

SVILUPPUMBRIA



Società regionale per lo sviluppo economico dell'Umbria

BILANCIO 2021

Amministratore Unico
Michela Sciorpa

Collegio Sindacale

Presidente
Roberto Ortolani

Sindaci effettivi
Giuliana Maccarino
Virgilio Puletti

Società di Revisione
PricewaterhouseCoopers S.p.A.

INDICE

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2021	PAG 5
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021 E NOTA INTEGRATIVA	PAG 19
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE	PAG 63
RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE	PAG 69

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE SULLA GESTIONE

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2021

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto coerentemente a quanto previsto dal D.Lgs. n.139/2015 che ha recepito nell'ordinamento italiano la Direttiva Europea n. 34/2013. L'approvazione è stata rinviata oltre il termine di 120 giorni, così come previsto dall'art. 15 dello statuto, al fine di tener conto delle risultanze dei bilanci di esercizio delle società partecipate.

Nella nota integrativa sono illustrate le notizie sui criteri di formazione e sulla lettura dei dati del bilancio 2021, mentre con la presente relazione sottoponiamo alla vostra valutazione notizie e dati sull'andamento della gestione, sulla situazione complessiva e sulle prospettive della Società.

Il bilancio di esercizio 2021 evidenzia un utile ante imposte di 201.600,00 Euro e un utile netto di 41.795 Euro.

Questo bilancio comporta un **consolidamento strutturale dei risultati** conseguiti nell'esercizio precedente dall'Agenzia, logica conseguenza dell'intenso e complesso lavoro svolto dalla nuova governance (luglio 2020) a stretto contatto con la Regione Umbria - in particolare con l'Assessorato allo Sviluppo Economico e l'Assessorato alla Programmazione, Turismo, Sport e Cultura - e grazie all'operatività degli uffici di Sviluppumbria a servizio delle imprese e dello sviluppo economico regionale.

I risultati conseguiti sono l'effetto del riposizionamento strategico dell'Agenzia che - in sinergia con il socio Regione - ha provveduto a ridisegnare il nuovo piano industriale triennale ridefinendo: la mission, la vision, il modello gestionale, gli indirizzi strategici e gli obiettivi programmatici e, da ultimo, le tipologie di attività verso cui orientare l'operato della nuova Sviluppumbria. Un lavoro che ha consentito il recupero di centralità, utilità e credibilità dell'Agenzia per lo sviluppo economico della regione Umbria.

Le attività vengono realizzate a valere su risorse finanziarie derivanti dal Fondo Programma o su risorse direttamente connesse ai progetti affidati direttamente dai soci oppure da altri soggetti. In termini economici la crescita del valore della produzione è stata prevalentemente il risultato dell'incremento delle attività per affidamenti per progetti a commessa, che si sono attestati nel 2021 a 3.047.346 € (rispetto a 2.321.279 € del 2020). L'aumento del valore della produzione in termini percentuali si attesta a circa un + 9,6% rispetto al 2020.

L'incidenza delle attività affidate dai soci rispetto al valore della produzione complessivo è aderente alla previsione normativa sulle società in house providing, qual è Sviluppumbria, che prevede che sia almeno l'80%.

La nuova struttura organizzativa dell'Agenzia, attuata nel 2021, e che ha permesso di rispondere in maniera efficace alle esigenze dell'amministrazione regionale, consente la valorizzazione del patrimonio professionale e la responsabilizzazione delle risorse umane interne; il modello adottato è flessibile ed efficiente, in grado di semplificare le procedure e ridurre i tempi di intervento, privilegiando la collaborazione. Questa ritrovata efficienza unita all'incremento del valore della produzione ha innalzato il livello di produttività per addetto.

Con le **risorse del Fondo Programma**, pari a euro 3.920.000,00 e che rappresentano circa il 52% del totale del Valore della Produzione, Sviluppumbria ha potenziato le sue attività

rispetto al 2020 nonostante il fatto che il 2021 sia stato un anno ancora caratterizzato fortemente dall'incidenza del Covid-19. Il Fondo consente l'operatività strutturale dell'Agenzia e la realizzazione di tutte le attività affidate a Sviluppumbria dallo Statuto e dalla Legge regionale 1/2009.

Le attività di gestione del patrimonio immobiliare della Regione Umbria, coerentemente con la L.R. n. 10 del 2018 sono realizzate a valere sul Fondo programma. In raccordo con gli uffici regionali, Sviluppumbria ha realizzato le attività proprie (sopralluoghi, rilievi, contatti esterni...) di gestione patrimoniale, riguardanti gli adempimenti normativi ai quali la Regione è tenuta, unitamente a quelle di carattere straordinario che vede coinvolta l'Agenzia in ragione del ruolo ad essa affidato.

A tal riguardo nel 2021 sono stati attivati dalla Regione Umbria due importanti progetti di valorizzazione del patrimonio immobiliare, partecipando al "Programma innovativo per la qualità dell'abitare" di cui al Decreto del 16 novembre 2020 ai sensi della legge 30 dicembre 2019, n. 160 avvalendosi di Sviluppumbria, per le attività di attuazione del Programma e per la predisposizione della fattibilità tecnico-economica dei due progetti dal valore di 15.000.000 euro ciascuno che sono stati positivamente aggiudicati.

Sviluppumbria gestisce anche gli incubatori di Terni e di Foligno, che assolvono sia alla funzione di sedi periferiche che di incubatori di impresa, con costi solo parzialmente coperti dai ricavi connessi alla fornitura dei servizi. Grazie anche al processo di specializzazione delle sedi intrapreso l'anno precedente (Perugia hub per i servizi alle imprese; Foligno focalizzata sulla transizione digitale; Terni è orientata alla transizione sostenibile della bioeconomia), gli incubatori sono arrivati alla sostanziale saturazione degli spazi concessi alle imprese.

Sviluppumbria ha inoltre, sempre a valere sul Fondo Programma, realizzato intense azioni a supporto dei settori produttivi regionali; sono proseguite infatti le attività informative a supporto delle imprese, attraverso l'erogazione dei servizi di orientamento ed informazione agli utenti interessati ad avviare un'attività imprenditoriale, ma sono state anche realizzate importanti azioni di supporto alle persone, alle famiglie e ai professionisti grazie alla gestione di diverse misure di ristori Covid-19, che hanno comportato l'erogazione migliaia di piccoli aiuti finanziari realizzando un sostegno fondamentale al tessuto micro-economico regionale.

Sviluppumbria continua nel sostegno all'internazionalizzazione dei principali Cluster di impresa regionali. L'Agenzia, nel mese di novembre 2021, ha sostenuto la partecipazione di Umbria Nautical Cluster alla fiera di METS Amsterdam 2021, principale manifestazione internazionale dedicata alla nautica da diporto, e la partecipazione di Umbria Aerospace Cluster all'Aerospace & Defense Meeting di Torino, evento internazionale dedicato all'industria aerospaziale e della difesa.

Sviluppumbria realizza con le risorse del Fondo Programma la gestione delle partecipazioni societarie (di secondo livello regionale). La Regione Umbria esercita l'indirizzo politico e strategico sugli Enti e le società regionali già individuati dalla Giunta regionale; Sviluppumbria ha garantito il necessario supporto e collaborazione per il pieno conseguimento degli obiettivi di sviluppo del territorio regionale, nei confronti delle 5 partecipate strategiche che detiene (SASE, GEPAFIN; UMBRIAFIERE; 3A PTA e Quadrilatero Marche-Umbria). Sviluppumbria inoltre supporta la gestione dei processi di liquidazione dei 3 consorzi per le aree industriali, oltre a gestire le procedure di dismissione di altre società minori e residuali.

Tra le operazioni sulle partecipate di maggior rilievo realizzate nel 2021, quella che ha comportato l'impegno più rilevante, a tutti i livelli, è stata la salvaguardia, in stretta sinergia con la Regione, dell'operatività dell'aeroporto dell'Umbria. La società di gestione SASE S.p.A.

ha infatti risentito in modo estremamente pesante del blocco delle attività aeroportuali, connesso alla diffusione della pandemia Covid-19 con conseguente azzeramento del patrimonio societario e rischio per la continuità aziendale. La Regione ha messo a disposizione ingenti risorse finanziarie derivanti dagli aiuti Covid disponibili a vario titolo, utilizzate da Sviluppumbria per far fronte alla crisi di SASE, diventandone azionista di riferimento con il 78,71% e ponendo le basi per il nuovo piano di sviluppo approvato dai soci il 26 aprile 2022.

L'Agenzia inoltre, nell'ambito delle linee strategiche date dai Soci, si è resa promotrice della stipula del primo accordo interregionale tra agenzie di Sviluppo, firmato con Svem Marche e Abruzzo Sviluppo, con la finalità di rilanciare la competitività del centro Italia e realizzare iniziative di promozione congiunta.

Nel 2021 è stata svolta una importante attività di comunicazione e riposizionamento del brand aziendale. È stata ideata la nuova newsletter istituzionale. Sono state pubblicate 12 newsletter tematiche su innovazione, trasferimento tecnologico, agevolazioni finanziarie e opportunità europee. Sono stati promossi 65 eventi (webinar, virtual conference, workshop). Sono stati realizzati incontri dedicati presso 15 comuni umbri. Inoltre Sviluppumbria ha partecipato attivamente all'edizione di Eurochocolate a Bastia Umbria.

Per la sua natura societaria, Sviluppumbria sostiene una serie di costi di Compliance obbligatori. Le funzioni di natura amministrativa, legale e informatica della Società, hanno operato pienamente nella predisposizione e attuazione di tutte le procedure previste dalle disposizioni normative in materia di società partecipate pubbliche (affidamenti di lavori, forniture e servizi, società strumentali, anticorruzione, trasparenza, privacy e revisione della spesa).

La gestione delle sedi operative comporta il sostenimento di importanti oneri: le utenze; le manutenzioni (ordinarie e straordinarie); la rete informatica che deve garantire costantemente un alto livello di efficienza e sicurezza dei dati; i servizi di pulizia; la gestione dell'emergenza Covid che ha comportato il sostenimento di importanti costi per sanificazioni e presidi per garantire la necessaria sicurezza ai dipendenti e agli utenti.

Altri costi interni necessari hanno riguardato la formazione del personale, sia per mantenere elevato il livello di professionalità che per gestire nuove attività e nuove sfide, quali ad esempio quelle per la partecipazione a progetti europei della nuova programmazione comunitaria; analogamente il processo di digitalizzazione e dematerializzazione, necessari sia per previsioni normative che per garantire il recupero di efficienza, hanno rappresentato oneri ragguardevoli.

Per quanto riguarda le **attività affidate direttamente**, gli ambiti di attività dei progetti che Sviluppumbria ha gestito sono stati molteplici e possono essere ricondotti ai seguenti: servizi alle imprese, supporto all'innovazione e al trasferimento tecnologico, promozione turistica, gestione delle sovvenzioni e degli Organismi intermedi, Progettazione europea e Cooperazione internazionale, supporto alla internazionalizzazione e Marketing Territoriale, gestione di ristori Covid-19.

Nel 2021 l'Agenzia ha gestito 9 Organismi Intermedi e complessivamente 38 progetti di cui 20 bandi a sostegno delle imprese. Sono state gestite oltre 5.500 domande di agevolazione per un totale di oltre 42 milioni di euro di contributi concessi.

Con riferimento in particolare agli strumenti agevolativi a favore delle imprese, il 2021 ha visto un grande ampliamento della platea di tipologie di aziende umbre sostenute da Sviluppumbria:

- a. neo-imprese e start-up innovative;
- b. imprese avviate all'internazionalizzazione;
- c. imprese manifatturiere;
- d. imprese della filiera del Turismo;
- e. imprese creative, culturali e dello spettacolo;
- f. lavoratori autonomi e professionisti per ristori Covid-19.

L'Agenzia Inoltre ha ricevuto nuovi affidamenti per le attività di promozione turistica con particolare riferimento alla gestione e sviluppo del portale Umbria Tourism, allo sviluppo e valorizzazione dei nuovi prodotti turistici e alla promozione turistica mediante l'organizzazione e la partecipazione a eventi, fiere internazionali (TTG di Rimini e ILTM di Cannes) e iniziative a livello locale (Fam Trip e tour operator). Il 2021 inoltre ha visto la positiva conclusione di alcune criticità, di carattere rendicontativo, che si erano manifestate su progetti di anni precedenti con conseguente recupero di risorse.

Sviluppumbria è stata individuata dalla Regione Umbria per fornire assistenza tecnica di promozione e di coordinamento agli interventi infrastrutturali sulla Via di Francesco, il Cammino di san Benedetto e la Via Lauretana, interessando oltre 35 Comuni dell'Umbria. L'Agenzia ha promosso, organizzato e gestito alcuni eventi di rilevanza nazionale come Umbria Libri 2021.

Il 2021 è stato un anno particolarmente importante per l'evoluzione della partecipazione di Sviluppumbria alla rete europea Enterprise Europe Network. È stato infatti approvato dall'EAISME, Europea Agency for Innovation and SMEs, il nuovo progetto presentato da Sviluppumbria per il periodo di programmazione '22-'25 sulla call europea SMP-COSME-2021-EEN-INTERNATIONAL a valere sul nuovo programma europeo Single Market.

Le imprese e il territorio sono al centro dell'azione di Sviluppumbria, punto di riferimento costante per lo sviluppo di nuovi progetti imprenditoriali e per cogliere le opportunità di finanziamento e di partenariato a livello nazionale, europeo ed internazionale.

In linea con le indicazioni regionali, Sviluppumbria per la prima volta ha predisposto il Bilancio Sociale 2021 che dà una rappresentazione chiara ed esaustiva dei risultati conseguiti, e che integra a livello informativo il Bilancio di Esercizio.

Con riferimento ai rapporti economici e patrimoniali con la Regione Umbria (controllante) e con le altre partecipazioni si rinvia a quanto ampiamente dettagliato in nota integrativa.

L'analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione è stata elaborata attraverso l'utilizzo di specifici indicatori finanziari e non finanziari secondo quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile ritenendo opportuno per maggiore chiarezza d'informazione effettuare un'analisi comparativa triennale (2019-2021).

A tal fine, nei prospetti che seguono, lo stato patrimoniale è stato riclassificato secondo una logica finanziaria, distinguendo le attività in funzione della loro liquidità, e le passività in relazione ai vincoli di scadenza e rimborso.

STATO PATRIMONIALE - RICLASSIFICAZIONE FINANZIARIA

ATTIVO	31/12/2021	%	31/12/2020	%	31/12/2019	%
Liquidità immediate	2.438.182	13,21%	2.048.198	10,84%	2.818.100	14,04%
Liquidità differite	2.129.100	11,53%	838.919	4,44%	1.263.979	6,30%
Disponibilità	3.025.072	16,39%	5.721.947	30,27%	4.887.063	24,35%
Totale Attività Correnti	7.592.354	41,13%	8.609.064	45,54%	8.969.142	44,69%
Immobilizzazioni Immateriali	91.139	0,49%	103.295	0,55%	85.444	0,43%
Immobilizzazioni Materiali	7.906.202	42,83%	8.245.623	43,62%	8.589.795	42,80%
Immobilizzazioni Finanziarie	2.869.754	15,55%	1.945.509	10,29%	2.423.234	12,08%
Totale Immobilizzazioni	10.867.095	58,87%	10.294.427	54,46%	11.098.473	55,31%
Totale Attivo	18.459.449	100,00%	18.903.491	100,00%	20.067.615	100,00%

PASSIVO	31/12/2021	%	31/12/2020	%	31/12/2019	%
Banche	345.118	1,87%	342.351	1,81%	339.652	1,69%
Fornitori	832.604	4,51%	623.092	3,30%	1.099.650	5,48%
Altri debiti a breve termine	2.252.492	12,20%	3.281.406	17,36%	2.816.301	14,03%
Totale Passività Correnti	3.430.214	18,58%	4.246.849	22,47%	4.255.603	21,21%
Debiti a medio e lungo termine	6.010.354	32,56%	6.364.926	33,67%	6.770.063	33,74%
Apporti ai sensi di LL.RR.	2.407.636	13,04%	1.721.658	9,11%	2.479.602	12,36%
Patrimonio Netto	6.611.245	35,81%	6.570.058	34,76%	6.562.347	32,70%
Totale Passività a m/l Termine	15.029.235	81,42%	14.656.642	77,53%	15.812.012	78,79%
Totale Passivo	18.459.449	100,00%	18.903.491	100,00%	20.067.615	100,00%

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

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	%	31/12/2020	%	31/12/2019	%
Valore della Produzione	7.530.809	100,00%	6.868.247	100,00%	8.671.958	100,00%
Costi esterni di produzione	2.030.927	26,97%	1.790.504	26,07%	3.036.412	35,01%
Valore Aggiunto	5.499.882	73,03%	5.077.743	73,93%	5.635.546	64,99%
Costo del lavoro	4.816.364	63,96%	4.632.696	67,45%	4.592.911	52,96%
Margine Operativo Lordo	683.518	9,08%	445.047	6,48%	1.042.635	12,02%
Ammortamenti e accantonamenti	459.187	6,10%	413.351	6,02%	359.445	4,14%
Reddito Operativo	224.331	2,98%	31.696	0,46%	683.190	7,88%
Totale proventi e oneri finanziari	- 22.731	-0,30%	- 26.542	-0,39%	- 49.096	-0,57%
Reddito Ante Imposte	201.600	2,68%	5.154	0,08%	634.094	7,31%
Imposte	159.805	2,12%	- 1.264	-0,02%	245.400	2,83%
Reddito Netto	41.795	0,55%	6.418	0,09%	388.694	4,48%

Il valore della produzione evidenzia un incremento considerevole rispetto all'esercizio precedente di €/Mgl 663 (+ 9,6%) per effetto dell'aumento del volume delle attività svolte dall'agenzia e del numero dei progetti in portafoglio.

La composizione del valore della produzione evidenzia un incremento rilevante dei ricavi per prestazioni di servizi che si attestano ad €/Mgl 5.719, con un incremento di €/Mgl 4.410 rispetto al valore della precedente annualità di €/Mgl 1.309. L'incremento è riconducibile da un lato all'aumento delle attività e dall'altro dalla conclusione della rendicontazione di progetti iscritti tra i lavori in corso, con conseguente riduzione della relativa voce.

Per tale ragione l'analisi del valore della produzione, grazie alla conclusione positiva di numerosi progetti, evidenzia una variazione negativa dei lavori in corso pari ad €/Mgl 2.672 con un decremento rispetto al valore 2020 di €/Mgl 3.684.

L'analisi aggregata delle due componenti, ricavi per prestazione di servizi e variazione dei lavori in corso, fornisce la misura dell'incremento della attività legate ai progetti implementati e realizzati dall'agenzia. Il valore aggregato delle due voci è pari ad €/Mgl 3.047 per l'anno 2021 a fronte di un valore di €/Mgl 2.321 dell'annualità 2020 con un incremento in valore assoluto di €/Mgl. 726.

L'agenzia nell'anno 2021 ha svolto la propria attività con invarianza, rispetto all'anno precedente, del contributo Fondo Programma pari ad €/Mgl 3.920 che rappresenta circa il 52% del valore della produzione. Al riguardo si evidenzia che tale Fondo copre il 53% del totale dei costi della produzione di €/Mgl 7.384, però l'attenta gestione dei progetti in termini di programmazione, attuazione e rendicontazione, ha consentito non solo il mantenimento dell'equilibrio economico e la copertura dei costi residui, ma il conseguimento di risultati ben superiori alle previsioni di budget, sia come valore della produzione che come utile di bilancio.

Le altre componenti del valore della produzione sono rappresentate dagli altri ricavi e proventi – voce A5 del conto economico, che nell'anno 2021 subiscono una contrazione di €/Mgl 63 rispetto all'anno precedente passando da €/Mgl 627 a €/Mgl 564.

In particolare si registra un incremento di €/Mgl 118 dei contributi in conto esercizio da €/Mgl 85 del 2020 a €/Mgl 203 del 2021. I contributi sono stati concessi per la realizzazione di progetti specifici (Qualità dell'Abitare e Eventi del Natale 2021) a fronte di altrettanti costi esterni sostenuti per prestazioni specialistiche, non in possesso dell'Agenzia. Parallelamente si registra un decremento di €/Mgl 181 degli altri ricavi principalmente riconducibili al minor impatto di componenti straordinarie e utilizzo fondi specifici.

L'analisi dei costi esterni della produzione evidenzia un naturale incremento di €/Mgl 240, direttamente connesso all'incremento del valore della produzione (€/Mgl 663), che ne ha comunque più che compensato l'aumento. Nell'aggregato in esame la componente più rilevante è rappresentata dai costi per servizi che si incrementano di €/Mgl. 216, principalmente per effetto dell'incremento dei costi esterni su progetti.

In termini percentuali sul valore della produzione i costi per servizi passano dal 22.1% al 23.02% in ragione della specificità di alcuni progetti che prevedono la necessità di acquistare servizi esterni all'Agenzia (es. acquisto spazi espositivi per eventi fieristici, inserzioni su Google e Facebook per il portale turistico regionale, progettazione specialistica per il progetto innovativo sulla Qualità dell'abitare).

L'incidenza del valore aggiunto 2021 sul valore della produzione si attesta a circa il 73%, valore sostanzialmente in linea con quello della precedente annualità (73,9%), nonostante l'incremento dei costi esterni di produzione riconducibile come detto all'acquisizione di servizi su progetti specifici.

Il costo del lavoro si incrementa in valore assoluto rispetto alla precedente annualità per ragioni esogene all'Agenzia; infatti è conseguenza degli aumenti retributivi previsti dal rinnovo del CCNL del credito concordati a livello nazionale, dell'effetto del considerevole incremento dell'indice di rivalutazione del TFR, passato dal 1,50% del 2020 al 4,36% del 2021, che ha determinato l'aumento della relativa voce e, in misura minoritaria, dagli oneri differiti.

L'incidenza del costo del lavoro sul valore della produzione evidenzia viceversa un decremento significativo rispetto alla precedente annualità, attestandosi al 63,96% rispetto al 67,45% del 2020 con un miglioramento pertanto di ben 3,5 punti percentuali. Il risultato positivo è conseguente all'incremento del valore della produzione ben superiore a quello del costo del personale, con un evidente miglioramento della produttività delle risorse umane.

Si rammenta che l'indicatore in esame nel 2019 era stato fortemente influenzato da una componente positiva straordinaria, connessa alla cessione dell'immobile di Umbertide, che ha inciso sul valore della produzione di quell'anno, pertanto il confronto non è significativo.

Gli ammortamenti e accantonamenti registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente in virtù degli accantonamenti prudenziali operati nel corso dell'esercizio, al fine di rendere immune l'Agenzia da possibili rischi specifici.

Le componenti finanziarie negative nel 2021 sono state pari ad €/Mgl 23, in ulteriore contrazione rispetto all'anno passato. La loro incidenza sul valore della produzione è pari in percentuale allo 0,30%.

Il risultato ante imposte si attesta ad €/Mgl 202 con un'incidenza sul valore della produzione dell'2,68% con un evidente miglioramento della redditività. Questo è frutto dell'incremento del margine operativo lordo pari a più €/Mgl 238 (dato che misura la performance aziendale), passato in rapporto al valore della produzione dal 6,48% del 2020 al 9,08% del corrente anno.

L'area fiscale evidenzia un impatto negativo sul reddito netto di esercizio delle imposte correnti, in parte compensate dall'effetto delle imposte differite e anticipate, e dell'accantonamento al fondo rischi contenziosi tributari riclassificato alla voce imposte esercizi precedenti.

La composizione del personale dipendente è la seguente:

Composizione personale	Dirigenti	Quadri	Impiegati
Uomini		13	17
Donne		23	28
Contratto a tempo indeterminato		36	45
Di cui (part-time)		4	11
Titolo di studio: Laurea		32	23
Titolo di studio Diploma		4	22

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

Il ROE e il ROI evidenziano un miglioramento rispetto alle annualità precedenti e mantengono un valore positivo.

Indici di redditività	2021	2020	2019
ROE (RN/MP)	0,63%	0,10%	5,92%
ROI (RO/CI)	1,22%	0,17%	3,40%

Le dinamiche monetarie di breve periodo evidenziano il mantenimento di un elevato capitale circolante netto positivo da cui conseguono indicatori finanziari e patrimoniali positivi con un indice di liquidità corrente pari a 2,21 e un acid test pari a 1,33.

Indici di liquidità	2021	2020	2019
Liquidità Corrente (AC/PC)>2	2,21	2,03	2,11
Capitale circolante Netto (AC-PC)	4.162.140	4.362.215	4.713.539
Acid Test (AC-D)/PC=1	1,33	0,68	0,96

Dall'analisi del rendiconto finanziario della società si riscontra l'aumento delle disponibilità liquide finali di €/Mgl 390, interamente imputabili alla gestione operativa caratteristica della società.

Una attenta gestione degli incassi, caratterizzata dalla acquisizione di acconti a fronte dei nuovi affidamenti ricevuti e dallo smobilizzo di posizioni relative a progetti realizzati in precedenti annualità caratterizzati da problematiche di rendicontazione positivamente risolte con l'erogazione del saldo spettante, ha consentito all'agenzia di far fronte sia agli impegni correnti che ad esborsi non preventivabili.

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

Indici di indebitamento	2021	2020	2019
Indebitamento verso terzi (MT/MP)	1,05	1,28	1,22
Indebitamento su capitale investito (CI/MP)	2,05	2,28	2,22
Incidenza oneri finanziari (OF/MT) %	0,25%	0,27%	0,61%

L'incidenza degli oneri finanziari subisce un'ulteriore contrazione, attestandosi sull'0,25%.

Il margine di struttura secondario, che misura la capacità dell'impresa di finanziare le attività immobilizzate con fonti di finanziamento aventi analogo orizzonte temporale, mostra un saldo positivo di circa 4,2 milioni di euro. L'indice di copertura delle immobilizzazioni, sul quale incidono esclusivamente i mezzi propri, presenta un valore pari a 0,83, con un lieve incremento rispetto ai valori già positivi dell'esercizio precedente.

Indici di copertura immobilizzazioni	2021	2020	2019
Margine di struttura (MP+Dml-I)>0	4.162.140	4.362.215	4.713.539
Indici di copertura immobilizzazioni (MP/I)>	0,83	0,81	0,81

La società non ha sostenuto nell'esercizio costi di ricerca e sviluppo e non detiene azioni proprie.

L'attività di Sviluppumbria è svolta nella sede principale di Perugia in via Don Bosco, nell'unità locale di Foligno in via Andrea Vici, nell'unità locale di Terni in strada delle Campore. Nel corso del 2021, la Società ha mantenuto l'unità locale (stabile organizzazione) a Tunisi in riferimento alle attività previste dal progetto Tender Tunisia finanziato dal Ministero dell'Industria Tunisino.

Per quanto riguarda l'analisi dei rischi, l'attività di erogazione di servizi, svolta da Sviluppumbria per fini prevalentemente istituzionali, non espone la società a particolari rischi di prezzo.

Il rischio di credito è molto contenuto in considerazione della natura pubblica dei principali destinatari delle attività svolte dalla Società, anche riguardo alla gestione dei fondi di terzi in amministrazione.

Il rischio di liquidità è molto contenuto anche per effetto della contrazione dei tempi di incasso dei corrispettivi e dei contributi da parte della Regione e degli altri Enti Pubblici.

La Società non è soggetta a rischi di oscillazione cambi poiché le operazioni in valute estere sono di modesta entità.

I rischi riconducibili all'oscillazione dei tassi d'interesse sono molto contenuti in quanto i mutui bancari a tasso variabile hanno una durata residua inferiore a cinque anni.

L'incertezza connessa alla durata e agli effetti che la pandemia legata al Covid.19 potrà avere sulle attività economiche nazionali e mondiali, è stata tenuta in debito conto per una stima ragionevole degli impatti sulle attività di Sviluppumbria e sui relativi saldi di bilancio. Fermo restando quanto sopra, si ritiene che le prospettive attese per l'esercizio 2022 non siano tali da inficiare la continuità aziendale e di incidere sulla capacità della Società di far fronte alle proprie obbligazioni per i 12 mesi successivi al 31 dicembre 2021.

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

Gli indicatori economico/patrimoniali e finanziari nonché l'analisi dei rischi non rendono necessaria l'adozione dei provvedimenti previsti dagli art. 6 comma 2 e art. 14 comma 2 del D.Lgs. 175/2016.

Proposta di destinazione dell'utile

Signori Azionisti,

L'Amministratore Unico vi invita ad approvare il progetto di bilancio, così come predisposto, e l'utilizzo del fondo regionale per "apporti ai sensi di LL.RR. a Fondo Programma" (voce A2 punto a, del passivo patrimoniale) per attività e interventi, così come dettagliati in nota integrativa e propone di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 41.794,59 come segue: Euro 2.089,73 a riserva legale; Euro 4.179,46 a riserva speciale facoltativa e Euro 35.525,40 a riserva straordinaria.

L'Amministratore Unico
Michela Sciorpa

Perugia, 27/05/2022

BILANCIO AL 31.12.2021

Stato patrimoniale - attivo		31.12.2021	31.12.2020
A)	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI		
B)	Immobilizzazioni		
I.	Immateriali		
	1) Costi impianto e ampliamento		
	2) Costi ricerca e sviluppo		
	3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	91.139	103.295
	5) Avviamento		
	6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	7) Altre		
	subtotale B I	91.139	103.295
II.	Materiali		
	1) Terreni e fabbricati	7.894.145	8.227.453
	2) Impianti e macchinari	6.721	10.523
	3) Attrezzature industriali e commerciali		
	4) Altri beni	5.336	7.647
	5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	subtotale B II	7.906.202	8.245.623
III.	Finanziarie		
	1) Partecipazioni in:		
	a) imprese controllate	1.236.167	305.188
	b) imprese collegate	3.744	6.744
	c) imprese controllanti		
	d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	e) altre imprese	1.582.188	1.582.188
	subtotale B III 1	2.822.099	1.894.120
	2) Crediti		
	a) verso imprese controllate		
	b) verso imprese collegate		
	c) verso controllanti		
	d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	e) verso altri	47.655	51.389
	3) Altri titoli		
	4) Strumenti finanziari derivati attivi		
	subtotale B III	2.869.754	1.945.509
	Totale immobilizzazioni	10.867.095	10.294.427
C)	Attivo circolante		
I.	Rimanenze		
	1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
	2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
	3) Lavori in corso su ordinazione	2.648.131	5.319.176
	4) Prodotti finiti e merci		
	5) Acconti		
	subtotale C I	2.648.131	5.319.176
II.	Crediti		
	1) Verso clienti		
	- entro 12 mesi	286.529	226.609
	- oltre 12 mesi		
	subtotale C II 1	286.529	226.609
	2) Verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
	3) Verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi	600	
	- oltre 12 mesi		
	subtotale C II 3	600	0
	4) Verso imprese controllanti		
	- entro 12 mesi	1.112.562	330.397
	- oltre 12 mesi		
	subtotale C II 4	1.112.562	330.397
	5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
	5 bis) Crediti tributari	331.633	267.151
	5 ter) Imposte anticipate	278.866	264.835
	5 qua) Verso altri		
	- entro 12 mesi	441.051	17.078
	- oltre 12 mesi	26.267	43.434
	subtotale C II 5	467.318	60.512
	subtotale C II	2.477.508	1.149.504
III.	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
	1) Partecipazioni in imprese controllate		
	2) Partecipazioni in imprese collegate	1.001	1.001
	3) Partecipazioni in imprese controllanti		
	3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	4) Altre partecipazioni	3.245	69.216
	5) Strumenti finanziari derivati attivi		
	6) Altri titoli		
	subtotale C III	4.246	70.217
IV.	Disponibilità liquide		
	1) Depositi bancari e postali	2.437.674	2.047.595
	2) Assegni		
	3) Denaro e valori in cassa	508	603
	subtotale C IV	2.438.182	2.048.198
	Totale attivo circolante	7.568.067	8.587.095
D)	Ratei e risconti		
	- vari	24.287	21.969
	Totale attivo	18.459.449	18.903.491

Stato patrimoniale - passivo		31.12.2021	31.12.2020
A1)	Patrimonio netto		
I.	Capitale sociale	5.801.403	5.801.403
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III.	Riserva di rivalutazione		
IV.	Riserva legale	125.295	124.974
V.	Riserve statutarie		
VI.	Altre riserve:		
	- riserva straordinaria	566.046	559.949
	- riserva da conversione capitale sociale in Euro(Art.17 Decreto Legislativo 213/1998)	72.755	72.755
	- riserva da differenze di traduzione TND/Euro	3.951	4.559
	- riserva per arrotondamenti		
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo		
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	41.795	6.418
	Totale patrimonio netto	6.611.245	6.570.058
A2)	Apporti ai sensi di LL.RR		
a)	apporti ai sensi di L.L.R.R. a Fondo Programma	944.961	22.634
b)	apporti ai sensi di L.L.R.R. a destinazione vincolata	1.462.675	1.699.024
	Subtotale A2	2.407.636	1.721.658
B)	Fondi per rischi e oneri		
1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	Per imposte anche differite	711.916	686.431
3)	Strumenti finanziari derivati passivi		
4)	Altri	267.533	210.013
	Subtotale B	979.449	896.444
C)	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	3.045.450	2.927.858
D)	Debiti		
1)	Obbligazioni		
2)	Obbligazioni convertibili		
3)	Debito v/soci per finanziamenti		
4)	Debiti verso banche		
	- entro 12 mesi	345.118	342.351
	- oltre 12 mesi	466.299	811.417
	Subtotale D4	811.417	1.153.768
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
6)	Acconti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	832.604	623.092
	- oltre 12 mesi		
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
10)	Debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
11)	Debiti v/controllore		
	- entro 12 mesi	659.564	1.829.548
	- oltre 12 mesi	226.581	176.461
11 bis)	Debiti sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	230.334	157.151
	- oltre mesi		
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	200.907	187.940
	- oltre 12 mesi		
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	1.161.687	1.106.767
	- oltre 12 mesi	58.922	227.728
	Totale debiti	4.182.016	5.462.455
E)	Ratei e risconti		
-	vari	1.233.653	1.325.018
	Totale passivo	18.459.449	18.903.491

Conto economico		31.12.2021	31.12.2020
A)	Valore della produzione		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.718.980	1.309.422
2)	Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3)	Variazione di lavori in corso su ordinazione	-2.671.634	1.011.857
4)	Incremento di immobilizzazioni		
5)	Altri ricavi e proventi		
	- vari	360.748	542.354
	- contributi in conto esercizio	202.715	84.614
5bis)	- utilizzo Fondo Programma:		
	1) per svolgimento programma 2021	3.920.000	3.920.000
	2) per copertura perdite su crediti ed altri costi		
	Totale valore della produzione	7.530.809	6.868.247
B)	Costi della produzione		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.391	5.923
7)	Per servizi	1.733.885	1.517.566
8)	Per godimento di beni di terzi	122.910	120.395
9)	Per il personale		
	a) Salari e stipendi	3.440.961	3.326.597
	b) Oneri sociali	1.001.355	1.014.725
	c) Trattamento di fine rapporto	374.048	291.374
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) Altri costi		
	subtotale B 9	4.816.364	4.632.696
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.156	15.355
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	339.421	345.121
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	37.610	12.875
	subtotale B 10	389.187	373.351
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12)	Accantonamenti per rischi	70.000	40.000
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	167.741	146.620
	Totale costi della produzione	7.306.478	6.836.551
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	224.331	31.696
C)	Proventi e oneri finanziari		
15)	Proventi da partecipazioni:		
	- verso controllate		
	- verso collegate		
	- verso controllanti		
	- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri		
	Subtotale C 15	0	0
16)	Altri proventi finanziari:		
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		1.385
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
	d) proventi diversi dai precedenti:		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri	682	908
	Subtotale C 16	682	2.293
17)	Interessi e altri oneri finanziari:		
	- verso controllate		
	- verso collegate		
	- verso controllanti		
	- verso altri	23.696	28.942
17 bis)	Utile Perdite su cambi	-283	-107
	Subtotale C 17	23.413	28.835
	Totale proventi e oneri finanziari	-22.731	-26.542
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18)	Rivalutazioni:		
	a) di partecipazioni		
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
	d) di strumenti finanziari derivati		
19)	Svalutazioni:		
	a) di partecipazioni	329.526	697.268
	a 1) utilizzo fondo programma per copertura perdite e minusvalenze su partecipazioni	-329.526	-697.268
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
	d) di strumenti finanziari derivati		
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	201.600	5.154
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
	a) imposte correnti	148.351	34.541
	b) imposte esercizi precedenti	77.500	-11.824
	c) imposte differite (anticipate)	-66.046	-23.981
	21) Utile (Perdita) dell'esercizio	41.795	6.418

Rendiconto finanziario

	31/12/2021	31/12/2020
A. Flussi finanziari derivanti dalla attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	41.795	6.418
Imposte sul reddito	159.805	(1.264)
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	22.731	26.542
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	224.331	31.696
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	470.070	280.575
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	339.421	345.121
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	12.156	15.355
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	3.000	697.268
Altre rettifiche per elementi non monetari	(103.375)	(695.975)
Totale rettifiche per elementi non monetari	721.272	642.344
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	945.603	674.040
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.671.045	(1.009.236)
Decremento/(incremento) dei crediti commerciali	(842.685)	353.473
Incremento/(decremento) dei debiti commerciali	(910.352)	(405.346)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(2.318)	(6.642)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(91.365)	(77.166)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(628.133)	270.310
Totale variazioni del capitale circolante netto	196.192	(874.607)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.141.795	(200.567)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(22.731)	(26.542)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(3.570)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(248.229)	(390.679)
Totale altre rettifiche	(270.960)	(420.791)
Flusso finanziario della attività operativa (A)	870.835	(621.358)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Investimenti netti in immobilizzazioni materiali	-	(949)
Investimenti netti in immobilizzazioni immateriali	-	(33.206)
Immobilizzazioni finanziarie	(1.248.119)	53.418
Attività finanziarie non immobilizzate		
Acquisizione o cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(1.248.119)	19.263
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti	-	-
(Rimborso finanziamenti)	(342.351)	(107.131)
Mezzi propri	-	-
Aumento di capitale a pagamento	-	-
(Rimborso di capitale)	-	-
apporti ai sensi di L.L.R.R. a Fondo Programma	1.251.853	-
apporti ai sensi di L.L.R.R. a destinazione vincolata	(142.234)	(60.676)
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	767.268	(167.807)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/(-)B +/(-)C)	389.984	(769.902)
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	2.048.198	2.818.100
di cui:		
depositi bancari e postali	2.047.595	2.817.538
assegni		
denaro e altri valori in cassa	603	562
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	2.438.182	2.048.198
di cui:		
depositi bancari e postali	2.437.674	2.047.595
assegni		
denaro e altri valori in cassa	508	603

NOTA INTEGRATIVA / BILANCIO 2021

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e la presente Nota Integrativa, sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di bilancio d'esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34 e secondo i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Ai fini della chiarezza e in applicazione dell'art. 2423 ter del c.c., allo schema di stato patrimoniale e conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 del c.c., sono state aggiunte nel passivo dello stato patrimoniale le voci A2-a) "Apporti ai sensi di L.L.R.R. a Fondo Programma" e A2-b) "Apporti ai sensi di L.L.R.R. a destinazione vincolata" e nel conto economico la voce A 5 bis-1) "Utilizzo fondo programma per attività 2021" e A 5 bis-2) "Utilizzo fondo programma per copertura perdite su crediti ed altri costi", quali voci tipiche della attività della Società.

In ottemperanza a quanto disposto dal principio contabile interpretativo n. 1, a partire dall'esercizio 2007 l'utilizzo del fondo regionale a copertura delle perdite e delle minusvalenze su partecipazioni è stato riclassificato nella voce D del conto economico.

Il bilancio 2021 si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario e della presente Nota Integrativa, ed è inoltre corredato dalla Relazione sulla Gestione.

La Nota Integrativa si compone delle seguenti parti:

Parte **A** - Criteri di Valutazione;

Parte **B** - Informazioni sullo stato patrimoniale;

Parte **C** - Informazioni sul Conto Economico;

Parte **D** - Altre informazioni.

Per la descrizione della natura dell'attività d'impresa, per l'evoluzione prevedibile della gestione e per la descrizione dei rapporti con la controllante e le società partecipate si rinvia alla relazione sulla gestione dell'Amministratore Unico.

Si attesta che il presente bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio e che tutte le operazioni poste in essere dalla società sono rilevate nelle scritture contabili.

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società secondo i principi della prudenza e competenza e in funzione della rilevanza dell'informazione. La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

PARTE "A" - CRITERI DI VALUTAZIONE

1. Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo incrementato dagli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Il Diritto di Superficie sul terreno di Spoleto è ammortizzato in 99 anni in funzione della sua durata legale.

2. Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo incrementato dagli oneri accessori di diretta imputazione, aumentato in virtù della legge di rivalutazione monetaria n.72/83, della legge di rivalutazione monetaria degli immobili n.413/91 e dell'imputazione del disavanzo da concambio e da annullamento emerso dalla fusione per incorporazione con BIC Umbria S.p.A.. Le immobilizzazioni materiali aventi durata limitata nel tempo sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono quelle fiscali, ritenute rappresentative della vita utile.

3. Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre società iscritte nell'attivo circolante sono rappresentate da titoli azionari non quotati e/o da quote di società destinate ad essere alienate; sono iscritte al minore fra il costo di acquisto ed il valore di presumibile realizzo, determinato tenendo anche conto del valore della quota di patrimonio netto contabile della partecipata risultante dall'ultimo bilancio approvato.

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre società iscritte nell'attivo immobilizzato sono rappresentate da titoli azionari non quotati e/o da quote di società acquisite a titolo di investimento duraturo, e sono iscritte al costo di acquisto eventualmente ridotto in presenza di perdite permanenti di valore. Le perdite permanenti vengono determinate in base alla differenza, se negativa, fra la quota di patrimonio netto contabile della partecipata risultante dall'ultimo bilancio approvato ed il costo di acquisto, qualora si ritenga che tale differenza non abbia carattere transitorio.

L'effetto economico delle rettifiche di valore su entrambe le categorie di partecipazioni viene compensato con l'utilizzo del Fondo Programma (si veda la relativa sezione di commento); di tale utilizzo si chiede specifica approvazione ai Soci in sede di Assemblea che approva il bilancio di esercizio. Al venir meno delle condizioni che hanno portato alla svalutazione, il valore della partecipazione viene ripristinato nel limite del costo di acquisto.

4. Crediti (inclusi quelli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie)

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato quando gli effetti sono irrilevanti, in accordo con il paragrafo 33 dell'OIC 15. Si presume che gli effetti non siano rilevanti in presenza di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi. La società ha deciso di rilevare prospetticamente gli effetti derivanti dall'adozione del

criterio del costo ammortizzato e quindi le nuove norme vengono applicate ai crediti iscritti in bilancio a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti già in essere al 31 dicembre 2015 sono iscritti al valore di presumibile realizzo. E' costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente ed, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili.

5. Lavori in corso per prestazioni di servizi

Sono rappresentati dai lavori per prestazioni di servizi in corso di durata ultrannuale relativi a progetti diversi e sono iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza. Per le eventuali commesse per le quali è prevista una perdita, questa viene interamente riconosciuta nell'esercizio in cui diviene nota.

La contropartita delle variazioni della voce "Lavori in corso per prestazioni di servizi" è iscritta a conto economico esercizio per esercizio nella voce "Variazione lavori in corso per prestazioni di servizi".

6. Disponibilità liquide

Sono rappresentate dalle disponibilità di cassa e valori assimilati, dagli assegni e dai crediti verso le banche nella forma tecnica del conto corrente e sono valutati al valore nominale.

7. Ratei e Risconti

I ratei attivi e passivi sono contabilizzati in osservanza al principio della competenza economica e temporale e si riferiscono a costi e ricavi dell'esercizio con manifestazione numeraria nell'anno successivo.

I risconti attivi e passivi sono relativi a costi e ricavi che hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio o in quelli precedenti, ma la cui competenza è relativa anche ai periodi futuri.

8. Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo in considerazione il fattore temporale. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato quando gli effetti sono irrilevanti. Si presume che gli effetti non siano rilevanti in presenza di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi. La società ha deciso di rilevare prospetticamente gli effetti derivanti dall'adozione del criterio del costo ammortizzato e quindi le nuove norme vengono applicate ai debiti iscritti in bilancio a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti già in essere al 31 dicembre 2015 sono iscritti al valore nominale.

9. Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. L'ammontare è determinato come miglior stima sulla base degli impegni assunti e degli elementi a disposizione alla data di formazione del bilancio.

10. Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta il debito della Società verso i propri dipendenti per gli obblighi ad essa derivanti alla data della chiusura dell'esercizio, determinato in conformità alle leggi vigenti.

11. Apporti ai sensi di LL.RR.

A. Apporti ai sensi di LL.RR. a Fondo Programma

Il Fondo Programma, classificato in una specifica voce del passivo, aggiunta in ossequio al principio della chiarezza nella voce A2- a), rappresenta il saldo, al netto degli utilizzi per la copertura di specifici costi di esercizio (rettifiche di valore su partecipazioni, rettifiche di valore su crediti e costi sostenuti per specifiche iniziative riconducibili al "Programma") degli importi erogati in precedenti esercizi dall'azionista di maggioranza (Regione Umbria) per il finanziamento di programmi di intervento presentati dalla Società alla Regione Umbria in ossequio al dettato dell'art. 2. della L.R. 14/73, dell'art. 3 della L.R. 40/73 e art. 2 L.R. 2/95. Gli utilizzi del Fondo Programma a fronte di specifici costi di esercizio vengono deliberati dall'Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio.

B. Apporti ai sensi di LL.RR. a destinazione vincolata

I fondi a destinazione vincolata, classificati in una specifica voce del passivo, aggiunta in ossequio al principio della chiarezza nella voce A2 - b), derivano da erogazioni della Regione Umbria e Provincia di Perugia a fronte di leggi di attuazione di specifici programmi di intervento. Poiché essi sono sostanzialmente destinati al finanziamento dei programmi ed alla copertura dei connessi costi, ne consegue l'obbligo di restituzione finale dietro richiesta per gli importi eventualmente non utilizzati. Tali fondi vengono incrementati dagli apporti dell'Ente erogante e decurtati dalle imputazioni di pertinenza. La movimentazione di tali fondi non ha effetto sul conto economico.

12. Impegni e garanzie

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nella nota integrativa per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

13. Fondi di terzi in amministrazione

Si tratta di fondi regionali trasferiti a Sviluppumbria a norma di Leggi Regionali e specifiche delibere di Giunta Regionale riportati nella sezione "Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale" della presente nota integrativa. Tali fondi, che rimangono nella sfera patrimoniale della Regione Umbria, sono iscritti al valore nominale, sono incrementati dagli apporti della Regione ai sensi delle LL.RR., delle D.G.R e dei conseguenti provvedimenti, dai rimborsi effettuati delle aziende beneficiarie dei finanziamenti, dagli interessi attivi maturati sulle giacenze di liquidità, e sono decrementati dalle erogazioni sia a titolo di contributo a fondo perduto che a titolo di finanziamento agevolato e dagli altri oneri di gestione.

14. Costi e ricavi

I costi, gli oneri, i ricavi ed i proventi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza.

15. Imposte sul reddito

Sono computate nel rispetto del principio di competenza, comprendendo quindi sia le imposte correnti che quelle differite ed anticipate. Tuttavia non sono recepite nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale le imposte differite correlate alle poste del patrimonio netto la cui futura imponibilità è solo eventuale e dipende da volontarie determinazioni della società. Uguale trattamento è riservato alle imposte anticipate per le quali non vi è ragionevole certezza di futuro recupero. Le imposte differite passive vengono rilevate nel caso in cui le stesse comportino un effettivo onere nei futuri esercizi, mentre le imposte anticipate vengono rilevate soltanto se vi è ragionevole certezza di un loro futuro recupero.

PARTE "B" - INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

1. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento e dei fondi di svalutazione.

I movimenti sono stati i seguenti:

Importi in €/Mgl	Saldo 31.12.20	Incrementi	Decrementi Svalutazioni	Ammort.to 2021	Saldo 31.12.21
Licenze d'Uso e software	21	0	0	11	10
Spese di manut.da ammortizzare	0	0	0	0	0
Marchi	0	0	0	0	0
Diritto di superficie Terreno Spoleto	82	0	0	1	81
Totale	103	0	0	12	91

I marchi sono Frantoi Aperti, Fior di Cacio, Passioni d'Umbria, Sentieri Divini, Sulle Tracce della Chianina, Teatro del Gusto, L'arte del Norcino, UmbriaDoc (rilevati nell'ambito dell'operazione di acquisto dell'azienda Centro Agroalimentare dell'Umbria S.r.l.) e Tecnodays (rilevato in seguito alla fusione per incorporazione di Umbria Innovazione Scarl). Il costo di acquisto dei marchi pari ad €/Mgl 1.155 è stato ammortizzato per €/Mgl 302 e svalutato per €/Mgl 853 nel corso dei precedenti esercizi.

2. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al netto dei fondi ammortamento e dei fondi di svalutazione.

I movimenti sono stati i seguenti:

Importi in €/Mgl	Saldo 31.12.20	Incrementi	Decrementi	Ammort.to 2021	Saldo 31.12.21
Sede Sociale	181	0	0	14	167
Mobili, macch. uff, attrezzature	8	0	0	2	6
Impianti e macchinari	11	0		4	7
Immobili Industriali	8.045	0	0	319	7.726
Totale	8.245	0	0	339	7.906

La composizione delle immobilizzazioni materiali, con separata indicazione delle rivalutazioni e svalutazioni al 31 dicembre 2021 è la seguente:

Importi in €/Mgl	Costo Acquisto	Rivalut.ne L.72/83	Rivalut.ne L.413/91	Rivalut.ne Imputaz. Dis.Conc./Annull. Post fusione BIC spa	Svalut.ne	Valore lordo 31.12.2021	F.do Amm. 31.12.2020	Ammort.to 2021	Valore Netto
Sede Sociale	973	143	130	-	-	1.246	1.065	14	167
Mobili Macchine ufficio, attrezzature	1.906	8	-	-	-	1.913	1.905	2	6
Immobili Industriali	9.913	163	878	3.088	- 190	13.852	5.807	319	7.726
Impianti e macchinari	295	-	-	-	-	295	284	4	7
Totale	13.087	314	1.008	3.088	- 190	17.306	9.061	339	7.906

3. Immobilizzazioni Finanziarie - partecipazioni

Il saldo al 31 dicembre 2021 è rappresentato dalle partecipazioni detenute a titolo di duraturo investimento e che comunque rivestono una importanza strategica coerentemente al piano di ricognizione delle partecipazioni della Regione Umbria approvato ai sensi del Dlgs 175/2016.

Il dettaglio è il seguente:

RAGIONE SOCIALE -SEDE Importi in €/Mgl	Cap.Soc.	Quota Detenuta	%	P.N. Proquota	Valore in bilancio
CONTROLLATE					
3A Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria Scarl - Pantalla*	286	163	56,89%	563	163
UMBRIA FIERE Spa - Bastia Umbra	285	142	50,00%	481	142
SASE S.p.A. - Perugia	1.183	931	78,71%	936	931
					1.236

RAGIONE SOCIALE -SEDE Importi in €/Mgl	Cap.Soc.	Quota Detenuta	%	P.N. Proquota	Valore in bilancio
COLLEGATE					
TNS-Consortio Sviluppo Aree Ind.li - TR in Liq.	1.808	465	25,70%	59	1
C.F. e P. Scarl (in liquidazione) G.Tadino*	25	8	30,00%	0	1
CONSORZIO "Crescendo" - Orvieto - in Liquidazione	541	216	40,00%	785	1
Consortio Flaminia Vetus - Massa Martana - PG in Liquidazione*	69	29	42,03%	251	1
					4

RAGIONE SOCIALE -SEDE Importi in €/Mgl	Cap.Soc.	Quota Detenuta	%	P.N. Proquota	Valore in bilancio
ALTRE					
QUADRILATERO MARCHE-UMBRIA SPA - Roma	50.000	1.200	2,40%	1.200	1.200
GEPAFIN S.p.A. - Perugia*	6.367	444	6,97%	1.055	382
					1.582
*Bilancio di riferimento 31/12/2020					

Le partecipazioni nei Consorzi per le aree industriali (Crescendo e TNS) e i relativi crediti sono stati interamente svalutati nel corso dei precedenti esercizi e, pertanto, non ci sono passività o rischiosità inerenti tali consorzi da valutare ai fini del presente bilancio. Nel corso del 2017 sono state attivate le azioni di responsabilità volte al risarcimento dei danni ai Consorzi stessi.

La partecipazione nella società Umbriafiore S.p.A. è stata classificata fra le immobilizzazioni finanziarie in quanto ritenuta una partecipazione strategica e tra le controllate in quanto soggetta ad influenza dominante.

Non viene redatto il bilancio consolidato in quanto i valori aggregati degli attivi patrimoniali, dei ricavi e del numero dei dipendenti delle società controllate, unitamente a quelli della società controllante risultano essere inferiori ai limiti disposti dall'art. 27 comma 1 (casi di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato) del DLgs.127/91.

I **movimenti** delle partecipazioni iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie sono riportati nella seguente tabella:

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Saldo	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	Saldo
Importi in €/Mgl	31.12.20				31.12.21
CONTROLLATE					
3A PARCO TECN. AGROALIM. SCRL - Pantalla	163	-	-	-	163
UMBRIA FIERE SPA - Bastia Umbra	142	-	-	-	142
SASE S.p.A. - Perugia	-	931	-		931
	305	931	-	-	1.236

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Saldo	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	Saldo
Importi in €/Mgl	31.12.20				31.12.21
COLLEGATE					
TNS - CONS.SVILUPPO AREE IND.LI - Terni in Liq.	1	-	-	-	1
SASE S.p.A. - Perugia	1		- 1		-
Centro Studi il Perugino Città della Pieve Scarl - in Liquidazione	1	-	- 1	-	-
C.F. e P. Soc.Cons. a.r.l. - G.Tadino - in Liquidazione	1	-	-	-	1
CONSORZIO Flaminia Vetus - Massa Martana in Liq.	1	-	-	-	1
NAROGES Soc. Cons. a.r.l. - Narni - in Liquidaz.	1	-	- 1	-	-
CONSORZIO "Crescendo" - Orvieto in Liquidazione	1	-	-	-	1
	7	-	- 3	-	4

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Saldo	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	Saldo
Importi in €/Mgl	31.12.20				31.12.21
ALTRE					
QUADRILATERO MARCHE-UMBRIA SPA - Roma	1.200	-	-	-	1.200
GEPAFIN SPA Perugia	382	-	-	-	382

In occasione dell'assemblea straordinaria del 21/06/2021 di SASE S.p.A. è stata deliberata la copertura delle perdite conseguite nel 2020 attraverso l'abbattimento del capitale sociale e il ripianamento da parte dei soci del patrimonio netto negativo e la contestuale ricostituzione del capitale abbattuto.

Al fine di garantire la continuità aziendale Sviluppumbria, recependo il mandato di Regione Umbria e utilizzando le risorse da quest'ultima appositamente trasferite ha provveduto, in occasione della citata assemblea, alla ricostituzione dell'intero capitale sociale di € 1.182.771,85 ed al versamento dell'intera quota di patrimonio netto negativo pari a € 407.633,15 salvo il successivo recupero delle quote oggetto di opzione o prelazione dagli altri soci.

All'esito dell'operazione, a seguito dell'esercizio dei diritti di opzione e prelazione da parte degli altri soci che hanno aderito alla ricapitalizzazione della società, Sviluppumbria detiene il 78,71% del capitale di S.A.S.E. S.p.A. pari ad € 930.978,91 avendo ripianato la corrispondente quota di patrimonio netto negativo pari ad € 320.873,75.

Le somme inizialmente anticipate da Sviluppumbria in luogo degli altri soci, pari ad € 338.552,34, sono state rimborsate nel corso del mese di gennaio 2022.

L'intervento di ricapitalizzazione, per un importo complessivo di € 1.251.852,66, rientra nell'ambito degli aiuti Covid- 19 previsti dalla sezione 3.1 del Temporary Framework in coerenza con la D.G.R. 394/2021.

Nel mese di aprile 2022 l'assemblea dei soci di SASE Spa ha approvato il piano industriale triennale 2022-2024 e la Regione ha emanato una specifica legge regionale che assicura il relativo supporto finanziario. Sulla base di quanto esposto si ritiene il valore attuale della partecipazione sia recuperabile.

Nel corso del 2021 si sono concluse le attività di Liquidazione del Centro Studi Il Perugino S.c.a.r.l. e della NA.RO.GES S.c.a.r.l. con conseguente cancellazione delle stesse dal Registro Imprese.

4. Immobilizzazioni Finanziarie - Crediti verso altri

Importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Crediti verso altri	48	51
Totale	48	51

Rappresenta il credito residuo derivante dall'esercizio dei diritti di recesso dalle partecipazioni Cooperativa Tela Umbra e Stabilimento Tipografico Pliniana il cui rimborso è previsto rispettivamente in 10 anni (a partire dal 2019) e 5 anni (a partire dal 2020).

5. Lavori in corso su ordinazione per servizi

La valutazione è stata effettuata secondo il criterio della percentuale di completamento sulla base dei corrispettivi contrattualmente maturati che comunque non eccedono i costi sostenuti.

Dettaglio:

Importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
"Progetto Umbri All'estero"	26	26
"Programma Internazionalizzazione"	55	55
"Progetto SME2EU"	156	136
"Progetto I-KAM2EU"	39	31
"Progetto Azione 5.3.1. Att. Prom. Turist."	-	820
"Progetto Azione 1.2.1. Innetwork 2"	221	370
"Progetto Prominent Med"	-	400
"Progetto Interreg Europe - Share"	19	364
"Portale Umbriatourism.it"	197	296
"Progetto Tender Tunisia"	411	410
"Progetto BIO ECO"	329	329
"Progetti Complessi Az. 1.2.2."	-	71
"Progetto Living Lab Az. 1.4.1."	-	342
"Progetto Protect Albania"	157	157
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turistica" Linea A3	214	579
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turistica" Linea B	77	-
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turistica" Linea C	421	688
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turistica" Linea D	5	142
"Progetto Avviso Professioni Turistiche/Trasporto"	-	35
"Progetto Azione 1.1.1. POR FESR"	46	68
"Progetto Azione 1.1.1. annualità 2021"	51	-
"Progetto O.I. Umbriaperta"	63	-
"Progetto Prominent Plus 2021-2022"	14	-
"Progetto Az. 3.2.1. Spett.Vivo-InvImprCreat-Film Fund"	58	-
"Progetto O.I. Bando Incoming - PAR FSC"	7	-
"Proogetto Avviso Centri Estivi"	72	-
"Progetto Avviso Voucher Sport FSE"	10	-
TOTALE	2.648	5.319

L'incremento dei lavori in corso su ordinazione per servizi è la risultante della valorizzazione dei progetti in corso di competenza 2021 per €/Mgl 1.055, della chiusura di progetti conclusi

per €/Mgl 3.721 e dell'adeguamento dei lavori in corso relativi ai progetti afferenti le attività di promozione turistica di precedenti annualità per €/Mgl 5.

6. Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano a €/Mgl 286 aumentano rispetto al 2020 di €/Mgl 59.

7. Altri crediti

In dettaglio importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Crediti verso imprese collegate	1	-
Crediti verso controllanti (Regione Umbria)	1.113	330
Crediti verso altri	467	60
Crediti tributari	332	267
Imposte anticipate	279	265
Totale	2.192	922

I crediti verso **controllanti** si riferiscono esclusivamente al socio Regione Umbria ed includono: crediti per fatture da emettere per €/Mgl 695, crediti per fatture emesse per €/Mgl 175, crediti per contributo da ricevere per €/Mgl 41 relativo al progetto "Natale in Umbria" e credito relativo al Programma Innetwork Az.1.2.1 per €/Mgl 202.

Il dettaglio dei crediti verso **altri** è il seguente:

Importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Crediti verso imprese	459	53
Altri crediti	8	8
Totale	467	61

I crediti verso altre imprese includono: il credito verso soci Sase Spa per quote anticipate funzionali alla ricapitalizzazione della Società per €/Mgl 321, il credito verso Interporto Marche S.p.A. per il rimborso della quota partecipazione conseguente all'esercizio del diritto di recesso per €/Mgl 66, i crediti derivanti dalla gestione del fondo a destinazione vincolata dedicato ai finanziamenti erogati ai sensi della L.R.21/02, anticipi a fornitori e crediti vari di funzionamento.

I crediti tributari sono così composti:

I crediti tributari includono il credito per ritenute IRES (€/Mgl 65), i crediti richiesti a rimborso IRAP (€/Mgl 19) e IRES per mancata deducibilità IRAP ai sensi del D.L.201/2011 (€/Mgl 9), crediti per ritenute subite dalla Sede Stabile di Tunisi (€/Mgl 13), credito IVA della Sede Stabile di Tunisi (€/Mgl 7), credito verso Agenzia delle Entrate per imposte, sanzioni e interessi versati provvisoriamente a fronte del ricorso proposto avverso l'atto di accertamento notificato

dall'Agenzia delle Entrate con riferimento all'annualità 2014 (€/Mgl 189) e credito per ritenute IRES 4% da recuperare (€/Mgl 27).

Nel corso del 2021 sono stati compensati, per pagamento di tributi, crediti IRES per €/Mgl 161.

Non vi sono crediti con durata residua superiore ai cinque anni.

La voce **crediti verso erario per imposte anticipate** accoglie i crediti per imposte anticipate calcolate sulle differenze temporanee imponibili in esercizi successivi in relazione alle quali sussiste la ragionevole certezza circa la loro recuperabilità futura. Sono stati calcolati utilizzando l'aliquota del 24% ai fini IRES, e l'aliquota del 3,9% ai fini IRAP. Le tabelle che seguono forniscono un dettaglio della composizione della voce in esame al 31.12.2021:

In dettaglio (importi in €/Mgl):	IRES		IRAP	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Saldo al 31.12.2021				
Perdite e svalutazione crediti	599	144	-	-
Fondo contenziosi in corso	110	26	-	-
Svalutazione marchi	380	91	380	15
IRAP deducibile	11	3	-	-
Totale	1.100	264	380	15

8. Partecipazioni iscritte nell'attivo circolante

Il dettaglio delle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante al 31.12.2021 destinate alla dismissione è il seguente:

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Cap.soc.	Quota detenuta	%	P.N. proquota	Valore in bilancio
COLLEGATE					
COOP. ARTIGIANA Srl – Sellano - (in Liquidazione coatta amministrativa)	91	22	24,18%	0	0
ISRIM Soc. Cons.a r.l. – Terni- Fallita	380	138	36,19%	0	1
					1

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Cap.soc.	Quota detenuta	%	P.N. proquota	Valore in bilancio
ALTRE					
N. PANETTO E PETRELLI SpA – Spoleto fallita	598	94	15,68%	0	1
CENTRO CERAMICA UMBRA Soc. Coop. - Gualdo Tadino - in Liquidazione	7	1	14,29%	0	1
VERDE COLLINA Srl – Todi (Fallita)	0	0	10,00%	0	0
VALTIBERINA PRODUCE- Scarl – C. di Castello - in liquidazione	485	20	4,21%	2	2
					3

I movimenti delle **partecipazioni iscritte nell'attivo circolante** sono stati i seguenti:

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Saldo	Inc.ti	Dect.ti	Sval.ni	Saldo
Importi in €/Mgl	31.12.20				31.12.21
COLLEGATE					
COOP. ARTIGIANA Srl - Sellano - (in Liquidazione coatta amministrativa)	0				0
ISRIM Soc. Cons. a r.l. - Terni - fallita	1	-	-	-	1
	1	-	-	-	1
ALTRE					
N. PANETTO E PETRELLI SpA - Spoleto fallita	1	-	-	-	1
C.CERAMICA UMBRA Coop. - G.Tadino - in Liquidaz.	1	-	-	-	1
VALTIBERINA PRODUCE Scarl - C.Castello - in Liquidaz.	2	-	-	-	2
INTERPORTO MARCHE S.p.A.	66	-	-	66	-
	69	-	-	66	3

La partecipazione in Interporto Marche S.p.A. è stata riclassificata tra i crediti verso altri in quanto nel corso del 2021 è stato recepito il diritto di recesso a suo tempo esercitato.

9. Disponibilità liquide

Il saldo è relativo a depositi bancari per €/Mgl 2.437 e giacenze di cassa per €/ Mgl 0,5. I depositi bancari per €/Mgl 476 si riferiscono a conti correnti dedicati a fondi vincolati a specifici interventi. Per un'analisi più approfondita delle variazioni di periodo intervenute nella voce in oggetto si rinvia allo schema di rendiconto finanziario.

10. Ratei e risconti attivi

I ratei attivi sono pari a €/Mgl 9 e riguardano ricavi relativi alla gestione del portale Umbria Tourism di competenza 2021 che avranno manifestazione monetaria nel corso del 2022.

I risconti attivi sono pari a €/Mgl 15 e sono costituiti da quote di premi di assicurazione, di abbonamenti a riviste, di manutenzione mobili e macchine d'ufficio, di canoni diversi e di manutenzione di competenza 2022.

11. Patrimonio netto

I movimenti di **patrimonio netto** avvenuti negli ultimi due esercizi sono i seguenti:

Importi in €/Mgl	Cap.Soc.	Ris.da Conv. €.	Ris.per operaz.di copert. flussi finanz. Artesi	Riserva Legale	Riserva straordinaria	Riserva speciale facoltativa	Ris. da diff.di traduz.TND/EURO	Risult.es. precedente	Risultato d'esercizio	Totale P.Netto
SALDI AL 31.12.2019	5.801	73	-	105	169	22	3	-	389	6.562
Destinazione utile di esercizio 2019				20	330	39		-	389	-
Risultato d'esercizio 2020									6	6
Valutazione derivati			-							-
Altre valutazioni							2			2
SALDI AL 31.12.2020	5.801	73	-	125	499	61	5	-	6	6.570
Destinazione utile di esercizio 2020					5	1		-	6	-
Risultato d'esercizio 2021									42	42
Valutazione derivati			-							-
Altre valutazioni							- 1			- 1
SALDI AL 31.12.2021	5.801	73	-	125	504	62	4	-	42	6.611

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità		Utilizzi nei tre esercizi precedenti	
		Utilizzi (*)	Quota disponibile	Copertura perdite	Altro
Capitale	5.801	---	---	---	---
Riserva legale	125	B	---	---	---
Altre riserve:					
-Straordinaria	504	A,B,C	504	----	----
-Da conversione in €	73	A,B,C	73	----	----
-Da diff. di traduzione TND/Euro	4	---	---	----	----
-speciale facoltativa	62	A,B,C	62	----	----

*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Il Capitale Sociale è rappresentato da n. 11.375.300 azioni ordinarie da € 0,51 ciascuna e, alla data del bilancio, è così suddiviso:

AZIONISTI	n. AZIONI	%	VALORE NOMINALE
Regione Umbria	10.499.575	92,302%	5.354.783,25
Amministrazione Prov.le PERUGIA	112.657	0,990%	57.455,07
C.C.I.A.A. dell'Umbria	40.694	0,358%	20.753,94
Amministrazione Prov.le TERNI	254.100	2,234%	129.591,00
Comune di Umbertide	33.500	0,294%	17.085,00
Comune di Città della Pieve	14.881	0,131%	7.589,31
Comune di Castel Ritaldi	6.500	0,057%	3.315,00
Comune di Montegabbione	2.441	0,021%	1.244,91
Comune di Terni	275.968	2,426%	140.743,68
Comune di Foligno	132.500	1,165%	67.575,00
Comune di Narni	2.484	0,022%	1.266,84
TOTALE	11.375.300	100,00%	5.801.403,00

12. Apporti ai sensi di LLRR- fondo programma

Il Fondo Programma, il cui contenuto e la cui natura sono descritti nella sezione della Nota Integrativa "Criteri di valutazione" ha avuto la seguente movimentazione nel corso dell'esercizio.

Consistenza al 31.12.20	€/Mgl	23
Incrementi:		
a) Apporti ai sensi di LLRR. al Fondo Programma 2021		3.920
b) Fondo per erogazione a Coop. Tela Umbra Srl		103
c) Fondi per ricapitalizzazione SASE Spa		1.590
Totale incrementi		5.613
Decrementi:		
1) Erogazioni di diretta imputazione al Fondo regionale per interventi:		
a) Contributo a Coop Tela Umbra Srl		- 103
b) Quota altri soci per ricapitalizzazione SASE Spa		- 339
Totale		- 442
2) Utilizzo fondo per svolgimento programma:		
a) Contributo in c/esercizio - Programma attività 2021		- 3.920
Totale utilizzo fondo per svolgimento programma		- 3.920
3) Utilizzo apporti ai sensi LLRR a Fondo Programma per copertura minusvalenze su partecipazioni, perdite su crediti, oneri finanziari ed altri costi :		
a) Minusvalenze e perdite su partecipazioni		329
Totale utilizzo fondo per copertura minus da investimenti e altri costi		- 329
Per il dettaglio delle minusvalenze rilevate si rinvia ai prospetti delle variazioni intervenute nelle partecipazioni ricomprese sia nell'attivo immobilizzato che nell'attivo circolante.		
Totale decrementi	€/Mgl	- 4.691
Saldo netto movimenti 2021	€/Mgl	922
Consistenza al 31.12.2021	€/Mgl	945

13. Apporti ai sensi di LLRR- fondi a destinazione vincolata

Gli "Apporti ai sensi LL.RR. a destinazione vincolata" ammontano a €/Mgl 1.463 ed hanno subito la seguente movimentazione:

	Consistenza	Incrementi	Utilizzi	Saldi
	al 01.01.21	2021	2021	31.12.2021
Fondo L.R. 70/80	97	-	-	97
Fondo PIM	386	-	61	325
Fondo L.R. 14/85	29	-	-	29
Fondo LL.RR. 19/91-2/93 e 30/95	384	-	-	384
Fondo Qualità Miglioramento	169	-	-	169
Fondo DGC Perugia N° 638/99	11	-	-	11
F.di Reg.Umbria per interventi a favore LSU	3	-	-	3
Fondo L.R. 14/97 "Per l'occupazione"	1	-	-	1
F.do PIANP-Piano Integr.Area Nord Perugia	47	-	-	47
Fondo L.R. 21/02- Aree escluse DOCUP	37	-	14	23
F.do funz.to Comitato Valutazione L.R.12/95	18	-	1	17
F.do per attività Fiere Settore Turismo	22	-	19	3
Fondo Incentivi Assunzione Over 30	201	-	-	201
F.do extra Por - Azioni di Internazionalizzazione	285	-	142	143
F.do Prog. IN-ITINERE	11	-	-	11
Totale	1.699	-	237	1.463

Si riporta nel seguito la descrizione dei fondi sopra esposti:

FONDO L.R. n. 70/80 (Interventi in Valnerina) € /Mgl 97

Resta invariato rispetto al 2020. La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui.

FONDO PIM € /Mgl 325

Costituito nel 1989 mediante storno del "Fondo C.T. Promozionali e Agenzia per l'Innovazione Tecnologica" con dotazione iniziale di €/Mgl 642. La Regione Umbria con DGR n.1141/2021 ha autorizzato l'utilizzo di €/Mgl 61 quale contribuzione al piano di attività 2021 (Fondo Programma 2021). La Regione definirà l'utilizzazione dei residui.

FONDO L.R. 14 DEL 1985 € /Mgl 29

E' stato costituito con specifico stanziamento della Regione Umbria. Resta invariato rispetto al 2020. La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui.

FONDI per lo "Sviluppo dei sistemi di qualità nelle imprese minori" (LL.RR. n.19/91;2/93 e n.30/95) €/Mgl 384

Il 31.12.2001 si sono chiuse le procedure di erogazione di contributi a valere sull'ultimo bando. Resta invariato rispetto al 2020. La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui.

FONDI Progetto "Qualità Miglioramento" €/Mgl 169

Il 31.12.2001 si sono chiuse le procedure di erogazione di contributi a valere sull'ultimo bando. Resta invariato rispetto al 2020. La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui.

FONDO D.G. Comunale di Perugia n. 638/99 €/Mgl 11

E' stato costituito nell'esercizio 2001 con apporto del Comune di Perugia. E' destinato alla promozione congiunta tra Comune di Perugia e Sviluppumbria di un "Concorso di idee imprenditoriali" riservato ai giovani residenti nel Comune di Perugia. Resta invariato rispetto al 2020.

FONDI REGIONE UMBRIA PER INTERVENTI A FAVORE DI L.S.U. €/Mgl 3

E' stato costituito con specifico stanziamento della Regione Umbria. Resta invariato rispetto al 2020.

FONDO L.R. n. 14/97 per l'occupazione €/Mgl 1

E' stato costituito con trasferimento di fondi per €/Mgl 1.162 stanziati dalla Regione Umbria. E' stato destinato alla "gestione dei programmi finalizzati al lavoro e all'occupazione". Resta invariato rispetto al 2020.

FONDO P.I.A.N.P. - PROGETTO INTEGRATO AREA NORD PERUGIA €/Mgl 47

D.G.R. 368/2003 e D.G. Provinciale di Perugia n.194/03 e n. 413/03. E' stato costituito nel 2003 con apporti della Regione Umbria per €/Mgl 516 e della Provincia di Perugia per €/Mgl 103. E' destinato ad interventi diretti a favorire la nascita e lo sviluppo di P.M.I. industriali, artigiane, di servizi, commerciali e turistiche nell'area nord di Perugia. Resta invariato rispetto al 2020.

FONDO L.R. 21/2002 - Aree non ricomprese nell'operatività del DOCUP OB 2 2000/2006 "Interventi per la certificazione dei sistemi della qualità, del rispetto ambientale, della sicurezza e dell'etica nelle imprese umbre" €/Mgl 23

E' stato costituito con fondi stanziati con D.G.R. n. 778 del 10/06/2003. Il fondo è impegnato in finanziamenti a rientrare per €/Mgl 23 inclusi nell'attivo circolante. Si è ridotto rispetto al 2020 di €/Mgl 14.

FONDO PER IL FUNZIONAMENTO DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE DELLA L.R.12/95 - D.G. Provinciale di Perugia n. 624/10 €/Mgl 17

E' stato costituito nel 2011 con apporti della Provincia di Perugia per €/Mgl 168. E' stato destinato alla copertura dei costi di funzionamento del nucleo di valutazione L.R.12/95. Si è ridotto rispetto al 2020 di €/Mgl 1.

FONDO PER ATTIVITA' FIERISTICHE SETTORE TURISMO €/Mgl 3

In seguito all'attribuzione a Sviluppumbria delle attività di promozione turistica e integrata conseguentemente alla soppressione dell'APT, la Società è stata individuata quale soggetto attuatore delle azioni previste nell'ambito del piano di promozione turistica della Regione Umbria che per l'annualità 2021 si è concretizzato nella organizzazione di fiere e iniziative di promozione autonome sui mercati target. Tale fondo vede un decremento di €/Mgl 19 rispetto al 2020.

FONDO INCENTIVI ASSUNZIONE OVER 30 €/Mgl 201

Con DGR n.433/2014 Sviluppumbria è stata incaricata della gestione del fondo finalizzato a favorire l'assunzione di lavoratori over 30, mediante l'erogazione di contributi a fondo perduto alle imprese che si impegnano ad attivare contratti di lavoro a tempo indeterminato. In seguito alla stipula di apposita convenzione la Regione Umbria ha provveduto al trasferimento delle risorse per un importo pari a €/Mgl 2.500. Resta invariato rispetto al 2020.

FONDI EXTRA POR - AZIONI DI INTERNAZIONALIZZAZIONE €/Mgl 143

Con deliberazione DGR n. 48 del 25/01/2016 la Regione Umbria ha individuato Sviluppumbria quale soggetto attuatore di iniziative (fiere, missioni di sistema, ecc.) nell'ambito delle politiche di internazionalizzazione delle imprese umbre su settori strategici dell'economia regionale. Nel 2021 il totale dei costi imputati al fondo ammontano ad €/Mgl 142.

FONDO PROGETTO DI ECCELLENZA INTERREGIONALE IN.IT.INERE €/Mgl 11

La Regione Umbria, in attuazione delle DGR n. 577/2016 e n. 988/2016, ha richiesto la collaborazione a Sviluppumbria per la realizzazione delle attività connesse al progetto di eccellenza In.IT.inere volto alla valorizzazione e promozione di quelle valenze storiche, paesaggistiche, sociali e culturali che rendono spendibile, sul piano dell'incoming turistico, l'area del Centro Italia. Il fondo resta invariato rispetto al 2020.

14. Fondi per rischi e oneri

In dettaglio (importi in €/Mgl):	31.12.21	31.12.20
Fondo imposte anche differite	712	686
Altri fondi	267	210
Totale	979	896

Il fondo **imposte anche differite** comprende il **fondo imposte differite** per €/Mgl 635 costituito nel 2010 a seguito dell'imputazione al fabbricato di Foligno del disavanzo da concambio e annullamento emerso dalla fusione con B.I.C. Umbria Spa e dall'incremento di €/Mgl 106 per effetto degli stanziamenti relativi alla plusvalenza realizzata sulla vendita dell'immobile di Umbertide avvenuta nel 2020 che nel corso dell'esercizio subisce un decremento di €/Mgl 52 e il **fondo rischi** relativo al **contenzioso tributario "Redditi 2014"** instaurato con l'Agenzia delle Entrate già commentato nella sezione crediti tributari per €/Mgl 77.

Gli **altri fondi** sono rappresentati dal fondo rischi derivante dall'acquisto del ramo di azienda Centro Estero dell'Umbria per €/Mgl 130 e dal fondo rischi contenziosi per €/Mgl 137. Il fondo rischi contenziosi è stato incrementato nell'esercizio con uno stanziamento di €/Mgl 70 per contenziosi giuslavoristici ed è stato utilizzato per €/Mgl 12.

15. Fondo TFR.

€/Mgl 3.045

Il saldo è la risultanza dei seguenti movimenti avvenuti nell'esercizio:

Saldo al 31.12.2020	2.928
Anticipi su TFR	-42
TFR liquidato nel 2021	-143
Imputazioni di legge	-21
TFR destinato a Fondi di Previdenza Complementare	-17
Accantonamento dell'esercizio 2021	340
Saldo al 31.12.2021	3.045

16. Debiti

Il saldo dei debiti è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Debito v/Banche	811	1.154
Debiti v/fornitori di beni e servizi	832	623
Debiti v/controllante	886	2.006
Debiti tributari	230	157
Debiti verso istituti di previdenza	201	188
Altri debiti	1.221	1.334
Totale	4.182	5.463

Il debito **v/Banche** pari a €/Mgl 811 si riferisce per €/Mgl 465 al residuo del mutuo ipotecario fondiario della durata di otto anni, con iscrizione di ipoteca sull'immobile di proprietà sito in Spoleto e sul Terreno di proprietà sito in Cannara, acceso nel mese di settembre 2014 per rimodulare il debito verso BNL generato dall'anticipazione di cassa accordata per l'acquisto del compendio industriale di Cannara nel 2005; per €/Mgl 346 al residuo del mutuo della durata di quindici anni acceso nel 2009 presso MPS con iscrizione di ipoteca sull'immobile di proprietà sito in Taverne di Corciano finalizzato all'operazione di acquisto dell'azienda Centro Agroalimentare dell'Umbria Srl. Si segnala che nel corso del 2021 è ripreso regolarmente l'ammortamento del mutuo BNL che nel 2020 è stato oggetto di moratoria Covid con la sospensione della quota capitale di due rate semestrali.

I debiti verso **fornitori** ammontanti a €/Mgl 832 sono relativi ad acquisti di materiali vari/prestazioni di servizi. Per €/Mgl 510 sono rappresentati da fatture da ricevere. I termini di pagamento sono entro 12 mesi.

I debiti verso **controllante** sono pari a €/Mgl 886 e si riferiscono ad anticipi sui lavori in corso relativi al "Progetto Umbri Emigrati all'Estero" per €/Mgl 77, al "Progetto Cooperazione Internazionale" per €/Mgl 45, al "Progetto Pro.tec.t Albania" per €/Mgl 96, al "Progetto PIAC 2" per €/Mgl 54, al Progetto Umbria Tourism per €/Mgl 200, al Progetto "Azione 1.1.1 Progetti ricerca e sviluppo 2021" per €/Mgl 50, al Progetto "Prom. Turistica Atto Unilaterale 2021" per €/Mgl 304 e per €/Mgl 60 all'Avviso "Centri Estivi 2021".

I debiti **tributari** sono così ripartiti:

	31.12.21	31.12.20
Ritenute IRPEF- IRES	192	139
Debiti per IVA	4	0
IVA ad esigibilità differita	18	18
Debiti per IRAP	16	-
Totale	230	157

Il debito verso **istituti di previdenza** di €/Mgl 201 rappresenta il debito per oneri previdenziali da versare relativi al mese di dicembre 2021 estinti nel 2022 secondo le scadenze previste dalla Legge.

Il saldo degli **altri debiti** è così composto:

	31.12.21	31.12.20
Debiti per anticipi su lavori in corso	588	1.106
Debiti per quote di capitale sociale, quote associative	8	8
Debiti verso organi sociali	14	14
Depositi cauzionali ricevuti	45	45
Debiti v/personale dipendente	179	122
Debiti vari	387	40
Totale	1.221	1.335

I debiti per anticipi su lavori in corso si riferiscono: per €/Mgl 95 ai progetti I-KAM2EU e SME2EU, per €/Mgl 234 al Progetto BIOECO e per €/Mgl 258 al Progetto TENDER TUNISIA.

I debiti verso il personale dipendente sono rappresentati dalle indennità di trasferta, rimborsi chilometrici/piè di lista relativi al mese di dicembre, ai debiti per ferie/permessi/banca ore non goduti.

I debiti vari includono la contropartita della riduzione del Fondo Regionale per interventi relativa all'operazione di ricapitalizzazione della SASE S.p.A. per €/Mgl 339 da riversare allo

specifico fondo di terzi in amministrazione a seguito dell'incasso del credito vantato verso gli altri soci della società.

Non vi sono debiti con vita residua superiore ai cinque anni.

17. Ratei e risconti passivi

I **ratei passivi** ammontano a €/Mgl 7 e si riferiscono per €/Mgl 4 agli interessi passivi sul mutuo BNL e per €/Mgl 3 a costi per servizi di competenza 2021.

I **risconti passivi** ammontano a €/Mgl 1.227 e sono costituiti per €/Mgl 1.211 da contributi in c/impianti e per €/Mgl 16 da ricavi per servizi di competenza del 2022.

La voce **risconti passivi "per contributi in conto impianti"** pari a €/Mgl 1.211 si riferisce a contributi (ex L.n.181/89 e ex L. n.236/93 art.1 ter) ricevuti per la realizzazione degli investimenti dell'incubatore di imprese di Foligno e il pre-incubatore di imprese di Spoleto. Tali contributi sono stati contabilizzati con la tecnica dei risconti passivi imputando a conto economico dell'esercizio la quota dei risconti proporzionale agli ammortamenti effettuati sui cespiti oggetto dell'agevolazione. Nel corso del 2020 i "risconti passivi per contributi in conto impianti" hanno subito un decremento di €/Mgl 81 dovuto all'accredito a conto economico della quota parte dei contributi di competenza dell'esercizio. La voce "risconti passivi per contributi in conto impianti" è composta da:

- €/Mgl 719 per contributo in conto impianti L.181/89 previsto per l'incubatore di Foligno, pari al residuo 50% dell'investimento ammesso a contributo; il contributo era stato incassato successivamente all'anno 1997 per un totale di €/Mgl 1.808;
 - €/Mgl 78 per contributo in conto impianti L.181/89 relativo ad ulteriori programmi d'investimento per l'incubatore di Foligno; il contributo era stato incassato negli anni 2000 e 2001 per un totale di €/Mgl 258;
 - €/Mgl 413 per contributo in conto impianti L.236/96 art. 1/ter relativo al pre-incubatore di imprese di Spoleto; il contributo era stato incassato per un totale di €/Mgl 851.
- L'ammontare dei risconti passivi con durata superiore ai 5 anni è di €/Mgl 811.

PARTE "C" - INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	31.12.21	31.12.20
Ricavi per prestazioni servizi	€/Mgl 5.719	€/Mgl 1.309

Rappresentano i ricavi per servizi resi relativi alle seguenti attività:

	31.12.21	31.12.20
Ricavi Tesoreria Fondi Rotativi, O.I. az. 3.1.1., Az. 3.3.1. Az.1.3.1. e Az. 3.4.1, Az Conv. Ammortizzatori Sociali, Portale Umbria Tourism , Nucleo di contatto Interreg, Gestione Avvisi Ristori COVID, Evento Umbria Libri 2021, Supporto specialistico Servizio Demanio, gestione Avviso MYSELF, gestione Progetto INNENETWORK Az.1.2.1.	1.860	752
Ricavi relativi alla chiusura degli acconti di Lavori in Corso conclusi	3.671	353
Canoni incubatori di imprese (Foligno e Terni)	158	161
Ricavi da servizi diversi minori	30	43
Totale	5.719	1.309

2. Variazione di lavori in corso su ordinazione

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Variazione delle rimanenze	-2.672	1.012

Rappresentano la contropartita del saldo movimenti esercizio 2021 del conto dell'attivo "lavori in corso su ordinazione".

3. Contributi in conto esercizio

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Contributi in conto esercizio	203	85

Riguardano il contributo ricevuto dalla Regione Umbria per il Programma Innovativo per la Qualità dell'Abitare, il contributo da ricevere dalla Regione Umbria per il Progetto "Natale in Umbria" e il contributo riconosciuto dall'Agenzia delle Entrate come credito d'Imposta COVID.

4. Altri ricavi

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Altri ricavi	361	542

Includono i canoni di affitto di immobili della Società per €/Mgl 183, i proventi derivanti dal riaddebito dei costi per utenze alle imprese incubate per €/Mgl 34, i contributi in conto impianti per €/Mgl 81 a fronte degli ammortamenti dedotti nell'esercizio, sopravvenienze attive da fatti gestionali per €/Mgl 5 e altri diversi minori.

5. Utilizzo apporti ai sensi di LL.RR a Fondo Programma

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Utilizzo fondo per svolgimento Programma 2021	3.920	3.920

Rappresenta l'ammontare del contributo in c/esercizio della Regione Umbria per lo svolgimento del programma di attività 2021.

6. Costi per acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Costi per acquisti	6	6

Rappresentano gli oneri sostenuti nell'anno per acquisti di materiali vari di consumo relativi anche alle attività connesse alla realizzazione di progetti.

Il dettaglio di tali costi è il seguente:

	31.12.21	31.12.20
Materiali vari di consumo	1	1
Oneri Auto	3	2
Cancelleria e stampati ecc.	2	3
Totale	6	6

7. Costi per servizi

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Costi per servizi	1.734	1.518

Si riferiscono alle seguenti tipologie di servizi prestati a favore della società:

	31.12.21	31.12.20
Servizi per progetti	1.094	895
Consulenze fiscali, legali, e organizzative; Revisione di bilancio; OdV	140	98
Compensi amm.ri e sindaci	55	55
Spese manutenzione	85	90
Spese telefoniche e di connettività	38	58
Spese di trasferta	14	8
Spese assicurative	28	34
Spese per acquisto buoni pasto	54	61
Spese di pulizia e sanificazione	48	66
Utenze (luce, acqua, gas, nettezza urbana)	152	117
Ricerca, formazione, addestramento	9	6
Altri costi di gestione diversi	17	30
Totale	1.734	1.518

8. Spese per godimento beni di terzi

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Fitti passivi	58	58
Canoni di locazione beni mobili	65	62
Totale	123	120

I fitti passivi si riferiscono ai canoni di affitto della sede dell'incubatore di imprese di Terni in Strada delle Campore. I canoni di locazione di beni mobili si riferiscono al noleggio delle fotocopiatrici, delle attrezzature informatiche e delle autovetture.

9. Spese per il personale

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Salari e stipendi	3.441	3.327
Oneri sociali	1.001	1.015
Accantonamento TFR	374	291
Altri costi del personale	-	-
Totale	4.816	4.633

L'incremento del costo del personale è conseguente al rinnovo del C.C.N.L. applicato, all'aumento dell'indice di rivalutazione del TFR e all'impatto degli oneri differiti.

Il numero dei dipendenti al 31/12/2021 è il seguente:

	31.12.21	31.12.20
Dirigenti	-	-
Impiegati	81	83

La variazione è la risultante della cessazione del rapporto di lavoro con due lavoratori dipendenti.

10. Ammortamenti e svalutazioni

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Ammortamenti delle immobilizz.ni immateriali	12	15
Ammortamenti delle immobilizz.ni materiali	339	345
Svalutazione crediti inclusi nell'attivo circolante	38	13
Totale	389	373

Per i dettagli relativi agli ammortamenti si rinvia a quanto descritto nell'apposita voce dello stato patrimoniale. Si è provveduto ad integrare prudenzialmente il fondo svalutazione crediti generico con riferimento a crediti verso clienti.

11. Accantonamenti per rischi

importi in €/Mgl	31.12.2021	31.12.2020
Accantonamenti per rischi	70	40

Per i dettagli relativi agli accantonamenti per rischi si rinvia a quanto descritto nei fondi per rischi e oneri.

12. Oneri diversi di gestione

importi in €/Mgl	31.12.2021	31.12.20
Oneri diversi di gestione	168	147

Il dettaglio di tali costi è il seguente:

	31.12.21	31.12.20
Rettifica crediti	5	0
Contributi vari	0	2
Quote associative	8	8
Imposte non correlate al risultato di esercizio	126	118
Altri oneri diversi	29	19
Totale	168	147

Le imposte non correlate al risultato di esercizio si riferiscono prevalentemente ad IMU e imposte di registro.

13. Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni

importi in €/Mgl	31.12.2021	31.12.2020
Proventi da titoli	0	1

Rappresentano i proventi derivanti dagli investimenti in titoli di Enti creditizi rappresentati da obbligazioni BPS acquistate nel 2010, scaduti ad ottobre 2020.

14. Altri proventi finanziari

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Interessi su crediti v/banche	1	1
Interessi attivi diversi	0	0
Totale	1	1

15. Interessi e altri oneri finanziari

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Interessi su debiti verso banche	23	28
Interessi e oneri finanziari diversi	1	1
Totale	24	29

16. Rettifiche di valore di attività finanziarie

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Rivalutazioni di partecipazioni (1)	-	-
Svalutazioni partecipazioni (2)	330	697
Utilizzo fondo programma per copertura perdite e minusvalenze su partecipazioni (3)	-330	-697
Totale	-	-

(1) Rappresentano le rettifiche di valore per ripristino del costo a causa del venir meno dei motivi che avevano prodotto le precedenti svalutazioni così come specificato nei "Criteri di valutazione" della Nota Integrativa.

(2) Rappresentano le rettifiche di valore apportate al costo delle partecipazioni iscritte nell'Attivo Patrimoniale (sia circolante che immobilizzato) per perdite durevoli di valore. Per l'analisi di dettaglio delle svalutazioni e rivalutazioni delle partecipazioni si rimanda alla tabella dei movimenti delle partecipazioni riportata nelle sezioni di commento delle partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato e nell'attivo circolante.

(3) Per la riclassificazione alla voce D) del Conto economico si rinvia a quanto specificato nei "criteri di formazione" della Nota Integrativa.

17. Imposte sul reddito d'esercizio

Il valore della voce 20 "Imposte sul reddito di esercizio" di €/Mgl 160 è così composto:

IRES	€/Mgl	106
IRAP	€/Mgl	43
Imposte anticipate e differite	€/Mgl	- 66
Imposte esercizi precedenti	€/Mgl	77

La voce 20 b) imposte esercizi precedenti accoglie l'accantonamento al fondo rischi relativo al contenzioso tributario "Redditi 2014" instaurato con l'Agenzia delle Entrate già commentato nella sezione fondi per rischi ed oneri dello stato patrimoniale.

PARTE "D" – ALTRE INFORMAZIONI

Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2427, comma 9 del Codice Civile, si evidenziano i seguenti impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Fidejussioni e garanzie reali

Il dettaglio delle fidejussioni e garanzie reali è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Garanzie rilasciate	342	342
Garanzie ricevute	163	163
Totale	505	505

Le garanzie rilasciate si riferiscono a:

- 1) Fidejussione rilasciata a favore della Banca di Mantignana, Credito Cooperativo Umbro di Mantignana a garanzia delle anticipazioni ai dipendenti di ditte appartenenti a Gruppo Aiazzone di €/Mgl 2.
- 2) Coobbligazione fidejussoria rilasciata per conto del Consorzio Flaminia Vetus a favore del Comune di Massa Martana a garanzia dell'esecuzione delle opere di urbanizzazione dell'area Industriale sita in località Acqua Rossa di €/Mgl 321. Tali opere sono state completate nel corso del 2017.
- 3) Pegno sul conto corrente n. 444 acceso presso Intesa Sanpaolo di €/Mgl 19 in favore di Intesa SanPaolo quale controgaranzia per la fidejussione rilasciata dalla banca stessa in favore del Ministero dell'Industria di Tunisi per la partecipazione al Tender " Acquisition de services d'assistance technique, formation, coaching des startups".

Le garanzie ricevute si riferiscono a:

- 1) Ipoteca di 2° grado relativa a interventi finanziari effettuati ancora in essere di €/Mgl 66.
- 2) Fidejussione bancaria di €/Mgl 97 rilasciata dalla Banca di Credito Cooperativo di Spello e Bettona a garanzia delle obbligazioni assunte dalla Silam S.r.l. nell'ambito del contratto di locazione del compendio immobiliare sito in Cannara (PG). Tale garanzia avrà validità fino al 5 luglio 2022.

Impegni

La Società non ha assunto impegni che non siano stati rilevati in bilancio.

Passività potenziali

La Società ha tenuto conto delle passività potenziali relative a contenziosi in corso, integrando il fondo rischi esistente con lo stanziamento di ulteriori €/Mgl 147.

Fondi di terzi in amministrazione

Il dettaglio dei fondi di terzi in amministrazione è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Fondi di terzi in amministrazione	47.581	39.733
Totale	47.581	39.733

I Fondi di terzi in amministrazione dettagliati di seguito, sono relativi a fondi regionali trasferiti a Sviluppumbria a norma di apposite Leggi, deliberazioni e determinazioni. Su tali somme, che rimangono nella sfera patrimoniale della Regione Umbria, Sviluppumbria non compie attività di gestione in senso proprio, non maturano oneri a carico dei fondi stessi né interessi a favore della società per gli impieghi corrispondenti. Sviluppumbria quale società operativa regionale, costituita ai sensi dell'Art. 10 della legge n. 281/1970, svolge nella specie sostanzialmente un'attività propria dell'ente pubblico.

I Fondi di cui alla L.R. 12/95 sono finalizzati a favorire l'occupazione giovanile attraverso interventi finanziari che agevolino l'avvio di imprese, formate dai giovani nei settori industriali, dell'artigianato e dei servizi.

Il "Fondo per il Microcredito" istituito con L.R. 4/2011 art.7 è finalizzato a sostenere la creazione di impresa promuovendo progetti di autoimpiego che, per le loro caratteristiche, restano esclusi da altre linee di finanziamento in quanto proposti da giovani, donne, e soggetti svantaggiati che non dispongono di capacità di garanzia propria. I finanziamenti agevolati di cui al fondo del Microcredito sono destinati a società di persone, società cooperative e ditte individuali di nuova costituzione operanti nei settori industriali, dell'artigianato e dei servizi.

Con DGR n.1679 del 29/12/2011 la Regione Umbria ha individuato in Sviluppumbria Spa la struttura competente per la gestione del "Fondo per gli Investimenti della cooperazione - Foncooper". Tale fondo è finalizzato all'erogazione di finanziamenti a tasso agevolato fino ad €/Mgl 250 assistiti da garanzia reali a cooperative iscritte al Registro Imprese e all'albo statale delle società cooperative aventi caratteristiche di PMI, con sede operativa nel territorio regionale.

Con DGR n.1131 del 15/10/2013 la Regione Umbria ha individuato in Sviluppumbria Spa, società "in house" della Regione, la struttura competente per la gestione del "Fondo per Mutui". L'obiettivo dell'azione consiste nel favorire il finanziamento a tasso agevolato di progetti aziendali elaborati da parte di PMI dei settori della produzione e servizi alla produzione, attraverso la concessione di finanziamenti a tasso agevolato. Operativamente, lo strumento prevede anche il coinvolgimento, attraverso la sottoscrizione di una apposita convenzione, di istituti di Credito che sono chiamati a cofinanziare il singolo progetto unitamente al Fondo, secondo specifiche percentuali.

Con DGR n.1113 del 05/10/2015 la Regione Umbria ha attribuito a Sviluppumbria la funzione di Organismo Intermedio (OI) in riferimento all'asse III Azioni 3.1.1 del POR FESR 2014- 2020. Successivamente con DGR n. 443 del 26/04/2016 sono state attribuite alla Società le risorse assegnate all'Azione 3.1.1 "aree di crisi" finalizzate ad interventi di sostegno delle aree produttive colpite da crisi attraverso la concessione di contributi a favore di investimenti produttivi da parte di imprese selezionate dall'OI mediante avviso pubblico.

Con DGR n.1113 del 05/10/2015 la Regione Umbria ha attribuito a Sviluppumbria la funzione di Organismo Intermedio (OI) in riferimento all'asse III Azioni 3.3.1-Internazionalizzazione- del POR FESR 2014-2020 per favorire la partecipazione a fiere internazionali e attribuire voucher per servizi consulenziali all'internazionalizzazione delle pmi umbre.

Con DGR n.257 del 14/03/2016 la Regione Umbria ha affidato la gestione del "Fondo per il Microcredito" a Sviluppumbria di cui alla Misura 7.2 del Piano esecutivo regionale "Garanzia Giovani" - PON YEI per sostenere creazione di impresa mediante progetti di autoimpiego proposti da giovani NEET di età compresa fra i 18 e i 29 anni. Tale fondo finanzia una misura agevolativa che prevede prestiti a tasso zero riferiti a microcrediti per progetti con programmi di spesa compresi fra i 5.000 e 25.000 euro.

Con DGR n.455/2018 la Regione Umbria ha attribuito a Sviluppumbria la funzione di Organismo Intermedio (OI) per la gestione dell'Azione 1.4.1 del POR-FESR 2014-2020 LivingLAB, compresa la gestione della selezione dei beneficiari finali.

La Regione Umbria con DGR n.912 del 02/08/2018 ha individuato Sviluppumbria come soggetto competente alla gestione del servizio di tesoreria, nonché alle attività di rendicontazione, erogazione e supporto alle attività di monitoraggio e certificazioni delle agevolazioni allo strumento "Assistenza rimborsabile" per il triennio 2018-2020. Tale strumento è finalizzato al sostegno della creazione di impresa mediante la concessione di prestiti fino a 50.000€.

La Regione Umbria con DGR n.901 del 07/10/2020 ha attivato una misura a sostegno delle imprese del settore trasporto passeggeri non di linea mediante noleggio con conducente e taxi e per le professioni turistiche esercitate con partite iva individuando Sviluppumbria quale soggetto gestore della Misura.

La Regione Umbria con DGR n.973 del 28/10/2020 ha stanziato risorse per l'importo di €/Mgl 2.300 per il sostegno alla ripresa post-COVID dell'Aeroporto Regionale Umbro gestito dalla Società SASE S.p.A. e con successiva DGR n.1048 del 11/11/2020 ha stabilito il trasferimento dell'importo stanziato a Sviluppumbria con l'esplicita finalità di provvedere alla successiva erogazione a favore della SASE S.p.A. La DGR n. 394 del 28/04/2021 ha stabilito che le risorse trasferite a Sviluppumbria per le finalità di cui alla DGR n.1048/2020, siano utilizzate fino a concorrenza dell'importo di €/Mgl 1.800 nel rispetto di quanto previsto alla Sezione 3.1. "Aiuti di importo limitato" e quanto ad €/Mgl 500 nel rispetto di quanto previsto alla Sez. 3.12 "Aiuti sotto forma di sostegno a costi fissi non coperti" del Quadro Temporaneo. In attuazione di quanto deliberato Sviluppumbria a seguito di richiesta di SASE S.p.A., ha provveduto ad erogare alla società in data 21/05/2021 un contributo 3.12 riferito al periodo gennaio-aprile 2021 di €/Mgl 371 e in data 09/11/2021 un contributo 3.12 riferito al periodo maggio-giugno 2021 di €/Mgl 129, esaurendo la dotazione assegnata con tale destinazione. In attuazione della DGR n. 567 del 17/06/2021 con cui la Regione ha fornito a Sviluppumbria le disposizioni in merito alle operazioni da porre in essere per la ricostituzione del capitale sociale e la copertura delle perdite eccedenti il capitale stesso a valere sulle somme destinate all'intervento di cui alla citata sezione 3.1 sono stati corrisposti a Sase Spa €/Mgl 1.590. La DGR n.1146 del 17/11/2021, tenuto conto delle residue risorse disponibili presso Sviluppumbria €/Mgl 210 ha disposto il trasferimento a Sviluppumbria dell'importo addizionale di €/Mgl 1.495 da erogare come contributo in conto esercizio ai sensi dell'art. 56 bis del Reg. CE 651/2014.

La Regione Umbria con DGR n.1108 del 10/11/2021 ha individuato i criteri e modalità di assegnazione delle risorse a soggetti ricompresi in quattro categorie economiche

particolarmente colpite dall'emergenza epidemiologica da COVID-19 ed ha deliberato di incaricare Sviluppumbria della gestione del relativo avviso. A fine 2021 sono state trasferite alla società le risorse destinate alla Misura.

La Regione Umbria con DGR n.1238 del 16/12/2020 ha attivato una misura di contrasto alla crisi economica connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, a sostegno delle imprese che operano in forma imprenditoriale nel settore dell'organizzazione di convegni, fiere, servizi di noleggio di strutture e attrezzature per manifestazioni e spettacoli e nel settore del commercio all'ingrosso di alimenti e bevande, individuando Sviluppumbria quale soggetto gestore della Misura e assegnando risorse pari ad euro 1.000.000.

La Regione Umbria con DGR n.1217/2020 ha attivato una misura di contrasto alla crisi economica connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, a sostegno delle persone fisiche che abbiano subito una sospensione temporanea/riduzione delle attività lavorative individuando Sviluppumbria come gestore delle attività inerenti l'erogazione delle agevolazioni ai beneficiari dell'avviso pubblico Una Tantum Automi la cui dotazione finanziaria a valere sul POR FSE ammonta ad euro 8.500.000,00 e a valere sulle risorse del DL 157/2020 ammonta ad euro 4.905.131,58. Con convenzione del 28/12/2020 tra regione Umbria, ARPAL Umbria e Sviluppumbria sono state definite le modalità di gestione dell'Avviso.

La Regione Umbria con DGR n.204 del 17/03/2021 ha individuato Sviluppumbria quale Organismo Intermedio per lo svolgimento dell'attività di cui al Progetto POR FESR 2014-2020 Azione 3.2.1. "Sostegno degli investimenti delle imprese ricettive". Nel corso del 2021 sono stati trasferiti a Sviluppumbria euro 2.800.000,00 quale parte delle risorse destinate all'Avviso Umbriaperta Az. 3.2.1".

La Regione Umbria con DGR n.242 del 24/03/2021 ha individuato Sviluppumbria quale Organismo Intermedio per lo svolgimento dell'attività di cui all'Azione 8.2.1. del POR FESR 2014-2020. Nel corso del 2021 sono stati trasferiti a Sviluppumbria euro 350.000,00 da destinare all'Avviso "Umbriaperta: Bando per il sostegno alle imprese della filiera del turismo nei territori del cratere sisma 2016".

La Regione Umbria con DD n.3651 del 27/04/2021 ha individuato Sviluppumbria quale Organismo Intermedio per lo svolgimento dell'attività di cui all'Azione 3.2.1. del POR FESR 2014-2020 per i bandi "Sostegno alle imprese audiovisive", "Sostegno agli investimenti nel settore culturale, creativo e dello spettacolo" e "Sostegno di progetti nel settore dello spettacolo dal vivo". Nel corso del 2021 sono stati trasferiti a Sviluppumbria euro 400.000,00 da destinare all'Avviso "Sostegno di progetti nel settore dello spettacolo dal vivo" ed euro 320.000,00 da destinare all'Avviso "Sostegno agli investimenti nel settore culturale, creativo e dello spettacolo".

La Regione Umbria con DGR n.368 del 21/04/2021 ha deliberato di dare attuazione al disposto di cui all'art.27 del D.L. 22/03/2021, n.41 cd "Decreto Sostegni" individuando per il ristoro, le Associazioni e le Società sportive dilettantistiche quali categorie soggette a restrizioni in relazione all'emergenza sa COVID-19 e ha incaricato Sviluppumbria della gestione dell'Avviso ristori delle Associazioni Sportive Dilettantistiche. Nel corso del 2021 sono stati trasferiti a Sviluppumbria euro 426.600,00 da destinare all'avviso.

La Regione Umbria con DGR n. 681 del 21/07/2021 ha individuato in Sviluppumbria la Società competente a supporto della gestione delle attività inerenti l'Avviso "Centri Estivi 2021" avente ad oggetto l'erogazione di contributi (COVID-19) a copertura totale/parziale dei costi sostenuti dalle famiglie per la partecipazione dei bambini in età prescolare e ragazzi in obbligo di

istruzione ai Centri Estivi 2021. Nel corso dell'anno sono stati trasferiti a Sviluppumbria euro 1.882.746,75 da destinare all'avviso.

I fondi di cui alla DGR n.4917/97 si riferiscono a fondi relativi alla gestione, affidata dalla Regione Umbria a Sviluppumbria, dell'area industriale di Pantalla di Todi destinata ad insediamenti produttivi. Il loro ammontare al 31.12.21 è di €/Mgl 13.

Al 31.12.2021 sono così composti:

L.R. 12/95	Finanziamenti in essere	€/Mgl	9.873
	Fondi disponibili	€/Mgl	5.064
	Totale	€/Mgl	14.937
Art.7 L.R.4/2011 (Microcredito)	Finanziamenti in essere	€/Mgl	351
	Fondi disponibili	€/Mgl	1.035
	Totale	€/Mgl	1.386
DGR n.1679/2011 (Foncooper)	Finanziamenti in essere	€/Mgl	494
	Fondi disponibili	€/Mgl	647
	Totale	€/Mgl	1.141
DGR n.1131/2013 Fondo Ingegneria Finanziaria	Finanziamenti in essere	€/Mgl	4.100
	Fondi disponibili	€/Mgl	3.610
	Totale	€/Mgl	7.710
DGR n.1113/2015 O.I. Aree di crisi Az. 3.1.1.	Fondi disponibili	€/Mgl	7.473
	Totale	€/Mgl	7.473
DGR n.1113/2015 O.I. - Internazionalizzazione Az. 3.3.1	Fondi disponibili	€/Mgl	356
	Totale	€/Mgl	356
DGR n.257/2016 Microcredito per Garanzia Giovani	Finanziamenti in essere	€/Mgl	306
	Fondi disponibili	€/Mgl	116
	Totale	€/Mgl	422
Fondo per Assist.Rimborsabile	Finanziamenti in essere	€/Mgl	112
	Fondi disponibili	€/Mgl	29
	Totale	€/Mgl	141
OI LivingLAB Az. 1.4.1	Fondi disponibili	€/Mgl	945
	Totale	€/Mgl	945
Fondo per SASE	Fondi disponibili	€/Mgl	1.711
	Totale	€/Mgl	1.711
Bando Ristori Multimisura	Fondi disponibili	€/Mgl	2.600
	Totale	€/Mgl	2.600

Bando Grossisti/Fiere	Fondi disponibili	€/Mgl	3
	Totale	€/Mgl	3
Bando Una Tantum DL 157/20	Fondi disponibili	€/Mgl	3.493
	Totale	€/Mgl	3.493
Bando Una Tantum POR FSE	Fondi disponibili	€/Mgl	200
	Totale	€/Mgl	200
Bando Umbriaperta Az. 3.2.1.	Fondi disponibili	€/Mgl	2.127
	Totale	€/Mgl	2.127
Bando Umbriaperta Az. 8.2.1.	Fondi disponibili	€/Mgl	350
	Totale	€/Mgl	350
Bando Spettacoli dal vivo Az. 3.2.1	Fondi disponibili	€/Mgl	688
	Totale	€/Mgl	688
Bando Ristori Sport	Fondi disponibili	€/Mgl	1
	Totale	€/Mgl	1
Bando Centri Estivi	Fondi disponibili	€/Mgl	1.883
	Totale	€/Mgl	1.883
DGR 4917/97 area ind.le Pantalla -Todi	Fondi disponibili	€/Mgl	13
	Totale	€/Mgl	13

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 13 del Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale.

Compensi amministratori e sindaci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi corrisposti ad amministratori e sindaci, ai sensi dell'articolo 2427, punto 16 del Codice Civile.

I compensi spettanti ad Amministratori, Sindaci e Società di Revisione sono i seguenti:

	31.12.21	31.12.20
Amministratori	34	33
Sindaci (Collegio Sindacale)	20	22
Società di revisione (Revisione Legale)	24	24

Si segnala che la società non ha concesso anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci.

Rapporti con parti correlate

Di seguito viene riportato il dettaglio dei rapporti con parti correlate conclusi a normali condizioni di mercato.

	Crediti	Debiti	Contributo F. Programma	Ricavi	Lavori in corso	Contributi in conto Esercizio
Regione Umbria	1.113	886	3.920	4.535	- 1.970	202
Totale	1.113	886	3.920	4.535	- 1.970	202

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.535
A3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 1.970
A5) Contributi in conto esercizio	202
Totale	2.767

La voce A1) comprende i proventi derivanti dai servizi resi a favore della controllante per le attività di: Tesoreria fondi rotativi, O.I. az. 3.1.1., Az. 3.3.1. Az.1.3.1. e Az. 3.4.1, Assistenza per le politiche attive e passive del lavoro, Gestione del Portale UmbriaTourism, Nucleo di contatto Interreg, Gestione avvisi ristori COVID, Organizzazione dell'evento Umbria Libri 2021, Supporto specialistico al servizio demanio, Gestione avviso Myself, gestione progetto Innetwork 2021. Nella voce A1) sono ricompresi i ricavi rivenienti dalla chiusura degli acconti su progetti conclusi per €/Mgl 2.834.

La voce A3) rappresenta il saldo della chiusura dei lavori in corso conclusi e la valorizzazione dei ricavi di competenza 2021 relativi ai progetti in corso riguardanti principalmente l'attività svolta nell'ambito delle azioni 5.3.1 promozione turistica - 1.2.1 innovazione tecnologica - 1.1.1 progetti ricerca e sviluppo - 3.2.1. spettacoli dal vivo, investimenti imprese creative, film funds -Az. 3.2.1. O.I. Umbriaperta - Avviso Centri Estivi 2021 -Bando incoming PAR FSC - Avviso voucher Sport FSE.

La voce A5) comprende il contributo ricevuto dalla Regione Umbria per il Programma Innovativo per la Qualità dell'Abitare e il contributo da ricevere dalla Regione Umbria per il Progetto "Natale in Umbria".

Informativa su obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche nel rispetto dell'art.1, c. 125 della L. 4 agosto 2017 n.124.

	Contributi ricevuti	Motivazione
Regione Umbria	183	Saldo Fondo Programma 2020
Regione Umbria	3.920	Fondo Programma 2021
Regione Umbria	161	Contributo in c/esercizio 2021 per Programma innovativo "La qualità dell'abitare"
Totale	4.264	

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art.2427-bis, primo comma, n.1 del codice civile, si dà atto che la Società non ha strumenti finanziari derivati.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, che possano influenzare in modo significativo la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter Codice Civile.

Eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento alle informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-quater Codice Civile, si segnala che:

- il 14/01/2022 in attuazione della DGR n.1146 del 17/11/2021 è stato erogato a Sase Spa un contributo in conto esercizio ai sensi dell'art. 56 bis del Reg. CE 651/2014 per un importo complessivo di € 2.000.711 completando gli interventi previsti dagli atti regionali.

- il 17/01/2022 è stata sottoscritta la convenzione tra Sviluppo Umbria e Sase Spa che garantisce il contributo di Euro 1.000.000 a sostegno delle spese inerenti la gestione dell'aeroporto dell'Umbria per l'anno 2022 a valere sui fondi trasferiti nel primo trimestre 2022 dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia. Nel rispetto della convenzione menzionata la prima tranche è stata erogata a SASE Spa in data 01/02/ 2022 per Euro 700.000, la seconda tranche per Euro 150.000 in data 22/03/2022 e il saldo sarà erogato entro il 31/12/2022.

- il 26/04/2022 l'assemblea dei soci di Sase Spa ha approvato il piano industriale triennale 2022-2024 e in data 28/04/2022 la Regione Umbria con LR 7/2022 ne garantisce il supporto finanziario con uno stanziamento di € 4.000.000 in ragione d'anno.

- Conflitto russo-ucraino

L'attuale situazione geopolitica collegata al conflitto Russia – Ucraina e le conseguenti misure restrittive imposte dall'Unione Europea e da altri Paesi, stanno generando effetti economici globali che necessitano di attente considerazioni al fine di comprenderne le potenziali implicazioni sulla Società, pur non essendo la società impegnata in mercati esteri. Inoltre, è opportuno ricordare che trattasi di una situazione dinamica e caratterizzata da elevata incertezza la cui evoluzione dovrà essere attentamente monitorata per comprendere le implicazioni di natura politica, economica e di altro genere. Ad ogni modo non sono stati identificati impatti di rilievo sul bilancio nel suo complesso, alla luce dell'assenza di attività svolte dalla Società in tali territori.

Proposta di destinazione dell'utile

Signori Azionisti,

L'Amministratore Unico vi invita ad approvare il progetto di bilancio, così come predisposto, e l'utilizzo del fondo regionale per "apporti ai sensi di LL.RR. a Fondo Programma" (voce A2 punto a, del passivo patrimoniale) per attività e interventi, così come dettagliati in nota integrativa e propone di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 41.794,59 come segue: Euro 2.089,73 a riserva legale; Euro 4.179,46 a riserva speciale facoltativa e Euro 35.525,40 a riserva straordinaria.

L'Amministratore Unico
Dott.ssa Michela Scurpa

Perugia, 27/05/2022

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile

Agli Azionisti della "Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria S.p.A.

Premesse

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società nei 15 giorni precedenti la data della convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati con determinazione del 27/05/2022, relativi all'esercizio chiuso al 31/12/2021:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione dell'Amministratore sulla gestione.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle determinazioni principali assunte dall'Amministratore Unico Dott.ssa Michela Sciorpa, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo incontrato l'Amministratore Unico con la necessaria frequenza. Durante le riunioni abbiamo assunto informazioni in merito all'andamento generale della gestione e alla sua prevedibile evoluzione, nonché alle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base a quanto acquisito, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo incontrato ed acquisito i verbali dell'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo verificato che l'Amministratore Unico ha effettuato, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, un'analisi degli impatti correnti

e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività aziendale, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società. Abbiamo in particolare verificato che l'Organo Amministrativo ha aggiornato la propria valutazione circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale, tale valutazione trova riscontro ed è suffragata dal parere del soggetto incaricato della revisione legale.

Abbiamo verificato, alla luce di tale analisi, l'informativa di bilancio con particolare riferimento alla continuità aziendale, in relazione alla quale non vengono evidenziate situazioni d'incertezza.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal responsabile delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e dall'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce *ex art.* 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c. , in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 41.795.

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-*bis* e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dalla Società di Revisione legale Pricewaterhousecoopers S.p.A. incaricata dall'assemblea dei Soci del 26/06/2020.

La relazione della Società di Revisione legale *ex art.* 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31/12/2021 è stata predisposta in data 10/06/2022 e non

evidenza rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, che ci è stata messa a disposizione il 10/06/2022, il collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio rappresentata dall'organo amministrativo in nota integrativa.

Perugia, 10/06/2022

Il Collegio sindacale

Dott. Roberto Ortolani

Dott.ssa Giuliana Maccarino

Dott. Virgilio Puletti

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE



Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

***Società Regionale per lo Sviluppo Economico
dell'Umbria – Sviluppumbria SpA***

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021



Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

Agli Azionisti della
Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'amministratore unico e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 2296601 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Picapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzini 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

www.pwc.com/it



L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del



- nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/2010

L'amministratore unico della Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Roma, 10 giugno 2022

PricewaterhouseCoopers SpA



Leda Ciavarella
(Revisore legale)