



**BILANCIO
CONSOLIDATO
DELL'ESERCIZIO 2022**

ALLEGATI A – B – C – D



CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

| | | 2022 | 2021 | riferimento art.2425 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 11.199.350,65 | 12.714.786,38 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | | 728.844,74 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 18.886.277,99 | 5.722.258,07 | | |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 10.048.505,04 | 3.924.244,12 | | A5c |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 855.702,18 | 367.326,27 | | E20c |
| c | Contributi agli investimenti | 7.982.070,77 | 1.430.687,68 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 11.750.480,26 | 10.303.670,18 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 527.058,86 | 543.038,09 | | |
| b | Ricavi della vendita di beni | | | | |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 11.223.421,40 | 9.760.632,09 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 3.145,00 | | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 118.441,00 | | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 2.433.499,04 | 2.926.611,27 | A5 | A5 A E B |
| Totale componenti positive della gestione A) | | 44.391.193,94 | 32.396.170,64 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 2.278.414,27 | 1.589.151,62 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 8.291.011,34 | 6.916.682,12 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 284.110,54 | 610.611,44 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 12.122.304,70 | 6.303.172,06 | | |
| a | Trasferimenti correnti | 12.011.563,13 | 6.201.915,27 | | |
| b | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb. | 110.741,57 | 101.256,79 | | |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | | | | |
| 13 | Personale | 8.695.780,89 | 8.278.391,28 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 4.500.471,04 | 4.057.630,95 | B10 | B10 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 37.689,86 | 31.104,08 | B10a | B10a |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 4.065.219,48 | 3.965.568,24 | B10b | B10b |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 391.561,00 | 249,93 | B10c | B10c |
| d | Svalutazione dei crediti | 6.000,70 | 60.708,70 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | -9.952,81 | -40.370,03 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 251.640,57 | 563.321,40 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 106.675,21 | 137.810,89 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 663.772,35 | 613.627,27 | B14 | B14 |
| Totale componenti negativi della gestione B) | | 37.184.228,10 | 29.030.029,00 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | 7.206.965,84 | 3.366.141,64 | | |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <u>Proventi finanziari</u> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 54.278,35 | 0,00 | C15 | C15 |
| a | da societa' controllate | | | | |
| b | da societa' partecipate | 48.202,17 | | | |
| c | da altri soggetti | 6.076,18 | | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 79,24 | 465,90 | C16 | C16 |
| 20 | Totale proventi finanziari | 54.357,59 | 465,90 | C16 | C16 |
| 21 | <u>Oneri finanziari</u> | | | C17 | C17 |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 953.344,79 | 984.712,20 | C17 | C17 |
| a | Interessi passivi | 795.709,18 | 808.780,87 | | |

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

| | | 2022 | 2021 | riferimento art.2425 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|----|---|-----------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| b | Altri oneri finanziari | 157.635,61 | 175.931,33 | | |
| 21 | Totale oneri finanziari | 953.344,79 | 984.712,20 | C17 | C17 |
| | Totale (C) | -898.987,20 | -984.246,30 | | |
| | <u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u> | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | | | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 1.657,42 | | D19 | D19 |
| | Totale (D) | -1.657,42 | 0,00 | | |
| | <u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u> | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | | | E20 | E20 |
| a | Proventi da permessi di costruire | | | | |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | | | | |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 798.818,62 | 195.807,96 | | E20b |
| d | Plusvalenze patrimoniali | | 74.278,89 | | E20c |
| e | Altri proventi straordinari | | | | |
| | <u>Totale proventi</u> | 798.818,62 | 270.086,85 | | |
| 25 | Oneri straordinari | | | E21 | E21 |
| a | Trasferimenti in conto capitale | 37.629,42 | 23.584,04 | | |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 13.504.415,35 | 289.526,62 | | E21b |
| c | Minusvalenze patrimoniali | | | | E21a |
| d | Altri oneri straordinari | 2.466.408,27 | 61,45 | | E21d |
| | <u>Totale oneri</u> | 16.008.453,04 | 313.172,11 | | |
| | Totale (E) (E20-E21) | -15.209.634,42 | -43.085,26 | | |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | -8.903.313,20 | 2.338.810,08 | | |
| 26 | Imposte (*) | 291.607,65 | 268.899,09 | E22 | E22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di | -9.194.920,85 | 2.069.910,99 | 23 | 23 |
| 29 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO | -9.128.394,07 | 2.065.458,51 | | |
| 30 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI | -66.526,78 | 4.452,48 | | |

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

| | | 2022 | 2021 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|------|--|-----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | | | |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI(A) | 0,00 | 0,00 | | |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I | Immobilizzazioni immateriali | | | BI | BI |
| 1 | costi di impianto e di ampliamento | 5.012,42 | 6.550,09 | BI1 | BI1 |
| 2 | costi di ricerca sviluppo e pubblicita' | | | BI2 | BI2 |
| 3 | diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 34.373,24 | 29.701,05 | BI3 | BI3 |
| 4 | concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 8.598,06 | 12.025,84 | BI4 | BI4 |
| 5 | avviamento | | | BI5 | BI5 |
| 6 | immobilizzazioni in corso ed acconti | 10.541,21 | 26.751,47 | BI6 | BI6 |
| 9 | altre | 5.029,00 | 1.550,30 | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 63.553,93 | 76.578,75 | | |
| II | Immobilizzazioni materiali | | | | |
| II 1 | Beni Demaniali | 47.836.911,97 | 45.478.229,84 | | |
| 1.1 | Terreni | 2.228.524,28 | 2.216.523,88 | | |
| 1.2 | Fabbricati | | | | |
| 1.3 | Infrastrutture | 45.608.387,69 | 43.261.705,96 | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | | | | |
| II 2 | Altre immobilizzazioni materiali(3) | 50.455.259,86 | 49.782.744,88 | | |
| 2.1 | Terreni | 8.343.029,85 | 9.241.815,85 | BII1 | BII1 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | | | | |
| 2.2 | Fabbricati | 31.140.135,90 | 30.760.682,74 | | |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | | | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 6.210,22 | 228.581,19 | BII2 | BII2 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | | | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 238.759,97 | 90.917,98 | BII3 | BII3 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 7.489.594,53 | 6.211.480,84 | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 31.100,80 | 62.562,36 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 486,07 | 18.329,38 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | | | | |
| 2.9 | Altri beni materiali | 3.205.942,52 | 3.168.374,54 | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 1.305.075,96 | 1.798.256,21 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 99.597.247,79 | 97.059.230,93 | | |
| IV | Immobilizzazioni Finanziarie | | | | |
| IV 1 | Partecipazioni in | 354.960,69 | 347.046,18 | | |
| a | <i>imprese controllate</i> | | | | |
| b | <i>imprese partecipate</i> | 340.133,97 | 333.891,10 | | |
| c | <i>altri soggetti</i> | 14.826,72 | 13.155,08 | | |
| IV 2 | Crediti verso | 55.452,00 | 65.702,00 | | |
| a | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | | 5.201,00 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | | | | |
| c | <i>imprese partecipate</i> | | 47.955,00 | | |
| d | <i>altri soggetti</i> | 55.452,00 | 12.546,00 | | |
| 3 | Altri titoli | | | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 410.412,69 | 412.748,18 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 100.071.214,41 | 97.548.557,86 | | |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |

| | | 2022 | 2021 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|
| I | Rimanenze | 858.938,95 | 337.116,14 | | |
| | Totale | 858.938,95 | 337.116,14 | | |
| II | Crediti | | | | |
| II 1 | Crediti di natura tributaria | 1.538.701,26 | 1.691.537,34 | | |
| a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'</i> | | | | |
| b | <i>Altri crediti da tributi</i> | 1.538.701,26 | 1.471.462,59 | | |
| c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | | 220.074,75 | | |
| II 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 12.178.298,21 | 26.003.133,04 | | |
| a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 12.013.559,20 | 25.646.727,93 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | | | | |
| c | <i>imprese partecipate</i> | | | | |
| d | <i>verso altri soggetti</i> | 164.739,01 | 356.405,11 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 2.826.071,28 | 2.436.157,50 | CII1 | CII1 |
| II 4 | Altri crediti | 1.283.469,65 | 2.366.350,53 | | |
| a | <i>verso l'erario</i> | 187.001,20 | 240.421,19 | | |
| b | <i>per attivita' svolta per c/terzi</i> | 15,29 | 15,29 | | |
| c | <i>altri</i> | 1.096.453,16 | 2.125.914,05 | | |
| | Totale crediti | 17.826.540,40 | 32.497.178,41 | | |
| III | <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u> | | | | |
| 1 | partecipazioni | | | CIII1,2,3,4,5 | CIII1,2,3 |
| 2 | altri titoli | | | CIII6 | CIII5 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | | |
| IV | <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u> | | | | |
| IV 1 | Conto di tesoreria | 29.193.794,66 | 26.624.010,86 | | |
| a | <i>Istituto tesoriere</i> | 29.181.417,60 | 26.605.145,71 | | |
| b | <i>presso Banca d'Italia</i> | 12.377,06 | 18.865,15 | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 2.863.636,37 | 1.666.055,30 | CIV1 | CIV1B E CIV1C |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 11.972,00 | 9.315,39 | CIV2 E CIV3 | CIV2 E CIV3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | | | | |
| | Totale disponibilità liquide | 32.069.403,03 | 28.299.381,55 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C) | 50.754.882,38 | 61.133.676,10 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | | 19,83 | D | D |
| 2 | Risconti attivi | 299.919,66 | 135.412,69 | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI(D) | 299.919,66 | 135.432,52 | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO | 151.126.016,45 | 158.817.666,48 | | |

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO

| | | 2022 | 2021 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-------|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| | A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 3.868.818,56 | 3.868.818,56 | AI | AI |
| II | Riserve | 55.032.843,30 | 52.071.533,86 | | |
| b | da capitale | | | AI, AIII | AI, AIII |
| c | da permessi di costruire | | | | |
| d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 54.925.348,85 | 51.964.039,41 | | |
| e | altre riserve indisponibili | 107.494,45 | 107.494,45 | | |
| f | altre riserve disponibili | | | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | -9.128.394,07 | 2.065.458,51 | AIX | AIX |
| IV | Risultati economici di esercizi precedenti | 1.971.920,57 | 496,90 | | |
| V | Riserve negative per beni indisponibili | -336.491,47 | -336.491,47 | | |
| | Totale Patrimonio netto di gruppo | 51.408.696,89 | 57.669.816,36 | | |
| VI | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | 437.550,75 | 430.376,97 | | |
| VII | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | -66.526,78 | 4.452,48 | | |
| VII 1 | Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi | 371.023,97 | 434.829,45 | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 51.779.720,86 | 58.104.645,81 | | |
| I | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | BI | BI |
| 1 | per trattamento di quiescenza | | | BI1 | BI1 |
| 2 | per imposte | | | BI2 | BI2 |
| 3 | altri | 819.933,78 | 620.350,17 | BI3 | BI3 |
| 4 | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 738.240,90 | 643.782,40 | BI4 | BI4 |
| | TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B) | 1.558.174,68 | 1.264.132,57 | | |
| I | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 825.666,19 | 765.234,00 | | |
| | TOTALE T.F.R. (C) | 825.666,19 | 765.234,00 | | |
| I | D) DEBITI (1) | | | | |
| I 1 | Debiti di finanziamento | 37.421.259,54 | 38.644.276,74 | | |
| a | prestiti obbligazionari | | | D1e D2 | D1 |
| b | v/ altre amministrazioni pubbliche | | | | |
| c | verso banche e tesoriere | 6.713.116,00 | 5.774.621,00 | D4 | D3 e D4 |
| d | verso altri finanziatori | 30.708.143,54 | 32.869.655,74 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 5.453.766,87 | 5.420.905,16 | D | D |
| 3 | Acconti | 11.500,00 | | D6 | D5 |
| I 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 8.796.619,47 | 9.633.364,62 | | |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | | | | |
| b | altre amministrazioni pubbliche | 8.789.870,09 | 9.569.192,03 | | |
| c | imprese controllate | | 13.779,02 | D9 | D8 |
| d | imprese partecipate | 4.634,38 | 31.165,06 | D10 | D9 |
| e | altri soggetti | 2.115,00 | 19.228,51 | | |
| I 5 | altri debiti | 2.560.253,23 | 2.366.600,47 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | tributari | 673.609,32 | 287.872,31 | | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 465.046,27 | 273.873,55 | | |
| c | per attivita' svolta per c/terzi | | | | |
| d | altri | 1.421.597,64 | 1.804.854,61 | | |
| | TOTALE DEBITI (D) | 54.243.399,11 | 56.065.146,99 | | |
| I | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | |
| I | Ratei passivi | 254.323,96 | 253.846,28 | E | E |
| II | Risconti passivi | 42.464.731,65 | 42.364.660,83 | E | E |
| II 1 | Contributi agli investimenti | 42.235.040,71 | 41.773.907,89 | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 41.796.891,29 | 41.326.630,36 | | |
| b | da altri soggetti | 438.149,42 | 447.277,53 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | | | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 229.690,94 | 590.752,94 | | |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 42.719.055,61 | 42.618.507,11 | | |

| | | 2022 | 2021 | referimento | referimento |
|---|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| | | | | art.2424 CC | DM 26/4/95 |
| | TOTALE DEL PASSIVO | 151.126.016,45 | 158.817.666,48 | | |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| 1 | 1) Impegni su esercizi futuri | 16.367.177,30 | 33.158.526,08 | | |
| 2 | 2) beni di terzi in uso | | | | |
| 3 | 3) beni dati in uso a terzi | | | | |
| 4 | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | | | | |
| 5 | 5) garanzie prestate a imprese controllate | | | | |
| 6 | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | | | | |
| 7 | 7) garanzie prestate a altre imprese | | | | |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 16.367.177,30 | 33.158.526,08 | | |

ALLEGATO C



**Relazione sulla Gestione
e
Nota Integrativa al
Bilancio Consolidato
Esercizio 2022**

Sommario

| | |
|---|----|
| IL GRUPPO PROVINCIA DI FERMO | 3 |
| Relazione sulla Gestione dei Soggetti inclusi nel Gruppo PROVINCIA DI FERMO | 6 |
| IL BILANCIO CONSOLIDATO | 22 |
| Nota metodologica | 22 |
| LE ATTIVITÀ DI PRE-CONSOLIDAMENTO: | 24 |
| LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO | 25 |
| CRITERI DI VALUTAZIONE: | 27 |
| Immobilizzazioni Immateriali: | 27 |
| Immobilizzazioni Materiali: | 27 |
| Immobilizzazioni Finanziarie:..... | 29 |
| Crediti: | 30 |
| Disponibilità Liquide: | 31 |
| Patrimonio Netto:..... | 31 |
| I Fondi: | 33 |
| Debiti: | 34 |
| Debiti di Finanziamento:..... | 34 |
| Debiti di Funzionamento: | 34 |
| Ratei e Risconti Passivi: | 36 |
| IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | 37 |
| La Gestione Caratteristica | 38 |
| La Gestione Finanziaria..... | 40 |
| Le Rettifiche di Valutazione:..... | 41 |
| La Gestione Straordinaria | 41 |
| ALTRE INFORMAZIONI SUL BILANCIO CONSOLIDATO | 43 |
| Gli strumenti di mercato derivato | 43 |
| Il ripiano delle perdite | 44 |

II GRUPPO PROVINCIA DI FERMO

Il Bilancio Consolidato del Gruppo PROVINCIA DI FERMO rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-finanziaria degli Enti e delle Società che compongono il Gruppo, identificate dal decreto del Presidente della Provincia n. 93 del 09/08/2023

Il Gruppo PROVINCIA DI FERMO è costituito da:

| DENOMINAZIONE DEGLI ENTI FACENTI PARTE DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA ESERCIZIO 2022 | Quota di Partecipazione | Capogruppo Intermedia |
|---|-------------------------|--------------------------------------|
| ORGANISMI STRUMENTALI | | |
| n.d. | == | == |
| ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI | | |
| n.d. | == | == |
| ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI | | |
| A.A.T.O. N. 5 - MARCHE SUD | 1,529% | No |
| A.T.O. N. 4 - MARCHE CENTRO SUD | 3,052% | No |
| SOCIETA' CONTROLLATE | | |
| STEAT S.P.A | 84,034% | Si, comprende Trasfer Scarl |
| SOCIETA' PARTECIPATE | | |
| SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | 26,090% | No |
| TASK S.r.l. | 5,62% | |
| TRASFER S.c.a.R.L. | 65,55%* | No, inclusa nel consolidato di Steat |
| VECTOR ONE S.c.a.R.L. | 40,61%* | No |
| TERMINAL MARCHE BUS S.c.a.R.L. | 14,28578%* | No |

* Tramite Steat Spa

Con la medesima deliberazione è stata definita la c.d. Area di Consolidamento che identifica gli Enti e le Società per le quali dovrà, ai sensi del disposto del Principio Contabile Applicato al Bilancio Consolidato (allegato 4/4 all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, modificato ed integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2017 n. 126), essere effettuato il consolidamento del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Come previsto dal principio contabile 4/4 allegato al Decreto Legislativo 118/2011, si procede alla rivalutazione delle soglie di rilevanza calcolate con gli indicatori del bilancio delle società/enti partecipati relativo all'esercizio 2022, andando ad utilizzare i valori iscritti nel bilancio approvato dell'esercizio 2022 o i relativi valori di preconsuntivo, comunicati dalle società/enti entro la data 20 luglio 2022, prevista dalla normativa di riferimento.

Gli indicatori del PROVINCIA DI FERMO per l'esercizio 2022 sono i seguenti:

| Voce | Patrimonio netto | Totale attivo | Ricavi caratteristici |
|-----------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|
| VALORI ULTIMO RENDICONTO | 51.752.822,59 | 134.627.413,43 | 31.181.480,06 |
| SOGLIA DI IRRILEVANZA SINGOLA 3% | 1.552.584,68 | 4.038.822,40 | 935.444,40 |
| SOGLIA DI IRRILEVANZA GLOBALE 10% | 5.175.282,26 | 13.462.741,34 | 3.118.148,01 |

Mentre dai bilanci degli enti e società appartenenti al GAP:

| Denominazione Società – Ente Strumentale | Patrimonio netto | Totale attivo | Ricavi caratteristici | Incluso nel Perimetro |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| SOCIETA' CONTROLLATA | | | | |
| STEAT SPA | 2.260.617,00 4,37% | 17.263.172,00 12,82% | 10.667.981,00 34,21% | SI |
| SOCIETA' PARTECIPATA DIRETTA | | | | |
| SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA SRL | 11.116.837,00 21,48% | 13.380.633,00 9,94% | 654.086,00 2,10% | SI |
| TASK SRL | 645.266,00 1,25% | 2.033.078,00 1,51% | 1.021.287,00 3,28% | SI |
| SOCIETA' PARTECIPATE INDIRETTE PER IL TRAMITE DI STEAT SPA | | | | |
| TRASFER SCARL | 36.525,00 0,07% | 3.883.300,00 2,88% | 9.791.882,00 31,40% | SI |
| VECTOR ONE SCARL | 75.290,00 0,15% | 239.580,00 0,18% | 13.274,00 0,04% | NO |
| TERMINAL MARCHE BUS SCARL | 46.810,00 0,09% | 363.648,00 0,27% | 157.018,00 0,50% | NO |
| ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI | | | | |
| A.A.T.O. N. 5 - ASSEMBLEA DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE MARCHE SUD – ASCOLI PICENO-FERMO | 871.613,65 1,68% | 10.477.556,80 7,78% | 3.480.245,31 11,16% | SI |
| A.T.O. N. 4 - MARCHE CENTRO SUD – AUTORITA' DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE FERMANO-MACERATESE | 791.724,24 1,53% | 2.342.130,07 1,74% | 851.709,00 2,73% | NO |
| SOGLIA DI IRRILEVANZA COMPLESSIVA DEL 10% | 883.824,24 1,71% | 2.945.358,07 5,69% | 1.022.001,00 1,97% | |

Dai valori sopra riportati discende che per il Gruppo PROVINCIA DI FERMO, l'area di consolidamento è:

| PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO2022 (elencati per tipologia) | QUOTA DI PARTECIPAZIONE | METODO DI CONSOLIDAMENTO |
|---|----------------------------|---|
| ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI | | |
| ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI | | |
| A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD | 1,53 % | PROPORZIONALE |
| SOCIETA' CONTROLLATE | | |
| STEAT S.P.A. | 84,03 % | INTEGRALE |
| SOCIETA' PARTECIPATE | | |
| SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | 26,09 % | PROPORZIONALE |
| TASK S.r.l. | 5,62% | Proporzionale |
| TRASFER S.c.a.R.L. | 65,55% | INTEGRALE (In quanto parte di STEAT S.p.a.) |

Risultano invece irrilevanti i seguenti soggetti:

| ENTI/SOCIETÀ IRRILEVANTI | QUOTA DI PARTECIPAZIONE | MOTIVO |
|---------------------------------|----------------------------|---|
| VECTOR ONE S.c.a.R.L. | 40,610% | IRRILEVANTI PER PARAMETRI INFERIORI AL MINIMO |
| TERMINAL MARCHE BUS S.c.a.R.L. | 21,950% | IRRILEVANTI PER PARAMETRI INFERIORI AL MINIMO |
| A.T.O. N. 4 - MARCHE CENTRO SUD | 3,052% | IRRILEVANTI PER PARAMETRI INFERIORI AL MINIMO |

Relazione sulla Gestione dei Soggetti inclusi nel Gruppo PROVINCIA DI FERMO

A.A.T.O. N 5 ASSEMBLEA DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 5 MARCHE SUD – ASCOLI PICENO E FERMO – % quota di partecipazione 1,529

L'ente ha sede legale in Viale Indipendenza, 42 – 63100 Ascoli Piceno

Tel : 0736-344776 - fax: 0736-347004

MAIL: info@ato5marche.it

Codice Fiscale: 92035220448

Sito internet: <https://www.ato5marche.it>

Indirizzo pec: ato5marche@emarche.it

L'Autorità di Ambito Territoriale è un organismo di garanzia a tutela degli interessi degli utenti e a salvaguardia della risorsa idrica.

Nel 1994 la cosiddetta "Legge Galli" (n. 36) ha sancito il riordino del Servizio Idrico nazionale e con esso la suddivisione del territorio in ambiti orograficamente omogenei, a capo dei quali è stata posta un' Autorità di Ambito del Servizio Idrico Integrato (S.I.I.), con funzioni di programmazione e controllo sulla gestione, sulla realizzazione di opere infrastrutturali, sul sistema tariffario e sui livelli di qualità del servizio, mantenendo alta l'attenzione per gli aspetti ambientali e sulla tutela dell'utente.

Gli aspetti innovativi introdotti da tale riforma sono:

- il concetto di uso e salvaguardia delle acque pubbliche per le generazioni future;
- il concetto di risparmio e rinnovo della risorsa nel rispetto del patrimonio idrico e dell'ambiente;
- il concetto di utilizzo prioritario della risorsa acqua per il consumo umano;
- l'individuazione di una nuova organizzazione per ambiti ottimali dei servizi idrici basata su criteri idrografici e amministrativi;
- la fissazione di obiettivi connessi alla efficienza ed economicità nei servizi, di equilibrio economico nei costi e ricavi.

Al fine di dare al sistema un assetto tecnico ed economico ottimale, la legge Galli ha definito una organizzazione integrata del Servizio Idrico prevedendo una gestione unitaria di tutte le competenze riguardanti il ciclo completo dell'acqua: adduzione, captazione, distribuzione, fognatura e depurazione.

Alle Regioni, a cui è stato affidato il compito di dare attuazione a tale normativa, l'incarico di individuare gli Ambiti Territoriali Ottimali (A.T.O.).

La Legge Regionale n. 18 del 1998 della Regione Marche ha individuato 5 Ambiti:

- ATO 1 Pesaro – Urbino;
- ATO 2 Marche centro Ancona;
- ATO 3 Marche centro Macerata;
- ATO 4 Marche sud Alto Piceno;
- ATO 5 Marche sud Ascoli Piceno;

Attualmente diverse sono le funzioni cui è preposta l'autorità di Ambito Territoriale in quanto svolge funzioni di programmazione e controllo sulla gestione, sulla realizzazione di opere infrastrutturali, sul sistema tariffario e sui livelli di qualità del Servizio Idrico Integrato, mantenendo alta l'attenzione per gli aspetti ambientali e la tutela dell'utente.

Nello svolgimento delle sue funzioni l'Autorità d'Ambito deve garantire:

- la valorizzazione e salvaguardia del patrimonio idrico;
- il risparmio e il rinnovo della risorsa nel rispetto del patrimonio idrico e dell'ambiente;
- l'utilizzo prioritario della risorsa idrica per il consumo umano;
- rimozione delle cause di diseconomie nonché perequazioni delle tariffe;
- garantire livelli omogenei di qualità dei servizi, etc.;

La provincia di Fermo non ha nominato gli amministratori

| Compenso | |
|---|------------------|
| Consiglio di Amministrazione è composto da: Marco Fioravanti, sindaco del Comune di Ascoli Piceno in qualità di Presidente; Antonio Del Duca, sindaco del Comune di Montedinove in qualità di Vice Presidente. | 0,00 |
| Collegio Sindacale composto da: Marangoni Luigi | 10.458,25 |
| Direttore dell'Autorità d'ambito – Ing. Antonino Colapinto - nominato con deliberazione n. 7 del 02.12.2020 | |

Ambito Territoriale Ottimale n.5 "Marche Sud - Ascoli Piceno"



AATO 4 MARCHE CENTRO SUD – AUTORITA' DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 - FERMANO E MACERATESE – SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - % quota di partecipazione 3,052%

L'ente ha sede legale in Via Porta Romana, 142
63811 Sant'Elpidio a Mare (FM)
Tel / Fax: +39 0734 810184
Email: info@aato4.it
PEC: info@pec.aato4.it
Codice Fiscale: 90032730443
Sito internet: <https://www.aato4.it/contatti.asp>

L'Autorità di Ambito Territoriale Ottimale n. 4 è stata costituita nella forma di Consorzio di funzioni in base alla legge della Regione Marche 18/98. Fanno parte dell'Autorità 27 Comuni (14 della Provincia di Fermo e 13 della Provincia di Macerata). I Comuni, con la nascita delle AATO hanno trasferito a questo nuovo ente pubblico la titolarità del servizio idrico integrato il quale viene ad essere programmato, controllato e regolato in modo unitario.

L'AATO 4 MARCHE Centro Sud ha definito il Piano di Ambito (piano economico e finanziario pluriennale, piano pluriennale degli investimenti), scelto la forma di gestione del servizio ed affidato lo stesso a Tennacola S.p.A. dal 01/01/2005.

E' necessario ricordare che esiste una netta distinzione di ruoli fra l'Ambito, che definisce gli obiettivi e controlla la realizzazione del piano, e il Gestore che organizza il servizio e realizza il piano. L'Ambito deve svolgere la sua attività di regolatore in ragione dell'assenza di concorrenza nel mercato di questi servizi con l'obiettivo di assicurare la tutela del consumatore nei confronti del gestore. Questo compito di regolazione deve essere svolto dall'ambito attraverso la definizione del Piano e il successivo controllo sulla realizzazione.

L'Assemblea di Ambito Territoriale Ottimale n. 4 Marche Centro Sud - Fermano e Maceratese è stata istituita in seguito alla legge della Regione Marche n. 30 del 2011 che le ha assegnato le funzioni già esercitate dalle Autorità di Ambito previste dall'articolo 148 del d.lgs. 152/2006 e dalla legge regionale 22 giugno 1998, n. 18 (Disciplina delle risorse idriche), in attuazione delle disposizioni contenute nell'articolo 2, comma 186 bis, della legge 23 dicembre 2009, n. 191 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato. Legge finanziaria 2010).

Più specificamente le principali funzioni dell'Assemblea di Ambito n. 4 MARCHE Centro Sud sono: la predisposizione della ricognizione tecnica e gestionale relativa ai servizi idrici verificando lo stato di strutture e impianti e il livello di efficienza ed efficacia gestionale; l'individuazione della forma di gestione, del soggetto gestore del servizio, e l'adozione della Convenzione per la gestione; l'approvazione del Piano d'Ambito, inteso come strumento di attuazione delle scelte strategiche dell'EGA, in cui viene definita l'entità degli investimenti necessari (Piano degli interventi), individuato l'assetto gestionale (Modello gestionale) e predisposto il Piano Economico e Finanziario con l'individuazione della tariffa da applicare all'utenza; il controllo del servizio e dell'attività del gestore affidatario al fine di verificare la corretta applicazione della tariffa, il raggiungimento degli obiettivi e dei livelli di qualità previsti dal Piano.

L'Assemblea, nell'esercizio di tali funzioni, rappresenta sia i soggetti convenzionati, quindi i Comuni dell'Ambito, sia l'utenza, quindi i consumatori del Servizio Idrico Integrato.

La provincia di Fermo non ha nominato gli amministratori

| Compenso | |
|---|-------------------------------|
| <p>Consiglio di Amministrazione è composto dai Sindaci dei Comuni Convenzionati partecipanti l'A.A.T.O. n. 4, Presidente Nicolino Carolini, Sindaco del Comune di Francavilla d'Ete, Vice Presidente Paolo Francesco Giubileo, Sindaco del Comune di Urbisaglia</p> <p>Collegio Sindacale composto da: Andrea Piergentili</p> | <p>Nessun compenso</p> |



I COMUNI D'AMBITO

Provincia di Fermo

FALERONE
FRANCAVILLA D'ETE
MAGLIANO DI TENNA
MASSA FERMANA
MONTAPPONE
MONTE SAN PIETRANGELI
MONTE URANO
MONTE VIDON CORRADO
MONTEGIORGIO
MONTEGRANARO
PORTO SANT'ELPIDIO
RAPAGNANO
SANT'ELPIDIO A MARE
TORRE SAN PATRIZIO

Provincia di Macerata

COLMURANO
GUALDO
LORO PICENO
MOGLIANO
MONTE SAN GIUSTO
MONTE SAN MARTINO
PENNA SAN GIOVANNI
PETRIOLO
RIPE SAN GINESIO
SAN GINESIO
SANT'ANGELO IN PONTANO
SARNANO
URBISAGLIA

TASK s.r.l.

via G. B. Velluti, 41

Piediripa di Macerata (Mc)

P.IVA, C.F. e RI n. 01369040439

Telefono +39 0733 280 140

La società ha per oggetto la fornitura di servizi e prestazioni nel settore informatico e telematico, nonché ogni attività connessa a tali servizi, contemplati in piani e progetti approvati dagli Enti costituenti o partecipanti o affidanti, in particolare:

- la gestione di un Centro Servizi Territoriale a supporto della Pubblica Amministrazione;
 - attività di progettazione, realizzazione, gestione e formazione di progetti e - government;
 - attività di studio e ricerca nell'area delle tecnologie informatiche e telematiche;
 - la progettazione, promozione, realizzazione e gestione di infrastrutture di reti informatiche e tecnologiche a livello locale e lo sviluppo di servizi informatici e telematici previsti da piani e progetti approvati dai soci;
 - attività di consulenza relativamente alle infrastrutture di comunicazione ed ai servizi telematici;
 - la progettazione, gestione di attività di formazione ed aggiornamento nei settori delle reti e dei servizi telematici multimediali;
 - la creazione di materiale didattico o informativo su rete o distribuito mediante altri supporti;
 - il coordinamento tra iniziative locali e quelle promosse o promuovibili in ambito regionale, nazione e internazionale;
 - l'organizzazione di corsi di formazione nonché esecuzione di prestazioni di servizi e/o di elaborazione dati con l'offerta dei relativi supporti tecnico-operativi.
- **La provincia di Fermo ha/non ha nominato gli amministratori**

| | Compenso |
|--|-----------------|
| Amministratore unico: Giorgio Bottacchiari. | 9.052,00 |
| Revisore Unico Rossano Carbonetti | 6.077,00 |



STEAT S.p.A – quota di partecipazione 84,034%

La società ha sede legale in Via Giovanni da Palestrina, 63 – 63900 Fermo

Telefono +39 0734.229400

Fax +39 0734.229004

Mail info@steat.it

Codice Fiscale: 01090950443

Sito internet: <https://www.steat.it/>

La S.T.E.A.T. – Società Trasporti Ete Aso Tenna – Pubblici Trasporti S.p.A. è una società a capitale pubblico: i soci sono la Provincia di Fermo (socio di maggioranza con il 84,034% delle azioni), il Comune di Fermo, la Comunità Montana dei Sibillini ed altri 39 Comuni del Fermano.

La Società è stata costituita il 30 Gennaio 1986 ed ha iniziato ad operare il 1° Luglio 1987 a seguito dell'acquisizione della Società per le Ferrovie Adriatico – Appennino (esercizio di Fermo). In data 1° Marzo 1991 la Steat ha acquisito n. 3 aziende del gruppo Cardinali (Cardinali Mauro, Eredi di Cardinali Alberto Snc, Sacar Snc) e successivamente, in data 1° Novembre 1991, ha acquisito la Sapi Srl.

Rispettivamente in data 30 Novembre 2005 e 10 Settembre 2006 la Steat S.p.A. ha rilevato i servizi di linea facenti capo alle Ditte Sat s.a.s. e Maranesi Michele.

La Steat S.p.A. è Socio di maggioranza della Trasfer, Società Consortile a responsabilità limitata, titolare dei Contratti di Servizio in essere con la Provincia di Fermo per la gestione dei servizi extraurbani di linea e con il Comune di Fermo per il servizio urbano.

Inoltre è titolare dei contratti di servizio con il Comune di Porto San Giorgio ed il Comune di Porto Sant'Elpidio per la gestione dei servizi urbani.

Attualmente la Steat gestisce circa Km. 1.800.000 di servizi extraurbani e circa km. 780.000 di servizi urbani.

L'organico degli autobus è di n. 111 mezzi (92 per la linea, 15 per i servizi di noleggio e per lo svolgimento di linee interregionali, 4 scuolabus).

Attualmente alle dipendenze della Steat vi sono n. 102 addetti.

Il capitale sociale della Steat è attualmente di Euro 2.108.178,00.

La società ha per oggetto:

- 1) l'impianto e l'esercizio di pubblici trasporti di persone, con qualsiasi mezzo attuati;
- 2) lo svolgimento dei servizi ausiliari e complementari allo scopo principale;
- 3) l'esercizio dell'attività di noleggio da rimessa con o senza conducente; la gestione di agenzie di viaggio e turismo e di servizi turistici in generale nonché l'attività di intermediazione e consulenza inerenti l'attività di trasporto;
- 4) la gestione di strutture attrezzate per l'arrivo e la partenza di passeggeri, la gestione di posteggi per veicoli in genere, di scale mobili, ascensori e tutto quanto inerente il trasporto e la mobilità delle persone;
- 5) la gestione di attività, anche aperte al pubblico, di distribuzione di carburanti per autotrazione con annesse e connesse attività commerciali tipiche delle stazioni di servizio.

La società può promuovere la costituzione o assumere, sia direttamente che indirettamente, interessenze, quote o partecipazioni, ma non ai fini di collocamento, in altre imprese, società, consorzi ed enti in genere, aventi oggetto analogo, affine o connesso al proprio ovvero aventi una funzione strumentale al raggiungimento dell'oggetto sociale nel rispetto dell'art. 2361 del codice civile.

La società può altresì compiere tutte le attività necessarie o utili per il conseguimento dell'oggetto sociale, fra cui operazioni immobiliari, mobiliari, industriali, commerciali e finanziarie, ivi compresa la concessione di garanzie reali e/o personali, rilasciate nell'interesse della società, per obbligazioni sia proprie che di terzi.

Per conto della Provincia di Fermo si occupa del servizio di Trasporto Pubblico Locale.
La provincia di Fermo ha nominato gli amministratori

| | | Compenso |
|--|--|------------------|
| Consiglio di Amministrazione è composto da: Presidente On. Remigio Ceroni, rappresentanti della Provincia di Fermo Giandomenico Gioia, Cardinali Simona e Balestrieri Giovanni, rappresentante del Comune di Fermo Laurenzi Maurizio. | | 19.288,00 |
| Collegio Sindacale composto da: Vitali Ermanno - Vittori Roberto – Fenni Ambra | | 17.500,00 |

COMPOSIZIONE COMPAGINE SOCIETARIA

| SOCI | INDIRIZZO | Codice fiscale | N. azioni | Capitale sociale | % |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------|----------------|---------------------|---------------|
| Amministrazione Provinciale di Fermo | Viale Trento 113 | 90038780442 | 102.404 | 1.771.589,20 | 84,034 |
| Comune di Fermo | Via Mazzini, 4 | 00334990447 | 11.839 | 204.814,70 | 9,715 |
| Comune di Porto Sant'Elpidio | Via Umberto I, 485 | 81003650447 | 1.846 | 31.935,80 | 1,515 |
| Comune di Monte Urano | Piazza Libertà, 2 | 00356290445 | 1.368 | 23.666,40 | 1,123 |
| Comune di Montegranaro | Piazza Mazzini, 1 | 00218260446 | 963 | 16.659,90 | 0,790 |
| Comune di Porto San Giorgio | Via Veneto, 4 | 81001530443 | 817 | 14.134,10 | 0,670 |
| Comune di Sant'Elpidio a Mare | Piazza G. Matteotti, 8 | 81001350446 | 783 | 13.545,90 | 0,643 |
| Comune di Montegiorgio | Via Roma, 1 | 81002030443 | 522 | 9.030,60 | 0,428 |
| Comune di Torre San Patrizio | Piazza Umberto I | 00377160445 | 206 | 3.563,80 | 0,169 |
| Comunità Montana dei Sibillini | Piazza IV Novembre | 80003250448 | 192 | 3.321,60 | 0,158 |
| Comune di Montappone | Piazza Roma, 5 | 81001810449 | 92 | 1.591,60 | 0,075 |
| Comune di Ponzano di Fermo | Via Garibaldi, 58 | 81001890441 | 90 | 1.557,00 | 0,074 |
| Comune di Rapagnano | Piazza Siccone, 2 | 00358210441 | 88 | 1.522,40 | 0,072 |
| Comune di Lapedona | Piazza Leopardi, 2 | 00357010446 | 52 | 899,60 | 0,043 |
| Comune di Monte Vidon Corrado | Piazza Garibaldi, 9 | 81001330448 | 51 | 882,30 | 0,042 |
| Comune di Monterubbiano | Via Trento, 1 | 00357030444 | 50 | 865,00 | 0,041 |
| Comune di Altidona | Largo Municipale, 1 | 81000890442 | 48 | 830,40 | 0,039 |
| Comune di Amandola | Piazzale Garibaldi, 1 | 80001030446 | 42 | 726,60 | 0,034 |
| Comune di Monsampietro Morico | Via Umberto I, 33 | 81001450444 | 41 | 709,30 | 0,034 |
| Comune di Francavilla d'Ete | P.zza Vittorio Emanuele, 1 | 81001090448 | 36 | 622,80 | 0,030 |
| Comune di Grottazzolina | Corso Vittorio Emanuele | 81001170448 | 33 | 570,90 | 0,027 |
| Comune di Petritoli | Piazza Mazzini, 22 | 00385810445 | 31 | 536,30 | 0,025 |
| Comune di Santa Vittoria in Matenano | Corso Umberto, 13 | 00330500448 | 30 | 519,00 | 0,025 |
| Comune di Comunanza | Via IV Novembre | 80001250440 | 28 | 484,40 | 0,023 |
| Comune di Belmonte Piceno | Piazza G. Leopardi | 81001490440 | 21 | 363,30 | 0,017 |
| Comune di Servigiano | Piazza Roma | 81002090447 | 20 | 346,00 | 0,016 |
| Comune di Montottone | Via Montottone Nord | 81001050442 | 20 | 346,00 | 0,016 |
| Comune di Magliano di Tenna | Piazza Gramsci, 25 | 00169370442 | 20 | 346,00 | 0,016 |
| Comune di Campofilone | Piazza Umberto I, 1 | 00334340445 | 17 | 294,10 | 0,014 |
| Comune di Monte San Pietrangeli | Piazza Umberto | 81001270446 | 15 | 259,50 | 0,012 |
| Comune di Montelparo | Via Roma | 81000670448 | 11 | 190,30 | 0,009 |
| Comune di Falerone | Piazza Concordia, 6 | 81001750447 | 10 | 173,00 | 0,008 |
| Comune di Massa Fermana | Via Garibaldi, 60 | 00380940445 | 10 | 173,00 | 0,008 |
| Comune di Monte San Martino | Piazza XX Settembre, 4 | 83002470439 | 10 | 173,00 | 0,008 |
| Comune di Montegiberto | Piazza della Vittoria, 1 | 81001970441 | 9 | 155,70 | 0,007 |
| Comune di Monte Vidon Combatte | Via G. Leopardi, 1 | 81000850446 | 8 | 138,40 | 0,007 |
| Comune di Ortezzano | Piazza Umberto I | 00390830446 | 8 | 138,40 | 0,007 |
| Comune di Montefalcone Appennino | Via S. Pietro, 27 | 00357180447 | 7 | 121,10 | 0,006 |
| Comune di Monteleone di Fermo | Via G. Garibaldi, 9 | 81001850445 | 6 | 103,80 | 0,005 |
| Comune di Moresco | Piazza Castello, 15 | 00356970442 | 6 | 103,80 | 0,005 |
| Comune di Monterinaldo | Via Borgo Nuovo, 4 | 00396470445 | 5 | 86,50 | 0,004 |
| Comune di Smerillo | Corso Dante Alighieri, 14 | 80000970444 | 5 | 86,50 | 0,004 |
| Totale | | | 121.860 | 2.108.178,00 | 100,00 |



TRASFER S.c.a.R.L.

La Società ha sede legale in Via Giovanni Da Palestrina, 63 – Fermo.

Telefono +39 0734.229400

Fax +39 0734.229004

Mail info@trasfer.eu

Pec segreteria@pec.trasfer.eu

Sito internet: <https://www.trasfer.eu/it>

Codice Fiscale: 01933270447

Trasfer è una società consortile a responsabilità limitata costituita il 19 Giugno 2007 tra la Steat S.p.A. e la Sirio S.c.a.r.l. per la gestione del servizio di trasporto pubblico locale, urbano ed extraurbano, nel territorio della Provincia di Fermo.

Attualmente la Trasfer gestisce km. 2.506.252 di servizi extraurbani e km. 667.092 di servizi urbani per il Comune di Fermo: dette percorrenze vengono effettuate dalla Steat S.p.A. e dai soci della Sirio S.c.a.r.l. (Autoservizi Portesi S.r.l., Sam S.r.l., Autoservizi Piergallini S.n.c., Autolinee Ciuccarelli S.n.c. e Senesi Filippo).

Inoltre l'Azienda associata Steat S.p.A. gestisce direttamente servizi urbani nei Comuni di Porto Sant'Elpidio (km. 55.786) e Porto San Giorgio (km. 59.051)

La TRASFER opera prioritariamente nella provincia di Fermo e anche nelle limitrofe province di Ascoli Piceno, Macerata e Teramo (quest'ultima raggiungibile sino a Tortoreto Lido mediante una corsa scolastica).

Il Personale alle dipendenze delle Aziende associate alla Trasfer è di 140 unità.

L'organico degli Autobus è di 124 mezzi.

L'estensione della rete su cui opera la Trasfer è di **1.116,88 km.**

La provincia di Fermo non ha nominato gli amministratori

| | Compenso |
|--|------------------|
| Consiglio di Amministrazione è composto da: Fabiano Alessandrini, Sara Portesi, Marco Baldassarri Collegio Sindacale | 36.035,00 |



VECTOR ONE S.c.a.R.L.

La Società ha sede legale in Via D'antona, snc – Montecosaro

Tel. +39.0733 866317

Fax. +39.0733 231031

Sito Internet: <http://www.vectorone.it/>

Codice Fiscale: 01818360438

Pec: vectorone@pec.it

Vector One è un consorzio che nasce dalla sinergia di cinque affermate aziende di Trasporto passeggeri della regione Marche (Contram S.p.A., STEAT S.p.A., Eurobus S.r.l., S.A.S.P. s.r.l., Roma Marche Linee S.p.A., Autolinee Crognaletti S.r.l., Autoservizi Portesi S.r.l.) ed ha nel proprio DNA la qualità del servizio. Con l'ambizione di istituire un marchio di qualità Vector One intende coinvolgere aziende pubbliche, private o a capitale misto operanti nel settore del trasporto dei viaggiatori, attuando una visione futura della mobilità dei viaggiatori in concertazione con il Ministero dei Trasporti, la Regione Marche, Anav e Asstra. Punti focali della mission aziendale sono il miglioramento della qualità dei servizi di trasporto, il rispetto ambientale e in maniera più ampia il miglioramento delle condizioni di viaggio delle persone. Fondamentali da parte delle aziende costituenti del consorzio la presenza di certificazione ISO9001, la regolarità dei rapporti di dipendenza del personale, il completo rispetto del regolamento CE 561/2006 inerente al trasporto merci e persone - tempi di guida e di riposo nell'autotrasporto e l'adesione alla carta dei servizi di noleggio autobus con conducente. Il consorzio è sensibile all'accoglienza di persone disabili grazie al confort assicurato dall'ampia offerta di mezzi da minibus a pullman granturismo a bus muniti di dotazioni specifiche.

Il Consorzio si occupa del noleggio di mezzi di trasporto su gomma per la mobilità dei viaggiatori. Gestisce inoltre un'ampia gamma di servizi, da viaggi ed escursioni in giornata, gite scolastiche, servizi navetta per organizzazione grandi eventi, trasferimenti in città da e per gli aeroporti italiani ed europei (Turismo Urbano; Turismo Nazionale; Turismo Internazionale)

La provincia di Fermo non ha nominato gli amministratori

| Compenso |
|--|
| Consiglio di Amministrazione è composto da: Pollicelli Mario Presidente, Belardinelli Stefano Amministratore delegato ed Alessandrini Fabiano Consigliere |
| Collegio Sindacale composto da: |

TERMINAL MARCHE BUS S.c.a.R.L.

La Società ha sede legale in Via Gino Valentini, snc – Macerata

E-mail: terminalpizzarello@gmail.com

Pec: terminalmarchebuspec.it

Codice Fiscale: 01818360438

La società si occupa della gestione del servizio di trasporto pubblico locale, urbano ed extraurbano, nel territorio della Provincia di Fermo e di Macerata.

La provincia di Fermo non ha nominato gli amministratori

| Compenso |
|--|
| Consiglio di Amministrazione è composto da: Belardinelli Stefano Presidente, Gregori Stefano Amministratore delegato, Fabiano Alessandrini Consigliere. Collegio Sindacale composto da: |

SIMVT

SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE del TENNA S.r.l.
SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.

La Società ha sede legale in Via Garibaldi, 99 – Servigliano.

Sito Internet: <https://www.simvt.it/>

Codice Fiscale: 00948030440

La società svolge le seguenti attività: Programmazione, progettazione, indirizzo, coordinamento manutenzione, revisione, trasformazione e completamento della rete distributiva del gas metano. Acquisto, vendita, produzione e gestione della energia elettrica, gestione del servizio calore.

La Società non svolge attività in favore della Provincia di Fermo, ma esercita funzioni comunque attinenti alle finalità istituzionali dell'Ente.

La provincia di Fermo non ha nominato gli amministratori

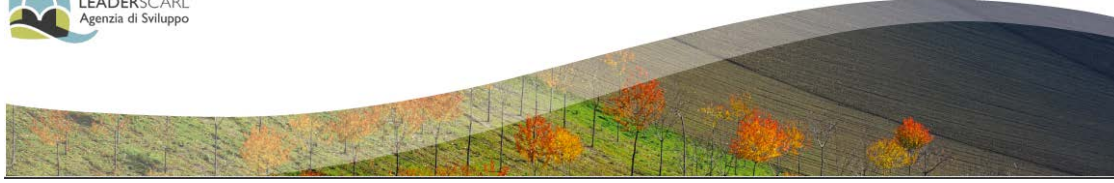
| | Compenso |
|---|--------------------|
| Consiglio di Amministrazione è composto da: Marco Minneti, Amministratore Unico. | € 6.240,00 |
| Collegio Sindacale composto da: Cristian Roselli, Presidente collegio sindacale, Giuseppe Copponi Sindaco effettivo, Ambra Fenni Sindaco effettivo, Chiara Cardinali, Sindaco Supplente, Gianluca Vita, Sindaco Supplente. | € 12.688,00 |

COMPOSIZIONE SOCIETARIA

(Elenco soci e ripartizione capitale pubblico-privato)

| Socio | Quota di partecipazione | % di partecipazione |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| Provincia di Fermo | € 24.000,00 | 26,09% |
| Comune di Santa Vittoria in Matenano | € 4.000,00 | 4,35% |
| Comune di Monte Vidon Corrado | € 4.000,00 | 4,35% |
| Comune di Magliano di Tenna | € 4.000,00 | 4,35% |
| Comune di Montappone | € 4.000,00 | 4,35% |
| Comune di Ponzano di Fermo | € 4.000,00 | 4,35% |
| Comune di Rapagnano | € 4.000,00 | 4,35% |
| Comune di Monsampietro Morico | € 4.000,00 | 4,35% |
| Comune di Servigliano | € 4.000,00 | 4,35% |
| Comune di Montegiberto | € 4.000,00 | 4,35% |

| | | |
|-------------------------------|--------------------|----------------|
| Comune di Massa Fermana | € 4.000,00 | 4,35% |
| Comune di Belmonte Piceno | € 4.000,00 | 4,35% |
| Comune di Falerone | € 4.000,00 | 4,35% |
| Comune di Grottazzolina | € 4.000,00 | 4,35% |
| Comune di Montegiorgio | € 8.000,00 | 8,70% |
| Comune di Montottone | € 4.000,00 | 4,35% |
| Comune di Monteleone di Fermo | € 4.000,00 | 4,35% |
| TOTALE SOCI PUBBLICI | € 92.000,00 | 100,00% |
| TOTALE SOCI PRIVATI | € 0,00 | 0,00% |



GAL FERMANO LEADER S.C. a R.L
Via Don Nicola Arpili, 17 – 63846 Monte Giberto (FM)
C.F. e P.IVA 01944950441
Telefono **0734.065272**
MAIL info@galfermano.it
PEC galfermano@pec.it
Presidente: presidente@galfermano.it
Responsabile Amministrativo-Legale: segreteria@galfermano.it
Animazione: animazione@galfermano.it

Gruppo di Azione Locale (GAL) Fermano Leader è una Società Consortile a Responsabilità Limitata iscritta al numero Repertorio Economico Amministrativo 186296 della Provincia di Fermo. La Società si è costituita in data 31/10/2007 con atto pubblico redatto dal Notaio Luciano Varriale di Fermo (repertorio n.71309/8909). Lo Statuto vigente è stato approvato dall'Assemblea dei Soci dell'11/05/2018 ed iscritto nel Registro Imprese di Fermo il 30/05/2018 prot. n. 7036, registrato a San Benedetto del Tronto il 28/05/2018 n. 1602 Serie 1T. La durata della Società è fissata fino al 31/12/2050 e potrà essere prorogata o anticipatamente sciolta con deliberazione dell'Assemblea dei Soci. Il capitale sociale è di complessivi euro 50.000,00 sottoscritto ed interamente versato da tutti i soci.

Il partenariato del GAL Fermano Leader presenta un'equilibrata rappresentanza delle componenti pubblica e privata, che possiedono rispettivamente il 49% ed il 51% del capitale sociale e sono riconducibili alle principali realtà attive sul territorio, sotto il profilo sia amministrativo che economico e culturale.

I soci pubblici sono 37: si tratta di 32 comuni della Provincia di Fermo, dell'Amministrazione Provinciale, della Comunità Montana dei Sibillini, del Parco Nazionale dei Monti Sibillini, della Società di trasporto pubblico locale (STEAT) e del Consorzio per lo sviluppo industriale del Fermano (CoSIF).

L'area omogenea di riferimento del GAL Fermano Leader coincide con l'intera area Leader della Provincia di Fermo di cui al PSR Marche 2014/2020. E' infatti costituita dai 32 comuni soci, a cui si è aggiunto – per il periodo di programmazione 2014/2020 – il Comune di Monterubbiano, che ha deliberato l'adesione al GAL Fermano, senza però entrare nella compagine societaria della Fermano Leader S.C.a.R.L.

La componente privata conta complessivamente 35 soci, tra cui i principali istituti di credito operanti sul territorio, le principali associazioni di categoria, espressione dei diversi settori dell'economia locale (artigianato, agricoltura, P.M.I., commercio e turismo), oltre ad una variegata rappresentanza di associazioni no profit (di tipo sociale e culturale) e piccoli imprenditori del settore agricolo ed enogastronomico locale. Questa strutturazione del partenariato risulta fortemente rappresentativa di tutte le componenti socio-economiche del territorio del GAL; potrà quindi garantire nel corso della programmazione Leader una forte partecipazione degli attori pubblici e privati nell'attuazione del Piano di Sviluppo Locale.

La Società Fermano Leader S.C.a.R.L ha per oggetto lo sviluppo locale del territorio rurale fermano tramite l'approccio Leader, avvalendosi, in via prioritaria ma non esclusiva, del sostegno allo sviluppo rurale da parte del Fondo Europeo agricolo per lo Sviluppo Rurale (FEASR).

La Società indirizza prioritariamente le iniziative al proprio sostegno ed alla promozione dello sviluppo rurale e dell'occupazione nel territorio fermano, svolgendo la propria attività in coerenza con gli obiettivi dell'Unione Europea e dei piani di sviluppo regionali, provinciali e locali. Tuttavia la Società può operare anche al di fuori del territorio oggetto del PSL. La Società potrà svolgere, inoltre, tutte le operazioni e le attività economiche, mobiliari, immobiliari, tecnico-scientifiche e promozionali dirette allo sviluppo economico ed occupazionale nell'ambito dell'area di attuazione ed in particolare la realizzazione di servizi idonei ad agevolare lo sviluppo

economico delle imprese locali, nonché favorire tutte quelle azioni a sostegno delle attività esistenti per l'approvvigionamento delle risorse finanziarie per l'accesso ai finanziamenti ed ai contributi pubblici e comunque per la ricerca di ottimali fondi di finanziamento. Gli ambiti di azione della Società sono i seguenti:

- Animazione e promozione dello sviluppo locale;
- Formazione professionale, ed aiuti all'occupazione;
- Azioni informative-dimostrative e promozionali per lo sviluppo delle zone rurali;
- Sostegno alle micro, piccole e medie imprese nonché allo sviluppo ed all'innovazione del sistema agricolo locale, dell'artigianato e dei servizi alla popolazione e alle imprese;
- Valorizzazione e commercializzazione anche diretta di prodotti agricoli e tipici locali;
- Promozione e realizzazione di collegamenti informatici e telematici all'interno dell'area di intervento specifico e con l'esterno;
- Consulenze, ricerche ed indagini conoscitive in campo socio-economico, ambientale ed urbanistico territoriale;
- Redazione e realizzazione di studi e progetti di fattibilità;
- Forniture di servizi ad enti pubblici, alle imprese ed associazioni private, quali: la gestione ed il controllo economico finanziario, marketing, pubblicità, informazione, comunicazione, informatica, banche dati, nuove tecnologie ed innovazione tecnologica, energia, impatto ambientale, approntamento di materiali didattici, bibliografici, per convegni e seminari, collaborazione a riviste, periodici, case editrici ed altri mezzi di comunicazione, anche on line;
- Partecipare a reti, cluster, consorzi e raggruppamenti – anche temporanei – di imprese, associazioni e società sia di diritto pubblico che privato.
- Favorire tutte quelle azioni a sostegno delle attività esistenti per l'approvvigionamento delle risorse finanziarie per l'accesso ai finanziamenti ed ai contributi pubblici e comunque per la ricerca di ottimali fondi di finanziamento.

La Società, per il conseguimento degli scopi sociali, potrà realizzare la propria attività in forma diretta o stipulare convenzioni con professionisti, società specializzate ed istituti di credito, enti ed associazioni; potrà anche partecipare ad altre imprese o società aventi scopi affini, analoghi o comunque connessi al proprio sia direttamente che indirettamente, con espressa esclusione del fine di collocamento e nei limiti previsti dal D.Lgs. 1 settembre 1993 n. 385 e dalle ulteriori leggi in materia. La Società potrà dare garanzie tanto personali che reali anche a favore di terzi.

Assemblea dei Soci, presieduta dal Presidente del GAL. L'Assemblea è costituita dai soci regolarmente iscritti ed in regola con il versamento delle quote societarie.

Consiglio di Amministrazione, composto dal Presidente e da altri dieci membri eletti dall'Assemblea dei Soci. Per la parte privata sono stati nominati un rappresentante della Copagri, un rappresentante della CNA di Fermo, un rappresentante della CIA, un rappresentante della Coldiretti, un rappresentante della BCC del Piceno Credito cooperativo, un rappresentante di espressione diretta della compagine societaria. Per la componente pubblica, oltre alla Presidente in carica, vi sono rappresentanti delle amministrazioni comunali che fungono da riferimento per i diversi ambiti territoriali. Il Consiglio di Amministrazione viene rinnovato ogni tre anni ed i suoi componenti sono rieleggibili. Il Consiglio di Amministrazione è investito dei più ampi ed illimitati poteri per la gestione ordinaria e straordinaria del GAL, senza eccezione alcuna, salvo quelli che lo Statuto riserva all'Assemblea dei Soci. Al Presidente è affidata la firma e la rappresentanza legale, anche in giudizio, della società; in caso di assenza o di impedimento del Presidente tutte le attribuzioni spettano al Vicepresidente.

**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE al 31.08.2023
(Composizione: n. 11 membri)**

| Nominativo | Ruolo | Cod. fisc. | Data inizio nomina | Scadenza nomina | Trattamento economico lordo annuo 2023 |
|---------------------|-----------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|---|
| Borri Michela | Presidente | BRRMHL80D54D542A | 05/05/2023 | Approvaz. Bilancio Consuntivo 2025 | Nessun compenso |
| Del Zozzo Aldo | Vice Presidente | DLZLDA50L07A233E | 05/05/2023 | idem | Rimborsi spesa |
| Carolini Nicolino | Consigliere | CRLNLN56B20F520V | 05/05/2023 | idem | Rimborsi spesa |
| Angelini Gianfelice | Consigliere | NGLGFL56P11A462Z | 05/05/2023 | idem | Rimborsi spesa |
| Severini Tonino | Consigliere | SVRTNN65R25A462A | 05/05/2023 | idem | Rimborsi spesa |
| Caraceni Gilberto | Consigliere | CRCGBR54P06F021P | 05/05/2023 | idem | Rimborsi spesa |
| Caranfa Andrea | Consigliere | CRNNDR87L18A271L | 05/05/2023 | idem | Rimborsi spesa |
| Sbattella Nazareno | Consigliere | SBTNRN73S04D542X | 05/05/2023 | idem | Rimborsi spesa |
| Stortini Rosella | Consigliere | STRLL78D49A252N | 05/05/2023 | idem | Rimborsi spesa |
| Papiri Giorgio | Consigliere | PPRGRG59E22F626R | 05/05/2023 | idem | Rimborsi spesa |
| Maranesi Massimo | Consigliere | MRNMSM71D06A952G | 05/05/2023 | idem | Rimborsi spesa |

Collegio Sindacale, composto di tre membri effettivi e di due supplenti. Il Presidente del Collegio Sindacale è nominato dall'Assemblea dei Soci, in occasione della nomina dello stesso collegio. I sindaci durano in carica tre esercizi e sono rieleggibili e scadono alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio della carica.

**COLLEGIO dei REVISORI al 31.08.2023
(Composizione: n.3 membri)**

| Nominativo | Ruolo | Cod. fisc. | Data inizio nomina | Scadenza nomina | Trattamento economico lordo annuo 2023 |
|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|---|
| Fenni Luigi | Presidente | FNNLGU53T01D542R | 05/05/2023 | Approvaz. Bilancio Consuntivo 2025 | € 1.000,00 + contributi e tasse se dovuti) + € 300,00 (massimo importo rimb. spese) |
| Guarnieri Lorenzo | Sindaco effettivo | GRNLNZ72L30G516O | 05/05/2023 | idem | € 1.000,00 + contributi e tasse se dovuti) + € 300,00 (massimo importo rimb. spese) |
| Vecchiotti Giorgia | Sindaco effettivo | VCCGRG88P62F522Z | 05/05/2023 | idem | € 1.000,00 + contributi e tasse se dovuti) + € 300,00 (massimo importo rimb. spese) |
| Capriotti Caterina | Sindaco supplente | CPRCRN92E42D542N | 05/05/2023 | idem | |
| Vittori Roberto | Sindaco supplente | VTTRRT72B16F428B | 05/05/2023 | idem | |

Struttura organizzativa e gestionale, che cura il funzionamento della Società relativamente all'attuazione del Piano di Sviluppo Locale e delle altre attività previste dallo Statuto, costituita da un **Coordinatore**, con funzioni di direzione tecnica delle attività del GAL; da una **Impiegata Amministrativa** con funzioni di supporto operativo agli organi decisionali e alla direzione tecnica; da un **Animatore-Istruttore** con funzioni di informazione e supporto a favore degli operatori pubblici e privati; da un **Responsabile Amministrativo-Legale** e da un **Consulente contabile**.

IL BILANCIO CONSOLIDATO

Nota metodologica

Nella predisposizione del Bilancio Consolidato la Capogruppo, PROVINCIA DI FERMO, ha seguito il disposto del Principio Contabile Applicato del Bilancio Consolidato, allegato 4/4 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 s.m.i. che al paragrafo 4 dispone: *“Nel rispetto delle istruzioni ricevute di cui al paragrafo 3.2 i componenti del gruppo trasmettono la documentazione necessaria al bilancio consolidato alla capogruppo, costituita da: -il bilancio consolidato (solo da parte dei componenti del gruppo che sono, a loro volta, capigruppo di imprese o di amministrazioni pubbliche), - il bilancio di esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità economico-patrimoniale, - il rendiconto consolidato dell'esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità finanziaria affiancata dalla contabilità economico-patrimoniale. Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non sono tra loro uniformi, pur se corretti, l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento. Ad esempio, può essere necessario procedere alla rettifica dei bilanci per rendere omogenei gli accantonamenti ai fondi ammortamenti se effettuati con aliquote differenti per le medesime tipologie di beni o gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti. Si ribadisce che è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.”*

Si è provveduto, sulla base della documentazione inviata dai soggetti inclusi nell'Area di Consolidamento, all'eliminazione delle partite infragruppo¹, come previsto dal par. 4.2 del citato principio contabile applicato che dispone: *“Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici. Pertanto, devono essere eliminati in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo; infatti, qualora non fossero eliminate tali partite, i saldi consolidati risulterebbero indebitamente accresciuti. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze. Particolare attenzione va posta sulle partite “in transit” per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei. La redazione del bilancio consolidato richiede pertanto ulteriori interventi di rettifica dei bilanci dei componenti del gruppo, riguardanti i saldi, le operazioni, i proventi e gli oneri riguardanti operazioni effettuate all'interno del gruppo amministrazione pubblica. L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'eliminazione e dell'elisione dei dati contabili relativi è effettuata sulla base delle informazioni trasmesse dai componenti del gruppo con il bilancio, richieste dalla capogruppo come indicato al punto 2 del paragrafo 3.2. La maggior parte degli interventi di rettifica non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico (quali i crediti e i debiti, sia di funzionamento o commerciali, che di finanziamento nello stato patrimoniale, gli oneri e i proventi per Trasferimenti o contributi o i costi ed i ricavi concernenti gli acquisti e le vendite). Altri interventi di rettifica hanno effetto invece sul risultato economico consolidato e sul patrimonio netto consolidato e riguardano gli utili e le perdite infragruppo non ancora realizzati con terzi. Ad esempio, se una componente del gruppo ha venduto ad un'altra componente del gruppo un immobile, realizzando una plusvalenza o una minusvalenza, ma l'immobile è ancora presente all'interno del gruppo, la minusvalenza o la plusvalenza rilevata nel bilancio*

¹ Alla luce dell'elisione delle partite infragruppo, i dati esposti nelle tabelle successive non corrispondono ai dati iscritti nei bilanci dei singoli soggetti inclusi nell'Area di Consolidamento, in quanto il dato esposto è già al netto dell'elisione delle partite infragruppo e delle registrazioni di pre-consolidamento.

dell'ente o società che ha venduto il bene deve essere eliminata. Di conseguenza diminuirà il risultato di esercizio di tale componente del gruppo e del gruppo nel suo complesso. Particolari interventi di elisione sono costituiti da: - l'eliminazione del valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto di ciascuna componente del gruppo; - l'analoga eliminazione dei valori delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e delle corrispondenti quote del patrimonio netto; - l'eliminazione degli utili e delle perdite derivanti da operazioni infragruppo compresi nel valore contabile di attività, quali le rimanenze e le immobilizzazioni costituite, ad esempio, l'eliminazione delle minusvalenze e plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobilizzazioni che sono ancora di proprietà del gruppo. Nel caso di operazioni tra la controllante e le sue controllate oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione. Ad esempio, l'imposta sul valore aggiunto, nei casi in cui risulta indetraibile, l'imposta sul valore aggiunto pagata dalla capogruppo a componenti del gruppo per le quali l'IVA è detraibile, non è oggetto di eliminazione e rientra tra i costi del conto economico consolidato. L'eliminazione di dati contabili può essere evitata se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa. L'irrelevanza degli elementi patrimoniali ed economici è misurata rispettivamente con riferimento all'ammontare complessivo degli elementi patrimoniali ed economici di cui fanno parte.".

LE ATTIVITÀ DI PRE-CONSOLIDAMENTO:

Prima di consolidare i bilanci dei singoli soggetti si è proceduto ad analizzare in maniera puntuale i criteri di valutazione applicati, rendendoli omogenei e confrontabili e, soprattutto, si è verificata la reciprocità delle poste reciproche.

Dopo aver attestato che non si è manifestata la fattispecie delle c.d. partite in transito, al fine di garantire l'uniformità sostanziale tra i diversi bilanci, si è reso necessario effettuare delle operazioni di pre-consolidamento che hanno rettificato il singolo bilancio, prima dell'elisione delle poste reciproche e del consolidamento delle stesse.

Nello specifico per la provincia di Fermo per l'anno 2022 non sussiste la fattispecie.

LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

Di seguito sono riportati, in maniera sintetica, i prospetti inclusi nel bilancio consolidato del PROVINCIA DI FERMO, per i quali verranno illustrati, di seguito, i criteri di valutazione adottati:

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ATTIVO | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|--|-----------------------|----------------------|---|-----------------------------|
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 21.917,55 | 41.603,00 | 0,00 | 0,00 |
| Immobilizzazioni materiali | 85.681.584,93 | 10.613.084,00 | 3.163.841,94 | 136.068,21 |
| Immobilizzazioni Finanziarie | 328.924,19 | 80.184,00 | 1.304,50 | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 86.032.426,67 | 10.734.871,00 | 3.165.146,44 | 136.068,21 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| Rimanenze | 8.110,95 | 850.828,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crediti | 14.017.876,76 | 3.630.188,45 | 132.000,79 | 11.756,57 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 29.348.641,02 | 2.438.764,00 | 192.875,02 | 12.377,06 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 43.374.628,73 | 6.919.780,45 | 324.875,81 | 24.133,63 |
| D) RATEI E RISCONTI | 15.740,64 | 283.101,00 | 984,90 | 0,00 |
| TOTALE DELL'ATTIVO | 129.422.796,04 | 17.937.752,45 | 3.491.007,15 | 160.201,84 |

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ATTIVO | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|--|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 33,38 | 63.553,93 | 76.578,75 |
| Immobilizzazioni materiali | 2.668,71 | 99.597.247,79 | 97.059.230,93 |
| Immobilizzazioni Finanziarie | 0,00 | 410.412,69 | 412.748,18 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 2.702,09 | 100.071.214,41 | 97.548.557,86 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| Rimanenze | 0,00 | 858.938,95 | 337.116,14 |
| Crediti | 34.717,83 | 17.826.540,40 | 32.497.178,41 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 76.745,93 | 32.069.403,03 | 28.299.381,55 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 111.463,76 | 50.754.882,38 | 61.133.676,10 |
| D) RATEI E RISCONTI | 93,12 | 299.919,66 | 135.432,52 |
| TOTALE DELL'ATTIVO | 114.258,97 | 151.126.016,45 | 158.817.666,48 |

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PASSIVO | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|---|-----------------------|----------------------|---|-----------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | 51.757.240,77 | -5.531,12 | 23.460,40 | 4.025,02 |
| <i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i> | <i>0,00</i> | <i>371.023,97</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | 698.867,60 | 690.092,00 | 116.803,63 | 4.262,55 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 3.483,70 | 800.275,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) DEBITI | 43.771.285,89 | 9.984.509,00 | 471.753,91 | 7.977,03 |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 38.400.499,10 | 4.181.789,00 | 2.066,85 | 134.635,30 |
| TOTALE DEL PASSIVO | 134.631.377,06 | 15.651.133,88 | 614.084,79 | 150.899,90 |

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PASSIVO | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 | BILANCIO CONSOLIDATO 2020 |
|---|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | 525,79 | 51.408.696,89 | 57.669.816,36 |
| <i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i> | <i>0,00</i> | <i>371.023,97</i> | <i>434.829,45</i> |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | 48.148,90 | 1.558.174,68 | 1.264.132,57 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 21.907,49 | 825.666,19 | 765.234,00 |
| D) DEBITI | 7.873,28 | 54.243.399,11 | 56.065.146,99 |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 65,36 | 42.719.055,61 | 42.618.507,11 |
| TOTALE DEL PASSIVO | 78.520,82 | 151.126.016,45 | 158.817.666,48 |

CRITERI DI VALUTAZIONE:

I criteri di valutazione sono stati resi omogenei al fine di rendere confrontabili e congruenti i dati iscritti nei diversi bilanci degli enti e delle società incluse nel consolidamento.

Immobilizzazioni Immateriali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 24, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

| DESCRIZIONE | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|---|--------------------|------------------|--|--------------------------|
| <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | | |
| costi di impianto e di ampliamento | 4.979,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 1.549,24 | 32.824,00 | 0,00 | 0,00 |
| concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 8.598,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| avviamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| immobilizzazioni in corso ed acconti | 6.791,21 | 3.750,00 | 0,00 | 0,00 |
| altre | 0,00 | 5.029,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Immobilizzazioni Immateriali | 21.917,55 | 41.603,00 | 0,00 | 0,00 |

| DESCRIZIONE | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|---|--------------|---------------------------|---------------------------|
| <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | |
| costi di impianto e di ampliamento | 33,38 | 5.012,42 | 6.550,09 |
| costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 | 34.373,24 | 29.701,05 |
| concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 8.598,06 | 12.025,84 |
| avviamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 10.541,21 | 26.751,47 |
| altre | 0,00 | 5.029,00 | 1.550,30 |
| Totale Immobilizzazioni Immateriali | 33,38 | 63.553,93 | 76.578,75 |

Immobilizzazioni Materiali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 16, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

| DESCRIZIONE | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|--|-----------------------|----------------------|---|-----------------------------|
| Immobilizzazioni materiali | | | | |
| Beni demaniali | 47.836.911,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Terreni | 2.228.524,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fabbricati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Infrastrutture | 45.608.387,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre immobilizzazioni materiali (3) | 36.900.700,40 | 10.387.858,00 | 3.163.841,94 | 190,81 |
| Terreni | 7.302.413,85 | 1.040.616,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fabbricati | 29.386.097,90 | 1.754.038,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impianti e macchinari | 5.492,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 52.329,16 | 186.240,00 | 0,00 | 190,81 |
| Mezzi di trasporto | 118.716,53 | 7.370.878,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macchine per ufficio e hardware | 29.149,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobili e arredi | 486,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri beni materiali | 6.014,58 | 36.086,00 | 3.163.841,94 | 0,00 |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti | 943.972,56 | 225.226,00 | 0,00 | 135.877,40 |
| Totale Immobilizzazioni Materiali | 85.681.584,93 | 10.613.084,00 | 3.163.841,94 | 136.068,21 |

| DESCRIZIONE | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|--|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Immobilizzazioni materiali | | | |
| Beni demaniali | 0,00 | 47.836.911,97 | 45.478.229,84 |
| Terreni | 0,00 | 2.228.524,28 | 2.216.523,88 |
| Fabbricati | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Infrastrutture | 0,00 | 45.608.387,69 | 43.261.705,96 |
| Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre immobilizzazioni materiali (3) | 2.668,71 | 50.455.259,86 | 49.782.744,88 |
| Terreni | 0,00 | 8.343.029,85 | 9.241.815,85 |
| <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fabbricati | 0,00 | 31.140.135,90 | 30.760.682,74 |
| <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impianti e macchinari | 717,90 | 6.210,22 | 228.581,19 |
| <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 0,00 | 238.759,97 | 90.917,98 |
| Mezzi di trasporto | 0,00 | 7.489.594,53 | 6.211.480,84 |
| Macchine per ufficio e hardware | 1.950,81 | 31.100,80 | 62.562,36 |
| Mobili e arredi | 0,00 | 486,07 | 18.329,38 |
| Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|-----------------|----------------------|----------------------|
| Altri beni materiali | 0,00 | 3.205.942,52 | 3.168.374,54 |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 1.305.075,96 | 1.798.256,21 |
| Totale Immobilizzazioni Materiali | 2.668,71 | 99.597.247,79 | 97.059.230,93 |

Immobilizzazioni Finanziarie:

Le poste iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono oggetto di un trattamento particolare in fase di consolidamento, in quanto le attività iscritte nel bilancio della Capogruppo si elidono con il Patrimonio Netto delle società e degli enti controllati e partecipati. Nel caso della PROVINCIA DI FERMO tali voci sono state totalmente elise; quindi, risultano valorizzate esclusivamente le partecipazioni in soggetti esclusi dal perimetro di consolidamento.

| DESCRIZIONE | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|--|-----------------------|------------------|--|-----------------------------|
| <u>Immobilizzazioni Finanziarie</u> | | | | |
| Partecipazioni in | 328.924,19 | 24.732,00 | 1.304,50 | 0,00 |
| imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| imprese partecipate | 318.022,97 | 22.111,00 | 0,00 | 0,00 |
| altri soggetti | 10.901,22 | 2.621,00 | 1.304,50 | 0,00 |
| Crediti verso | 0,00 | 55.452,00 | 0,00 | 0,00 |
| altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| altri soggetti | 0,00 | 55.452,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri titoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Immobilizzazioni Finanziarie | 328.924,19 | 80.184,00 | 1.304,50 | 0,00 |

| DESCRIZIONE | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|--|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <u>Immobilizzazioni Finanziarie</u> | | | |
| Partecipazioni in | 0,00 | 354.960,69 | 347.046,18 |
| imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| imprese partecipate | 0,00 | 340.133,97 | 333.891,10 |
| altri soggetti | 0,00 | 14.826,72 | 13.155,08 |
| Crediti verso | 0,00 | 55.452,00 | 65.702,00 |
| altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 5.201,00 |
| imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 47.955,00 |
| altri soggetti | 0,00 | 55.452,00 | 12.546,00 |
| Altri titoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Immobilizzazioni Finanziarie | 0,00 | 410.412,69 | 412.748,18 |

Crediti:

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. L'importo iscritto è al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

| DESCRIZIONE | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|--|----------------------|---------------------|--|--------------------------|
| <u>Crediti</u> | | | | |
| Crediti di natura tributaria | 1.538.701,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri crediti da tributi | 1.538.701,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crediti da Fondi perequativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche | 12.136.738,85 | 0,00 | 0,00 | 11.519,79 |
| imprese controllate | 12.002.039,41 | 0,00 | 0,00 | 11.519,79 |
| imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| verso altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verso clienti ed utenti | 134.699,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Crediti | 299.699,04 | 2.394.371,45 | 132.000,79 | 0,00 |
| verso l'erario | 42.737,61 | 1.235.817,00 | 0,00 | 236,78 |
| per attività svolta per c/terzi | 0,00 | 183.278,00 | 0,00 | 221,49 |
| altri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15,29 |
| | 42.737,61 | 1.052.539,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Crediti | 14.017.876,76 | 3.630.188,45 | 132.000,79 | 11.756,57 |

| DESCRIZIONE | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|--|------------------|---------------------------|---------------------------|
| <u>Crediti</u> | | | |
| Crediti di natura tributaria | 0,00 | 1.538.701,26 | 1.691.537,34 |
| Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri crediti da tributi | 0,00 | 1.538.701,26 | 1.471.462,59 |
| Crediti da Fondi perequativi | 0,00 | 0,00 | 220.074,75 |
| Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche | 30.039,57 | 12.178.298,21 | 26.003.133,04 |
| imprese controllate | 0,00 | 12.013.559,20 | 25.646.727,93 |
| imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| verso altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verso clienti ed utenti | 30.039,57 | 164.739,01 | 356.405,11 |
| Altri Crediti | 0,00 | 2.826.071,28 | 2.436.157,50 |
| verso l'erario | 4.678,26 | 1.283.469,65 | 2.366.350,53 |
| per attività svolta per c/terzi | 3.501,71 | 187.001,20 | 240.421,19 |
| altri | 0,00 | 15,29 | 15,29 |
| | 1.176,55 | 1.096.453,16 | 2.125.914,05 |
| Totale Crediti | 34.717,83 | 17.826.540,40 | 32.497.178,41 |

Disponibilità Liquide:

Le disponibilità liquide sono così distinte:

| DESCRIZIONE | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|--|----------------------|---------------------|--|--------------------------|
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | |
| Conto di tesoreria | 29.181.417,60 | 0,00 | 0,00 | 12.377,06 |
| Istituto tesoriere presso Banca d'Italia | 29.181.417,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri depositi bancari e postali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.377,06 |
| Denaro e valori in cassa | 167.223,42 | 2.426.792,00 | 192.875,02 | 0,00 |
| Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 11.972,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Disponibilità Liquide | 29.348.641,02 | 2.438.764,00 | 192.875,02 | 12.377,06 |

| DESCRIZIONE | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|--|------------------|---------------------------|---------------------------|
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | |
| Conto di tesoreria | 0,00 | 29.193.794,66 | 26.624.010,86 |
| Istituto tesoriere presso Banca d'Italia | 0,00 | 29.181.417,60 | 26.605.145,71 |
| Altri depositi bancari e postali | 0,00 | 12.377,06 | 18.865,15 |
| Denaro e valori in cassa | 76.745,93 | 2.863.636,37 | 1.666.055,30 |
| Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 11.972,00 | 9.315,39 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Disponibilità Liquide | 76.745,93 | 32.069.403,03 | 28.299.381,55 |

Patrimonio Netto:

Il Patrimonio Netto consolidato, dopo l'elisione dello stesso con le partecipazioni iscritti nell'attivo immobilizzato della capogruppo, corrisponde a quello della PROVINCIA DI FERMO, al netto delle variazioni derivanti dall'utile d'esercizio.

Il dettaglio è riportato nel seguente prospetto:

| DESCRIZIONE | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|----------------------------|--------------------|--------------|--|--------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| Fondo di dotazione | 3.868.818,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|----------------------|--------------------|------------------|-----------------|
| Riserve | 55.032.843,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 54.925.348,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| altre riserve indisponibili | 107.494,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre riserve disponibili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risultato economico dell'esercizio | -8.779.850,19 | -443.081,87 | 23.460,40 | 4.025,02 |
| Risultati economici esercizi precedenti | 1.971.920,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Riserve negative per beni indisponibili | -336.491,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Patrimonio netto di gruppo</i> | <i>51.757.240,77</i> | <i>-443.081,87</i> | <i>23.460,40</i> | <i>4.025,02</i> |
| <i>Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi</i> | <i>0,00</i> | <i>437.550,75</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi</i> | <i>0,00</i> | <i>-66.526,78</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i> | <i>0,00</i> | <i>371.023,97</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Totale Patrimonio Netto (A) | 51.757.240,77 | -5.531,12 | 23.460,40 | 4.025,02 |

| DESCRIZIONE | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|--|---------------|---------------------------|---------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | |
| Fondo di dotazione | 0,00 | 3.868.818,56 | 3.868.818,56 |
| Riserve | 0,00 | 55.032.843,30 | 52.071.533,86 |
| da capitale | 0,00 | | 0,00 |
| da permessi di costruire | 0,00 | | 0,00 |
| riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 0,00 | 54.925.348,85 | 51.964.039,41 |
| altre riserve indisponibili | 0,00 | 107.494,45 | 107.494,45 |
| Altre riserve disponibili | 0,00 | | 0,00 |
| Risultato economico dell'esercizio | 525,79 | -9.128.394,07 | 2.065.458,51 |
| Risultati economici esercizi precedenti | 0,00 | 1.971.920,57 | 496,90 |
| Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | -336.491,47 | -336.491,47 |
| <i>Patrimonio netto di gruppo</i> | <i>525,79</i> | <i>51.408.696,89</i> | <i>57.669.816,36</i> |
| <i>Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi</i> | <i>0,00</i> | <i>437.550,75</i> | <i>430.376,97</i> |
| <i>Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi</i> | <i>0,00</i> | <i>-66.526,78</i> | <i>4.452,48</i> |
| <i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i> | <i>0,00</i> | <i>371.023,97</i> | <i>434.829,45</i> |
| Totale Patrimonio Netto (A) | 525,79 | 51.779.720,86 | 58.104.645,81 |

Si ritiene opportuno osservare che, in seguito all'elisione delle partecipazioni del comune con i Patrimoni Netti dei soggetti consolidati si azzerano ed il valore consolidato corrisponde a quello del Rendiconto Consolidato della Provincia ed alla quota di pertinenza dei terzi del gruppo Steat.

In occasione dell'elisione delle partecipazioni si sono formate le seguenti differenze di consolidamento:

- ✓ Nel consolidamento di STEAT S.p.a. si è generata una differenza di consolidamento pari a € 10.456,35 imputata a risultati economici esercizi precedenti;
Nel consolidamento di TRANSFER S.p.a, avvenuto per il tramite di STEAT S.p.a. si è generata una differenza di consolidamento pari a € 12.443,00 imputata a risultati economici esercizi precedenti;
- ✓ Nel consolidamento di TASK S.r.l. si è generata una differenza di consolidamento pari a € 33.438,14 imputata a risultati economici esercizi precedenti, dovuta alla registrazione della partecipazione al costo storico;
- ✓ Nel consolidamento di AATO N. 5 si è generata una differenza di consolidamento pari a € 0,01 imputata a risultati economici esercizi precedenti, dovute a differenze di approssimazione;
- ✓ Nel consolidamento di Servizi Integrati Media Valle del Tenna S.r.l. si è generata una differenza di consolidamento pari a € 48.209,52 imputata a risultati economici esercizi precedenti;

Si provvede inoltre nella seguente tabella a ricostruire quelle che sono le principali variazioni intercorse nel totale patrimonio netto e nell'utile di esercizio nel passaggio tra il rendiconto di esercizio della Provincia di Fermo al 31.12.2022 e i valori esposti nel presente bilancio consolidato al 31.12.2022, per maggiori specifiche riguardanti le scritture di consolidamento citate si rimanda all'allegato "05.Scritture di Elisione":

| | Rigo scrittura | Patrimonio netto | Utile di esercizio |
|---|----------------|------------------|--------------------|
| Valore Rendiconto al 31.12.2022 | | 51.752.822,59 € | - 8.788.583,39 € |
| Scrittura n. 2 | 2 | 25.286,32 € | 25.286,32 € |
| Scrittura n. 3 | 2 | 454,55 € | 454,55 € |
| Scrittura n. 6 | 2 | 7,55 € | 7,55 € |
| Scrittura n. 8 | 1 | - 17.015,22 € | - 17.015,22 € |
| Scrittura n. 4 | 5 | 10.456,35 € | - € |
| Scrittura n. 5 | 5 | 33.438,14 € | - € |
| Scrittura n. 7 | 5 | 0,01 € | - € |
| Scrittura n. 9 | 6 | - 48.209,52 € | - € |
| Valore Consolidato al 31.12.2022 | | 51.757.240,77 € | - 8.779.850,19 € |

I Fondi:

il dettaglio dei fondi è rappresentato da:

| DESCRIZIONE | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|---|-----------------------|-------------------|--|-----------------------------|
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| per imposte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| altri | 698.867,60 | 0,00 | 116.803,63 | 4.262,55 |
| fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 0,00 | 690.092,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Fondi per Rischi ed Oneri (B) | 698.867,60 | 690.092,00 | 116.803,63 | 4.262,55 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 3.483,70 | 800.275,00 | 0,00 | 0,00 |

| DESCRIZIONE | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|---|------------------|---------------------------|---------------------------|
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | |
| per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| per imposte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| altri | 0,00 | 819.933,78 | 620.350,17 |
| fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 48.148,90 | 738.240,90 | 643.782,40 |
| Totale Fondi per Rischi ed Oneri (B) | 48.148,90 | 1.558.174,68 | 1.264.132,57 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 21.907,49 | 825.666,19 | 765.234,00 |

Debiti:

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Debiti di Finanziamento:

i debiti di finanziamento, che scadono oltre i 12 mesi, sono dettagliati nel seguente prospetto:

| DESCRIZIONE | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|------------------------------------|--------------------|--------------|--|--------------------------|
| D) DEBITI ⁽¹⁾ | | | | |
| Debiti da finanziamento | 30.329.744,09 | 6.713.116,00 | 378.399,45 | 0,00 |
| prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| v/ altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| verso banche e tesoriere | 0,00 | 6.713.116,00 | 0,00 | 0,00 |
| verso altri finanziatori | 30.329.744,09 | 0,00 | 378.399,45 | 0,00 |

| DESCRIZIONE | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| D) DEBITI ⁽¹⁾ | | | |
| Debiti da finanziamento | 0,00 | 37.421.259,54 | 38.644.276,74 |
| prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| v/ altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| verso banche e tesoriere | 0,00 | 6.713.116,00 | 5.774.621,00 |
| verso altri finanziatori | 0,00 | 30.708.143,54 | 32.869.655,74 |

Debiti di Funzionamento:

i debiti di funzionamento, iscritti al valore nominale, sono dettagliati nel seguente prospetto:

| DESCRIZIONE | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------------|
| D) DEBITI ⁽¹⁾ | | | | |
| Debiti verso fornitori | 3.088.318,77 | 2.320.086,00 | 38.418,83 | 3.342,65 |
| Acconti | 0,00 | 11.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Debiti per trasferimenti e contributi enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 8.781.027,29 | 0,00 | 10.957,80 | 4.634,38 |
| altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| imprese controllate | 8.778.912,29 | 0,00 | 10.957,80 | 0,00 |
| imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.634,38 |
| altri debiti tributari | 2.115,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 1.572.195,74 | 939.807,00 | 43.977,83 | 0,00 |
| per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾ | 535.199,71 | 137.242,00 | 0,00 | 0,00 |
| altri | 229.379,69 | 234.293,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 807.616,34 | 568.272,00 | 43.977,83 | 0,00 |
| Totale Debiti di Funzionamento | 13.441.541,89 | 3.271.393,00 | 93.354,46 | 7.977,03 |

| DESCRIZIONE | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|--|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| D) DEBITI ⁽¹⁾ | | | |
| Debiti verso fornitori | 3.600,62 | 5.453.766,87 | 5.420.905,16 |
| Acconti | 0,00 | 11.500,00 | 0,00 |
| Debiti per trasferimenti e contributi enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 8.796.619,47 | 9.633.364,62 |
| altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| imprese controllate | 0,00 | 8.789.870,09 | 9.569.192,03 |
| imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 13.779,02 |
| altri soggetti | 0,00 | 4.634,38 | 31.165,06 |
| altri debiti tributari | 0,00 | 2.115,00 | 19.228,51 |
| verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 4.272,66 | 2.560.253,23 | 2.366.600,47 |
| per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾ | 1.167,61 | 673.609,32 | 287.872,31 |
| altri | 1.373,58 | 465.046,27 | 273.873,55 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1.731,47 | 1.421.597,64 | 1.804.854,61 |
| Totale Debiti di Funzionamento | 7.873,28 | 16.822.139,57 | 1.804.854,61 |

Ratei e Risconti Passivi:

Le voci relative ai ratei passivi derivano dall'applicazione, dal punto di vista economico patrimoniale, del principio previsto dal par. 5.2 dell'allegato 4/2 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, in materia di spesa per il personale, relativamente al salario accessorio e premiante ed i relativi oneri riflessi.

Tra i risconti passivi ed i contributi agli investimenti, sono iscritti i finanziamenti ricevuti dalla capogruppo, relativi al finanziamento delle voci iscritte nell'attivo patrimoniale in ossequio alle disposizioni contenute nel Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale, allegato 4/3 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118

il dettaglio è rappresentato da:

| DESCRIZIONE | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|---|-----------------------|---------------------|---|-----------------------------|
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | |
| Ratei passivi | 251.770,97 | 0,00 | 2.066,85 | 420,78 |
| Risconti passivi | 38.148.728,13 | 4.181.789,00 | 0,00 | 134.214,52 |
| Contributi agli investimenti | 37.919.037,19 | 4.181.789,00 | 0,00 | 134.214,52 |
| da altre amministrazioni pubbliche | 37.480.887,77 | 4.181.789,00 | 0,00 | 134.214,52 |
| da altri soggetti | 438.149,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri risconti passivi | 229.690,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti (E) | 38.400.499,10 | 4.181.789,00 | 2.066,85 | 134.635,30 |

| DESCRIZIONE | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|---|--------------|------------------------------|------------------------------|
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | |
| Ratei passivi | 65,36 | 254.323,96 | 253.846,28 |
| Risconti passivi | 0,00 | 42.464.731,65 | 42.364.660,83 |
| Contributi agli investimenti | 0,00 | 42.235.040,71 | 41.773.907,89 |
| da altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 41.796.891,29 | 41.326.630,36 |
| da altri soggetti | 0,00 | 438.149,42 | 447.277,53 |
| Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri risconti passivi | 0,00 | 229.690,94 | 590.752,94 |
| Totale Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti (E) | 65,36 | 42.719.055,61 | 42.618.507,11 |

IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Il Conto Economico Consolidato del Gruppo PROVINCIA DI FERMO chiude con un risultato positivo di euro - 9.194.920,85, comprensivo della quota di pertinenza di terzi, che può essere analizzato nelle componenti derivanti dalle varie gestioni del gruppo, come dettagliato nella seguente tabella:

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|---|----------------------|--------------------|--|--------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | 31.181.480,06 | 12.928.461,13 | 170.651,04 | 53.205,39 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | 23.789.968,16 | 13.201.307,00 | 126.416,22 | 13.646,73 |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 7.391.511,90 | -272.845,87 | 44.234,82 | 39.558,66 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | -747.454,01 | -141.532,00 | -10.027,43 | 0,00 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | -1.657,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | -15.174.488,55 | 0,00 | 0,00 | -35.145,87 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | -8.532.088,08 | -414.377,87 | 34.207,39 | 4.412,79 |
| Imposte (*) | 247.762,11 | 28.704,00 | 10.746,99 | 387,77 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | -8.779.850,19 | -443.081,87 | 23.460,40 | 4.025,02 |
| <i>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</i> | <i>0,00</i> | <i>-66.526,78</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|---|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | 57.396,32 | 44.391.193,94 | 32.396.170,64 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | 52.889,99 | 37.184.228,10 | 29.030.029,00 |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 4.506,33 | 7.206.965,84 | 3.366.141,64 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | 26,24 | -898.987,20 | -984.246,30 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | -1.657,42 | 0,00 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | 0,00 | -15.209.634,42 | -43.085,26 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | 4.532,57 | -8.903.313,20 | 2.338.810,08 |
| Imposte (*) | 4.006,78 | 291.607,65 | 268.899,09 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | 525,79 | -9.194.920,85 | 2.069.910,99 |
| <i>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</i> | <i>0,00</i> | <i>-66.526,78</i> | <i>4.452,76</i> |

Si precisa che la maggior parte della perdita è da imputare alla Provincia di Fermo che ha chiuso l'esercizio 2022 con un risultato negativo pari ad € -8.788.583 dovuto al peso degli ammortamenti per € 3.064.000, all'incidenza negativa dell'applicazione dell'avanzo per € 3.721.000 e ad altri oneri straordinari per oltre 2.000.000,00. Il risultato consolidato è stato anche influenzato dalla perdita della Steat Spa che ha chiuso il bilancio con una perdita economica di meno € 417.913. La causa principale è da imputare alla svalutazione per € 391.561,00 del terreno sito a Monte Cacciù riclassificato nell'attivo circolante e la restante parte all'aumento straordinario dei costi dei carburanti.

La Gestione Caratteristica

Sono stati iscritti esclusivamente per la quota di competenza. Il dettaglio è il seguente:

| DESCRIZIONE | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|--|-----------------------|----------------------|---|-----------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | |
| Proventi da tributi | 11.199.350,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Proventi da fondi perequativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Proventi da trasferimenti e contributi | 18.836.803,93 | 0,00 | 7.693,68 | 41.780,38 |
| <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 10.040.811,36 | 0,00 | 7.693,68 | 0,00 |
| <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 851.551,22 | 0,00 | 0,00 | 4.150,96 |
| <i>Contributi agli investimenti</i> | 7.944.441,35 | 0,00 | 0,00 | 37.629,42 |
| Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 725.222,25 | 10.805.173,13 | 162.957,36 | 0,00 |
| Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 527.058,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 198.163,39 | 10.805.173,13 | 162.957,36 | 0,00 |
| Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 3.145,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 118.441,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri ricavi e proventi diversi | 420.103,23 | 2.001.702,00 | 0,00 | 11.425,01 |
| Totale Componenti Positivi della Gestione (A) | 31.181.480,06 | 12.928.461,13 | 170.651,04 | 53.205,39 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | |
| Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 238.690,38 | 2.039.437,00 | 44,61 | 0,00 |
| Prestazioni di servizi | 4.029.503,71 | 4.236.148,00 | 15.358,66 | 2.353,27 |
| Utilizzo beni di terzi | 146.553,85 | 134.898,00 | 1.205,36 | |
| Trasferimenti e contributi | 12.020.381,40 | 0,00 | 100.711,57 | 1.211,73 |
| <i>Trasferimenti correnti</i> | 12.010.351,40 | 0,00 | 0,00 | 1.211,73 |
| <i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i> | 10.030,00 | 0,00 | 100.711,57 | 0,00 |
| <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Personale | 3.746.270,47 | 4.912.922,00 | 0,00 | 5.395,12 |

| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| Ammortamenti e svalutazioni | 3.064.000,79 | 1.424.987,00 | 6.000,70 | 4.216,02 |
| <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 12.720,10 | 24.945,00 | 0,00 | 13,63 |
| <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 3.051.280,69 | 1.008.481,00 | 0,00 | 4.202,39 |
| <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 | 391.561,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Svalutazione dei crediti</i> | 0,00 | 0,00 | 6.000,70 | 0,00 |
| Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | -1.384,81 | -8.568,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accantonamenti per rischi | 251.640,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri accantonamenti | 3.483,70 | 92.471,00 | 0,00 | 42,51 |
| Oneri diversi di gestione | 290.828,10 | 369.012,00 | 0,00 | 428,08 |
| Totale Componenti Negativi della Gestione (B) | 23.789.968,16 | 13.201.307,00 | 3.095,32 | 13.646,73 |
| Diff. tra componenti Positivi e Negativi della Gestione (A-B) | 7.391.511,90 | -272.845,87 | 126.416,22 | 39.558,66 |

| DESCRIZIONE | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|---|------------------|------------------------------|------------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | |
| Proventi da tributi | 0,00 | 11.199.350,65 | 12.714.786,38 |
| Proventi da fondi perequativi | 0,00 | | 728.844,74 |
| Proventi da trasferimenti e contributi | 0,00 | 18.886.277,99 | 5.722.258,07 |
| <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 0,00 | 10.048.505,04 | 3.924.244,12 |
| <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 0,00 | 855.702,18 | 367.326,27 |
| <i>Contributi agli investimenti</i> | 0,00 | 7.982.070,77 | 1.430.687,68 |
| Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 57.127,52 | 11.750.480,26 | 10.303.670,18 |
| Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | 527.058,86 | 543.038,09 |
| <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 0,00 | | 0,00 |
| <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 57.127,52 | 11.223.421,40 | 9.760.632,09 |
| Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 3.145,00 | 0,00 |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 118.441,00 | 0,00 |
| Altri ricavi e proventi diversi | 268,80 | 2.433.499,04 | 2.926.611,27 |
| Totale Componenti Positivi della Gestione (A) | 57.396,32 | 44.391.193,94 | 32.396.170,64 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | |
| Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 242,28 | 2.278.414,27 | 1.589.151,62 |
| Prestazioni di servizi | 7.647,70 | 8.291.011,34 | 6.916.682,12 |
| Utilizzo beni di terzi | 1.453,33 | 284.110,54 | 610.611,44 |
| Trasferimenti e contributi | 0,00 | 12.122.304,70 | 6.303.172,06 |
| <i>Trasferimenti correnti</i> | 0,00 | 12.011.563,13 | 6.201.915,27 |

| | | | |
|---|------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i> | 0,00 | 110.741,57 | 101.256,79 |
| <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Personale | 31.193,30 | 8.695.780,89 | 8.278.391,28 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 1.266,53 | 4.500.471,04 | 4.057.630,95 |
| <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 11,13 | 37.689,86 | 31.104,08 |
| <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 1.255,40 | 4.065.219,48 | 3.965.568,24 |
| <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 | 391.561,00 | 249,93 |
| <i>Svalutazione dei crediti</i> | 0,00 | 6.000,70 | 60.708,70 |
| Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | -9.952,81 | -40.370,03 |
| Accantonamenti per rischi | 0,00 | 251.640,57 | 563.321,40 |
| Altri accantonamenti | 10.678,00 | 106.675,21 | 137.810,89 |
| Oneri diversi di gestione | 408,85 | 663.772,35 | 613.627,27 |
| Totale Componenti Negativi della Gestione (B) | 52.889,99 | 37.184.228,10 | 29.030.029,00 |
| Diff. tra componenti Positivi e Negativi della Gestione (A-B) | 4.506,33 | 7.206.965,84 | 3.366.141,64 |

La Gestione Finanziaria

Tra gli oneri finanziari, pesa maggiormente l'esposizione della capogruppo verso gli istituti di credito con cui sono in essere operazioni di finanziamento a medio-lungo termine.

Il dettaglio è rappresentato da:

| DESCRIZIONE | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|--|-----------------------|--------------------|---|-----------------------------|
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | | |
| Proventi da partecipazioni | 48.202,17 | 6.042,00 | 34,18 | 0,00 |
| <i>da società controllate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>da società partecipate</i> | 48.202,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>da altri soggetti</i> | 0,00 | 6.042,00 | 34,18 | 0,00 |
| Altri proventi finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale proventi finanziari | 48.202,17 | 6.042,00 | 34,18 | 0,00 |
| Oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Interessi ed altri oneri finanziari | 795.656,18 | 147.574,00 | 10.061,61 | 0,00 |
| <i>Interessi passivi</i> | 795.656,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Altri oneri finanziari</i> | 0,00 | 147.574,00 | 10.061,61 | 0,00 |
| Totale oneri finanziari | 795.656,18 | 147.574,00 | 10.061,61 | 0,00 |
| Totale Proventi ed Oneri Finanziari (C) | -747.454,01 | -141.532,00 | -10.027,43 | 0,00 |

| DESCRIZIONE | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|--|--------------|------------------------------|------------------------------|
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | |
| Proventi da partecipazioni | 0,00 | 54.278,35 | 0,00 |
| <i>da società controllate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>da società partecipate</i> | 0,00 | 48.202,17 | 0,00 |
| <i>da altri soggetti</i> | 0,00 | 6.076,18 | 0,00 |
| Altri proventi finanziari | 79,24 | 79,24 | 465,90 |
| Totale proventi finanziari | 79,24 | 54.357,59 | 465,90 |
| Oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | |
| Interessi ed altri oneri finanziari | 53,00 | 953.344,79 | 984.712,20 |
| <i>Interessi passivi</i> | 53,00 | 795.709,18 | 808.780,87 |
| <i>Altri oneri finanziari</i> | 0,00 | 157.635,61 | 175.931,33 |
| Totale oneri finanziari | 53,00 | 953.344,79 | 984.712,20 |
| Totale Proventi ed Oneri Finanziari (C) | 26,24 | -898.987,20 | -984.246,30 |

Le Rettifiche di Valutazione:

Il dettaglio è rappresentato da:

| DESCRIZIONE | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|--|-----------------------|--------------|---|-----------------------------|
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Svalutazioni | 1.657,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Rettifiche (D) | -1.657,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| DESCRIZIONE | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Svalutazioni | 0,00 | 1.657,42 | 0,00 |
| Totale Rettifiche (D) | 0,00 | -1.657,42 | 0,00 |

La Gestione Straordinaria

Il dettaglio è rappresentato da:

| DESCRIZIONE | PROVINCIA DI FERMO | STEAT S.P.A. | SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l. | A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD |
|--|-----------------------|--------------|---|-----------------------------|
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| <i>Proventi straordinari</i> | | | | |
| Proventi da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 796.335,07 | 0,00 | 0,00 | 2.483,55 |
| Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri proventi straordinari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| totale proventi | 796.335,07 | 0,00 | 0,00 | 2.483,55 |
| <i>Oneri straordinari</i> | | | | |
| Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.629,42 |
| Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 13.504.415,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri oneri straordinari | 2.466.408,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| totale oneri | 15.970.823,62 | 0,00 | 0,00 | 37.629,42 |
| Totale Proventi ed Oneri Straordinari (E) | -15.174.488,55 | 0,00 | 0,00 | -35.145,87 |

| DESCRIZIONE | TASK S.r.l. | BILANCIO CONSOLIDATO 2022 | BILANCIO CONSOLIDATO 2021 |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | |
| <i>Proventi straordinari</i> | | | |
| Proventi da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 0,00 | 798.818,62 | 195.807,96 |
| Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 74.278,89 |
| Altri proventi straordinari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| totale proventi | 0,00 | 798.818,62 | 270.086,85 |
| <i>Oneri straordinari</i> | | | |
| Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 37.629,42 | 23.584,04 |
| Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 0,00 | 13.504.415,35 | 289.526,62 |
| Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri oneri straordinari | 0,00 | 2.466.408,27 | 61,45 |
| totale oneri | 0,00 | 16.008.453,04 | 313.172,11 |
| Totale Proventi ed Oneri Straordinari (E) | 0,00 | -15.209.634,42 | -43.085,26 |

ALTRE INFORMAZIONI SUL BILANCIO CONSOLIDATO

Il principio contabile applicato del bilancio consolidato prevede, al paragrafo 5 , che nella nota integrativa e relazione sulla gestione il soggetto capogruppo siano indicate anche una serie di altre informazioni di seguito dettagliate.

Gli strumenti di mercato derivato

PROVINCIA DI FERMO

il soggetto non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati e non ci sono debiti o crediti di durata residua superiore ai 5 anni

ATO 5 MARCHE SUD

il soggetto non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati e non ci sono debiti o crediti di durata residua superiore ai 5 anni

TASK S.r.l.

il soggetto non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati e non ci sono debiti o crediti di durata residua superiore ai 5 anni

STEAT S.p.A

il soggetto non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati.

Per quanto riguarda i debiti scadenti oltre 5 anni si evidenzia che si riferiscono a debiti verso banche per complessivi € 2.591.502.

I debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali ammontano ad € 4.810.000,00 riguardano debiti verso banche, ed in particolare trattasi di:

- garanzia ipotecaria per € 3.000.000 gravanti su immobili di proprietà aziendale concessa a favore della Cassa di Risparmio di Fermo Spa per finanziamenti a favore della Steat Spa medesima;
- garanzia ipotecaria per € 1.800.000 gravanti su autobus di proprietà aziendale concessa a favore della ICCREA Banca Impresa spa per finanziamenti a favore della Steat Spa medesima;
- garanzia ipotecaria per € 1.800.000 gravanti su immobili di proprietà aziendale concessa a favore della Banca Macerata spa per finanziamenti a favore della Steat Spa medesima.

Sono state inoltre rilasciate garanzie personali, sottoforma di garanzia fidejussoria per 10.000,00€ a favore della società DKV a fronte dell'utilizzo di carte di credito Estere

TRASFER S.c.a.R.L.

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice civile si precisa che la società non ha in essere alcuno strumento finanziario derivato.

La società non ha concesso garanzie reali sui beni sociali, da segnalare ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile né ha debiti di durata superiore a cinque anni.

SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA S.r.l.

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si precisa che la società non ha in essere alcuno strumento finanziario derivato.

Per quanto riguarda i debiti verso banche, si specifica che in tale voce sono compresi i mutui contratti dalla società per finanziare la costruzione delle linee di metanizzazione. Viene di seguito indicato il dettaglio degli stessi:

| Mutuo | Importo-Debito-entro-12-mesi | Importo-Debito-oltre-12-mesi-ed-Entro-5-Anni | Debito-Oltre-5-Anni | Totale |
|-----------------------|-------------------------------------|---|----------------------------|------------------|
| Mutuo-N--Banca-Intesa | 448.913 | 144.319 | - | 593.232 |
| Mutuo-O--MPS | 50.757 | 220.103 | 283.791 | 554.651 |
| Mutuo-P--MPS | 302.479 | - | - | 302.479 |
| Totale | 802.149 | 364.422 | 283.791 | 1.450.362 |

I debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| Descrizione | Debiti-di-durata-residua-superiore-a-cinque-anni | Debiti-assistiti-da-ipoteche | Totale-debiti-assistiti-da-garanzie-reali | Debiti-non-assistiti-da-garanzie-reali | Totale |
|--------------------|---|-------------------------------------|--|---|---------------|
| DEBITI | 289.791 | 302.479 | 302.479 | 1.505.700 | 1.808.179 |

Il mutuo P è garantito da ipoteca di 3.200.000,00 iscritta su fabbricato ad uso industriale (cabina metano) di proprietà della società con l'ulteriore impegno di canalizzazione presso la Banca Monte di Paschi di Siena del canone annuo previsto dalla convenzione per la costruzione, distribuzione e gestione di impianti di gas - metano stipulata con atto del 09/07/1986 del notaio Iacopini rep. 9147 racc. 50019.

I restanti mutui sono stati concessi senza nessuna garanzia reale; la società, per il mutuo contraddistinto dalla lettera (N) si è impegnata con una "delegazione pro solvendo sul proprio cassiere a valere sulle proprie entrate effettive accertate in base al conto aziendale reso ed approvato"; per il mutuo contraddistinto dalla lettera (O) la società si è impegnata "a canalizzare presso la banca Monte dei Paschi di Siena Spa un riferimento di lavoro pari al 50% del fatturato".

Inoltre, per alcuni finanziamenti per i quali sono stati approvati specifici contributi da amministrazioni regionali e provinciali, la società ha ceduto parte del contributo stesso a garanzia del rimborso delle rate.

Questi sono impegni di tipo principale o secondario della società che non sono quantificabili ma che vengono segnalati per una maggiore trasparenza delle informazioni di Bilancio.

Per quanto riguarda infine il dettaglio dei debiti che sono assistiti da garanzie reali prestate dalla nostra società alla data del 31.12.2022, si rimanda al prospetto di seguito esposto:

| Creditore-di-Garanzia | Importo | Bene-in-Garanzia | Tipo-di-Garanzia | Importo-originario-del-debito | Residuo-debito-al-31.12.2022 |
|--|-----------------------|---|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Banca-Monte-dei-Paschi-di-Siena | €-3.200.000,00 | Cabina-Metano-sita-a-Montegiorgio-Via-Egidio-Morandi | Ipoteca-1°-Grado | 1.600.000 | 302.479 |

Il ripiano delle perdite

La capogruppo negli ultimi tre anni non ha ripianato perdite attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie.

Eventuali maggiori informazioni sono reperibili dalla Note Integrative dei singoli soggetti, reperibili dai siti internet dei medesimi.

PROVINCIA DI FERMO

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI
DELIBERAZIONE CONSILIARE E SULLO SCHEMA DI BILANCIO
CONSOLIDATO 2022

L'Organo di Revisione

DIOMEDI MARINA - PRESIDENTE

MAURO MOGLIANI – COMPONENTE

PIERINO POSTACCHINI – COMPONENTE

Verbale n. 21 del 25.09.2023

Relazione sul bilancio consolidato esercizio 2022

L'Organo di Revisione, esaminato lo schema di bilancio consolidato 2022, composto da Conto Economico consolidato, Stato patrimoniale consolidato, Relazione sulla gestione consolidata contenente la nota integrativa e la proposta di deliberazione consiliare di approvazione del bilancio consolidato, e operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» ed in particolare dell'art.233-bis e dell'art. 239 comma 1, lett. d-bis;
- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabili in particolare dell'allegato 4/4 "Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato";
- degli schemi di cui all'allegato 11 al D.lgs.118/2011;
- dello Statuto e del Regolamento di contabilità dell'Ente;
- delle linee guida contenute nelle deliberazioni della Sezione Autonomie della Corte dei conti deliberazione n. 17/SEZAUT/2022/INPR;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili; *

approva

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare di approvazione del bilancio consolidato e sullo schema di bilancio consolidato per l'esercizio finanziario 2022 dell'Ente Provincia di Fermo che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Porto Sant'Elpidio/Civitanova Marche/Fermo, lì 25 settembre 2023

L'Organo di Revisione

DIOMEDI MARINA - PRESIDENTE

MAURO MOGLIANI – COMPONENTE

PIERINO POSTACCHINI – COMPONENTE

1. Introduzione

I sottoscritti Diomedi Marina, Mauro Mogliani e Pierino Postacchini, revisori nominati con delibera dell'organo consiliare n. 6 del 10.02.2022

Premesso

- che con deliberazione consiliare n. 9 del 28.04.2023 è stato approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio 2022;
- che questo Organo con verbale n. 9 del 06.04.2023 ha formulato il proprio giudizio al rendiconto della gestione per l'esercizio 2022;
- che in data 21.09.2023 l'Organo ha ricevuto la proposta di deliberazione consiliare n. 22 del 19.09.2023 e lo schema del bilancio consolidato approvato con Decreto del Presidente n.108 del 22.09.2023 per l'esercizio 2022 completo di:
 - a) Conto Economico consolidato;
 - b) Stato Patrimoniale consolidato;
 - c) Relazione sulla Gestione Consolidata contenente la nota integrativa;
- che la formazione del bilancio consolidato è guidata dal Principio contabile applicato di cui all'allegato n. 4/4 al D.lgs. n. 118/2011;
- che il punto 6) del sopra richiamato principio contabile dispone testualmente "per quanto non specificatamente previsto nel presente documento si fa rinvio ai Principi contabili generali civilistici e a quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC)";
- che con decreto del Presidente n. 93 del 09.08.2023 l'Ente ha approvato l'elenco 1 (presente anche nel DUP) che indica gli enti, le aziende e le società componenti il gruppo amministrazione pubblica (d'ora in poi GAP) di cui al par. 3.1) del Principio contabile 4/4 del D.lgs. n. 118/2011, e l'elenco 2 che individua i soggetti del GAP i cui bilanci rientrano nel perimetro del consolidamento;
- che gli enti, le aziende e le società inseriti nell'elenco 1 di cui al par. 3.1 del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4/4 al D.Lgs.n.118/2011), che compongono il gruppo amministrazione pubblica, sono i seguenti:

| Denominazione | Cod. Fiscale/P.IVA | Categoria | Tipologia di partecipazione | Società In house | Società affidataria diretta di servizio pubblico | % partecipazioni | Motivo di esclusione dal perimetro di consolidamento |
|---|--------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------|--|------------------|--|
| 1 - STEAT SPA - | 01090950443 | 4. Società controllata | 1. Diretta | NO | NO | 84,03% | |
| 2 - CENTRO AGROALIMENTARE SPA | 00515220440 | 5. Società partecipata | 1. Diretta | NO | NO | 5,35% | 4. Altro |
| 3 - FERMANO LEADER SCARL - GAL | 01944950441 | 5. Società partecipata | 1. Diretta | NO | NO | 6% | 1. Irrelevanza |
| 4 - SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA SRL | 00948030440 | 5. Società partecipata | 1. Diretta | NO | NO | 26,09% | |
| 5 - TASK SRL | 01369040439 | 5. Società partecipata | 1. Diretta | SI | NO | 5,62% | |
| 6 - TRASFER SCARL | 01933270447 | 5. Società partecipata | 2. Indiretta | NO | NO | 65,55% | |
| 7 - VECTOR ONE SCARL | 01818360438 | 5. Società partecipata | 2. Indiretta | NO | NO | 40,61% | 1. Irrelevanza |
| 8 - TERMINAL MARCHE BUS SCARL | 01818350349 | 5. Società partecipata | 2. Indiretta | NO | NO | 21,95% | 1. Irrelevanza |
| 9 - ALIPICENE SRL - BILANCIO AL 31.12.2018 | 01740690449 | 5. Società partecipata | 2. Indiretta | NO | NO | 2,29% | 1. Irrelevanza |
| 10 - A.A.T.O. N. 5 - MARCHE SUD - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO ASCOLI PICENO | 92035220448 | 3. Ente strumentale partecipato | 1. Diretta | NO | NO | 1,53% | |
| 11 - A.T.O. N. 4 - MARCHE CENTRO SUD - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO FERMANO_MACERATESE | 90032730443 | 3. Ente strumentale partecipato | 1. Diretta | NO | NO | 3,052% | 1. Irrelevanza |

- che le aziende, le società e gli enti inseriti nell'elenco 2 di cui al par. 3.1) del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4/4 al D.lgs. n. 118/11), componenti del gruppo amministrazione pubblica facenti parte del perimetro di consolidamento e dunque compresi nel bilancio consolidato, sono i seguenti:

| Denominazione | Codice Fiscale | Categoria | % part.ne | Anno di riferimento bilancio | Metodo di consolidamento |
|--|----------------|---------------------------------|-----------|------------------------------|--------------------------|
| 1 - STEAT SPA - | 01090950443 | 4. Società controllata | 84,03% | 2022 | Integrale |
| 2 - SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA SRL | 00948030440 | 5. Società partecipata | 26,09% | 2022 | Proporzionale |
| 3 - TASK SRL | 01369040439 | 5. Società partecipata | 5,62% | 2022 | Proporzionale |
| 4 - TRASFER SCARL - (metodo integrale in quanto parte di Steat Spa) | 01933270447 | 5. Società partecipata | 65,55% | 2022 | Integrale |
| 5 - A.A.T.O. N. 5 - MARCHE SUD - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO ASCOLI PICENO | 92035220448 | 3. Ente strumentale partecipato | 1,529% | 2022 | Proporzionale |

- che tra gli organismi rientranti nel perimetro di consolidamento (vedi tabella 2) non figurano soggetti interessati (a titolo di soggetto attuatore o di supporto tecnico-operativo, ai sensi dell'art. 9, d.l. n. 77/2021) alla realizzazione di interventi finanziati con le risorse del P.N.R.R./P.N.C.;
- che per la definizione del perimetro di consolidamento l'Ente ha provveduto a individuare la

soglia di rilevanza da confrontare con i parametri societari indicati alla lett. a) del punto 3.1 del principio 4/4;

- che le soglie di rilevanza dei parametri, come desunti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico dell'Ente con le proprie Istituzioni, sono le seguenti (in presenza di patrimonio netto negativo, l'irrilevanza è determinata con riferimento ai soli due parametri restanti):

| | Totale attivo | Patrimonio netto | Ricavi caratteristici |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Ente PROVINCIA DI FERMO | 134.627.413,00 | 51.752.822,00 | 31.181.480,00 |
| SOGLIA DI RILEVANZA (3%) | 4.038.822,39 | 1.552.584,66 | 935.444,40 |

- che sono state considerate irrilevanti, in ogni caso, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale dell'ente o società partecipate; mentre, sono stati considerati sempre rilevanti, anche se la partecipazione è inferiore all'1%, gli enti e le società partecipate titolari di affidamento diretto da parte dell'Ente e/o dei componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica, a prescindere dalla quota di partecipazione, gli enti e le società totalmente partecipati dall'Ente e le società in house e le società in liquidazione.
- che la valutazione di irrilevanza è stata formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi.

| | Totale attivo | Patrimonio netto | Ricavi caratteristici |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Ente PROVINCIA DI FERMO | 134.627.413,00 | 51.752.822,00 | 31.181.480,00 |
| SOGLIA DI RILEVANZA (10%) | 13.462.741,30 | 5.175.282,20 | 3.118.148,00 |

- che l'Organo di revisione **non ha rilevato delle osservazioni** in merito alla eventuale mancata corrispondenza del perimetro di consolidamento con le disposizioni del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (All. 4/4 al d.lgs. n. 118/2011);
- che l'Ente capogruppo con appositi atti ha comunicato agli organismi, alle aziende e alle società l'inclusione delle stesse nel perimetro di consolidamento, ha trasmesso a ciascuno di tali enti l'elenco degli enti compresi nel consolidato e ha preventivamente impartito le direttive necessarie al fine di rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato;
- che l'Organo di revisione ha valutato tali direttive come corrispondenti a norme, regolamenti e principi contabili;
- che l'Ente capogruppo ha ricevuto la documentazione contabile da parte di alcuni componenti del gruppo entro i termini di legge, ad eccezione della Società Media Valle del Tenna che con nota prot n. 11272 del 22.06.2023 ha comunicato la convocazione dell'Assemblea dei soci per il 28.07.2023 trasmettendo il bilancio approvato il 02.08.2023 e della Società Centro Agroalimentare Spa che con nota prot. 12728 del 13.07.2023 ha rinviato la convocazione dell'Assemblea ordinari dei Soci per il 21.07.2023 inviando successivamente la relativa documentazione;
- che l'Organo di Revisione ha preso in esame la documentazione, le carte di lavoro, i prospetti afferenti al bilancio consolidato dell'Ente e nei paragrafi che seguono;

PRESENTA

i risultati dell'analisi e le considerazioni sul Bilancio Consolidato dell'esercizio 2022 dell'Ente Provincia di Fermo.

2. Rettifiche di pre-consolidamento ed elisioni delle operazioni infragruppo

Nell'ambito delle attività di controllo, l'Organo di revisione ha verificato che:

- **non sono state** contabilizzate le rettifiche di pre-consolidamento indispensabili a rendere uniformi i bilanci da consolidare.

3. Verifiche dei saldi reciproci tra i componenti del gruppo

L'Organo di Revisione dell'Ente e gli organi di controllo dei rispettivi componenti del GAP e del perimetro di consolidamento, hanno asseverato i crediti e i debiti reciproci di cui all'art.11, co. 6, lett. j), del D.lgs. n. 118/2011 in sede di chiusura del Rendiconto 2022 (Deliberazione Sezione delle autonomie n. 2/2016).



PROVINCIA DI FERMO

RIALLINEAMENTO CREDITI/DEBITI DELLA PROVINCIA DI FERMO ALLA DATA DEL 31.12.2020 CON LE SOCIETA' PARTECIPATE AI SENSI EX ART. 6 COMMA 4 DEL DECRETO LEGGE 06 LUGLIO 2012, N. 95 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 07 AGOSTO 2012, N. 135

| SOCIETA' PARTECIPATA | SALDO CREDITI/DEBITI DELLE SOCIETA' PARTECIPATE VS LA PROVINCIA DI FERMO | SALDO CREDITI/DEBITI DELLA PROVINCIA DI FERMO VS LE SOCIETA' PARTECIPATE | NOTA DELLA SOCIETA' |
|---|--|--|--|
| 1 - CENTRO AGROALIMENTARE SPA | € 0,00 | € 0,00 | Nota prot. n.4816 del 23.03.2023 |
| 2 - FERMANO LEADER SCARL - GAL FERMANO | € 0,00 | € 0,00 | Nota prot. n. 3380 del 01.03.2023 |
| 3 - SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA SRL | € 0,00 | € 0,00 | Nota prot. n. 2491 del 15.02.2023 |
| 4 - STEAT SPA | € 454,55 | € 454,55 | Nota prot. n. 5272 del 30.03.2023 - L'importo è stato pagato con mandato n. 6 del 13.01.2023 |
| 5 - TASK SRL | € 0,00 | € 0,00 | Nota prot. n. 4199 del 15.03.2023 |
| 6 - EVENTI CULTURALI SRL | € 0,00 | € 0,00 | Cancellata dal registro imprese il 12.04.2022 |
| 7 - A.A.T.O. N. 5 MARCHE SUD | € 0,00 | € 0,00 | Nota prot. n.2917 del 22.02.2023 |
| 8 - aATO 4 MARCHE CENTRO SUD | € 0,00 | € 0,00 | Nota prot. n.5449 del 03.04.2023 |

LA DIRIGENTE DEL SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO

Dott. ssa Federica Paoloni
Il Dirigente del Settore



Fermo, 06.04.2023

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott.ssa Marina Diomedì
Dott. Mauro Mogliani
Dott. Pierino Postacchini

Articolo 11, comma 6, lettera i) del D.Lgs. 118/2011: *) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

In sede di asseverazione non sono state rilevate delle difformità tra le reciproche posizioni contabili (ente capogruppo - componenti del Gruppo di consolidamento) e non sussistono discordanze tra l'asseverazione e la verifica delle operazioni infragruppo (rilevate dagli organi competenti in sede di istruttoria).

Non sono state rilevate operazioni contabili infragruppo che l'Ente ha ritenuto irrilevanti nell'elaborazione del bilancio consolidato.

La rideterminazione dei saldi ha tenuto conto, oltre che delle poste contabili tra l'Ente capogruppo e le società partecipate facenti parte del consolidato (consolidamento in senso verticale), anche delle altre posizioni reciproche infragruppo (consolidamento in senso orizzontale).

4. Verifiche sul valore delle partecipazioni e del patrimonio netto

L'Organo di revisione ha verificato che:

- il valore delle partecipazioni iscritte nel patrimonio dell'Ente capogruppo è stato rilevato con il metodo del patrimonio netto con i dati relativi al 31.12.2021 non avendo, in sede di rendiconto, la disponibilità dei dati al 31.12.2022. Solo per la Task non è stato preso il valore del patrimonio netto al 31.12.2021 bensì il costo di acquisto. Si precisa che, in sede di consolidato, si è provveduto ad elidere la partecipazione al patrimonio netto iscrivendo la differenza al risultato economico esercizi precedenti .
- le differenze di consolidamento sono state iscritte nel bilancio consolidato, in conformità a quanto disposto dal principio contabile;
- con riferimento all'eliminazione delle partecipazioni con la relativa quota di patrimonio netto, sono state rilevate differenze (sia positive che negative) da annullamento
- con riferimento ai soggetti non interamente partecipati dalla Capogruppo ma comunque consolidati con il metodo integrale, sono state rilevate le quote di utile/perdita nonché patrimonio netto di pertinenza di terzi, così come stabilito dal punto 98 dell'OIC 17. Si parla della Trasfer e Steat

Si precisa che in occasione delle elisioni delle partecipazioni si sono formate le seguenti differenze di consolidamento:

- ✓ Nel consolidamento di STEAT S.p.a. si è generata una differenza di consolidamento pari a € 10.456,35 imputata a risultati economici esercizi precedenti;
Nel consolidamento di TRANSFER S.p.a, avvenuto per il tramite di STEAT S.p.a. si è generata una differenza di consolidamento pari a € 12.443,00 imputata a risultati economici esercizi precedenti;
- ✓ Nel consolidamento di TASK S.r.l. si è generata una differenza di consolidamento pari a € 33.438,14 imputata a risultati economici esercizi precedenti, dovuta alla registrazione della partecipazione al costo storico;
- ✓ Nel consolidamento di AATO N. 5 si è generata una differenza di consolidamento pari a € 0,01 imputata a risultati economici esercizi precedenti, dovute a differenze di approssimazione;

- ✓ Nel consolidamento di Servizi Integrati Media Valle del Tenna S.r.l. si è generata una differenza di consolidamento pari a € 48.209,52 imputata a risultati economici esercizi precedenti.

5. Stato patrimoniale consolidato

Nella tabella che segue sono riportati i principali dati aggregati dello Stato Patrimoniale consolidato dell'esercizio 2022 con evidenza delle variazioni rispetto all'esercizio precedente (per maggiori dettagli delle voci si rimanda all'Allegato 11 del D.lgs. 18/2011):

nella colonna (A) i dati patrimoniali consolidati esercizio 2022;

nella colonna (B) i dati patrimoniali consolidati esercizio 2021;

nella colonna (C) la differenza tra la colonna (A) e la colonna (B).

| <i>Attivo</i> | Stato Patrimoniale consolidato 2022 (A) | Stato Patrimoniale consolidato 2021 (B) | Differenza (C = A-B) |
|--|---|---|-----------------------|
| Crediti vs. lo Stato ed altre amm. pubb. per la partecipazione al fondo di dotazione | | | 0,00 |
| Totale crediti vs partecipanti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Immobilizzazioni immateriali | 63.553,93 | 76.578,75 | -13.024,82 |
| Immobilizzazioni materiali | 99.597.247,79 | 97.059.230,93 | 2.538.016,86 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 410.412,69 | 412.748,18 | -2.335,49 |
| Totale immobilizzazioni | 100.071.214,41 | 97.548.557,86 | 2.522.656,55 |
| Rimanenze | 858.938,95 | 337.116,14 | 521.822,81 |
| Crediti | 17.826.540,40 | 32.497.178,41 | -14.670.638,01 |
| Altre attività finanziarie | | | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 32.069.403,03 | 28.299.381,55 | 3.770.021,48 |
| Totale attivo circolante | 50.754.882,38 | 61.133.676,10 | -10.378.793,72 |
| Ratei e risconti | 299.919,66 | 135.432,52 | 435.352,18 |
| Totale dell'attivo | 151.126.016,45 | 158.817.666,48 | -7.420.784,99 |
| Passivo | | | |
| Patrimonio netto | 51.779.720,86 | 58.104.645,81 | -6.324.924,95 |
| Fondo rischi e oneri | 1.558.174,68 | 1.264.132,57 | 2.822.307,25 |
| Trattamento di fine rapporto | 825.666,19 | 765.234,00 | 1.590.900,19 |
| Debiti | 54.243.399,11 | 56.065.146,99 | 110.308.546,10 |
| Ratei, risconti e contributi agli investimenti | 42.719.055,61 | 42.618.507,11 | 100.548,50 |
| Totale del passivo | 151.126.016,45 | 158.817.666,48 | 108.497.377,09 |
| Conti d'ordine | 151.126.016,45 | 0,00 | 151.126.016,45 |

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2022 ha evidenziato:

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Sono state valutate, ai sensi dell'art.2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n.24, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della residua possibilità di utilizzo.

Il valore complessivo è pari a euro 63.553,93

Immobilizzazioni materiali

Sono state valutate, ai sensi dell'art.2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n.16, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della residua possibilità di utilizzo.

Il valore complessivo è pari a euro 99.597.247,79.

Immobilizzazioni finanziarie

Il valore complessivo è pari a euro 410.412,69.

Crediti

Il valore complessivo è pari a euro 17.826.540,40

Si evidenziano le voci più significative:

- euro 12.136.738,85 crediti verso altre amministrazioni da parte della Provincia di Fermo
- euro 2.394.371,45 crediti verso utenti da parte della Steat Spa
- euro 132.000,79 crediti verso utenti da parte della Media Valle del Tenna srl

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a euro 32.069.403,03 sono così costituite:

- euro 29.181.417,60 disponibilità liquide della Provincia di Fermo
- euro 2.426.792,00 disponibilità liquide della Steat Spa
- euro 192.875,02 disponibilità liquide Media Valle del Tenna Spa

Ratei, risconti

Tale voce ammonta a euro 299.119,66 e si riferisce principalmente a:

- 15.740 risconti attivi della Provincia di Fermo
- 283.101 risconti attivi della Steat Spa
- 984 risconti attivi della Media Valle del Tenna

PASSIVO

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto, comprensivo della quota di pertinenza di terzi, ammonta ad euro 51.779.720,86 e risulta così composto:

| PATRIMONIO NETTO | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Fondo di dotazione | 3.868.818,56 | 3.868.818,56 |
| Riserve | 55.032.843,30 | 52.071.533,86 |
| <i>riserve da capitale</i> | | |
| <i>riserve da permessi di costruire</i> | | |
| <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 54.925.348,85 | 51.964.039,41 |
| <i>altre riserve indisponibili</i> | 107.494,45 | 107.494,45 |
| <i>altre riserve disponibili</i> | | |
| Risultato economico dell'esercizio | -9.128.394,07 | 2.065.458,51 |
| Risultati economici di esercizi precedenti | 1.971.920,57 | 496,90 |
| Riserve negative per beni indisponibili | -336.491,47 | -336.491,47 |
| Totale patrimonio netto di gruppo | 51.408.696,89 | 57.669.816,36 |
| fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | 437.550,75 | 430.376,97 |
| risultato economico esercizio di pertinenza di terzi | -66.526,78 | 4.452,48 |
| Totale patrimonio netto di pertinenza di terzi | 371.023,97 | 434.829,45 |
| Totale Patrimonio Netto | 51.779.720,86 | 58.104.645,81 |

Si precisa che la maggior parte della perdita è da imputare alla Provincia di Fermo che ha chiuso l'esercizio 2022, così come approvato in sede di Rendiconto con D.C.P. n. 9 del 28.04.2023, con un risultato negativo pari ad € -8.788.583 dovuto al peso degli ammortamenti per € 3.064.000, all'incidenza negativa dell'applicazione dell'avanzo per € 3.721.000 e ad altri oneri straordinari per oltre 2.000.000,00. Il risultato consolidato è stato inoltre influenzato dalla società Steat Spa che ha chiuso il bilancio con una perdita economica di meno € 417.913. La causa principale è da imputare alla svalutazione per € 391.561,00 del terreno sito a Monte Cacciù - Fermo riclassificato nell'attivo circolante e la restante parte all'aumento straordinario dei costi dei carburanti

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri ammontano a euro 1.558.174,68 e si riferiscono a:

| | |
|---|---------------------|
| Fondi per trattamento di quiescenza | 0,00 |
| Fondi per imposte | 0,00 |
| altri | 819.933,78 |
| Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 738.240,90 |
| Totale fondi rischi | 1.558.174,68 |

Fondo trattamento fine rapporto

Tale fondo si riferisce per la maggior parte alle altre società partecipate in quanto la Provincia di Fermo, per il trattamento di fine rapporto del Presidente, ha accantonato nell'esercizio 2022 la somma di euro 3.483,70.

Relativamente al fondo rischi ed oneri futuri, rispetto all'importo complessivo di euro 738.240,90 la quota accantonata dalla Provincia di Fermo è pari euro 698.867,60 per gli eventuali contenziosi e passività pregresse.

Debiti

I debiti ammontano a euro 54.243.399,11

Si evidenziano le voci più significative:

- euro 30.329.744,09 debiti da finanziamento della Provincia di Fermo
- euro 8.781.027,29 debiti vs altri Amministrazioni relativi ai contributi alla Finanza Pubblica della Provincia di Fermo
- euro 3.088.318,77 debiti vs fornitori della Provincia di Fermo

Ratei, risconti e contributi agli investimenti

Tale voce ammonta a euro 42.719.055,61 e si riferisce principalmente a:

- euro 37.919.037,19 contributi agli investimenti della Provincia di Fermo

Conti d'ordine

Ammontano ad euro 16.367.177,30 e si riferiscono a ad impegni in conto capitale confluiti nel fpv in quanto esigibili su esercizi successivi

Si precisa che nella seguente tabella sono state ricostruite quelle che sono le principali variazioni intercorse nel totale patrimonio netto e nell'utile di esercizio nel passaggio tra il rendiconto di esercizio della Provincia di Fermo al 31.12.2022 e i valori esposti nel presente bilancio consolidato al 31.12.2022, per maggiori specifiche riguardanti le scritture di consolidamento citate si rimanda all'allegato "05.Scritture di Elisione":

| | Rigo scrittura | Patrimonio netto | Utile di esercizio |
|----------------------------------|----------------|------------------|--------------------|
| Valore Rendiconto al 31.12.2022 | | 51.752.822,59 € | - 8.788.583,39 € |
| Scrittura n. 2 | 2 | 25.286,32 € | 25.286,32 € |
| Scrittura n. 3 | 2 | 454,55 € | 454,55 € |
| Scrittura n. 6 | 2 | 7,55 € | 7,55 € |
| Scrittura n. 8 | 1 | - 17.015,22 € | - 17.015,22 € |
| Scrittura n. 4 | 5 | 10.456,35 € | - € |
| Scrittura n. 5 | 5 | 33.438,14 € | - € |
| Scrittura n. 7 | 5 | 0,01 € | - € |
| Scrittura n. 9 | 6 | - 48.209,52 € | - € |
| Valore Consolidato al 31.12.2022 | | 51.757.240,77 € | - 8.779.850,19 € |

6. Conto economico consolidato

Nella tabella che segue sono riportati il risultato di esercizio del bilancio consolidato dell'esercizio 2022 e dell'esercizio precedente e i principali dati aggregati del Conto Economico consolidato esercizio 2022 con evidenza delle variazioni rispetto all'esercizio precedente (*bilancio consolidato esercizio 2021 se approvato*):

nella colonna (A) i dati economici consolidati esercizio 2022;

nella colonna (B) i dati economici consolidati esercizio 2021;

nella colonna (C) la differenza tra la colonna (A) e la colonna (B).

| CONTO ECONOMICO | | | | |
|-----------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| | Voce di Bilancio | Conto economico consolidato 2022 (A) | Conto economico consolidato 2021 (B) | Differenza (A-B) |
| A | <i>componenti positivi della gestione</i> | 44.391.193,94 | 32.396.170,64 | 11.995.023,30 |
| B | <i>componenti negativi della gestione</i> | 37.184.228,10 | 29.030.029,00 | 8.154.199,10 |
| | Risultato della gestione | 7.206.965,84 | 3.366.141,64 | 3.840.824,20 |
| C | <i>Proventi ed oneri finanziari</i> | -898.987,20 | -984.246,30 | |
| | <i>proventi finanziari</i> | | | 0,00 |
| | <i>oneri finanziari</i> | | | 0,00 |
| D | <i>Rettificazione di valore attività finanziarie</i> | -1.657,42 | | |
| | <i>Rivalutazioni</i> | | | 0,00 |
| | <i>Svalutazioni</i> | | | 0,00 |
| | Risultato della gestione operativa | 6.306.321,22 | 2.381.895,34 | 3.840.824,20 |
| E | <i>proventi straordinari</i> | -15.209.634,42 | -43.085,26 | -15.166.549,16 |
| E | <i>oneri straordinari</i> | | | 0,00 |
| | Risultato prima delle imposte | -8.903.313,20 | 2.338.810,08 | -11.325.724,96 |
| | <i>Imposte</i> | 291.607,65 | 268.899,09 | 22.708,56 |
| | Risultato d'esercizio (comprensivo della quota di terzi) | -9.194.920,85 | 2.069.910,99 | -11.264.831,84 |
| | RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO | -9.128.394,07 | 2.065.458,23 | -11.193.852,30 |
| | RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI | -66.526,78 | 4.452,76 | -70.979,54 |

Nella tabella che segue sono riportati il risultato di esercizio del bilancio consolidato dell'esercizio 2022 e i principali dati aggregati del Conto Economico consolidato esercizio 2022 con evidenza delle variazioni rispetto ai dati del conto economico dell'Ente Provincia di Fermo (Ente capogruppo):

| CONTO ECONOMICO | | | | | |
|------------------|---|-----|-----------------------------|----------------------|--------------------|
| Voce di Bilancio | Bilancio consolidato | | Bilancio Provincia di Fermo | | Differenza (A-B) |
| | 2022 | (A) | 2022 | (B) | |
| A | componenti positivi della gestione | | 44.391.193,94 | 31.181.480,06 | 13.209.713,88 |
| B | componenti negativi della gestione | | 37.184.228,10 | 23.789.968,16 | 13.394.259,94 |
| | Risultato della gestione | | 7.206.965,84 | 7.391.511,90 | -184.546,06 |
| C | Proventi ed oneri finanziari | | -898.987,20 | -747.454,01 | |
| | proventi finanziari | | | | 0,00 |
| | oneri finanziari | | | | 0,00 |
| D | Rettifica di valore attività finanziarie | | -1.657,42 | -1.657,42 | 0,00 |
| | Rivalutazioni | | | | 0,00 |
| | Svalutazioni | | | | 0,00 |
| | Risultato della gestione operativa | | 6.306.321,22 | 6.642.400,47 | -184.546,06 |
| E | proventi straordinari | | -15.209.634,42 | -15.174.488,55 | -35.145,87 |
| E | oneri straordinari | | | | 0,00 |
| | Risultato prima delle imposte | | -8.903.313,20 | -8.532.088,08 | -219.691,93 |
| | Imposte | | 291.607,65 | 247.762,11 | 43.845,54 |
| | Risultato d'esercizio comprensivo della quota di terzi | | -9.194.920,85 | -8.779.850,19 | -415.070,66 |
| | RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO | | -9.128.394,07 | -8.779.850,19 | -348.543,88 |
| | RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI | | -66.526,78 | 0,00 | -66.526,78 |

Il dettaglio delle voci relative alle componenti positive di reddito per le quali sono state operate elisioni di importo significativo è riportato nella seguente tabella:

| Componenti positivi | Valori da consolidamento* | Elisioni* | Valore in Bilancio consolidato 2022 |
|--|---------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| A - 1 - Proventi da tributi | € 11.199.350,65 | € - | € 11.199.350,65 |
| A - 2 - Proventi da fondi perequativi | € - | € - | € - |
| A - 3 - a - Proventi da trasferimenti correnti | € 10.048.505,04 | € - | € 10.048.505,04 |
| A - 3 - b - Quota annuale di contributi agli investimenti | € 855.702,18 | € - | € 855.702,18 |
| A - 3 - c - Contributi agli investimenti | € 7.982.070,77 | € - | € 7.982.070,77 |
| A - 4 - a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni | € 527.058,86 | € - | € 527.058,86 |
| A - 4 - b - Ricavi della vendita di beni | € - | € - | € - |
| A - 4 - c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | € 11.249.162,27 | -€ 25.740,87 | € 11.223.421,40 |
| A - 5 - Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | € 3.145,00 | € - | € 3.145,00 |
| A - 6 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione | € - | € - | € - |
| A - 7 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | € 118.441,00 | € - | € 118.441,00 |
| A - 8 - Altri ricavi e proventi diversi | € 2.433.506,59 | -€ 7,55 | € 2.433.499,04 |
| C - 19 - a - da società controllate | | € - | € - |
| C - 19 - b - da società partecipate | € 65.217,39 | -€ 17.015,22 | € 48.202,17 |
| C - 19 - c - da altri soggetti | € 6.076,18 | € - | € 6.076,18 |
| C - 20 - Altri proventi finanziari | € 79,24 | € - | € 79,24 |
| D - 22 - Rivalutazioni | | € - | € - |
| E - 24 - a - Proventi da permessi di costruire | | € - | € - |
| E - 24 - b - Proventi da trasferimenti in conto capitale | | € - | € - |
| E - 24 - c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | € 798.818,62 | € - | € 798.818,62 |
| E - 24 - d - Plusvalenze patrimoniali | | € - | € - |
| E - 24 - e - Altri proventi straordinari | | € - | € - |
| Totale | € 45.287.133,79 | -€ 42.763,64 | € 45.244.370,15 |

Il dettaglio delle voci relative alle componenti negative di reddito per le quali sono state operate elisioni di importo significativo è riportato nella seguente tabella:

| Componenti negativi | Valori da consolidamento* | Elisioni* | Valore in Bilancio consolidato 2022 |
|--|---------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| B - 0 - B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | € - | € - | € - |
| B - 9 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | € 2.278.414,27 | € - | € 2.278.414,27 |
| B - 10 - Prestazioni di servizi | € 8.316.752,21 | -€ 25.740,87 | € 8.291.011,34 |
| B - 11 - Utilizzo beni di terzi | € 284.110,54 | € - | € 284.110,54 |
| B - 12 - a - Trasferimenti correnti | € 12.011.563,13 | € - | € 12.011.563,13 |
| B - 12 - b - Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb. | € 110.741,57 | € - | € 110.741,57 |
| B - 12 - c - Contributi agli investimenti ad altri soggetti | € - | € - | € - |
| B - 13 - Personale | € 8.695.780,89 | € - | € 8.695.780,89 |
| B - 14 - a - Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali | € 37.689,86 | € - | € 37.689,86 |
| B - 14 - b - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | € 4.065.219,48 | € - | € 4.065.219,48 |
| B - 14 - c - Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | € 391.561,00 | € - | € 391.561,00 |
| B - 14 - d - Svalutazione dei crediti | € 6.000,70 | € - | € 6.000,70 |
| B - 15 - Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | -€ 9.952,81 | € - | -€ 9.952,81 |
| B - 16 - Accantonamenti per rischi | € 251.640,57 | € - | € 251.640,57 |
| B - 17 - Altri accantonamenti | € 106.675,21 | € - | € 106.675,21 |
| B - 18 - Oneri diversi di gestione | € 663.779,90 | -€ 7,55 | € 663.772,35 |
| C - 21 - a - Interessi passivi | € 795.709,18 | € - | € 795.709,18 |
| C - 21 - b - Altri oneri finanziari | € 157.635,61 | € - | € 157.635,61 |
| D - 23 - Svalutazioni | € 1.657,42 | € - | € 1.657,42 |
| E - 25 - a - Trasferimenti in conto capitale | € 37.629,42 | € - | € 37.629,42 |
| E - 25 - b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | € 13.504.415,35 | € - | € 13.504.415,35 |
| E - 25 - c - Minusvalenze patrimoniali | € - | € - | € - |
| E - 25 - d - Altri oneri straordinari | € 2.466.408,27 | € - | € 2.466.408,27 |
| F - 26 - Imposte (*) | € 291.607,65 | € - | € 291.607,65 |
| Totale | € 54.485.039,42 | -€ 25.740,87 | € 54.439.291,00 |

7. Relazione sulla gestione consolidata e nota integrativa

L'Organo di revisione, preso atto che al bilancio consolidato è allegata una relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa, ha verificato:

- che la relazione sulla gestione e nota integrativa presenta tutti i contenuti minimi indicati del par. 5 del Principio contabile 4/4 d.lgs. n. 118/2011;
- che sono indicati i riferimenti normativi ed il procedimento seguito nella redazione del Bilancio Consolidato;
- che è indicata la composizione del Gruppo amministrazione pubblica dell'Ente Provincia;
- che la procedura di consolidamento è stata operata sulla base di bilanci approvati o di preconsuntivi o progetti di bilancio;
- i criteri di valutazione applicati alle varie voci di bilancio;
- la composizione delle singole voci di bilancio, individuando per le più rilevanti il contributo di ciascun soggetto compreso nell'area di consolidamento;
- le aliquote di ammortamento dei beni materiali ed immateriali applicati in relazione alla specifica tipologia di attività alla quale i beni sono destinati.

8. Osservazioni e considerazioni

L'Organo di Revisione rileva che:

- il bilancio consolidato 2022 dell'Ente Provincia di Fermo è stato redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato n. 11 al D.lgs. n.118/2011 e la Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota integrativa contiene le informazioni richieste dalla legge;
- l'area di consolidamento risulta correttamente determinata;
- la procedura di consolidamento risulta complessivamente conforme al principio contabile applicato di cui all'allegato 4/4 al D.lgs. n.118/2011, ai principi contabili generali civilistici ed a quelli emanati dall'Organismo Nazionale di Contabilità (OIC);
- il bilancio consolidato 2022 dell'Ente Provincia di Fermo rappresenta in modo veritiero e corretto la reale consistenza economica, patrimoniale e finanziaria del perimetro di consolidamento;
- la relazione sulla gestione consolidata contiene la nota integrativa e risulta essere congruente con le risultanze del Bilancio Consolidato.

Per quanto attiene la società STEAT SPA, il Collegio evidenzia che la stessa ha chiuso l'esercizio al 31/12/2022 con una perdita di Euro - 443.081,87 (ripiantata mediante utilizzo di riserva straordinaria) con riduzione di pari importo del Patrimonio netto.

Il Collegio dei Revisori raccomanda l'Ente di applicare i principi cardine del TUSP (Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n.175) avendo riguardo, soprattutto verso la società controllata STEAT SPA, di svolgere una costante attività di controllo ai sensi dell'art. 147-quater del Tuel. Si invita pertanto l'Ente ad assumere idonei strumenti di controllo quali:

- richiesta di report economici/finanziari infra annuali,
- monitoraggio periodico sull'andamento della gestione del personale,
- analisi degli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati ed attuazione di idonee azioni correttive ,
- redazione di un'analisi prospettica attraverso gli indicatori del rischio di crisi aziendale.

L'obiettivo a cui deve tendere la Provincia di Fermo nel corso del 2024 è quello di esortare il Governo Societario della STEAT Spa di prevenire, con idonei strumenti di gestione, ulteriori perdite future che determinerebbero, per l'Ente, una svalutazione della partecipata .

9. Conclusioni

L'Organo di Revisione, per quanto sopra esposto e illustrato, ai sensi dell'art. 239 comma 1 lett. d) - bis) del D.lgs. n.267/2000,

esprime:

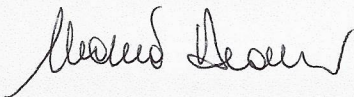
giudizio positivo sulla proposta di deliberazione consiliare concernente il bilancio consolidato 2022 del perimetro di consolidamento dell'Ente Provincia di Fermo e raccomanda l'Ente a rispettare il

termine della trasmissione alla BDAP evidenziando che i contenuti in formato XBRL del documento devono corrispondere con quelli approvati in sede di deliberazione consiliare.

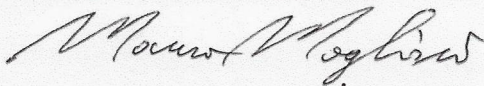
Porto Sant'Elpidio/Civitanova Marche/Fermo, li 25 settembre 2023

L'Organo di Revisione/Il revisore

DIOMEDI MARINA – PRESIDENTE



MAURO MOGLIANI – COMPONENTE



PIERINO POSTACCINI – COMPONENTE

