Comune di ROCCA SAN CASCIANO

Provincia di Forlì - Cesena
ORGANO DI REVISIONE

VERBALE N. 60 del 25 Maggio 2020

OGGETTO: Parere su "Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. – Budget di gruppo 2020 – 2022"

L'anno 2020, il giorno 25 del mese di Maggio il sottoscritto Revisore Unico del Comune di Rocca San Casciano, Dott. Cesare CAMPACCI, ha preso in esame la documentazione presentata dagli Uffici Comunali per poter esprimere un parere come in oggetto.

PREMESSO CHE

- in data 31 dicembre 2019 la società LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A. (LTRH) ha trasmesso il budget 2020 – 2022;
- il 18/05/2020 LTRH ha trasmesso un "Addendum Stralcio al budget 2020 – 2022 relativo alle previsioni ed esigenze finanziarie di Alea Ambiente S.p.A. prevedendo lo stralcio della parte relativa a MI S.r.l. mentre la parte relativa ad Alea Ambiente S.p.A. è ricondotta alla sola esigenza di attivare ulteriori finanziamenti;
- in data 30/12/2019 è stata approvata la razionalizzazione periodica 2019 delle partecipazioni pubbliche detenute al 31/12/2018;
- il DUP 2020 – 2022 è stato approvato con delibera di Consiglio Comunale del 25/10/2019;
- l'art. 28 dello statuto di LTRH prevede la redazione di un budget composto da un programma annuale e da uno pluriennale autorizzando il CdA a compiere in tutto o in parte le operazioni previste nel programma annuale;
- il budget di gruppo 2020 – 2022 prevede un utile per la capogruppo LTRH di € 3.113.591, € 3.105.591 ed € 3.110.591 rispettivamente per l'esercizio 01/07/19 – 30/06/20 ed i due successivi e che tali utili garantiranno le erogazioni dei dividendi ai soci negli anni 2020, 2021 e 2022;
- non sono inclusi i budget 2020 – 2022 di Fiera di Forlì S.p.A. Start Romagna S.p.A. Sapir S.p.A. ed HERA S.p.A.;
- il 13/02/2020 LTRH ha trasmesso una integrazione al budget relativo al piano industriale di Start Romagna S.p.A.
- sia LTRH che le altre società del gruppo presentano una situazione di equilibrio;
- Fiera di Forlì non presenta dati delle previsioni di bilancio 2020 – 2022;
- Techne Soc. Cons. a r.l. non presenta previsioni per gli anni 2021 e 2022;
- per HERA S.p.A. è previsto un dividendo per azione di € 0,10;
- gli utili di LTRH consentono un dividendo a favore del Comune di Rocca San Casciano di € 10.723,33;
- per FMI Srl si richiedeva l'autorizzazione all'assunzione di finanziamenti a copertura delle esigenze di liquidità fino all'importo di € 1.300.000;
- per Alea Ambiente si richiedeva l'autorizzazione all'assunzione di ulteriori finanziamenti a copertura delle esigenze di liquidità fino alla concorrenza di € 4.000.00;

VISTO CHE

- nel bilancio di LTRH al 30/05/2019 sono iscritte riserve straordinarie per € 4.260.299 utilizzabili per aumenti di capitale ed altro tra cui la possibilità di provvedere alla sottoscrizione di capitale sociale di Alea Ambiente S.p.A. per l'importo di € 1.155.463;

- LTRH ha incassato da Unica Reti S.p.A. € 1.028.511 registrando il ricavo tra i ricavi straordinari potendo così dare luogo alla distribuzione di dividendi straordinari per i comuni soci. AL netto delle quote dei comuni che non utilizzano Alea S.p.A. rimangono € 983.323,83 finalizzabili ad aumento di capitale di Alea;

CONSIDERATO

- che si richiede l'autorizzazione ad utilizzare l'importo di € 983.323,83 per provvedere alla sottoscrizione del capitale sociale di Alea Ambiente S.p.A. per l'importo corrispondente di modo da raggiungere l'obiettivo di sottoscrizione di un capitale pari ad € 6.000.000 rinunciando però alla distribuzione dei dividendi straordinari,
- il parere favorevole di regolarità tecnica del Segretario comunale e di regolarità contabile espresso dal responsabile dell'Area Gestione Risorse Umane e Finanziarie

tanto premesso, visto e considerato, il Revisore Unico dei Conti esprime

PARERE FAVOREVOLE

- all'approvazione del budget di Gruppo 2020 – 2022 di LTRH e di tutti gli atti inerenti e conseguenti comprensivo dell'erogazione del dividendo di € 10.723,33 per ogni anno dal 2020 al 2022 così come atteso dal socio Comune di Rocca San Casciano;
- ad autorizzare il Sindaco, o suo delegato, ad intervenire in nome e per conto del Comune di Rocca San Casciano all'assemblea ordinaria di LTRH per l'approvazione del budget di Gruppo 2020 – 2022 in conformità a quanto stabilito dalla delibera consiliare

Forlì lì 25 maggio 2020

Il Revisore Unico dei Conti

Dott. Cesare Campacci

(firmato digitalmente)