Comune di ROCCA SAN CASCIANO

Provincia di Forlì - Cesena
ORGANO DI REVISIONE

OGGETTO: Parere in merito alla proposta di approvazione del Budget 01/072017 – 30/06/2020 di LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING SpA

L'anno 2018, il giorno 08 del mese di marzo, alle ore 09:15 presso il Comune di Rocca San Casciano, il Revisore Unico dei Conti Dott. Cesare CAMPACCI ha preso in esame la proposta di delibera avente ad oggetto l'approvazione del budget 01/07/2017 – 30/06/2020 della società Livia Tellus Romagna Holding SpA.

PREMESSO CHE

- In data 15 Febbraio 2018 il Consiglio di Amministrazione di LTRH ha approvato il budget per il periodo dal 01/07/2017 al 30/06/2020, trasmesso una prima volta il 16/02/2018 e successivamente integrato da una revisione e ri-trasmesso il 27/02/2018;
- in precedenza, il 14/07/2015 la società aveva deliberato un aumento di capitale in natura emettendo nuove azioni, successivamente aveva cambiato la propria denominazione nell'attuale "Livia Tellus Holding Romagna SpA", in data 14/12/2017 era stata attuata la scissione di ATR Soc. Cons. a r. l. e relativo conferimento patrimoniale a LTRH SpA;
- per effetto di quest'ultimo conferimento, dal 01/01/2018 il capitale sociale di LTRH SpA è di € 131.550.454,00 e la quota del Comune di Rocca San Casciano è dello 0,48%;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 12/05/2017 era stato espresso parere favorevole al budget del periodo 01/07/2017 – 30/06/2018;
- l'art. 28 dello Statuto della società prevede la redazione di un budget composto da un programma annuale ed un programma pluriennale;
- sempre l'art. 28 attesta che l'assemblea autorizza il CdA a compiere in tutto o in partele operazioni previste nel programma annuale;

CONSIDERATO CHE

- il budget prevede che, nel periodo dal 01/07/2017 al 30/06/2020, la società capogruppo LTRH SpA abbia utili sufficienti a garantire l'erogazione dei dividendi attesi dai soci;
- tutte le società del gruppo, ad eccezione della Fiera di Forlì, presentano un risultato positivo ed una situazione di equilibrio.

TENUTO CONTO CHE

1 – sono sorte nuove esigenze collegate alle iniziative specifiche che porteranno LTRH SpA. ad assumere ulteriori impegni finanziari, economici e/o di garanzia; e che, a seguito della scissione di ATR gli impegni finanziari di LTRH SpA nel progetto "ATR contemporaneo" prevedono un intervento di € 995.000,00 coperti da quote di utili non distribuiti, da anticipazioni di utili e da un contributo regionale di € 366.000,00;

2 – con riferimento alla capitalizzazione di Alea Ambiente SpA

- con delibera del 12/05/2017 era stata approvata la costituzione della società con C.S. pari ad € 2.000.000, sottoscritti e versati, ed un prestito infruttifero di € 4.000.00;
- diventata operativa la società è emersa la necessità di riconsiderare la capitalizzazione con un aumento di capitale fino ad € 6.000.000 e, per raggiungere l'obiettivo LTRH SpA propone
  - di destinare, a favore di LTRH SpA, dalle risorse da Unica Reti SpA, € 1.028.511,50 a titolo di distribuzione di riserve straordinarie approvata dai soci ed € 21.488,50 da quote di utili non distribuiti;
  - di utilizzare ulteriori € 250.000 ed € 700.000 quali fondi provenienti da quote di utili non distribuiti presenti nel budget;
  - ed infine di chiedere ad Unica Reti SpA ed ai soci di Unica un'ulteriore distribuzione straordinaria di riserve per almeno € 2.000.000 a favore di LTRH SpA;

3 – con riferimento ai finanziamenti per Alea Ambiente SpA

- Il 12/05/2017 il Consiglio Comunale aveva deliberato di rinviare alla costituzione della società gli indirizzi e le valutazioni del piano economico finanziario, di autorizzare LTRH all'acquisizione di linee di credito a m.l. termine per complessivi 6.000.000 e di escludere l'autorizzazione ad ogni altra operazione finanziaria, la previsione di dover aggiornare il piano economico finanziario, la possibilità di assumere impegni a garanzia dei mutui / finanziamenti nel rispetto del criterio della proporzionalità alle quote di partecipazione di ciascun Comune e di rinviare, in ogni modo, la decisione ad un successivo Consiglio Comunale l'approvazione degli indirizzi di partecipazione all'assemblea di LTRH SpA;
- il 06/06/2017 è stata costituita la società Alea Ambiente SpA alla quale è stata affidato il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani in house providing;
- per l'attivazione del servizio sono necessarie adeguate risorse finanziarie e, con delibera del 08/11/2017, sono state regolamentate precise indicazioni sui finanziamenti, sugli importi e sul contraente;
- a fine dicembre 2017 sono stati aggiudicati a Banca Etica la linea di fido di € 4.700.000 a favore di Alea Ambiente ed il mutuo di € 2.000.000 a copertura delle anticipazioni di capitale sociale di Alea Ambiente SpA e a favore di LTRH SpA;
- nell'ambito del budget LTRH SpA propone ai soci, per reperire i finanziamenti, il proprio coinvolgimento quale co-obbligato di Alea, per un finanziamento di beni in leasing di € 6.125.000 ed un finanziamento di mutuo di € 9.400.000 per attrezzature con rilascio, per entrambi i casi di una lettera di patronage;
- Hera SpA, per il contratto con Alea, poi ha chiesto una garanzia fidejussoria per € 1.974.000 ed Unica Reti SpA chiede il rilascio di un'ulteriore garanzia fidejussoria di € 2.062.912,17.

VISTI

- l'art. 42 del TUEL;
- il DUP 2018 – 2020 approvato con delibera del 27/09/2017;

- i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica del Segretario comunale e sulla regolarità contabile del Responsabile dell'Area Gestione risorse umane e finanziarie,

considerate le richieste formulate, tanto premesso, considerato, tenuto conto e visto, il Revisore Unico dei Conti esprime

PARERE FAVOREVOLE

sugli indirizzi formulati e sull'approvazione in generale del budget 01/07/2017 – 30/06/2020 ed in generale, su quanto è oggetto di delibera.

Rocca San Casciano, 08 Marzo 2018

Il Revisore dei Conti

Dott. Cesare Campacci