

# Comune di **ROCCA SAN CASCIANO**

Provincia di Forlì - Cesena

**ORGANO DI REVISIONE**

## **VERBALE N. 34 del 28 Gennaio 2019**

**OGGETTO: Parere su “Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. – Budget 2019 – 2021”**

L'anno 2019, il giorno 28 del mese di Gennaio 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 14/07/2015 la società aveva deliberato un aumento di capitale in natura emettendo nuove azioni e cambiando la propria denominazione nell'attuale “Livia Tellus Romagna Holding S.p.A.” con capitale sociale di € 128.439.382,00;
- ✚ 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 le partecipazioni dei Comuni del comprensorio Forlivese in ATR sono state convertite in azioni correlate di tipo “D” di LTRH Spa con l'effetto che il capitale sociale di LTRH SpA è diventato di € 131.550.454,00 e la quota del Comune di Rocca San Casciano è dello 0,4815%;
- ✚ la società LTRH Spa ha trasmesso a tutti i Soci il budget 2019 – 2021 approvato dal CdA in data 31 dicembre 2018 composto da un budget di gruppo relativo alle società partecipate, da un programma pluriennale e da un programma annuale;
- ✚ 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 parte le operazioni previste nel programma annuale ed il CdA a consuntivo in sede di approvazione del bilancio illustra le operazioni compiute ed i provvedimenti adottati in attuazione del programma;

### **VISTO CHE**

- ✚ il budget prevede che, nel periodo dal 2019 - 2021, la società capogruppo LTRH SpA abbia utili sufficienti a garantire l'erogazione dei dividendi attesi dai soci negli esercizi 2019, 2020 e 2021;
- ✚ tutte le società del gruppo, ad eccezione della Fiera di Forlì, presentano un risultato positivo o in pareggio;
- ✚ in attesa di informazioni puntuali sul consuntivo 2018 della Fiera di Forlì, LTRH Spa ha previsto prudenzialmente nel budget 01/07/2018 – 30/06/2019 una perdita di valore della relativa partecipazione per € 88.158,00;

### **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 ulteriori; e che, a seguito della scissione di ATR, LTRH Spa ne è subentrata negli impegni a suo tempo assunti e gli impegni finanziari di LTRH SpA nel progetto “ATR contemporaneo” prevedono un intervento di € 995.000,00 dei quali € 366.000,00 finanziati con un contributo regionale e almeno € 366.000,00 da ATR. Per fare fronte alle spese di intervento programmate LTRH propone di utilizzare fondi provenienti da quote di utili da azioni ordinarie (del solo Comune di Forlì) non distribuiti a titolo di anticipazione con prospettiva di rientro pari alla quota del contributo regionale di € 366.000.

atteso altresì che al termine dei lavori il bene verrà trasferito al patrimonio del Comune di Forlì;

2 - con riferimento alla capitalizzazione di Alea Ambiente SpA, LTRH richiede l'autorizzazione a progettare un successivo aumento di capitale sociale con emissione di nuove azioni da attribuire proporzionalmente ai Soci secondo quanto conferito attingendo alle riserve di P.N. costituite consentendo, nel contempo, ai soci che non hanno contribuito alla formazione della riserva vincolata la facoltà di versare denaro;

#### **CONSIDERATE**

le richieste di LTRH Spa sopra riportate ai punti 1 e 2, si esprimono i seguenti indirizzi:

- ✦ in merito al p.to 1) approvare la proposta di LTRH Spa per il progetto "ATR Contemporaneo" di utilizzo dei fondi provenienti da quote di utili non distribuite al Comune di Forlì a titolo di anticipazione rispetto al contributo regionale di € 366.000,00 e mantenimento della quota di cofinanziamento di € 263.000,00 a carico di LTRH Spa;
- ✦ in merito al p.to 2) di autorizzare LTRH Spa ad intraprendere il percorso di aumento di capitale sociale tramite emissione di azioni di ALEA Ambiente SpA come sopra descritto;

#### **CONSIDERATO ALTRESI'**

- ✦ il DUP contiene gli indirizzi e gli obiettivi per gli organismi partecipati, si ritiene di integrare gli indirizzi contenuti nel DUP 2018 – 2020 con quelli del budget 2018 – 2020 di LTRH Spa;
- ✦ che il Budget 2019 – 2021 deve essere approvato dall'assemblea di LTRH Spa ritenendo di autorizzare il Sindaco o suo delegato ad intervenire in nome e per conto del Comune di Rocca San Casciano all'assemblea ordinaria di LTRH Spa per l'approvazione del Budget 2019 – 2021;

#### **ACCERTATI**

- ✦ il DUP 2019 – 2021;
- ✦ 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, visto ed accertato, il Revisore Unico dei Conti esprime

#### **PARERE FAVOREVOLE**

sugli indirizzi formulati e sull'approvazione in generale del budget 2019 – 2021 ed in generale, su quanto è oggetto di delibera.

Rocca San Casciano, 28 gennaio 2019

Il Revisore Unico dei Conti

*Dott. Cesare Campacci*

