. 6)
- si occupa di coordinamento e attuazione di patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7)
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)
- È una società benefit ex art. 1, commi 376 – 384, L. n. 208/2015

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

- La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o alla svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)
- Ha per oggetto sociale esclusivo la gestione di partecipazioni societarie di enti locali (art.4, c.5)
- È costituita in attuazione di uno dei seguenti articoli: art. 34 del regolamento CE n. 13/2013, art. 42 del regolamento UE n. 1305/2013 e art. 61 del regolamento CE n. 508/2014- Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6) ed è in tal senso esclusa dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 20 (art. 26 co. 6-bis)
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche costituite da università (art. 4, co. 8) per cui le disposizioni di cui all'art. 20 trovano applicazione decorsi 5 anni dalla loro costituzione (art. 26 co. 12-ter)
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)
- Ha per oggetto attività delle società bancarie di finanza etica e sostenibile ex art.111-bis d.lgs. n.385/1993 (art.4, co. 9-ter)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione, il trattamento, la lavorazione e l'immissione in commercio del latte, comunque trattato, e dei prodotti lattiero-caseari (art.4, co. 9-quater)
- Svolge attività di ricerca ex art. 1, co. 1, d.lgs. 218/2016 per la realizzazione degli interventi compresi nel quadro di attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (art. 4-bis)

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

Grossetofiere S.p.a. opera nel settore fieristico in Toscana occupandosi dell'organizzazione e gestione di fiere, esposizioni e centro servizi alle imprese su tutto il territorio provinciale.

Indicare altresì se:

- La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività

in tal caso specificare se la disciplina applicata è stata dettata da:

<input type="checkbox"/> MEF (direttiva 9 settembre 2019)	<input type="checkbox"/> ENAC
<input type="checkbox"/> ARERA	<input type="checkbox"/> AGCOM
<input type="checkbox"/> ART	

- L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Progressivo società partecipata:

Denominazione società partecipata:

Tipo partecipazione:

Attività svolta:

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2022

Numero medio dipendenti	4,00
Numero amministratori	5
di cui nominati dall'Ente	
Numero componenti organo di controllo	4
di cui nominati dall'Ente	
Incarico di revisione legale	Collegio sindacale

Importi in euro

RISULTATO D'ESERCIZIO	
2022	-345.859,00
2021	20.334,00
2020	-120.778,00
2019	-234.515,00
2018	-169.904,00
2017	1.621,00
2016	3.205,00
2015	8.342,00
2014	11.463,00
2013	-207.813,00

Importi in euro	
Costo del personale	193.053,00
Compensi amministratori	12.000,00
Compensi componenti organo di controllo	15.500,00 *
Compensi incarico di revisione legale	

*trattasi di compensi lordi percepiti dal Presidente del Collegio (€ 5.000) e dai sindaci revisori (€ 3.500)

Importi in euro		
FATTURATO (al netto dei contributi in conto esercizio)	contributi in conto esercizio	
2022	507.664,00	0,00
2021	519.878,00	418.499,00
2020	24.612,00	192.378,00
2019	847.479,00	109.116,00
2018	926.331,00	10.916,00
2017	1.016.119,00	21.316,00
2016	1.024.307,00	9.116,00
2015	950.474,00	9.636,00
FATTURATO MEDIO 2020-2022	350.718,00	

Provvedimento di revisione straordinaria:

- Specificare se nel piano adottato ai sensi dell'art. 24 era stata prevista la cessione a titolo oneroso della partecipazione
- Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis
- Applicazione dell'art. 24, comma 5-ter
- altro da specificare

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

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

Indicare quali società/enti strumentali:

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

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

La partecipazione è stata inserita nell'analisi in quanto sussistente al 31.12.2022, tuttavia la cessione delle quote detenute dall'Amministrazione nella società risulta essersi conclusa nel corso 2023; pertanto non rileva la verifica delle condizioni per il mantenimento della partecipazione ai sensi del co. 2 dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016

Azioni da intraprendere:

Cessione/Alienazione quote

La partecipazione è stata inserita nell'analisi in quanto sussistente al 31.12.2022, tuttavia la dismissione delle quote detenute dall'Amministrazione nella società risulta perfezionatosi mediante cessione delle azioni alla società terza Andromeda S.r.l. in data 12 aprile 2023, come attestato dalla determinazione del dirigente n. 257 approvata nella medesima data. In tal senso non risulta necessario formulare ulteriori indicazioni in merito ad eventuali interventi di razionalizzazione.

03.03. Situazione economico, patrimoniale e finanziaria

Progressivo società partecipata:	Dir_8
Denominazione società partecipata:	GrossetoFiere S.p.a.
Tipo partecipazione:	Diretta
Attività svolta:	Organizzazione e gestione di fiere, esposizione e servizi alle imprese sul territorio provinciale

A completamento del focus sulla società è stata comunque condotta un'analisi andamentale di bilancio, di seguito esposta.

In particolare, nel proseguo si fornisce rendicontazione dei principali dati di bilancio della partecipata con riferimento agli esercizi 2021 e 2022:

GrossetoFiere S.p.a.	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
STATO PATRIMONIALE			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-
Attivo immobilizzato	3.772.636	3.838.718	1,75%
Attivo circolante	971.609	486.987	-49,88%
Ratei e risconti attivi	2.070	1.393	-32,71%
Totale dell'Attivo	4.746.315	4.327.098	-8,83%
Patrimonio netto	2.955.502	2.609.643	-11,70%
Fondi per rischi ed oneri	46.890	40.959	-12,65%
TFR	142.149	162.731	14,48%
Debiti	981.014	902.705	-7,98%
Ratei e risconti passivi	620.760	611.060	-1,56%
Totale del Passivo	4.746.315	4.327.098	-8,83%

GrossetoFiere S.p.a.	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
CONTO ECONOMICO			
Valore della produzione	938.377	507.664	-45,90%
Costi della produzione	902.670	828.428	-8,22%
<i>di cui per acquisto beni</i>	-	-	-
<i>di cui per servizi</i>	586.880	336.308	-42,70%
<i>di cui godimento di beni di terzi</i>	37.398	124.788	233,68%
<i>di cui per personale</i>	151.118	193.053	27,75%
Risultato della gestione operativa	35.707	-320.764	-998,32%
Proventi ed oneri finanziari	- 15.373	- 25.095	-63,24%
Rettifiche attività e passività finanziarie	-	-	-
Risultato prima delle imposte	20.334	-345.859	-1800,89%
Imposte sul reddito	-	-	-
Risultato di esercizio	20.334	-345.859	-1800,89%

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

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

Progressivo società partecipata:	Ind_1
Denominazione società partecipata:	CO.S.ECO S.r.l.
Tipo partecipazione:	Indiretta
Attività svolta:	Acquisizione di appalti per l'esecuzione di lavori civili ed impiantistici, edili e stradali

indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)
in tal caso specificare il riferimento normativo
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)
- deriva da sperimentazione gestionale ai sensi art. 9-bis D. Lgs. n. 502/1992 (Art.26, c. 6)
- si occupa di coordinamento e attuazione di patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7)
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)
- È una società benefit ex art. 1, commi 376 – 384, L. n. 208/2015

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

- La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o alla svolgimento delle loro funzioni(art. 4, co. 2, lett. d)
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)
- Ha per oggetto sociale esclusivo la gestione di partecipazioni societarie di enti locali (art.4, c.5)
- E costituita in attuazione di uno dei seguenti articoli: art. 34 del regolamento CE n. 13/2013, art. 42 del regolamento UE n. 1305/2013 e art. 61 del regolamento CE n. 508/2014- Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6) ed è in tal senso esclusa dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 20 (art. 26 co. 6-bis)
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche costituite da università (art. 4, co. 8) per cui le disposizioni di cui all'art. 20 trovano applicazione decorsi 5 anni dalla loro costituzione (art. 26 co. 12-ter)
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)
- Ha per oggetto attività delle società bancarie di finanza etica e sostenibile ex art.111-bis d.lgs. n.385/1993 (art.4, co. 9-ter)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione, il trattamento, la lavorazione e l'immissione in commercio del latte, comunque trattato, e dei prodotti lattiero-caseari (art.4, co. 9-quater)
- Svolge attività di ricerca ex art. 1, co. 1, d.lgs. 218/2016 per la realizzazione degli interventi compresi nel quadro di attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (art. 4-bis)

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

La società CO.S.ECO S.r.l., costituita nel corso del 2019, si occupa principalmente dell'esecuzione di lavori civili ed impiantistici, edili e stradali, nonché di esecuzione di impianti per il trattamento di rifiuti in genere, sul territorio regionale. CO.S.ECO provvede, in nome proprio e per conto/interesse dei propri soci, all'acquisizione di appalti di lavori in genere ed ad instaurare e risolvere tutti i rapporti giuridici necessari o opportuni per realizzare tali lavori.

indicare altresì se :

- La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività
in tal caso specificare se la disciplina applicata è stata dettata da:
- | | |
|---|--------------------------------|
| <input type="checkbox"/> MEF (direttiva 9 settembre 2019) | <input type="checkbox"/> ENAC |
| <input type="checkbox"/> ARERA | <input type="checkbox"/> AGCOM |
| <input type="checkbox"/> ART | |
- L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Progressivo società partecipata:

Denominazione società partecipata:

Tipo partecipazione:

Attività svolta:

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2022

Numero medio dipendenti	0,00
Numero amministratori	1
di cui nominati dall'Ente	
Numero componenti organo di controllo	0
di cui nominati dall'Ente	
Incarico di revisione legale	n.d.

Importi in euro	
Costo del personale	0,00
Compensi amministratori	0,00
Compensi componenti organo di controllo	n.d.
Compensi incarico di revisione legale	n.d.

RISULTATO D'ESERCIZIO	
Importi in euro	
2022	0,00
2021	1.981,00
2020	-18,00
2019	-1.224,00*
2018	

FATTURATO		
(al netto dei contributi in conto esercizio)		contributi in conto esercizio
Importi in euro		
2022	0,00	3.615,00
2021	0,00	4.000,00
2020	0,00	2.000,00
2019	0,00	0,00*
FATTURATO MEDIO 2020-2022	0,00	

*primo bilancio approvato

*primo bilancio approvato

Provvedimento di revisione straordinaria:

- Specificare se nel piano adottato ai sensi dell'art. 24 era stata prevista la cessione a titolo oneroso della partecipazione
- Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis
- Applicazione dell'art. 24, comma 5-ter
- altro da specificare

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

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

Indicare quali società/enti strumentali:

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

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

CO.SE.CO. S.r.l., costituita nel corso del 2019, si trova ancora in una fase di avvio e si innesta in un percorso di riorganizzazione del ciclo integrato dei rifiuti urbani nell'area dell'ATO Toscana Sud per cui era in attesa del completamento della cessione delle quote detenute in SEI Toscana S.r.l. dalla propria controllante, CO.SE.CA. S.r.l. in liquidazione; operazione definita nel piano di risanamento della capogruppo, concertata a livello di ambito territoriale e la quale risulta essersi parzialmente completata il 18.05.2022 con la cessione della prima tranche delle quote detenute dalla capogruppo. L'organizzazione, la struttura e le risultanze contabili sopra evidenziate attengono quindi ad attività riconducibili alla sua gestione sociale, propedeutiche all'avvio dell'attività futura e non ad attività svolta a favore delle Società consorziate e degli Enti loro soci. In tal senso non rileva la verifica delle condizioni di cui al co. 2 dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016 in quanto occorrerà analizzare l'effettivo futuro andamento operativo della partecipata, secondo l'evolversi dell'assetto gestionale dell'ambito di riferimento.

Azioni da intraprendere:

Mantenimento senza specifiche azioni di razionalizzazione
 Nelle more della definizione delle procedure di riorganizzazione in corso, l'Ente continuerà ad esercitare, per il tramite di CO.SE.CA S.r.l., un attento presidio sull'evolversi delle stesse e sull'andamento economico-patrimoniale della società indirettamente partecipata, al fine di verificare il permanere delle condizioni di sostenibilità della stessa. Il presidio delle condizioni per il mantenimento della partecipazione terrà conto anche degli effettivi sviluppi delle procedure di liquidazione di CO.S.ECO S.r.l. nonché dell'impatto di eventuali fattori esogeni e dei riflessi dagli stessi derivanti.

03.03. Situazione economico, patrimoniale e finanziaria

Progressivo società partecipata: Ind_1

Denominazione società partecipata: CO.S.ECO S.r.l.

Tipo partecipazione: Indiretta

Attività svolta: Acquisizione di appalti per l'esecuzione di lavori civili ed impiantistici, edili e stradali

A supporto delle valutazioni anzidette è stata condotta per CO.S.ECO S.r.l. un'analisi andamentale di bilancio, di seguito esposta.

In particolare, nel proseguo si fornisce rendicontazione dei principali dati di bilancio della partecipata con riferimento agli esercizi 2021 e 2022:

CO.S.ECO S.r.l.	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
STATO PATRIMONIALE			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	7.500	7.500	0,00%
Attivo immobilizzato	65.632	506.341	671,48%
Attivo circolante	102.036	7.671	-92,48%
Ratei e risconti attivi	-	-	-
Totale dell'Attivo	175.168	521.512	197,72%
Patrimonio netto	10.738	10.739	0,01%
Fondi per rischi ed oneri	-	-	-
TFR	-	-	-
Debiti	164.430	510.773	210,63%
Ratei e risconti passivi	-	-	-
Totale del Passivo	175.168	521.512	197,72%

CO.S.ECO S.r.l.	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
CONTO ECONOMICO			
Valore della produzione	4.000	3.615	-9,63%
Costi della produzione	2.686	3.615	34,59%
<i>di cui per acquisto beni</i>	-	-	-
<i>di cui per servizi</i>	1.877	2.869	52,85%
<i>di cui godimento di beni di terzi</i>	-	-	-
<i>di cui per personale</i>	-	-	-
Risultato della gestione operativa	1.314	0	-100,00%
Proventi ed oneri finanziari	-	-	-
Rettifiche attività e passività finanziarie	-	-	-
Risultato prima delle imposte	1.314	0	-100,00%
Imposte sul reddito	- 667	-	100,00%
Risultato di esercizio	1.981	0	-100,00%

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

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

Progressivo società partecipata: Ind_2 e Ind_3

Denominazione società partecipata: Servizi Ecologici Integrati Toscana S.r.l. - Sei Toscana S.r.l.

Tipo partecipazione: Indiretta

Attività svolta: Gestione ciclo rifiuti

indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)
in tal caso specificare il riferimento normativo
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)
- deriva da sperimentazione gestionale ai sensi art. 9-bis D. Lgs. n. 502/1992 (Art.26, c. 6)
- si occupa di coordinamento e attuazione di patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7)
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)
in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)
- È una società benefit ex art. 1, commi 376 – 384, L. n. 208/2015

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

- La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o alla svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)
- Ha per oggetto sociale esclusivo la gestione di partecipazioni societarie di enti locali (art.4, c.5)
- E costituita in attuazione di uno dei seguenti articoli: art. 34 del regolamento CE n. 13/2013, art. 42 del regolamento UE n. 1305/2013 e art. 61 del regolamento CE n. 508/2014- Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6) ed è in tal senso esclusa dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 20 (art. 26 co. 6-bis)
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche costituite da università (art. 4, co. 8) per cui le disposizioni di cui all'art. 20 trovano applicazione decorsi 5 anni dalla loro costituzione (art. 26 co. 12-ter)
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)
- Ha per oggetto attività delle società bancarie di finanza etica e sostenibile ex art.111-bis d.lgs. n.385/1993 (art.4, co. 9-ter)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione, il trattamento, la lavorazione e l'immissione in commercio del latte, comunque trattato, e dei prodotti lattiero-caseari (art.4, co. 9-quater)
- Svolge attività di ricerca ex art. 1, co. 1, d.lgs. 218/2016 per la realizzazione degli interventi compresi nel quadro di attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (art. 4-bis)

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

La società SEI Toscana S.r.l. opera nel settore ambientale, quale concessionaria di servizio pubblico e si occupa dell'intero ciclo di gestione dei rifiuti, dalla raccolta al recupero delle materie. La società, nascente dal Raggruppamento Temporaneo di Imprese con mandataria la società "SIENA AMBIENTE S.P.A.", e come mandanti i principali altri precedenti gestori del territorio di riferimento, ha come oggetto lo svolgimento in forma unitaria delle attività dei soci per la gestione dei rifiuti, così come definita dall'art. 183 del D.Lgs. 152/2006, in tutti o parte dei Comuni facenti parte dell'Autorità di Ambito Territoriale Ottimale Toscana Sud, compresa la progettazione e realizzazione delle opere previste nella pianificazione dell'Ambito Territoriale Ottimale Toscana Sud. Il comune di Scarlino, avvalendosi della facoltà prevista per i comuni all'art. 1, co. 691, della L. n. 147/2013, con deliberazioni di G.C. n. 98/2016, n. 138/2017 e n. 28/2021 ha dato indirizzo di affidare a Sei Toscana S.r.l. il servizio di supporto alla gestione dell'accertamento e riscossione della TARI. Il riferimento normativo a base dell'ambito di attività della società è rappresentato dal D.Lgs. n. 152/2006 "Norme in materia ambientale"

indicare altresì se :

- La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività
in tal caso specificare se la disciplina applicata è stata dettata da:

<input type="checkbox"/>	MEF (direttiva 9 settembre 2019)	<input type="checkbox"/>	ENAC
<input type="checkbox"/>	ARERA	<input type="checkbox"/>	AGCOM
<input type="checkbox"/>	ART		
- L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Progressivo società partecipata:	Ind_2 e Ind_3
Denominazione società partecipata:	Servizi Ecologici Integrati Toscana S.r.l. - Sei Toscana S.r.l.
Tipo partecipazione:	Indiretta
Attività svolta:	Gestione ciclo rifiuti

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2022

Numero medio dipendenti	1.041,00
Numero amministratori	9
di cui nominati dall'Ente	
Numero componenti organo di controllo	3
di cui nominati dall'Ente	
Incarico di revisione legale	è presente una società di revisione legale dei conti

Importi in euro

Costo del personale	46.082.965,00
Compensi amministratori	235.368,00
Compensi componenti organo di controllo	73.508,00
Compensi incarico di revisione legale	44.700,00

di cui € 23.000 per le attività di revisione legale e € 21.700 per altri servizi svolti

Importi in euro

RISULTATO D'ESERCIZIO	
2022	-4.985.323,00
2021	-7.974.889,00
2020	-7.947.227,00
2019	-10.683.272,00
2018	586.695,00
2017	-4.245.414,00
2016	1.547.982,00
2015	2.064.892,00
2014	1.807.764,00
2013	-176.179,00

Importi in euro

FATTURATO (al netto dei contributi in conto esercizio)		contributi in conto esercizio
2022	199.677.170,00	190.094,00
2021	187.514.674,00	2.355.205,00
2020	181.005.020,00	2.003.409,00
2019	202.906.339,00	106.278,00
2018	177.665.464,00	265.636,00
2017	168.015.010,00	933.397,00
2016	170.823.056,00	84.092,00
2015	165.725.877,00	55.060,00
FATTURATO MEDIO 2020-2022	189.398.954,67	

Provvedimento di revisione straordinaria:

- Specificare se nel piano adottato ai sensi dell'art. 24 era stata prevista la cessione a titolo oneroso della partecipazione
- Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis
- Applicazione dell'art. 24, comma 5-ter
- altro da specificare /

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

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

Indicare quali società/enti strumentali:

/

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

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

La società, sulla base delle caratteristiche operative ed economiche presentate, non rientra nelle condizioni che determinano l'obbligo di adottare misure di razionalizzazione ai sensi del co. 2 dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016. Erogando un servizio di interesse generale la partecipata non risulta rilevante alla condizione di cui alla lett. e) dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016, derivanti comunque da squilibri nei livelli di corrispettivi riconosciuti che dovrebbero essere stati superati con l'approvazione, il 30.07.2021 del piano industriale di SEI Toscana S.r.l. ed il suo recepimento nei Piani pluriennali di riorganizzazione dei servizi, approvati dall'Assemblea dell'ATO, il 31.01.2022.

Azioni da intraprendere:

Mantenimento senza specifiche azioni di razionalizzazione
 Pur in assenza di tali azioni, l'Amministrazione monitorerà, anche rapportandosi con le capogruppo, il permanere delle condizioni che determinano la sostenibilità della partecipazione indiretta, svolgendo un attento presidio sul suo andamento economico-patrimoniale, al fine di verificare il permanere delle condizioni per il mantenimento della stessa. Tale presidio terrà conto anche degli effettivi sviluppi delle procedure di liquidazione di CO.SEC.A. S.r.l., società tramite la quale il Comune partecipa in parte a SEI Toscana S.r.l., dello sviluppo del Piano industriale per la ripresa dell'equilibrio economico-finanziario di SEI Toscana S.r.l., del processo di cessione della totalità delle quote di Sei Toscana S.r.l. detenute da CO.SEC.A. S.r.l. a CO.S.ECO S.r.l., conclusosi solo parzialmente nel corso del 2022, nonché dell'impatto di eventuali fattori esogeni e dei riflessi dagli stessi derivanti.

03.03. Situazione economico, patrimoniale e finanziaria

Progressivo società partecipata:	Ind_2 e Ind_3
Denominazione società partecipata:	Servizi Ecologici Integrati Toscana S.r.l. - Sei Toscana S.r.l.
Tipo partecipazione:	Indiretta
Attività svolta:	Gestione ciclo rifiuti

A supporto delle valutazioni anzidette è stata condotta per Servizi Ecologici Integrati Toscana S.r.l. - Sei Toscana S.r.l. un'analisi andamentale di bilancio, di seguito esposta.

In particolare, nel proseguo si fornisce rendicontazione dei principali dati di bilancio della partecipata con riferimento agli esercizi 2021 e 2022:

Servizi Ecologici Integrati Toscana S.r.l. - Sei Toscana S.r.l.	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
STATO PATRIMONIALE			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-
Attivo immobilizzato	54.162.598	67.135.033	23,95%
Attivo circolante	135.869.887	150.045.362	10,43%
Ratei e risconti attivi	744.249	693.230	-6,86%
Totale dell'Attivo	190.776.734	217.873.625	14,20%
Patrimonio netto	19.374.799	45.389.478	134,27%
Fondi per rischi ed oneri	22.361.751	26.000.910	16,27%
TFR	11.716.948	12.518.658	6,84%
Debiti	132.425.797	130.588.798	-1,39%
Ratei e risconti passivi	4.897.439	3.375.781	-31,07%
Totale del Passivo	190.776.734	217.873.625	14,20%

Servizi Ecologici Integrati Toscana S.r.l. - Sei Toscana S.r.l.	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
CONTO ECONOMICO			
Valore della produzione	191.225.793	201.520.530	5,38%
Costi della produzione	198.056.048	206.327.684	4,18%
<i>di cui per acquisto beni</i>	<i>10.561.689</i>	<i>10.931.279</i>	<i>3,50%</i>
<i>di cui per servizi</i>	<i>114.991.726</i>	<i>120.599.481</i>	<i>4,88%</i>
<i>di cui godimento di beni di terzi</i>	<i>11.993.242</i>	<i>9.215.288</i>	<i>-23,16%</i>
<i>di cui per personale</i>	<i>46.140.809</i>	<i>46.082.965</i>	<i>-0,13%</i>
Risultato della gestione operativa	-6.830.255	-4.807.154	29,62%
Proventi ed oneri finanziari	- 704.720	- 846.428	-20,11%
Rettifiche attività e passività finanziarie	-	-	-
Risultato prima delle imposte	-7.534.975	-5.653.582	24,97%
Imposte sul reddito	439.914	668.259	-251,91%
Risultato di esercizio	-7.974.889	-4.985.323	37,49%

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

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

Progressivo società partecipata:

Denominazione società partecipata:

Tipo partecipazione:

Attività svolta:

Indicare se la società:

- È a partecipazione pubblica di diritto singolare (art. 1 co. 4)
- in tal caso specificare il riferimento normativo
- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)
- deriva da sperimentazione gestionale ai sensi art. 9-bis D. Lgs. n. 502/1992 (Art.26, c. 6)
- si occupa di coordinamento e attuazione di patti territoriali e contratti d'area ex delibera CIPE 21/03/1997 (Art. 26, c.7)
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.)
- in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)
- in tal caso specificare il riferimento normativo dell'atto di esclusione
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)
- È una società benefit ex art. 1, commi 376 – 384, L. n. 208/2015

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

- La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o alla svolgimento delle loro funzioni(art. 4, co. 2, lett. d)
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)
- Ha per oggetto sociale esclusivo la gestione di partecipazioni societarie di enti locali (art.4, c.5)
- E costituita in attuazione di uno dei seguenti articoli: art. 34 del regolamento CE n. 13/2013, art. 42 del regolamento UE n. 1305/2013 e art. 61 del regolamento CE n. 508/2014- Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6) ed è in tal senso esclusa dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 20 (art. 26 co. 6-bis)
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche costituite da università (art. 4, co. 8) per cui le disposizioni di cui all'art. 20 trovano applicazione decorsi 5 anni dalla loro costituzione (art. 26 co. 12-ter)
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)
- Ha per oggetto attività delle società bancarie di finanza etica e sostenibile ex art.111-bis d.lgs. n.385/1993 (art.4, co. 9-ter)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione, il trattamento, la lavorazione e l'immissione in commercio del latte, comunque trattato, e dei prodotti lattiero-caseari (art.4, co. 9-quater)
- Svolge attività di ricerca ex art. 1, co. 1, d.lgs. 218/2016 per la realizzazione degli interventi compresi nel quadro di attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (art. 4-bis)

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

La società Tiemme S.p.a. si occupava dell'erogazione del servizio di trasporto pubblico locale nelle province di Arezzo, Grosseto e Siena e nel comprensorio di Piombino fino al subentro del nuovo gestore del servizio di TPL dell'intero bacino regionale, perfezionatosi in data 31 Ottobre 2021; la società sta attualmente portando avanti la riorganizzazione dei servizi rimasti, sviluppando nuove attività nei seguenti ambiti:

- Servizio TPL in Toscana ai tempi T1 e T2 e in altre regioni confinanti;
- Scuolabus 2.0;
- Linee a mercato;
- Servizi sostitutivi ferroviari;
- Noleggio;
- Officina;
- Consulenza specialistica su pianificazione, tecnologie di info mobilità, informatizzazione attività mobility management per enti locali.

Indicare altresì se :

- La società adotta un sistema di contabilità analitica e separata per attività
- in tal caso specificare se la disciplina applicata è stata dettata da:

<input type="checkbox"/> MEF (direttiva 9 settembre 2019)	<input type="checkbox"/> ENAC
<input type="checkbox"/> ARERA	<input type="checkbox"/> AGCOM
<input type="checkbox"/> ART	
- L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Progressivo società partecipata: Ind_4

Denominazione società partecipata: Tiemme S.p.a.

Tipo partecipazione: Indiretta

Attività svolta: Servizi di trasporto pubblico locale urbano ed extraurbano

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2022

Numero medio dipendenti	55,00
Numero amministratori	3
di cui nominati dall'Ente	
Numero componenti organo di controllo	5
di cui nominati dall'Ente	
Incarico di revisione legale	è presente una società di revisione legale dei conti

Importi in euro

RISULTATO D'ESERCIZIO	
2022	508.801,00
2021	622.181,00
2020	-643.406,00
2019	893.966,00
2018	587.345,00
2017	417.073,00
2016	538.170,00
2015	499.749,00
2014	122.627,00
2013	313.757,00

Importi in euro

Costo del personale	2.597.143,00
Compensi amministratori	120.000,00
Compensi componenti organo di controllo	27.155,00
Compensi incarico di revisione legale	15.000,00

Importi in euro

FATTURATO (al netto dei contributi in conto esercizio)		contributi in conto esercizio
2022	9.922.470,00	2.001.770,00
2021	81.977.585,00	8.246.168,00
2020	78.066.643,00	10.343.498,00
2019	94.079.089,00	5.647.323,00
2018	91.609.875,00	5.581.047,00
2017	88.557.361,00	5.688.790,00
2016	87.640.570,00	5.580.179,00
2015	89.250.568,00	5.539.507,00
FATTURATO MEDIO 2020-2022	56.655.566,00	

Provvedimento di revisione straordinaria:- Specificare se nel piano adottato ai sensi dell'art. 24 era stata prevista la cessione a titolo oneroso della partecipazione - Applicazione dell'art. 24, comma 5-bis - Applicazione dell'art. 24, comma 5-ter

- altro da specificare /

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

Indicare quali società/enti strumentali:

/

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

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

La società, sulla base delle caratteristiche operative ed economiche presentate, non rientra nelle condizioni che determinano l'obbligo di adottare misure di razionalizzazione ai sensi del co. 2 dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016

Azioni da intraprendere:

Mantenimento senza specifiche azioni di razionalizzazione diretta

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute dalla capogruppo evidenze relative alla necessità di adottare azioni di razionalizzazione nei confronti della società indirettamente partecipata. Il mantenimento della società Tiemme S.p.a. risulta altresì strettamente influenzato dall'esito delle valutazioni in corso sulle prospettive di dismissione della sua società tramite, R.A.M.A. S.p.a.. In tal senso, in questa sede si conferma il mantenimento della partecipazione indiretta. L'Amministrazione tuttavia, rapportandosi con R.A.M.A. S.p.a., attraverso indirizzi e monitoraggio esercitati nella sua veste di socio, monitorerà le condizioni che determinano la sostenibilità della partecipazione indiretta e svolgerà un attento presidio sull'andamento economico-patrimoniale della stessa al fine di verificare il permanere delle condizioni per la sua. Tale presidio terrà conto dell'impatto di eventuali fattori esogeni e dei riflessi dagli stessi derivanti.

03.03. Situazione economico, patrimoniale e finanziaria

Progressivo società partecipata: Ind 4

Denominazione società partecipata: Tiemme S.p.a.

Tipo partecipazione: Indiretta

Attività svolta: Servizi di trasporto pubblico locale urbano ed

A supporto delle valutazioni anzidette è stata condotta per Tiemme S.p.a. un'analisi andamentale di bilancio, di seguito esposta.

In particolare, nel proseguo si fornisce rendicontazione dei principali dati di bilancio della partecipata con riferimento agli esercizi 2021 e 2022:

Tiemme S.p.a.	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
STATO PATRIMONIALE			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-
Attivo immobilizzato	12.879.873	13.795.034	7,11%
Attivo circolante	24.891.744	18.726.886	-24,77%
Ratei e risconti attivi	78.397	38.299	-51,15%
Totale dell'Attivo	37.850.014	32.560.219	-13,98%
Patrimonio netto	25.506.136	26.014.938	1,99%
Fondi per rischi ed oneri	2.140.628	1.205.536	-43,68%
TFR	48.259	51.817	7,37%
Debiti	10.004.189	5.215.906	-47,86%
Ratei e risconti passivi	150.802	72.022	-52,24%
Totale del Passivo	37.850.014	32.560.219	-13,98%

Tiemme S.p.a.	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
CONTO ECONOMICO			
Valore della produzione	90.223.753	11.924.240	-86,78%
Costi della produzione	89.376.725	11.411.328	-87,23%
<i>di cui per acquisto beni</i>	<i>12.592.439</i>	<i>1.638.462</i>	<i>-86,99%</i>
<i>di cui per servizi</i>	<i>20.852.630</i>	<i>4.849.351</i>	<i>-76,74%</i>
<i>di cui godimento di beni di terzi</i>	<i>2.413.031</i>	<i>361.484</i>	<i>-85,02%</i>
<i>di cui per personale</i>	<i>38.036.683</i>	<i>2.597.143</i>	<i>-93,17%</i>
Risultato della gestione operativa	847.028	512.912	-39,45%
Proventi ed oneri finanziari	- 224.847	7.554	103,36%
Rettifiche attività e passività finanziarie	-	-	-
Risultato prima delle imposte	622.181	520.466	-16,35%
Imposte sul reddito	-	11.665	-
Risultato di esercizio	622.181	508.801	-18,22%

04. MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE

Progressivo	Denominazione società	Tipo di partecipazione	Attività svolta	% Quota di partecipazione	Motivazioni della scelta
Dir_2	Edilizia Provinciale Grossetana S.p.a. - EPG S.p.a.	Diretta	Gestione, amministrazione, manutenzione del patrimonio ERP Provinciale	1,01%	La società EPG S.p.a., sulla base delle caratteristiche operative ed economiche presentate, non rientra nelle condizioni che determinano l'obbligo di adottare misure di razionalizzazione ai sensi del co. 2 dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016. Pur in assenza tali condizioni, il Comune continuerà ad esercitare un attento presidio sull'andamento economico-patrimoniale della società partecipata al fine di verificare il permanere delle condizioni di sostenibilità della stessa. Tale presidio terrà altresì conto dell'impatto di eventuali fattori esogeni e dei riflessi dagli stessi derivanti.
Dir_3	Net-Spring S.r.l.	Diretta	Gestione della rete telematica provinciale e altri servizi nel campo dell'informatica e della telematica	1,00%	La società Net-Spring S.r.l., sulla base delle caratteristiche operative ed economiche presentate, non rientra nelle condizioni che determinano l'obbligo di adottare misure di razionalizzazione ai sensi del co. 2 dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016. Pur in assenza di tali condizioni, il Comune continuerà ad esercitare un attento presidio sull'andamento economico-patrimoniale della società partecipata al fine di verificare il permanere delle condizioni di sostenibilità della stessa. Tale presidio terrà altresì conto dell'impatto di eventuali fattori esogeni e dei riflessi dagli stessi derivanti.
Dir_4	Acquedotto del Fiora S.p.a.	Diretta	Gestione del servizio idrico integrato	0,731%	La società Acquedotto del Fiora S.p.a., sulla base delle caratteristiche operative ed economiche presentate, non rientra nelle condizioni che determinano l'obbligo di adottare misure di razionalizzazione ai sensi del co. 2 dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016. Pur in assenza di tali condizioni, il Comune continuerà ad esercitare un attento presidio sull'andamento economico-patrimoniale della società partecipata al fine di verificare il permanere delle condizioni di sostenibilità della stessa. Tale presidio terrà altresì conto dell'impatto di eventuali fattori esogeni e dei riflessi dagli stessi derivanti.
Dir_5	Rete Automobilistica Maremmana Amiatina S.p.a. - R.A.M.A. S.p.a.	Diretta	Gestione di immobili di proprietà della società e della partecipazione in Tiemme S.p.a.	0,646%	La società R.A.M.A. S.p.a. era in corso di dismissione da perfezionarsi mediante cessione delle quote a titolo oneroso, come da indirizzo definito nella delibera di C.C. n. 57/2014, recepito in sede di revisione straordinaria con delibera C.C. n. 21/2017 ed in ultimo confermato dalla delibera di G.C. n. 147/2020. Tuttavia, in data 15.11.2022, la Società ha ribadito di essere proprietaria, nonché gestore, delle reti e degli impianti funzionali allo svolgimento dei servizi TPL, riconosciuti e vincolati come tali dalla Regione e di star ultimando le procedure di vendita di suddetti beni al nuovo gestore della concessione dei servizi di TPL, Autolinee Toscane Spa, subentrato in tutto il territorio regionale dalla data del 01.11.2021. A seguito di tali cessioni, R.A.M.A. S.p.a. ha intrapreso un percorso per provvedere al ristoro integrale del debito bancario mediante attuazione di un piano di ristrutturazione del debito ed una corretta valutazione del patrimonio a tutela di tutti i Soci. Considerato che nel secondo semestre del 2021, con l'assistenza professionale di uno studio legale, la Società aveva altresì avviato dei contenziosi con le banche creditrici, per la difesa degli interessi finanziari della Società medesima, e che, alla data della precedente ricognizione, la stessa affermava che erano rimasti aperti contenziosi solo con 2 istituti di credito e che quelli chiusi avevano generato una plusvalenza di circa 2.437.000,00 € a vantaggio della società stessa. Preso atto che altresì nell'anno 2021, l'assemblea dei soci di R.A.M.A. S.p.a. aveva deliberato l'aumento gratuito del capitale sociale, mediante un incremento del valore nominale unitario delle azioni da 1,00 € a 2,42 €, passando da capitale di 1.653.694,00 € ad 4.002.592,88 €. Inoltre, sempre nella medesima nota PEC, R.A.M.A. S.p.a. ribadiva di essere proprietaria per una quota del 29,12% delle azioni di Tiemme S.p.a., che gestisce il servizio di trasporto locale di persone nel bacino di varie Province, compresa quella di Grosseto. Dato inoltre atto che R.A.M.A. S.p.a., nella nota PEC sopra richiamata, affermava che le sue finalità istituzionali rientrerebbero nel novero delle attività perseguibili mediante la partecipazione pubblica ai sensi dell'art 4 co. 2 lett. a) del D.Lgs. 175/2016. A tal riguardo citava anche la sentenza della Corte di Appello di Firenze (n. RG. 2196/2021, depositata lo scorso 11.10.2022), la quale sembrava aver respinto la richiesta di recesso e di liquidazione della partecipazione in denaro ai sensi dell'art. 1, co. 569 della L. 147/2013 formulata dalla Provincia di Arezzo nei confronti della società L.F.I. S.p.a., socia di Tiemme S.p.a. ai pari di R.A.M.A. S.p.a. ed in condizioni del tutto analoghe, in base al presupposto della Corte dei Conti nella relazione 2014 sugli organismi partecipati dagli Enti Territoriali con la quale aveva affermato che la partecipazione dell'Ente può essere sia diretta che indiretta e che sono da ritenere legittime le società che gestiscono servizi di interesse generale e che svolgono un'attività di impresa anche indirettamente. Preso altresì atto che R.A.M.A. S.p.a., aveva elaborato un documento che delineava la Vision e la Missione 2022-2026 e reso noto il nuovo Piano Strategico, con il quale prevedeva lo sviluppo di 2 rami: quello relativo all'infrastruttura e quello relativo al settore digitale. Ritenuto inoltre necessario ricordare che il Comune di Scarlino aveva già provveduto a indire bando di gara per la cessione delle quote, approvato con determinazione dirigenziale n. 896 del 16.12.2019, ed andato deserto. Ritenuto inoltre necessario ricordare che, nel 2020 e nel 2021 non sono intercorsi contatti con il CdA della partecipata in attesa della definizione dei contenziosi relativi alla gara regionale TPL, e che, a causa dell'emergenza epidemiologica COVID19, si era ritenuto di non intraprendere ulteriori azioni. Nel medesimo periodo, a seguito di una perizia degli asset immobiliari, si era anche proceduto ad una rivalutazione del 90% del valore di mercato della partecipazione. Considerato che la società R.A.M.A. S.p.a., nel corso dell'ultimo esercizio, non ha fornito nuove delucidazioni ed aggiornamenti con riferimento all'effettivo sviluppo del Piano strategico 2022-2026. Si rende quindi necessario disporre di maggior tempo per proseguire nelle valutazioni e negli ulteriori indispensabili approfondimenti sui citati atti e sulle loro implicazioni nonché sulle prospettive di sviluppo della società che, stante i particolari riflessi che potrebbero comportare, necessitano di profonda analisi e coordinamento anche a livello di ambito territoriale. In tal senso, per tutte le motivazioni sopra esposte, anche al fine di definire in modo compiuto sia il valore effettivo della partecipazione che le future possibili implicazioni del nuovo Piano Industriale, ancora in corso di perfezionamento da parte della stessa Società, l'Ente ritiene di confermare la sospensione temporanea dell'indirizzo di dismissione della partecipata, definito nelle proprie precedenti deliberazioni ex art. 20 del D.lgs. 175/2016, ed i correlati effetti (i cui tentativi di cessione esperiti non risultano comunque andati a buon fine) e di confermare altresì il mandato all'Assessore competente ed agli Uffici per proseguire in tutti i necessari approfondimenti del caso. Nelle more della conclusione del suddetto processo valutativo, il Comune continuerà ad esercitare un attento presidio sull'andamento economico-patrimoniale della Società, tenendo altresì conto di eventuali indirizzi e valutazioni condotte a livello di ambito territoriale nonché dell'impatto di eventuali fattori esogeni e dei riflessi dagli stessi derivanti.
Ind_1	CO.S.ECO S.r.l.	Indiretta	Acquisizione di appalti per l'esecuzione di lavori civili ed impiantistici, edili e stradali	1,5204%	Come definito nell'ambito della riorganizzazione del ciclo integrato dei rifiuti urbani nell'area dell'ATO Toscana Sud e riportato nel piano di risanamento approvato dalla capogruppo, risulta essersi completata in data 18.05.2022 la cessione a CO.S.ECO S.r.l. di parte delle quote detenute dalla propria controllante, CO.SE.CA. S.r.l. in liquidazione, in SEI Toscana S.r.l. Nelle more della definizione delle procedure di riorganizzazione in corso, l'Ente continuerà ad esercitare, per il tramite di CO.SE.CA. S.r.l., un attento presidio sull'evolversi delle stesse e sull'andamento economico-patrimoniale della società indirettamente partecipata, al fine di verificare il permanere delle condizioni di sostenibilità della stessa. Il presidio delle condizioni per il mantenimento della partecipazione terrà conto anche degli effettivi sviluppi delle procedure di liquidazione di CO.SE.CA. S.r.l. nonché dell'impatto di eventuali fattori esogeni e dei riflessi dagli stessi derivanti.
Ind_2 e Ind_3	Servizi Ecologici Integrati Toscana S.r.l. - Sei Toscana S.r.l.	Indiretta	Gestione ciclo rifiuti	0,0003%	La società SEI Toscana S.r.l., sulla base delle caratteristiche operative ed economiche presentate, non rientra nelle condizioni che determinano l'obbligo di adottare misure di razionalizzazione ai sensi del co. 2 dell'art. 20 del D.lgs. 175/2016. Pur in assenza di tali condizioni, l'Amministrazione monitorerà, anche rapportandosi con il capogruppo, il permanere delle condizioni che determinano la sostenibilità della partecipazione indiretta, svolgendo un attento presidio sul suo andamento economico-patrimoniale, al fine di verificare il permanere delle condizioni per il mantenimento della stessa. Tale presidio terrà conto anche degli effettivi sviluppi delle procedure di liquidazione di CO.SE.CA. S.r.l., società tramite la quale il Comune partecipa in parte a SEI Toscana S.r.l., dello sviluppo del Piano industriale per la ripresa dell'equilibrio economico-finanziario di SEI Toscana S.r.l., del processo di cessione della totalità delle quote di SEI Toscana S.r.l. detenute da CO.SE.CA. S.r.l. a CO.S.ECO S.r.l., conclusosi solo parzialmente nel corso del 2022 con la cessione della prima tranche delle quote detenute da CO.SE.CA. nonché dell'impatto di eventuali fattori esogeni e dei riflessi dagli stessi derivanti.
Ind_4	Tiemme S.p.a.	Indiretta	Servizi di trasporto pubblico locale urbano ed extraurbano		Nel corso dell'esercizio non sono pervenute dalla capogruppo evidenze relative alla necessità di adottare azioni di razionalizzazione nei confronti della società indirettamente partecipata. Il mantenimento della società Tiemme S.p.a. risulta altresì strettamente influenzato dall'esito delle valutazioni in corso sulle prospettive di dismissione della sua società tramite, R.A.M.A. S.p.a.. In tal senso, in questa sede si conferma il mantenimento della partecipazione indiretta. L'Amministrazione tuttavia, rapportandosi con R.A.M.A. S.p.a., attraverso indirizzi e monitoraggio esercitati nella sua veste di socio, monitorerà le condizioni che determinano la sostenibilità della partecipazione indiretta e svolgerà un attento presidio sull'andamento economico-patrimoniale della stessa al fine di verificare il permanere delle condizioni per la sua. Tale presidio terrà altresì conto dell'impatto di eventuali fattori esogeni e dei riflessi dagli stessi derivanti.

05. AZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE

05.05. Riepilogo

Azione di razionalizzazione	Progressivo	Denominazione società	% Quota di partecipazione	Tempi di realizzazione degli interventi	Risparmi attesi (importo)	Note
Cessione/Alienazione quote	Dir_8	Grossetofiere S.p.a.	0,014%	Cessione delle azioni perfezionata in data 12.04.2023	NO	Come attestato dalla determinazione del dirigente n. 257 del 12.04.2023, l'Ente ha ceduto alla società terza Andromeda S.r.l. le azioni detenute in Grosseto Fiere S.p.a.
Liquidazione	Dir_1	CO.SEC.A. S.r.l. in liquidazione	2,534%	Società in corso di liquidazione	NO	La società è in liquidazione dal 2015. Nel merito si evidenzia tuttavia come, in data 11.07.2019, l'assemblea dei soci abbia approvato un piano di risanamento predisposto dal Liquidatore di CO.SEC.A S.r.l. e che i tempi delle procedure risultano preordinati alla cessione delle quote detenute in CO.S.ECO S.r.l. e in Sei Toscana S.r.l. L'Amministrazione monitorerà l'evoluzione della procedura in corso, rendicontando gli sviluppi nella prossima relazione ex art. 20, co. 4 del D.lgs. 175/2016 e monitorando l'eventuale futura rispondenza della partecipazione al perimetro di legalità definito dal TUSP stesso.
	Dir_6	CE.VAL.CO S.p.a. in liquidazione	0,204%	Società in corso di liquidazione	NO	Il processo di liquidazione della società, avviato nel 2009, risulta ad oggi ancora in corso a causa di alcune problematiche sorte nel corso degli anni. Nel corso del 2023 sono pervenuti aggiornamenti in merito: - al riscontro in favore della Società pervenuto dalla Corte di Cassazione a seguito della conclusione della causa legale con il Signor Muzhaqi Skenser; - alla stipula del contratto notarile con la Società S.E.FI. S.r.l. per la vendita dell'immobile di proprietà. Tali sviluppi parrebbero essere la base per il proseguo del processo di liquidazione, precedentemente vincolato alla risoluzione delle citate problematiche.
	Dir_7	Grosseto Sviluppo S.r.l. in liquidazione	0,043%	Società in corso di liquidazione	NO	La società è in liquidazione dal 2017. Nel merito si evidenzia tuttavia come siano in corso azioni volte all'attuazione di un progetto di revoca della liquidazione, che però dovrà ineludibilmente passare attraverso nuovi accordi circa la posizione debitoria con il ceto bancario. A supporto della revoca, il Collegio dei liquidatori ha chiarito che risulta in corso di predisposizione un piano di rilancio della società volto al riequilibrio della situazione finanziaria della Società ed ad individuare attività che consentano di svolgere le attività sociali di sviluppo del territorio negli esercizi futuri. L'Amministrazione monitorerà l'evoluzione della procedura in corso, rendicontando gli sviluppi nella prossima relazione ex art. 20, co. 4 del D.lgs. 175/2016 e monitorando l'eventuale futura rispondenza della partecipazione al perimetro di legalità definito dal TUSP stesso.