

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

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 dell'Amministrazione Comunale, 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.EE.LL. (D.Lgs. 267/00). Secondo il contratto di servizio, la gestione è stata affidata per un periodo di 60 anni, dal primo 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 Puntadiferro, 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 Ravegnana 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, per un triennio, prorogabile.



LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

Analisi storica e prospettica

	Consuntivo 2017	Previsione 2018	Proiezione 2018*	Budget 2019
Valore della produzione	12.426.485	13.200.000	13.080.000	14.515.000
Costi della produzione	12.019.215	12.814.000	12.643.300	14.050.800
Differenza	407.270	386.000	436.700	464.200
Proventi e oneri finanziari	3.619	(2.000)	(1.680)	(0)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	410.889	384.000	435.020	464.200
Imposte sul reddito d'esercizio	(162.978)	(144.000)	(155.000)	(150.000)
Utile (perdita) dell'esercizio	247.911	240.000	280.020	314.200

* Proiezione su dati al 30 giugno 2018 e con previsione di apertura della nuova farmacia al 01/10/2018 (avvenuta invece al 01/12/18).

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

Piano programma 2019 - 2021

	Budget 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Valore della produzione	14.515.000	15.312.000	16.274.000
Costi della produzione	14.050.800	14.782.000	15.674.000
Differenza	464.200	530.000	600.000
Proventi e oneri finanziari	(0)	(2.000)	(1.000)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
Risultato prima delle imposte	464.200	528.000	599.000
Imposte sul reddito d'esercizio	(150.000)	(165.000)	(185.000)
Utile (perdita) dell'esercizio	314.200	363.000	414.000



LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

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

Anno	2013	2014	2015	2016	2017 ^a	2018 ^{lab}	2019 ²	2020 ²	2021 ²
Fatturato	9.727	9.777	10.235	10.597	11.671	12.328	13.943	14.752	15.714

¹ proiezione

² previsione

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

^b dal 01/12/2018 apertura farmacia C.C. Punta di Ferro

Corrispettivi per attività di servizio (in migliaia di €)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018 ¹	2019 ²	2020 ²	2021 ²
Distribuzione farmaci DPC	42,00	40,80	56,80	60,40	60,60	77,60	78,00	80,00	80,00
Prenotazioni CUP	66,40	63,00	71,30	82,10	87,77	94,50	95,00	98,00	98,00

¹ proiezione

² previsione

Attività sociali (in migliaia di €)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018 ¹	2019 ²	2020 ²	2021 ²
Telesoccorso-Telecompagnia	6,60	6,90	5,70	6,00	4,80	4,00	4,00	4,00	4,00
Consulenze a farmacie del territorio	60,20	51,10	50,20	33,90	40,00	40,00	35,00	30,00	30,00

¹ Proiezione

² Previsione

Utili ante imposte previsti/conseguiti (in migliaia di €)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018 ¹
Da bilancio di previsione	50,00	40,00	129,00	210,00	275,00	384,00
Utile conseguito al lordo oneri fiscali	94,75	156,51	227,34	259,28	410,89	420,00
Differenza +/- (utile conseguito – previsione)	+44,75	+116,51	+98,34	+49,28	+135,89	+36,00

¹ Proiezione

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

Personale assunto a tempo indeterminato

Aree C.C.N.L.	2013	2014	2015	2016	2017	2018 ¹	2019 ²	2020 ²	2021 ²
Dirigenti	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Direttori Farmacia	7	7	6	7	8	9	9	9	9
Quadri 1-C	-	-	-	-	-	2	4	4	5
Area dell'alta professionalità	18	17	18	19	22	27	29	30	30
Area tecnico-amministrativa	6	6	6	7	6	5	5	5	5
Area esecutiva	2	2	2	1	1	1	2	3	4
TOTALE	34	33	33	35	38	45	50	52	54
TOTALE PERSONE EQUIVALENTI	32	31	30	32	36	44	49	50	52

¹ Proiezione.

² Previsione.

Nell'anno 2019 si ritiene funzionale assumere a tempo indeterminato, a seguito di pubblico concorso, presumibilmente n. 4 figure di farmacista collaboratore oltre ad eventuali sostituzioni di collocamenti a riposo per stabilizzazioni di unità in servizio a tempo determinato.

Nel 2019 si ritiene anche di 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 nr. 1 figura professionale.

Per il 2019 si ritiene sarà necessario prevedere un incremento delle ore lavorate in farmacia rispetto al 2018, mantenendo un corretto rapporto con i ricavi (ipotizzati in incremento del 13,00%). 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 (al fine di ridurre i contratti a tempo determinato in breve tempo per riallineare i costi ai ricavi).

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

Una società commerciale come Forlifarma che svolge attività commerciale in concorrenza con strutture private, 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.

Tutto ciò premesso si evidenzia che sarà necessario definire un importo percentuale minimo del costo annuo del personale da dedicare a questi incarichi temporanei, assegnati in base alla reale esigenza e possibili passaggi di livello.

A fine 2018 saranno presenti nr. 2 figure per la Farmacia Comunale di Forlimpopoli.

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, 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.

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

Investimenti (in migliaia di €)

Investimenti (in migliaia di €)

Anno	Importo	Modalità di finanziamento
2013	232,81	Autofinanziamento
2014	11,27	Autofinanziamento
2015	16,91	Autofinanziamento
2016	26,10	Autofinanziamento
2017	406,98	Autofinanziamento
2018 ¹	580,00	Autofinanziamento
2019 ²	450,00	Autofinanziamento
2020 ²	300,00	Autofinanziamento
2021 ²	300,00	Autofinanziamento
TOTALE	2.274,07	

¹ proiezione.

² previsione.

Beni immobili a valori di libro lordi al 01 gennaio 2016

1984	Uffici Via Gaudenzi	€ 230.200,79
1986	Sede Farmacia Ospedaletto, 1° e 2° piano (compresa ristrutturazione)	€ 1.322.645,20
1991	Magazzino Via F. Filzi	€ 1.556.781,69
2002	Locali Piazzetta don Pippo nn. 4-5-6	€ 622.178,20
2008	Palazzina Via Risorgimento nn. 277-279-281	€ 2.719.053,83
2010	Porzione di immobile Via Palazzola nn. 2-8	€ 724.235,74
TOTALE		€ 8.477.646,50



LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

Somme maturate in favore dei Comuni di Forlì e Forlimpopoli per contratto di servizio oneroso e di LTRH per utili:

Anni	Comune Forlì	Comune Forlimpopoli	Quota utili a LTRH
2013	335.761,60		18.781,84
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 ¹	399.200,00	26.000,00	150.000,00
2019 ²	452.000,00	27.000,00	150.000,00
2020 ²	468.000,00	27.500,00	150.000,00
2021 ²	490.000,00	29.000,00	150.000,00
Totale	3.578.399,21	134.942,99	961.578,15

¹ proiezione

² previsioni

Commento preconsuntivo 2018 e budget 2019

Forlifarma sta ottenendo nel 2018 risultati di fatturato molto superiori alla media nazionale grazie all'impegno degli operatori e alle politiche di vendita/iniziative commerciali/marketing di gruppo, con un incremento di circa il 5% rispetto l'anno precedente per le farmacie del Comune di Forlì e di circa il 16% per la farmacia di Forlimpopoli, quindi in linea con il budget.

Pur in questo contesto, si presenta un budget 2019 che prevede un incremento di oltre il 13% sul fatturato 2018 derivante da un maggiore 4% circa sui ricavi delle otto farmacie del territorio, e di circa il 9% per il fatturato derivante dall'apertura per tutto il 2019 della nuova farmacia presso il

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

Centro Commerciale "Punta di Ferro" (aperta il 01 dicembre 2018). È un obiettivo molto ambizioso, che la società spera di raggiungere grazie al potenziamento delle proprie attività secondo le linee proposte nel budget.

Nel 2020 si ipotizza un incremento del fatturato di un ulteriore 4% sulle 8 farmacie già presenti sul territorio e di un +1,8% circa che deriverà dal fatturato della farmacia presso il Centro Commerciale.

Per il 2021 si ipotizza un ulteriore incremento del fatturato per un 4% sulle 8 farmacie già presenti sul territorio e di un 2,5% circa che deriverà dal fatturato relativo all'andamento a regime della farmacia presso il Centro Commerciale.



LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

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.)

Il presente Budget tiene conto della conclusione in data 10/12/2018 dell'operazione di fusione per incorporazione della società FCS srl in FMI srl, che avrà decorrenza dal 01/01/2019.

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 cepti 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.

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

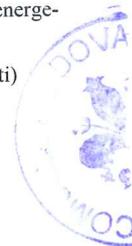
Nel corso del 2018 si è completato il percorso avviato lo scorso anno per l'attivazione del servizio dei varchi elettronici per il controllo degli accessi in ZTL e del servizio di progettazione e manutenzione del sistema di Videosorveglianza

Infine, come deciso dai Soci nel Piano di Razionalizzazione ex D.Lgs. 175/2016 del marzo 2017, è stato approvato il progetto di fusione delle società Forlì Città Solare srl e Forlì Mobilità Integrata srl, la cui realizzazione si è, come detto, concretizzata in data 10/12/2018, con decorrenza 01/01/2019.

Indirizzi per l'anno 2019

FMI nel corso del 2019 sarà impegnata nella progettazione, in base al relativo stato di avanzamento, dei seguenti interventi:

- Riorganizzazione della struttura di FMI in seguito alla fusione di FCS e ai nuovi servizi affidati alla società fra cui la videosorveglianza e le attività legate alla sicurezza
- Sviluppo dell'attività di progettazione e direzione lavori per conto dei comuni soci nel campo della viabilità e della mobilità sostenibile
- Sviluppo dell'attività di progettazione e direzione lavori per conto dei comuni soci nel campo dell'edilizia pubblica dell'efficientamento energetico
- Sviluppare e promuovere progetti per il miglioramento del trasporto pubblico, in particolare della rete del TPL (paline, pensiline e depositi)
- Prosecuzione delle attività Piano Urbano della Mobilità Sostenibile (PUMS)
- Attività di Energy Manager per conto dei comuni soci
- Attività di progettazione, gestione e realizzazione del sistema di videosorveglianza per conto dei comuni soci.
- Individuare una soluzione insediativa, avente le seguenti caratteristiche:
 - a. capacità di ospitare tutto il personale di FMI in un'unica sede e di poter ospitare, possibilmente, gli uffici di LTRH SpA;
 - b. adeguata accessibilità ai servizi presenti e futuri da parte dei cittadini utenti;
 - c. economicità (valutazione fra acquisto o locazione, valutazione costi/benefici);
 - d. valutazione in via prioritaria della disponibilità di immobili di proprietà del Comune di Forlì e/o dell'acquisizione dell'intero edificio che oggi ospita il punto aperto al pubblico in Via Lombardini a Forlì.



Obiettivi per l'anno 2019

In particolare FMI nel corso del 2019 dovrà perseguire i seguenti obiettivi:

- Riorganizzazione della società in seguito alla fusione di FMI con FCS, operativa dal 1° gennaio 2019, con la relativa definizione della macrostruttura organizzativa, secondo principi analoghi al sistema di qualità aziendale. Riorganizzazione dei servizi interni in seguito all'internalizzazione delle attività amministrative di FCS e delle attività legate alla contabilità e al bilancio di FMI;
- Redazione di un documento dove vengono riportati tutti i servizi e le attività che FMI può svolgere dopo la fusione, per i comuni soci, le relative modalità di affidamento e comunicazione agli stessi;
- Progettazione definitiva della strada di collegamento veloce FORLÌ – CESENA e analisi sulla situazione funzionale dei principali collegamenti stradali di Forlì con le città adiacenti;
- Progettazione del nuovo impianto di metano nel deposito di Via Pandolfa e richiesta contributo regionale, previo accordo con il Gestore dei servizi di TPL;
- Progettazione del parcheggio di Via Romanello;
- Manutenzione straordinaria del parcheggio di via Lombardini;
- Installazione e attivazione dei nuovi parcometri;
- Manutenzione e gestione degli apparati attivazione del servizio dei varchi elettronici per il controllo degli accessi in ZTL con sviluppo nuove modalità di pagamento telematiche;
- Bando del Ministero dell'Ambiente casa-scuola, partner pubblico-progettazione ciclo-stazione e avvio attività del mobility manager scolastico;
- Attivazione del servizio, previa convenzione, dei cantonieri del centro storico per il miglioramento del decoro dell'area urbana in ottemperanza al protocollo d'intesa per la promozione dell'inserimento lavorativo tramite le cooperative sociali di tipo B) – Progetto Agile, finanziato dal bando delle periferie;
- Procedura di approvazione del PUMS (osservazioni, controdeduzioni ecc.);
- Progettazione e realizzazione di alcuni interventi di sviluppo di videosorveglianza in base al programma Forlì Sicura;
- Attivazione di servizi di progettazione e gestione del sistema di videosorveglianza per i comuni soci (Unione dei Comuni);
- Attivazione servizio del Targa Sistem del Progetto Sicurezza;
- Assistenza tecnica ai Comuni soci (Forlì, Civitella di Romagna, Forlimpopoli, Castrocaro Terme e Terra del Sole, Meldola), per le procedure di gara dei fondi Por Fesr (valore dell'importo di gara di circa 11 milioni di euro) e i successivi adempimenti;

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

- Sviluppo dell'attività di Energy Manager e supporto tecnico alla gestione calore per il Comune di Forlì e per i comuni soci;
- Realizzazione di un intervento di efficientamento energetico idoneo al mantenimento della certificazione UNI-CEI 113;
- Direzione lavori per conto del Comune di Forlì per i lavori di efficientamento energetico della Pubblica illuminazione;
- Locazione degli spazi liberi di palazzo SME;
- Predisposizione proposta per attivazione del servizio di controlli a campione degli impianti dei requisiti di efficienza energetica, di sostenibilità ambientale e di sicurezza ai fini della conformità edilizia e dell'agibilità, come previsto dalla L.R n. 15 del 30 luglio 2013 come modificato dall' art. 23 della legge regionale n. 12 del 23 giugno 2017.
- Accensione del mutuo e riduzione dell'indebitamento da cash pooling.

Il **Piano Investimenti** prevede, oltre agli interventi di consueta manutenzione incrementativa e alle normali acquisizioni di impianti e attrezzature per sostituzioni o nuove necessità, la realizzazione dei nuovi parcheggi di via Romanello e via dei Girolimini, lavori di manutenzione incrementativa presso palazzo SME per adeguamento degli spazi e messa a norma degli impianti, fra cui quello dell'antincendio, e l'acquisizione (in proprietà o in locazione, eventualmente anche con l'effettuazione di lavori a scomputo degli affitti futuri) della sede unica della Società, come sopra precisato. A tal fine si ipotizza di stanziare l'importo di € 1.100.000, soggetto alle verifiche sopra accennate.

PIANO INVESTIMENTI 2019-2021	2019	2020	2021
Software, licenze e server (varchi ZTL)	30.000,00		
Manutenzione straordinaria parcheggio Gerolimini		200.000,00	
Manutenzione straordinaria parcheggio Romanello	250.000,00		
Manutenzione straordinaria parcheggio Lombardini	100.000,00	100.000,00	
Manutenzione straordinaria parcheggi	10.000,00	30.000,00	30.000,00
Manutenzione straordinaria piazzale e strutture depositi Bus	50.000,00	80.000,00	80.000,00
Segnaletica verticale ed orizzontale	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Acquisizione Sede	1.100.000,00		
Lavori di manutenzione incrementativa Palazzo SME	300.000,00	300.000,00	50.000,00
Pensiline	70.000,00	70.000,00	70.000,00

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

Paline di fermata	10.000,00	10.000,00	
Videosorveglianza Piazza Montefeltro	30.000,00		
Parcometri		40.000,00	40.000,00
Manutenzione incrementativa parcometri per lettore bancomat		20.000,00	20.000,00
Modifiche Front office	10.000,00		
Computer, centralino telefonico	30.000,00		
TOTALE INVESTIMENTI	2.030.000,00	890.000,00	330.000,00
Copertura con mutuo ipotecario	1.421.000,00	623.000,00	231.000,00
Copertura con autofinanziamento	609.000,00	267.000,00	99.000,00
TOTALE FINANZIAMENTI	2.030.000,00	890.000,00	330.000,00

Il Budget 2019 - 2020 – 2021 è predisposto sulla base delle attività programmate e dei contratti e convenzioni in corso alla data del presente documento, comprensivi di quelli acquisiti con l'incorporazione della società FCS S.r.l..

Non sono riportati i confronti con budget e consuntivi precedenti in quanto non comparabili. Si evidenzia in ogni caso che l'andamento economico 2018 delle due società è in linea con il preconsuntivo redatto in occasione della semestrale, a cui si rimanda, il quale evidenzia un risultato positivo di € 17.781 per FMI e di € 7.000 per FCS e che le risultanze economiche 2018 di FCS, in quanto società incorporata, saranno inglobate nella situazione patrimoniale del bilancio di esercizio di FMI.

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 2019 per l'eventuale protrarsi, al massimo fino a giugno, della modifica tariffaria introdotta lo scorso settembre e in leggero aumento negli anni successivi, nell'ipotesi di realizzazione dei nuovi parcheggi indicati nel piano investimenti;
- i proventi dei servizi scolastici per il Comune di Forlì ed alcuni altri Comuni soci, stimati negli stessi volumi del 2018, in ipotesi di continuazione dei servizi alle medesime condizioni delle convenzioni in scadenza;
- i ricavi di alcuni progetti (quali Strada collegamento FO-CE e Giardino dei Musei);
- ed i proventi stimati delle nuove attività acquisite da FMI nel corso del 2018: gestione varchi ZTL, MOME e videosorveglianza.

I ricavi del comparto Energia sono stimati in continuità con l'andamento 2018, ad eccezione dei ricavi dell'attività Calore pulito che sono venuti meno in quanto la Regione ha ripreso in carico tale attività da novembre 2018.

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

Negli "Altri ricavi" sono principalmente ricompresi gli affitti attivi di palazzo SME e gli affitti dei depositi e della rete del TPL, mantenuti sostanzialmente invariati rispetto alla situazione 2018 (relativamente a palazzo SME è previsto per fine 2019 o inizi 2020 il trasferimento della P.M. presso altra sede e l'insediamento di alcuni uffici dell'AUSL), e i contributi da ricevere dai Comuni a fronte 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 2018, tenuto conto dei risparmi e delle razionalizzazioni previsti in conseguenza dell'unificazione delle due aziende e della sede aziendale. Sono poi stati aggiunti i costi stimati per le nuove attività acquisite o in via di acquisizione.

Il canone sosta è previsto in riduzione per il 2019 in conseguenza del protrarsi della modifica tariffaria introdotta nello scorso settembre che determina una riduzione dei ricavi, per poi ritornare sui livelli precedenti a tale operazione, al netto della riduzione dei ricavi conseguente alla riduzione/eliminazione di posti auto, dovuta a progetti di riqualificazione urbana.

Il costo del personale tiene conto dei costi della struttura organizzativa risultante dalla fusione delle due società, con i necessari adeguamenti in termini di assegnazione di responsabilità e di acquisizione di risorse e competenze aggiuntive necessarie per gestire le nuove attività acquisite.

Gli ammortamenti tengono conto degli investimenti in essere e di quelli indicati nel sopra esposto piano degli investimenti.

Il budget prevede, infine, l'adozione di un mutuo ipotecario immobiliare nella misura di € 3.000.000, finalizzato a finanziare gli investimenti previsti e ridurre l'indebitamento da cash pooling, con conseguente adeguamento degli oneri finanziari.

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

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

FMI	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
Ricavi caratteristici Mobilità	3.965.458	4.165.458	4.190.458
Ricavi caratteristici Energia	551.600	551.600	551.600
Altri ricavi	1.847.234	1.847.234	1.847.234
Valore della produzione	6.364.292	6.564.292	6.589.292
Costi operativi esterni Mobilità	2.872.469	2.852.469	2.852.469
Canone Parking	550.000	712.000	712.000
Costi operativi esterni Energia	350.882	350.882	350.882
Totali costi esterni	3.773.351	3.915.351	3.915.351
Valore Aggiunto	2.590.940	2.648.940	2.673.940
Costi del personale	1.580.048	1.580.048	1.580.048
Margine operativo (EBITDA)	1.010.892	1.068.892	1.093.892
Ammortamenti e accantonamenti	819.116	939.051	970.574
Reddito operativo	191.777	129.842	123.319
Saldo proventi e oneri finanziari	- 80.076	- 72.802	- 65.328
Saldo proventi e oneri straordinari	-	-	-
Risultato prima dell'imposte	111.701	57.040	57.991
Imposte d'esercizio	64.000	47.000	47.000
Risultato d'esercizio	47.701	10.040	10.991

RENDICONTO FINANZIARIO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
GESTIONE REDDITUALE			
<i>RISULTATO NETTO</i>	47.701	10.040	10.991
<i>Ammortamenti</i>	686.468	810.732	843.254
<i>Variazione debiti tributari</i>	63.844	(16.742)	(305)
Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	798.012	804.030	853.940

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Variazione di beni materiali e immateriali	(2.030.000)	(890.000)	(330.000)
Variazione del fondo reintegro cespiti azienda in affitto	106.845	106.845	106.845
Liquidità generata (utilizzata) in attività di investimento	(1.923.155)	(783.155)	(223.155)
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Erogazione (restituzione) Mutuo	2.735.252	(272.022)	(279.497)
Variazione mezzi propri	(1.425.445)	-	-
Liquidità generata (utilizzata) in attività di finanziamento	1.309.807	(272.022)	(279.497)
RISULTATO FINANZIARIO DEL PERIODO	184.664	(251.148)	351.288
SALDO DI CASSA INIZIALE	200.000	384.664	133.517
SALDO DI CASSA FINALE	384.664	133.517	484.805

