

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2017

**CON.AMI (CONSORZIO
AZIENDA MULTISERVIZI
INTERCOMUNALE)**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: IMOLA BO VIA MENTANA 10
Codice fiscale: 00826811200
Forma giuridica: CONSORZIO CON ATTIVITA' ESTERNA

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	8
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	56
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	65
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	78
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI	80



STATO PATRIMONIALE - ATTIVO
(importi in unità di euro)

	31/12/2017	31/12/2016
B) IMMOBILIZZAZIONI		
BI Immobilizzazioni Immateriali	13.915.790	14.418.482
1) Costi di impianto e di ampliamento	44.053	58.738
Servizi comuni	44.053	58.738
2) Costi di sviluppo	122.075	129.951
Servizio Energia elettrica	23.890	23.890
Servizio Igiene ambientale	93.609	96.009
Servizio Autodromo	4.576	9.152
Servizi comuni	0	900
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.131.875	10.365.341
Concessione servizio Idrico	282.611	313.974
Diritti d'uso fognature	4.804.637	5.071.438
Servizi comuni	229.784	82.126
Concessione Autodromo	4.814.843	4.897.803
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	22.003	182.160
7) Altre	3.595.784	3.682.292
Immobilizzazioni immateriali discariche	2.419.738	2.484.525
Altre immob. immateriali servizio Energia elettrica	8.757	8.757
Altre immob. immateriali servizio Acquedotto civile	45.104	47.607
Altre immob. immateriali servizi comuni	162.581	217.440
Altre immob. immateriali servizio Autodromo	959.604	923.963
BII Immobilizzazioni materiali	279.430.389	277.762.930
1) Terreni e fabbricati	36.643.727	36.223.218
Terreni e fabbricati strumentali:	35.692.953	35.238.290
Terreni servizio Energia elettrica	259.632	259.632
Fabbricati strumentali servizio Energia elettrica	5.865.992	5.866.009
Terreni servizio Gas	110.323	110.323
Fabbricati strumentali servizio Gas	224.182	232.278
Terreni servizio Acquedotto civile	940.018	940.018
Fabbricati strumentali servizio acquedotto civile	338.328	359.789
Terreni servizio Acquedotto industriale	2.973.446	2.973.446
Fabbricati strumentali servizio acquedotto industriale	33.823	36.660
Terreni servizio Depurazione	3.152.415	3.005.415
Fabbricati strumentali servizio Depurazione	492.750	528.100
Terreni servizio Fognature	41.404	41.404
Fabbricati strumentali servizio Fognature	23.282	24.800
Terreni servizio Igiene ambientale	2.291.577	2.291.577
Fabbricati strumentali servizio Igiene ambientale	317.330	333.619
Terreni strumentali servizio Farmacie	374.043	374.043
Fabbricati strumentali servizio Farmacie	1.844.413	1.184.179
Terreni servizi comuni	11.515.052	11.562.644
Fabbricati strumentali servizi comuni	4.894.943	5.114.354
Terreni e fabbricati non strumentali:	950.774	984.928
Terreni non strumentali	114.033	114.033
Fabbricati non strumentali	836.741	870.895
2) Impianti e macchinari	234.917.853	234.803.709
Reti servizio Energia elettrica	52.418.773	52.751.205
Linee di trasporto servizio Energia elettrica	905.106	905.106
Stazioni di trasformazione servizio Energia elettrica	3.119.464	3.119.464
Altri impianti servizio Energia elettrica	58.044.772	54.387.546
Impianti e macchinario servizio Gas	13.283.791	13.530.994
Impianti e macchinario servizio Acquedotto civile	46.935.147	50.078.634
Impianti e macchinario servizio Acquedotto industriale	5.994.697	6.430.983

Impianti e macchinario servizio Depurazione	5.165.254	4.938.367
Impianti e macchinario servizio Fognature	16.632.548	16.975.626
Impianti e macchinario servizio Igiene ambientale	31.071.146	29.936.660
Impianti e macchinario servizio Illuminazione pubblica	1.095.258	1.397.685
Impianti e macchinario servizio Farmacie	0	266
Impianto e macchinario servizi comuni	106.119	159.432
Impianto e macchinario servizio Autodromo	145.778	191.741
3) Attrezzature industriali e commerciali	233.436	257.950
Attrezzature servizio Fognature	0	108
Attrezzature servizio Igiene ambientale	49.776	49.776
Attrezzature servizi comuni	100.424	130.516
Attrezzature servizio Autodromo	83.236	77.550
4) Altri beni	1.736.078	0
Altri beni	1.736.078	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.899.295	6.478.053
BIII Immobilizzazioni finanziarie	139.332.786	136.413.200
1) Partecipazioni	138.184.858	132.918.817
a) imprese controllate	13.853.539	7.552.011
b) imprese collegate	1.354.694	2.304.694
c) altre imprese	122.976.625	123.062.112
2) Crediti:	1.147.928	3.494.383
a) verso imprese controllate	140.961	2.490.961
b) verso imprese collegate	544.431	655.431
c) verso altre imprese (<i>oltre es.successivo</i>)	0	0
d) verso altri:	462.536	347.991
1) Stato	247.009	247.009
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
5) diversi	215.527	100.982
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	114.545	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	432.678.965	428.594.612
C) ATTIVO CIRCOLANTE:		
CII Crediti:		
1) verso clienti	3.720.787	11.095.673
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	701.668	4.509.905
2) verso imprese controllate	228.350	4.863.570
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) verso imprese collegate	350.899	100.842
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) verso Enti pubblici di riferimento	619.042	0
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4 bis) crediti tributari	292.088	0
4 ter) crediti per imposte anticipate	749.403	732.359
5) verso altri:	779.337	888.997
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	779.337	888.997
CIV Disponibilità liquide	14.921.247	146.958
1) Depositi bancari presso:		
b) Banche	14.921.247	146.958
c) poste	-	-
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	18.642.034	11.242.631
RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	555.319	652.166
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	451.876.318	440.489.409

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO			
AI Capitale consortile		285.793.747	285.793.747
AIII Riserve di rivalutazione		0	0
AIV Fondo riserva		3.696.904	2.844.659
AVI Riserve Statutarie e regolamentari		6.443.892	5.893.774
AVII Altre Riserve		460.679	460.679
a) Fondo rinnovo impianti		345.509	345.509
b) Fondo finanziamento sviluppo investimenti		115.170	115.170
c) Fondo acquisto quote consorzi		8.825.544	11.002.363
AIX Utile (perdita) dell'esercizio			
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		305.220.766	305.995.222
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:			
B2 per imposte, incluse quelle differite		4.218.460	4.275.608
B3 altri		1.846.426	2.546.426
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)		6.064.886	6.822.034
TRATT. DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO (C)		165.959	149.348
D) DEBITI:			
D3 Debiti verso:		2.449.334	7.388.363
b) Banche		2.449.334	7.388.363
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
D4 Mutui		31.778.964	15.006.493
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		18.897.234	11.213.413
D5 Accconti		-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
D6 Debiti verso fornitori		1.345.042	1.279.407
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
D8 Debiti verso imprese controllate		772.527	1.622.044
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
D9 Debiti verso imprese collegate		4.131	2.950
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
D10 Debiti verso Enti pubblici di riferimento:		6.892.779	9.990.942
a) per quote di riserve ripartite		2.187.055	5.255.920
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
c) altri		4.705.724	4.735.022
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		0	880.547
D11 Debiti tributari		38.735	336.029
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
D12 Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		77.168	91.604
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
D13 Altri debiti		96.224.112	90.776.744
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		95.971.651	90.536.839
TOTALE DEBITI (D)		139.582.792	126.494.576
RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)		841.915	1.028.229
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		451.876.318	440.489.409
CONTI D'ORDINE:		5.396.843	5.396.843
Altri conti d'ordine:			
- Garanzie prestate a favore di società Collegate		929.727	929.727
- garanzie prestate da terzi nell'interesse del Consorzio		4.467.116	4.467.116



CONTO ECONOMICO
(importi in unità di euro)

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi	10.397.173	11.371.018
a) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
Servizio Acquedotto civile	5.612	29.457
Servizio Immobiliare	10.081.861	10.938.869
Altri servizi	309.700	402.692
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	96.058	91.475
5) Altri ricavi e proventi:	358.082	568.340
a) Ricavi e proventi diversi	358.082	549.540
b) Contributi in conto esercizio	0	18.800

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)

10.851.313

12.030.833

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.270	69.926
Servizi comuni	27.270	69.926
7) Per servizi	1.693.673	1.337.405
Servizi comuni	1.693.673	1.337.405
8) Per godimento di beni di terzi	395.380	397.234
Servizio Immobiliare	395.380	397.234
9) Per il personale:	1.169.193	1.196.828
a) salari e stipendi	834.674	831.426
b) oneri sociali	238.625	253.798
c) trattamento di fine rapporto	57.093	57.851
d) trattamento di quiescenza e simili	27.679	24.338
e) altri costi	11.122	29.415
10) Ammortamenti e svalutazioni:	7.342.483	7.129.772
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	760.035	677.411
- costi di impianto e ampliamento	14.684	17.809
- costi di sviluppo	7.876	14.336
- concessioni, marchi, licenze e diritti simili	454.317	414.396
- avviamento	0	0
- altre immobilizzazioni immateriali	283.158	230.870
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	6.569.127	6.452.361
Servizio Immobiliare	5.989.757	5.874.848
Servizio Farmacie	74.972	56.990
Servizio Autodromo	99.288	67.525
Servizi comuni	405.110	452.998
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.321	-
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	10.839

12) Accantonamento per rischi	-	30.658
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	1.187.847	1.091.192
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	11.815.846	11.263.854
DIFFERENZA TRA COSTI E VALORE DELLA PRODUZIONE (A-B)	(964.533)	766.979
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni:	10.541.307	9.998.709
b) in imprese collegate	297.250	239.194
c) in altre imprese	10.244.057	9.759.515
16) Altri proventi finanziari:	64.381	70.371
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
1) imprese controllate	1.860	30.533
2) imprese collegate	9.880	12.481
d) proventi diversi dai precedenti da:		
4) altri	52.641	27.357
17) Interessi ed altri oneri finanziari verso:	293.182	120.577
d) altri	293.182	120.577
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	10.312.506	9.948.503
D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni:	-	-
a) di partecipazioni	-	-
19) Svalutazioni:	591.947	271.648
a) di partecipazioni	530.857	271.648
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	61.090	-
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	(591.947)	(271.648)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	8.756.026	10.443.834
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	(69.518)	(558.529)
- correnti	4.675	162.202
- differite/anticipate	(74.193)	(720.731)
21) UTILE DELL'ESERCIZIO	8.825.544	11.002.363

RENDICONTO FINANZIARIO

	2017	2016
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 8.825.544	€ 11.002.363
Imposte sul reddito	-€ 69.518	-€ 558.529
Interessi passivi/(interessi attivi)	228.801	€ 50.206
(Dividendi)	-€ 10.541.307	-€ 9.998.709
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-€ 1.556.480	€ 495.331
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante		
Accantonamenti ai fondi	€ 84.772	€ 112.847
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 7.329.162	€ 7.129.772
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 591.947	€ 271.648
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ 0	€ 0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 8.005.881	€ 7.514.267
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0	€ 10.839
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 3.808.237	-€ 3.263.402
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 65.635	€ 32.627
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 96.847	-€ 606.138
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 186.314	-€ 158.683
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 13.517.126	-€ 559.457
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 17.301.531	-€ 4.544.214
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-	228.801
(Imposte sul reddito pagate)	-	-€ 227.776
Dividendi incassati	€ 10.541.307	€ 9.998.709
Utilizzo dei fondi	-€ 1.417.256	-€ 1.228.591
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 8.667.474	€ 9.463.224
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 32.418.406	€ 12.928.608
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	-€ 3.146.361	-€ 1.287.692
(Investimenti)	€ 3.146.361	€ 1.287.692
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 257.343	-€ 358.767
(Investimenti)	€ 257.343	€ 358.767
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	-€ 2.919.586	-€ 12.643.743
(Investimenti)	€ 2.919.586	€ 12.643.743
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 6.287.067	-€ 1.491.834
(Investimenti)	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 6.287.067	-€ 1.491.834
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 36.223	-€ 15.782.036
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€ 4.939.029	€ 7.388.363
Accensione finanziamenti	€ 0	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0	€ 0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	€ 0	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-€ 12.668.865	-€ 13.659.232
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 17.607.894	-€ 6.270.869
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 14.774.289	-€ 9.124.297
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 146.958	€ 9.271.255
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 14.921.247	€ 146.958

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2017

(valori in euro)

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 è stato predisposto sulla base della normativa vigente, interpretata ed integrata dai principi contabili formulati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità), ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla presente Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario.

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015 applicabili a partire dall'esercizio 2016 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31/12/2016. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente vengono adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, mentre i valori riportati nella Nota Integrativa sono espressi in migliaia di Euro, salvo ove diversamente specificato.

In merito all'attività Consorzio e i rapporti con le imprese controllate, collegate e altre parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori a corredo del presente bilancio.

A partire dal presente bilancio, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.

Principi generali di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del

risultato economico. Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Gli oneri pluriennali sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà il Consorzio ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili, se il Consorzio acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dallo stesso bene e può limitare l'accesso da parte di terzi a tali benefici e se il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna o al valore di conferimento in base a specifica perizia di stima, comprensivo degli eventuali oneri accessori, previo consenso, laddove necessario, del Collegio Sindacale.

Le immobilizzazioni immateriali relative ai rami di azienda concessi in affitto ad Hera Spa vengono ammortizzate dall'affittuaria, in conformità al disposto di cui all'art. 4 del D.P.R. 4.2.1988 n. 42 e ai relativi contratti di affitto già stipulati.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali relative al servizio idrico integrato, affidato in concessione a Hera Spa, nonché quello relativo alle altre immobilizzazioni del Consorzio AMI, viene effettuato a quote costanti in funzione della residua vita utile.

In particolare:

- i costi d'impianto e di ampliamento vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni;
- i canoni di concessione relativi al servizio acqua, che si riferiscono al rapporto in essere con Hera Spa per reti di proprietà del Consorzio di Bonifica Renana situate in alcuni Comuni del Consorzio AMI, vengono ammortizzati a quote costanti per la durata dei relativi contratti;
- i "diritti d'uso" delle fognature, che si riferiscono alla pluralità dei rapporti con i Comuni Consorziati, vengono ammortizzati a quote costanti per la durata del Consorzio;
- le licenze, i marchi e i diritti sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni;
- i costi di sviluppo vengono ammortizzati a quote costanti in cinque anni;
- gli oneri pluriennali vengono ammortizzati a quote costanti in cinque anni;
- l'avviamento viene ammortizzato a quote costanti per un periodo non superiore a dieci anni.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di fabbricazione, comprensivo dei costi di diretta imputazione, e al netto dei contributi in conto capitale incassati per la loro costruzione.

I beni del servizio idrico e del servizio gas, acquisiti a seguito di conferimento da parte dei Comuni soci, sono iscritti in bilancio al valore di perizia di stima redatta da società specializzata appositamente incaricata.

Le immobilizzazioni costruite da Hera Spa ad incremento delle reti affittate sono state iscritte sulla base dei relativi valori comunicati dalla società stessa.

Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, ad eccezione delle immobilizzazioni relative ai rami di azienda affittati a Hera Spa, con decorrenza dal 1° gennaio 2001, che sono ammortizzate dall'affittuaria in conformità al disposto dell'art. 4 del D.P.R. 4.2.1988 n. 42 e ai relativi contratti di affitto stipulati.

L'ammortamento delle immobilizzazioni tecniche è determinato con riferimento al criterio economico-tecnico e viene calcolato a quote costanti, ridotte al 50% nel primo esercizio di entrata in funzione del bene nel presupposto che tale criterio forfettario sia mediamente rappresentativo del minor concorso dei beni stessi all'esercizio dell'attività nel primo periodo di utilizzo.

Le aliquote di ammortamento economico-tecniche applicate alle specifiche categorie di cespiti sono le seguenti:

- Fabbricati strumentali e non	3%
- Costruzioni leggere - Impianti/macchinari generici - Telecomandi/telecontrolli tutti i servizi	10%
- Mobili e macchine ordinarie	12%
- Macchine elettrom./elettron. - Telefoni portatili - Attrezzatura varia minuta di laboratorio	20%
- Attrezzature	15%
- Registratori di cassa	25%
- Contatori acquedotto usi civili e industriali	5%
- Macchinari e apparecchiature acquedotto usi civili	4% - 5,5%
- Reti di distribuzione e prese acquedotto usi industriali	2,5%
- Potabilizzatori	4%
- Impianti di depurazione	7,5%
- Fognature	1,5% - 2%
- Idrovore fognarie	7,5% - 8%
- Cavidotti servizio elettricità	4%
- Linee di illuminazione pubblica	8%
- Serbatoi in cemento armato	2% - 3%
- Pozzi acquedotto usi civili	4%
- Rete di distribuzione e prese acquedotto usi civili	2,5% - 3%
- Rete di adduzione acquedotto usi civili e industriali	2,5% - 3%
- Automezzi da trasporto	20%
- Autoveicoli	25%
- Impianti semaforici	20%
- Isole ecologiche interrate	5%
- Impianti servizio gas	2% - 2,5%

I beni gratuitamente devolvibili alla scadenza della concessione sono ammortizzati a quote costanti di ammortamento finanziario. La quota di ammortamento è determinata dividendo il costo dei beni, diminuito di eventuali contributi del concedente, per il numero degli anni di durata della concessione.

In presenza, alla data di bilancio, di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali si procede alla stima del loro valore recuperabile ai sensi dell'OIC 9.

Qualora il loro valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il suo fair value, al netto dei costi di vendita è inferiore al corrispondente valore netto contabile si effettua la svalutazione delle immobilizzazioni.

La svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica non avesse mai avuto luogo, vale a dire tenendo conto degli ammortamenti che sarebbero stati effettuati in assenza di svalutazione. Non è possibile ripristinare la svalutazione rilevata sull'avviamento e sugli oneri pluriennali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate, collegate e in altre imprese sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, rettificato in diminuzione qualora siano accertate perdite durevoli di valore.

Tale minor valore non è mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Crediti e debiti

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

Tali crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito al valore di presumibile realizzo.

Nel caso di applicazione del criterio del costo ammortizzato, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, salvo quando si renda necessaria l'attualizzazione come descritto nel seguente, ed include gli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

I costi di transazione, le eventuali commissioni e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del credito e mantenuto nelle valutazioni successive, salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.

Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri, sottratte anche le svalutazioni al valore di presumibile realizzo, scontati al tasso di interesse effettivo.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

Nel caso di applicazione del criterio del costo ammortizzato, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, salvo quando si renda necessaria l'attualizzazione come descritto nel seguito, al netto dei costi di transazione.

I costi di transazione, le commissioni attive e passive iniziali, le spese e gli aggi e disaggi di emissione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del debito e mantenuto nelle valutazioni successive, salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.

Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

I debiti sono eliminati in tutto o in parte dal bilancio quando l'obbligazione contrattuale e/o legale risulta estinta per adempimento o altra causa, o trasferita.

Non sono presenti al 31/12/2017 crediti e debiti in valuta estera.

Imposte anticipate

In tale voce dell'attivo sono iscritte le attività per imposte anticipate per cui la determinazione si rimanda al criterio di valutazione relativo alle imposte dell'esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi comprendono i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

I ratei e i risconti passivi sono costituiti da costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e da proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In ogni caso sono iscritti in questa voce soltanto quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Fondi per rischi e oneri

Gli accantonamenti per rischi e oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto copre le spettanze da corrispondere in relazione agli impegni maturati alla data di chiusura dell'esercizio a favore dei dipendenti.

Conti d'ordine

Le garanzie personali, distinte in fidejussioni, avalli e altre garanzie personali, sono iscritte per un importo pari all'impegno massimo assunto alla chiusura dell'esercizio in esame. Le eventuali garanzie reali sono iscritte per un importo pari al valore di bilancio del bene o del diritto dato a garanzia.

Affitti d'azienda

I beni relativi agli affitti d'azienda, in essere dal 1° gennaio 2001, sono iscritti fra le immobilizzazioni al valore di libro esistente a tale data. Gli investimenti effettuati successivamente dall'affittuario, di pertinenza delle aziende affittate, vengono iscritti fra le immobilizzazioni, a fronte di un debito verso l'affittuario medesima per un importo pari al valore di costruzione comunicato da quest'ultima a fine esercizio, ai sensi della vigente normativa contabile relativa al contratto di affitto d'azienda, che prevede l'acquisizione in capo al locatore della proprietà degli investimenti effettuati dall'affittuario.

Gli ammortamenti di tutti i beni di pertinenza delle aziende affittate vengono conteggiati dall'affittuaria ad eccezione degli ammortamenti dei beni di pertinenza dell'azienda gas di Medicina e dell'azienda autodromo che vengono conteggiati in capo al locatore.

Ricavi, proventi costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, secondo la relativa competenza temporale.

I dividendi da società partecipate vengono iscritti nell'esercizio in cui sorge il credito verso la società partecipata: ossia al momento della delibera di distribuzione.

Imposte

Le imposte dell'esercizio sono state determinate sulla base degli oneri da assolvere in applicazione della normativa fiscale vigente e sono state esposte tra i "debiti tributari" al netto degli eventuali acconti versati. Sulla base di quanto previsto dal Principio Contabile n. 25 emesso dall' Organismo Italiano di Contabilità, le eventuali imposte differite attive e passive, derivanti da differenze temporanee tra i criteri civilistici di imputazione al conto economico di costi e ricavi e quelli dettati dalla normativa tributaria, sono state contabilizzate ed iscritte rispettivamente nei "crediti per imposte anticipate" o nel "fondo imposte".

In Nota Integrativa si riporta un prospetto che contiene le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto l'esercizio precedente.

Contributi in conto capitale

Le somme erogate dallo Stato o da altri enti pubblici, a sostegno degli investimenti effettuati, vengono portate a riduzione del valore dei relativi cespiti iscritti in bilancio, procedendo al calcolo degli ammortamenti sull'ammontare netto così determinato.

NOTE ALLE POSTE DELLO STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

BI) Immobilizzazioni immateriali € **13.915.790**

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
CATEGORIE	VALORE STORICO	AMMORT. CALCOLATI AL 01/01/2017	VALORI NETTI AL 01/01/2017	INCR.	DECR.	AMMORT. ESERC.	ALTRI MOV.	VALORI NETTI AL 31/12/2017
1) Costi di impianto e di ampliamento								
Costi di impianto ed ampliamento	89.043	30.305	58.738			14.684		44.053
Totale voce 1	89.043	30.305	58.738	-	-	14.684	-	44.053
2a) Costi di sviluppo								
Sistema informativo territoriale	4.500	3.600	900			900		-
Studio Mappatura Olfatometrica 3 Monti	12.000	7.200	4.800			2.400		2.400
Studio Consulenza Urbanistica	22.880	13.728	9.152			4.576		4.576
Totale voce 2a	39.380	24.528	14.852	-	-	7.876	-	6.976
2b) Costi di sviluppo (concessi in affitto d'azienda)								
Cartografia Digitale Serv. EE	12.683	-	12.683					12.683
Studi servizi EE	11.207	-	11.207					11.207
Studi Servizio I. Ambientale Imola	90.943	-	90.943					90.943
Prog. Interna Discarica Imola	83	-	83					83
Cartografia Digitale serv. I.Ambientale	183	-	183					183
Totale voce 2b	115.099	-	115.099	-	-	-	-	115.099
Totale voce 2	154.479	24.528	129.951	-	-	7.876	-	122.075
Totale	243.522	54.833	188.689	-	-	22.560	-	166.128

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI									
CATEGORIE	VALORE STORICO	AMMORT. CALCOLATI AL 01/01/2017	VALORI NETTI AL 01/01/2016	INCR.	DECREM.	AMMORT. ESERCIZIO	ALTRI MOV.	VALORI NETTI AL 31/12/2017	
riporto valori	243.522	54.833	188.689	-	-	22.560	-	166.128	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili									
1.Licenze d'uso SW S.I.A.	169.438	87.311	82.127	220.850		73.193		229.784	
Conc. Fognature Com. Borgo Toss.	278.164	146.036	132.128			6.954		125.174	
Conc. Fognature C.Casalfiumanese	27.049	14.202	12.847			676		12.171	
Conc. Fognature C.Casola Valsenio	58.882	30.913	27.969			1.472		26.497	
Conc. Fognature C.Castel del Rio	115.996	60.898	55.098			2.900		52.198	
Conc. Fognature C.Conselice	285.092	149.674	135.418			7.127		128.291	
Conc. Fognature C.Dozza	534.326	280.522	253.804			13.358		240.446	
Conc. Fognature C.Fontanelice	31.538	16.558	14.980			789		14.191	
Conc. Fognature Com. Imola	5.719.915	3.002.955	2.716.960			142.998		2.573.962	
Conc. Fognature C.Medicina	505.844	265.568	240.276			12.646		227.630	
Conc. Fognature C.Mordano	226.682	119.008	107.674			5.667		102.007	
Conc. Fognature C.Palazzuolo	137.687	72.285	65.402			3.442		61.960	
Conc. Fognature C.Riolo Terme	183.813	96.500	87.313			4.595		82.718	
Conc. Fognature C.Firenzuola	707.349	353.462	353.887			18.603		335.284	
Conc. Fognature C.Castel Bologn.	431.808	221.086	210.722			11.055		199.667	
Conc. Fognature C.Castel Guelfo	54.228	27.765	26.463			1.388		25.075	
Conc. Fognature C.Solarolo	253.359	129.720	123.639			6.486		117.153	
Conc. Fognature C.S.Agata	48.469	24.220	24.249			1.275		22.974	
Conc. Fognature C.Bagnara	90.483	45.215	45.268			2.380		42.888	
Conc. Fognature C.Massa Lombarda	874.155	436.815	437.340			22.991		414.349	
Conc. Acq. Civile Hera c. Medicina	464.501	298.488	166.013			16.583		149.430	
Conc. Acq. Civile Hera c.Argenta	30.626	19.681	10.945			1.093		9.852	
Conc. Acq. Civile Hera c.Fontanel.	108.559	69.759	38.800			3.876		34.924	
Conc. Acq. Civile Hera c.C. Del Rio	116.306	74.738	41.568			4.152		37.416	
Conc. Acq. Civile Hera c. Casalf.	158.501	101.853	56.648			5.658		50.990	
Conc. Autodromo	5.229.980	332.177	4.897.803			82.960		4.814.843	
Totale voce 4	16.842.750	6.477.409	10.365.341	220.850	-	454.317	-	10.131.875	
6) Immobilizzazioni in corso e contatti	182.160		182.160	22.003	182.160			22.003	
7a) Altre immobilizzazioni immateriali									
Oneri Plur. Acqua Castel Bolognese	75.160	27.553	47.607			2.503		45.104	
Oneri Plur. Autodromo	575.557	269.173	306.384	240.837		163.279		383.942	
Manut. Straordinaria su beni di terzi - Autodromo	708.375	90.795	617.580			41.918		575.662	
Oneri pluriennali pad.16 Osservanza	133.811	53.525	80.286	20.600		30.882		70.004	
Altri oneri pluriennali comuni	222.882	85.729	137.153			44.576		92.577	
Totale voce 7a	1.715.785	526.775	1.189.010	261.437	-	283.158	-	1.167.289	
7b) Altre immobilizzazioni immateriali (concesse in affitto d'azienda)									
Oneri pluriennali discariche:									
- Diritto Sfrutt. Terreno Disc. Imola	1.199.288		1.199.288					1.199.288	
- Opere Civili allest. Discarica Imola	1.193.827		1.193.827		64.787			1.129.040	
- Pratica antincendio Disc. Imola	7.447		7.447					7.447	
- Valutaz. impatto amb. Disc. Firenzuola	83.963		83.963					83.963	
Oneri Plur. E.E. Imola	26.350	17.593	8.757					8.757	
Totale voce 7b	2.510.875	17.593	2.493.282	-	64.787	-	-	2.428.495	
Totale voce 7	4.226.660	544.368	3.682.292	261.437	64.787	283.158	-	3.595.784	
TOT. GENERALE IMMOB. IMMATERIALI	21.495.092		7.076.610	14.418.482	504.290	246.947	760.035	-	13.915.790

Costi di impianto e ampliamento

Si riferiscono esclusivamente ai costi legali, notarili e peritali sostenuti per lo *spin off* immobiliare del compendio Autodromo dalla Società Formula Imola Spa e per l'aumento del capitale del Consorzio. Sono state iscritte con il consenso del Collegio Sindacale.

Costi di sviluppo

Comprendono principalmente costi capitalizzati per le cartografie digitali, per le progettazioni del servizio idrico integrato, nonché studi per l'uso di Fonti Rinnovabili. Sono state iscritte con il consenso del Collegio Sindacale.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Comprendono:

- i canoni di concessione versati ad Hera Spa relativi al diritto di utilizzo degli impianti del servizio idrico situati nei comuni di Argenta, Medicina, Casalfiumanese, Castel del Rio e Fontanelice, ammortizzati a quote costanti in 28 anni, sostanzialmente pari alla durata della convenzione;

- il diritto di concessione del Polo Funzionale “Autodromo Enzo e Dino Ferrari”, il cui ammortamento è ripartito nei 64 anni di vita del Consorzio;
 - i diritti d’uso delle fognature dei comuni consorziati, il cui ammortamento è ripartito in 40 anni;
 - i costi per lo sviluppo dei software, ammortizzati a quote costanti in 5 anni.

BII) Immobilizzazioni materiali

€ 279.430.389

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
CATEGORIE	SALDO AL 01/01/2017	INCREMENTI DA CONFERIMENTI	INCREMENTI DA INVESTIMENTI / AMMORTAMENTI	DISINVESTIM. DISMISSIONI	RICLASSIFICHE A ALTRI MOV.	SALDO AL 31/12/2017
Terreni	20.578.227		147.000			20.725.227
Fabbricati	12.333.495		734.940			13.068.435
Terreni non strumentali	129.423					129.423
Fabbricati non strumentali	1.248.836		3.362			1.252.881
Impianti e macchinari	207.768.339		1.027.542			208.795.881
Attrezzature	1.317.451		46.173	4.772		1.358.852
Altre immobilizzazioni materiali			1.766.102			1.766.102
Immobilizzazioni in corso	6.478.053		1.125.145	1.703.903		5.899.295
Accconti	-					
TOTALE LORDO	249.853.824	-	4.850.264	1.708.675	-	252.995.413
Fondo amm.to terreni	892.056		47.592			939.648
Fondo amm.to fabbricati	4.579.653		379.685			4.959.338
Fondo amm.to terreni non strum.	15.390					15.390
Fondo amm.to fabbricati non strum.	377.941		37.516			415.457
Fondo amm.to impianti a macch.	113.795.111		6.003.623	-		119.798.734
Fondo amm.to attrezzature	1.109.277		70.687	4.772		1.175.192
Fondo amm.to altre imm.materiali			30.024			30.024
TOTALE FONDO AMM.TO	120.769.428	-	6.569.127	4.772	-	127.333.783
TOTALE NETTO (A)	129.084.396	-	(1.718.863)	1.703.903	-	125.661.630

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CONCESSE IN AFFITTO D'AZIENDA					
Terreni	1.872.327				1.872.327
Fabbricati	6.471.808				6.471.808
Impianti e macchinari	151.436.849		5.090.225		156.527.074
Attrezzature	68.304		-		68.304
TOTALE LORDO	159.849.288	-	5.090.225	-	164.939.513
Fondo amm.to fabbricati	545.858				545.858
Fondo amm.to impianti a macch.	10.606.368				10.606.368
Fondo amm.to attrezzature	18.528				18.528
TOTALE FONDO AMM.TO	11.170.754	-	-	-	11.170.754
TOTALE NETTO (B)	148.678.534	-	5.090.225	-	153.768.759
TOTALE GENERALE (A + B)	277.762.930	-	3.371.362	1.703.903	-
					279.430.389

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è così composto:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobil. In corso e acconti	Totale
Costo storico (+)	43.778.254	350.428.103	1.427.156	1.766.102	5.899.295	403.298.910
Fondo Amm.to (-)	(6.875.691)	(130.405.102)	(1.193.720)	(30.024)		(138.504.537)
Rivalutazioni (+)		14.894.852				14.894.852
Svalutazioni (-)		(258.836)				(258.836)
Valore netto al 31.12.2016	36.643.727	234.917.853	233.436	1.736.078	5.899.295	279.430.389

BIII) Immobilizzazioni finanziarie € **139.332.786**

BIII-1) Partecipazioni € **138.184.858**

Il valore riportato è al netto degli eventuali accantonamenti al fondo svalutazione partecipazioni, per perdite permanenti di valore.

PARTECIPAZIONI							
DENOMINAZIONE	VALORI 01/01/2017	ACQUISIZIONI	ALIENAZIONI	RIVALUTAZ. (SVALUTAZ.)	RICLASSIFICHE E ALTRI MOVIMENTI	VALORI 31/12/2017	di cui f.do svalutaz.
Società Controllate							
Soc.Acq. Valle Lamone Srl	425.000					425.000	
Formula Imola Spa	1.689.823	450.000			1	2.139.824	(10.176)
Osservanza Srl	4.302.061	7.151.769		(223.615)		11.230.215	(408.941)
Comunica S.C. a R.L.	58.500					58.500	
Fondo Strategico Territoriale Spa	1.076.627			(57.242)	(1.019.385)	0	
Totale	7.552.011	7.601.769	0	(280.857)	(1.019.384)	13.853.539	(419.117)
Società Collegate							
Imolascalo Srl in liquidazione	1.058.370			(250.000)	(700.000)	108.370	(1.111.741)
S.F.E.R.A. Srl	306.232					306.232	
Bryo Spa	800.000					800.000	
Piùsicurezza Srl	71.633					71.633	(28.367)
I.F. Imola Faenza Tourism Scarl	68.459					68.459	
Totale	2.304.694	0	0	(250.000)	(700.000)	1.354.694	(1.140.108)
Altre Partecipazioni							
Acantho Spa	5.245.597					5.245.597	
Area Blu Spa	48.776					48.776	
Hera Spa	117.659.567	254.003	(231.318)			117.682.252	
Iren Spa	4.040		(4.040)			0	
Sead Spa	104.132				(104.132)	0	
Totale	123.062.112	254.003	(235.358)	0	(104.132)	122.976.625	0
TOTALE PARTECIPAZIONI	132.918.817	7.855.772	(235.358)	(530.857)	(1.823.516)	138.184.858	(1.559.225)

Altre partecipazioni:

- incremento della partecipazione detenuta in Hera Spa per 254 migliaia di euro. Tale incremento si è realizzato a seguito di successivi acquisti di n. 110.000 azioni sul mercato di Borsa;
- decremento della partecipazione detenuta in Hera Spa per 231 migliaia di euro, a seguito di successive vendite di n. 100.000 azioni sul mercato di Borsa;
- decremento della partecipazione IREN Spa per 4 migliaia di euro, a seguito della vendita di n. 1764 azioni sul mercato di Borsa;
- decremento della partecipazione Sead Spa per 104 migliaia di euro, a seguito della liquidazione avvenuta in data 22 novembre 2017.

PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' CONTROLLATE							
DENOMINAZIONE E SEDE	CAPITALE SOCIALE	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO 2017	PATRIMONIO NETTO 31/12/2017	% poss.	PATRIMONIO NETTO PRO-QUOTA	VALORI DI BILANCIO	DATA BILANCIO
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl Via Dino Campana, 16 50034 Marradi (FI)	500.000	1.219	555.288	85,00%	471.995	425.000	31/12/2017
Formula Imola S.p.A. Piazza Ayrton Senna da Silva, 1 40026 Imola (BO)	2.000.000	72.331	2.173.428	100,00%	2.173.428	2.139.824	31/12/2017
Osservanza Srl Via Mentana n. 10 40026 Imola	13.100.000	(228.820)	12.639.522	88,85%	11.230.215	11.230.215	31/12/2017
Comunica S. C. a R.L. Via Mentana n. 10 40026 Imola	90.000	0	90.142	65,00%	58.592	58.500	31/12/2017
Totale	15.690.000	(155.270)	15.458.380		13.934.230	13.853.539	

In data 10 maggio2017 è stata incrementata la partecipazione detenuta in Formula Imola S.p.A. per 450 migliaia di euro, a seguito dell'acquisto del residuo 15% del capitale sociale; tale acquisto è stato effettuato sulla base di una valutazione peritale all'uopo realizzata dal Dott. Pierluigi Ungania.

Si segnala che con atti del 09 marzo 2017 e 29 dicembre 2017 è stato sottoscritto, parte a titolo gratuito e parte a titolo oneroso, l'aumento di capitale sociale della Società Osservanza Srl.

Si segnala altresì che è stata effettuata una svalutazione per 281 migliaia di euro della partecipazione detenuta in Osservanza Srl, al fine di adeguare il valore di carico della partecipazione al valore del patrimonio netto di tale società.

In data 22 dicembre 2017 è stata liquidata la società Fondo Strategico Territoriale S.p.A.

PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' COLLEGATE							
DENOMINAZIONE E SEDE	CAPITALE SOCIALE	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	PATRIMONIO NETTO	% poss.	PATRIMONIO NETTO PRO-QUOTA	VALORI DI BILANCIO	DATA BILANCIO
Imolascalo S.r.l. in liquidazione - Via Mentana, 10 - 40026 Imola (BO)	100.000	(10.897)	3.487.717	31,05%	1.082.936	108.370	31/12/2016
S.F.E.R.A. S.r.l. Via della Senarina, 1/A - Imola (BO)	2.057.620	780.615	4.020.541	40,70%	1.636.360	306.232	31/12/2017
Bryo S.p.A. Via Mentana, 10 - 40026 Imola (BO)	3.200.000	514.578	4.407.186	25,00%	1.101.797	800.000	31/12/2017
Piùsicurezza S.r.l. Via Meloni, 5 - 40026 Imola (BO)	300.000	25.766	240.685	33,33%	80.220	71.633	31/12/2017
I.F. Imola Faenza Tourism Company Piazza Ayrton Senna da Silva, 2 - 40026 Imola (BO)	156.037	4.671	156.971	43,87%	68.459	68.459	31/12/2017
	5.813.657	1.314.733	12.313.100		3.969.772	1.354.694	

E' stata effettuata la svalutazione per 950 migliaia di euro della partecipazione detenuta in Imolascalo Srl in liquidazione per adeguare il valore di carico di tale partecipazione al valore presunto del patrimonio netto della società. Tale svalutazione è stata effettuata sulla base di elaborati peritali effettuati sui beni della società partecipata.

BIII-2) Crediti

€ 1.147.928

Rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente si rileva un decremento di 2.346 migliaia di euro. Tale decremente si riferisce principalmente al rimborso, da parte della controllata Osservanza Srl, del finanziamento soci fruttifero avvenuto in seguito all'aumento di capitale del marzo 2017.

L'importo è principalmente formato dai seguenti crediti:

- per 41 migliaia di euro, verso la controllata Formula Imola Spa, relativo alla riduzione del capitale sociale avvenuta nel 2013;
 - per 350 migliaia di euro, verso la collegata Imolascalo Srl in liquidazione, relativo al finanziamento soci infruttifero;
 - per 100 migliaia di euro, verso la controllata Comunica relativo al finanziamento soci fruttifero;
 - per 61 migliaia di euro, verso la società CUE SRL relativo ad un finanziamento fruttifero;
 - per 115 migliaia di euro, verso la società liquidata FST Spa;
 - per 194 migliaia di euro, verso la collegata Bryo Spa relativo al finanziamento soci fruttifero.

Si segnala che tutti i predetti crediti erano presenti nel bilancio chiuso al 31/12/2016, ad eccezione del credito verso CUE Srl che è stato assegnato in seguito alla liquidazione della società controllata FST Spa e del credito verso Comunica che si è incrementato di 50 migliaia di euro.

In relazione a tali incrementi, non sussistendo costi di transazione ed essendo il tasso di interesse applicato non difforme da tassi d'interessi di mercato, si ritengono irrilevanti gli effetti dell'utilizzo del criterio del costo ammortizzato, il quale quindi non è stato applicato.

ATTIVO CIRCOLANTE

CII) Crediti € **3.720.787**

CREDITI			
	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
verso clienti	701.668	4.509.905	(3.808.237)
verso imprese controllate:	228.350	4.863.570	(4.635.220)
. per crediti commerciali	228.350	4.863.570	(4.635.220)
. per crediti altri			0
verso imprese collegate	350.899	100.842	250.057
. per crediti commerciali	350.899	100.842	250.057
. per crediti altri	0	0	0
verso Enti pubblici di riferimento	619.042	0	619.042
. per crediti commerciali	619.042		619.042
verso altri:			0
- erario	292.088	0	292.088
- fornitori per accrediti			0
- altri	779.337	888.997	(109.660)
crediti per imposte anticipate	749.403	732.359	17.044
TOTALE	3.720.787	11.095.673	(7.374.886)
di cui superiore a 5 anni		-	-

Per quanto riguarda le imposte anticipate (749 migliaia di euro), la composizione della posta e la sua movimentazione sono illustrati nel prospetto seguente:

	Valori al 31/12/2016	Accant.	Utilizzi	Altri movimenti	Valori al 31/12/2017
Ammortamenti su Riv. L. 266/2005	359.503				359.503
Fondo rischi	292.023				292.023
Fondo svalutazione crediti tassato		17.044			17.044
F.do spese future	80.833				80.833
Totali	732.359	17.044	0	0	749.403

L'accantonamento prudenziale di 17 migliaia di euro al fondo svalutazione crediti tassato si riferisce all'integrale svalutazione del credito vantato nei confronti di CUE Srl.

L'aliquota d'imposta applicata alle differenze temporanee in essere al 31/12/2017 è pari al 27,90%.

Gli importi movimentati nell'esercizio sono tutti transitati a conto economico, alla voce imposte sul reddito dell'esercizio.

CIV) Disponibilità liquide € **14.921.247**

Aumentano di 14.774 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente e sono costituite interamente dalle disponibilità in essere sui c/c bancari al 31/12/2017.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI € **555.319**

Diminuiscono di 97 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente.

La posta è principalmente imputabile al risconto relativo alle quote di costo, di competenza dei prossimi 4 anni, derivanti dallo *spin off* di parte del compendio immobiliare gestito in passato da Formula Imola.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

AI) Capitale Consortile € **285.793.747**

Le quote di comproprietà dei singoli Enti consorziati al 31/12/2017, a norma degli artt. 8 e 9 dello Statuto Consortile, risultano essere le seguenti:

Comune	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Bagnara di Romagna	1.260.298	1.260.298	0
Borgo Tossignano	277.624	277.624	0
Brisighella	4.757.199	4.757.199	0
Casalfiumanese	162.483	162.483	0
Casola Valsenio	1.434.615	1.434.615	0
Castel Bolognese	768.673	768.673	0
Castel del Rio	685.459	685.459	0
Castel Guelfo	2.132.012	2.132.012	0
Castel S. Pietro Terme	19.471.299	19.471.299	0
Conselice	4.888.095	4.888.095	0
Dozza	1.925.447	1.925.447	0
Faenza	20.689.312	20.689.312	0
Firenzuola	3.269.137	3.269.137	0
Fontanelice	1.059.610	1.059.610	0
Imola	208.740.074	208.740.074	0
Marradi	2.235.509	2.235.509	0
Massa Lombarda	3.742.034	3.742.034	0
Medicina	2.563.184	2.563.184	0
Mordano	1.587.105	1.587.105	0
Palazzuolo sul Senio	904.552	904.552	0
Riolo Terme	171.847	171.847	0
Sant'Agata	1.570.289	1.570.289	0
Solarolo	1.497.890	1.497.890	0
Total capitolazione consorziale	285.793.747	285.793.747	0

AIV) Fondo di riserva	€	3.696.904
AVI) Riserve statutarie e regolamentari	€	6.443.892
AVII) Altre Riserve	€	460.679

Le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2017 sono state le seguenti:

	31/12/2016	Accanton. utile 2016	Distribuzione utili/riserve	Altri movim.	31/12/2017
Riserve di Rivalutazione (A)	0		0		0
Fondo di riserva (B)	2.844.659	2.352.245	(1.500.000)		3.696.904
Riserve statutarie (C)	5.893.774	550.118			6.443.892
Altre Riserve:					
Fondo rinnovo impianti	345.509				345.509
Fondo acquisto quote consorzi post moratoria	115.170				115.170
Tot. Altre Riserve (D)	460.679	0	0	0	460.679
Totale (A + B + C + D)	9.199.112	2.902.363	(1.500.000)	0	10.601.475

L'accantonamento della quota di utile 2016, per 2.352 migliaia di euro, è stato effettuato dopo aver distribuito ai comuni consorziati 8.100 migliaia di euro a titolo di dividendi.

La distribuzione delle Riserve per complessive 1.500 migliaia di euro è stata effettuata in ottemperanza alla delibera assembleare n.11 del 19/12/2017.

Il capitale consorziale e le riserve sono così costituite, ai fini della loro possibilità di utilizzo:

<i>Natura / descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Possibilità di utilizzazione</i>	<i>Quota disponibile</i>	<i>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi</i>	
				<i>Per copertura perdite</i>	<i>Per altre ragioni</i>
Riserve di capitale:					
Capitale consorziale	285.793.747	B		-	-
Riserve di utili:					
Fondo riserva	3.696.904	A,B,C	3.696.904	-	-
Riserva statutaria	6.443.892	B	6.443.892	-	-
Riserva per rinnovo impianti	345.509	A,B,C	345.509	-	-

Riserva acquisto quote consortili post moratoria	115.170	A,B,C	115.170	-	-
Totale			10.601.475		
Quota non distribuibile			6.904.571		
Residua quota distribuibile			3.696.904		

Legenda:
 A: per aumento di capitale
 B: per copertura perdite
 C: per distribuzione ai soci

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

B2) Per Imposte € 4.218.460

L'importo si riferisce interamente ad imposte differite, con un decremento di 57 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente.

La movimentazione e la composizione della posta sono illustrati nel prospetto seguente:

	Valori al 31/12/2016	Accant.	Utilizzi	Altri Movimenti	Valori al 31/12/2017
Ammortamenti fiscali	3.921.484		(57.148)		3.864.336
Plusvalenza da conferimento	354.124				354.124
Totali	4.275.608	0	(57.149)	0	4.218.460

Gli utilizzi di 57 migliaia di euro riguardano il recupero di "ammortamenti fiscali" stanziati in esercizi precedenti.

L'aliquota d'imposta applicata alle differenze temporanee in essere al 31/12/2017 è pari al 24,00%, corrispondente alla sola IRES.

Gli importi relativi agli accantonamenti e agli utilizzi 2017 sono transitati tutti a conto economico, alla voce imposte sul reddito dell'esercizio.

B3) Altri fondi € 1.846.426

La consistenza degli altri fondi destinati alla copertura delle passività potenziali è pari a 1.846 migliaia di euro.

La movimentazione è la seguente:

	31/12/2016	Accantonamen- ti	Utilizzi	Altri movim.	31/12/2017
Spese future	549.747				549.747

Ripianamento perdite partecipazioni	950.000		(700.000)		250.000
Rischi	1.046.679				1.046.679
Totale altri fondi	2.546.426	0	0	0	1.846.426

Il decremento, pari a 700 migliaia di euro, si riferisce all'utilizzo del fondo Ripianamento perdite partecipazioni creato nei precedenti esercizi in ragione della perdita d'esercizio registrata dalla partecipata Imolascalo Srl in liquidazione.

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE LAVORO

SUBORDINATO € **165.959**

La movimentazione dell'esercizio è stata la seguente:

Saldo al 31/12/2016	Accantonamenti	Utilizzi	Altri movim.	Saldo al 31/12/2017
149.348	22.174	5.563		165.959

Il numero dei dipendenti al 31/12/2017, con contratti di lavoro sia a tempo determinato che indeterminato, è pari a n. 17 impiegati e 2 dirigenti.

D) DEBITI

€ **139.582.792**

Sono i seguenti:

	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Debiti verso banche	2.449.334	7.388.363	(4.939.029)
Mutui	31.778.964	15.006.493	16.772.471
Acconti			
Debiti verso fornitori	1.345.042	1.279.407	65.635
Debiti verso imprese controllate:	772.527	1.622.044	(849.517)
per debiti commerciali	631.527	778.294	-146.767
per debiti altri	141.000	843.750	-702.750
Debiti verso imprese collegate	4.131	2.950	1.181
per debiti commerciali	4.131	2.950	1.181
per debiti altri			
Debiti verso enti pubblici di riferimento	6.892.779	9.990.942	(3.098.163)
Debiti tributari	38.735	336.029	(297.294)
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	77.168	91.604	(14.436)
Altri debiti	96.224.112	90.776.744	5.447.368
TOTALE	139.582.792	126.494.576	13.088.216

Si segnala, in generale, che in relazione ai debiti non si è provveduto ad applicare il criterio del costo ammortizzato essendo irrilevanti gli effetti dell'utilizzo.

D4) Mutui

€ **31.778.964**

Si precisa che non risultano in essere garanzie reali verso gli enti mutuanti e la durata residua dei mutui è inferiore a 5 anni.

MUTUO	SCAD.	SALDO 31/12/2016	INCRE-MENTI 2017	DECREE-MENTI 2017	SALDO 31/12/2017	CAPITALE RESIDUO COMPET. 2018	CAPITALE RESIDUO COMPET. 2019 E SEGG.	TASSO	INTERESSI PASSIVI 2017
Banca di Imola € 15.000.000	2019	15.000.000		(3.728.972)	11.271.028	7.573.173	3.697.855	TV Euribor 3 mesi + 0,75%	112.345
Unicredit € 1.000.000	2020	0	1.000.000		1.000.000	1.000.000	0	TV Euribor 3 mesi + 1,50%	11.342
Cariparma Credite Agricole € 5.000.000	2022	0	5.000.000		5.000.000	965.159	4.034.841	Tasso fisso 0,85%	39.002
Banco BPM € 5.000.000	2022	0	5.000.000	(492.064)	4.507.936	1.019.635	3.488.301	Tasso fisso 0,71%	24.850
Mediocredito Italiano € 10.000.000	2021	0	10.000.000		10.000.000			Tasso fisso 0,85%	71.778
		15.000.000	21.000.000	(4.221.036)	31.778.964	10.557.967	21.220.997		259.316
MUTUI EX-CAVL									
Cassa DD.PP. € 55.477	2017	6.493		(6.493)	-	-	-	7,5%	367
		6.493		- (6.493)					367
		TOTALI	15.006.493	21.000.000	- 4.227.529	31.778.964	10.557.967	21.220.997	259.683

D8) Debiti verso imprese controllate

€ **772.527**

Trattasi di debiti commerciali verso la società Formula Imola Spa per 509 migliaia di euro e verso la società Comunica per 122 migliaia di euro. Si segnalano altresì debiti pari a 141 migliaia di euro verso la società Osservanza a seguito di aumento del capitale sociale della medesima sottoscritto in data 29 dicembre 2017 e versato nel 2018.

D9) Debiti verso imprese collegate

€ **4.131**

Trattasi esclusivamente di un debito commerciale verso I.F. S.c.a.r.l.

D10) Debiti verso Enti pubblici di riferimento

€ **6.892.779**

Sono i seguenti:

COMUNI	Debiti conferiti	Diritti d'uso fognature	Riserve/Utili da distribuire	Altro	TOTALE
Imola			975.285	160.643	1.135.928
Bagnara di Romagna			87.264	850	88.114
Borgo Tossignano			8.640		8.640
Brisighella			25.350		25.350
Casalfiumanese	37.701		8.505		46.206
Casola Valsenio			9.825		9.825
Castel Bolognese			20.085	18.696	38.781
Castel del Rio			6.600		6.600
Castel Guelfo	165.266		17.295	850	183.411
Castel San Pietro Terme			89.850		89.850
Conselice			21.255	-	21.255
Dozza Imolese			-		-
Faenza			99.375	-	99.375
Firenzuola			14.220	850	15.070
Fontanelice	11.362		8.655	850	20.867
Marradi			8.940		8.940
Massalombarda			342.712	1.965	344.677
Medicina	664.164		215.712	3.640.417	4.520.293
Mordano			43.104	1.260	44.364
Palazzuolo sul Senio				850	850
Riolo Terme			14.655		14.655
Sant'Agata sul Santerno			85.344		85.344
Solarolo			84.384		84.384
Totale al 31.12.2017	878.493	-	2.187.055	3.827.231	6.892.779
Totale al 31.12.2016	880.547	17.591	5.255.920	3.836.884	9.990.942
Variazioni	(2.054)	(17.591)	(3.068.865)	(9.653)	(3.098.163)

Gli utili e le riserve da distribuire sono conseguenti alla delibera assembleare del 28/04/2017 ed alla delibera assembleare del 19/12/2017.

D11) Debiti tributari € **38.735**

Diminuiscono di 297 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente e riguardano il debito per imposta IRPEF su stipendi e compensi a carico dell'esercizio in esame, saldato nel mese di gennaio 2018.

D13) Altri debiti € **96.224.112**

Aumentano di 5.447 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente e riguardano principalmente debiti verso Hera S.p.A. per 95.972 migliaia di euro, così composti:

- per 1.529 migliaia di euro quale contropartita iscritta a fronte del trasferimento ad Hera Spa, in conseguenza dell'affitto alla medesima del relativo ramo aziendale "smaltimento rifiuti", del fondo per le spese di ripristino e gestione post-mortem relativo alla discarica "Tre Monti" di Imola, accantonato dal Consorzio AMI fino a tutto il 31/12/2000. Il debito di cui si tratta verrà rimborsato allorché Hera Spa dovrà effettivamente sostenere gli esborsi per i costi di ripristino e gestione post-mortem cui si riferisce il fondo trasferito;

- per 94.443 migliaia di euro, quale contropartita degli investimenti fino ad ora effettuati dall'affittuario Hera Spa, di pertinenza delle aziende affittate dal Consorzio AMI, acquisiti direttamente in proprietà al locatore (e quindi nel relativo bilancio), ancorché pagati dall'affittuario medesima, ai sensi delle vigente normativa regolatrice del contratto di affitto d'azienda. Il debito di cui si tratta sarà regolato alla scadenza dei relativi contratti di affitto, detraendo dal medesimo gli oneri conseguenti il deperimento dei beni relativi alle aziende affittate;

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

€ 841.915

La posta è principalmente imputabile al risconto relativo alle quote di ricavo, di competenza dei prossimi 4 anni, derivanti dal conferimento in natura, effettuato nel 2002 alla società Acantho Spa, dei diritti di godimento e di utilizzo non esclusivo delle reti e delle infrastrutture per il passaggio e posa in opera di una rete di telecomunicazioni in fibra ottica, per una durata di 19 anni.

CONTI D'ORDINE

€ 5,396,843

c) Altri conti d'ordine

b) Garanzie prestate a favore di società Collegate

Lettere di patronage impegnative a favore Soc. Bryo SpA. € 929.727

c) Garanzie prestate da terzi nell'interesse del Consorzio

Fideiussione a favore di terzi € 4.467.116

La fidejussione prestate da CON, AMI a favore di terzi si riferisce:

- alla fidejussione bancaria della Banca di Imola Spa di € 219.087 a favore del Comune di Mordano a garanzia del ripristino ambientale di un terreno di proprietà del Consorzio, attualmente adibito a cava;
 - alla fidejussione bancaria della Banca di Imola Spa di € 597.000 a favore del Comune di Imola a garanzia della realizzazione delle opere di urbanizzazione primaria inerenti e afferenti l’ambito N.66.
 - alla fideiussione della Banca di Imola Spa di 3.644.029 a favore del Comune di Medicina a garanzia delle somme che dovessero essere richieste al Comune di Medicina relativamente alle sue reti.

A titolo di memoria, si segnala inoltre la presenza di impianti fognari di proprietà dei vari Comuni consorziati.

NOTE ALLE POSTE DEL CONTO ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni € **10.397.173**

Diminuiscono di 974 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

La voce comprende:

- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio Smaltimento Rifiuti per 1.167 migliaia di euro;
 - affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio Elettrico per 2.333 migliaia di euro;
 - affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio Gas Medicina per 450 migliaia di euro;
 - canoni di concessione del servizio Idrico Integrato per 3.961 migliaia di euro;
 - canoni di concessione delle canalizzazioni per 494 migliaia di euro;
 - affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio farmacie per 414 migliaia di euro;
 - affitto del ramo d'azienda per la gestione dell'Autodromo per 130 migliaia di euro;
 - affitto del ramo d'azienda per l'esercizio dei servizi afferenti il ciclo idrico integrato nella valle del Lamone per 164 migliaia di euro;
 - altri canoni e fitti attivi per 1.284 migliaia di euro;

A.5) Altri ricavi e proventi € **358.082**

Diminuiscono di 210 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Includono:

- quota di competenza dell'esercizio (1/19) relativa al ricavo di competenza dell'esercizio, per 184 migliaia di euro, derivante dal conferimento in natura, effettuato nel 2002 alla società Acantho Spa, dei diritti di godimento e di utilizzo non esclusivo delle reti e delle infrastrutture per il passaggio e posa in opera di una rete di telecomunicazioni in fibra ottica, per una durata di 19 anni;
 - quota di competenza dell'esercizio (1/20) relativa al ricavo di competenza dell'esercizio, per 13 migliaia di euro, derivante dai contratti di locazione stipulati con Bryo Spa e Biemmegi srl, effettuato nel 2012, per una durata di 20 anni;
 - sopravvenienze attive per 12 migliaia di euro;
 - altri ricavi minori per 149 migliaia di euro.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci € **27.270**

Diminuiscono di 70 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Includono:

- acquisto di cancelleria e materiali di consumo per 14 migliaia di euro;
 - acquisto di carburanti per auto aziendali per 10 migliaia di euro;
 - spese consortili per Consorzio Osservanza per 3 migliaia di euro.

B7) Per servizi € **1.693.673**

Aumentano di 356 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Includono:

- consulenze e compensi professionali per 635 migliaia di euro;
- prestazioni di terzi per lavori e servizi per 1.031 migliaia di euro;
- spese di rappresentanza per 28 migliaia di euro;

B8) Per godimento di beni di terzi € **395.380**

Diminuiscono di 2 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente;

In questa voce sono compresi, fra gli altri:

- diritti d'uso delle canalizzazioni per la posa della rete in fibra ottica dovuti al Comune di Imola, per 313 migliaia di euro;
- diritti d'uso delle canalizzazioni per la posa della rete in fibra ottica dovuti al Comune di Faenza, per 30 migliaia di euro;
- noleggio autovetture per 41 migliaia di euro;
- canone concessione Polo Funzionale Autodromo di Imola per 10 migliaia di euro.

B9) Per il personale € **1.169.193**

Diminuiscono di 28 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

La movimentazione del personale avvenuta nell'esercizio, ivi incluso quello assunto a tempo determinato, è stata la seguente:

	31/12/2016	Entrate	Uscite	Altri movimenti	31/12/2017	Consistenza media
Dirigenti	3			(1)	2	3
Impiegati e quadri	15		2		17	16
Operai	0				0	0
Totale	18	0	(1)	0	19	19

B10) Ammortamenti e svalutazioni € **7.342.483**

Aumentano di 213 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Risultano così ripartiti:

- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per 760 migliaia di euro;
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali per 6.569 migliaia di euro;
- svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante per 13 migliaia di euro.

B14) Oneri diversi di gestione € **1.187.847**

Aumentano di 97 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

In questa voce sono inclusi:

- erogazioni liberali per 54 migliaia di euro;
- imposta municipale unica e TASI per 158 migliaia di euro;
- contributo ad utenti indigenti 96 migliaia di euro;
- canone occupazione suolo pubblico per 87 migliaia di euro;
- altre imposte e tasse per 173 migliaia di euro;
- contributi associativi per 186 migliaia di euro;
- quota di competenza dell'esercizio (1/6) relativa al costo del corrispettivo pagato per l'acquisto dei contratti di locazione e/o concessione da Formula Imola Spa per 122 migliaia di euro;
- rimborso in favore della società consortile Comunica della quota parte dei costi sostenuti per l'esecuzione dell'attività nonché il rimborso delle spese sostenute per 92 migliaia di euro;
- spese per organizzazione Festival Pubblica Utilità per 135 migliaia di euro;
- altre spese generali per 85 migliaia di euro.

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C15) Proventi da partecipazioni € **10.541.307**

I dividendi vengono rilevati in bilancio come proventi finanziari nell'esercizio nel quale, 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.

I proventi ed oneri finanziari aumentano di 543 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente; sono relativi a:

- dividendi Hera Spa relativi all'esercizio 2016 per 9.779 migliaia di euro;
- dividendi Bryo Spa relativi all'esercizio 2016 per 94 migliaia di euro;
- dividendi SFERA Srl relativi all'esercizio 2016 per 203 migliaia di euro;
- dividendi Acantho Spa relativi all'esercizio 2016 per 365 migliaia di euro;
- dividendi SEAD Spa relativi all'esercizio 2016 per 7 migliaia di euro;
- Plusvalenze derivanti dalla liquidazione della società SEAD Spa per 21 migliaia di euro;
- Plusvalenze derivanti dalla vendita di n. 100.000 azioni ordinarie di Hera spa, per 72 migliaia di euro.

C16) Altri proventi finanziari € **64.381**

Diminuiscono di 6 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente, relativi a:

- interessi attivi su dilazione di pagamento accordata alla controllata Comunica per 2 migliaia di euro;
- interessi attivi su prestito soci fruttifero accordato alla collegata Bryo Spa, per 10 migliaia di euro;
- interessi attivi maturati sulle disponibilità dei conti correnti verso le banche per 52 migliaia di euro.

C17) Interessi ed altri oneri finanziari € **293.182**

Aumentano di 173 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

L'importo si riferisce ad interessi passivi su mutui per 260 migliaia di euro, su scoperti di conto corrente per 33 migliaia di euro.

D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE

D19) Svalutazioni € **591.947**

L'importo si riferisce alla svalutazione operata sulle partecipazioni detenute in Osservanza Srl, Fondo Strategico Territoriale Spa, Imolascalo Srl in liquidazione e del credito immobilizzato nei confronti di CUE Srl. Per l'analisi dettagliata si rimanda al commento della posta relativa alle partecipazioni, nella parte della nota integrativa riguardante il passivo dello stato patrimoniale.

E22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO € **(69.518)**

Differiscono di 489 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

La voce include:

- 5 migliaia di euro per imposta IRES corrente a carico dell'esercizio in esame;
- (57) migliaia di euro, quale utilizzo del fondo imposte differite passive;
- (17) migliaia di euro, quale accantonamento di crediti per imposte anticipate;

Per maggiori delucidazioni si rimanda alle apposite note di commento dello stato patrimoniale, sia per quanto riguarda i crediti per imposte anticipate, che per il fondo imposte differite.

EVENTI DI RILIEVO NEL 2018 E PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Dopo la chiusura dell'esercizio, non si sono verificati fatti rilevanti oltre a quanto citato nella relazione sulla Gestione.

L'andamento dei primi mesi dell'esercizio 2018 conferma le previsioni da Piano Triennale di attività 2018 – 2020 e Bilancio Preventivo 2018.

COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI, AI SINDACI ED ALLA SOCIETA' DI REVISIONE

I compensi cumulativamente spettanti per l'anno 2017 agli amministratori, ai sindaci ed alla società di revisione ammontano rispettivamente a 61, 30 e 13 migliaia di euro.

OPERAZIONI CON LE PARTI CORRELATE

Le operazioni con le parti correlate poste in essere dal consorzio nel corso dell'esercizio si riferiscono esclusivamente a rapporti intercorsi con le società controllate e collegate.

Tali operazioni, i cui valori sono dettagliatamente esposti nella Relazione sulla Gestione, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

ACCORDI FUORI BILANCIO

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano arrecare danno o produrre benefici al consorzio ad eccezione di quanto già indicato nei conti d'ordine iscritti in calce allo Stato Patrimoniale ed analiticamente descritti nel seguito della presente Nota Integrativa.

ALTRE INFORMAZIONI

Per quanto concerne ulteriori informazioni sull'attività del Consorzio e sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si rinvia a quanto esplicitato nella relazione sulla gestione.

RENDICONTAZIONE AL 31/12/2017 DEI RISULTATI GESTIONALI DELLE SOCIETA' ARTICOLO 43 C. 5 DELLO STATUTO CONSORTILE

L'art. 43 comma 5 dello Statuto Consortile prevede che il bilancio consuntivo annuale sia composto dal conto economico, dallo stato patrimoniale, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario, dalla relazione gestionale e da una rendicontazione sparata che evidenzi i risultati gestionali emersi dai bilanci approvati o in corso di approvazione delle società partecipate dal CONAMI.

In ottemperanza al dettato statutario evidenziamo nei prospetti seguenti i valori richiesti così suddivisi tra Società controllate, collegate e altre partecipazioni.

Società controllata 85%		
SOCIETA' ACQUEDOTTO VALLE DEL LAMONE S.R.L.		
Sede in Via Dino Campana 6 -Marradi (FI)		
Codice Fiscale / registro imprese: 05483800487		
REA: 550423		
CAPITALE SOCIALE € 500.000,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2017		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	26.805	27.263
II - Immobilizzazioni materiali	392.211	391.266
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni B)	419.016	418.529
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	28.030	29.767
II - Crediti	295.949	443.405
esigibili entro esercizio	294.768	440.604
esigibili oltre esercizio	1.181	2.801
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	293.967	226.126
Totale attivo circolante C)	617.946	699.298
D) RATEI RISCONTI	1.165	911
TOTALE ATTIVO	1.038.127	1.118.738
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	500.000	500.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	2.811	2.477
VI - Altre riserve	51.258	44.903
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari atti	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	1.219	6.690
Totale Patrimonio netto A)	555.288	554.070
B) FONDI RISCHI E ONERI	-	10.863
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	163.264	163.486
D) DEBITI	317.454	388.524
esigibili entro esercizio	317.454	388.524
esigibili oltre esercizio	-	-
E) RATEI RISCONTI	2.121	1.795
TOTALE PASSIVO	1.038.127	1.118.738

Società controllata 85%			
SOCIETA' ACQUEDOTTO VALLE DEL LAMONE S.R.L.			
Sede in Via Dino Campana 6 -Marradi (FI)			
Codice Fiscale / registro imprese: 05483800487			
REA: 550423			
CAPITALE SOCIALE € 500.000,00 I.V.			
Bilancio esercizio 2017			
CONTO ECONOMICO		31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni		900.835	1.115.127
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti		-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		24.111	-
5 - Altri ricavi di cui contributi in conto esercizio		120.030	14.689
Totale Valore della produzione A)		1.044.976	1.129.816
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		78.560	85.136
7 - per servizi		109.523	140.225
8 - per godimento beni di terzi		184.746	186.048
9 - per il personale			
a) salari e stipendi		397.944	420.584
b) oneri sociali		146.527	154.137
c) trattamento di fine rapporto		29.636	29.517
e) altri costi		9.721	10.361
	Totale costi personale 9)	583.828	614.599
10 - ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali		458	458
b) ammortamento immobilizzazioni materiali		36.188	34.819
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-	-
	Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	36.646	35.277
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.737	1.909
12) accantonamenti per rischi		-	-
13) altri accantonamenti		-	-
14) oneri diversi di gestione		41.952	45.087
Totale Costi della produzione A)		1.036.992	1.108.281
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)		7.984	21.535
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
a) in controllate		-	-
c) in collegate		-	-
d) da altri		-	-
	Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		-	-
da imprese controllate		-	-
da imprese collegate		-	-
da imprese controllanti		-	-
da imprese altre		-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		-	-
d) proventi diversi dai precedenti		-	-
da imprese controllate		-	-
da imprese collegate		-	-
da imprese controllanti		-	-
da imprese altre		-	-
	Totale altri proventi finanziari 15)	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari			
da imprese controllate		-	-
da imprese collegate		-	-
da imprese controllanti		-	-
da imprese altre		2.434	2.787
	Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	2.434	2.787
Totale Proventi e Oneri finanziari		(2.434)	(2.787)
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)		5.550	18.748
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		4.331	12.058
imposte differite/anticipata		-	-
	Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	4.331	12.058
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO		1.219	6.690
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA		1,33	1,32
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %		0,27	0,25

Società controllata 100%		
FORMULA IMOLA S.P.A a socio unico		
Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 1 - Imola (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 02823951203		
REA: 470281		
CAPITALE SOCIALE € 2.000.000,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2017		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	243.634	171.953
II - Immobilizzazioni materiali	699.879	691.057
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.341	5.341
Totale immobilizzazioni B)	948.854	868.351
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	9.064	59.189
II - Crediti	1.347.681	1.347.222
esigibili entro esercizio	1.345.601	1.344.510
esigibili oltre esercizio	2.080	2.712
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	1.442.553	1.466.222
Totale attivo circolante C)	2.799.298	2.872.633
D) RATEI RISCONTI	59.453	38.850
TOTALE ATTIVO	3.807.605	3.779.834
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	2.000.000	2.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	5.055	3.283
VI - Altre riserve	96.042	62.378
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari atti	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	72.331	35.435
Totale Patrimonio netto A)	2.173.428	2.101.096
B) FONDI RISCHI E ONERI	107.597	10.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	89.589	76.189
D) DEBITI	918.419	939.864
esigibili entro esercizio	918.419	939.864
esigibili oltre esercizio	-	-
E) RATEI RISCONTI	518.572	652.685
TOTALE PASSIVO	3.807.605	3.779.834

Società controllata 100%			
FORMULA IMOLA S.P.A a socio unico Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 1 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 02823951203 REA: 470281 CAPITALE SOCIALE € 2.000.000,00 I.V.			
Bilancio esercizio 2017			
CONTO ECONOMICO			
	31/12/2017	31/12/2016	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.557.918	5.388.471	
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	(50.125)	(11.691)	
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	
5 - Altri ricavi di cui contributi in conto esercizio	18.917	53.832	
Totale Valore della produzione A)	5.526.710	5.430.612	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	172.696	179.367	
7 - per servizi	4.195.763	4.077.350	
8 - per godimento beni di terzi	249.434	274.330	
9 - per il personale			
a) salari e stipendi	305.544	348.141	
b) oneri sociali	99.866	99.848	
c) trattamento di fine rapporto	15.946	23.335	
e) altri costi	-	-	
Totale costi personale 9)	421.356	471.324	
10 - ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	29.664	21.642	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	123.935	119.723	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	104.873	
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	153.599	246.238	
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	
12) accantonamenti per rischi	98.127	-	
13) altri accantonamenti	-	-	
14) oneri diversi di gestione	147.560	140.448	
Totale Costi della produzione A)	5.438.535	5.389.057	
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	88.175	41.555	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
a) in controllate	-	-	
c) in collegate	-	-	
d) da altri	-	-	
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-	
16) Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
da imprese controllate	-	-	
da imprese collegate	-	-	
da imprese controllanti	-	-	
da imprese altre	-	-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
d) proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate	-	-	
da imprese collegate	-	-	
da imprese controllanti	-	-	
da imprese altre	3.594	4.273	
Totale altri proventi finanziari 15)	3.594	4.273	
17) interessi e altri oneri finanziari			
da imprese controllate	-	-	
da imprese collegate	-	-	
da imprese controllanti	-	-	
da imprese altre	-	520	
Totale interessi a altri oneri finanziari 17)	-	520	
Totale Proventi e Oneri finanziari	3.594	3.753	
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	91.769	45.308	
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	19.609	19.551	
imposte differite/anticipata	(171)	(9678)	
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	19.438	9.873	
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	72.331	35.435	
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	2,29	2,42	
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	-	0,01	

Società controllata 88,85%				
OSSERVANZA S.R.L.				
Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)				
Codice Fiscale / registro imprese: 02415401203				
REA: 437947				
CAPITALE SOCIALE € 13.100.000,00 (versato € 12.620.000)				
Bilancio esercizio 2017				
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016		
A) CREDITO VERSO SOCI	480.000	-		
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-		
II - Immobilizzazioni materiali	-	-		
III - Immobilizzazioni finanziarie	106	106		
Totale immobilizzazioni B)	106	106		
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I - Rimanenze	11.421.681	11.337.563		
II - Crediti	903.107	1.244.621		
esigibili entro esercizio	903.107	1.244.621		
esigibili oltre esercizio	-	-		
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-		
IV - Disponibilità Liquide	157.576	11.334		
Totale attivo circolante C)	12.482.364	12.593.518		
D) RATEI RISCONTI	489	961		
TOTALE ATTIVO	12.962.959	12.594.585		
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016		
A) PATRIMONIO NETTO				
I - Capitale sociale	13.100.000	100.000		
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-		
IV - Riserva legale	-	3.601		
VI - Altre riserve	-	6.020.614		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(231.658)	(514.984)		
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	(228.820)	(231.658)		
Totale Patrimonio netto A)	12.639.522	5.377.573		
B) FONDI RISCHI E ONERI	-	-		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-		
D) DEBITI	321.369	7.216.195		
esigibili entro esercizio	321.369	7.216.195		
esigibili oltre esercizio	-	-		
E) RATEI RISCONTI	2.068	817		
TOTALE PASSIVO	12.962.959	12.594.585		

Società controllata 88,85%

OSSERVANZA S.R.L.

Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)
Codice Fiscale / registro imprese: 02415401203
REA: 437947

CAPITALE SOCIALE € 13.100.000,00 (versato € 12.620.000)

Bilancio esercizio 2017

CONTO ECONOMICO		31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni		250	750
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti		84.118	76.005
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-	-
5 - Altri ricavi di cui contributi in conto esercizio		1.331	1.375.746
		-	1.168.587
Totale Valore della produzione A)		85.699	1.452.501
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		375	1.494.126
7 - per servizi		248.270	98.551
8 - per godimento beni di terzi		-	-
9 - per il personale			
a) salari e stipendi		-	-
b) oneri sociali		-	-
c) trattamento di fine rapporto		-	-
e) altri costi		-	-
	Totale costi personale 9)	-	-
10 - ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali		-	-
b) ammortamento immobilizzazioni materiali		-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-	-
		-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità		-	-
	Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	-	-
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-	-
12) accantonamenti per rischi		-	-
13) altri accantonamenti		-	-
14) oneri diversi di gestione		66.740	62.818
Totale Costi della produzione A)		315.385	1.655.495
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)		(229.686)	(202.994)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
a) in controllate		-	-
c) in collegate		-	-
d) da altri		-	-
	Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
da imprese controllate		-	-
da imprese collegate		-	-
da imprese controllanti		-	-
da imprese altre		-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		-	-
d) proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate		-	-
da imprese collegate		-	-
da imprese controllanti		-	-
da imprese altre		866	179
	Totale altri proventi finanziari 15)	866	179
17) interessi e altri oneri finanziari			
da imprese controllate		-	-
da imprese collegate		-	-
da imprese controllanti		-	28.843
da imprese altre		-	-
	Totale interessi a altri oneri finanziari 17)	-	28.843
Totale Proventi e Oneri finanziari		866	(28.664)
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)		(228.820)	(231.658)
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		-	-
imposte differite/anticipata		-	-
	Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	-	-
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO		(228.820)	(231.658)
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA		nr	nr
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %		nr	nr

Società controllata 65%				
COMUNICA SOC.CONS.A R.L.				
Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)				
Codice Fiscale / registro imprese: 03406671200				
REA: 516831				
CAPITALE SOCIALE € 90.000,00 I.V.				
Bilancio esercizio 2017				
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016		
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I - Immobilizzazioni immateriali	12.486	20.173		
II - Immobilizzazioni materiali	9.958	11.061		
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-		
Totale immobilizzazioni B)	22.444	31.234		
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I - Rimanenze	-	-		
II - Crediti	310.794	193.769		
esigibili entro esercizio	310.794	185.864		
esigibili oltre esercizio	-	7.905		
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-		
IV - Disponibilità Liquide	50.838	86.978		
Totale attivo circolante C)	361.632	280.747		
D) RATEI RISCONTI	1.216	4.180		
TOTALE ATTIVO	385.292	316.161		
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016		
A) PATRIMONIO NETTO				
I - Capitale sociale	90.000	90.000		
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-		
IV - Riserva legale	142	142		
VI - Altre riserve	-	1		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-		
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	-	-		
Totale Patrimonio netto A)	90.142	90.143		
B) FONDI RISCHI E ONERI	-	-		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	7.156	9.335		
D) DEBITI	287.994	215.697		
esigibili entro esercizio	187.994	215.697		
esigibili oltre esercizio	100.000	-		
E) RATEI RISCONTI	-	986		
TOTALE PASSIVO	385.292	316.161		

Società controllata 65%					
COMUNICA SOC.CONS.A R.L.					
Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)					
Codice Fiscale / registro imprese: 03406671200					
REA: 516831					
CAPITALE SOCIALE € 90.000,00 I.V.					
Bilancio esercizio 2017					
CONTO ECONOMICO		31/12/2017	31/12/2016		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni		745.456	606.332		
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti		-	-		
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-	-		
5 - Altri ricavi di cui contributi in conto esercizio		3.540	1.251		
Totale Valore della produzione A)		748.996	607.583		
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		131.792	24.067		
7 - per servizi		443.462	414.881		
8 - per godimento beni di terzi		11.945	4.423		
9 - per il personale					
a) salari e stipendi		95.624	91.184		
b) oneri sociali		20.168	20.551		
c) trattamento di fine rapporto		6.735	6.115		
e) altri costi		-	-		
	Totale costi personale 9)	122.527	117.850		
10 - ammortamenti e svalutazioni					
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali		7.688	7.688		
b) ammortamento immobilizzazioni materiali		2.044	1.978		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-	-		
		-	-		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità		-	-		
	Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	9.732	9.666		
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-	-		
12) accantonamenti per rischi		-	-		
13) altri accantonamenti		-	-		
14) oneri diversi di gestione		15.992	22.008		
Totale Costi della produzione A)		735.450	592.895		
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)		13.546	14.688		
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni					
a) in controllate		-	-		
c) in collegate		-	-		
d) da altri		-	-		
	Totale proventi da partecipazione 15)	-	-		
16) Altri proventi finanziari					
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		-	-		
da imprese controllate		-	-		
da imprese collegate		-	-		
da imprese controllanti		-	-		
da imprese altre		-	-		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		-	-		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		-	-		
d) proventi diversi dai precedenti					
da imprese controllate		-	-		
da imprese collegate		-	-		
da imprese controllanti		-	-		
da imprese altre		-	3		
	Totale altri proventi finanziari 15)	-	3		
17) interessi e altri oneri finanziari					
da imprese controllate		-	-		
da imprese collegate		-	-		
da imprese controllanti		1.860	1.786		
da imprese altre		18	-		
	Totale interessi a altri oneri finanziari 17)	1.878	1.786		
Totale Proventi e Oneri finanziari		(1.878)	(1.783)		
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)		11.668	12.905		
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate					
imposte correnti		9.422	8.000		
imposte differite/anticipata		2.246	4.905		
	Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	11.668	12.905		
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO		-	-		
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA		4,02	2,89		
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %		0,25	0,29		

Società collegata 25%		
BRYO S.R.L.		
Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 03030031201		
REA: 485981		
CAPITALE SOCIALE € 3.200.000 I.V.		
Bilancio esercizio 2017		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.817.657	2.645.300
II - Immobilizzazioni materiali	16.962.339	17.916.487
III - Immobilizzazioni finanziarie	34.567	35.814
Totale immobilizzazioni B)	19.814.563	20.597.601
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	-	-
II - Crediti	4.569.898	4.471.855
esigibili entro esercizio	3.698.030	3.578.487
esigibili oltre esercizio	871.868	893.368
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	640.429	236.407
Totale attivo circolante C)	5.210.327	4.708.262
D) RATEI RISCONTI	275.704	300.391
TOTALE ATTIVO	25.300.594	25.606.254
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	3.200.000	3.200.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	77.501	52.115
VI - Altre riserve	526.133	526.136
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(347.544)	(491.339)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	436.518	154.188
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	514.578	507.716
Totale Patrimonio netto A)	4.407.186	3.948.816
B) FONDI RISCHI E ONERI	514.010	678.944
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	21.369	41.034
D) DEBITI	20.271.250	20.858.781
esigibili entro esercizio	4.862.799	4.561.784
esigibili oltre esercizio	15.408.451	16.296.997
E) RATEI RISCONTI	86.779	78.679
TOTALE PASSIVO	25.300.594	25.606.254

Società collegata 25%		
BRYO S.R.L.		
Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 03030031201		
REA: 485981		
CAPITALE SOCIALE € 3.200.000 I.V.		
Bilancio esercizio 2017		
CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.990.325	2.872.612
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	3.099.028	3.000.268
di cui contributi in conto esercizio	2.914.992	3.000.268
Totale Valore della produzione A)	6.089.353	5.872.880
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.202	3.701
7 - per servizi	2.352.154	2.528.842
8 - per godimento beni di terzi	164.416	163.701
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	260.664	257.142
b) oneri sociali	74.215	86.652
c) trattamento di fine rapporto	16.820	18.960
e) altri costi	843	1.118
Totale costi personale 9)	352.552	363.872
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	213.185	216.265
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	1.265.245	940.581
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	1.478.430	1.156.846
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	21.816	2.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	245.981	140.059
Totale Costi della produzione A)	4.618.551	4.359.021
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	1.470.802	1.513.859
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	1.090	1.622
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	912	613
Totale altri proventi finanziari 15)	2.002	2.235
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	689.032	715.819
Totale interessi a altri oneri finanziari 17)	689.032	715.819
Totale Proventi e Oneri finanziari	(687.030)	(713.584)
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)	783.772	800.275
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	277.492	266.776
imposte differite/anticipata	(8.298)	25.783
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	269.194	292.559
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	514.578	507.716
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	0,22	0,19
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	23,04	24,92

Società collegata 40,70%		
S.F.E.R.A. S.R.L.		
Sede della Senerina 1/A - Imola (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 02153830399		
REA: 439791		
CAPITALE SOCIALE € 2.057.620,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2017		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	562.587	522.361
II - Immobilizzazioni materiali	1.386.039	971.084
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni B)	1.948.626	1.493.445
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	3.500.361	2.809.756
II - Crediti	973.854	921.307
esigibili entro esercizio	968.627	916.080
esigibili oltre esercizio	5.227	5.227
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	717.045	709.531
IV - Disponibilità Liquide	3.755.314	4.214.391
Totale attivo circolante C)	8.946.574	8.654.985
D) RATEI RISCONTI	58.071	62.047
TOTALE ATTIVO	10.953.271	10.210.477
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	2.057.620	2.057.620
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	120.496	120.496
IV - Riserva legale	283.677	242.361
VI - Altre riserve	48.711	48.714
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	729.422	444.421
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	780.615	826.316
Totale Patrimonio netto A)	4.020.541	3.739.928
B) FONDI RISCHI E ONERI	76.526	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	790.497	851.190
D) DEBITI	6.060.826	5.616.578
esigibili entro esercizio	6.060.826	5.616.578
esigibili oltre esercizio	-	-
E) RATEI RISCONTI	4.881	2.781
TOTALE PASSIVO	10.953.271	10.210.477

Società collegata 40,70%		
S.F.E.R.A. S.R.L. Sede della Senerina 1/A - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 02153830399 REA: 439791 CAPITALE SOCIALE € 2.057.620,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2017		
CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.353.915	25.936.062
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi di cui contributi in conto esercizio	563.674 217	564.247 217
Totale Valore della produzione A)	26.917.589	26.500.309
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.634.458	17.178.402
7 - per servizi	1.214.707	1.160.655
8 - per godimento beni di terzi	1.968.229	1.946.671
9 - per il personale a) salari e stipendi	3.759.723	3.581.583
b) oneri sociali	1.090.886	1.047.224
c) trattamento di fine rapporto	288.371	248.933
e) altri costi	21.520	22.094
Totale costi personale 9)	5.160.500	4.899.834
10 - ammortamenti e svalutazioni a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	59.617	37.027
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	215.498	153.614
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	4.160	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	279.275	190.641
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(690.605)	(281.235)
12) accantonamenti per rischi	76.526	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	219.042	228.095
Totale Costi della produzione A)	25.862.132	25.323.063
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	1.055.457	1.177.246
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
Totale altri proventi finanziari 15)	13.021	20.569
17) Interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	28
Totale interessi a altri oneri finanziari 17)	-	28
Totale Proventi e Oneri finanziari	39.009	38.675
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	1.094.466	1.215.921
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	343.676	389.605
imposte differite/anticipa	(29.825)	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	313.851	389.605
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	780.615	826.316
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	2,06	2,50
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	-	0,00

Società collegata 33,33%		
PIU' SICUREZZA S.R.L.		
Sede in Via Meloni 5 - Imola (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 03195381201		
REA: 499515		
CAPITALE SOCIALE € 300.000,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2017		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	51.636	61.189
II - Immobilizzazioni materiali	7.216	8.620
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni B)	58.852	69.809
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	-	-
II - Crediti	132.399	78.721
esigibili entro esercizio	132.399	78.662
esigibili oltre esercizio	-	59
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	172.831	137.654
Totale attivo circolante C)	305.230	216.375
D) RATEI RISCONTI	7.500	8.851
TOTALE ATTIVO	371.582	295.035
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	300.000	300.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	-	-
VI - Altre riserve	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(85.081)	(81.703)
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	25.766	(3.378)
Totale Patrimonio netto A)	240.685	214.919
B) FONDI RISCHI E ONERI	-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
D) DEBITI	130.897	79.465
esigibili entro esercizio	130.897	79.465
esigibili oltre esercizio	-	-
E) RATEI RISCONTI	-	651
TOTALE PASSIVO	371.582	295.035

Società collegata 33,33%				
PIU' SICUREZZA S.R.L.				
Sede in Via Meloni 5 - Imola (BO)				
Codice Fiscale / registro imprese: 03195381201				
REA: 499515				
CAPITALE SOCIALE € 300.000,00 I.V.				
Bilancio esercizio 2017				
CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	332.390	236.103		
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-		
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-		
5 - Altri ricavi di cui contributi in conto esercizio	1	49		
Totale Valore della produzione A)	332.391	236.152		
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.763	96.364		
7 - per servizi	238.786	87.738		
8 - per godimento beni di terzi	42.908	38.515		
9 - per il personale a) salari e stipendi b) oneri sociali c) trattamento di fine rapporto e) altri costi	-	-		
Totale costi personale 9)	-	-		
10 - ammortamenti e svalutazioni a) ammortamento immobilizzazioni immateriali b) ammortamento immobilizzazioni materiali c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.554 2.405 -	10.450 2.748 -		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	-		
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	11.959	13.198		
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-		
12) accantonamenti per rischi	-	-		
13) altri accantonamenti	-	-		
14) oneri diversi di gestione	8.196	3.421		
Totale Costi della produzione A)	305.612	239.236		
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	26.779	(3.084)		
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
a) in controllate	-	-		
c) in collegate	-	-		
d) da altri	-	-		
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-		
16) Altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate da imprese collegate da imprese controllanti da imprese altre	-	-		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-		
d) proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese collegate da imprese controllanti da imprese altre	188	138		
Totale altri proventi finanziari 15)	188	138		
17) interessi e altri oneri finanziari				
da imprese controllate	-	-		
da imprese collegate	-	-		
da imprese controllanti	-	-		
da imprese altre	469	432		
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	469	432		
Totale Proventi e Oneri finanziari	(281)	(294)		
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	26.498	(3.378)		
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate				
imposte correnti	732	-		
imposte differite/anticipata	-	-		
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	732	-		
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	25.766	(3.378)		
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	4,09	3,08		
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	0,14	0,18		

Società collegata 43,87%				
IMOLA FAENZA TOURISM COMPANY - SOCIETA' CONSORTILE A R.L.				
Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 2 - Imola (BO)				
Codice Fiscale / registro imprese: 04044300376				
REA: 335058				
CAPITALE SOCIALE € 156.037,00 I.V.				
Bilancio esercizio 2017				
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016		
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I - Immobilizzazioni immateriali	62.097	40.686		
II - Immobilizzazioni materiali	17.796	14.364		
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.058	6.033		
Totale immobilizzazioni B)	85.951	61.083		
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I - Rimanenze	18.575	9.000		
II - Crediti	484.696	415.472		
esigibili entro esercizio	484.696	415.472		
esigibili oltre esercizio	-	-		
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-		
IV - Disponibilità Liquide	16.036	118.409		
Totale attivo circolante C)	519.307	542.881		
D) RATEI RISCONTI	10.069	4.260		
TOTALE ATTIVO	615.327	608.224		
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016		
A) PATRIMONIO NETTO				
I - Capitale sociale	156.037	156.037		
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-		
IV - Riserva legale	33	-		
VI - Altre riserve	-	-		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	(1)		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.770)	(4.400)		
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	4.671	663		
Totale Patrimonio netto A)	156.971	152.299		
B) FONDI RISCHI E ONERI	-	-		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	195.587	175.728		
D) DEBITI	225.660	251.469		
esigibili entro esercizio	225.660	251.469		
esigibili oltre esercizio	-	-		
E) RATEI RISCONTI	37.109	28.728		
TOTALE PASSIVO	615.327	608.224		

Società collegata 43,87%		
IMOLA FAENZA TOURISM COMPANY - SOCIETA' CONSORTILE A R.L.		
Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 2 - Imola (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 04044300376		
REA: 335058		
CAPITALE SOCIALE € 156.037,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2017		
CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	403.607	268.665
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	428.866	427.878
di cui contributi in conto esercizio	404.020	412.705
Totale Valore della produzione A)	832.473	696.543
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	63.438	578
7 - per servizi	323.508	347.007
8 - per godimento beni di terzi	46.576	13.810
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	256.226	197.252
b) oneri sociali	67.904	49.303
c) trattamento di fine rapporto	20.486	16.189
e) altri costi	2.000	-
Totale costi personale 9)	346.616	262.744
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.005	10.172
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	1.921	1.499
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	3.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	16.926	11.671
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.575)	(7.600)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	31.880	26.734
Totale Costi della produzione A)	819.369	654.944
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	13.104	41.599
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
Totale altri proventi finanziari 15)	14	11
17) Interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	88	420
Totale interessi a altri oneri finanziari 17)	88	420
Totale Proventi e Oneri finanziari	88	420
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	(74)	(409)
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.838	17.390
imposte differite/anticipata	(479)	23.137
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	8.359	40.527
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	4.671	663
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	1,83	2,49
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	0,02	0,16

Società partecipata al 19,36%		
ACANTHO S.P.A.		
Sede in Via Molino Rosso 8 - Imola (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 02081881209		
CAPITALE SOCIALE € 23.573.079,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2017		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.051.644	8.902.317
II - Immobilizzazioni materiali	51.030.364	48.886.356
III - Immobilizzazioni finanziarie	570.180	444.732
Totale immobilizzazioni B)	59.652.188	58.233.405
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	185.661	566.480
II - Crediti	26.708.997	28.136.519
esigibili entro esercizio	26.708.997	28.136.519
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	2.722.955	998.875
Totale attivo circolante C)	29.617.613	29.701.874
D) RATEI RISCONTI	3.846.128	3.335.590
TOTALE ATTIVO	93.115.928	91.270.869
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	23.573.079	23.573.079
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	888.290	762.503
VI - Altre riserve	2.444.839	1.941.689
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attese	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	3.105.314	2.515.748
Totale Patrimonio netto A)	30.011.523	28.793.019
B) FONDI RISCHI E ONERI	3.545	56.667
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	609.962	613.599
D) DEBITI	57.506.753	57.475.640
esigibili entro esercizio	36.030.488	33.694.496
esigibili oltre esercizio	21.476.265	23.781.144
E) RATEI RISCONTI	4.984.145	4.331.945
TOTALE PASSIVO	93.115.928	91.270.869

Società partecipata al 19,36%		
ACANTHO S.P.A. Sede in Via Molino Rosso 8 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 02081881209		
CAPITALE SOCIALE € 23.573.079,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2017		
CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	54.737.949	49.643.768
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	(343.857)	368.705
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.130.477	1.270.577
5 - Altri ricavi di cui contributi in conto esercizio	843.042 381.311	1.686.351 361.342
Totale Valore della produzione A)	56.367.612	52.969.402
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.584.967	3.502.466
7 - per servizi	24.049.124	21.385.507
8 - per godimento beni di terzi	6.254.113	5.985.771
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	6.474.116	6.608.115
b) oneri sociali	2.281.477	2.332.978
c) trattamento di fine rapporto	10.800	10.368
e) altri costi	80.429	77.681
Totale costi personale 9)	8.846.822	9.029.142
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.111.589	3.113.660
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	4.213.644	4.114.193
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	480.000	240.000
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	7.805.234	7.467.853
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	36.962	129.295
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	332.999	403.787
Totale Costi della produzione A)	50.910.221	47.903.820
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	5.457.391	5.065.582
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	1.050	-
Totale altri proventi finanziari 15)	1.050	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
Totale proventi da partecipazione 16)	15.103	47.423
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	990.215	1.123.641
da imprese altre	156.993	208.212
Totale interessi a altri oneri finanziari 17)	1.147.208	1.331.853
Totale Proventi e Oneri finanziari	(1.131.055)	(1.284.430)
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)	4.326.336	3.781.152
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.221.022	1.265.404
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	1.221.022	1.265.404
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	3.105.314	2.515.748
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	0,50	0,49
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	2,10	2,68

Società partecipata al 7,288%		
HERA S.P.A.		
Sede in Viale Berti Pichat 24 -Bologna (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 04245520376		
CAPITALE SOCIALE € 1.489.538.745,00 I.V.		
SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA	31/12/2017	31/12/2016
ATTIVITA' NON CORRENTI		
Immobilizzazioni materiali	620.661.261	623.907.621
Attività immateriali	1.271.447.410	1.261.864.629
Avviamento	64.451.877	65.596.043
Partecipazioni	1.461.780.582	1.445.659.959
Attività finanziarie non correnti	1.555.993.096	1.564.046.809
Attività fiscali differite	8.107.369	3.457.968
Strumenti finanziari derivati	66.064.241	109.546.702
Totale attività non correnti	5.048.505.836	5.074.079.731
ATTIVITA' CORRENTI		
Rimanenze	23.826.845	20.330.978
Crediti commerciali	290.860.075	380.137.359
Attività finanziarie correnti	353.225.352	257.061.402
Attività per imposte correnti	17.842.962	17.879.864
Altre attività correnti	129.078.513	77.736.063
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	377.595.763	295.170.413
Totale attività correnti	1.192.429.510	1.048.316.079
TOTALE ATTIVITA'	6.240.935.346	6.122.395.810
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	31/12/2017	31/12/2016
Capitale Sociale	1.489.538.745	1.489.538.745
Riserva azioni proprie valore nominale	(15.296.304)	(20.751.684)
Oneri per aumento capitale sociale	(437.005)	(437.005)
Riserve	686.670.083	667.354.997
Riserve azioni proprie valore eccedente il valore nominale	(24.520.378) -	26.403.944
Riserve per strumenti derivati valutati al fair value	(47.900)	-
Utile (perdita) portata a nuovo	6.954.715	6.954.715
Utile (perdita) dell'esercizio	170.415.559	144.687.056
Totale patrimonio netto	2.313.277.515	2.260.942.880
PASSIVITA' NON CORRENTI		
Passività finanziarie non correnti	2.814.883.567	2.852.725.966
Trattamento fine rapporto e altri benefici	60.276.849	71.764.243
Fondi per rischi e oneri	95.868.640	85.622.548
Strumenti finanziari derivati	33.888.879	42.843.629
Totale passività non correnti	3.004.917.935	3.052.956.386
PASSIVITA' CORRENTI		
Passività finanziarie correnti	296.124.691	191.233.213
Debiti commerciali	440.841.448	427.016.397
Passività per imposte correnti	9.463.920	9.641.332
Altre passività correnti	176.309.837	180.605.602
TOTALE PASSIVITA'	922.739.896	808.496.544
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	6.240.935.346	6.122.395.810

Società partecipata al 7,288%		
HERA S.P.A.		
Sede in Viale Berti Pichat 24 -Bologna (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 04245520376		
CAPITALE SOCIALE € 1.489.538.745,00 I.V.		
CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi	1.223.902.412	1.277.280.783
Variazione delle rimanenza di prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione	4.260.809	1.068.687
Altri ricavi operativi	155.036.788	199.149.958
Consumi di materie prime e materiali di consumo	(217.874.271)	(221.269.381)
Costi per servizi	(706.161.147)	(697.311.865)
Costi del personale	(200.201.808)	(251.245.940)
Altre spese operative	(30.945.549)	(22.697.994)
Costi capitalizzati	5.620.384	9.888.286
Ammortamenti accantonamenti e svalutazioni	(134.575.376)	(155.468.738)
Utile operativo	99.062.242	139.393.796
quota di utili (perdite) di imprese partecipate	138.186.935	95.720.726
Proventi finanziari	133.978.494	110.694.351
Oneri finanziari	(186.660.902)	(174.659.690)
Gestione finanziaria	85.504.527	31.755.387
Utile prima delle imposte	184.566.769	171.149.183
Imposte	(14.151.210)	(26.462.127)
Utile netto dell'esercizio	170.415.559	144.687.056

I bilanci delle società partecipate Area Blu S.p.a ed Imolascalo in liquidazione sono in fase di definizione e non sono al momento disponibili.

Si evidenzia, come richiesto dall'art. 2 dello Statuto Societario, che le società controllate e collegate in house providing rispettivamente Formula Imola s.r.l., Osservanza s.r.l. e SFERA s.r.l. realizzano oltre l'80% del loro fatturato nello svolgimento dei compiti ad esse affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici consorziati in CONAMI o direttamente soci.

RELAZIONE SUL PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE ARTICOLO 43 C. 5 DELLO STATUTO CONSORTILE

In riferimento al programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, questo si sostanzia allo stato attuale nella verifica e monitoraggio di indicatori che segnalino la presenza di patologie rilevanti volte ad individuare “soglie di allarme” qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni: la gestione operativa del Consorzio sia stata negativa per tre esercizi consecutivi; le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto; la relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale; peso degli oneri finanziari su fatturato > a 1; indice di struttura finanziaria < a 1.

Gli indicatori monitorati risultano al di sopra delle soglie di criticità conseguentemente la struttura patrimoniale del Consorzio risulta solida.

Si deve in conclusione rilevare che, data l'attività, il patrimonio netto disponibile e l'entità dell'indebitamento bancario, non vi sono rischi di liquidità o di crisi aziendale.

Si riportano alcuni dati ritenuti significativi mentre su altri dati ed indici si rinvia a quanto riportato sulla Relazione sulla Gestione:

	2017	2016	2015
Valore della produzione	10.851.313	12.030.833	11.684.053
Utili netti	8.825.544	11.002.363	9.371.907
Patrimonio netto	305.220.766	305.995.222	296.352.874
Oneri finanziari/fatturato	0,0271	0,0101	0,0118
Proventi finanziari	10.605.688	10.069.080	10.097.719
Oneri Finanziari	293.182	120.577	137.688

In relazione a quanto previsto dal punto 6-bis dell'art. 2428 del Codice civile in materia di uso di strumenti finanziari, si precisa che a tutt'oggi il CONAMI non ha utilizzato né è in possesso di strumenti finanziari o operazioni assimilabili a contratti derivati e, vista la sua particolare attività aziendale, si può ritenere che non sia interessata da rischi di prezzo.

Per quanto riguarda il rischio finanziario si ritiene tale rischio assai contenuto, in quanto i rapporti finanziari sono improntati all'ottimale gestione delle disponibilità finanziarie.

PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Signori Consorziati,

il bilancio del Vostro Consorzio, al 31 dicembre 2017, si chiude con un utile netto di € 8.825.544,30.

Qualora concordiate con i criteri seguiti nella redazione del bilancio e con i principi e metodi contabili ivi utilizzati, preso atto delle relazioni del Collegio Sindacale e della società di revisione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, Vi proponiamo:

- di approvare la relazione degli amministratori sull'andamento della gestione;
- di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 nel suo insieme e nelle singole appostazioni;
- di destinare l'utile di esercizio di € 8.825.544,30, nel modo seguente:
 - il 5% al fondo di riserva statutario per € 441.277,21;
 - € 8.100.000,00, quale dividendo da corrispondersi ai consorziati, in relazione alle percentuali di partecipazione detenute;
 - il restante, € 284.267,09, al fondo di riserva.

Imola, 3 maggio 2018

Il Direttore Generale
Dott. Stefano Mosconi

CONAMI Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale
Via Mentana, 10 - 40026 Imola - BO
Codice Fiscale/Partita Iva 00826811200
Iscrizione R.I. 2634/1996 - Istruzione R.D. 364732/1996
Capitale Consortile Euro 285.793.747

**Estratto dal Registro delle Deliberazioni dell'Assemblea
del Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale**

Deliberazione N.: 3 del : 05/06/2018

L'anno DUEMILADICHIOTTO addì 5 del mese di giugno alle ore 11.30, in Imola e nella Sede del Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale.

Previ avvisi scritti, notificati in tempo utile, si è riunita l'Assemblea in seduta ordinaria.

BAGNARA DI ROMAGNA	FRANCONE Sig. RICCARDO	AG	0,909
BORGO TOSSIGNANO	MORTERO Sig.ra CLORINDA	P	0,576
BRISIGHELLA	ALBONI Sig. GIOVANNI	P	1,690
CASALFUMANESE	RIVOLA Sig.ra GISELLA	P	0,567
CASOLA VALSENIO	NATI Sig. MAURIZIO	P	0,655
CASTEL BOLOGNESE	MELUZZI Sig. DANIELE	P	1,339
CASTEL DEL RIO	BALDAZZI Dot. ALBERTO	P	0,440
CASTEL GUELFO DI BOLOGNA	CARPEGGIANI Sig.ra CRISTINA	P	1,153
CASTEL SAN PIETRO TERME	TINTI Sig. FAUSTO	P	5,990
CONSELICE	BERTOCCHI Sig. CARLO	P	1,417
DOZZA	ALBERTAZZI Sig. LUCA	P	1,436
FAENZA	MALPEZZI Sig. GIOVANNI	P	6,625
FIRENZUOLA	SCARPELLI Sig. CLAUDIO	AG	0,948
FONTANELICE	PONTI Sig. ATHOS	P	0,577
IMOLA	MICELI Dott. DOMENICO	P	65,019
MARRADI	TRIBERTI Sig. TOMMASO	AG	0,596
MASSA LOMBarda	SANGIORGI Sig. STEFANO	P	2,775
MEDICINA	RAMBALDI Sig. ONELIO	P	2,247
MORDANO	GOLINI Sig. STEFANO	P	1,847
PALAZZOLO SUL SENIO	MARCHI Sig. GIUSEPPE	P	0,449
RIOLO TERME	NICOLARDI Sig. ALFONSO	P	0,977
SANT'AGATA SUL SANTERNO	EMILIANI Sig. ENEA	P	0,889
SOLAROLO	ANCONELLI Sig. FABIO	AG	0,879
Totali presenti		19	96,668

Funge da presidente il Dott. MICELI DOMENICO

Assiste inoltre alla seduta:

MOSCONI Dott. STEFANO - Direttore Generale.

Sono presenti alla discussione:

MANARA Dott. STEFANO - Presidente Consiglio di Amministrazione

CARDELLI NANNI Avv. FRANCESCA - Componente Consiglio di Amministrazione

CASSANI Ing. STEFANO - Componente Consiglio di Amministrazione

MINGHINI Dott. MIRKO - Componente Consiglio di Amministrazione

SAGRINI Sig. GIORGIO - Componente Consiglio di Amministrazione

CONTI Dott.ssa BEATRICE - Presidente Collegio dei Revisori dei Conti

BASSI Dott. ANDREA - Componente Collegio dei Revisori dei Conti

TREBBI Dott.ssa ROBERTA - Componente Collegio dei Revisori dei Conti

MAZZOLANI Dott. STEFANO - Dipendente CON. AMI

Funge da Segretario:

ORIOLI PAOLA - Dipendente CONAMI.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Presidente dichiara aperta la seduta.

ORDINE DEL GIORNO

Ogg.: n° 3/2) APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO CONAMI - ANNO 2017.

L'ASSEMBLEA

- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 49 del 03/05/2018, con la quale è stato tra l'altro approvato il Bilancio Consuntivo del Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale di Imola - CONAMI, relativo all'esercizio 2017 con le seguenti risultanze finali:

STATO PATRIMONIALE

• Attività	Euro	451.876.318
• Passività	Euro	146.655.552
• Capitale e Riserve	Euro	296.395.222
• Utile di esercizio	Euro	8.825.544
• Conti d'ordine	Euro	5.396.843

CONTO ECONOMICO

• Valore della produzione	Euro	10.851.313
• Costi della produzione	Euro	(11.815.846)
• Proventi e (oneri) finanziari	Euro	10.312.506
• Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	(591.947)
• Risultato prima delle imposte	Euro	8.756.026
• Imposte sul reddito dell'esercizio	Euro	69.518
• Utile d'esercizio	Euro	8.825.544

- preso atto che il Consiglio di Amministrazione ha stabilito di proporre all'Assemblea la seguente destinazione dell'utile di esercizio di Euro 8.825.544,30 nel modo seguente:
 - il 5% al fondo di riserva statutario per Euro 441.277,21;
 - Euro 8.100.000,00, quale dividendo da corrispondersi ai consorziati, in relazione alle percentuali di partecipazione detenute;
 - il restante, Euro 284.267,09, al fondo di riserva;
- considerato che la precipita deliberazione è stata trasmessa in data 04/05/2018 per l'affissione all'Albo Pretorio del Comune di Imola ed inviata

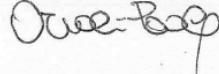
agli Enti Consorziati in data 04/05/2018 per acquisirne l'eventuale parere, cioè ai sensi dello Statuto Consortile;

- preso atto che in ordine alla precipitata deliberazione è pervenuto parere favorevole da parte del Comune di Imola (Delibera Commissariale n. 99 del 05/06/2018);
- ritenuto di procedere all'approvazione in sede di Assemblea della precipitata deliberazione n. 49 in data 03/05/2018 del Consiglio di Amministrazione, restando comunque fermo che eventuali pareri negativi espressi dagli Enti Consorziati saranno comunicati all'Assemblea appositamente convocata;
- visto l'art. 43 punto 5 dello Statuto Consortile, che cita tra l'altro: "il bilancio consuntivo si compone del conto economico, dello stato patrimoniale, della nota integrativa del rendiconto finanziario e della relazione gestionale e deve contenere la rendicontazione separata, con autonoma evidenziazione dei risultati gestionali, relativamente a ciascuno degli enti e società di cui all'art. 2 dello Statuto. Al bilancio consuntivo viene unito apposito programma di valutazione del rischio di crisi aziendale";
- visto l'art. 43 punto 6 dello Statuto Consortile, che cita: "i soci sono convocati in Assemblea per l'approvazione del Bilancio entro 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio. Ricorrendone i presupposti di legge l'Assemblea può essere convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio";
- considerato che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 16 in data 20/02/18, si è stabilito di convocare l'Assemblea del CONAMI, per l'approvazione del bilancio 2017, nel più ampio termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio;
- vista la relazione della Società di Certificazione, Ria Grant Thornton S.p.A. di Bologna per il bilancio d'esercizio, nonché la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- visto l'art. 35 dello Statuto Consortile;
- a voti unanimi

D E L I B E R A

- a) di approvare la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 49 in data 03/05/18 relativa a: "Approvazione Bilancio Consuntivo CONAMI - Anno 2017", deliberazione che viene allegata al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

- b) di dare atto che eventuali pareri negativi espressi dagli Enti Consorziati in ordine alla precipitata deliberazione, saranno comunicati all'Assemblea appositamente convocata;
- c) di stabilire che l'utile di esercizio di Euro 8.825.544,30 venga destinato:
 - il 5% al fondo di riserva statutario per Euro 441.277,21;
 - Euro 8.100.000,00, quale dividendo da corrispondersi ai consorziati, in relazione alle percentuali di partecipazione detenute;
 - il restante, Euro 284.267,09, al fondo di riserva;
- d) di trasmettere il presente atto agli Enti Consorziati per la pubblicazione nell'Albo Pretorio di ciascuno ai sensi dell'art. 19 dello Statuto Consortile.

IL SEGRETARIO
ORIOLI PAOLA


IL PRESIDENTE
MICELI DOMENICO


Deliberazione trasmessa in data 07/06/2018 all'Albo Pretorio degli Enti aderenti per l'affissione con lettera in data 06/06/2018 con protocollo numero 53.

Pacco N 1099 Serie III
Versate 200,00 con quietanza del 14/06/2018

Allegato alla Delibera Assembleare n. 3 in data 05/06/18

Estratto dal Registro delle Deliberazioni del Consiglio di Amministrazione

Deliberazione N.: 49 del: 03/05/2018

L'anno DUEMILADICOTTO addì 3 del mese di maggio alle ore 17.30, in Imola e nella Sede del Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale.
Previ avvisi scritti, notificati in tempo utile, si è riunito il Consiglio di Amministrazione.
Sono presenti i Signori:

MANARA Dott. STEFANO	PRESIDENTE	P
CARDELLI NANNI Avv. FRANCESCA	COMPONENTE	P
CASSANI Dott. STEFANO	COMPONENTE	P
MINGHINI Dott. MIRKO	COMPONENTE	P
SAGRINI Sig. GIORGIO	COMPONENTE	P

Il Componente SAGRINI Sig. GIORGIO è presente collegato in audioconferenza ai sensi dell'art. 26 punto 6 dello Statuto.

Assiste alla seduta, su invito del Presidente il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Signori:

CONTI Dott.ssa BEATRICE	REVISORE PRESIDENTE	P
BASSI Dott. ANDREA	REVISORE COMPONENTE	P
TREBBI Dott.ssa ROBERTA	REVISORE COMPONENTE	P

Assiste inoltre alla seduta:
MOSCONI Dott. STEFANO - Direttore Generale.

E' presente alla discussione:
MAZZOLANI Dott. STEFANO - Dipendente CON. AMI

Funge da Segretario:
ORIOLI PAOLA - Dipendente CON. AMI.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Presidente dichiara aperta la seduta.

ORDINE DEL GIORNO

Ogg.: n° 3/2) APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO CONAMI - ANNO 2017.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- visto l'art. 33 dello Statuto Consortile dal quale risulta che il Consiglio di Amministrazione approva il Bilancio Consuntivo reso dal Direttore Generale;
- visto l'art. 35 dello Statuto Consortile il quale prevede tra l'altro che:
 - sono riservate all'approvazione dell'Assemblea le delibere del Consiglio di Amministrazione concernenti il Bilancio Consuntivo;
 - l'Assemblea nei 60 gg. successivi alla data di ricevimento del provvedimento, debitamente convocata, approva la deliberazione o formula proprie osservazioni che devono essere, a cura del Presidente dell'Assemblea stessa, comunicate al Consiglio di Amministrazione che è tenuto a recepirle;
- visto l'art. 43 punto 5 dello Statuto Consortile, che cita tra l'altro: "il bilancio consuntivo si compone del conto economico, dello stato patrimoniale, della nota integrativa del rendiconto finanziario e della relazione gestionale e deve contenere la rendicontazione separata, con autonoma evidenziazione dei risultati gestionali, relativamente a ciascuno degli enti e società di cui all'art. 2 dello Statuto. Al bilancio consuntivo viene unito apposito programma di valutazione del rischio di crisi aziendale";
- visto l'art. 43 punto 6 dello Statuto Consortile, che cita: "i soci sono convocati in Assemblea per la approvazione del Bilancio entro 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio. Ricorrendone i presupposti di legge, l'Assemblea può essere convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio";
- vista la propria precedente deliberazione n. 16 in data 20/02/2018, con la quale si è stabilito di convocare l'Assemblea del CONAMI, per l'approvazione del bilancio 2017, nel più ampio termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio;
- visto il Bilancio Consuntivo relativo all'esercizio 2017 presentato dal Direttore Generale;
- dopo ampia e approfondita discussione;
- con il voto consultivo favorevole del Direttore Generale;
- a voti unanimi;

D E L I B E R A

- di approvare il Bilancio Consuntivo del Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale di Imola - CONAMI, relativo all'esercizio 2017 con le seguenti risultanze finali:

STATO PATRIMONIALE

• Attività	Euro	451.876.318
• Passività	Euro	146.655.552
• Capitale e Riserve	Euro	296.395.222
• Utile di esercizio	Euro	8.825.544
• Conti d'ordine	Euro	5.396.843

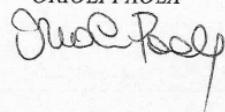
CONTO ECONOMICO

• Valore della produzione	Euro	10.851.313
• Costi della produzione	Euro	(11.815.846)
• Proventi e (oneri) finanziari	Euro	10.312.506
• Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	(591.947)
• Risultato prima delle imposte	Euro	8.756.026
• Imposte sul reddito dell'esercizio	Euro	69.518
• Utile d'esercizio	Euro	8.825.544

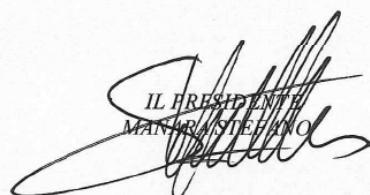
- di proporre all'Assemblea:
 - di approvare la relazione degli amministratori sull'andamento della gestione;
 - di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 nel suo insieme e nelle singole appostazioni;
 - di destinare l'utile di esercizio di Euro 8.825.544,30, nel modo seguente:
 - il 5% al fondo di riserva statutario per Euro 441.277,21;

- Euro 8.100.000, quale dividendo da corrispondersi ai consorziati, in relazione alle percentuali di partecipazione detenute;
- il restante, Euro 284.267,09, al fondo di riserva;
- di trasmettere il Bilancio Consuntivo al Collegio dei Revisori dei Conti e alla Società di Certificazione per le relazioni di competenza;
- di trasmettere il presente atto per l'affissione all'Albo Pretorio del Comune di Imola, sede della Assemblea Consortile, nonché agli Enti Consorziati per acquisirne l'eventuale parere da esprimere nel termine perentorio di 30 gg.

IL SEGRETARIO
ORIOLI PAOLA



IL PRESIDENTE
MANFREDI STEFANO



Deliberazione trasmessa in data 04/05/2018 - all'Assemblea con lettera in data 04/05/2018 -
con protocollo numero 1741.

Deliberazione affissa all'Albo Pretorio del Comune di Imola dal 07/05/2018 al 22/05/2018.

Deliberazione trasmessa agli Enti consorziati in data 04/05/2018 con lettera in data 04/05/2018
- con protocollo numero 1740.

Parere eventuale espresso dagli enti consorziati - POSITIVO, NEGATIVO, N=Non Pervenuto

Comune di Bagnara di Romagna	N		
Comune di Borgo Tossignano	N		
Comune di Brisighella	N		
Comune di Casalfiumanese	N		
Comune di Casola Valsenio	N		
Comune di Castel Bolognese	N		
Comune di Castel del Rio	N		
Comune di Castel Guelfo	N		
Comune di Castel San Pietro Terme	N		
Comune di Conselice	N		
Comune di Dozza	N		
Comune di Faenza	N		
Comune di Firenzuola	N		
Comune di Fontanelice	N		
Comune di Imola	POSITIVO	05/06/2018	
Comune di Marradi	N		
Comune di Massa Lombarda	N		
Comune di Medicina	N		
Comune di Mordano	N		
Comune di Palazzuolo sul Senio	N		
Comune di Riolo Terme	N		
Comune di Sant'Agata sul Santerno	N		
Comune di Solarolo	N		

Deliberazione APPROVATA dall'Assemblea con provvedimento numero 3 in data 05/06/2018.

Il sottoscritto Stefano Mosconi, nato a Lugo (RA) il 08/09/1974 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014

Verbale registrato presso l'Agenzia delle Entrate di Imola (BO) in data 14/06/2018 al nr. 1099 serie 3



RELAZIONE SULLA GESTIONE ALL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2017

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 riporta un utile netto di 8.826 migliaia di euro.

DATI SIGNIFICATIVI

<i>importi in migliaia di euro</i>	2017	2016
Ricavi netti	10.851	12.031
Margine operativo lordo	6.378	7.898
Ammortamenti economico-tecnici	(7.329)	(7.130)
Accantonamenti	(13)	-
Risultato operativo netto	(964)	768
Proventi da partecipazioni	10.541	9.999
Utile netto	8.826	11.002
Capitale investito netto	324.494	328.391
Posizione finanziaria netta	(19.307)	(22.247)
Patrimonio netto totale	305.221	305.995
Debt/equity (a)	0,06	0,07
Numero dipendenti al 31.12 (b)	19	18

(a) *Debt/equity = indebitamento finanziario netto /patrimonio netto (valori di fine esercizio).*

(b) *il numero di unità per il 2017 include anche cinque dipendenti con contratto a tempo determinato.*

CONTESTO OPERATIVO E LINEE DI SVILUPPO

Settore Idrico

Nel settore idrico l'attività tecnica esercitata dal Consorzio si indirizza sempre di più verso un ruolo di coordinamento tra i Comuni Soci, il Gestore del Servizio Idrico Integrato e l'Autorità Regionale. La dimensione regionale di Hera e di Atersir rende sempre più strategico, oltre che per certi versi necessario, l'acquisizione competenze e conoscenze a servizio degli assets detenuti dal Consorzio e a servizio delle necessità dei Comuni Soci.

L'attività 2017 ha consolidato i rilevanti risultati raggiunti in particolare nel 2016, con l'ottenimento dell'adeguamento del canone. Competenze e conoscenze devono essere mantenute sempre aggiornate ed implementate in quanto fondamentali per sviluppare gli Accordi Attuativi sui nuovi lavori; occorre supportare i Comuni, trattare consapevolmente con il Gestore sull'acquedotto industriale sullo sviluppo degli interventi e portare a conclusione con soddisfazione situazioni delicate che devono necessariamente essere adeguatamente monitorate e gestite, come l'attuazione degli importanti investimenti pianificati.

Entrando più nel dettaglio, nel 2017 sono proseguiti le attività inerenti i lavori contenuti nel Primo Accordo Attuativo che ammonta complessivamente a circa 1,9 milioni di euro ed è stato sottoscritto e successivamente monitorato un secondo Accordo Attuativo contenente 7 interventi sul territorio consortile per un importo di poco superiore ai 2,4 milioni di euro.

Sono stati dichiarati funzionali e in esercizio ed inseriti a cespite dal CONAMI i seguenti lavori: depuratore Santerno (Automazione e controllo) - Imola (servizio "DP") e collegamento rete (servizio "AC") Gambellara da Molino Rosso a via Lasie – Imola per un ammontare complessivo di oltre 550 mila euro.

Altra attività rilevante è stata quella di individuare l'elenco dei lavori da condividere con Atersir oltre che con il Gestore Hera spa per la sottoscrizione del terzo Accordo Attuativo, nonché di supporto alla progettazione e all'istruttoria tecnica e permessistica per la realizzazione dell'intervento di potenziamento del sistema di potabilizzazione a servizio dei comuni di Castelbolognese, Solarolo e Riolo Terme.

In merito all'acquedotto industriale, nel corso del 2017 Atersir ha promosso un percorso con CONAMI (in qualità di proprietario) e con Hera (Gestore) finalizzato ad allargare il perimetro del servizio idrico integrato affinché non ci siano più distinzioni e si possa procedere ad una regia unica, ad un unico gestore e ad un unico piano investimenti, includendo questi assets all'interno del Servizio Idrico (Delibera CAMB/2017/107). Successivamente ha avanzato motivata istanza all'autorità nazionale (ARERA) che, se accolta consentirà il superamento degli attuali accordi tra proprietà e gestione attraverso l'inclusione in tariffa, di mantenere la tariffa per gli utenti industriali significativamente più contenuta e garantirà attraverso il piano d'ambito gli investimenti necessari a questo asset per continuare ad essere una risorsa strategica territoriale.

Nel 2017 si è anche completato il percorso della Società SEAD che era proprietaria del depuratore di Massa Lombarda. Attraverso un lungo lavoro di istruttoria e mediazione si è reso possibile l'acquisto, da parte di CONAMI, dell'impianto e del relativo terreno. L'atto di compravendita (circa 500 mila euro) è stata una buona operazione per il CONAMI che così ha acquisito l'unico impianto del servizio idrico integrato rilevante del territorio consortile non ancora tra le sue proprietà, inoltre la sua composizione societaria interamente pubblica ne consente il riconoscimento in tariffa di tutti gli investimenti realizzati. A seguito di questa operazione la società SEAD è stata liquidata.

Settore Igiene Ambientale

A seguito dell'ottenimento dell'autorizzazione regionale DGR 2262 del 21/12/2016 da parte della Giunta Regionale dell'Emilia Romagna che ha consentito la realizzazione del sopralzo 3° lotto per un ulteriore abbancamento di 375mila tonnellate, nel 2017 CONAMI ed Herambiente si sono impegnate nel presentare alla Regione il progetto di ampliamento IV lotto della discarica stessa per 1,125 milioni di tonnellate.

Durante tutto l'anno si sono susseguite le attività tecniche conseguenti, i lavori della Conferenza dei Servizi e l'invio delle integrazioni e chiarimenti richiesti. Prima che la Conferenza stessa completasse il suo lavoro, ad inizio 2018 il TAR Emilia Romagna, interpellato mediante un ricorso presentato dal WWF e altri, ha annullato l'autorizzazione sopra riportata interrompendo di fatto i conferimenti in discarica. Si è ancora in attesa delle decisioni della Conferenza dei Servizi e della Regione in merito al progetto di ampliamento presentato.

In tema di igiene ambientale, nel 2017 le azioni individuate e proposte ai Comuni consorziati hanno permesso il raggiungimento di un miglioramento ed efficientamento degli attuali sistemi di raccolta, con un contestuale mantenimento dei valori dei costi.

Attraverso il supporto alle Amministrazioni dei Comuni Soci, è stato inoltre intrapreso l'obiettivo di riportare la conoscenza dei dati e delle informazioni relative alle tematiche dei rifiuti urbani all'interno del patrimonio pubblico, al fine di assumere con piena consapevolezza le decisioni e le scelte adottate dal Gestore del servizio o eventualmente replicare con debita cognizione.

Il CONAMI ha fornito un servizio di supporto e consulenza ai Comuni Soci nei rapporti con Autorità d'Ambito e Gestore del Servizio, in particolare per i Comuni che hanno richiesto assistenza e supporto è stata effettuata l'analisi dei Piani Finanziari 2015, 2016 e 2017 aggregati per macro-voci di costo, l'analisi dei Consuntivi redatti dal Gestore e le valutazioni sui servizi previsti al fine di comprendere l'effettiva congruità del costo del servizio, effettuando anche confronti con driver costi di altri Gestori a livello nazionale. I progetti per i Comuni di Imola e della Vallata del Santerno sono stati attivati nei tempi previsti dal cronoprogramma condiviso fra le Amministrazioni ed il Gestore e hanno visto il 2017 come anno di messa a regime degli stessi. Sulla base del "Modello Imola", anche altri Comuni del Consorzio hanno intrapreso nel 2017 il percorso della riorganizzazione dei sistemi di raccolta, convergendo verso l'obiettivo prefissato di avere un sistema di raccolta di riferimento per i Comuni del Circondario Imolese ed i Comuni soci, da poter adottare nella futura gara dell'Ambito bolognese per l'affidamento dei servizi di raccolta e spazzamento rifiuti.

Nel 2017, grazie alle scelte effettuate, si sono raggiunti importanti risultati in termini di riduzione nella produzione dei rifiuti indifferenziati e nel campo della raccolta differenziata, in linea con gli indirizzi prospettati dalla Legge Regionale 16/2015 sull'Economia circolare, a dimostrazione che è possibile la sintesi tra sviluppo, ambiente, economicità e qualità.

Nel corso del 2017 è scaturita la possibilità di partecipare al programma europeo "LIFE 2017", in particolare in riferimento alla sezione "Ambiente ed uso efficiente delle risorse" candidando il progetto preliminare (già realizzato dal CONAMI) per la realizzazione di una area attrezzata multifunzionale per la raccolta differenziata, da collocare nel Comune di Imola, nel sito individuato di via Montericco. Il capofila del progetto, che coinvolge tre Stati membri dell'Unione Europea, cioè Italia, Cipro e Croazia, è il Consorzio CONAMI, con partner Hera S.p.A, il Comune di Imola, l'Istituto Delta Ecologia Applicata S.r.l., le aziende municipalizzate delle città di Lakatamia (Cipro), di Koprivnica e di Cres/Lussino (Croazia). Il progetto previsto per Imola è un intervento qualificante all'interno di un sistema più ampio ed integrato alla raccolta stradale territoriale, che, grazie a tutte le diverse funzioni presenti (Info Point, area Self Service, Centro di Raccolta e Centro di Riuso) mette il cittadino nella condizione di prevenire, riutilizzare, differenziare e conferire, in un'ottica europea mirata alla prevenzione nella produzione dei rifiuti, all'incremento della quantità e qualità della raccolta differenziata, all'efficientamento energetico e alla promozione del riuso e riutilizzo dei beni al fine di allungarne il ciclo di vita. In data 12 settembre 2017 il suddetto progetto è stato consegnato all'Ente preposto; il risultato relativo all'ammissione o meno al finanziamento europeo è previsto per il mese di maggio 2018.

Settore Tecnico – Gare Gas

L'importanza di riportare all'interno del patrimonio di conoscenza pubblico le informazioni che nel tempo sono state trasferite esclusivamente al Gestore del servizio gas, ha portato alla scelta di creare all'interno del

Consorzio una specifica struttura denominata “Ufficio Gas” con conoscenze tecniche specialistiche per svolgere le attività per l’espletamento della gara.

Questa esperienza è iniziata ricoprendo il ruolo di Struttura Tecnica di Supporto al Comune di Bologna in qualità di Stazione Appaltante degli Atem 1 e 2 uniti Bologna. Nel 2016 si è aggiunto l’impegno per conto del Comune di Ravenna con la stipula della “Convenzione per lo svolgimento coordinato di funzioni e servizi in materia di concessione del servizio di distribuzione del gas naturale nell’ambito territoriale minimo “Ravenna”: Struttura Tecnica interna alla Stazione Appaltante”. Nel 2017 si è contrattualizzata un’attività di supporto tecnico con l’associazione UNIATEM che raccoglie molti Atem del territorio italiano e che ha individuato nell’ufficio tecnico del CONAMI un valido supporto alle proprie attività. Mettendo a disposizione anche di altri enti convenzionati il know-how acquisito e l’esperienza maturata dal personale di CONAMI in materia di servizi pubblici e, nello specifico, in relazione alle procedure per l’affidamento del servizio di distribuzione del gas si sono messe a sistema e anche a reddito, le competenze e le risorse del Consorzio.

Nel 2017 l’attività si è concentrata nell’analisi dei cambiamenti normativi intercorsi, nell’interpretazione delle delibere dell’autorità e nella valutazione degli scostamenti che tali cambiamenti comportano sull’impostazione dei bandi di gara per l’affidamento del servizio. Si è compiuto anche un approfondito lavoro istruttorio sul Piano di Sviluppo Minimo (parte tecnica fondamentale dei bandi di gara) degli Atem interessati dalla attività consortile.

Settore Immobiliare

L’attività immobiliare del Consorzio si è focalizzata nel 2017 su nuovi investimenti con importante redditività.

Riguardo alla valorizzazione del “Polo Funzionale Autodromo”, che vede CONAMI nel ruolo di Concessionario a partire dall’anno 2013, è stato infatti completato il progetto di riqualificazione degli spazi connessi con il Polo Museale, iniziato nel 2016 con la realizzazione della sala polivalente e l’adeguamento dei collegamenti verticali del Museo, attraverso la completa riqualificazione dell’area esterna denominata Paddock 0 prospiciente l’area del Museo con la realizzazione di parcheggi, aree pedonali e il rinnovamento completo dei sottoservizi.

Questo blocco di interventi ha goduto di un finanziamento della regione Emilia Romagna di € 1.550.000 la cui erogazione si è completata nel corso dell’anno.

Parallelamente sono stati affidati i lavori per la riqualificazione degli spazi al piano terra del blocco Museo (ex sala stampa e sala Briefing) per la realizzazione dello spazio denominato “Hub Turistico- Commerciale”. Tali spazi, attraverso una serie di bandi di concessione immobiliare, sono stati assegnati rispettivamente a esercizi commerciali di vendita di biciclette e veicoli elettrici in armonia con la destinazione polivalente del compendio, alla nuova sede della neo costituita società IF Tourism Company” dedicata alla promozione dei servizi turistici del territorio e a Formula Imola per la collocazione di uno spazio bar ristorante.

L’operazione immobiliare complessiva, oltre a strutturare un’offerta di spazi per eventi di varia natura e restituire alla fruizione pubblica un’area interamente rinnovata, sempre aperta con nuovi servizi e attrattive, ha determinato una ottima redditività dei canoni rispetto all’investimento complessivamente sostenuto.

Attraverso altri bandi di concessione si è completata la messa a reddito della Torre Autodromo.

Nel corso del 2017 si è conclusa un’altra ambiziosa operazione immobiliare, finalizzata all’apertura di una nuova farmacia ad Imola per la partecipata SFERA.

L’immobile era stato individuato e acquistato a fine 2016 e con un intervento di ristrutturazione a tempi estremamente serrati è stato possibile completare e inaugurare la farmacia a fine agosto 2017 e la nuova sede di SFERA a novembre.

Anche in questo caso, l'investimento del Consorzio ha raggiunto una molteplice finalità: innanzitutto la riqualificazione di una zona urbana in stato di abbandono e degrado (si trattava di una porzione di una struttura artigianale da tempo in disuso), la creazione di un nuovo servizio alla collettività con grandi caratteristiche di innovazione (una farmacia H24 con parcheggio interno per clienti e molteplici servizi collegati) e non meno importante la generazione di una redditività molto soddisfacente in relazione all'investimento economico sostenuto.

Sempre nel 2017 è stato di fatto completato l'intervento di urbanizzazione dell'ambito N66, un ambito in cui i lotti vendibili sono già stati venduti a privati e nel quale il CONAMI aveva mantenuto l'impegno alla realizzazione delle opere da cedere al Comune.

Riguardo alla società Osservanza nel corso del 2017 è stato chiuso il contratto di concessione per il pubblico esercizio Ex Altro Caffè e svolta la gara di appalto per la realizzazione dei lavori di restauro, avviati nel 2018.

Nel mese di maggio si è completato l'iter di progettazione del Campus Logistico nei padiglioni 17-19 e 6-8 del complesso svolto in collaborazione con Fondazione Cassa di Risparmio e UNIBO all'interno di un progetto di potenziamento del Plesso di Imola della Università di Bologna: il progetto è stato candidato al bando della legge 338/2000 avente ad oggetto lo sviluppo delle strutture dedicate alla formazione e in attesa della pubblicazione della graduatoria si svolgono tutti i passaggi per ottenere i titoli abilitativi dagli enti preposti.

Proseguono, compatibilmente con la possibilità operative aziendali, le valutazioni e i contatti per la valorizzazione degli altri numerosi padiglioni secondo la vocazione e la destinazione del complesso immobiliare.

Nel corso del 2017 è stato inoltre completato il complesso percorso di revisione del Piano Particolareggiato del complesso, che attraverso alcune modifiche alle norme ha conferito maggiore versatilità e appetibilità alle strutture del compendio, sia in termini di nuove superfici di ampliamento che di aumento delle destinazioni d'uso ammesse.

Riguardo al restante patrimonio immobiliare del CONAMI, è proseguita l'attività di manutenzione, valorizzazione e sviluppo dei propri beni, anche con l'attenzione ad individuare nuove operazioni immobiliari sul territorio consortile con le molteplici finalità di redditività degli investimenti, sviluppo dei territori e del lavoro e creazione di nuovi servizi e qualità.

PRINCIPALI EFFETTI ECONOMICI E PATRIMONIALI SULL'ESERCIZIO 2017

I principali fenomeni che hanno influito sul conto economico dell'esercizio 2017 sono stati i seguenti:

- Ricavi netti pari a ca. 10,9 milioni di Euro, in diminuzione di ca. 1,2 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente; tale peggioramento è principalmente riconducibile al decremento del canone di affitto di ramo d'azienda Smaltimento Rifiuti. In seguito alla sentenza del Tribunale Amministrativo Regionale per l'Emilia Romagna, n. 16/2018 Reg. Prov. Coll., deliberata nella Camera di Consiglio del 31/10/2017 e pubblicata il 10/1/18, resa all'esito del giudizio R.G. n. 184/2017 è stata annullata, tra l'altro, la deliberazione della Giunta Regionale dell'Emilia Romagna datata 21/12/2016, n. 2262 dal titolo "Provvedimento di VIA del progetto per l'ampliamento della discarica Tre Monti: recupero volumetrico in sopraelevazione del 3° lotto nel comune di Imola (BO) – proponenti CONAMI ed Herambiente". Conseguentemente il Gestore non ha più avuto la facoltà di conferire rifiuti nell'impianto Tre Monti. Contro tale sentenza anche il CONAMI ha presentato appello al Consiglio di Stato.

Considerando prudentemente come la sentenza del TAR possa incidere nei rapporti contrattuali tra la proprietà ed il Gestore della discarica, e come gli esiti di tale appello non siano certi e i tempi di pronuncia del Consiglio di Stato indefiniti, si è ritenuto opportuno contabilizzare il canone di affitto ramo d'azienda smaltimento rifiuti in base alle quantità effettivamente conferite nell'impianto fino al 31/12/17;

- un Margine Operativo Lordo pari a ca. 6,4 milioni di Euro, in diminuzione di ca. 1,5 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente, generato principalmente dall'effetto sopra menzionato;
- proventi da partecipazioni societarie per 10,5 milioni di Euro, in aumento di ca 0,5 rispetto all'esercizio precedente. All'interno di tali proventi rientrano i dividendi percepiti da Acantho Spa relativi all'esercizio 2016 per ca. 0,4 milioni di Euro, i dividendi percepiti da SFERA S.r.l. per ca. 0,2 milioni di Euro ed i dividendi percepiti da Bryo S.p.A. per ca. 0,1 milioni di Euro, oltre ai dividendi percepiti da Hera S.p.A. per ca. 9,8 milioni di Euro;
- svalutazioni di partecipazioni per complessivi 0,6 milioni di Euro. Tali svalutazioni derivano dalle perdite riportate negli esercizi 2017 delle Società Imolascalo Srl in liquidazione, Osservanza Srl e Fondo Strategico Territoriale Spa;

I principali fenomeni che hanno influito sullo stato patrimoniale dell'esercizio 2017 sono stati i seguenti:

- Deliberato a favore dei comuni consorziati a titolo di dividendi e riserve un importo complessivo di 9,6 milioni di Euro;
- Diminuzione di ca. 3 milioni rispetto all'anno 2016 dell'indebitamento finanziario netto risultante nel 2016 pari a 22,2 milioni di Euro.

Si segnala, nell'ambito di un miglioramento della posizione finanziaria netta di circa 3 milioni euro rispetto al 2016, la parziale sostituzione dei debiti a breve in debiti a lungo termine, mediante la stipula di mutui bancari per 21 milioni di euro.

Tale operazione ha come scopo la creazione di disponibilità finanziarie finalizzate alla realizzazione di investimenti sul territorio consortile.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

in migliaia di euro

	Esercizio 2017	Esercizio 2016
A. RICAVI DI VENDITA	10.397	11.371
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	-	-
+ Incrementi dei lavori in corso su ordinazione	-	-
+ Altri ricavi e proventi	358	568
= RICAVI NETTI	10.755	11.939
+ Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	96	92
B. VALORE DELLA PRODUZIONE	10.851	12.031
- Consumi di materie e servizi e altri oneri	(3.304)	(2.936)
C. VALORE AGGIUNTO	7.547	9.095
- Costo del lavoro	(1.169)	(1.197)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	6.378	7.898
- Ammortamenti	(7.329)	(7.130)
- Accantonamenti	(13)	-
E. UTILE OPERATIVO NETTO	(964)	768
+ Proventi (oneri) finanziari netti	(229)	(51)
+ Dividendi	10.541	9.999
+ Rivalutazioni (svalutazioni) di attività finanziarie	(592)	(272)
F. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.756	10.444
- Imposte sul reddito dell'esercizio	70	558
H. UTILE NETTO DELL'ESERCIZIO	8.826	11.002

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

in migliaia di euro

	Esercizio 2017	Esercizio 2016
A. IMMOBILIZZAZIONI		
Immateriali	13.916	14.418
Materiali	279.430	277.763
Finanziarie	139.333	136.414
	432.679	428.595
B. CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO		
Rimanenze	-	-
Crediti commerciali	1.900	9.474
Altre attività	2.376	2.273
Debiti commerciali (-)	(2.167)	(2.257)
Altre passività (-)	(104.029)	(102.872)
Fondi per rischi ed oneri	(6.065)	(6.822)
	(107.985)	(100.204)
C. CAPITALE INVESTITO DEDOTTE LE PASSIVITÀ D'ESERCIZIO (A + B)	324.694	328.391
D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (-)	(166)	(149)
E. CAPITALE INVESTITO NETTO (C + D)	324.528	328.242
Finanziato da:		
F. PATRIMONIO NETTO	305.221	305.995
G. INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO		
Debiti finanziari a medio e lungo termine	18.897	11.213
Debiti finanziari a breve termine	410	11.034
TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	19.307	22.247
H. TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (F + G)	324.528	328.242

L'ANALISI FINANZIARIA DEL BILANCIO

Per effettuare un'analisi per indici, è necessario riclassificare lo stato patrimoniale ed il conto economico. In particolare, con riferimento allo stato patrimoniale è necessario suddividere le attività e passività in base al criterio della liquidità.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

in migliaia di euro

IMPIEGHI	2017	2016
ATTIVO FISSO	432.679	428.594
ATTIVO CIRCOLANTE	19.197	11.895
CAPITALE INVESTITO	451.876	440.489
FONTI	2017	2016
MEZZI PROPRI	296.395	294.993
UTILE D'ESERCIZIO	8.826	11.002
PATRIMONIO NETTO	305.221	305.995
PASSIVITÀ CONSOLIDATE	120.095	108.084
PASSIVITÀ CORRENTI	26.560	26.410
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	451.876	440.489

PRINCIPALI INDICATORI DI BILANCIO

in migliaia di euro

Di seguito vengono riportati i principali indicatori di bilancio suddivisi tra indicatori di liquidità, di solidità ed indebitamento e di redditività.

Indicatori di liquidità		2017	2016
Margine di liquidità immediata (CCN)	<i>Attività a breve - Passività correnti</i>	-7.363	-14.515
Quoziente di liquidità immediata (acid test)	<i>Attività a breve /Passività correnti</i>	0,73	0,45

Indicatori che esprimono la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni finanziari di breve periodo con mezzi liquidi disponibili.

Indicatori di solidità ed indebitamento		2017	2016
Margine primario di struttura	<i>Patrimonio netto - Attivo fisso</i>	-127.458	-122.599
Indice primario di struttura	<i>Patrimonio netto / Attivo fisso</i>	0,71	0,71

Indicatori che misurano in valore assoluto e percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il patrimonio netto.

Margine secondario di struttura	$(\text{Patrimonio netto} + \text{Passività consolidate}) - \text{Attivo fisso}$	-7.363	-14.515
Indice secondario di struttura	$(\text{Patrimonio netto} + \text{Passività consolidate}) / \text{Attivo fisso}$	0,98	0,97
Indicatori che misurano in valore assoluto e percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio lungo termine.			
Quoziente di indebitamento complessivo	$(\text{Passività correnti} + \text{Passività consolidate}) / \text{Patrimonio netto}$	0,48	0,44
Quoziente di indebitamento finanziario	$\text{Passività di finanziamento} / \text{patrimonio netto}$	0,06	0,07
Indicatori che esaminano il grado di dipendenza /indipendenza finanziaria della gestione. Quanto più sono elevati i quozienti tanto maggiore è la dipendenza dell'impresa da terzi finanziatori.			

Indicatori di redditività		2017	2016
ROI	<i>Risultato operativo/Capitale investito</i>	-0,30%	0,24%
Indicatore che esprime la redditività caratteristica del capitale investito.			
ROE	<i>Reddito netto/Patrimonio netto</i>	2,89%	3,60%
Indicatore che esprime la redditività e la renumerazione del capitale proprio.			
ROS	<i>Risultato operativo/Vendite</i>	-9,27%	6,76%
Indicatore che esprime la capacità dell'azienda di produrre profitti dalle vendite.			

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2428 terzo comma punto 1 del Codice Civile si evidenzia che nell'esercizio 2017 non è stata svolta attività di ricerca e di sviluppo.

INFORMAZIONI SUI RISCHI ED INCERTEZZE

Il citato art. 2428 del Codice Civile, al primo comma, richiede la descrizione dei principali rischi ed incertezze cui è esposto il Consorzio. In proposito, si osserva come il concetto stesso di rischio sia innato e connaturato a qualsivoglia realtà aziendale. In particolare, la norma si riferisce ai rischi di tipo specifico, intesi quali macro fattori ambientali che alimentano il rischio economico generale.

Come noto, il sistema dei rischi investe molteplici tipologie e fattispecie, ivi incluse quelle di natura finanziaria, correlate all'impiego degli strumenti finanziari. Per tale ultimo aspetto il Consorzio ha fornito esaustive informazioni sia in sede di informazioni contenute nella nota integrativa al bilancio che nella presente relazione, nella parte illustrativa dell'analisi finanziaria del bilancio. In questa sede si vuole sottolineare che il Consorzio è esposto al rischio di credito per quanto riguarda i propri crediti commerciali, e che per fronteggiare tale rischio viene effettuato un attento e puntuale monitoraggio degli incassi e risultano in essere adeguate procedure di verifica e valutazione. Inoltre, si evidenzia che la liquidità aziendale risulta disponibile presso primari Istituti di Credito.

In relazione alla valutazione dei rischi è stato di seguito operato un distinguo tra rischi interni ed esterni, tenuto conto della possibile causa generatrice e delle diverse modalità di gestione.

In relazione ai rischi interni si evidenzia:

- **efficienza/efficacia operativa:** i processi in essere realizzano gli obiettivi di economicità prefissati e non comportano il sostenimento di costi più elevati rispetto a quelli stimati;
- **delega:** la struttura organizzativa in essere prevede una chiara definizione dei ruoli e delle responsabilità nell'ambito dei sistemi di gestione e di controllo;
- **risorse umane:** il personale possiede adeguate competenze al perseguitamento degli obiettivi prefissati.

In relazione ai rischi di fonte esterna, si rileva che il Consorzio non è soggetto a particolari rischi in quanto svolge la propria attività prevalente nei confronti delle società partecipate, in particolare nei confronti del Gruppo Hera.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON L'AMBIENTE

Il Consorzio svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente. Nel corso dell'anno 2017 ha promosso progetti di educazione ambientale all'organizzazione di una serie di percorsi didattici rivolti alle famiglie ed ai bambini. Quest'anno i progetti sono stati focalizzati sui seguenti temi: "rischi idrogeologici e salvaguardia del territorio" e "ciclo dell'acqua".

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON IL PERSONALE

Al 31 dicembre 2017 l'organico del Consorzio è costituito da 2 dirigenti di cui 1 assunto a tempo determinato e da 17 impiegati di cui 4 assunti a tempo determinato.

Il Consorzio adotta per gli impiegati il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i dipendenti delle imprese del settore elettrico e per i dirigenti il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i dirigenti delle imprese dei servizi di pubblica utilità.

Non esistono contenziosi con i dipendenti.

DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA DEI DATI PERSONALI (Privacy)

Ai sensi del D.Lgs. 196/03 è stato aggiornato il Documento programmatico sulla sicurezza nel rispetto dei termini previsti dalla vigente normativa.

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E GESTIONE AZIENDALE AI SENSI DEL D.LGS. 231/2001 e s.m.i.

Con delibera del CdA n. 3 del 24 gennaio 2017, il Consorzio ha adottato il Modello di organizzazione e gestione aziendale (per brevità "MOG 231") previsto dal D.Lgs. n. 231/2001 e s.m.i., nonché nominato un organismo di vigilanza (in breve "OdV").

L'OdV di CONAMI è attualmente composto da due membri qualificati, uno interno e uno esterno (che funge anche da Presidente) rispondente ai requisiti di autonomia (assenza di qualsiasi forma di interferenza e di condizionamento, anche in forza della disponibilità di un budget adeguato al compito), onorabilità e indipendenza, professionalità e competenza necessarie alle specifiche fattispecie di riferimento e dotato di autonomia finanziaria.

Il MOG 231 adottato dal Consorzio prevede una serie di criteri guida idonei alla determinazione dei protocolli aziendali finalizzati alla neutralizzazione dei rischi. Esso è costruito sulla scorta dell'organigramma aziendale, il quale prevede una articolazione di funzioni in ragione delle competenze e

della preparazione dei soggetti interessati; tiene conto delle competenze tecniche e dei poteri necessari per la verifica, valutazione, gestione e controllo del rischio.

Il Modello, inoltre, tiene conto delle linee guida Confindustria (ultima ed luglio 2014), delle specifiche di cui alle Linee guida UNI-INAIL per la costruzione dei sistemi di gestione della salute e sicurezza sul lavoro (SGSL) del 28 settembre 2001.

PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA

Il CONAMI, quale ente pubblico economico, è soggetto alla normativa di cui alla L. 190/2012 e s.m.i., al D.Lgs. 33/2013 e s.m.i., nonché alle relative Linee Guida ANAC. Ne consegue che CONAMI adotta annualmente un Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, nonché è dotato di un Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza il quale vigila sul rispetto degli adempimenti relativi alla normativa in materia di anticorruzione e trasparenza.

SICUREZZA SUL LAVORO

Ai sensi del D.Lgs. n. 81/08 si attesta che il documento di valutazione dei rischi è stato elaborato ed è stato individuato il responsabile.

RAPPORTE INFRAGRUPPO

I rapporti del Consorzio AMI con imprese controllate, collegate, controllanti e controllate da controllanti sono regolati da appositi contratti, le cui condizioni sono in linea con quelle di mercato.

Nel prosieguo è riportato il prospetto riepilogativo dei rapporti infragruppo, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017:

STATO PATRIMONIALE <i>(in migliaia di euro)</i>	Imprese controllate	Imprese collegate	Totali
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
III - Immobilizzazioni finanziarie			
2) crediti:			
Formula Imola SpA	41		41
Comunica Soc.Cons. a r.l.	100		100
Imolascalo Srl in liquidazione		350	350
Bryo Spa		194	194
C) Attivo circolante			
II - Crediti			
Formula Imola SpA	15		15
Osservanza Srl in liquidazione	27		27
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl	169		169
Comunica Soc.Cons. a r.l.	17		17
Bryo Spa	9		9
Imola Faenza Tourism Company Scarl	8		8
S.F.E.R.A. Srl		334	334
	369	561	930
Passivo			
D) Debiti			
Formula Imola SpA	509		509
Comunica Soc.Cons. a r.l.	123		
Osservanza Srl in liquidazione	141		
Imola Faenza Tourism Company Scarl	4		4
	773	4	513
CONTO ECONOMICO <i>(in migliaia di euro)</i>	Imprese controllate	Imprese collegate	Totali
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni			
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl	175		175
Formula Imola SpA	160		160
Comunica Scarl	16		16
Osservanza Srl in liquidazione	27		27
Bryo Spa		16	16
Imola Faenza Tourism Company Scarl			
S.F.E.R.A. Srl		447	447
5) Altri ricavi e proventi			
Formula Imola SpA	3		3
Comunica Scarl	1		1
	382	463	845
B) Costo della produzione			
7) Per servizi			
Formula Imola SpA	3		
Comunica Scarl	155		155
14) Oneri Diversi			
Imola Faenza Tourism Company Scarl		76	
	158	0	158
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni			
S.F.E.R.A. Srl		204	204
Bryo Spa		94	94
16) Altri proventi finanziari			
Comunica Scarl	2		2
Bryo Spa		10	10
	2	308	310

Imola, 3 maggio 2018

Il Direttore Generale
Dott. Stefano Mosconi



Relazione della società di revisione indipendente

Ria Grant Thornton S.p.A.
San Donato, 197
40127 Bologna

T +39 051 6045911
F +39 051 6045999

*Ai Soci del
Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale*

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio del Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

Il Consorzio, come richiesto dall'articolo 43 dello Statuto, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali degli ultimi bilanci approvati delle Società partecipate al 31 dicembre 2017. Il nostro giudizio sul bilancio d'esercizio del Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale non si estende a tali dati.

Responsabilità degli amministratori e del collegio dei revisori dei conti per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio dei revisori dei conti ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Società di revisione ed organizzazione contabile Sede Legale: Corso Vercelli n.40 - 20145 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440399 - R.E.A. 1965420. Registro dei revisori legali n.157902 già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49 Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato Uffici: Ancona-Bari-Bologna-Firenze-Genova-Milano-Napoli-Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Pordenone-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona.

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires. Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.ria-grantthornton.it





Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bologna, 14 maggio 2018

Ria Grant Thornton S.p.A.

Sandro Gherardini
Socio

Il sottoscritto **Stefano Mosconi**, nato a Lugo (RA) il 08/09/1974 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014

CONAMI
Prot. 1891 del 14/05/18

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEL CONAMI AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO
AL 31 DICEMBRE 2017**

All'Assemblea dei Soci del CONAMI

Premessa

Il Collegio dei Revisori di CONAMI – Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale di Imola, ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella sua seduta del 03/05/2018 e da questo trasmesso in pari data al Collegio dei Revisori unitamente alla Relazione sulla gestione.

La presente relazione viene redatta in ossequio ai disposti
dell'art. 27 nonies della Legge 26 febbraio 1982, n. 51;
dell'art. 12 ter del D.L. 28 febbraio 1983, n. 55 convertito nella Legge 26 aprile 1983, n. 131;
dell'art. 53, 1° comma D.P.R. 902/86;
dell'art. 48 dello Statuto del Consorzio;
del Regolamento riguardante il Collegio dei Revisori dei Conti del CONAMI.

Si evidenzia che, ai sensi dell'art. 49 dello statuto del Consorzio, il bilancio è stato sottoposto a revisione contabile, ad opera di una società iscritta nell'apposito albo e prescelta con procedura negoziata dal Consiglio di Amministrazione.

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile netto di € 8.825.544 e trova conferma nei valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, redatti in conformità agli schemi previsti dal Decreto Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995 per le Aziende di Servizi dipendenti da Enti Pubblici Territoriali, che qui si riassumono:

Stato Patrimoniale

<u>Attivo</u>	€	<u>451.876.318</u>
<u>Passivo</u>		
Capitale Consortile e Riserve	€	296.395.222
Utile dell'esercizio	€	8.825.544
Altre passività	€	146.655.552
<u>Totale passivo</u>	€	<u>451.876.318</u>
<u>Conti d'ordine</u>	€	<u>5.396.843</u>

Tale risultato trova conferma nel conto economico riassunto come segue:

A) Valore della produzione	€	10.851.313
B) Costi della produzione	€	(11.815.846)
Differenza (Utile Operativo Netto)	€	(964.533)
C) Proventi e oneri finanziari	€	10.312.506
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	(591.947)
Risultato prima delle imposte	€	8.756.026
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti	€	(4.675)
Imposte sul reddito dell'esercizio diff./antic.	€	74.193
23) Utile dell'esercizio	€	<u>8.825.544</u>

Sulla base dei controlli e degli accertamenti eseguiti, assicuriamo che il bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del CONAMI unitamente al risultato economico dell'esercizio che corrisponde alle risultanze della contabilità societaria; per quanto riguarda la sua forma ed il contenuto esso è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 bis e seguenti del c.c. applicando i criteri analiticamente esposti nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione, che risultano essere conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio 2017 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal direttore generale, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato e acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio dei Revisori ha esaminato i Piano Triennale 2018-2019-2020 di attività del CONAMI ed il bilancio di previsione 2018 a norma dello Statuto Consortile senza esprimere osservazioni ostaive in merito.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio dei revisori e pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

La Società di Revisione Ria Grant Thornton Spa, incaricata alla certificazione del bilancio ai sensi dell'art.49 dello Statuto, ha rilasciato un giudizio senza alcuna modifica

Il nostro esame sul bilancio al 31 dicembre 2017 è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dai Consigli nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ed in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai suddetti consigli nazionali e dai principi contabili e di revisione delle ASPEL (Aziende dei servizi pubblici degli Enti Locali).

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per € 44.053, costi di sviluppo per € 122.075.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna o al valore di conferimento in base a specifica perizia di stima, al netto delle quote di ammortamento, e hanno subito un decremento di € 760.035. Le aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono riportate analiticamente nella nota integrativa e le quote di ammortamento sono state determinate applicando il criterio economico-tecnico a quote costanti; l'ammortamento è stato ridotto al 50% nel primo esercizio di entrata in funzione dei beni. Le immobilizzazioni relative ai rami di azienda affittati a Hera Spa, dal mese di gennaio 2001, sono ammortizzate dall'affittuaria in conformità dell'art. 4 del D.P.R 42/88 e ai relativi contratti di affitto stipulati.

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese, costituenti le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificate in diminuzione, qualora si siano accertate perdite durevoli di valore. Si evidenziano le seguenti operazioni significative avvenute nell'esercizio.

Partecipazioni in imprese controllate:

- a) Svalutazione per € 223.615 della partecipazione detenuta nella società Osservanza Srl per adeguare il valore di carico della partecipazione al valore di patrimonio netto di tale società;
- b) Liquidazione della società controllata Fondo Strategico territoriale spa

Partecipazioni in imprese collegate:

- a) Svalutazione per € 250.000 della partecipazione detenuta nella Società Imola Scalo Srl in liquidazione, dopo un utilizzo del relativo Fondo per € 700.000, per adeguare il valore di carico della partecipazione al valore di patrimonio netto di tale società;

I beni relativi agli affitti d'azienda, in essere dal 1° gennaio 2001, sono iscritti fra le immobilizzazioni esistenti a tale data. Gli investimenti effettuati successivamente dall'affittuaria, di pertinenza delle aziende affittate, vengono iscritti fra le immobilizzazioni, a fronte di un debito verso l'affittuaria medesima per un importo pari al valore di costruzione comunicato da quest'ultima a fine esercizio ai sensi della vigente normativa contabile relativa al contratto di affitto d'azienda, che prevede l'acquisizione in capo al locatore della proprietà degli investimenti effettuati dall'affittuario. Gli ammortamenti di tutti i beni di pertinenza delle aziende affittate vengono conteggiati dall'affittuaria ad eccezione degli ammortamenti dei beni di pertinenza dell'azienda gas di Medicina e dell'azienda autodromo che vengono conteggiati in capo al locatore.

Si evidenzia:

- una diminuzione dei ricavi, principalmente riconducibile al decremento del canone di affitto del ramo d'azienda Smaltimento Rifiuti, come dettagliatamente indicato nella relazione sulla gestione;
- un aumento dei proventi da partecipazione di €542.598;
- un miglioramento della posizione finanziaria netta di €2.940.000.

Informazione sul Bilancio Consolidato dell'esercizio

Il CONAMI – Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale di Imola. ai sensi degli artt. 25 e seguenti del D.Lgs 127/1991 – ha predisposto il Bilancio Consolidato per l'esercizio chiuso al 31/12/2017.

Il collegio dei revisori dei conti ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria del Gruppo.

In merito all'obbligo di emissione della Relazione su detto Bilancio da parte dell'Organo di controllo, il Collegio Sindacale evidenzia che ai sensi dell'articolo 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 ed ai sensi dell'art. 49 dello

Statuto del Consorzio, la Relazione sul Bilancio consolidato deve essere redatta dal Soggetto incaricato della Revisione legale dei conti.

A seguito di quanto esposto, si da atto che i compiti di cui sopra sono stati regolarmente adempiuti dal Soggetto incaricato della Revisione contabile Ria Grant Thornton S.p.A.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il Collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

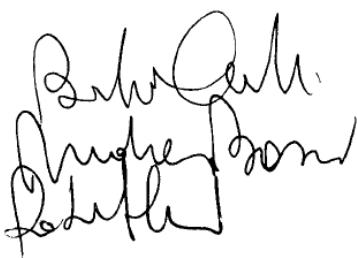
Imola, 14/5/2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Conti Beatrice – Presidente –

Bassi Andrea – Revisore –

Trebbi Roberta – Revisore –



Il sottoscritto **Stefano Mosconi**, nato a Lugo (RA) il 08/09/1974 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014