

COPIA



COMUNE DI ROCCA SAN CASCIANO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 16 DEL 12 Maggio 2017

OGGETTO: LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A. - BUDGET 2017 - APPROVAZIONE

Il giorno 12 Maggio 2017 alle ore 21:00 nella sala consiliare, si e' riunito il Consiglio Comunale, in prima convocazione ed in sessione straordinaria, previa partecipazione e recapito nei modi di rito, di avviso scritto a tutti i Consiglieri Sigg.ri:

- | | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| 1) AVV. TASSINARI ROSARIA (Sindaco) | 8) RONCONI PATRIZIA |
| 2) PINI ING. EMANULE | 9) MONTI VALERIA |
| 3) GIORGINI LUCIANO | 10) MISIROCCHI GIULIA |
| 4) ASSIRELLI MASSIMILIANO | 11) PALOTTI LIVIO |
| 5) FACCINI MANLIO | |
| 6) NICOSIA CLAUDIA | |
| 7) RICCI ANTONELLA | |

Risultano assenti, al momento dell'adozione della presente deliberazione, i Consiglieri:

GIORGINI LUCIANO PALOTTI LIVIO

Presenti: 9

Assenti: 2

Partecipa, ai sensi del comma 68, lett. a) dell'art. 17 della L. n. 127/97, il Segretario comunale Dott. ROMANO ROBERTO, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Riscontrata la validità della seduta, la Sig.ra Avv. TASSINARI ROSARIA assume la Presidenza, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a deliberare sull'argomento di cui all'oggetto sopra indicato.

Vengono dal Presidente nominati scrutatori i Signori:
Nicosia Claudia, Ricci Antonella e Misirocchi Giulia

La seduta è pubblica.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che:

- con deliberazione n. 43 del 28 marzo 2011 il Consiglio Comunale del Comune di Forlì ha determinato di costituire una società holding comunale unipersonale, denominata “Livia Tellus Governance S.p.A.” e ha stabilito che la Società costituisce lo strumento di gestione, programmazione e controllo coordinati ed unificati delle più importanti partecipazioni societarie del Comune di Forlì e di gestione dei connessi diritti di socio;
- che con deliberazione n. 10 del 28.04.2015 il Consiglio comunale del Comune di Rocca San Casciano di “Adesione a Livia Tellus Romagna Holding S.p.A.”;
- la Società è subentrata al Comune nella qualità di socio di 11 società di capitali, in virtù di apposito conferimento (in natura) di partecipazioni societarie;
- in data 14/07/2015 la Società ha deliberato un aumento di capitale sociale in natura, emettendo nuove azioni di categorie speciali “A”, “B” e “C” e riservando la relativa sottoscrizione, con esclusione del diritto d’opzione ex art. 2441 c.c., ai Comuni aderenti all’Unione dei Comuni della Romagna Forlivese, alla cui liberazione hanno provveduto con il conferimento delle loro azioni in Unica Reti SpA, Start Romagna SpA e Romagna Acque Società delle Fonti SpA.;
- a seguito di tale operazione, la Società ha cambiato la propria denominazione in “Livia Tellus Romagna Holding S.p.A.”, con capitale sociale di € 128.439.382,00;

Dato atto che l’art. 28 dello Statuto sociale della società “*Budget, autorizzazione dell’Assemblea e consuntivo*” prevede espressamente che venga redatto un Budget, composto da un programma annuale ed un programma pluriennale; il programma annuale deve contenere le scelte e gli obiettivi che si intendono perseguire indicando tra l’altro, in rapporto alle scelte e agli obiettivi suddetti:

- le linee di sviluppo delle diverse attività;
- 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;
- la previsione del risultato economico rappresentato secondo lo schema di conto economico di cui all’art. 2425 c.c.;
- il prospetto di previsione patrimoniale e finanziaria;

Inoltre, ai sensi del DL 174/2012 sul nuovo regime dei controlli sulle società partecipate, Livia Tellus ha implementato un sistema di controllo di gestione sugli organismi partecipati dai Comuni Soci, attraverso la definizione di obiettivi gestionali ed economici puntuali, la verifica periodica, almeno semestrale, sullo stato di attuazione degli obiettivi e la redazione di un bilancio consolidato degli organismi controllati;

Dato atto altresì che il Consiglio di Amministrazione di Livia Tellus Romagna Holding S.p.A.(LTRH) ha approvato:

1. in data 23 dicembre 2016 il Budget 2017;
2. in data 09 febbraio 2017 le modifiche al Budget 2017, a seguito di novità normative e contabili;
3. in data 3 marzo 2017 l’addendum al Budget 2017 per l’integrazione con gli impegni economici, finanziari e collaterali del gruppo Livia Tellus per la costituzione e l’avvio della New.Co. per la raccolta e gestione dei rifiuti nel bacino dei 13 Comuni del forlivese;

Considerato il documento contenente annotazioni, approfondimenti e aggiornamenti ai contenuti dei documenti di budget 2017 inviato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione di LTRH (p.g. n.22226/2017);

Rilevato che:

- il Budget, che si allega sub A) al presente provvedimento, prevede per il 2017 un utile per la capogruppo Livia Tellus e che tale utile sarà sufficiente a garantire l'erogazione dei dividendi attesi dai soci;
- il Budget è stato redatto in ossequio ai nuovi principi contabili aggiornati nel dicembre 2016 dall'Organismo Italiano di Contabilità in relazione a quanto disposto dal D.Lgs. 139/2015 in recepimento della Direttiva contabile 34/2013/EU;
- nel Budget di Livia Tellus non sono inclusi i budget 2017 della Fiera di Forlì, in quanto ancora in corso di definizione per le ragioni di seguito esposte, e di Hera spa, Sapir spa in quanto non pervenuti;

Preso atto della deliberazione assunta dalla società Livia Tellus Romagna Holding in data 30 marzo 2017 e del piano di recupero dei compensi erogati agli amministratori ivi previsto;

Rilevato che, relativamente al preconsuntivo 2016:

le società Livia Tellus Romagna Holding spa e Fiera di Forlì presentano un risultato negativo;

1. quanto alla Fiera di Forlì, in seguito all'insediamento dei nuovi amministratori - avvenuto nel 2015 - ed alle indicazioni fornite dai soci, dopo avere rilevato crediti dubbi e speso investimenti non più produttivi, registra squilibri economico-finanziari determinati, in minima parte dall'attività caratteristica, ma soprattutto dai rilevanti costi per investimenti in ristrutturazioni degli immobili, ammortamenti e oneri finanziari;

- in relazione a tale situazione i soci attueranno un piano economico patrimoniale e finanziario pluriennale per la riorganizzazione sostenibile della società, che si ritiene di dover mantenere e rilanciare nelle sue funzioni di promozione dello sviluppo territoriale in quanto considerata, dai soci pubblici e privati, un importante volano per l'economia del territorio e poiché una sua messa in liquidazione comporterebbe il rischio della totale perdita della partecipazione;

- il piano di riorganizzazione prevede di adottare già per il 2016, una svalutazione fino a circa € 5,5 milioni degli immobili che la società possiede, in relazione all'applicazione dei nuovi principi contabili che impongono la determinazione del valore delle proprietà immobiliari con riferimento al valore d'uso/commerciale, il che determina anche la rettifica in diminuzione della partecipazione per un importo fino a € 1.950.000 nel bilancio di Livia Tellus;

2. quanto a Livia Tellus, la rettifica di valore della partecipazione della Fiera di Forlì e l'applicazione dei nuovi principi contabili sopracitati - che stabiliscono che "i dividendi sono rilevati nel momento in cui, in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci della società partecipata di distribuire l'utile o eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della società partecipante" e che, pertanto, i dividendi non possono più essere attribuiti al bilancio per competenza, determinano per il 2016 un risultato di esercizio negativo;

- il bilancio 2016 della holding in relazione a quanto sopra indicato, in particolare l'applicazione del criterio di "cassa" che non consente la registrazione per il 2016 dei dividendi delle società partecipate, rileva una perdita pari ad € 1.706.000 da imputare a riduzione della riserva da sovrapprezzo azioni, per l'azzeramento a riapertura del bilancio;

- il risultato di Livia Tellus non deriva da una condizione di criticità strutturale ma è di natura transitoria in relazione all'eccezionalità dei due eventi sopra indicati;

Ribadito infatti che, quanto al 2017, Livia Tellus prevede un risultato positivo e garantirà la distribuzione dei dividendi previsti in entrata nel bilancio di previsione 2017/2019 del Comune;

Considerato che Livia Tellus, a seguito dell'applicazione della nuova normativa, dovrà:

- al fine di garantire tali dividendi, adottare una modifica statutaria portando la chiusura dell'esercizio sociale della holding dal 31 dicembre al 30 giugno, potendo così riscontrare e contabilizzare i ricavi nell'annualità allineata con la distribuzione dei dividendi;

- continuare a redigere anche il bilancio consolidato al 31 dicembre per consentire il consolidamento dei conti sia con le proprie partecipate che con il Comune ai sensi della normativa sull'armonizzazione contabile D.Lgs.118/2011 e s.m.i.;

Preso atto che il budget 2017 di Forlì Città Solare srl (FCS) presenta un risultato negativo pari ad € 108.090 e che la Fiera di Forlì non ha ancora presentato il budget in vista della citata riorganizzazione, e pertanto per le due società risulta necessario prevedere che siano oggetto di verifica nel piano di razionalizzazione previsto dal D.Lgs. 175/2016;

Rilevato che:

- il risultato negativo di FCS previsto per il 2017 deriva da minori ricavi dalla vendita dell'energia rispetto a quelli stimati nel budget 2015 e da non prudentziali previsioni di ritorno degli investimenti;

- se nel 2015 tale carenza poteva essere attribuita a una non piena attivazione dell'impianto del campo solare, permanendo essa anche nel 2016 ad avvenuto avvio della produzione, essa denota una criticità del piano economico di tale attività, che dovrà essere oggetto di una attenta valutazione da parte degli amministratori oltre che affrontata con specifiche azioni di revisione della strategia aziendale che punti a massimizzare il valore economico dell'energia prodotta (ad esempio collegamento alla rete del teleriscaldamento per la vendita dell'energia e l'acquisizione di certificati ambientali);

-risulta pertanto necessario stabilire un piano industriale pluriennale per verificare la sostenibilità finanziaria, la convenienza economica e la compatibilità delle scelte con i principi di efficienza, efficacia ed economicità;

Ritenuto che la riorganizzazione delle predette società comunque si debba delineare fin da ora tenendo conto dei seguenti indirizzi

1. quanto a FCS:

- vengano considerati gli effetti dell'allungamento della concessione del campo solare da parte del Comune di Forlì che viene adeguato alla effettiva durata dell'impianto e porta ad una significativa riduzione del costo annuo a titolo di ammortamenti;

- si consolidi l'assunzione in capo a FCS del ruolo di Energy manager per conto dei Comuni soci, al fine di ottimizzare la gestione energetica dei consumi degli edifici comunali e partecipare a bandi per finanziamenti alla progettazione ed efficientamento energetico, riorientando in tal modo la mission della società sulla funzione di servizio strumentale ai Comuni con la costituzione di un presidio specialistico sui temi dell'efficientamento energetico, come previsto nella proposta di delibera consiglio comunale n° 89740/2017 avente ad oggetto "convenzione tra il Comune di Forlì e LTRH Spa anche per conto delle società FCS Srl e FMI Srl", processo che può produrre anche effetti positivi per la Società in termini di maggiori ricavi;

- venga presentato un piano per lo sviluppo delle sinergie gestionali con FMI al fine di razionalizzarne le spese di funzionamento;

2. quanto a Fiera di Forlì, si dia atto che una parte della spesa di € 500.000 prevista per la manutenzione straordinaria dei padiglioni sarà finanziata dal contributo di € 250.0000 già stanziato dalla Regione Emilia Romagna e, inoltre, si considerino le azioni già prospettate all'Assemblea dei soci e in via di perfezionamento, con particolare riferimento:

- al contenimento degli oneri finanziari e dei costi di ammortamento attraverso la diversificazione dell'assetto patrimoniale sviluppando anche l'ipotesi, ancora da analizzare sotto il profilo tecnico, di un coinvolgimento finanziario diretto del Comune;

- allo sviluppo delle attività caratteristiche con particolare attenzione alla proiezione in campo internazionale di FierAvicola, alla collaborazione con altre Fiere di livello nazionale, alla costituzione di Rete con imprese del territorio, alla partecipazione a progetti e finanziamenti comunitari;

Preso atto infine che le restanti società del gruppo presentano una situazione di equilibrio e sono impegnate in specifici piani di sviluppo coerenti con le indicazioni dei soci;

Tenuto conto, con riferimento alla New.Co. per la gestione dei rifiuti:

- che il budget comprende il Piano economico finanziario relativamente al quale ogni esplicito parere di regolarità è rinviato alla delibera di costituzione della società stessa allorchè lo stesso sarà valutato insieme al piano industriale e allo schema di convenzione;

- che lo stesso Piano Economico Finanziario deve essere aggiornato alla luce dei nuovi scenari ipotizzati almeno in sede di predisposizione del Budget della nuova società per raccolta e gestione rifiuti;

Visto che alcune disposizioni contenute nel decreto legislativo n. 175 del 19/08/2016 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", in particolare l'art.19 e l'art. 25, condizionano la gestione del personale dipendente delle società a controllo pubblico, disponendo tra l'altro di non procedere a nuove assunzioni a tempo indeterminato se non con le modalità indicate nel Testo Unico;

Richiamate:

- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 del 15.09.2016, esecutiva a tutti gli effetti di legge, ad oggetto: "Art. 151 e 170 del D. Lgs. 18.8.2000, n. 267 – Approvazione schema di Documento Unico di Programmazione (DUP) 2017/2019";

- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 30.03.2017, esecutiva a tutti gli effetti legge, ad oggetto: “Approvazione Bilancio di Previsione per gli esercizi 2017/2018/2019 e Documento Unico di Programmazione (DUP) 2017/2018/2019”;

Considerato che il DUP (Documento Unico di Programmazione) per il periodo 2017-2019 contiene gli indirizzi per gli organismi partecipati;

Ritenuto di integrare gli indirizzi contenuti nel Budget 2017 del Gruppo Livia Tellus Romagna Holding con quelli inseriti nel DUP sopra richiamato e sue eventuali modifiche;

Considerato, altresì, che il Budget 2017 deve essere approvato dall'Assemblea di Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. e, pertanto, si ritiene di autorizzare il Sindaco, o suo delegato, ad intervenire in nome e per conto del Comune alla convocanda Assemblea Ordinaria di Livia Tellus Romagna Holding spa, conferendogli l'indirizzo di approvare il Budget 2017, ivi comprese modifiche non sostanziali allo stesso, in conformità a quanto stabilito nel presente provvedimento;

Acquisiti i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile, espressi dal Segretario comunale, ex art. 49, comma 1, del TUEL approvato con D. Lgs. n. 267/2000;

Con voti favorevoli unanimi, espressi per alzata di mano;

D E L I B E R A

1. di esprimere parere favorevole al Budget 2017 di Livia Tellus Romagna Holding SpA:

.come modificato dal CdA in data 9 febbraio

.integrato in data 3 marzo dall' "Addendum al Budget 2017 per l' integrazione degli impegni economici, finanziari del gruppo Livia Tellus per la costituzione e l' avvio della Newco per la raccolta e gestione dei rifiuti nel bacino dei 13 Comuni del Forlivese", in particolare con l'esclusione del punto 7 "Collaterali a garanzia" per il quale si rimanda ad ulteriori valutazioni, a seguito del completo sviluppo degli scenari ipotizzati nel Pef e del percorso formale di evidenza pubblica per la ricerca dei partner finanziari.

.ed integrato in data 14 marzo con "Annotazioni, approfondimenti ed aggiornamenti relativi alle informazioni contenute nei documenti di Budget 2017"

che si allegano al presente provvedimento sub A) per formarne parte integrante e sostanziale, a condizione che venga integrato dagli indirizzi contenuti nel presente atto e di seguito riportati;

di riservare l'iscrizione a budget degli adeguamenti alle previsioni finanziarie, derivanti dalla deliberazione assunta dalla società Livia Tellus Romagna Holding in data 30 marzo 2017 e dal piano di recupero dei compensi erogati agli amministratori ivi previsto, all'esito e tenuto conto del procedimento della Procura della Corte dei Conti prospettato dal Collegio dei Revisori del Comune di Forlì;

di ritenere necessario che venga comunque adottato un piano di recupero dei compensi erogati agli amministratori in eccedenza rispetto la misura normativamente consentita, in base all'interpretazione più restrittiva;

- quanto a FCS:

a) si considerino gli effetti dell'allungamento della concessione del campo solare da parte del Comune di Forlì, che viene adeguato alla effettiva durata dell'impianto e porta ad una significativa riduzione del costo annuo degli oneri finanziari;

b) si consolidi l'assunzione in capo a FCS del ruolo di Energy manager per conto dei Comuni soci, al fine di ottimizzare la gestione energetica dei consumi degli edifici comunali e partecipare a bandi per finanziamenti alla progettazione e efficientamento energetico, riorientando in tal modo la mission della società sulla funzione di servizio strumentale ai Comuni costituendo un presidio specialistico sui temi dell'efficientamento energetico;

c) venga presentato un piano per lo sviluppo delle sinergie gestionali di FCS con Forlì Mobilità Integrata al fine di razionalizzarne le spese di funzionamento;

- quanto a Fiera di Forlì:

a) si dia atto che una parte della spesa di € 500.000 prevista per la manutenzione straordinaria dei padiglioni sarà finanziata dal contributo di € 250.0000 già stanziato dalla Regione Emilia Romagna e, inoltre, si considerino le azioni già prospettate all'Assemblea dei soci e in via di perfezionamento, con particolare riferimento:

b) al contenimento degli oneri finanziari e dei costi di ammortamento attraverso la diversificazione dell'assetto patrimoniale sviluppando anche l'ipotesi, ancora da analizzare sotto il profilo tecnico, di un coinvolgimento finanziario diretto del Comune;

c) allo sviluppo delle attività caratteristiche con particolare attenzione alla proiezione in campo internazionale di FierAvicola, alla collaborazione con altre Fiere di livello nazionale, alla costituzione di Rete con imprese del territorio, alla partecipazione a progetti e finanziamenti comunitari;

- con riferimento alla New.Co. per la gestione dei rifiuti:

a) indirizzi e valutazioni al Piano Economico Finanziario si rinviano alla deliberazione di costituzione della società stessa, insieme al piano industriale e allo schema di convenzione;

si autorizza altresì LTRH all'acquisizione di linee di credito a medio-lungo termine per l'importo complessivo di € 6 milioni al fine di procedere alla costituzione della New.Co, dotandola di un capitale sociale pari ad € 2 milioni e di concedere alla società stessa un prestito fruttifero, soggetto a rimborso, pari a € 4 milioni per le attività connesse alla operatività iniziale;

Si esclude l'autorizzazione ad ogni altro investimento/operazione finanziaria ad eccezione di quella di cui sopra.

b) lo stesso Piano Economico Finanziario deve essere aggiornato alla luce **degli scenari ipotizzati per il finanziamento degli investimenti** almeno in sede di predisposizione del Budget della nuova società per raccolta e gestione rifiuti;

c) qualora fosse necessario da parte di LTRH assumere impegni a garanzia dei mutui / finanziamenti contratti, tali impegni devono essere determinati in modo da rispettare il criterio di proporzionalità rispetto alle quote di partecipazione di ciascun Comune socio al capitale sociale della Holding;

d) di rinviare comunque ad un successivo atto del Consiglio Comunale l'approvazione degli indirizzi per la partecipazione del rappresentante del Comune:

- all'Assemblea di Livia Tellus per l'aggiornamento del budget relativamente all'assunzione degli oneri connessi al finanziamento degli investimenti della New.Co – che saranno pertanto da approvarsi dal Consiglio Comunale, ai sensi di quanto disposto al periodo che precede.

-al Coordinamento soci della New.Co, per l'approvazione dell'aggiornamento del budget e del Piano economico finanziario da sottoporre ad Atersir per l'affidamento del servizio;

2. di chiedere ulteriori aggiornamenti al budget 2017 al verificarsi di eventi rilevanti che comportino modifiche al budget, quali scissione di ATR, costituzione New.Co. rifiuti,

3. di dare atto che gli obiettivi per gli organismi partecipati contenuti nel Budget 2017 di Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. si intendono integrati con gli indirizzi inseriti nel DUP 2017-2019 del Comune di Rocca San Casciano;

4. di dare atto che per la gestione del personale dipendente della holding e sue partecipate, compreso le assunzioni di personale, ci si dovrà attenere alle disposizioni del D.Lgs. 175/2016,

5. di esprimere parere favorevole alla modifica statutaria necessaria per portare la chiusura dell'esercizio dal 31.12 al 30.06, al fine di consentire, come previsto nel Budget 2017, la distribuzione di dividendi;

6. di autorizzare il Sindaco, o suo delegato, ad intervenire in nome e per conto del Comune di Rocca San Casciano alla convocanda Assemblea Ordinaria di Livia Tellus Romagna Holding S.p.A., conferendogli l'indirizzo di approvare il Budget 2017—in conformità a quanto stabilito nel presente provvedimento e con le richieste di integrazione in esso contenute;

7. di dare atto che il presente provvedimento sostituisce la precedente deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 30/03/2017, la quale pertanto si intende revocata a tutti gli effetti.

Inoltre, attesa l'urgenza di provvedere in merito;

Con voti favorevoli unanimi, espressi per alzata di mano;

DELIBERA

- Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

=====

OGGETTO: Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. – Budget 2017 - Approvazione

Parere sulla regolarità tecnica del Segretario comunale, ex art. 49, comma 1, del TUEL approvato con D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Favorevole

Il Segretario comunale
F.to Dott. Roberto Romano

Parere sulla regolarità contabile del Segretario comunale, ex art. 49, comma 1, del TUEL approvato con D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Favorevole

Il Segretario comunale
F.to Dott. Roberto Romano

N.B. Il parere sfavorevole deve essere compiutamente motivato.

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue

Il Sindaco
F.to AVV. TASSINARI ROSARIA

Il Segretario Comunale
F.to DOTT. ROMANO ROBERTO

Io sottoscritto Messo notificatore certifico che copia del presente verbale viene pubblicata all'Albo Pretorio sul sito istituzionale del Comune all'indirizzo: <http://www.comune.roccasancasciano.fc.it> per 15 giorni consecutivi.

dal 17 MAG. 2017 al 1 GIU. 2017.

Il Messo notificatore
F.to CARLO BOMBARDI

Copia conforme all'originale, in carta libera, ad uso amministrativo

17 MAG. 2017

Il Segretario Comunale
DOTT. ROMANO ROBERTO

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva dopo essere stata pubblicata per dieci giorni consecutivi all'Albo Pretorio del Comune.

7 GIU. 2017

Il Segretario Comunale
DOTT. ROMANO ROBERTO
