

Relazione sul Governo Societario ai sensi dell'articolo 6 del Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n.175

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica, è stato emanato in attuazione dell'articolo 18 della Legge 7 agosto 2015 n. 124 "Deleghe al governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche" e contiene un riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche.

In particolare, l'articolo 6 - "Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico" ha introdotto nuovi adempimenti in materia di governance delle società a controllo pubblico.

Più precisamente, i commi da 2 a 5 dell'art. 6 del T.U. dettano una serie di disposizioni finalizzate all'introduzione di best practice gestionali.

A tal proposito si precisa che la Società ha per oggetto esclusivo la realizzazione di una o più operazioni di cartolarizzazione dei proventi derivanti dalla dismissione del patrimonio immobiliare del socio unico Provincia di Pesaro e Urbino ai sensi dell'articolo 84 della Legge 27 dicembre 2002, n. 289 e delle disposizioni ivi richiamate, mediante l'assunzione di finanziamenti e/o l'emissione di titoli.

Attualmente la Società è amministrata da un Amministratore Unico nella persona del Dr Gennari Francesco, nominato dal Socio Unico con decreto ex art.2449 c.c. del 13 novembre 2017, e approvazione da parte dell'Assemblea del 04 agosto 2017.

Organizzazione interna

Si evidenzia che la Società non ha alcun dipendente e, in conformità alla prassi di mercato per realizzare le operazioni di cartolarizzazione la Società si avvale di specifici:

- "services provider", quali: il cedente e gestore degli immobili che si impegna a porre in essere tutte le azioni per consentire la migliore esecuzione delle attività oggetto della Società, si impegna a mantenere le polizze assicurative ed infine si impegna ad intervenire, dove si renda necessario, su richiesta della società, sia attraverso azioni di propria competenza, sia sollecitando l'adozione di atti e provvedimenti da parte di soggetti competenti.
- Servicer per altri servizi per la gestione contabile e amministrativa della Società. La Società deve svolgere tutte le attività finalizzate alla migliore valorizzazione e vendita degli immobili, la procedura di vendita in particolare comprende:
 - a) redazione della stima del bene da parte di professionista abilitato;
 - b) analisi di mercato e azioni di marketing;

- c) predisposizione delle procedure di alienazione, dei documenti e certificazioni necessari;
- d) eventuali atti di aggiornamento o variazione catastale necessari;
- e) espletamento delle procedure ad evidenza pubblica di alienazione;
- f) stipula degli atti di alienazione.

Adempimenti ex att.6, comma 2 -Programmi di valutazione del rischio

I principali fattori di rischio sono legati alla vendita degli immobili e alla conservazione dello stato di agibilità degli stessi.

Adempimenti ex art.6, comma 3-Strumenti di governo societario

Con riferimento agli strumenti di cui al l 'art. 6, comma 3. vista la dimensione e l 'attività della Società, al momento non si è ravvisata l'opportunità di procedere alla loro adozione.

Altre informazioni

A. Attività di ricerca e sviluppo

In considerazione dell'attività esercitata non sono svolte attività di ricerca e sviluppo

B. Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte a controllo di queste ultime.

La società non ha rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte a controllo di queste ultime.

C. Quote e/o azioni proprie e/o di società controllanti

La società non possiede né direttamente, né indirettamente quote proprie e/o azioni di società controllanti.

D. Gestione dei rischi

Le informazioni di seguito indicate fanno riferimento alla gestione societaria

Rischio di liquidità

La Società ad oggi dispone di disponibilità liquide sufficienti a far fronte alle scadenze previste e di tutti gli impegni finanziari.

Rischi o tasso di interesse

La Società non ha attività e passività finanziarie che la espongano a significativi tassi di interesse

Rischio di cambio

La Società è attiva solo a livello domestico e non risulta conseguentemente esposta a rischio di cambio.

Rischio di prezzo

La Società non è esposta a rischi di prezzo significativi.

Rischio di credito

La Società non presenta crediti irrecuperabili nel proprio patrimonio.

F. Direzione e coordinamento

La Società è sottoposta a direzione e coordinamento, da parte della Provincia di Pesaro e Urbino ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del codice civile.

G. Altre informazioni

Si segnala che la Società, ha seguito l'orientamento prevalente fondato sul provvedimento di Banca d'Italia n.14890 del 29/03/2000, confermato dalla Circolare dell'Agenzia delle Entrate 8/E del 06.02.2003, avente come oggetto il trattamento fiscale del patrimonio separato delle società costituite per la cartolarizzazione dei crediti, secondo la quale i risultati economici derivanti dalla gestione del patrimonio cartolarizzato, nel corso delle realizzazioni delle operazioni in esame, non rientrano nella disponibilità della società, e di conseguenza rimanendo quest'ultima estranea ad essi, viene esclusa l'imponibilità in capo alla società stessa di eventuali spread. Tale assunto risulta in linea con quanto disposto dalla Banca D'Italia nel citato provvedimento del 29.03.2000. Rimane fermo il concetto che l'eventuale risultato di gestione che residui una volta soddisfatti tutti i creditori del patrimonio separato, e di cui la società risulti destinataria, deve essere attratto tassazione, in quanto rientrerà nella disponibilità giuridica della società e quindi concorrerà a formare il suo reddito imponibile.

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 che chiude in utile, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e corredato dalla relativa Nota Integrativa, nonché dalla presente Relazione sulla Gestione.

Pesaro 30/05/2023

L'Amministratore Unico

Gennari Francesco

Il sottoscritto amministratore GENNARI FRANCESCO, dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R. 445/2000, che il presente documento costituisce copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di commercio di PESARO E URBINO - PS: prot. AGEDRMAR n. 0009611 del 15.04.2019