

*LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.*

# ***LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.***

## ***BUDGET di Gruppo 2020- 2022***

*Esercizi Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. 1/07/2019-30/06/2020, 1/07/2020-30/06/2021, 1/07/2021-30/06/2022*

*Approvato dal CdA in data 30 dicembre 2019*

## **INDICE**

<i>Carta d'identità di Livia Tellus Romagna Holding: composizione societaria .....</i>	<i>pag.</i>	<i>3</i>
<i>Schema delle Società partecipate .....</i>	<i>pag.</i>	<i>5</i>
<i>Tabella di sintesi dati economici delle partecipate .....</i>	<i>pag.</i>	<i>6</i>
<i>Obiettivi del documento .....</i>	<i>pag.</i>	<i>7</i>
<i>Analisi andamenti economici storici e prospettici delle singole società partecipate .....</i>	<i>pag.</i>	<i>9</i>
<i>- FORLIFARMA S.p.A. ....</i>	<i>pag.</i>	<i>10</i>
<i>- FMI S.r.l. ....</i>	<i>pag.</i>	<i>19</i>
<i>- ALEA AMBIENTE S.p.A. ....</i>	<i>pag.</i>	<i>28</i>
<i>- TECHNE Soc. Coop. a r.l. ....</i>	<i>pag.</i>	<i>35</i>
<i>- UNICA RETI S.p.A. ....</i>	<i>pag.</i>	<i>38</i>
<i>- FIERA DI FORLI' S.p.A. ....</i>	<i>pag.</i>	<i>44</i>
<i>- START ROMAGNA S.p.A. ....</i>	<i>pag.</i>	<i>47</i>
<i>- ROMAGNA ACQUE SOCIETA' DELLE FONTI S.p.A. ....</i>	<i>pag.</i>	<i>50</i>
<i>- HERA S.p.A. ....</i>	<i>pag.</i>	<i>53</i>
<i>- SAPIR S.p.A. ....</i>	<i>pag.</i>	<i>56</i>
<i>Dati economici di Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. ....</i>	<i>pag.</i>	<i>58</i>
<i>Budget 1° luglio 2019 – 30 giugno 2022 .....</i>	<i>pag.</i>	<i>61</i>
<i>Rappresentazione dividendi .....</i>	<i>pag.</i>	<i>65</i>
<i>Investimenti per capitalizzazione di ALEA Ambiente S.p.A. ....</i>	<i>pag.</i>	<i>68</i>
<i>ALLEGATO: Indirizzi e obiettivi 2020-2022 .....</i>	<i>pag.</i>	<i>70</i>

**Soci e composizione del capitale sociale di Livia Tellus Romagna Holding S.p.A.**

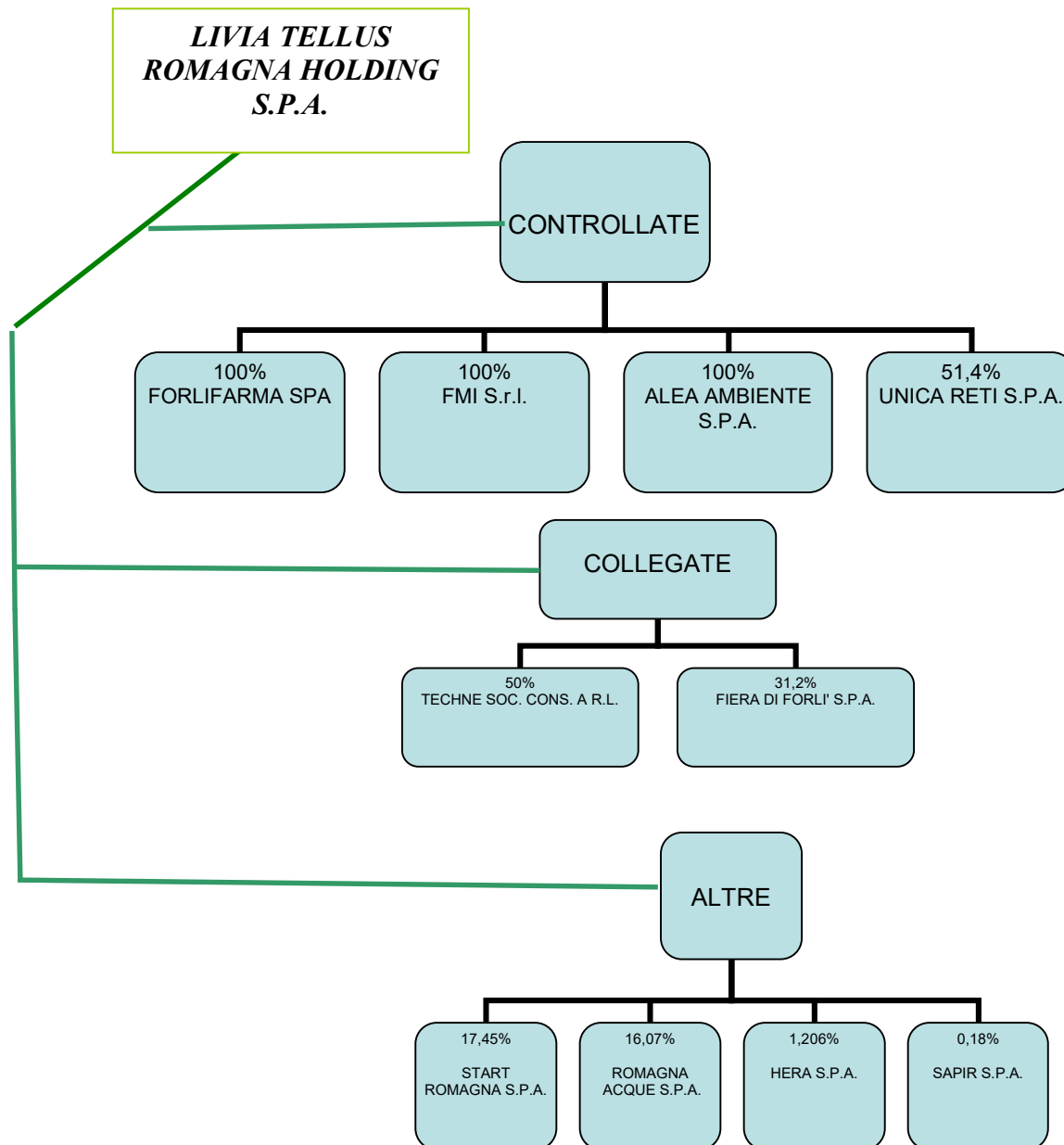
LTRH Socio	Azioni						
	Ordinarie	Cat. A Unica Reti	Cat. B Start Romagna	Cat. C Romagna Acque	Cat. D Ex ATR	Capitale Sociale	%
Bertinoro		2.963.159	8.084	1.361.530	63.322	4.396.095	3,34
Castrocaro Terme e Terra del Sole		1.634.243	4.042	1.050.649	29.208	2.718.142	2,07
Civitella di Romagna		1.004.005	2.933	691.395	23.381	1.721.714	1,31
Dovadola		528.111	863	24.341	6.439	559.754	0,43
Forlì	100.120.000				2.661.459	102.781.459	78,13
Forlimpopoli		3.015.659	11.204	2.255.044	85.630	5.367.537	4,08
Galeata		643.174	2.904	410.092	25.528	1.081.698	0,82
Meldola		1.991.474	8.555	1.554.406	70.835	3.625.270	2,76
Modigliana		1.603.490	304	7.086	1.916	1.612.796	1,23
Portico e San Benedetto		344.771	569	39.438	3.909	388.687	0,30
Predappio		2.219.749	6.926	1.035.860	63.705	3.326.240	2,53
Premilcuore		333.258	569	150.973	4.906	489.706	0,37
Rocca San Casciano		574.927	1.550	41.903	10.885	629.265	0,48
Santa Sofia		1.773.059	7.417	675.065	59.949	2.515.490	1,91
Tredozio		329.515		7.086		336.601	0,26
<b>Capitale Sociale</b>	<b>100.120.000</b>	<b>18.958.594</b>	<b>55.920</b>	<b>9.304.868</b>	<b>3.111.072</b>	<b>131.550.454</b>	<b>100%</b>

Le categorie di azioni correlate sono così attribuite:

- **Cat. A)** Azioni correlate Unica Reti S.p.A.
- **Cat. B)** Azioni correlate Start Romagna S.p.A.
- **Cat. C)** Azioni correlate Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A.
- **Cat. D)** Azioni correlate ex ATR Soc. Cons. a r.l.

**Organo Amministrativo – Collegio Sindacale – Revisione Legale dei Conti**

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.	Consiglio di Amministrazione			Collegio Sindacale	
	Galassi Anna Maria	Presidente	€ 8.000,00*	Missiroli Aride – Presidente	€ 12.000,00
	Fiumana Pietro	Vice Presidente	€ 4.000,00	Metri Francesca – Sindaco eff.	€ 8.000,00
	Carpi Patrizia	Consigliere	€ 4.000,00	Dal Prato Luca – Sindaco eff.	€ 8.000,00
	* Alla Presidente, essendo in quiescenza, non viene corrisposto il compenso stabilito in sede di nomina			Revisione Legale: BDO ITALIA S.p.A. Bilanci 2018-2019-2020 € 20.250 annui (da luglio 2019 € 28.250 per Bilancio consolidato obbligatorio)	
<i>In carica fino approvazione Bilancio 2019/20</i>	CdA nominato nell'Assemblea del 20/12/2017		Collegio Sindacale nominato nell'Assemblea del 28/6/2017 – <i>In carica fino approvazione bilancio 1° luglio 2019/30 giugno 2020</i>		



**I numeri di sintesi delle società partecipate al 31/12/2018**

<b>Società</b>	<b>Quota di partecipazione</b>	<b>Capitale Sociale</b>	<b>Risultato economico 2018</b>	<b>Patrimonio Netto</b>
Forlifarma S.p.A.	100,00%	1.000.000	282.474	6.912.840
FMI S.r.l. <sup>(1)</sup>	100,00%	50.000	10.438	215.641
Alea Ambiente S.p.A.	100,00%	2.000.000	21.799	1.816.492
Unica Reti S.p.A.	51,43%	70.373.150	2.494.188	214.328.710
TECHNE Soc. Cons. a r.l.	50,00%	120.000	9.150	464.087
Fiera di Forlì S.p.A.	31,19%	1.679.082	(299.235)	1.306.004
Start Romagna S.p.A.	17,45%	29.000.000	588.569	30.071.465
Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A.	16,07%	375.422.521	7.296.834	412.079.534
HERA S.p.A.	1,206%	1.489.538.745	195.139.030	2.335.175.923
SAPIR S.p.A.	0,18%	12.912.120	3.828.730	102.732.767

*(1) Forlì Città Solare è stata fusa per incorporazione in FMI dal 1/1/2019*

## **Obiettivi del presente documento**

In base all'art. 28 dello Statuto sociale, l'organo amministrativo di Livia Tellus ha predisposto il budget, che risulta composto da un programma annuale e da un programma pluriennale.

**Il programma annuale** contiene le scelte e gli obiettivi che si intendono perseguire indicando, tra l'altro, in rapporto alle scelte e agli obiettivi suddetti:

- a) le linee di sviluppo delle diverse attività;
- b) il programma degli investimenti, da attuarsi in conformità al programma pluriennale, con l'indicazione della spesa prevista nell'anno e delle modalità della sua copertura;
- c) la previsione del risultato economico, rappresentato secondo lo schema di conto economico di cui all'art. 2425 c.c.;
- d) il prospetto di previsione finanziaria redatto nella forma di rendiconto finanziario per flussi di liquidità.

**Il programma pluriennale** è redatto in coerenza con il programma annuale ed ha durata triennale. Esso è articolato per singoli programmi e, ove possibile, per progetti, mettendo in evidenza gli investimenti previsti e le relative modalità di finanziamento.

Il programma pluriennale comprende, inoltre, distintamente per esercizio, le previsioni dei costi e dei ricavi di gestione. Esso si basa su valori monetari costanti riferiti al primo esercizio: è scorrevole ed è annualmente aggiornato in relazione al programma annuale e alle variazioni dei valori monetari conseguenti al prevedibile tasso di inflazione.

## **BUDGET DI GRUPPO**

Il presente documento, oltre a definire obiettivi gestionali e di bilancio per Livia Tellus, fissa preventivamente risultati economici e gestionali per le Società controllate da Livia Tellus e per quelle in cui la holding esercita un rilevante potere di indirizzo e controllo. Per le società in house (Forlifarma, FMI, Romagna Acque e Alea Ambiente), oltre agli obiettivi di carattere gestionale ed economico, è indicato separatamente il piano degli investimenti per gli esercizi 2020/2022. Tale documento rappresenta lo strumento principale per l'esercizio del così detto "*controllo analogo*" da parte dei Comuni Soci.

In base a tali considerazioni, il budget così strutturato risulta in linea con le indicazioni del nuovo art. 147-quater del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U. Enti Locali), introdotto dall'art. 3 del D.L. n. 174/2012, che istituisce uno specifico controllo sugli organismi partecipati da parte degli Enti Locali, e con le indicazioni contenute nel D.Lgs. n. 175/2016 e ss.mm.ii..

I dati sono elaborati secondo le seguenti indicazioni principali:

- il “*Piano*” prende in considerazione un arco temporale di 3 esercizi (**2020-2022**);
- per le società in house è previsto uno specifico piano degli investimenti per gli esercizi 2020-2022, anche a livello di gruppo;
- le assunzioni di personale previste per le società in house sono compatibili con i limiti normativi e sono effettuate attraverso specifiche selezioni pubbliche o attraverso mobilità del personale in esubero da altre società partecipate, in conformità all’art. 19 del D.Lgs. n. 175/2016 e s.m.i.;
- la previsione di distribuzione dei dividendi delle singole società partecipate è compatibile con le esigenze di liquidità e tiene conto delle distribuzioni avvenute negli esercizi precedenti e della loro congruità, anche in relazione ai preconsuntivi dell’esercizio 2019.



## **Analisi andamenti economici, storici e prospettici delle singole società partecipate**

In questa sezione sono riportate le principali informazioni economiche delle singole società partecipate, che derivano da un'analisi storica basata sui bilanci d'esercizio, e prospettica in relazione ai documenti di preconsuntivo 2019 e di budget 2020 presentati a Livia Tellus Romagna Holding S.p.A..

In base alle informazioni contenute nei preconsuntivi 2019 e nei budget 2020 si può evidenziare che:

- tutte le società presentano un risultato positivo;
- la Società **Fiera di Forlì S.p.A.** per il 2019 prevede un utile di esercizio in relazione alla sottoscrizione dell'accordo con IEG Fiere di Rimini, che contempla la cessione del ramo d'azienda Fieravicola e la corresponsione di € 800.000;
- le proiezioni future riportate per la **Fiera di Forlì** consistono nelle linee principali presentate ai Soci in sede di Assemblea della Fiera del 31 ottobre 2019 e dovranno essere ulteriormente sviluppate, anche a seguito delle indicazioni fornite dai Soci in sede di Assemblea Ordinaria del 23 dicembre u.s.; pertanto, il Piano Triennale della Fiera dovrà essere oggetto di successivo aggiornamento sulla base di quanto la Società presenterà ai Soci.

## **FORLIFARMA S.p.A.**



Forlifarma S.p.A. è nata il 1° gennaio 2003 dalla trasformazione dell'Azienda Speciale Farmaceutica di Forlì (ASF), che gestiva le farmacie comunali della città fin dal lontano 1963. Nell'ambito degli indirizzi del Comune di Forlì, Forlifarma S.p.A. svolge attività economico-imprenditoriale e di servizio alla collettività in funzione della promozione della salute e del benessere degli individui.

Forlifarma è destinataria di affidamento in house providing, ai sensi dell'art. 113 del T.U.E.L. (D.Lgs. n. 267/2000). Secondo il contratto di servizio, la gestione è stata affidata per un periodo di 60 anni, dal 1° gennaio 2003 al 31.12.2062.

La Società ha per oggetto le seguenti attività inerenti alla distribuzione di farmaci e alla prestazione di servizi:

- esercizio diretto delle farmacie comunali site nel Comune di Forlì;
- educazione sanitaria nei confronti dei cittadini, con particolare riferimento all'impiego del farmaco;
- prestazione di servizi socio-assistenziali ad essa affidati dall'Amministrazione Comunale (distribuzione farmaci costosi, convenzioni con case di riposo per anziani, vendita di prodotti per l'infanzia a prezzi scontati, campagne di screening a carattere di prevenzione);
- Centro unico prenotazioni per conto dell'AUSL di Forlì.

Con l'apertura della farmacia presso il Centro Commerciale Punta di Ferro, complessivamente le farmacie gestite sul territorio del Comune di Forlì sono otto, di seguito indicate:

- Farmacia De Calboli, sita in Largo De Calboli n. 1
- Farmacia Risorgimento, sita in Via Risorgimento n. 19
- Farmacia Ospedaletto, sita in Via Ravennana n. 384
- Farmacia Ca' Rossa, sita in Via Campo degli Svizzeri n. 67/C
- Farmacia Piazza Erbe, sita in Via Carlo Matteucci n. 14
- Farmacia Zona IVA, sita in Via Risorgimento n. 281
- Farmacia Bussecchio, sita in Via E. Piolanti n. 20 – inaugurata il 26 novembre 2011
- Farmacia Puntadiferro, sita in P.le della Cooperazione n. 3 – inaugurata il 1° dicembre 2018

Inoltre, dal 2017 è attiva anche la gestione della Farmacia Comunale di Forlimpopoli, inizialmente per un triennio, prorogata per 6+6 anni dal 2020.

**Analisi storica e prospettica**

	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>Previsione 2019</b>	<b>Proiezione 2019*</b>	<b>Budget 2020</b>
Valore della produzione	12.888.660	14.515.000	14.430.000	14.320.000
Costi della produzione	12.471.686	14.050.800	13.955.000	13.810.000
Differenza	416.974	464.200	475.000	480.000
Proventi e oneri finanziari	2.979	(0)	1.000	(3.000)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	419.953	464.200	476.000	477.000
Imposte sul reddito d'esercizio	(137.479)	(150.000)	(145.000)	(135.000)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>282.474</b>	<b>314.200</b>	<b>331.000</b>	<b>342.000</b>
<b>Valore del contratto di servizio Comune Forlì</b>	<b>392.111</b>	<b>418.000</b>	<b>418.000</b>	<b>428.000</b>

\* *Proiezione su dati al 30 giugno 2019*

**Piano programma 2020 - 2022**

	<b>Budget 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Previsione 2022</b>
Valore della produzione	14.320.000	14.700.000	15.130.000
Costi della produzione	13.810.000	14.160.000	14.550.000
Differenza	480.000	540.000	580.000
Proventi e oneri finanziari	(3.000)	(4.000)	(5.000)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
Risultato prima delle imposte	477.000	536.000	575.000
Imposte sul reddito d'esercizio	(135.000)	(158.000)	(174.000)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>342.000</b>	<b>378.000</b>	<b>401.000</b>
<b>Valore del contratto di servizio Comune Forlì</b>	<b>428.000</b>	<b>450.000</b>	<b>459.000</b>

**Fatturato farmacie esclusa I.V.A. per vendita medicinali (in migliaia di €)**

Anno	2014	2015	2016	2017 <sup>a</sup>	2018 <sup>b</sup>	2019 <sup>1</sup>	2020 <sup>2</sup>	2021 <sup>2</sup>	2022 <sup>2</sup>
Fatturato	9.777	10.235	10.597	11.671	12.299	13.400	13.725	14.100	14.500

*1 proiezione*

*2 previsione*

*a dal 01/01/2017 gestione della farmacia comunale Forlimpopoli*

*b dal 01/12/2018 apertura farmacia Centro Commerciale Punta di Ferro*

**Corrispettivi per attività di servizio (in migliaia di €)**

	2014	2015	2016	2017	2018	2019 <sup>1</sup>	2020 <sup>2</sup>	2021 <sup>2</sup>	2022 <sup>2</sup>
Distribuzione farmaci DPC	40,80	56,80	60,40	60,60	77,45	75,00	80,00	80,00	80,00
Prenotazioni CUP	63,00	71,30	82,10	87,77	93,80	95,00	98,00	98,00	98,00

*1 proiezione*

*2 previsione*

**Attività sociali (in migliaia di €)**

	2014	2015	2016	2017	2018	2019 <sup>1</sup>	2020 <sup>2</sup>	2021 <sup>2</sup>	2022 <sup>2</sup>
Telesoccorso-Telecompagnia	6,90	5,70	6,00	4,80	4,38	4,00	4,00	4,00	4,00
Consulenze a farmacie del territorio	51,10	50,20	33,90	40,00	39,90	39,90	30,00	30,00	30,00

*1 Proiezione*

*2 Previsione*

**Personale a tempo indeterminato**

Aree C.C.N.L.	2014	2015	2016	2017	2018	2019 <sup>1</sup>	2020 <sup>2</sup>	2021 <sup>2</sup>	2022
Dirigenti	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Direttori Farmacia	7	6	7	8	9	9	9	9	9
Quadri 1-C	-	-	-	-	2	4	6	8	9
Area dell'alta professionalità	17	18	19	22	30	28	29	30	30
Area tecnico-amministrativa	6	6	7	6	5	6	6	7	7
Area esecutiva	2	2	1	1	1	1	3	3	4
<b>TOTALE</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>35</b>	<b>38</b>	<b>48</b>	<b>49</b>	<b>54</b>	<b>58</b>	<b>60</b>
<b>TOTALE PERSONE EQUIVALENTI</b>	<b>31</b>	<b>30</b>	<b>32</b>	<b>36</b>	<b>45</b>	<b>47</b>	<b>51</b>	<b>55</b>	<b>57</b>

<sup>1</sup> *Proiezione*

<sup>2</sup> *Previsione*

Nell'anno 2020 si ritiene funzionale:

- assumere a tempo indeterminato, a seguito di pubblico concorso, presumibilmente n. 3 figure di farmacista collaboratore oltre ad eventuali sostituzioni di collocamenti a riposo per stabilizzazioni di unità in servizio a tempo determinato;
- proseguire l'esperienza di inserimento di personale appartenente alle categorie protette in funzione di assistenza alla clientela all'interno della farmacia (CUP) e si ritiene di stabilizzare n. 2 figure professionali.

Si ritiene inoltre che sarà necessario prevedere un incremento delle ore lavorate in farmacia rispetto al 2019, mantenendo un corretto rapporto con i ricavi (ipotizzati in incremento del 2,40% circa). Durante tutto l'esercizio si prevede di mantenere in servizio alcune figure a tempo determinato a copertura di posti disponibili (farmacista e area tecnico-amministrativa/esecutiva).

Considerata la volatilità dei ricavi, la Società sarà costretta a mantenere una certa flessibilità sul numero dei dipendenti, a garanzia di possibili riduzioni future di fatturato e conseguente minore esigenza di personale (a tal fine potrà decidere di ridurre i contratti a tempo determinato per riallineare i costi ai ricavi).

## LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

Una società commerciale come Forlifarma, che svolge attività imprenditoriale, soprattutto in periodi di forti e veloci cambiamenti come gli attuali, ha anche la necessità di adeguare la propria struttura definendo mansioni diverse e/o incaricando temporaneamente alcune figure professionali adatte al ruolo.

Tutto ciò premesso si evidenzia che è stato definito un importo percentuale minimo del costo annuo del personale da dedicare a questi incarichi temporanei, assegnati in base alla reale esigenza e per passaggi di livello per strutturare sia le unità di vendita che la sede amministrativa.

La dotazione di personale sopra rappresentata rispetta i criteri del D.Lgs. 175/2016 e gli indirizzi espressi dagli Enti Soci:

- a. tenuto conto di quanto previsto dall'art. 25, comma 1, del D.Lgs. 175/2016, le Società controllate dalla Holding devono verificare e aggiornare le previsioni relative alle dotazioni di personale, per un periodo almeno triennale, comunicando l'eventuale presenza di esuberanti;
- b. per le suddette società valgono le disposizioni ordinarie e generali in materia di rapporti di lavoro di diritto privato, le discipline collettive contrattuali di tipo privatistico e le disposizioni fissate degli artt. 19 e 25 del D.Lgs. 175/2016;
- c. le società sono autorizzate a gestire il costo complessivo del personale ed a procedere eventualmente alle assunzioni previste, in particolare a tempo determinato, per il proprio fabbisogno organizzativo, nel rispetto dell'art. 25 D.Lgs. 175/2016, sulla base di puntuali e dettagliate valutazioni da inserire nel budget e nel bilancio, finalizzate a migliorare il rapporto tra ricavi e costo del personale (di cui al punto d). In riferimento al costo dell'integrativo aziendale, le società devono perseguire il contenimento degli oneri contrattuali e vincolare l'erogazione dell'eventuale salario variabile (premio di produttività) all'andamento degli utili aziendali, prevedendo, ove possibile, la non erogabilità in presenza di risultati nulli o negativi;
- d. le società devono migliorare tendenzialmente il rapporto "costo del personale/ricavi" nel triennio, secondo quanto indicato nell'obiettivo di efficienza gestionale appositamente assegnato.

### Utali ante imposte previsti/conseguiti (in migliaia di €)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019 <sup>1</sup>
Da bilancio di previsione	40,00	129,00	210,00	275,00	384,00	464,20
Utile conseguito al lordo oneri fiscali	156,51	227,34	259,28	410,89	419,95	476,00
<b>Differenza +/- (utile conseguito – previsione)</b>	<b>+116,51</b>	<b>+98,34</b>	<b>+49,28</b>	<b>+135,89</b>	<b>+35,95</b>	<b>+11,80</b>

<sup>1</sup> Proiezione

## INVESTIMENTI, TRASFERIMENTI E VALORI IMMOBILIARI

Investimenti (in migliaia di €)

Anno	Importo	Modalità di finanziamento
2014	11,27	Autofinanziamento
2015	16,91	Autofinanziamento
2016	26,10	Autofinanziamento
2017	406,98	Autofinanziamento
2018	626,18	Autofinanziamento
2019 <sup>1</sup>	790,00	Autofinanziamento
2020 <sup>2</sup>	300,00	Autofinanziamento
2021 <sup>2</sup>	300,00	Autofinanziamento
2022 <sup>2</sup>	280,00	Autofinanziamento
<b>TOTALE</b>	<b>2.757,44</b>	

<sup>1</sup> proiezione.<sup>2</sup> previsione.

Gli investimenti sono e saranno realizzati in regime di autofinanziamento.

**Beni immobili a valori di libro lordi al 1° gennaio 2019**

1984 - Uffici Via Gaudenzi.....	230.200,79
1986 - Sede Farmacia Ospedaletto, 1° e 2° piano (compresa ristrutturazione).....	1.302.551,05
1991 - Magazzino Via F. Filzi .....	1.322.645,20
1994 - Uffici Via Passo Buole e Magazzino.....	1.556.781,69
2002 – Locali Piazzetta Don Pippo 4-5-6.....	622.178,20
2008 – Palazzina Via Risorgimento 277-279-281.....	2.864.233,27
2010 – Porzione di immobile via Palazzola 2-8.....	724.235,74
<b>Totale.....</b>	<b>8.622.825,94</b>



***LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.***

Nel 2019 sono iniziate/terminate le seguenti ristrutturazioni:

- Farmacia Cà Rossa: inizio operazioni ampliamento zona vendita e ambulatori adiacenti;
- Farmacia Zona IVA: terminata la ristrutturazione con ampliamento zona vendita, rifacimento impianti e installazione di un magazzino automatico;
- Farmacia Forlimpopoli: inizio lavori di predisposizione ambulatori olistici in ambiente adiacente.

Nel 2020 è previsto il seguente intervento:

- Termine lavori Farmacia Cà Rossa e ambulatori adiacenti;
- Termine lavori ambulatori adiacenti la Farmacia di Forlimpopoli;
- Rifunzionalizzazione interna di una farmacia.

Nel 2021 sono previsti i seguenti interventi:

- Ampliamento zona vendita di una farmacia;
- Rifunzionalizzazione interna di una farmacia.

Nel 2022 è previsto il seguente intervento:

- Rifunzionalizzazione interna di una farmacia.

**Somme maturate in favore dei Comuni di Forlì e Forlimpopoli per contratto di servizio oneroso e al Comune di Forlì, tramite LTRH, per utili:**

<b>Anni</b>	<b>Comune di Forlì</b>	<b>Comune di Forlimpopoli</b>	<b>Quota utili a LTRH</b>
2014	337.710,83		57.796,31
2015	353.641,63		85.000,00
2016	365.682,02		100.000,00
2017	376.403,13	25.442,99	100.000,00
2018	392.111,46	28.370,70	150.000,00
2019 <sup>1</sup>	418.000,00	29.000,00	
2020 <sup>2</sup>	428.000,00	33.300,00	
2021 <sup>2</sup>	450.000,00	33.800,00	
2022 <sup>2</sup>	459.000,00	34.400,00	
<b>Totale</b>	<b>3.580.549,07</b>	<b>184.313,69</b>	<b>492.796,31</b>

<sup>1</sup> proiezione

<sup>2</sup> previsioni

**Commento preconsuntivo 2019 e Budget 2020**

Il comparto italiano delle farmacie pubbliche e private continua ad attraversare un periodo difficile, con i ricavi complessivi in stagnazione o addirittura riduzione (stagnazione sul fatturato, riduzione del numero di pezzi), mentre l'andamento dei costi di impresa è, ovviamente, in linea con quanto accade in tutti i comparti, cioè in incremento, seppure mitigato dalla bassa inflazione.

In tale contesto, i risultati economici del 2019 e le previsioni formulate attestano la qualità del lavoro svolto e l'apprezzamento della clientela delle Farmacie Comunali, che bene hanno valorizzato negli ultimi anni i concetti di "farmacia bene comune" e di "farmacia dei servizi", concetti supportati dalle continue ed efficaci azioni di formazione e aggiornamento del personale.

Il risultato prima delle imposte del 2019 supera il consuntivo 2018 del 13% e la previsione di budget 2019 del 2,55%.

Relativamente al fatturato Forlifarma sta ottenendo nel 2019 risultati decisamente superiori alla media nazionale, grazie all'impegno degli operatori e alle politiche di vendita/iniziative commerciali/marketing di gruppo, con un incremento di quasi il 9% rispetto l'anno precedente per le farmacie del Comune di Forlì e Forlimpopoli (compresa la Farmacia Punta di Ferro).

In questo contesto si presenta un budget 2020 che prevede un incremento del 2,4% circa sul fatturato 2019.

Per il 2021 si ipotizza un incremento del fatturato di un ulteriore 2,7%.

Per il 2022 si ipotizza un incremento del fatturato ancora di un 2,8%.



## FMI S.r.l.

(già Forlì Mobilità Integrata S.r.l. - dal 1° gennaio 2019 FMI S.r.l. a seguito di incorporazione di Forlì Città Solare S.r.l.)

La Società è stata costituita il 20 dicembre 2011, in attuazione della deliberazione del Consiglio Comunale n. 155 del 19/12/2011.

Dal 1° gennaio 2012 la società è entrata nella **gestione dei parcheggi a pagamento in sostituzione del Consorzio ATR** e dal 1° agosto 2013 ha iniziato a gestire i parcheggi a pagamento **ex COFORPOL**. Nella società sono confluiti, attraverso il passaggio diretto, 15 dipendenti da ATR e 4 dipendenti dal Comune di Forlì (Unità Pianificazione e programmazione della mobilità).

Dal 2012 FMI si è poi fatta carico di nuove attività non gestite in precedenza da ATR, fra cui **il rilascio di tutti i permessi temporanei e permanenti per l'accesso in Zona a traffico limitato (ZTL) e per la sosta nel centro storico**; dal 01/07/2012 è passata a FMI anche l'emissione dei **pass disabili**. Nel mese di ottobre 2012 è stato attivato il servizio di **Bike Sharing** e dal mese di settembre del 2012 FMI ha provveduto infine alla redazione del progetto del trasporto scolastico del Comune di Forlì e ha preso in carico la gestione del servizio stesso, prima gestito dal Consorzio ATR.

Nel 2015 si assiste ad un ulteriore step evolutivo: la società, mantenendo l'oggetto sociale, viene qualificata come "società per la gestione dei servizi pubblici locali" degli Enti Comuni soci di Livia Tellus. Tale ulteriore evoluzione ha comportato una riorganizzazione aziendale di concerto con la società Forlì Città Solare, a seguito delle modifiche statutarie del 23 dicembre 2015 e in relazione alle funzioni assegnate dai Soci.

Nel corso degli ultimi anni inoltre, in anticipazione rispetto alla operazione di scorporo patrimoniale del ramo forlivese di ATR e del relativo conferimento al Gruppo Livia Tellus, si è stipulato nell'agosto 2016 un contratto d'affitto di ramo d'azienda tra FMI ed ATR, con l'attribuzione dei cespiti del TPL, di personale e ricavi connessi. Tale contratto è stato successivamente integrato nel luglio 2017 con il trasferimento da ATR a FMI anche dei servizi scolastici dei Comuni forlivesi, personale e ricavi connessi.

A fine 2017 con la realizzazione dell'operazione di scissione di cui sopra, avente esecutività dal 01/01/18, è stato possibile sottoscrivere il contratto di affitto del ramo d'azienda definitivo, tra Livia Tellus e FMI, in base al quale FMI acquisisce **la gestione del patrimonio funzionale al TPL (depositi e infrastrutture di rete) e dei servizi scolastici dei Comuni forlivesi**, con il trasferimento complessivo di n. 8 unità e la definizione di un canone a favore di Livia Tellus variabile in funzione del risultato del conto economico del ramo d'azienda.

Nel corso del 2018 si sono attivati il servizio dei **varchi elettronici per il controllo degli accessi in ZTL** e il **servizio di progettazione e manutenzione del sistema di Videosorveglianza per il Comune di Forlì**.

Infine, come deciso dai Soci nel Piano di Razionalizzazione ex D.Lgs. 175/2016 del marzo 2017, con decorrenza 01/01/2019 è divenuta esecutiva l'operazione di **fusione per incorporazione della società FCS S.r.l. in FMI S.r.l.**

Pertanto dal 01/01/2019 FMI si occupa anche di servizi afferenti la conservazione, valorizzazione e gestione del patrimonio e del territorio, anche ai fini della **tutela ambientale e del risparmio energetico**, sulla base di convenzioni per lo svolgimento dei servizi stessi, che la società svolge in regime di affidamento diretto (in house providing), secondo lo schema di azione societaria noto come **Energy Service Company (E.S.CO.)**.

Tenuto conto della recente evoluzione della società, connessa alla fusione con Forlì Città Solare, all'acquisizione della gestione del ramo d'azienda ex ATR, all'ampliamento delle funzioni e delle attività affidate non solo dal Comune di Forlì ma anche da altri Comuni soci di Livia Tellus, appare importante riportare il quadro degli indirizzi e degli obiettivi di sviluppo e consolidamento di FMI, dai quali discendono le scelte gestionali e di investimento da effettuare e i relativi risultati economici.

### **Indirizzi per l'anno 2020**

Gli indirizzi a cui FMI dovrà improntare la propria attività nel corso dell'anno 2020 sono i seguenti:

- Completamento e assestamento della riorganizzazione strutturale e logistica della società, alla luce delle nuove funzioni ed attività acquisite, comprensiva del personale necessario e la formazione delle graduatorie per ausiliari del traffico e per profili manutentivi;
- Sviluppo della progettazione e gestione di opere pubbliche per i Comuni soci;
- Studio per implementare le attività tecnico/amministrative a supporto della Polizia Municipale al fine di creare sinergie operative per la sicurezza urbana;
- Implementazione dei servizi relativi alla Mobilità e alla Sosta;
- Implementazione del servizio dei cantonieri del centro storico per il miglioramento del decoro dell'area urbana – Progetto Agile, finanziato dal bando delle periferie;
- Progettazione del piano della mobilità ciclabile (Biciplan);
- Progettazione del piano della mobilità pedonale con l'eliminazione delle barriere architettoniche (PEBA);
- Implementazione del servizio di Videosorveglianza nel Comune di Forlì e nei Comuni soci;
- Attività relative agli aspetti di efficientamento energetico degli immobili dei Comuni Soci, compresa l'attività di Energy Manager per conto del Comune di Forlì. Programma di attivazione dei finanziamenti pubblici e investimenti per l'efficientamento energetico degli immobili.
- Studio e proposta di un nuovo servizio di comunicazione e informazione sui servizi effettuati da FMI, rivolto sia agli utenti sia ai Comuni Soci.

## **Obiettivi per l'anno 2020**

In particolare FMI nel corso del 2020 dovrà perseguire i seguenti obiettivi:

- **Completamento e assestamento della riorganizzazione strutturale e logistica della società:**
  1. completamento dell'organico come previsto da budget, al fine di garantire lo svolgimento delle nuove funzioni ed attività acquisite;
  2. definizione dell'organizzazione logistica della società, nell'ottica di una ottimizzazione funzionale ed un efficientamento operativo;
  3. adeguamento organizzativo per l'adempimento degli obblighi di prevenzione della corruzione e della trasparenza;
  4. selezione per la formazione di una graduatoria per ausiliari del traffico e profili attinenti;
  5. attenzione alla tematica della sicurezza dei dati e alla loro valorizzazione in un'ottica di Smart City.
- **Progettazione e gestione di opere pubbliche per i Comuni Soci:**
  1. screening ambientale della strada di collegamento veloce Forlì-Cesena (Lotto 1 e 2);
  2. progettazione delle opere relative alla rete e agli impianti del Trasporto Pubblico Locale;
  3. supporto al Comune di Forlì per la realizzazione del programma Giardino dei Musei.
- **Studio per implementare le attività tecnico/amministrative a supporto della Polizia Municipale al fine di creare sinergie operative per la sicurezza urbana.**
- **Implementazione dei servizi relativi alla Mobilità e alla sosta:**
  - ✓ Bando del Ministero dell'Ambiente casa - scuola, casa - lavoro:
    1. progettazione ciclo-stazione;
    2. avvio attività di mobility manager scolastico;
    3. affidamento del nuovo sistema Infocity del traffico.
- **Progetto per inserire i defibrillatori nei luoghi presidiati da FMI (bagni pubblici)**
- **Implementazione del servizio di Videosorveglianza nel comune di Forlì e nei Comuni soci:**
  1. attivazione nuove postazioni del sistema di videosorveglianza e di nuovi dispositivi del servizio Targa System per il Comune di Forlì;
  2. progettazione e convenzione per nuovi sistemi di videosorveglianza e/o Targa System nei Comuni Soci.

• **Attività relative agli aspetti di efficientamento energetico dei Comuni Soci:**

1. supporto ai Comuni Soci (Forlì, Civitella di Romagna, Forlimpopoli, Castrocaro Terme e Terra del Sole, Meldola) per la gestione del contratto relativo ai fondi POR FESR (valore dell'importo di gara di circa 11 milioni di euro);
2. rinnovo convenzione con Comune di Forlì per attività di Energy Manager e supporto tecnico alla gestione calore per il Comune di Forlì;
3. redazione di un programma di interventi di efficientamento energetico idoneo da attuare direttamente come ESCO (FMI è certificata UNI-CEI 113 ESCO) per la qualificazione energetica degli immobili comunali degli enti soci;
4. redazione dei PAESC per il Comune di Forlì e per i Comuni Soci che aderiranno.

• **Studio e proposta di un nuovo servizio di comunicazione e informazione sui servizi effettuati, rivolto sia agli utenti sia ai Comuni Soci.**

## **PIANO DEGLI INVESTIMENTI**

Il **Piano Investimenti** prevede, oltre agli interventi di consueta manutenzione incrementativa e alle ordinarie acquisizioni di impianti e attrezzature per sostituzioni o nuove necessità, la realizzazione del nuovo parcheggio di via Romanello, il revamping dell'impianto di rifornimento del deposito TPL di Forlì, la realizzazione della Ciclostazione ed annessa biglietteria START e lavori di manutenzione incrementativa di Palazzo SME per adeguamento degli spazi e messa a norma degli impianti.

PIANO INVESTIMENTI 2020-2022	2020	2021	2022
Software e licenze	17.000,00		
Manutenzione straordinaria parcheggio Gerolimini			
Manutenzione straordinaria parcheggio Romanello	250.000,00		
Manutenzione straordinaria parcheggio Lombardini	20.000,00		130.000,00
Manutenzione straordinaria parcheggi	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Manutenzione straordinaria piazzale e strutture depositi Bus	80.000,00	170.000,00	50.000,00
Segnaletica verticale ed orizzontale	50.000,00	40.000,00	40.000,00
Ciclostazione e biglietteria START	200.000,00		
Lavori di manutenzione incrementativa Palazzo SME	200.000,00	150.000,00	50.000,00
Pensiline	70.000,00	140.000,00	140.000,00
Paline di fermata	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Parcometri	50.000,00	30.000,00	24.000,00
Modifiche Front office	10.000,00		
Computer ed altri apparati HW	51.000,00	10.000	10.000
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>1.003.000,00</b>	<b>575.000,00</b>	<b>479.000,00</b>

Il **Budget 2020-2021-2022** è predisposto sulla base delle attività programmate e dei contratti e convenzioni in corso alla data del presente documento.

Non sono riportati i confronti con consuntivi precedenti in quanto non comparabili, mentre è esposto il raffronto con il budget 2019.

Si riporta di seguito un breve commento sulle principali voci di costo e di ricavo.

Nei ricavi della Mobilità sono ricompresi:

- **i proventi del servizio sosta**, in riduzione nel 2020 per il protrarsi della modifica tariffaria introdotta nel settembre 2018 e per le ulteriori iniziative previste dalla nuova Amministrazione, la stima del valore dei ricavi della sosta ed il relativo canone da versare al Comune di Forlì, è stata effettuata sulla base dell'ipotesi di tariffe promozionali fino al 31/03/2020, come da deliberazione della Giunta del Comune di Forlì n. 430 del 18/11/2019;
- **i proventi dei servizi scolastici** per il Comune di Forlì ed alcuni altri Comuni Soci, stimati negli stessi volumi del 2019;
- **i ricavi di alcuni progetti** (quali Strada collegamento Forlì-Cesena e Giardino dei Musei);
- **i proventi stimati delle nuove attività acquisite da FMI** nel corso del 2018/2019: gestione varchi ZTL, MOME e videosorveglianza.

**I ricavi del comparto Energia** sono stimati in continuità con l'andamento 2019, ad eccezione dei ricavi dell'attività Pubblica Illuminazione che si sono esauriti con la conclusione del progetto; sono inoltre stati inseriti i proventi di alcuni nuovi progetti europei.

Negli "**Altri ricavi**" sono principalmente ricompresi gli affitti attivi del palazzo SME e quelli dei depositi e della rete del TPL, mantenuti sostanzialmente invariati rispetto alla situazione 2019, e il recupero dai Comuni dei costi dei progetti e degli investimenti da effettuare per loro conto nell'ambito delle attività di gestione della videosorveglianza.

**I costi operativi esterni** sono stati stimati in continuità con l'andamento di tali costi nel corso del 2019. Sono poi stati aggiunti i costi stimati per le nuove attività acquisite o in via di acquisizione, compresi i costi dei progetti e degli investimenti da effettuare per conto dei Comuni, di cui al capoverso precedente.

**Il canone sosta** è previsto nella misura di €. 700.000, maggiore di quello previsto per l'anno 2019, grazie anche ad alcune ipotizzate iniziative di razionalizzazione dei costi. Le ipotesi assunte per le previsioni dei ricavi sosta e del conseguente canone sono quelle della delibera della Giunta del Comune di Forlì n. 430 del 18/11/2019, in cui il periodo sperimentale della sosta termina al 31 marzo 2020. In base alle eventuali successive decisioni dell'amministrazione sulle politiche tariffarie della sosta verranno rideterminati i ricavi e il relativo canone.

**Gli ammortamenti** si riferiscono agli investimenti in essere (tenuto conto delle valutazioni tecniche effettuate) e a quelli indicati nel sopra esposto piano degli investimenti.

Il budget prevede, infine, **oneri finanziari** in misura simile a quella 2019, prevedendosi una sostanziale invarianza / leggera diminuzione dell'indebitamento nel periodo rispetto alla situazione attuale.

Il risultato dell'esercizio al netto delle imposte è previsto nel triennio sempre positivo.

**Il costo del personale** tiene conto dei costi della struttura organizzativa attuale, con i necessari adeguamenti in termini di copertura posizioni vacanti per pensionamenti e di acquisizione di risorse e competenze aggiuntive necessarie per gestire le nuove attività acquisite.

Al fine di rendere operativa ed efficiente la struttura della società e per svolgere in maniera adeguata i nuovi incarichi, si ritiene opportuno procedere, come peraltro già previsto ed approvato nel Budget 2019-2021, con:

- 1) **Assunzione di tre tecnici** per i nuovi progetti nell'ambito della Mobilità, dello Sviluppo tecnologico e per le attività nel campo dell'Energia (parametri 175/205);
- 2) **Sostituzione** del personale che andrà in pensionamento nel corso del 2020 (**n. 1 dipendente**);



- 3) **Assunzione di due ausiliari della sosta a tempo determinato**, in sostituzione delle unità uscite nel corso del 2019, attivando una selezione per la formazione di una graduatoria per ausiliari della sosta e/o operai manutentori (AGILE); tale graduatoria sarà utilizzabile per tutte le esigenze future che i Soci riterranno di realizzare tramite FMI nel loro territorio.

In merito al costo del personale, si riporta di seguito l'evoluzione stimata nel periodo 2019-2022.

<b>BUDGET 2019</b>	<b>BUDGET 2020</b>	<b>BUDGET 2021</b>	<b>BUDGET 2022</b>
€ 1.580.000	€ 1.553.000	€ 1.553.000	€ 1.553.000

Il costo stimato nel Budget 2020 e per gli anni seguenti conferma quanto già approvato in sede di Budget 2019-2021, con una leggera diminuzione legata ad azioni di efficientamento dell'organico del servizio sosta.

Si sottolinea, infine, che il costo del personale da acquisire risulta coperto dai ricavi dei servizi aggiuntivi, per i quali si rendono necessarie le nuove assunzioni, e dai previsti pensionamenti.

Si può pertanto confermare che la società ha agito e prevede di operare nei prossimi anni nell'ottica del contenimento dei costi di funzionamento e del costo del personale in particolare, che risulta infatti leggermente inferiore rispetto al Budget 2019-2021, grazie alle operazioni di riorganizzazione, di riqualificazione del personale e all'acquisizione di nuove attività e relativi ricavi, mantenendo l'equilibrio economico della gestione.

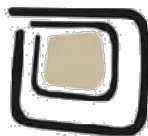
FMI	Budget 2019	Preconsuntivo 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Ricavi caratteristici Mobilità e Sicurezza	3.965.458	3.965.458	3.873.904	3.898.904	3.898.904
Ricavi caratteristici Energia	551.600	488.600	528.825	528.825	528.825
Altri ricavi	1.847.234	1.847.234	2.099.228	2.099.228	2.099.228
<b>Valore della produzione</b>	<b>6.364.292</b>	<b>6.301.292</b>	<b>6.501.957</b>	<b>6.526.957</b>	<b>6.526.957</b>
Costi operativi esterni Mobilità e Sicurezza	(2.872.469)	(2.872.469)	(3.030.692)	(3.010.692)	(3.010.692)
Canone Parking *	(550.000)	(550.000)	(700.000)	(700.000)	(700.000)
Costi operativi esterni Energia	(350.882)	(292.882)	(313.405)	(313.405)	(313.405)
<b>Totali costi esterni</b>	<b>(3.773.351)</b>	<b>(3.715.351)</b>	<b>3.044.097</b>	<b>4.024.097</b>	<b>4.024.097</b>
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>2.590.940</b>	<b>2.585.940</b>	<b>2.457.860</b>	<b>2.502.860</b>	<b>2.502.860</b>
Costi del personale	(1.580.048)	(1.480.048)	(1.553.207)	(1.553.207)	(1.553.207)
<b>Margine operativo (EBITDA)</b>	<b>1.010.892</b>	<b>1.105.892</b>	<b>904.653</b>	<b>949.653</b>	<b>949.653</b>
Ammortamenti e accantonamenti	(819.116)	<b>(979.116)</b>	(827.500)	(862.050)	(897.544)
<b>Reddito operativo</b>	<b>191.777</b>	<b>126.777</b>	<b>77.153</b>	<b>87.603</b>	<b>52.109</b>
Saldo proventi e oneri finanziari	(80.076)	<b>(15.000)</b>	(25.000)	(25.000)	(20.000)
<b>Risultato prima dell'imposte</b>	<b>111.701</b>	<b>111.777</b>	<b>52.153</b>	<b>62.603</b>	<b>32.109</b>
Imposte d'esercizio	(64.000)	(64.000)	(42.000)	(47.000)	(29.000)
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>47.701</b>	<b>47.777</b>	<b>10.153</b>	<b>15.603</b>	<b>3.109</b>

\*canone corrisposto al Comune di Forlì

L'ipotesi su cui si basa il **Rendiconto Finanziario per il triennio 2020-2021-2022** è quella di una estinzione dei debiti pregressi verso LTRH entro il 2020, mantenendo l'indebitamento da cash pooling nella misura attuale con una revisione dei tassi applicati o, in alternativa, prevedendo l'accensione di un mutuo e di una progressiva riduzione dell'indebitamento da cash pooling a partire dal 2021.

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>GESTIONE REDDITUALE</b>			
<i>RISULTATO NETTO</i>	10.153	15.603	3.109
<i>Ammortamenti</i>	656.017	696.357	734.907
<i>Variazione Crediti (Debiti) clienti fornitori / altri</i>	-	-	-
<i>Variazione debiti verso fornitori per investimenti</i>	-	-	-
<i>Variazione debiti tributari</i>	(20.913)	2.916	(13.480)
<i>Variazione debiti verso LTRH</i>	(370.000)	-	-
<b>Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale</b>	<b>275.257</b>	<b>714.876</b>	<b>724.536</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>			
Variazione di beni materiali e immateriali	(1.033.000)	(575.000)	(479.000)
Variazione del fondo reintegro cespiti azienda in affitto	171.483	165.693	162.637
<b>Liquidità generata (utilizzata) in attività di investimento</b>	<b>(861.517)</b>	<b>(409.307)</b>	<b>(316.363)</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>			
Erogazione (restituzione) Mutuo	-	-	-
Variazione mezzi propri	-	(300.000)	(300.000)
Variazioni delle riserve di utili	-	-	-
<b>Liquidità generata (utilizzata) in attività di finanziamento</b>	<b>-</b>	<b>(300.000)</b>	<b>(300.000)</b>
<b>RISULTATO FINANZIARIO DEL PERIODO</b>	<b>(586.260)</b>	<b>5.569</b>	<b>108.173</b>
<b>SALDO DI CASSA INIZIALE</b>	<b>600.000</b>	<b>13.740</b>	<b>19.309</b>
<b>SALDO DI CASSA FINALE</b>	<b>13.740</b>	<b>19.309</b>	<b>127.482</b>

La tabella attesta la sostenibilità in regime di autofinanziamento degli investimenti programmati.



## ALEA AMBIENTE S.p.A.

ALEA AMBIENTE S.p.A. è stata costituita da Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. in data 06/06/2017.

La presente nota riassuntiva intende fornire una descrizione delle componenti di ricavo e di costo che compongono il Budget 2020.

Nello specifico si tratta del terzo Budget societario, che prevedeva tra l'altro il sistema a regime di raccolta porta a porta "spinto" adottato, e frutto di un percorso autorizzativo che ha visto il coinvolgimento costante di tutte le Amministrazioni Comunali e che si sintetizza nei punti sotto elencati:

- CAMB/2017/02 del 31 gennaio 2017 **Scelta della forma in house;**
- CAMB/2017/06 del 27 febbraio 2017 **Approvazione del progetto e del piano finanziario;**
- 6 giugno 2017 **Costituzione di Alea Ambiente S.p.A.;**
- CAMB/2017/61 DEL 13 settembre 2017 **Affidamento del servizio di gestione integrata ad Alea Ambiente S.p.A.;**
- CAMB/2017/69 DEL 27 settembre 2017 **Modifica degli atti di affidamento;**
- 12 dicembre 2017 **Firma del Contratto di servizio fra Alea Ambiente S.p.A. e ATERSIR;**
- 1° gennaio 2018 **Avvio del servizio;**
- 2019 **Passaggio al sistema *porta a porta spinto* sul territorio dei 13 Comuni serviti, con **passaggio da TARI a tariffa puntuale.****

Prima di addentrarci su quanto preventivato per l'annualità 2020, si riportano i dati di proiezione di chiusura dell'esercizio 2019 al fine di dare evidenza dell'andamento dell'annualità e della bontà delle scelte intraprese dai Comuni Soci. Come si evince l'utile d'esercizio risulta essere di modico importo in linea con quanto originalmente preventivato nonché con la **mission aziendale che non ha come fine la massimizzazione dei ricavi, ma l'erogazione dei migliori servizi al prezzo più contenuto possibile.**

<b>MACROVOCE</b>	<b>AL 31/12/2019</b>
01 Ricavi da Tariffazione	28.990.504
03 Ricavi da Riciclo	2.503.711
04 Altri Ricavi e Proventi	1.232.252
05 Ricavi da altri Servizi	45.205
08 Proventi Straordinari	35.578
12 Costi Esterni	(10.971.943)
13 Costi Risorse Meccaniche	(1.348.361)
14 Spese generali	(361.218)
15 Costi di Trattamento	(5.381.834)
16 Costi Assicurativi	(57.943)
17 Locazioni	(448.298)
18 Leasing	(1.081.563)
19 Costi Risorse Umane	(8.623.232)
20 Ammortamenti	(1.790.280)
21 Accantonamenti	(2.020.016)
22 Oneri Finanziari	(231.278)
23 Oneri Straordinari	(209.711)
<b>TOTALE RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>281.573</b>
IRAP	(161.119)
IRES	(67.578)
<b>TOTALE RISULTATO</b>	<b>52.877</b>

Come anticipato in premessa, il 2020 recepisce quindi i costi ed i ricavi del sistema di raccolta e tariffario a regime.

In particolare tra le voci più importanti abbiamo:

- **i ricavi da tariffa** risultano essere quelli riconosciuti dal contratto di servizio sottoscritto con ATERSIR, nelle more di quanto il nuovo Ente Regolatore Rifiuti, ARERA, andrà a disciplinare nel corso delle prossime annualità;
- **i ricavi da riciclo** sono stati calcolati sulla scorta dei contratti in essere e sulle presunte quantità di singole frazioni di rifiuto che si andrà a raccogliere e commercializzare. Anche per tali ricavi va menzionato che è in corso la discussione dei Consorzi di Filiera per la rivisitazione degli accordi quadro e dei relativi contributi;
- **tra i proventi straordinari** sono stati allocati gli adeguamenti previsti da contratto che hanno manifestazione economica nell'esercizio 2020 e finanziaria nell'esercizio n+2;

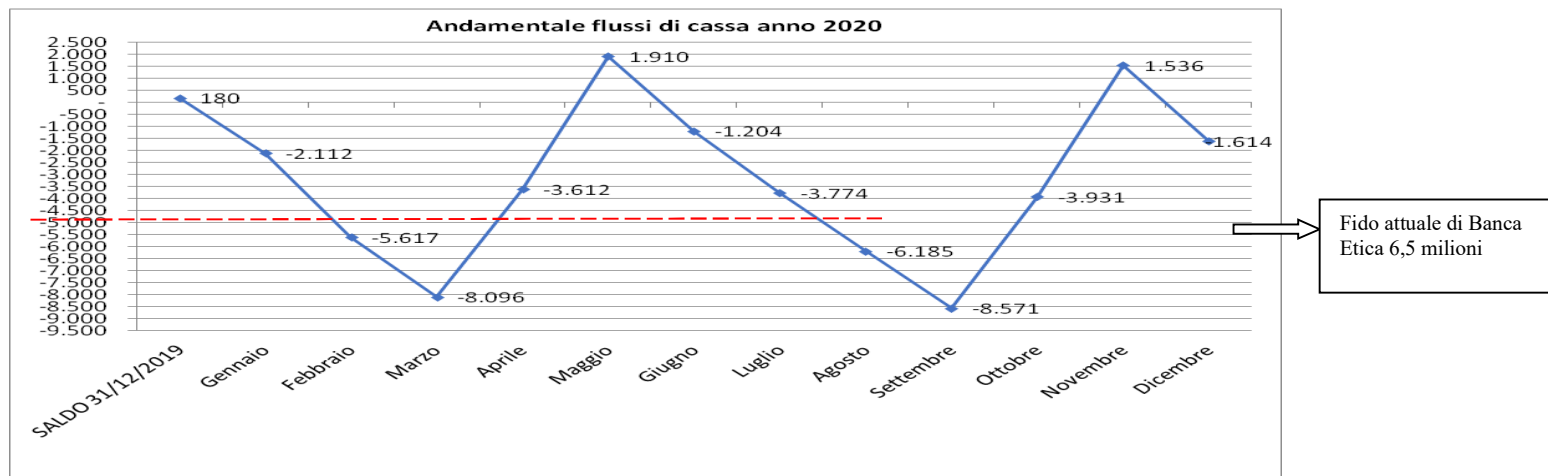
## LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

- **la voce costi esterni** è composta principalmente dall'esternalizzazione di alcuni servizi affidati tramite gara d'appalto alle cooperative;
- **i costi di trattamento** recepiscono quanto contrattualizzato per la lavorazione e lo smaltimento del materiale raccolto;
- **per quanto riguarda le risorse umane**, anche se non visibile nel prospetto, il valore recepisce lo spostamento del costo per utilizzo di società interinali all'assunzione diretta da parte della Società della forza lavoro come da piano programmato. All'interno del costo vi sono inoltre una serie di "entrate in servizio" a parziale completamento dell'organico e della struttura;
- per quanto attiene **altri costi, ammortamenti, leasing ed oneri finanziari** recepiscono i rispettivi piani adottati e/o sottoscritti, mentre negli accantonamenti è stata recepita la percentuale di insoluti come da piano industriale nonché una somma dedicata alle attività di riscossione degli stessi.

### A seguire la previsione 2020

<b>MACROVOCE</b>	<b>AL 31/12/2020</b>
01 Ricavi da Tariffazione	28.540.000
03 Ricavi da Riciclo	2.656.094
04 Altri Ricavi e Proventi	485.283
05 Ricavi da altri Servizi	173.800
07 Proventi finanziari	35.000
08 Proventi Straordinari	917.0000
12 Costi Esterni	(10.816.988)
13 Costi Risorse Meccaniche	(1.518.750)
14 Spese generali	(422.310)
15 Costi di Trattamento	(6.366.336)
16 Costi Assicurativi	(113.910)
17 Locazioni	(327.889)
18 Leasing	(1.053.548)
19 Costi Risorse Umane	(8.297.483)
20 Ammortamenti	(1.752.720)
21 Accantonamenti	(1.452.832)
22 Oneri Finanziari	(258.893)
23 Oneri Straordinari	(189.189)
<b>TOTALE RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>236.330</b>
IRAP	(151.047)
IRES	(85.283)
<b>TOTALE RISULTATO</b>	<b>0</b>

Oltre al prospetto economico 2020 si riporta lo schema dei **flussi di cassa** della Società per l'anno 2020.



Mentre si sta operando per il completo raggiungimento della messa a regime del servizio di riscossione e delle modalità con cui la Società recepisce le proprie entrate, la Società necessita di ulteriori concessioni di fido a breve termine, in quanto Alea Ambiente S.p.A. fattura la propria tariffa rifiuti con cadenza semestrale, mentre gran parte delle uscite risultano essere mensilizzate o addirittura impattanti solo nei primi mesi dell'anno, si citano ad esempio i premi assicurativi che ammontano, considerati anche l'RCA, a circa 700 mila euro.

Si è conclusa, pertanto, l'indagine di mercato per l'acquisizione di un *bullet* annuale per massimo € 3,5 milioni da parte di ICCREA Banca, in via di perfezionamento senza che sia stata richiesta la garanzia della capogruppo Livia Tellus Romagna Holding S.p.A., anche in considerazione del superamento della prima fase di start-up di ALEA, del percorso di consolidamento dei risultati e della struttura e del concreto percorso di capitalizzazione attuato dal socio Livia Tellus medesima e dai Comuni aderenti al servizio.

Per quanto attiene gli investimenti, invece, l'anno 2020 si configura come un anno di transizione in cui verranno acquistati e/o eseguite opere marginali e di completamento di quanto già fatto.

**Personale**

<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
22	96	99	operai
25	32	33	impiegati
1	1	2	quadri
0	1	1	dirigenti
<b>48</b>	<b>130</b>	<b>135</b>	<b>totale</b>

Il minor ricorso a Servizi esterni, a seguito di un aumento dell'utilizzo di personale assunto direttamente, consente il contestuale contenimento dei costi.



## PREVISIONI DI PIANO 2020-2022

<i>MACROVOCI</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
01 Ricavi da Tariffazione	28.540.000	28.682.700	28.897.820
03 Ricavi da Riciclo	2.656.094	2.682.655	2.709.481
04 Altri Ricavi e Proventi	485.283	490.136	495.037
05 Ricavi da altri Servizi	173.800	175.538	177.293
06 Ricavi figurati	0	0	0
07 Proventi finanziari	35.000	35.000	35.000
08 Proventi conguaglio ATERSIR	917.000	917.000	917.000
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>32.807.177</b>	<b>32.983.029</b>	<b>33.231.632</b>
12 Costi Esterni	(10.816.988)	(10.917.586)	(11.019.119)
13 Costi Risorse Meccaniche	(1.518.750)	(1.532.874)	(1.547.130)
14 Spese Generali	(422.310)	(426.237)	(430.201)
15 Costi di Trattamento	(6.366.336)	(6.425.543)	(6.485.300)
16 Costi Assicurativi	(113.910)	(114.969)	(116.038)
17 Locazioni	(327.889)	(330.938)	(334.016)
18 Leasing	(1.053.548)	(1.053.548)	(1.053.548)
19 Costi Risorse Umane	(8.297.483)	(8.297.483)	(8.297.483)
<b>MARGINE OPERATIVO (EBITDA)</b>	<b>3.889.964</b>	<b>3.883.850</b>	<b>3.948.796</b>
20 Ammortamenti	(1.752.720)	(1.752.720)	(1.967.720)
21 Accantonamenti (insoluti e fondo rischi generico)	(1.452.832)	(1.463.728)	(1.474.706)
<b>REDDITO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>684.412</b>	<b>647.402</b>	<b>506.369</b>

*LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.*

<b>MACROVOCI</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
22 Oneri Finanziari	(258.893)	(260.187)	(261.488)
23 Oneri Straordinari	(189.189)	(189.189)	(189.189)
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>236.330</b>	<b>198.025</b>	<b>55.692</b>
IRAP	(151.047)	(126.565)	(35.595)
IRES	(85.283)	(71.460)	(20.097)
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Piano triennale degli investimenti:**

<b>TIPOLOGIA DI INVESTIMENTO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Studi progettazione e fattibilità impianto compostaggio	200.000		
Studio di progettazione per impianti ed Ecocentro		300.000	
Lavori impianto di trasferimento e Ecocentro		300.000	2.500.000
Manutenzione straordinaria piazzale		100.000	
<b>TOTALE</b>	<b>200.000</b>	<b>700.000</b>	<b>2.500.000</b>

**TOTALE GENERALE € 3.400.000,00**

La copertura finanziaria degli investimenti previsti avverrà in autofinanziamento negli esercizi 2020 e 2021.

Le modalità di concreta copertura (autofinanziamento o ricorso al credito per mutui o un mix dei 2 elementi in base alla convenienza economica) dell'investimento previsto nel 2022 verranno individuate entro il 2021; tenuto conto che annualmente si riduce per circa € 2 milioni l'esposizione bancaria in linea capitale della Società, non si prospettano difficoltà anche nel caso di scelta di ricorso al credito bancario.



TECHNE nasce come Consorzio per la Formazione Professionale di Forlì-Cesena il 23 dicembre 1997, dalla volontà dei Comuni di Forlì e Cesena. L'Ente è operativo dal 1° aprile 1998, ed è subentrato nella titolarità di tutte le attività che prima facevano capo ai Centri di Formazione Professionale Regionali di Forlì e Cesena. Nel giugno 2006 il Consorzio si è trasformato in Società Consortile per azioni mantenendo, in qualità di soci, i due Comuni di Forlì e Cesena. Nel mese di giugno 2012 la Società ha approvato il nuovo Statuto Sociale ed ha mutato la propria ragione sociale, passando da Società consortile per azioni a Società consortile a responsabilità limitata.

**La Società progetta e realizza corsi di formazione in diverse aree tematiche**, quali ad esempio le **nuove tecnologie**, **l'area socio-sanitaria**, la **grande distribuzione**, **i servizi alla persona**, **l'orientamento al lavoro**, **il riequilibrio delle opportunità e le fasce deboli**; **il Pubblico impiego**, le **piccole e medie imprese**, **l'integrazione dei sistemi formativi**. Le differenti tipologie di corsi sono improntate alla formazione sul lavoro, rivolta a persone occupate che devono aggiornarsi o riconvertirsi, alla formazione al lavoro dedicata a persone disoccupate che intendono entrare nel mondo del lavoro, alla formazione integrativa alla scuola di Stato, rivolta a studenti frequentanti la scuola superiore che sono interessati a completare il proprio curriculum scolastico con specializzazioni, nonché all'orientamento e al bilancio di competenze.

#### Analisi storica e previsioni

	Consuntivo 2018	Budget 2019	30 giugno 2019	Preconsuntivo 2019	Budget 2020
Valore della produzione	2.469.311	2.495.000	1.281.640,00	2.546.098	2.390.000
Costi della produzione	2.431.733	2.463.783	1.264.909,50	2.511.899	2.356.647
<b>Differenza valore e costo produzione</b>	<b>37.578</b>	<b>31.217</b>	<b>16.730,50</b>	<b>34.199</b>	<b>33.353</b>
Proventi e oneri finanziari	(3.528)	(4.000)	(2.000,00)	(4.000)	(4.000)
<b>Risultato prima dell'imposte</b>	<b>34.050</b>	<b>27.217</b>	<b>14.430,00</b>	<b>30.199</b>	<b>29.353</b>
Imposte d'esercizio	(24.900)	(23.000)	(11.500,00)	(25.000)	(25.000)
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>9.150</b>	<b>4.217</b>	<b>3.230,50</b>	<b>5.199</b>	<b>4.353</b>

**Nel 2019 TECHNE si è impegnata in azioni/interventi di consolidamento delle attività “storiche” volte ad incentivare l’occupazione dei giovani e delle persone in difficoltà, investendo altresì in progetti sperimentali ed innovativi.**

In tal senso, l’ente continua a promuovere azioni in stretta sinergia con il territorio e con le istituzioni per sviluppare interventi di **inserimento lavorativo e transizione al lavoro per i giovani e per soggetti svantaggiati**. Si impegna quindi a tradurre in interventi il know how e l’innovazione mutuati dagli stakeholders del territorio (università, imprese, ecc..) con i quali collabora costantemente.

Inoltre partecipa attivamente a **progettazioni innovative** che coinvolgono istituzioni ed imprese **in grado di diversificare e qualificare i servizi orientativi/formativi a disposizione della cittadinanza**.

Rispetto al budget 2019 approvato dai soci, si riscontra un sostanziale allineamento del valore della produzione con le previsioni.

#### ***Budget 2020:***

Alla luce delle attività che si prevedono di realizzare nell’anno 2020, il risultato economico, quale differenza fra costi e ricavi, al netto delle imposte, risulta pari a 4.353 euro.

E’ evidente che, per la natura stessa delle attività che TECHNE realizza, possono verificarsi variazioni sia in aumento che in diminuzione dei ricavi.

In particolare, nel corso dell’anno si potrà riscontrare:

- una **riduzione del valore della produzione qualora si verificano ritardi nell’esecuzione dei programmi formativi**. Ad esempio, una lenta e tardiva segnalazione degli utenti da parte dei Servizi invianti (diversi progetti finanziati hanno un’utenza predeterminata segnalata dai Servizi Socio-Sanitari e del Lavoro) oppure un mancato reperimento dell’utenza e quindi delle iscrizioni ai corsi possono comportare slittamenti e ritardi delle attività, con conseguenti variazioni economiche sul bilancio;
- un **incremento del valore della produzione qualora TECHNE si aggiudicasse appalti e/o bandi di gara**, non prevedibili in questa fase, a seguito della pubblicazione di nuove gare, e/o l’assegnazione di progetti a mercato (es. corsi di formazione, ecc..) da parte di committenti privati (es. imprese, ecc..).

Al verificarsi delle condizioni sopra descritte, i costi strettamente legati alle attività formative subiranno una variazione rispettivamente in diminuzione e in aumento.

Delle variazioni si darà prontamente conto nelle revisioni periodiche del bilancio nel corso dell’anno 2020.

Appare, inoltre, importante evidenziare che il 2020 è l’ultimo anno di programmazione facente capo al settennio 2014/2020. In questo settennio il POR (Programma Operativo Regionale) Emilia Romagna ha previsto lo stanziamento di risorse pari a **786 milioni di euro**, investite in coerenza con

gli obiettivi delineati a livello europeo, per rafforzare le competenze delle persone, per promuovere sviluppo, competitività e coesione, valorizzando i punti di forza del territorio regionale e generando una condizione partecipativa in grado da rendere dinamico e competitivo l'intero sistema.

**Le attività progettate nel corso del 2020 potranno comunque realizzarsi oltre che in corso d'anno anche durante il 2021** e pertanto garantiranno a TECHNE stabilità sia della gestione che del bilancio.

Nello stesso anno (2021) si avvierà la programmazione del nuovo settennio 2021/2026, le cui linee di indirizzo e gli stanziamenti non sono state ancora rese ufficiali. Dalle informazioni reperibili in questi mesi si prevede che il settennio 2021/2027 porti in dote uno stanziamento di poco inferiore a quello del settennio precedente, che comunque non dovrebbe incidere sulle iniziative che agiscono sul welfare. Se ciò fosse confermato, poiché TECHNE agisce in maniera rilevante su progetti di Welfare rivolti a persone fragili, in esecuzione penale interna ed esterna, con patologie di dipendenza, ecc., l'incidenza del nuovo settennio non dovrebbe comportare modifiche significative alla normale attività.

## **PERSONALE**

**PERSONALE IN DISTACCO DAL COMUNE DI FORLÌ' (ex dipendenti della Regione): n. 3**

**PERSONALE DIPENDENTE TECHNE (CCNL Formazione Professionale): n. 13**

**La dotazione di personale sopra rappresentata rispetta i criteri del D.Lgs. 175/2016 e gli indirizzi espressi dagli Enti Soci:**

- a. tenuto conto di quanto previsto dall'art. 25, comma 1, del D.Lgs. 175/2016, le Società controllate dalla Holding devono verificare e aggiornare le previsioni relative alle dotazioni di personale, per un periodo almeno triennale, comunicando l'eventuale presenza di esuberi;
- b. per le suddette società valgono le disposizioni ordinarie e generali in materia di rapporti di lavoro di diritto privato, le discipline collettive contrattuali di tipo privatistico e le disposizioni fissate degli articoli 19 e 25 del D.Lgs. 175/2016;
- c. le società sono autorizzate a gestire il costo complessivo del personale ed a procedere eventualmente alle assunzioni previste, in particolare a tempo determinato, per il proprio fabbisogno organizzativo, nel rispetto dell'art. 25 D.Lgs. 175/2016, sulla base di puntuali e dettagliate valutazioni da inserire nel budget e nel bilancio, finalizzate a migliorare il rapporto tra ricavi e costo del personale (di cui al punto d). In riferimento al costo dell'integrativo aziendale, le società devono perseguire il contenimento degli oneri contrattuali e vincolare l'erogazione dell'eventuale salario variabile (premio di produttività) all'andamento degli utili aziendali, prevedendo, ove possibile, la non erogabilità in presenza di risultati nulli o negativi;
- d. le società devono migliorare tendenzialmente il rapporto "costo del personale/ricavi" nel triennio, secondo quanto indicato nell'obiettivo di efficienza gestionale appositamente assegnato.

UNICA RETI S.p.A.



Unica Reti S.p.A. è proprietaria delle reti di distribuzione del gas realizzate fino al 31 dicembre 2001 dalle Società CIS S.p.A., AMGA S.p.A., AURA S.p.A., partecipanti all'atto di fusione mediante costituzione di nuova Società del 23 novembre 2001.

In data 30 dicembre 2003, ai sensi dell'art. 113, comma 13, del D.Lgs. n. 267/2000, il Comune di Forlì ha conferito nella medesima società le reti di captazione, adduzione ed allontanamento idriche realizzate nel territorio comunale fino al luglio 2003.

Successivamente a tali dati, con atti specifici dei singoli Comuni della Provincia di Forlì-Cesena, sono state conferite periodicamente le reti del gas e del ciclo idrico integrato realizzate a seguito di PUA o altri interventi di riqualificazione.

**Unica Reti ha in essere due contratti specifici di affitto di ramo d'azienda con HERA S.p.A. relativamente all'utilizzo degli asset afferenti il ciclo idrico integrato e agli asset della rete di distribuzione del gas.** Il primo contratto scade nel 2023, mentre il termine per il secondo contratto è legato al periodo in cui sarà possibile svolgere le gare per la concessione del servizio di distribuzione del gas.

*Nuova composizione di Unica Reti, a seguito del conferimento delle azioni dei Comuni aderenti all'Unione dei Comuni della Romagna Forlivese in Livia Tellus Romagna Holding S.p.A., avvenuto il 14 luglio 2015*

N°	AZIONISTI	N° AZIONI	%
1	Comune di Bagno di Romagna	505.596	0,71845
2	Comune di Borghi	261.702	0,37188
3	Comune di Cesena	22.747.548	32,32419
4	Comune di Cesenatico	1.695.072	2,40869
5	Comune di Gambettola	1.158.561	1,64631
6	Comune di Gatteo	978.862	1,39096
7	Livia Tellus Romagna Holding S.p.A.	36.189.797	51,42557
8	Comune di Longiano	463.573	0,65874
9	Comune di Mercato Saraceno	809.878	1,15083
10	Comune di Montiano	132.187	0,18784
11	Comune di Roncofreddo	231.775	0,32935
12	Comune di San Mauro Pascoli	1.511.454	2,14777
13	Comune di Sarsina	625.234	0,88846
14	Comune di Savignano	2.136.429	3,03586
15	Comune di Sogliano al Rubicone	531.764	0,75563
16	Comune di Verghereto	393.718	0,55947
	<b>TOTALE</b>	<b>70.373.150</b>	<b>100,00</b>

## Situazione economica e proiezione 2019

Nel 2019 si rileva il sostanziale allineamento del risultato economico alle previsioni di Budget:

	2017	2018	Budget 2019	30 giugno 2019	Proiezione 2019
Ricavi caratteristici	8.891.607	8.811.213	8.771.919	4.405.635	8.811.271
Altri ricavi	87.224	47.585	142.423	19.959	43.019
<b>Valore della produzione</b>	<b>8.978.831</b>	<b>8.858.798</b>	<b>8.914.342</b>	<b>4.425.595</b>	<b>8.854.289</b>
Costi operativi esterni	524.666	654.508	751.301	278.786	761.994
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>8.454.165</b>	<b>8.204.290</b>	<b>8.163.041</b>	<b>4.146.809</b>	<b>8.092.295</b>
Costi del personale	150.110	146.449	146.810	67.956	147.866
<b>Margine operativo (EBITDA)</b>	<b>8.304.055</b>	<b>8.057.841</b>	<b>8.016.231</b>	<b>4.078.853</b>	<b>7.944.429</b>
Ammortamenti e accantonamenti	4.191.530	4.210.361	4.284.053	2.129.367	4.266.889
<b>Reddito operativi (EBIT)</b>	<b>4.112.525</b>	<b>3.847.480</b>	<b>3.732.178</b>	<b>1.949.487</b>	<b>3.677.540</b>
Saldo proventi e oneri finanziari	(462.209)	(373.073)	(481.627)	(149.811)	(347.796)
Saldo proventi e oneri straordinari		0	-	-	-
<b>Risultato prima dell'imposte</b>	<b>3.650.317</b>	<b>3.474.407</b>	<b>3.250.551</b>	<b>1.799.676</b>	<b>3.329.745</b>
Imposte d'esercizio	(1.031.457)	980.219	(914.678)	(499.239)	(941.747)
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>2.618.860</b>	<b>2.494.188</b>	<b>2.335.873</b>	<b>1.300.437</b>	<b>2.387.998</b>

**TRIENNIO 2020-2022**

**BUDGET INVESTIMENTI DEL SISTEMA IDRICO INTEGRATO (in motivata istanza)**

SERVIZIO	COMUNE	Soggetto Investitore	Stima importo Progetto Aggiornata ad ATERSIR	NEW PIANO ATERSIR 2019 SOC. ASSET	NEW PIANO ATERSIR 2020 SOC. ASSET	NEW PIANO ATERSIR 2021 SOC. ASSET	NEW PIANO ATERSIR 2022 SOC. ASSET	NEW PIANO ATERSIR 2023 SOC. ASSET
DEPURAZIONE	Tredozio	UNICA RETI	386.291	386.291				
DEPURAZIONE	Savignano sul R.	UNICA RETI	3.364.000		400.000	753.000	1.200.000	1.011.000
DEPURAZIONE	Forli	UNICA RETI	904.009	904.009				
ACQUEDOTTO	Bertinoro	UNICA RETI	690.733	404.231	286.502			
FOGNATURA	Dovadola	UNICA RETI	447.461	36.859	138.220	231.312	41.070	
FOGNATURA	Bagno di R.	UNICA RETI	1.251.000		124.000		1.127.000	
FOGNATURA	Santa Sofia	UNICA RETI	175.649	175.649				
<b>TOTALI</b>			<b>7.219.143</b>	<b>1.907.039</b>	<b>948.722</b>	<b>984.312</b>	<b>2.368.070</b>	



**PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2020 – 2022**

ANNI	2020	2021	2022
<b>RICAVI</b>		Incorporazione ramo SII In Romagna Acque	nuovo contratto affidamento gas
Canoni affitto ramo azienda gas	7.300.000	7.320.000	8.057.508
Canoni affitto ramo azienda idrico	1.393.235	-	-
Canoni affitto locazione dotazioni ambiente	78.685	78.685	78.685
Altri ricavi (locazioni, rimb.diversi)	141.124	111.650	111.650
Plusvalenza a fine concessione gas			31.800.000
<b>Totale Ricavi</b>	<b>8.913.043</b>	<b>7.510.335</b>	<b>40.047.843</b>
<b>COSTI</b>			
Costi operativi gestione ordinaria (escluso personale)	- 749.793	- 586.900	- 558.600
costo di personale	- 148.195	- 149.677	- 289.674
Ammortamenti	- 4.311.585	- 185.827	- 185.827
<b>Totale Costi</b>	<b>-5.209.573</b>	<b>-922.404</b>	<b>-1.034.101</b>
<b>Oneri/Proventi Finanziari di cui:</b>			
interessi su mutui e oneri accessori	- 356.151	- 390.151	- 332.233
proventi da partecipazioni	16.244	16.244	101.525
interessi attivi (su c/c e di dilazione)	33.285	31.612	28.126
<b>Totale Oneri/proventi Finanziari</b>	<b>-306.621</b>	<b>-342.294</b>	<b>-202.582</b>
<b>utile ante imposte</b>	<b>3.396.848</b>	<b>6.245.636</b>	<b>38.811.160</b>
imposte	- 971.756	- 1.742.532	- 10.828.314
<b>UTILE NETTO</b>	<b>2.425.092</b>	<b>4.503.104</b>	<b>27.982.846</b>
<b>ANNI</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>CASH FLOW</b>			
utile netto	2.425.092	4.503.104	27.982.846
quota capitale mutui (compresi accollati)	- 3.140.073	- 2.158.943	- 1.842.078
investimenti SII	- 2.084.143		
ammortamenti	4.311.585	185.827	185.827
valore netto da incassare al termine della concessione gas			18.752.100
<b>avanzo/disavanzo di cassa annuale</b>	<b>1.512.461</b>	<b>2.529.987</b>	<b>45.078.695</b>
<b>Avanzo/disavanzo esercizio precedente</b>	<b>3.254.629</b>	<b>2.567.090</b>	<b>2.897.077</b>
<b>Dividendi distribuibili</b>	<b>- 2.200.000</b>	<b>- 2.200.000</b>	<b>- 4.100.000</b>
<b>progressivo avanzo/disavanzo di cassa</b>	<b>2.567.090</b>	<b>2.897.077</b>	<b>43.875.772</b>

Si ipotizzano i seguenti **futuri scenari**:

### **2020**

- finanziamento investimenti del Sistema Idrico Integrato in motivata istanza, con conseguente maggiori ammortamenti; l'effetto sull'incremento del canone si realizzerà invece nel secondo esercizio successivo;
- avvio prima fase del progetto di "Autosufficienza Energetica" tramite diagnosi energetica ai sensi del D.Lgs. 102/2014 e monitoraggi annuali dell'energia gestita, attivazione dell'impianto fotovoltaico a potenziamento di quello esistente per raggiungere l'autosufficienza energetica;
- avvio del progetto "SmartLand Forlì-Cesena 30.0" per sviluppare progetti di efficientamento e di ottimizzazione dell'uso delle reti per la canalizzazione di servizi di comunicazione anche tramite la rete di pubblica illuminazione;
- qualora si sblocchino positivamente le criticità evidenziate sulle gare gas (riconoscimento ammortamenti sui cespiti di proprietà, riconoscimento dei corrispettivi agli Enti concedenti qualora i beni siano di proprietà di Società patrimoniali, definizione di un contatto per la regolazione della messa a disposizione dei beni al Gestore qualora gli stessi siano di proprietà di Società e non degli Enti Locali) possibile pubblicazione del bando gara gas entro il mese di dicembre 2020, o direttamente da parte della Stazione Appaltante o tramite un commissario ad acta, qualora il MISE decidesse di dare attuazione agli obblighi posti a suo carico dalla normativa vigente.

### **2021**

- Si ipotizza la fusione con Romagna Acque Società delle Fonti di tutte le Società degli Asset idrico della Romagna, per incorporazione dei cespiti del SII di proprietà delle Società Patrimoniali.

Ciò comporterebbe:

- ✓ Cessazione dei ricavi del SII;
- ✓ Diminuzione dei costi operativi connessi alla gestione del ramo idrico, con particolare riferimento ai costi di sistemazione patrimonio catastale;
- ✓ Cessazione dei relativi costi di ammortamento (circa 4,1 milioni di euro).
- Insediamento della Commissione di gara ed affidamento del servizio di distribuzione gas, entro fine esercizio, con conseguente:
  - ✓ scadenza dell'attuale contratto di affitto di ramo d'azienda, per cui si dovrà definire il conguaglio previsto, con incremento importante delle disponibilità liquide per Unica Reti;
  - ✓ adeguamento del canone (i cui effetti finanziari ed economici si realizzeranno dal 2022);
  - ✓ assunzione di personale (2 unità) per le attività di vigilanza e controllo sull'applicazione del contratto di servizio (costi previsti già dal DM 226/2011 e s.m.i.).

### **Commento al budget 2020-2022**

I ricavi di UNICA RETI S.p.A. derivano, in via prevalente, dal contratto di affitto di ramo d'Azienda gas e sue addizioni, dall'acquisizione dei canoni stabiliti da ATO (oggi ATERSIR) per il ramo idrico e dal contratto di affitto di ramo d'Azienda gas e sue addizioni, dall'affitto di parte della sede e dei capannoni di proprietà ubicati a Savignano sul Rubicone.

Dal 2018 si rileva il canone di affitto dei cespiti dell'ambiente.

Come sopra ricordato, l'incorporazione in Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A. dei cespiti del SII di proprietà delle Società Patrimoniali, porterà nel 2021 a:

- ✓ cessazione dei ricavi del SII;
- ✓ diminuzione dei costi operativi connessi alla gestione del ramo idrico, con particolare riferimento ai costi di sistemazione del patrimonio cata-stale;
- ✓ cessazione dei relativi costi di ammortamento (circa 4,2 milioni di euro).

L'effetto congiunto previsto porta ad un aumento progressivo dell'utile netto che, in relazione alle disponibilità liquide, consente di ipotizzare la distribuzione di dividendi ai Soci per € 2,2 milioni nel 2020 e 2021 e di € 4,1 milioni nel 2022.

La società è stata costituita con atto pubblico in data 3 marzo 1995.

Il quartiere fieristico si compone di un insieme di strutture polifunzionali adatte ad ospitare eventi aziendali, promozionali o di spettacolo, come fiere e incontri sportivi di grande affluenza, seminari e meeting di nicchia, mostre ed esposizioni d'arte e simili, si colloca in prossimità del casello autostradale A14, ed è dotato di ampi parcheggi.

La struttura è articolata in quattro padiglioni per una superficie complessiva di mq 49.465, di cui 22.079 coperti e 27.566 scoperti, dei quali 24.479 sono destinati a parcheggi. Di seguito si fornisce qualche dettaglio sulla composizione della struttura fieristica:

- Ingresso: si compone di due piani, di cui il pian terreno ospita l'atrio, la biglietteria e la sala conferenze, mentre il primo piano prevede uffici, servizi e terrazza, per una superficie complessiva di circa 1.830 mq.;
- Padiglione A, di superficie totale pari a 7.000 mq e caratterizzato da accesso diretto dall'esterno del quartiere;
- Padiglione B, di superficie totale di 3.500 mq e anch'esso caratterizzato da due accessi esterni al quartiere;
- Padiglione C, di superficie totale pari a 4.100 mq;
- Padiglione D, di superficie totale pari a 2.600 mq.

Tutti i padiglioni sono dotati dei principali servizi fieristici quali, ad esempio, servizi per allestimenti, di segreteria espositori, ufficio informazioni, sportello bancario, ufficio stampa, saletta di pronto intervento medico, punti di ristoro e impianto di riscaldamento e climatizzazione.

Completano la struttura le sale conferenze, ricavate negli spazi dell'ingresso, che possono ospitare incontri d'affari, meeting aziendali e grandi appuntamenti a carattere informativo e didattico, attraverso la predisposizione di spazi modulari capaci di rispondere ad ogni specifica esigenza.

La gestione si caratterizza per l'organizzazione di eventi fieristici diretti, fra i quali il più importante è stato rappresentato dall'evento biennale **Fieravicola**, che determina un andamento asincrono dei ricavi e dei costi legati all'organizzazione dell'evento, i quali registrano un'incidenza maggiore negli anni dispari, in cui l'evento viene organizzato, rispetto agli anni pari, e dalla locazione del quartiere fieristico per eventi indiretti o per convegnistica nelle sale conferenze.

Ulteriori manifestazioni degne di nota sono le fiere "Happy Family Expo" e "Caccia & Country – Caccia, pesca e vita nella natura".

	2015	2016	2017	2018	Budget 2019	Preconsuntivo 2019
Ricavi caratteristici	1.587.401					
Altri ricavi	491.487					
<b>Valore della produzione</b>	<b>2.078.888</b>	<b>1.254.878</b>	<b>1.645.581</b>	<b>1.409.801</b>	<b>1.946.494</b>	<b>1.101.533</b>
Costi operativi esterni	1.909.920	1.356.289	1.210.690	1.275.473	1.563.665	1.400.137
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>168.968</b>	<b>(101.411)</b>	<b>434.891</b>	<b>134.328</b>	<b>382.829</b>	
Costo del personale	184.427		263.157	256.748	245.001	
<b>Margine operativo (EBITDA)</b>	<b>(15.459)</b>		<b>171.734</b>	<b>(122.420)</b>	<b>137.828</b>	
Ammortamenti e accantonamenti	242.139	(4.791.736)	108.451	105.563	95.245	
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>(257.598)</b>	<b>(4.893.147)</b>	<b>63.283</b>	<b>(227.983)</b>	<b>45.583</b>	<b>(298.604)</b>
Saldo proventi e oneri finanziari	(68.287)	(69.355)	(63.592)	(69.845)	(17.300)	
Saldo proventi e oneri straordinari	2.417	4.105		207.035		802.919
<b>Risultato prima dell'imposte</b>	<b>(323.468)</b>	<b>(4.962.502)</b>	<b>(309)</b>	<b>(297.828)</b>	<b>28.553</b>	<b>504.315</b>
Imposte d'esercizio	(9.644)	(4.105)	(7.963)	(1.407)	(4.500)	
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>(333.112)</b>	<b>(4.958.397)</b>	<b>(8.272)</b>	<b>(229.235)</b>	<b>24.053</b>	<b>504.315</b>

Il biennio 2018-2019 è stato decisamente caratterizzato dal percorso di riorganizzazione della società:

- la procedura di cessione dei padiglioni al Comune di Forlì, terminata nell'ottobre 2018, ha permesso di consolidare la situazione patrimoniale consentendo alla fiera medesima di estinguere i mutui esistenti connessi al padiglione fieristico e di sottoscrivere una concessione amministrativa ventennale a titolo oneroso per la gestione dei padiglioni ceduti;
- la valutazione delle offerte di collaborazione avanzate da Fiere di Parma e da IEG-Fiera di Rimini operata dal CdA della Fiera di Forlì ha dapprima indicato la scelta di Fiere di Parma come partner di una Opco del ramo di azienda Fieravicola per un periodo di 5 anni e, successivamente, a seguito di ulteriori approfondimenti richiesti dai Soci e dalle Associazioni economiche del territorio, hanno portato a preferire la proposta di acquisto del ramo di azienda di IEG S.p.A. e successiva costituzione di una Newco, per l'organizzazione e la gestione della manifestazione "Fieravicola-Salone Internazionale Avicolo" nel polo fieristico di Rimini e per la polarizzazione su Fiera di Forlì degli interessi economici di

## ***LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.***

settore (parte istituzionale, ricerca e convegnistica, su temi specifici - genetica, mangimistica, zootecnia, ecc. - e dei momenti commerciali a latere della manifestazione - seminari, work shop, business meeting , ecc.).

L'operazione è stata finalizzata ad accelerare il progetto di rilancio e consolidamento di Fieravicola nel territorio romagnolo, mediante lo sviluppo di specifiche sinergie industriali e commerciali, economie di scala e valorizzazione delle eccellenze esistenti mediante l'acquisizione di una partnership di prestigio.

L'indirizzo formulato dai Soci in occasione dell'Assemblea del 31 ottobre 2019, favorevole all'adesione alla proposta economicamente più vantaggiosa, manifestata da IEG Fiera di Rimini, che prevede la cessione del ramo di azienda Fieravicola e la costituzione di una nuova società in partnership fra IEG, Fiera di Forlì, Fiera di Cesena e Associazioni professionali del settore avicolo contempla, fra l'altro, l'impegno da parte di IEG di versare € 800.000 quale corrispettivo della vendita del ramo di azienda.

In data 11 novembre 2019 è stata sottoscritta una "Lettera di Intenti" finalizzata a riassumere la proposta di Italian Exhibition Group S.p.A. in merito all'operazione e il 12 dicembre 2019 Fiera di Forlì ha sottoscritto l'atto avente ad oggetto la cessione del ramo di azienda "Fieravicola" a IEG S.p.A..

La scelta della Fiera formalmente comunicata alla Holding presenta una previsione di chiusura dell'esercizio 2019 che registra il totale ricavo del provento straordinario di cui sopra sull'esercizio in corso, producendo l'effetto di un risultato economico positivo per circa € 500.000. Occorre precisare che tale indicazione potrà essere confermata o modificata in sede di redazione della proposta di bilancio 2019.

Le proiezioni economiche presentate, pur simulando l'effetto dell'accordo con IEG, presentano un risultato 2020 in perdita ed il ritorno all'utile negli esercizi successivi.

Inoltre, nel quadro delle azioni di razionalizzazione, riorganizzazione e contenimento dei costi di funzionamento, la Società sta maturando future scelte gestionali e organizzative, ivi incluse modifiche della forma giuridica da S.p.A. in S.r.l. e sulle opportunità di gestione esternalizzata degli eventi; le citate proiezioni economiche pertanto potranno essere riviste ed aggiornate.

Al momento non è possibile formulare ulteriori valutazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi assegnati alla Fiera di Forlì, che dovranno comunque tendere ad assicurare l'equilibrio economico stabile della società, la salvaguardia e la valorizzazione delle iniziative di qualità, prestigio e vocazione internazionale delle realtà economiche del territorio e, per quanto possibile, la salvaguardia occupazionale.

## **START ROMAGNA S.p.A**



START ROMAGNA è nata nel novembre 2009 tra le tre società romagnole di gestione del trasporto pubblico locale: A.V.M. Area Vasta Mobilità S.p.A. – A.T.M. Azienda Trasporti e Mobilità S.p.A. – T.R.A.M. SERVIZI S.p.A., con un capitale sociale iniziale di € 120.000, sottoscritto e versato da ciascuna società per € 40.000.

Con la costituzione di START ROMAGNA S.p.A. si è avviato il progetto previsto dalla Legge Regionale n. 10/2008, che ha incentivato l'aggregazione dei soggetti gestori dei trasporti pubblici locali auto filoviari. Nel giugno 2009 è stata sottoscritta la convenzione dalla 3 Province Romagnole (Forlì-Cesena, Rimini e Ravenna) e dai Comuni di Forlì, Cesena, Rimini e Ravenna e da Ravenna Holding S.p.A..

Con atto di fusione del 13/12/2011 START ROMAGNA ha incorporato le tre società operative A.V.M., A.T.M. e T.R.A.M. SERVIZI. Per effetto di tale operazione l'intero compendio patrimoniale delle tre società operative è confluito nella società incorporante, che ha aumentato il proprio capitale sociale a euro 25 milioni.

In data 22/10/2012 è stato deliberato un nuovo aumento di capitale di € 4 milioni, con emissione di 4 milioni di nuove azioni del valore nominale di € 1, senza sovrapprezzo, offerte in sottoscrizione a TPER S.p.A., Società partecipata dalla Regione Emilia-Romagna, mediante conferimento del ramo di azienda di TPER relativo alla gestione del trasporto pubblico locale extraurbano nella zona del riminese.

Con l'operazione di fusione delle tre realtà romagnole, perfezionata nel corso del 2011, la società gestisce complessivamente 22 mln di km, di cui circa 19,8 mln per servizi TPL, 2,2 mln per servizi speciali, in particolare scolastici e noleggio.

	2017	2018	Budget 2019	30 giugno 2019	Preconsuntivo 2019
Totale Ricavi caratteristici	68.928.216	68.623.099	77.031.100	37.169.569	76.509.400
Incrementi per immobilizzazioni per lavori interni	1.337.014	1.035.843	920.000	520.800	920.000
Altri ricavi e proventi	12.330.429	14.339.252	5.372.800	2.686.392	5.550.400
<b>Valore della produzione</b>	<b>82.595.659</b>	<b>83.998.194</b>	<b>83.323.900</b>	<b>40.376.761</b>	<b>82.979.800</b>
Costi operativi esterni	34.630.542	36.493.647	32.779.500	16.344.768	32.843.600
<b>Valore aggiunto</b>	<b>47.965.117</b>	<b>47.504.547</b>	<b>50.544.400</b>	<b>24.031.993</b>	<b>50.136.200</b>
Costo del personale	41.050.475	41.144.722	44.880.800	21.941.420	44.717.300
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>6.914.642</b>	<b>6.359.825</b>	<b>5.663.600</b>	<b>2.091.373</b>	<b>5.418.900</b>
Ammortamenti e accantonamenti	5.176.812	5.671.077	5.469.500	2.751.150	5.502.300
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>1.737.830</b>	<b>688.748</b>	<b>194.100</b>	<b>(659.777)</b>	<b>(83.400)</b>
Saldo proventi e oneri finanziari	13.646	(4.716)	(74.600)	(8.514)	(42.600)
Saldo proventi e oneri straordinari				202.291	228.000
<b>Risultato prima dell'imposte</b>	<b>1.751.476</b>	<b>684.032</b>	<b>119.500</b>	<b>(466.000)</b>	<b>102.000</b>
Imposte d'esercizio	81.496	(95.463)	(100.000)	(50.000)	90.000
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>1.832.972</b>	<b>588.569</b>	<b>19.500</b>	<b>(516.000)</b>	<b>12.000</b>

### Commento alla situazione semestrale / Preconsuntivo 2019

La Società ha provveduto a redigere un Budget del solo esercizio 2019, anziché un Piano Triennale 2019-21, in relazione all'assenza di informazioni certe in merito alle scelte dell'Agenzia Mobilità Romagnola riguardo la tipologia di strumenti di rinnovo del contratto di servizio, dei volumi di servizio e delle risorse correlate.

L'obiettivo del pareggio di bilancio 2019 era pertanto condizionato dai seguenti fattori:

- incremento minimo corrispettivi pari all'indice ISTAT del 1,7%;
- riconoscimento maggiori costi ammortamento per nuovi autobus (n. 130);
- rimborso maggiori oneri da rinnovo CCNL 2018-2020.



Il Consiglio di Amministrazione della Società ha esaminato a dicembre la situazione di proiezione al 31 dicembre, rilevando su base annua una riduzione dei corrispettivi TPL dai contratti/atti d'obbligo per circa 600.000 €, una riduzione dei contributi per circa 400.000 €, incrementi degli altri ricavi e una lieve riduzione delle spese generali.

Pur presentando il primo semestre un risultato negativo, la positiva evoluzione di alcune situazioni che avevano portato ad accantonamenti negli esercizi precedenti e che consente, invece, di alimentare i proventi straordinari, nonché alcuni trend di progressivo riassorbimento di alcuni costi operativi e il contenimento degli oneri del personale, consentono di prefigurare una chiusura in sostanziale pareggio per il 2019.

### **Budget 2020 e Piano Industriale 2020-2023**

**La modifica statutaria intervenuta nel corso del 2019 ha visto l'eliminazione dell'obbligo di redazione di un Budget annuale e della conseguente approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci, obbligo sostituito dalla previsione di presentare, invece, un Piano Industriale.**

Il Piano Industriale Triennale contiene le scelte e gli obiettivi che si intendono perseguire in relazione alla gestione ed alle linee di sviluppo dell'attività, nonché il programma degli investimenti più significativi e le modalità della copertura.

La Società ha in corso di elaborazione il citato Piano Industriale, per l'esame del quale ha provveduto a convocare la Assemblea dei Soci per il giorno 29 gennaio 2020.

Alla data attuale la Società non ha ancora trasmesso ai Soci il materiale illustrativo del Piano.

## ROMAGNA ACQUE SOCIETÀ DELLE FONTI S.p.A.

Il Comune di Forlì era associato al Consorzio Acque per le Province di Forlì e Ravenna, costituito in data 6 agosto 1965 per la realizzazione dell'Acquedotto di Romagna al servizio di tutti i Comuni romagnoli e alimentato dalla diga di Ridracoli. Con deliberazione consiliare n. 457 del 22/12/1993 è stata approvata la trasformazione del Consorzio Acque per le Province di Forlì e Ravenna nella Società per Azioni "Romagna Acque S.p.A.", a norma dell'art. 22, lettera e), e dell'art. 60 della Legge 8 giugno 1990, n. 142. La società è stata costituita con atto pubblico il 15.4.1994.

Con deliberazione consiliare n. 84 del 17/6/2003 è stato approvato il progetto denominato "*Società delle Fonti*", che ha previsto il conferimento in Romagna Acque dei principali impianti e fonti di produzione d'acqua potabile e l'affidamento della relativa gestione, rispondente al primario interesse pubblico teso a garantire la migliore risposta al fabbisogno idropotabile nel medio-lungo periodo della Romagna, con una forte finalizzazione di gestione ambientale della risorsa idrica, creando le migliori condizioni per un uso ottimale che coniughi economicità, difesa dell'ambiente, qualità della risorsa. Si espongono in sintesi contenuti ed obiettivi del progetto "*Società delle Fonti*":

1. concentrazione in un unico soggetto di tutti gli impianti di approvvigionamento dell'acqua potabile presenti nel territorio romagnolo;
2. acquisizione della gestione degli impianti in oggetto in ossequio alla legge regionale;
3. attuazione degli investimenti necessari per garantire la risposta al fabbisogno idropotabile del territorio Romagnolo (sulla base dei Piani d'ambito predisposti dalle A.T.O.) e ottenimento di una remunerazione economica tale da consentire il ritorno degli investimenti (seppur con una particolare attenzione a contenere l'impatto sulle tariffe all'utenza).

**Romagna Acque S.p.A. è diventata l'unico gestore delle principali fonti idriche di produzione e fornitore dell'acqua all'ingrosso per l'intero fabbisogno idropotabile al gestore del Servizio Idrico Integrato (attualmente rappresentato da HERA) in Romagna, affiancando all'invaso di Ridracoli (che garantisce da solo, a seconda delle annate idrologiche, il soddisfacimento del 50-60% dei fabbisogni totali) tutte le altre fonti locali di approvvigionamento idrico.** A seguito dell'operazione, Romagna Acque ha cambiato la propria denominazione in "Romagna Acque – Società delle Fonti S.p.A."

Il nuovo ruolo di fornitore all'ingrosso per l'intero fabbisogno idropotabile della Romagna, assunto dalla Società dal primo gennaio 2009, ha determinato una produzione e fornitura su base annua di circa 106,6 milioni di metri cubi durante il 2010.

## Analisi storica e prospettica

	2018	Budget 2019	Preconsuntivo 2019	Budget 2020	Piano 2021	Piano 2022
Mc di acqua venduta	113,58	115,4				
Mc di ridracoli	58,6					
Ricavi caratteristici	47.770.635					
Incrementi per immobil. lavori interni	279.373					
Altri ricavi e proventi	10.275.292					
<b>Valore della produzione</b>	<b>58.325.300</b>	<b>59.760.762</b>	<b>60.121.754</b>	<b>58.691.155</b>	<b>59.462.094</b>	<b>60.638.536</b>
Costi operativi esterni	21.799.397	25.327.332	25.084.642	25.234.485	24.859.829	24.778.829
<b>Valore aggiunto</b>	<b>36.525.903</b>	<b>34.433.430</b>	<b>35.037.112</b>	<b>33.456.670</b>	<b>34.602.265</b>	<b>35.859.707</b>
Costo del personale	8.683.793	9.125.000	9.028.000	9.075.000	9.205.000	9.182.000
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>27.842.110</b>	<b>25.308.430</b>	<b>26.009.112</b>	<b>24.381.670</b>	<b>25.397.265</b>	<b>26.677.707</b>
Ammortamenti e accantonamenti	18.850.938	19.324.250	19.083.271	19.144.144	19.348.776	19.956.469
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>8.991.172</b>	<b>5.984.180</b>	<b>6.925.841</b>	<b>5.237.526</b>	<b>6.048.489</b>	<b>6.721.238</b>
Saldo proventi e oneri finanziari	1.281.241	1.093.895	1.155.939	998.135	1.002.502	827.881
Saldo proventi e oneri straordinari	0					
<b>Risultato prima dell'imposte</b>	<b>10.272.413</b>	<b>7.078.075</b>	<b>8.081.781</b>	<b>6.220.126</b>	<b>6.955.396</b>	<b>7.549.119</b>
Imposte d'esercizio	2.975.579	2.167.350	2.123.444	1.700.333	1.920.791	2.098.808
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>7.296.834</b>	<b>4.910.724</b>	<b>5.958.337</b>	<b>4.519.793</b>	<b>5.034.605</b>	<b>5.450.311</b>

Il preconsuntivo 2019 è sostanzialmente allineato al Budget 2019, determinando un utile d'esercizio di quasi € 6 milioni (+1,0 su budget 2019), che consente di prospettare una distribuzione di dividendi per € 6 / azione, come gli esercizi precedenti.

Le previsioni **2020-2022** mostrano:

- un trend dei ricavi (dovuto all'evoluzione prevista dei meccanismi tariffari di settore 2020-2023 e al venir meno di contribuzioni trentennali statali) che, a quantità vendute sostanzialmente stabili nella misura del 2018, sconta una prevista variazione tariffaria del -5,1% nel 2020, del +5,7% nel 2021, del -0,2% nel 2022;
- un incremento dei costi per servizi (in buona parte costi per energia, in recupero anche grazie all'autoproduzione, e per trattamento fanghi);
- un incremento dei costi di ammortamento per gli investimenti che si prevede di effettuare;
- un lieve aumento del costo del personale, compensato da una diminuzione di costi per servizi esternalizzati.

### **Redditività**

Il Coordinamento Soci di Romagna Acque ha unanimemente richiesto alla Società di adottare un **obiettivo di remunerazione stabile di € 6/azione, equivalenti alla distribuzione di risorse per € 4.361.490.**

Si evidenzia che il Coordinamento Soci di Romagna Acque, nella seduta del 10/12/2019, ha chiesto alla Società di valutare il miglior impiego delle risorse in eccesso, ivi inclusa la possibilità di una distribuzione straordinaria di riserve in misura compatibile con gli investimenti programmati dalla Società stessa, ulteriore rispetto ai 6 euro per azione già preventivati, atteso che Romagna Acque non evidenzia criticità al riguardo.

### **Gli Investimenti**

Gli investimenti vengono confermati come da Piano pluriennale approvato da ATERSIR, ovvero € 70,5 mln periodo 2020-2022.

## HERA S.p.A.

## Risultati a settembre 2019:



<b>Conto economico</b>		
€ / milioni	30/09/2019	30/09/2018
<b>Ricavi</b>	<b>5.063,2</b>	<b>4.348,4</b>
Altri ricavi operativi	366,7	321,1
Consumi di materie prime e materiali di consumo	(2.504,9)	(1.966,6)
Costi per servizi	(1.698,4)	(1.529,2)
Costi del personale	(418,7)	(410,1)
Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni	(380,3)	(372,2)
Altre spese operative	(45,6)	(42,9)
Costi capitalizzati	23,5	28,0
<b>Utile operativo</b>	<b>405,5</b>	<b>376,5</b>
Quota di utili (perdite) di joint venture e imprese collegate	9,3	9,7
Proventi finanziari	98,0	73,6
Oneri finanziari	(174,4)	(144,0)
	<i>di cui non ricorrenti</i>	
<b>Totale gestione finanziaria</b>	<b>(67,1)</b>	<b>(60,7)</b>
Altri ricavi non operativi	0,0	0,0
<b>Utile prima delle imposte</b>	<b>338,4</b>	<b>315,8</b>
Imposte del periodo	(96,4)	(95,1)
<b>Utile netto del periodo</b>	<b>242,0</b>	<b>220,7</b>
<i>Attribuibile:</i>		
Azionisti della Controllante	230,8	208,7
Azionisti di minoranza	11,2	12,0

Posizione Finanziaria Netta (Mln €)		30/09/2019	31/12/2018
a	<b>Disponibilità liquide</b>	<b>736,5</b>	<b>535,5</b>
b	<b>Altri crediti finanziari correnti</b>	<b>47,3</b>	<b>37,3</b>
	Debiti bancari correnti	( 85,1)	( 70,3)
	Parte corrente dell'indebitamento bancario	( 439,5)	( 451,5)
	Altri debiti finanziari correnti	( 135,9)	( 76,1)
	Debiti per locazioni finanziarie scadenti entro l'esercizio successivo	( 17,5)	( 1,7)
c	<b>Indebitamento finanziario corrente</b>	<b>( 678,0)</b>	<b>( 599,6)</b>
d=a+b+c	<b>Indebitamento finanziario corrente netto</b>	<b>105,8</b>	<b>( 26,8)</b>
e	<b>Crediti finanziari non correnti</b>	<b>130,7</b>	<b>118,4</b>
	Debiti bancari non correnti e obbligazioni emesse	( 2.864,2)	( 2.644,3)
	Altri debiti finanziari non correnti	( 20,3)	( 20,7)
	Debiti per locazioni finanziarie scadenti oltre l'esercizio successivo	( 92,7)	( 12,2)
f	<b>Indebitamento finanziario non corrente</b>	<b>( 2.977,2)</b>	<b>( 2.677,2)</b>
g=e+f	<b>Indebitamento finanziario non corrente netto</b>	<b>( 2.871,4)</b>	<b>( 2.704,0)</b>
h=d+g	<b>Indebitamento finanziario netto</b>	<b>( 2.740,7)</b>	<b>( 2.585,6)</b>

La relazione trimestrale a settembre pubblicata da HERA conferma l'andamento positivo del gruppo e la proiezione di distribuire un dividendo di € 0,10 per azione sul bilancio 2019.

Gli incrementi economici sono ottenuti in tutti i settori serviti, ma aumenta il peso relativo dei settori gas e acqua, mentre si riduce il peso relativo all'energia e all'ambiente.

Con particolare riferimento a quest'ultimo settore, si evidenzia una riduzione delle quantità trattate.

**LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.**

<b>Dati Quantitativi (migliaia di tonnellate)</b>	<b>30-set-19</b>	<b>Inc%</b>	<b>30-set-18</b>	<b>Inc%</b>	<b>Var. Ass.</b>	<b>Var. %</b>
Rifiuti urbani	1.751,4	+33,5%	1.758,8	31,4%	(7,4)	(0,4%)
Rifiuti da mercato	1.620,1	31,0%	1.641,7	29,3%	(21,6)	(1,3%)
<b>Rifiuti commercializzati</b>	<b>3.371,5</b>	<b>64,5%</b>	<b>3.400,5</b>	<b>60,7%</b>	<b>(29,0)</b>	<b>(0,9%)</b>
Sottoprodotti impianti	1.855,3	35,5%	2.204,0	39,3%	(348,8)	(15,8%)
<b>Rifiuti trattati per tipologia</b>	<b>5.226,8</b>	<b>100,0%</b>	<b>5.604,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>(377,8)</b>	<b>(6,7%)</b>
Discariche	473,7	9,1%	550,9	9,8%	(77,2)	(14,0%)
Termovalorizzatori	928,0	17,8%	993,9	17,7%	(65,9)	(6,6%)
Impianti di selezione	425,9	8,1%	398,4	7,1%	+27,5	+6,9%
Impianti di compostaggio	377,0	7,2%	256,7	4,6%	+120,3	+46,9%
Imp. di inertizzazione e chimico-fisici	1143,6	21,9%	965,3	17,2%	+178,3	+18,5%
Altro	1878,7	35,9%	2439,4	43,5%	(560,8)	(23,0%)
<b>Rifiuti trattati per impianto</b>	<b>5.226,8</b>	<b>100,0%</b>	<b>5.604,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>(377,8)</b>	<b>(6,7%)</b>



## SAPIR S.p.A.

Il Gruppo SAPIR S.p.A. (*Porto Intermodale di Ravenna*) rappresenta la più importante realtà imprenditoriale del porto di Ravenna, operativa nei settori general cargo, pezzi speciali e carichi eccezionali, liquidi, container, nonché in quello dei servizi alla portualità: ingegneria, logistica delle operazioni terminalistiche, manutenzione macchine e infrastrutture portuali, ICT.

- ✓ La capogruppo **SAPIR** oggi opera prevalentemente come terminal operator e garantisce la massima efficienza nella movimentazione e nello stoccaggio di fertilizzanti, inerti, ferrosi, legnami, impiantistica, liquidi e merce a temperatura controllata. SAPIR è tuttora proprietaria di aree portuali banchinate disponibili, nonché di un comparto di circa 42 ettari di aree destinate alla logistica direttamente collegate ai terminal e alle banchine ed è interessata alla individuazione di partner intenzionati a investire per la loro valorizzazione e il loro sviluppo.
- ✓ Attraverso la controllata **Terminal Nord**, il Gruppo SAPIR gestisce un terminal specializzato negli inerti da oltre 2 milioni di tonn./anno.
- ✓ La Società **Terminal Container Ravenna S.p.A.** (70% SAPIR, 30% Contship Italia del Gruppo Eurokai di Amburgo) gestisce un terminal da circa 200.000 teus/anno e ha in progetto la realizzazione di un nuovo terminal con fondali a - 13,50 m, 700 m lineari di banchina e una nuova linea ferroviaria, con l'obiettivo dichiarato del raddoppio dei traffici, in particolare per strappare alla concorrenza dei porti del Nord Europa i bacini produttivi dell'Europa centro - orientale.
- ✓ **Sapir Engineering** è specializzata in servizi di ingegneria integrata e nella logistica delle operazioni terminalistiche.
- ✓ **Project Adriatica** è attiva nei servizi IT.
- ✓ **Under Water Anchors** utilizza tecnologie innovative finalizzate a consolidare banchine, rendendole così idonee per l'approfondimento di fondali.
- ✓ **Alliance Port Service** opera nella manutenzione e assistenza tecnica a mezzi operativi portuali e di movimentazione terra.
- ✓ **CSR** è specializzata nella riparazione e commercializzazione dei container, completando così l'offerta di servizi del Gruppo sui terminal container.
- ✓ **Ravenna Compost** ha affittato a Compo Italia la propria attività di recupero di risorse organiche provenienti dalla manutenzione del verde.

La società ha prodotto utili sul bilancio 2018 nella misura attesa, confermando la propria sostenibilità ed efficienza economico-finanziaria.

Anche alla luce di tali risultati, non si è dato seguito ad ipotesi di cessione delle azioni SAPIR nella disponibilità di Livia Tellus.



**Dati economici:**

La Società non fornisce reportistica intermedia ai Soci; l'Assemblea del 26 giugno 2019 ha approvato il bilancio dell'esercizio 2018 ed ha nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione; ai positivi risultati economici si affianca, nelle dichiarazioni del nuovo CdA, l'aspettativa di poter rispettare il piano degli investimenti e di rafforzamento del sistema portuale e retroportuale.

Il bilancio al 31 dicembre 2018 ha chiuso con un utile d'esercizio di 3,828 milioni di Euro.

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2018 presenta un valore della produzione di 61,901 milioni di Euro e un utile d'esercizio di 3,965 milioni di euro.

Si incrementa, da 120,205 a 120,454 milioni di Euro, il patrimonio netto del Gruppo, nell'interesse di tutti gli azionisti, tra i quali i soci pubblici costituiscono la maggioranza.

La movimentazione complessiva di merci varie e prodotti liquidi dei terminal del Gruppo si è assestata nel 2018 intorno ai 4 milioni di tonnellate, in aumento del 2% rispetto all'anno precedente.

La positiva evoluzione delle vicende connesse all'Autorità Portuale di Ravenna sembra scongiurare possibili rallentamenti dell'iter di sviluppo dei Piani Urbanistici relativi al porto, fornendo rinnovato slancio ai Piani di sviluppo dell'Hub portuale e dell'operatività economica della partecipata SAPIR.

## **Dati economici di Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. (01/07/2019 – 31/06/2022)**

### **Dividendi**

Nella tabella che segue vengono indicati i dividendi che la Società si attende di ricevere dalle proprie società partecipate.

Per la loro contabilizzazione si è scelto in passato il principio della competenza economica; ciò significa che i dividendi indicati nell'anno di riferimento sono quelli conseguiti dalla società partecipata nello stesso esercizio, la cui distribuzione dovrà essere deliberata nell'esercizio successivo rispetto a quello di contabilizzazione con il conseguente introito da parte di Livia Tellus S.p.A..

I **principi contabili OIC innovati** per la formazione del bilancio di esercizio hanno definitivamente escluso questa possibilità, individuando quale unico criterio di imputazione possibile quello *“dell'esercizio nel quale l'assemblea della società partecipata delibera la distribuzione dell'utile”*: in altri termini, si deve applicare dal bilancio al 31/12/2016 il **criterio di cassa**.

Tale necessità ha condotto l'Assemblea dei Soci a rideterminare la data di **chiusura dell'esercizio della società**, spostandolo dal 31 dicembre al **30 giugno** di ogni anno di riferimento.

In tal modo, a fronte di un pur consistente aggravio di lavoro (necessità di redigere 2 bilanci di chiusura ogni anno) e della necessità di **rinunciare ai benefici del consolidato fiscale**, sarà possibile, come richiesto dai Soci, contabilizzare i proventi da dividendi e distribuire ai Comuni Soci nello stesso esercizio i dividendi attesi da parte di Livia Tellus.

Infine, i Budget successivi avranno durata dal 1° luglio al 30 giugno, impattando comunque sui bilanci dei Comuni Soci nel medesimo anno di chiusura (bilancio al 30 giugno 2019 con dividendi da LTRH sui bilanci 2019 dei Comuni e così via).

<b>Ricavi da Dividendi - Dettaglio</b>	<b>Budget 2019/20</b>	<b>Budget 2020/2021</b>	<b>Budget 2021/2022</b>
HERA S.p.A.	1.795.767	1.795.767	1.795.767
Romagna Acque S.p.A.	700.824	700.824	700.824
Unica Reti S.p.A.	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Forlifarma S.p.A.	150.000	150.000	150.000
SAPIR	6.000	6.000	6.000
FMI	-	-	-
ALEA AMBIENTE S.p.A.	-	-	-
TECHNE Soc. Cons. a r.l.	-	-	-
START ROMAGNA S.p.A.	-	-	-
FIERA DI FORLI' S.p.A.	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>3.752.591</b>	<b>3.752.591</b>	<b>3.752.591</b>

Si precisa che la stima dei dividendi si basa sulle seguenti ipotesi:

- **HERA S.p.A.:** si è ipotizzato per l'esercizio 2019 di HERA un dividendo di € **0,10** per azione, così come specificato nelle comunicazioni della società e nei relativi piani industriali. Il numero di azioni HERA detenute da LTRH è pari a n. **17.957.679**;
- **Romagna Acque S.p.A.:** calcolato come esplicitato dalla Società di distribuire un dividendo di € **6,00** per azione;
- **Unica Reti S.p.A.:** distribuzione in linea con i risultati economici del Preconsuntivo 2019 e le proiezioni future, adottando un criterio prudenziale;
- **Forlifarma S.p.A.:** dividendi come da Preconsuntivo 2019 e da Budget 2020/22;
- **FMI S.r.l.:** non si prevede distribuzione di dividendi, tenuto conto della natura delle società e degli importanti piani di investimento previsti;
- **SAPIR S.p.A.:** prosecuzione del trend positivo registrato negli anni precedenti;
- **ALEA AMBIENTE S.p.A.:** non si prevede distribuzione utili (previsione statutaria).

### **Dettaglio previsione costi e ricavi di gestione**

<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>Budget 2019/20</b>	<b>Budget 2020/21</b>	<b>Budget 2021/22</b>
Canone affitto azienda ex ATR	12.000	12.000	12.000
Convenzione con Comune Forlì	5.000		
Altri ricavi	10.000	10.000	10.000
<b>TOTALE</b>	<b>27.000</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>

<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>Budget 2019/20</b>	<b>Budget 2020/21</b>	<b>Budget 2021/22</b>
Consiglio di Amministrazione	8.000 (*)	16.000	16.000
Collegio Sindacale	28.000	28.000	28.000
Revisione e OdV	35.000	35.000	35.000
Assistenza amministrativa, fiscale e societaria	20.000	20.000	20.000
Altri oneri (assicurazione, SW service, sicurezza, selezione personale, assistenza e promozione governance del gruppo, ecc.)	60.000	60.000	60.000
Consulenza Legale, Consulenza D.Lgs. 231/2001, anticorruzione, PTPC, formazione e aggiornamento	30.000	30.000	30.000
<b>TOTALE</b>	<b>181.000</b>	<b>189.000</b>	<b>189.000</b>

(\*) *Presidente non remunerato*

**BUDGET: Conti economici esercizi 1° luglio 2019 – giugno 2022**

Conto economico riclassificato	BILANCIO 1° LUGLIO 2018 – 30 GIUGNO 2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Dividendi	3.835.039	3.752.591	3.752.591	3.752.591
Altri ricavi	211.531	27.000	22.000	22.000
<b>Ricavi</b>	<b>4.046.570</b>	<b>3.779.591</b>	<b>3.774.591</b>	<b>3.774.591</b>
Costi per servizi	(158.877)	(181.000)	(189.000)	(189.000)
Costo per godimento di beni di terzi <sup>(a., b.)</sup>	(37.043)	(40.000)	(40.000)	(40.000)
Costo del Personale	(222.267)	(260.000)	(260.000)	(260.000)
Ammortamenti	(21.111)	(20.000)	(20.000)	(20.000)
Oneri diversi di gestione	(62.155)	(45.000)	(45.000)	(45.000)
<b>Totale costi della gestione operativa</b>	<b>(501.453)</b>	<b>(546.000)</b>	<b>(554.000)</b>	<b>(554.000)</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>3.545.117</b>	<b>3.233.591</b>	<b>3.220.591</b>	<b>3.220.591</b>
Gestione finanziaria	(20.620)	(75.000)	(70.000)	(65.000)
Rettifiche di valori partecipate/svalutazioni	(93.361)			
Proventi ed oneri straordinari				
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>3.431.136</b>	<b>3.158.591</b>	<b>3.150.591</b>	<b>3.155.591</b>
Imposte	-	(45.000)	(45.000)	(45.000)
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>3.431.136</b>	<b>3.113.591</b>	<b>3.105.591</b>	<b>3.110.591</b>

**Annotazioni organizzative:**

- a. si è tenuto conto dell'incremento di costi per locazione in relazione alle maggiori metrature utilizzate;
- b. si prevedono costi di attrezzature, HW e SW, in regime di autofinanziamento.

**PERSONALE IN SERVIZIO**

AREE	2018 /19	2019 /20	2020/21	2021/22
<b>Dirigenti (*)</b>	1	1	1	1
<b>Area Quadri</b>	1	1	1	1
<b>Area Impiegati (**)</b>	1	1	1	1
<b>TOTALE PERSONE EQUIVALENTI</b>	2,75	2,75	2,75	2,75

(\*) tempo determinato con scadenza **al 30 giugno 2020**;

(\*\*) part time a 30 ore su 40

La dotazione di personale sopra rappresentata rispetta i criteri del D.Lgs. 175/2016 e gli indirizzi espressi dagli Enti Soci:

- a. tenuto conto di quanto previsto dall'art. 25, comma 1, del D.Lgs. 175/2016, le Società controllate dalla Holding devono verificare e aggiornare le previsioni relative alle dotazioni di personale, per un periodo almeno triennale, comunicando l'eventuale presenza di esuberi;
- b. per le suddette società valgono le disposizioni ordinarie e generali in materia di rapporti di lavoro di diritto privato, le discipline collettive contrattuali di tipo privatistico e le disposizioni fissate degli artt. 19 e 25 del D.Lgs. 175/2016;
- c. le società sono autorizzate a gestire il costo complessivo del personale ed a procedere eventualmente alle assunzioni previste per il proprio fabbisogno organizzativo, nel rispetto dell'art. 25 D.Lgs. 175/2016, sulla base di puntuali e dettagliate valutazioni da inserire nel budget e nel bilancio, finalizzate a migliorare il rapporto tra ricavi e costo del personale (di cui al punto d). In riferimento al costo dell'integrativo aziendale, le società devono perseguire il contenimento degli oneri contrattuali e vincolare l'erogazione dell'eventuale salario variabile (premio di produttività) all'andamento degli utili aziendali, prevedendo, ove possibile, la non erogabilità in presenza di risultati nulli o negativi;
- d. le società devono migliorare tendenzialmente il rapporto "costo del personale/ricavi" nel triennio, secondo quanto indicato nell'obiettivo di efficienza gestionale appositamente assegnato.

<b>Stato patrimoniale</b>	<b>Bilancio 30/06/2019</b>
Immobilizzazioni Immateriali	39.283
Materiali	4.493.119
Immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni)	228.157.006
<b><i>Totale Immobilizzazioni nette</i></b>	<b>232.689.408</b>
Crediti diversi	3.412.533
Attività finanziarie	1.349.029
<b>Cassa e banca</b>	<b>5.409.676</b>
<i>Ratei e risconti</i>	2.310
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>242.862.956</b>
Capitale sociale	131.550.454
Riserve e Utili / (Perdite) a nuovo	102.301.116
Utile / (perdita) dell'esercizio	3.431.136
<b><i>Patrimonio Netto</i></b>	<b>237.282.706</b>
<i>Ratei e risconti</i>	44.826
<i>TFR</i>	33.841
<i>Fondo rischi oneri</i>	2.157.282
Debiti	1.456.409
Mutuo	1.887.892
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>242.862.956</b>

<b>CASH FLOW e Posizione Finanziaria prospettica</b>	<b>Bilancio 2018/19</b>	<b>Budget 2019/20</b>	<b>Budget 2020/21</b>	<b>Budget 2021/22</b>
Risultato operativo	3.545.117	3.233.591	3.220.591	3.220.591
Imposte	-	-45.000	-45.000	-45.000
Ammortamenti	21.111	20.000	20.000	20.000
<b>Flusso di cassa reddituale</b>	<b>3.566.228</b>	<b>3.208.591</b>	<b>3.195.591</b>	<b>3.195.591</b>
(Investimenti)/disinvestimenti (1.000.000 Cap. Soc. ALEA)		1.000.000		
<b>Flusso di cassa gestione corrente</b>	<b>3.566.228</b>	<b>2.208.591</b>	<b>3.195.591</b>	<b>3.195.591</b>
Altri oneri/proventi/operazioni straordinarie (saldo intervento ex ATR)			999.000	
<b>Flusso di cassa disponibile</b>	<b>3.566.228</b>	<b>2.208.591</b>	<b>2.196.591</b>	<b>3.195.591</b>
Variazione indebitamento M/L (rimborso mutuo)	-112.108	-115.000	-118.000	-125.000
Oneri/proventi finanziari	-20.620	-75.000	-70.000	-65.000
<b>Flusso di cassa netto</b>	<b>3.433.500</b>	<b>2.018.591</b>	<b>2.008.591</b>	<b>3.005.591</b>
Disponibilità (indebitamento) iniziale	1.976.176	2.666.866	1.582.659	488.452
<b>Disponibilità (indebitamento) finale</b>	<b>5.409.676</b>	<b>4.685.457</b>	<b>3.591.250</b>	<b>3.494.043</b>
<b>distribuzione utile su Bilancio chiuso al 30 giugno 2019/20/21/22</b>	<b>2.742.810</b>	<b>3.102.798</b>	<b>3.102.798</b>	<b>3.102.798</b>
<b>Disponibilità residua a riporto</b>	<b>2.666.866</b>	<b>1.582.659</b>	<b>488.452</b>	<b>391.245</b>

La tabella attesta la sostenibilità finanziaria della Società per il triennio, inclusa la politica di distribuzione dividendi di cui alle pagine seguenti, le operazioni di sottoscrizione di Capitale Sociale di Alea Ambiente S.p.A. per € 1.000.000 ad approvazione del Budget (febbraio 2020), il finanziamento delle opere di consolidamento statico dell'ex deposito ATR in Piazzetta Savonarola entro il 2021.



**Rappresentazione Dividendi per i Comuni Soci su bilancio al 30 giugno 2020 – 2021 - 2022**

<b>SIMULAZIONE DIVIDENDI LTRH SU BILANCIO 30 giugno</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
UTILE NETTO	<b>3.113.591</b>	<b>3.105.591</b>	<b>3.110.591</b>
QUOTA UTILI AZIONI CORRELATE DISTRIBUZIONE ORDINARIA:			
ROMAGNA ACQUE	<b>174.858,50</b>	<b>174.858,50</b>	<b>174.858,50</b>
UNICA RETI	<b>327.939,14</b>	<b>327.939,14</b>	<b>327.939,14</b>
TOTALE AZIONI CORRELATE DISTRIBUZIONE ORDINARIA	<b>502.797,64</b>	<b>502.797,64</b>	<b>502.797,64</b>
utile RESIDUO DISTRIBUIBILE dopo azioni correlate	<b>2.610.793</b>	<b>2.602.793</b>	<b>2.607.793</b>
DIVIDENDO ORDINARIO A COMUNE FORLI	<b>2.600.000</b>	<b>2.600.000</b>	<b>2.600.000</b>
utile a riserva	<b>10.793</b>	<b>2.793</b>	<b>7.793</b>
<b>TOTALE DIVIDENDI</b>	<b>3.102.798</b>	<b>3.102.798</b>	<b>3.102.798</b>

## Specifica Azioni correlate: esercizio luglio 2019-giugno 2020

<b>UNICA RETI S.p.A. - DIVIDENDI</b>			
<b>SOCI</b>	<b>N° AZIONI</b>	<b>DIVIDENDO</b>	<b>Quota Azioni Correlate A)</b>
LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING	25.009.344	€ 760.166,70	
BERTINORO	1.747.464	€ 51.255,69	€ 51.255,69
CASTROCARO TERME E TDS	963.762	€ 28.268,56	€ 28.268,56
CIVITELLA DI ROMAGNA	592.092	€ 17.366,93	€ 17.366,93
DOVADOLA	311.443	€ 9.135,08	€ 9.135,08
FORLIMPOPOLI	1.778.425	€ 52.163,82	€ 52.163,82
GALEATA	379.299	€ 11.125,40	€ 11.125,40
MELDOLA	1.174.432	€ 34.447,82	€ 34.447,82
MODIGLIANA	945.626	€ 27.736,60	€ 27.736,60
PORTICO E SAN BENEDETTO	203.322	€ 5.963,73	€ 5.963,73
PREDAPPIO	1.309.053	€ 38.396,45	€ 38.396,45
PREMILCUORE	196.532	€ 5.764,57	€ 5.764,57
ROCCA SAN CASCIANO	339.052	€ 9.944,89	€ 9.944,89
SANTA SOFIA	1.045.626	€ 30.669,75	€ 30.669,75
TREDOZIO	194.325	€ 5.699,84	€ 5.699,84
	36.189.797	<b>€ 1.088.105,83</b>	<b>€ 327.939,14</b>

*DIVIDENDO TOTALE LTRH* **1.100.000,00**

*TRATTENUTA 3,5% TOTALE* **€ 11.894,17**

**LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.**

<b>ROMAGNA ACQUE SOCIETA' DELLE FONTI S.p.A. - DIVIDENDI</b>			
<b>SOCI</b>	<b>N° AZIONI</b>	<b>DIVIDENDO</b>	<b>Quota Azioni correlate C)</b>
LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING	86.604	€ 519.625,50	
BERTINORO	4.419	€ 25.586,08	25.586,08
CASTROCARO TERME E TDS	3.410	€ 19.743,96	19.743,96
CIVITELLA DI ROMAGNA	2.244	€ 12.992,80	12.992,80
DOVADOLA	79	€ 457,41	457,41
FORLIMPOPOLI	7.319	€ 42.377,13	42.377,13
GALEATA	1.331	€ 7.706,51	7.706,51
MELDOLA	5.045	€ 29.210,63	29.210,63
MODIGLIANA	23	€ 133,17	133,17
PORTICO E SAN BENEDETTO	128	€ 741,12	741,12
PREDAPPIO	3.362	€ 19.466,04	19.466,04
PREMILCUORE	490	€ 2.837,11	2.837,11
ROCCA SAN CASCIANO	136	€ 787,44	787,44
SANTA SOFIA	2.191	€ 12.685,93	12.685,93
TREDOZIO	23	€ 133,17	133,17
	<b>116.804</b>	<b>€ 694.484,00</b>	<b>174.858,50</b>

DIVIDENDO TOTALE LTRH **700.826,02**

TRATTENUTA 3,5% TOTALE **6.342,02**

**INVESTIMENTI: Capitalizzazione di ALEA AMBIENTE S.p.A.**

L'Assemblea di Livia Tellus del 29 ottobre 2018 ha deliberato, in conformità al Budget precedentemente approvato, il percorso di capitalizzazione di Alea Ambiente S.p.A. da € 2.000.0000 a € 6.000.000, scindibile e frazionabile, come successivamente deliberato dall'Assemblea Straordinaria di ALEA per aumento capitale svoltasi il 12 dicembre 2018.

Ad oggi, il Capitale Sociale sottoscritto di ALEA è di € **3.861.214**.

**A seguito di richiesta avanzata dalla Società Alea Ambiente in data 28 ottobre 2019, considerato che a chiusura del bilancio Livia Tellus al 30/6/2019 sono iscritte riserve straordinarie per € 4.260.299 e che le stesse sono utilizzabili per aumento di capitale sociale, copertura perdite, distribuzione ai soci e per altri scopi e vincoli statutari, derivando dalla destinazione del residuo utile degli esercizi precedenti, si attingerà finanziariamente alle riserve stesse per provvedere alla sottoscrizione di Capitale Sociale di Alea Ambiente S.p.A. per l'importo di € 1.000.000, dando seguito a quanto a suo tempo previsto nella programmazione di budget.**

**Il Capitale Sociale potrà quindi attestarsi a € 4.861.214.**

L'importo residuo necessario a raggiungere l'obiettivo di Capitale Sociale di ALEA di € 6 milioni sarà disponibile orientativamente nell'ottobre / novembre 2020, a seguito dell'approvazione del bilancio Livia Tellus al 30/6/2020, che si prevede registrerà una entrata straordinaria da ulteriore distribuzione di riserve da Unica Reti, la cui deliberazione è avvenuta nella Assemblea di Unica Reti del 9 dicembre 2019 (deliberata distribuzione di riserve per € 2.000.000).

**Di tale evento non è stata data rappresentazione economica e finanziaria nelle pagine precedenti, in attesa di ricevere dai Comuni soci indicazioni sulle modalità da seguire per la sottoscrizione del Capitale Sociale di Alea, tenuto conto dell'ipotesi eventuale di sottoscrizione diretta da parte dei Comuni utilizzatori del servizio di Alea.**

**ALLEGATO: INDIRIZZI E OBIETTIVI 2020/2022**

Il Coordinamento Soci di Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. ha svolto un'attività di armonizzazione degli indirizzi contenuti nei DUP dei Comuni Soci, nei riguardi di Livia Tellus e delle Società da essa partecipate.

In allegato si riporta le risultanze degli indirizzi assegnati.

Forlì, 30 dicembre 2019

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**Presidente**            **Anna Maria GALASSI**

**Vice Presidente**    **Pietro FIUMANA**

**Consigliere**         **Patrizia CARPI**

*Allegato*

*Livia Tellus Romagna Holding e Società partecipate*

**Indirizzi e obiettivi 2020-2022**

Indice

**Livia Tellus Romagna Holding S.p.A.**

**Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A.**

**Start Romagna S.p.A.**

**Unica Reti S.p.A.**

**Alea Ambiente S.p.A.**

**Fiera di Forlì S.p.A.**

**Forlifarma S.p.A.**

**FMI S.r.l.**

**TECHNE Soc. Cons. a r.l.**

**SAPIR S.p.A.**

*Coordinamento Soci di Livia Tellus del 29 ottobre 2019*

*Consiglio di Amministrazione di Livia Tellus del 30 ottobre 2019*

***LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.***

- Attività necessarie all'assistenza allo start-up della Società per la Gestione dei Rifiuti "Alea Ambiente S.p.A."; prosecuzione del percorso di capitalizzazione di Alea Ambiente da 2 a 6 milioni di euro (realizzato fino a circa € 4 milioni tramite versamento ad inizio 2019 di circa € 2.000.000), attraverso l'ulteriore sottoscrizione di capitale sociale per circa € 1.000.000 riveniente dall'utilizzo di riserve di patrimonio netto di competenza del Comune di Forlì accantonate da utili di esercizi 2018 e 2019.
- Collaborazione ed assistenza alla realizzazione del Piano di ristrutturazione della Fiera di Forlì in accordo con il Comune di Forlì e in aderenza agli orientamenti dell'Assemblea dei Soci della Fiera, al fine di ricercare una soluzione di stabile equilibrio economico e finanziario della Fiera stessa.
- Presidio della redditività e dell'equilibrio finanziario delle società partecipate e di Livia Tellus stessa al fine di garantire la distribuzione di dividendi nella misura prevista dal Budget pluriennale ed attesa dai Soci.
- Presidio delle attività del Trasporto Pubblico Locale mediante coordinamento fra la partecipata START ROMAGNA S.p.A., la controllata FMI S.r.l. ed i Comuni Soci aderenti ad AMR.
- Elaborazione di standard relativi al controllo rischi e al business planning delle società controllate.
- Sviluppo affidamento di attività e servizi connessi al risparmio energetico e alla sostenibilità ambientale (pubblica illuminazione, gestione termica ed elettrica di edifici pubblici, riduzione emissioni di CO<sub>2</sub>, Energy Management, ecc.) tramite la controllata FMI e la partecipata AESS: analisi ed eventuale supporto alla ricerca di finanziamenti.
- Analisi ed eventuale revisione delle convenzioni e contratti di servizio fra i Comuni Soci e le Società del Gruppo alla luce dell'evoluzione normativa ed interpretativa.
- Adeguamento del testo dello Statuto sociale in attuazione delle modifiche ex D.Lgs. 175/2016 e con riferimento alla clausola compromissoria.

## ***ROMAGNA ACQUE – SOCIETA' DELLE FONTI S.p.A.***

### **TITOLO: AVANZAMENTO DEL “PROGETTO DI INCORPORAZIONE IN ROMAGNA ACQUE- SOCIETÀ DELLE FONTI DI TUTTI GLI ASSET DEL CICLO IDRICO DELLA ROMAGNA NON ISCRITTI NEL PATRIMONIO DEL GESTORE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO”**

**Descrizione:** le attività da svolgere per il 2019, secondo il programma predisposto, prevedono la definitiva approvazione da parte del Consiglio d'ambito di ATERSIR della proposta così come ad oggi redatta, quindi la trasmissione da parte di ATERSIR ad ARERA per la successiva validazione. A seguito della validazione di ARERA si potrà procedere all'aggiornamento dei piani d'ambito -che saranno re-datti tenendo conto delle necessità di nuovi investimenti come emerse dal confronto con i Consigli Locali- e quindi procedere alla definizione, programmazione ed attuazione del progetto di conferimento degli asset in Romagna Acque da parte delle società patrimoniali. Per la stesura di un piano di lavoro tempificato volto alla conclusione del progetto, ed anche in preparazione delle attività connesse al prossimo periodo tariffario 2020-2023, è stato chiesto ad ATERSIR uno specifico intervento, nelle more del quale per accelerare l'iter attuativo, la società ha incontrato direttamente i rappresentanti di ARERA (Autorità nazionale) per verificare il grado di gradimento del progetto. Nell'incontro svoltosi lo scorso 9 aprile l'Autorità ha informalmente riconfermato quanto già espresso in incontri precedenti in termini di interesse e favore. Lo scorso 16 aprile la Società ha incontrato ATERSIR, che ha evidenziato il fatto che l'Autorità, al di là di dichiarazioni informali, non ha assunto una posizione ufficiale. ATERSIR, al fine di sbloccare tale situazione di stallo e quindi avere formale espressione da parte di ARERA sul progetto, ha proposto di dare attuazione allo stesso recependone gli effetti tariffari e di maggiori investimenti già nell'ambito del periodo di regolazione 2020-2023 (con modalità da definire più puntualmente già a partire dal 2021); tale recepimento avverrebbe tuttavia in termini “ridotti” rispetto alle entità previste nel progetto complessivo, entità che potrebbero trovare rilevanza in tempi successivi a seguito di certezze sulla posizione che a quel punto ARERA dovrà necessariamente assumere. ATERSIR ritiene che questa proposta possa rappresentare una via di maggiore tutela nella realizzazione del progetto, riducendo gli effetti del rischio di non approvazione da parte dell'Autorità. Alla data di redazione del presente documento di fatto non si registrano variazioni nell'avanzamento del progetto rispetto al 31.12.2018, la cui percentuale di realizzazione resta al 56,3%.

### **TITOLO: REALIZZAZIONE PIANO ENERGETICO**

**Descrizione:** obiettivo è la realizzazione e monitoraggio del Piano Energetico 2019-2021, focalizzato sulla realizzazione di n. 3 nuovi impianti fotovoltaici e sull'attuazione progressiva del piano di efficientamento (interventi che dovrebbero consentire a regime un risparmio di circa 3.000.000 di kWh/anno).

### **TITOLO: INTEGRAZIONE DEI SISTEMI DI GESTIONE QUALITÀ, AMBIENTE E SICUREZZA**

**Descrizione:** Il piano 2019-2021 prevede, oltre al mantenimento delle certificazioni attuali, l'ottenimento della certificazione 37001:2016 (anticorruzione), la migrazione della OHSAS 18001 (sicurezza) alla versione ISO 45001:2018, la migrazione alla nuova versione 17025:2018 (laboratori), l'inserimento progressivo di nuove metodiche accreditate di laboratorio (Microbiologia, metalli, anioni, cationi). Si prevede inoltre il completamen-



to del quadro degli studi di valutazione del rischio sulla continuità operativa, includendo l'Acquedotto della Romagna e l'integrazione di essi nell'ambito del più generale "Water Safety Plan".

**Titolo: ACQUISTO QUOTE DI PARTECIPAZIONE IN UNA NUOVA SOCIETÀ "IN HOUSE" PER I SERVIZI DI INGEGNERIA**

Al momento non sono possibili affermazioni di conferma, in quanto alcuni problemi che hanno riguardato uno dei Soci principali potrebbero richiedere la ridefinizione dei procedimenti autorizzativi di Romagna Acque.

**Titolo: PROGETTO DI AFFIDAMENTO ALLA SOCIETÀ DELLA REALIZZAZIONE E GESTIONE DELLE NUOVE "CASE DELL'ACQUA"**

Avviamento del progetto relativo alla realizzazione e gestione delle nuove Case dell'acqua", secondo le linee dettate dai Soci, nell'ambito del quadro regolatorio/tariffario definito da ARERA.

**Titolo: INDICATORI DI PERFORMANCE ECONOMICA E SULLA SITUAZIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE**

**Descrizione:** Al fine di dare indicazioni sulla performance economica dell'azienda e sullo stato patrimoniale della stessa vengono forniti alcuni indicatori rappresentativi: si tratta del Quoziente primario di struttura, del ROE (Return on Equity), del ROS (Return on Sales). Inoltre, la società deve operare garantendosi sempre una liquidità minima non inferiore a 20 milioni di €.

## ***START ROMAGNA S.p.A.***

La società START ROMAGNA S.p.A. è nata dalla aggregazione delle tre precedenti aziende romagnole di gestione del trasporto pubblico locale - AVM S.p.A. di Forlì-Cesena, ATM S.p.A. di Ravenna e Tram Servizi S.p.A. di Rimini.

Uno degli obiettivi strategici del progetto, tuttora fondamentale e da perseguire, è quello di realizzare economie gestionali, per innalzare il livello dei servizi offerti e per rafforzare il profilo competitivo della società.

La razionalizzazione delle risorse va finalizzata prioritariamente al consolidamento degli investimenti e allo sviluppo tecnologico aziendale (nel rispetto degli equilibri finanziari strutturali) diminuendo in particolare l'età media del parco automezzi.

La società dovrà impegnarsi per individuare strategie industriali in grado di favorire, anche nel medio-lungo termine, un ulteriore sviluppo del Trasporto Pubblico Locale in Emilia-Romagna, perseguendo con logiche gestionali e operative evolute un'efficace presenza dei soci pubblici, senza trascurare le possibili sinergie con gli operatori privati locali, in un settore di estrema rilevanza sociale. Occorre valutare le possibili forme di integrazione e razionalizzazione industriale, in particolare con le altre società a partecipazione pubblica emiliano romagnole, finalizzata all'efficientamento dei processi, anche nella logica di favorire nell'immediato una maggiore capacità competitiva.

Start Romagna alla luce delle disposizioni del D.Lgs. n. 175/2016 (TUSP) è catalogabile non come società a controllo pubblico, ma come società a partecipazione pubblica non di controllo.

Ciò nonostante i soci pubblici hanno ritenuto opportuno dare corso ad un aggiornamento dello statuto della società che, alla luce di tali considerazioni, mira a garantire un miglioramento qualitativo della governance e, parallelamente, ha introdotto procedure sempre più strutturate, nella logica di valorizzazione delle partecipazioni pubbliche e degli obiettivi di razionalizzazione perseguiti dal TUSP. Il Consiglio di Amministrazione perseguirà miglioramenti del modello organizzativo, anche ispirati dallo statuto aggiornato, finalizzati all'efficientamento della gestione societaria e alla implementazione di tali istituti e principi di gestione.

## ***UNICA RETI S.p.A.***

### **Titolo: GARA GAS**

Descrizione: Predisposizione e svolgimento della gara per l'affidamento del servizio di distribuzione gas naturale nei Comuni dell'ATEM FC.

### **Titolo: INVESTIMENTI NEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO**

Descrizione: Per un ottimale impiego delle disponibilità finanziarie, la Società fin dal 2016 ha sottoscritto un accordo quadro con ATERSIR ed HERA S.p.A. per il finanziamento e la realizzazione di opere relative al servizio idrico integrato nel territorio della provincia di Forlì-Cesena.

### **Titolo: SISTEMAZIONE PATRIMONIO**

Descrizione: Sistemazione catastale degli impianti del SII conferiti dai Comuni ed ottenimento agibilità su impianti depurazione presidiati.

### **Titolo: PROGETTO DI INCORPORAZIONE IN ROMAGNA ACQUE DI TUTTI GLI ASSET DEL CICLO IDRICO DELLA ROMAGNA NON ISCRITTI NEL PATRIMONIO DEL GESTORE DEL SII**

Descrizione: Valutazione delle condizioni di fattibilità per la realizzazione di un processo aggregativo della proprietà delle reti idriche delle Società patrimoniali presenti in Romagna (UNICA RETI – AMIR – SIS – TEAM – RAVENNA Holding e Romagna Acque).

### **Titolo: AUTOSUFFICIENZA ENERGETICA**

Descrizione: Il progetto mira a rendere UNICA RETI autosufficiente dal punto di vista energetico con impatto zero sui costi operativi (luce e gas).

### **Titolo: SMART LAND Forlì-Cesena 30.0 - Studio di fattibilità**

Descrizione: Procedere con uno studio di prefattibilità da sottoporre ai Soci entro il mese di novembre 2019, circa la possibilità di utilizzare la rete della pubblica illuminazione ora di proprietà dei Comuni del territorio, per sviluppare progetti di efficientamento e di ottimizzazione dell'uso delle reti per la canalizzazione di servizi smart, per poi sviluppare, in caso di assenso dei Comuni, nel 2020 un progetto operativo anche attraverso l'ausilio dell'Università (smart Lab city), del CISE e del Tecnopolo Forlì, ANTARES.

### **Titolo: PROGETTO VERDE AQUA – DOCENDO DISCIMUS**

Descrizione: Unica Reti, con il progetto “Verde Aqua – Docendo Discimus”, vuole fornire gratuitamente alle scuole e alle biblioteche dei Comuni del territorio di Forlì-Cesena, erogatori d'acqua di rete (microfiltrata, naturale e a temperatura ambiente), accoppiandoli alla fornitura di borracce in metallo agli studenti, recanti lo slogan del Comune e il logo del progetto, e ad un percorso di sensibilizzazione al fine di eliminare la plastica monouso, tramite l'organizzazione di interventi tematici e conferenze/spettacolo sui temi dell'acqua e del vivere plastic free al fine di alimentare la consapevolezza tra gli studenti e il dialogo nelle loro famiglie.

***LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.***

**Titolo: SPORTELLO PER L'ENERGIA**

Descrizione: Gli obiettivi dell'Agenda 2030 dell'ONU e della Carta di Bologna sulla sostenibilità, richiedono interventi che prevedono la sensibilizzazione e l'informazione di tutti i cittadini. Il progetto formativo può essere diffuso da realtà già consolidate e presenti nel territorio (FMI S.r.l. ed Energia per la Città).

**Titolo: RISULTATI ECONOMICO/FINANZIARI**

Descrizione: Garantire il pieno equilibrio economico-gestionale, migliorando la qualità dei servizi resi, valorizzare il rapporto costi/ricavi perseguendo la sana gestione dei servizi secondo criteri di economicità e di efficienza e riduzione esposizione debitoria.

(Utile Netto minimo pari a circa € 2,3 mln)

## ALEA AMBIENTE S.p.A.

### Titolo: CONSOLIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RACCOLTA E GESTIONE RIFIUTI A SEGUITO DELLA CONCESSIONE DEL SERVIZIO DA ATERSIR

Nel corso del 2019 si è concluso il progetto di estensione del servizio porta a porta, nel 2020 sono previsti migliorie ed efficientamento del servizio come ad esempio ecopunti al servizio delle abitazioni sparse in aree a bassissima densità abitativa, potenziamento degli orari degli ecocentri mediante maggiori aperture concordate, adeguamento degli orari degli sportelli informativi. Potenziamento dei servizi su richiesta dei Comuni soci.

### Titolo: SERVIZIO A TARIFFAZIONE PUNTUALE

Revisione delle tariffe del 2020, con attenzione a quelle per le attività non domestiche.

### Titolo: PROSECUZIONE DEL PERCORSO DI CAPITALIZZAZIONE 2020-2022 FINO A € 6.000.000

Avviato con il supporto del socio unico Livia Tellus il percorso di capitalizzazione di ALEA da 2 a 6 milioni di euro, attualmente realizzato fino a circa € 4 milioni.

- Per il 2020 si ritiene di superare abbondantemente RD 74 %
- Riduzione rifiuto residuo < 110 kg/ab/anno entro il 2020
- Riduzione rifiuto totale < 500 kg/ab/anno entro il 2020

Si riportano i seguenti dati:

PRODUZIONE SECCO - confronto 2019/2020		PRODUZIONE RIFIUTO TOTALE kg/abitante - confronto 2019/2020	
<i>Secco 2019 kg/abitante</i>	<i>proiezione Secco 2020 kg/abitante</i>	<i>tot. Rifiuto 2018</i>	<i>proiezione rifiuto tot. 2019</i>
180,6kg/ab	150 kg/ab	619,4kg/ab	408kg/ab
% RD BACINO - confronto 2019/2020		% RD BACINO 2020	
<i>RD 2019</i>	<i>RD 2020</i>	<i>% Rd 2020</i>	
75 %	80 %	80 %	

### ATTIVITÀ DI SUPPORTO AGLI ENTI NELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

La Società fornisce piena collaborazione ai 13 Comuni sulle tematiche ambientali e di territorio, costituendo il Coordinamento Soci Igiene Ambientale il momento di confronto, analisi, progettazione e miglioramento del servizio e di raccolta e/o proposta di iniziative di natura ambientale.

***FIERA DI FORLI' S.p.A.***

**Titolo: ATTUAZIONE DELLE DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA DEL 31 OTTOBRE 2019 - SOTTOSCRIZIONE ACCORDO CON GRUPPO FIERISTICO**

Realizzazione del Piano di Ristrutturazione della Società, anche mediante:

- Verifica assetti societari
- Revisione ed eventuale rinegoziazione dei contratti in essere al fine del contenimento dei costi di funzionamento
- Revisione e potenziamento commerciale fiere esistenti e/o indagine di mercato per affidamenti gestionali.

## ***FORLIFARMA S.p.A.***

**Titolo: SUPPORTO ALLA GESTIONE FARMACIE COMUNALI DEI COMUNI SOCI**

Rinnovo gestione della farmacia comunale di Forlimpopoli e collaborazione con le farmacie di Santa Sofia, Predappio e Meldola.

**Titolo: RAFFORZAMENTO ORGANIZZATIVO STRUTTURA E PRESIDIO COSTI GENERALI**

Analisi delle principali voci dei costi di funzionamento per l'individuazione di soluzioni economica-mente più efficienti ed efficaci che ne consentano il contenimento, con particolare attenzione al ruolo sociale della farmacia comunale.

**Titolo: ADEGUAMENTO ORARI DELLE FARMACIE IN RELAZIONE ALLE ESIGENZE DEI CITTADINI**

**Titolo: AMPLIAMENTO DEGLI SPAZI IN 1 O 2 FARMACIE NELL'OTTICA DELLA FARMACIA DEI SERVIZI**

**Titolo: ADEGUAMENTO E MANTENIMENTO MISURE DI TRASPARENZA ED ANTICORRUZIONE PREVISTE DALLA NORMATIVA PER GLI ORGANISMI PARTECIPATI, INCLUSA ADOZIONE MODELLO 231**

**Titolo: AVVIO DI UN PERCORSO IN VISTA DELL'ADOZIONE DI UN SISTEMA DI QUALITÀ IN FARMACIA**

**Titolo: CONTENIMENTO DEGLI ONERI RETRIBUTIVI DELLA SPESA SUL PERSONALE IN RAPPORTO AI SERVIZI SVOLTI E AI RICAVI DI VENDITA AL PUBBLICO**

***FMI S.r.l.***

Gli indirizzi a cui dovrà improntarsi l'attività di FMI nel corso dell'anno 2020 sono i seguenti:

- Completamento e assestamento della riorganizzazione strutturale e logistica della società, alla luce delle nuove funzioni ed attività acquisite, comprensiva del personale necessario e la formazione delle graduatorie per ausiliari del traffico e per profili manutentivi;
- Sviluppo della progettazione e gestione di opere pubbliche per i Comuni soci;
- Studio per implementare le attività tecnico/amministrative a supporto della Polizia Municipale, al fine di creare sinergie operative per la sicurezza urbana;
- Implementazione dei servizi relativi alla Mobilità e alla Sosta;
- Implementazione del servizio dei cantonieri del centro storico per il miglioramento del decoro dell'area urbana – Progetto Agile, finanziato dal bando delle periferie;
- Progettazione del piano della mobilità ciclabile (Biciplan);
- Progettazione del piano della mobilità pedonale con l'eliminazione delle barriere architettoniche (PEBA);
- Implementazione del servizio di Videosorveglianza nel Comune di Forlì e nei Comuni soci;
- Attività relative agli aspetti di efficientamento energetico degli immobili Comuni soci, compresa l'attività di Energy Manager per conto del Comune di Forlì. Programma di attivazione dei finanziamenti pubblici e investimenti per l'efficientamento energetico degli immobili  
;
- Studio e proposta di un nuovo servizio di comunicazione e informazione sui servizi effettuati da FMI, rivolto sia agli utenti sia ai Comuni soci.



## ***TECHNE Soc. Cons. a r.l.***

### **Titolo: INNOVAZIONE PROGETTUALE**

**Descrizione:** Progettazione e implementazione di almeno un progetto innovativo e sperimentale.

Si precisa che l'efficacia dell'Obiettivo è strettamente correlata alla stesura e attivazione del POR 2021-2027 (Programma Operativo Regionale) che determina i fondi per la formazione professionale. Essendo, infatti, in fase conclusiva l'attuale POR 2014-2020, la Regione dovrà riprogrammare le risorse per il settennio successivo.

### **Titolo: SVILUPPO RETI**

**Descrizione:** Consolidamento e ampliamento della collaborazione con i Comuni Soci e/o gli altri enti locali del territorio per promuovere progettualità e sinergie comuni. Consolidamento della collaborazione con le altre partecipate dei Comuni soci. Ampliamento del numero di nuove imprese disponibili ad accogliere gli allievi in stage/tirocinio e/o a creare reti di collaborazioni atte a favorire lo sviluppo dei progetti.

### **Titolo: CONTENIMENTO DEI COSTI**

**Descrizione:** Contenimento dei costi generali attraverso la riduzione dell'incidenza delle spese generali sul valore della produzione, con particolare riferimento ai costi per il rispetto dell'ambiente (a titolo esemplificativo ma non esaustivo: carta, toner, raccolta rifiuti, ecc. e quant'altro correlato all'ambiente).

*LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.*

***SAPIR - Porto Intermodale Ravenna S.p.A.***

Razionalizzazione e contenimento dei costi in un'ottica di sostenibilità economico-finanziaria, valutando altresì la partecipazione a soluzioni di efficientamento degli assetti societari in relazione allo sviluppo del progetto, in fase di elaborazione ed esecuzione da parte di Romagna Acque, come prospettato negli indirizzi relativi.