

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

**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 2019. Si tratta del secondo Budget Societario frutto di un percorso autorizzativo che ha visto il coinvolgimento costante di tutte le Amministrazioni Comunali e che vogliamo sintetizzare nei seguenti punti:

- 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

#### PROIEZIONE RISULTATI 1/1-31/12/2018

01 Ricavi da Tariffazione	26.435.415
CAPITALIZZAZIONE COSTI DA DISTRIBUZIONE	3.161.863
CONGUAGLIO ANNO 2018 PER MAGGIORI ONERI RICHIESTO AD ATERSIR	1.300.000
03 Ricavi da Riciclo	1.094.737
04 Altri Ricavi e Proventi	89.493
05 Ricavi da altri Servizi	409.585
08 Proventi Straordinari	15.685
12 Costi Esterni	-12.538.452
13 Costi Risorse Meccaniche	-922.642
14 Spese Generali	-365.277

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

15 Costi di Trattamento	-8.684.873
16 Costi Assicurativi	-64.437
17 Locazioni	-567.317
18 Leasing	-201.945
19 Costi Risorse Umane	-5.934.651
20 Ammortamenti	-1.273.481
21 Accantonamenti (a fronte rischio di non riconoscimento totale o parziale maggiori oneri ATERSIR)	-1.300.000
22 Oneri Finanziari	-55.350
23 Oneri Straordinari	
28 Imposte e Tasse	-587.103
<b>TOTALE RISULTATO</b>	<b>11.251</b>

La proiezione di cui sopra si basa su una valutazione prudentiale dei risultati al 30 settembre 2018 e conferma la sostenibilità della gestione.

Le successive previsioni sono elaborate sulla base del passaggio alla tariffazione puntuale.



## PREVISIONI DI PIANO 2019-2021

CONTO ECONOMICO PROSPETTICO	2019	2020	2021
Ricavi utenze	26.742.385	24.958.146	25.145.333
Adeguamento tariffario			
Smaltimento rifiuti	2.804.762	3.774.651	3.812.397
Contributi MIUR	93.593	93.593	93.593
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>29.640.740</b>	<b>28.826.391</b>	<b>29.051.323</b>
CONTO ECONOMICO PROSPETTICO	2019	2020	2021
Costi per servizi:	(18.135.876)	(17.594.979)	(17.759.126)
Personale:	(7.287.464)	(7.396.776)	(7.507.728)
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>(25.423.340)</b>	<b>(24.991.755)</b>	<b>(25.266.854)</b>
MOL	4.217.401	3.834.636	3.784.469
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	(3.533.060)	(3.417.708)	(3.363.152)
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>684.340</b>	<b>416.928</b>	<b>421.317</b>
Proventi finanziari - Interessi, More, Penalità	71.661	113.472	117.518
Oneri finanziamento Unica Reti (cassonetti)	(31.911)	(27.269)	(22.628)
Oneri finanziari su linee ML	(235.369)	(228.149)	(199.361)
Oneri/proventi finanziari della gestione	(6.716)	0	0
Oneri finanziamento Unica Reti (piazzole ecologiche)	(12.425)	(11.605)	(10.772)
Oneri finanziari/Proventi finanziari	(214.761)	(153.551)	(115.242)
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>469.579</b>	<b>263.377</b>	<b>306.075</b>
Irap	(171.779)	(161.925)	(163.507)
Ires	(112.578)	(62.995)	(72.869)
Imposte	(284.357)	(224.920)	(236.377)
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>185.223</b>	<b>38.457</b>	<b>69.699</b>

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

#### PIANO INVESTIMENTI

Nel corso del 2019 si darà corso ad una serie di investimenti funzionali al completamento dell'avvio della società e del nuovo servizio.

Tali finanziamenti sono stati approvati dai singoli comuni, con specifica delibera di Consiglio Comunale.

In particolare è previsto l'acquisto dell'area del complesso immobiliare di via Golfarelli al fine di concentrare tutte le attività aziendali in un unico sito, così come già autorizzate da Livia Tellus Romagna Holding anche le opere necessarie per il primo insediamento della società nel nuovo sito.

TIPO	VALORE
Completamento mezzi per assetto definitivo esternalizzazione	1.750.000 €
Terreni e fabbricati nuovo acquisto sede	4.200.000 €
Adeguamento e opere nuova sede operativa	1.000.000 €

OGGETTO DEL FINANZIAMENTO	VALORE	GARANZIA RICHIESTA	TIPO DI FINANZIAMENTO	DURATA
Completamento mezzi per assetto definitivo esternalizzazione	1.750.000 €	già oggetto di patronage rilasciato dal socio LTRH	LEASING	7 anni
Terreni e fabbricati nuovo acquisto sede	4.200.000 €	ipoteca + patronage + fideiussione del socio LTRH	MUTUO	14 anni
Adeguamento e opere nuova sede operativa	1.000.000 €	ipoteca + patronage + fideiussione del socio LTRH	MUTUO	13 anni

Il completamento dei mezzi operativi è già finanziato nell'ambito del servizio di leasing aggiudicato nel 2018.

Le nuove esigenze per la sede, pari ad un totale di € 5.200.000, saranno coperte attraverso autofinanziamento per € 1.900.000 e l'accensione di mutuo ipotecario per € 3.300.000



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

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**

	2016	2017	Budget 2018	Precons. 2018	Budget 2019
Valore della produzione	<b>2.383.219</b>	<b>2.201.000</b>	2.201.000	<b>2.369.558</b>	<b>2.495.000</b>
Costi della produzione	2.299.614	2.133.783	2.173.783	2.305.979	2.430.783
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>83.605</b>	<b>67.217</b>	<b>27.217</b>	<b>63.579</b>	<b>64.217</b>
Ammortamenti	43.386	36.000		34.000	37.000
<b>Differenza valore e costo produzione</b>	<b>40.219</b>	<b>31.217</b>		<b>29.579</b>	<b>27.217</b>
Proventi e oneri finanziari	99	(4.000)			
<b>Risultato prima dell'imposte</b>	<b>40.318</b>	<b>27.217</b>	<b>27.217</b>	<b>29.579</b>	<b>27.217</b>
Imposte d'esercizio	(29.373)	(23.000)	23.000	(23.000)	(23.000)
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>10.945</b>	<b>4.217</b>	<b>4.217</b>	<b>6.579</b>	<b>4.217</b>

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

Alla luce delle attività che si prevede di realizzare nell'anno 2019, il risultato economico, quale differenza fra costi e ricavi, al netto delle imposte, risulta pari a 4.217,00 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 verificassero 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 aggiudichi 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.

#### **Principali prospettive 2019**

1. il consolidamento e l'ampliamento delle Reti sul territorio mediante lo sviluppo di azioni innovative nell'area dello svantaggio e disabilità, anche a fronte dell'attuazione della Legge 14/2015, attivando partenariati e proponendo attività formative e di sistema che coinvolgano attivamente il sistema imprenditoriale locale;
2. il potenziamento della collaborazione con il Sistema Scolastico del territorio attraverso attività di antidispersione e di sperimentazione di percorsi di alternanza, nonché di azioni di orientamento atte a favorire la cultura tecnica;
3. il potenziamento della collaborazione con gli enti locali del territorio e le altre partecipate dei Comuni Soci, progettando e realizzando percorsi a libero mercato o mirati alle opportunità dei Fondi Interprofessionali.

#### **PERSONALE**

**PERSONALE IN DISTACCO DAL COMUNE (EX REGIONALI): n. 3**

**PERSONALE DIPENDENTE TECHNE (CCNL Formazione Professionale): n. 12**

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

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.

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

## 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>

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

### TRIENNIO 2019-2021

Si ipotizzano i seguenti futuri scenari:

2019:

- possibile pubblicazione del bando gara gas, o direttamente da parte della Stazione Appaltante, qualora si sblocchi positivamente la questione del riconoscimento degli ammortamenti sui cespiti di proprietà, o tramite un commissario ad acta, qualora il MISE decidesse di dare attuazione agli obblighi posti a suo carico dalla normativa vigente; l'avvio di tale procedura comporterà poi costi per l'insediamento della commissione di gara, previsti però per l'esercizio successivo;
- finanziamento investimenti del SII 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, studio di fattibilità per la successiva realizzazione di un impianto fotovoltaico con analisi tecnico/normativa dell'impianto esistente, analisi reali dei consumi ed una verifica per l'integrazione con nuovo impianto e relative stime economiche

2020: insediamento della commissione di gara ed affidamento del servizio di distribuzione gas, entro fine esercizio, con conseguente:

- adeguamento del canone (i cui effetti finanziari ed economici si realizzeranno dal 2021);
- assunzione di personale (due 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.).

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 del patrimonio catastale;
- Cessazione dei relativi costi di ammortamento (circa 4,2 milioni di euro).

Tale evoluzione viene rappresentata nel Conto Economico previsionale del 2021.

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

Andamento Economico:

	2017	Budget 2018	Proiezione 2018	2019	2020	2021
Ricavi caratteristici	8.891.607		8.811.987	8.771.919	8.771.920	8.297.495
Altri ricavi	87.224		36.354	142.423	111.650	111.650
<b>Valore della produzione</b>	<b>8.978.831</b>	<b>8.956.666</b>	<b>8.848.340</b>	<b>8.914.342</b>	<b>8.883.570</b>	<b>8.409.145</b>
Costi operativi esterni	524.666	617.486	659.298	751.301	639.600	618.100
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>8.454.165</b>	<b>8.339.180</b>	<b>8.339.180</b>	<b>8.163.041</b>	<b>8.243.970</b>	<b>7.791.045</b>
Costi del personale	150.110	138.500	146.425	146.810	286.779	289.646
<b>Margine operativo (EBITDA)</b>	<b>8.304.055</b>	<b>8.200.680</b>	<b>8.200.680</b>	<b>8.016.231</b>	<b>7.957.191</b>	<b>7.501.399</b>
Ammortamenti e accantonamenti	4.191.530	4.429.515	4.204.408	4.284.053	4.513.517	313.517
<b>Reddito operativi (EBIT)</b>	<b>4.112.525</b>	<b>3.771.165</b>	<b>3.838.209</b>	<b>3.732.178</b>	<b>3.443.674</b>	<b>7.187.882</b>
Saldo proventi e oneri finanziari	(462.209)	(497.721)	(406.836)	(481.627)	(364.528)	(219.883)
Saldo proventi e oneri straordinari		0	0	-	-	-
<b>Risultato prima dell'imposte</b>	<b>3.650.317</b>	<b>3.273.444</b>	<b>3.431.373</b>	<b>3.250.551</b>	<b>3.079.146</b>	<b>6.968.000</b>
Imposte d'esercizio	(1.031.457)	(912.996)	(974.683)	(914.678)	(859.082)	(1.944.072)
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>2.618.860</b>	<b>2.360.449</b>	<b>2.456.690</b>	<b>2.335.873</b>	<b>2.220.064</b>	<b>5.023.928</b>

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

**Commento al budget 2019-2021**

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, 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, 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 catastale;
- Cessazione dei relativi costi di ammortamento (circa 4,2 milioni di euro).

L'effetto congiunto previsto porta ad un aumento dell'utile netto attorno alla cifra di € 5 milioni .

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

**FIERA DI FORLÌ S.p.A.**



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

Il quartiere fieristico 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 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 "Sapeur", "Natural Expo", "Happy Family Expo" e "Caccia & Country – Caccia, pesca e vita nella natura".

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

	2015	2016	2017	Preconsuntivo2018	Budget2019
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>1.214.353</b>	<b>1.946.494</b>
Costi operativi esterni	1.909.920	1.356.289	1.210.690	1.274.688	1.563.665
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>168.968</b>	<b>(101.411)</b>	<b>434.891</b>	<b>(60.335)</b>	<b>382.829</b>
Costo del personale	184.427		263.157	252.626	245.001
<b>Margine operativo (EBITDA)</b>	<b>(15.459)</b>		<b>171.734</b>	<b>(312.961)</b>	<b>137.828</b>
Ammortamenti e accantonamenti	242.139	(4.791.736)	108.451	104.547	95.245
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>(257.598)</b>	<b>(4.893.147)</b>	<b>63.283</b>	<b>(417.508)</b>	<b>45.583</b>
Saldo proventi e oneri finanziari	(68.287)	(69.355)	(63.592)	(72.175)	(17.300)
Saldo proventi e oneri straordinari	2.417	4.105		207.035	
<b>Risultato prima dell'imposte</b>	<b>(323.468)</b>	<b>(4.962.502)</b>	<b>(309)</b>	<b>(282.648)</b>	<b>28.553</b>
Imposte d'esercizio	(9.644)	(4.105)	(7.963)	-	(4.500)
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>(333.112)</b>	<b>(4.958.397)</b>	<b>(8.272)</b>	<b>(282.648)</b>	<b>24.053</b>

La Fiera di Forlì ha esaminato la situazione e le prospettive di applicazione e sviluppo del Piano di riorganizzazione nel corso di una Assemblea il 10 dicembre u.s.

Il Preconsuntivo 2018 prevede ancora una perdita importante, mentre il Budget 2019 prevede un sostanziale pareggio.

In sede della citata Assemblea, Livia Tellus, anche per conto del Comune di Forlì, ha fortemente rappresentato l'esigenza di un aggiornamento del Piano di ristrutturazione della Fiera, della previsione di proiezioni pluriennali, che tengano conto della avvenuta realizzazione della prima parte del Piano (cessione dell'immobile al Comune di Forlì sul finire del 2018) e delle ipotesi di collaborazione e rilancio con la Fiera di Parma, come da indicazioni ricevute dai Soci nella primavera 2018.

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

## START ROMAGNA S.p.A



START ROMAGNA è nata nel novembre 2009 tra le tre società romagnole di gestione del trasporto pubblico locale: AVM 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 AVM, ATM E TRAM 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 22/10/2012 è stato deliberato un nuovo aumento di capitale di € 4 milioni, con emissione i 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 noleggjo.



LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

	2016	2017	Budget 2018	Preconsuntivo 2018	Budget 2019
Totale Ricavi caratteristici	69.039.366	73.615.610	74.146.100	74.456.300	77.031.100
Incrementi per immobilizzazioni per lavori interni	1.130.564	1.337.014	1.100.000	1.100.000	920.000
Altri ricavi e proventi	12.392.904	6.056.256	5.176.700	5.265.800	5.372.800
<b>Valore della produzione</b>	<b>82.562.834</b>	<b>81.008.880</b>	<b>80.692.800</b>	<b>80.822.100</b>	<b>83.323.900</b>
Costi operativi esterni	33.291.568	31.694.152	30.762.200	31.338.800	32.779.500
<b>Valore aggiunto</b>	<b>49.271.266</b>	<b>49.314.728</b>	<b>49.930.600</b>	<b>49.483.300</b>	<b>50.544.400</b>
Costo del personale	41.879.904	43.460.728	44.441.300	44.177.800	44.880.800
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>7.391.362</b>	<b>5.854.000</b>	<b>5.489.300</b>	<b>5.305.500</b>	<b>5.663.600</b>
Ammortamenti e accantonamenti	6.429.651	4.398.165	5.051.300	4.976.100	5.469.500
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>961.711</b>	<b>1.455.835</b>	<b>438.000</b>	<b>329.400</b>	<b>194.100</b>
Saldo proventi e oneri finanziari	(27.580)	13.646	(193.200)	(106.300)	(74.600)
Saldo proventi e oneri straordinari	0	479.021	(82.000)	126.000	
<b>Risultato prima dell'imposte</b>	<b>934.131</b>	<b>1.948.501</b>	<b>162.800</b>	<b>349.100</b>	<b>119.500</b>
Imposte d'esercizio	(65.545)	(115.529)	(100.000)	(100.000)	(100.000)
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>868.586</b>	<b>1.832.972</b>	<b>62.800</b>	<b>249.100</b>	<b>19.500</b>

Commento al Preconsuntivo:

**RICAVI**

Si stima un lieve aumento complessivo rispetto al budget.

In merito ai ricavi del traffico, la vendita di titolo di viaggio è allineata al budget; le sanzioni amministrative sono il leggero aumento.

I Ricavi da altri servizi registrano una diminuzione rispetto al 2017, interamente dovuta al servizio noleggio, attività dimessa.

Le integrazioni tariffarie scendono complessivamente a € 1,4 mln

**COSTI**

Si rileva un aumento dei costi per consumi, da attribuire principalmente all'aumento del prezzo dei carburanti, con effetto per circa € 448.000.

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

Per le spese per prestazioni di servizi, locazioni, oneri diversi di gestione si stima ad oggi un incremento rispetto al budget di circa € 210.000, per maggiori oneri per consulenze e legali e servizi incasso sanzioni. Il **costo del personale** presenta nel primo semestre un trend di risparmio rispetto al dato di budget, con proiezione di riduzione per circa € 260.000.

Gli **oneri finanziari** sono inferiori rispetto al budget per inferiore e ritardato ricorso al credito.

**Commento al Budget:**

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 è 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.

