

## 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

**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 PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA .....	8
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	63
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE .....	70
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE .....	85
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI .....	87

## **CON.AMI CONSORZIO AZIENDA MULTISERVIZI INTERCOMUNALE**

Prospetto contabile del Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MENTANA 10 - 40026 - IMOLA (BO)
Codice Fiscale	00826811200
Numero Rea	BO 364732
P.I.	00826811200
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma giuridica	CC
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.11.1

CON.AMI CONSORZIO AZIENDA MULTISERVIZI INTERCOMUNALE

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	14.685	29.369
2) costi di sviluppo	115.099	115.099
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.266.581	9.709.037
7) altre	3.538.545	3.333.483
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>12.934.910</b>	<b>13.186.988</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	42.208.644	40.767.806
2) impianti e macchinario	235.907.338	236.131.946
3) attrezzature industriali e commerciali	179.241	185.224
4) altri beni	2.327.846	2.369.480
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.644.059	5.719.866
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>43.109.786</b>	<b>41.709.514</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	14.815.085	14.873.585
b) imprese collegate	1.273.920	1.348.568
d-bis) altre imprese	122.976.625	122.976.625
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>139.802.287</b>	<b>140.126.832</b>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>40.961</b>	<b>140.961</b>
b) verso imprese collegate		
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>350.181</b>	<b>433.431</b>
d-bis) verso altri		
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>345.515</b>	<b>353.662</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>736.657</b>	<b>928.054</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>438.905.467</b>	<b>439.429.850</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>523.979</b>	<b>2.831.148</b>
2) verso imprese controllate		
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>258.615</b>	<b>194.122</b>
3) verso imprese collegate		
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>580.647</b>	<b>379.359</b>
4) verso controllanti		
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>5.252</b>	<b>5.907</b>
5-bis) crediti tributari		
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>165.495</b>	<b>340.290</b>
5-ter) imposte anticipate	947.009	1.016.072
5-quater) verso altri		
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>366.909</b>	<b>1.016.072</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.847.906</b>	<b>2.831.148</b>

v.2.11.1

CON.AMI CONSORZIO AZIENDA MULTISERVIZI INTERCOMUNALE

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.957.313	10.169.999
Totale disponibilità liquide	1.957.313	10.169.999
Totale attivo circolante (C)	4.805.219	13.001.147
D) Ratei e risconti	279.051	418.811
Totale attivo	443.989.737	452.849.808
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	285.793.747	285.793.747
IV - Riserva legale	3.981.955	2.131.171
V - Riserve statutarie	7.348.895	6.885.170
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Totale altre riserve	7.348.895	6.885.170
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.497.514	9.274.510
Totale patrimonio netto	307.082.790	304.545.277
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	4.057.369	4.161.129
3) strumenti finanziari derivati passivi	2.024.131	1.846.426
Totale fondi per rischi ed oneri	6.081.500	600.755
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	200.515	179.444
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
Totale debiti verso banche	2.000.003	2.000.003
6) acconti		
Totale acconti	1.928	0
7) debiti verso fornitori		
Totale debiti verso fornitori	1.480.295	2.032.988
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	4.356.870	4.421.120
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	4.450.117	11.596.941
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti	4.450.117	11.596.941
12) debiti tributari		
Totale debiti tributari	27.074	29.384
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.880	50.228
14) altri debiti		
Totale altri debiti	107.453.493	102.463.630
Totale debiti	130.224.317	141.491.793
E) Ratei e risconti	400.615	625.739
Totale passivo	443.989.737	452.849.808

v.2.11.1

CON.AMI CONSORZIO AZIENDA MULTISERVIZI INTERCOMUNALE

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.297.071	9.710.589
5) altri ricavi e proventi		
altri	523.267	1.216.901
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.820.338</b>	<b>10.927.490</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.766	17.541
7) per servizi	1.241.308	1.476.367
8) per godimento di beni di terzi	470.302	405.480
9) per il personale		
a) salari e stipendi	662.473	690.410
b) oneri sociali	214.575	210.420
c) trattamento di fine rapporto	47.498	49.510
d) trattamento di quiescenza e simili	14.012	13.892
e) altri costi	27.472	24.957
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>966.030</b>	<b>989.189</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	707.744	713.958
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.548.137	6.544.619
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	316.245	805.856
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	254.089	187.279
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>7.826.215</b>	<b>8.251.712</b>
12) accantonamenti per rischi	137.705	0
13) altri accantonamenti	40.000	0
14) oneri diversi di gestione	1.225.845	1.356.036
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>11.931.171</b>	<b>12.496.325</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(2.110.833)</b>	<b>(1.568.835)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	387.991	253.501
altri	11.344.988	10.883.740
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>11.732.979</b>	<b>11.137.241</b>
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	1.560	5.720
altri	8.090	22.489
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>9.650</b>	<b>31.209</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	43.019	1.414
altri	122.945	206.546
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>165.964</b>	<b>207.960</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>11.576.665</b>	<b>10.959.819</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>3.015</b>	<b>397.998</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>(3.015)</b>	<b>(397.998)</b>

v.2.11.1

CON.AMI CONSORZIO AZIENDA MULTISERVIZI INTERCOMUNALE

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.462.817	8.992.986
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(34.697)	(281.524)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.497.514	9.274.510

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.497.514	9.274.510
Imposte sul reddito	(34.697)	(281.524)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	0	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	0	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.957.313	10.169.999
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.957.313	10.169.999
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0



## **BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2019**



## **CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO D' ESERCIZIO**

Il presente bilancio, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, è redatto secondo le disposizioni di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile e corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute.

Per la redazione degli schemi ci si é attenuti alle disposizioni previste dal Decreto Ministero Tesoro del 26 Aprile 1995; le voci dello stato patrimoniale e del conto economico, contraddistinte da numeri arabi e da lettere maiuscole, non sono indicate se hanno saldo zero nell'esercizio in esame e in quello precedente.

I valori esposti nella nota integrativa, ove non diversamente specificato, sono espressi in euro.

Il bilancio dell'esercizio 2019 è revisionato dalla società Ria Grant Thornton S.p.A., in forza dell'incarico conferito con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 68 del 11 aprile 2017, approvata dall'Assemblea Consortile con deliberazione n. 6 del 25 agosto 2017.

Anche per l'esercizio 2019 è stato redatto il bilancio consolidato di gruppo ai sensi del D.lgs. 127 del 9/04/91.



## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

(importi in unità di euro)

### B) IMMOBILIZZAZIONI

	31/12/2019	31/12/2018
<b>BI Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>12.934.910</b>	<b>13.186.988</b>
<b>1) Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>14.685</b>	<b>29.369</b>
Servizi comuni	14.685	29.369
<b>2) Costi di sviluppo</b>	<b>115.099</b>	<b>115.099</b>
Servizio Energia elettrica	23.890	23.890
Servizio Igiene ambientale	91.209	91.209
Servizio Autodromo	-	0
Servizi comuni	-	0
<b>4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>9.266.581</b>	<b>9.709.037</b>
Concessione servizio Idrico	219.887	251.249
Diritti d'uso fognature	4.271.034	4.537.836
Servizi comuni	126.737	188.069
Concessione Autodromo	4.648.923	4.731.883
<b>6) Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>7) Altre</b>	<b>3.538.545</b>	<b>3.333.483</b>
Immobilizzazioni immateriali discariche	2.419.738	2.419.738
Altre immob. immateriali servizio Energia elettrica	8.757	8.757
Altre immob. immateriali servizio Acquedotto civile	40.098	42.601
Altre immob. immateriali servizi comuni	14.188	62.352
Altre immob. immateriali servizio Autodromo	1.055.764	800.035
<b>BII Immobilizzazioni materiali</b>	<b>286.168.270</b>	<b>286.116.030</b>
<b>1) Terreni e fabbricati</b>	<b>43.109.786</b>	<b>41.709.514</b>
<b>Terreni e fabbricati strumentali:</b>	<b>42.208.644</b>	<b>40.767.806</b>
Terreni servizio Energia elettrica	259.632	259.632
Fabbricati strumentali servizio Energia elettrica	5.865.958	5.865.975
Terreni servizio Gas	110.323	110.323
Fabbricati strumentali servizio Gas	207.991	216.087
Terreni servizio Acquedotto civile	940.018	940.018
Fabbricati strumentali servizio acquedotto civile	295.406	316.867
Terreni servizio Acquedotto industriale	2.973.446	2.973.446
Fabbricati strumentali servizio acquedotto industriale	28.147	30.985
Terreni servizio Depurazione	3.152.415	3.152.415
Fabbricati strumentali servizio Depurazione	422.051	457.401
Terreni servizio Fognature	41.404	41.404
Fabbricati strumentali servizio Fognature	20.245	21.763
Terreni servizio Igiene ambientale	2.310.804	2.310.804
Fabbricati strumentali servizio Igiene ambientale	284.752	301.041
Terreni strumentali servizio Farmacie	374.043	374.043
Fabbricati strumentali servizio Farmacie	2.111.809	2.211.277
Terreni servizi comuni	16.835.396	16.505.345
Fabbricati strumentali servizi comuni	5.974.804	4.678.980
<b>Terreni e fabbricati non strumentali:</b>	<b>901.142</b>	<b>941.708</b>
Terreni non strumentali	114.033	114.033
Fabbricati non strumentali	787.109	827.675
<b>2) Impianti e macchinari</b>	<b>235.907.338</b>	<b>236.131.946</b>
Reti servizio Energia elettrica	51.753.911	52.086.342
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	64.510.087	60.275.941
Impianti e macchinario servizio Gas	13.057.930	13.256.062
Impianti e macchinario servizio Acquedotto civile	40.928.863	44.048.086
Impianti e macchinario servizio Acquedotto industriale	5.110.101	5.542.122
Impianti e macchinario servizio Depurazione	4.573.535	4.742.647
Impianti e macchinario servizio Fognature	16.903.666	16.777.209

Impianti e macchinario servizio Igiene ambientale	34.143.053	34.194.072
Impianti e macchinario servizio Illuminazione pubblica	627.141	852.352
Impianti e macchinario servizio Farmacie	-	0
Impianto e macchinario servizi comuni	104.683	86.746
Impianto e macchinario servizio Autodromo	169.798	245.797
<b>3) Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>179.241</b>	<b>185.224</b>
Attrezzature servizio Fognature	-	0
Attrezzature servizio Igiene ambientale	49.776	49.776
Attrezzature servizi comuni	47.668	68.936
Attrezzature servizio Autodromo	81.797	66.512
<b>4) Altri beni</b>	<b>2.327.846</b>	<b>2.369.480</b>
Altri beni	2.327.846	2.369.480
<b>5) Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>4.644.059</b>	<b>5.719.866</b>
<b>BIII Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>139.802.287</b>	<b>140.126.832</b>
<b>1) Partecipazioni</b>	<b>139.065.630</b>	<b>139.198.778</b>
a) imprese controllate	14.815.085	14.873.585
b) imprese collegate	1.273.920	1.348.568
c) altre imprese	122.976.625	122.976.625
<b>2) Crediti:</b>	<b>736.657</b>	<b>928.054</b>
a) verso imprese controllate	40.961	140.961
b) verso imprese collegate	350.181	433.431
c) verso altre imprese (oltre es. successivo)	-	0
d) verso altri:	345.515	353.662
1) Stato	247.009	247.009
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
5) diversi	98.506	106.653
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>438.905.467</b>	<b>439.429.850</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE:</b>		
<b>CII Crediti:</b>	<b>2.847.906</b>	<b>2.831.148</b>
<b>1) verso clienti</b>	<b>523.979</b>	<b>193.374</b>
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
<b>2) verso imprese controllate</b>	<b>258.615</b>	<b>194.122</b>
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
<b>3) verso imprese collegate</b>	<b>580.647</b>	<b>379.359</b>
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
<b>4) verso Enti pubblici di riferimento</b>	<b>5.252</b>	<b>5.907</b>
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
<b>4 bis) crediti tributari</b>	<b>165.495</b>	<b>340.290</b>
<b>4 ter) crediti per imposte anticipate</b>	<b>947.009</b>	<b>1.016.072</b>
<b>5) verso altri:</b>	<b>366.909</b>	<b>702.024</b>
5) diversi	366.909	702.024
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
<b>CIV Disponibilità liquide</b>	<b>1.957.313</b>	<b>10.169.999</b>
1) Depositi bancari presso:		
b) Banche	1.957.313	10.169.999
c) poste	-	0
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>4.805.219</b>	<b>13.001.147</b>
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</b>	<b>279.051</b>	<b>418.811</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>443.989.737</b>	<b>452.849.808</b>

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		31/12/2019	31/12/2018
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>AI Capitale consortile</b>		<b>285.793.747</b>	<b>285.793.747</b>
<b>AIII Riserve di rivalutazione</b>		<b>-</b>	<b>0</b>
<b>AIV Fondo riserva</b>		<b>3.981.955</b>	<b>2.131.171</b>
<b>AVI Riserve Statutarie e regolamentari</b>		<b>7.348.895</b>	<b>6.885.170</b>
<b>AVII Altre Riserve</b>		<b>460.679</b>	<b>460.679</b>
a) Fondo rinnovo impianti		345.509	345.509
b) Fondo finanziamento sviluppo investimenti			
c) Fondo acquisto quote consortili		115.170	115.170
<b>AIX Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>9.497.514</b>	<b>9.274.510</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>307.082.790</b>	<b>304.545.277</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:</b>			
<b>B2 per imposte, incluse quelle differite</b>		<b>4.057.369</b>	<b>4.161.129</b>
<b>B3 altri</b>		<b>2.024.131</b>	<b>1.846.426</b>
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>6.081.500</b>	<b>6.007.555</b>
<b>TRATT. DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO (C)</b>		<b>200.515</b>	<b>179.444</b>
<b>D) DEBITI:</b>			
<b>D3 Debiti verso:</b>		<b>2.000.003</b>	<b>2.000.000</b>
b) Banche		2.000.003	2.000.000
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	0
<b>D4 Mutui</b>		<b>10.398.657</b>	<b>18.897.502</b>
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		5.631.894	10.398.656
<b>D5 Acconti</b>		<b>1.928</b>	<b>0</b>
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	0
<b>D6 Debiti verso fornitori</b>		<b>1.480.295</b>	<b>2.032.988</b>
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	0
<b>D8 Debiti verso imprese controllate</b>		<b>4.356.870</b>	<b>4.421.120</b>
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		4.356.870	4.301.850
<b>D9 Debiti verso imprese collegate</b>		<b>-</b>	<b>0</b>
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	0
<b>D10 Debiti verso Enti pubblici di riferimento:</b>		<b>4.450.117</b>	<b>11.596.941</b>
a) per quote di riserve ripartite		456.045	7.944.929
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	0
c) altri		3.994.072	3.652.012
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	0
<b>D11 Debiti tributari</b>		<b>27.074</b>	<b>29.384</b>
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>D12 Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>		<b>55.880</b>	<b>50.228</b>
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	0
<b>D13 Altri debiti</b>		<b>107.453.493</b>	<b>102.463.630</b>
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		107.063.620	102.188.321
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>130.224.317</b>	<b>141.491.793</b>
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)</b>		<b>400.615</b>	<b>625.739</b>
<b>TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>443.989.737</b>	<b>452.849.808</b>
<b>CONTI D'ORDINE:</b>		<b>5.396.843</b>	<b>5.396.843</b>
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)

31/12/2019

31/12/2018

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi	9.297.071	9.710.589
a) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
Servizio Acquedotto civile	0	0
Servizio Immobiliare	9.106.295	9.487.512
Altri servizi	190.776	223.077
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi:	523.267	1.216.901
a) Ricavi e proventi diversi	447.572	1.140.235
b) Contributi in conto esercizio	75.695	76.666

### TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)

9.820.338

10.927.490

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.766	17.541
Servizi comuni	23.766	17.541
7) Per servizi	1.241.308	1.476.367
Servizi comuni	1.241.308	1.476.367
8) Per godimento di beni di terzi	470.302	405.480
Servizio Immobiliare	470.302	405.480
9) Per il personale:	966.030	989.189
a) salari e stipendi	662.473	690.410
b) oneri sociali	214.575	210.420
c) trattamento di fine rapporto	47.498	49.510
d) trattamento di quiescenza e simili	14.012	13.892
e) altri costi	27.472	24.957
10) Ammortamenti e svalutazioni:	7.826.215	8.251.712
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	707.744	713.958
- costi di impianto e ampliamento	14.685	14.684
- costi di sviluppo	0	6.976
- concessioni, marchi, licenze e diritti simili	448.575	461.300
- avviamento	0	0
- altre immobilizzazioni immateriali	244.484	230.998
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	6.548.137	6.544.619
Servizio Immobiliare	5.934.466	5.967.944
Servizio Farmacie	99.468	92.577
Servizio Autodromo	137.121	124.303
Servizi comuni	377.082	359.795
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	316.245	805.856
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	254.089	187.279
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamento per rischi	137.705	0
13) Altri accantonamenti	40.000	0

<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.225.845</b>	<b>1.356.036</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>11.931.171</b>	<b>12.496.325</b>
<b>DIFFERENZA TRA COSTI E VALORE DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>(2.110.833)</b>	<b>(1.568.835)</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni:</b>	<b>11.732.979</b>	<b>11.137.241</b>
b) in imprese collegate	387.991	253.501
c) in altre imprese	11.344.988	10.883.740
<b>16) Altri proventi finanziari:</b>	<b>9.650</b>	<b>31.209</b>
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
1) imprese controllate	0	3.000
2) imprese collegate	1.560	5.720
d) proventi diversi dai precedenti da:		
4) altri	8.090	22.489
<b>17) Interessi ed altri oneri finanziari verso:</b>	<b>165.964</b>	<b>207.960</b>
a) imprese controllate	43.019	1.414
d) altri	122.945	206.546
<b>17 bis) Utile e perdite su cambi</b>	<b>0</b>	<b>(671)</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)</b>	<b>11.576.665</b>	<b>10.959.819</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>18) Rivalutazioni:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) di partecipazioni	0	0
<b>19) Svalutazioni:</b>	<b>3.015</b>	<b>397.998</b>
a) di partecipazioni	3.015	397.998
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	<b>(3.015)</b>	<b>(397.998)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>9.462.817</b>	<b>8.992.986</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>(34.697)</b>	<b>(281.524)</b>
- correnti	0	42.475
- differite/anticipate	(34.697)	(323.999)
<b>21) UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>9.497.514</b>	<b>9.274.510</b>

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2019

*(valori in euro)*

### CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 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 31/12/2018. 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.

La proposta di destinazione del risultato dell'esercizio verrà esposta in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa, così come la segnalazione dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la cui informativa quest'anno sarà purtroppo dedicata al fenomeno pandemico del Covid-19, che ha causato e sta causando effetti di eccezionale gravità sulla salute pubblica e sull'economia mondiale.

#### **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 del Consorzio 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 del Consorzio 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, ove presente, viene ammortizzato secondo la sua vita utile.

#### **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-tecnico 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.

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo: in tal caso, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione crediti per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore.

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 seguito, 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.

Si segnala che nel presente bilancio il criterio del costo ammortizzato, sia per i crediti che per i debiti, non è stato applicato per la sostanziale irrilevanza dei suoi effetti.

Non sono presenti al 31/12/2018 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'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.

**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

€ 12.934.910

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
CATEGORIE	VALORE STORICO	AMMORT. CALCOLATI AL 01/01/2018	VALORI NETTI AL 01/01/2018	INCR.	DECR.	AMMORT. ESERC.	ALTRI MOV.	VALORI NETTI AL 31/12/2018
<b>1) Costi di impianto e di ampliamento</b>								
Costi di impianto ed ampliamento	89.043	59.674	29.369			14.685		14.685
<b>Totale voce 1</b>	<b>89.043</b>	<b>59.674</b>	<b>29.369</b>	-	-	<b>14.685</b>	-	<b>14.685</b>
<b>2) Costi di sviluppo (concessi in affitto d'azienda)</b>								
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
<b>Totale voce 2</b>	<b>115.099</b>	-	<b>115.099</b>	-	-	-	-	<b>115.099</b>
<b>4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>								
Licenze d'uso SW S.I.A.	428.749	240.681	188.068	6.119		67.452		126.735
Conc. Fognature Com. Borgo Toss.	278.164	159.944	118.220			6.954		111.266
Conc. Fognature C.Casalfiumanese	27.049	15.554	11.495			676		10.819
Conc. Fognature C.Casola Valsenio	58.882	33.857	25.025			1.472		23.553
Conc. Fognature C.Castel del Rio	115.996	66.698	49.298			2.900		46.398
Conc. Fognature C.Conselice	285.092	163.928	121.164			7.127		114.037
Conc. Fognature C.Doza	534.326	307.238	227.088			13.358		213.730
Conc. Fognature C.Fontanelice	31.538	18.135	13.403			788		12.615
Conc. Fognature Com. Imola	5.719.915	3.288.951	2.430.965			142.998		2.287.967
Conc. Fognature C.Medicina	505.844	290.860	214.984			12.646		202.338
Conc. Fognature C.Mordano	226.682	130.342	96.340			5.667		90.673
Conc. Fognature C.Palazzuolo	137.687	79.169	58.518			3.442		55.076
Conc. Fognature C.Riolo Terme	183.813	105.690	78.123			4.595		73.528
Conc. Fognature C.Firenzuola	707.349	390.668	316.681			18.603		298.078
Conc. Fognature C.Castel Bologn.	431.808	243.194	188.614			11.054		177.560
Conc. Fognature C.Castel Guelfo	54.228	30.541	23.687			1.388		22.299
Conc. Fognature C.Solarolo	253.359	142.692	110.667			6.486		104.181
Conc. Fognature C.S.Agata	48.469	26.770	21.699			1.275		20.424
Conc. Fognature C.Bagnara	90.483	49.975	40.508			2.380		38.128
Conc. Fognature C.Massa Lombarda	874.155	482.796	391.359			22.990		368.369
Conc. Acq. Civile Hera c. Medicina	464.501	331.654	132.847			16.583		116.264
Conc. Acq. Civile Hera c. Argenta	30.626	21.867	8.759			1.093		7.666
Conc. Acq. Civile Hera c. Fontanel.	108.559	77.511	31.048			3.876		27.172
Conc. Acq. Civile Hera c.C. Del Rio	116.306	83.043	33.263			4.153		29.110
Conc. Acq. Civile Hera c. Casalf.	158.501	113.170	45.331			5.659		39.672
Conc. Autodromo	5.229.980	498.097	4.731.883			82.960		4.648.923
<b>Totale voce 4</b>	<b>17.102.061</b>	<b>7.393.025</b>	<b>9.709.037</b>	<b>6.119</b>	-	<b>448.575</b>	-	<b>9.266.581</b>
<b>Totale</b>	<b>17.306.203</b>	<b>7.452.699</b>	<b>9.853.505</b>	<b>6.119</b>	-	<b>463.260</b>	-	<b>9.396.365</b>

CATEGORIE	VALORE STORICO	AMMORT. CALCOLATI AL 01/01/2019	VALORI NETTI AL 01/01/2019	INCR.	DECREM.	AMMORT. ESERCIZIO	ALTRI MOV.	VALORI NETTI AL 31/12/2019
<b>riporto valori</b>	<b>17.306.203</b>	<b>7.452.699</b>	<b>9.853.505</b>	<b>6.119</b>	<b>-</b>	<b>463.260</b>	<b>-</b>	<b>9.396.365</b>
<b>7a) Altre immobilizzazioni immateriali</b>								
Oneri Plur. Acqua Castel Bolognese	75.160	32.559	42.601			2.503		40.098
Oneri Plur. Autodromo	837.155	570.865	266.290			138.413		127.877
Manut. Straordinaria su beni di terzi - Autodromo	708.375	174.631	533.744	449.546		55.404		927.886
Oneri pluriennali pad.16 Osservanza	-	-	-		-	-		-
Altri oneri pluriennali comuni	240.822	178.469	62.353			48.164		14.189
<b>Totale voce 7a</b>	<b>1.861.512</b>	<b>956.524</b>	<b>904.988</b>	<b>449.546</b>	<b>-</b>	<b>244.484</b>	<b>-</b>	<b>1.110.050</b>
<b>7b) Altre immobilizzazioni immateriali (concesse in affitto d'azienda)</b>								
Oneri pluriennali scariche:								
- Diritto Sfrutt. Terreno Disc. Imola	1.199.288		1.199.288					1.199.288
- Opere Civili allest. Discarica Imola	1.129.040		1.129.040					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
<b>Totale voce 7b</b>	<b>2.446.088</b>	<b>17.593</b>	<b>2.428.495</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.428.495</b>
<b>Totale voce 7</b>	<b>4.307.600</b>	<b>974.117</b>	<b>3.333.483</b>	<b>449.546</b>	<b>-</b>	<b>244.484</b>	<b>-</b>	<b>3.538.545</b>
<b>TOT. GENERALE IMMOB. IMMATERIALI</b>	<b>21.613.803</b>	<b>8.426.816</b>	<b>13.186.988</b>	<b>455.665</b>	<b>-</b>	<b>707.744</b>	<b>-</b>	<b>12.934.910</b>

### 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**

€ **286.168.270**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
CATEGORIE	SALDO AL 01/01/2019	INCREMENTI DA CONFERIMENTI	INCREMENTI DA INVESTIMENTI / AMMORTAMENTI	DISINVESTIM. DISMISSIONI	RICLASSIFICHE A ALTRI MOV.	SVALUTAZIONI/ INSUSSISTENZE	SALDO AL 31/12/2019
Terreni	25.782.338		377.645,00		(407)		26.159.576
Fabbricati	13.531.378		1.538.415,00				15.069.793
Terreni non strumentali	129.423						129.423
Fabbricati non strumentali	1.282.198						1.282.198
Impianti e macchinari	210.101.824		1.193.308,00				211.295.132
Attrezzature	1.361.716		36.106,00				1.397.822
Altre immobilizzazioni materiali	2.441.138						2.441.138
Immobilizzazioni in corso	5.719.866		501.753,00		(1.261.315)	(316.245)	4.644.059
<b>TOTALE LORDO</b>	<b>260.349.881</b>	<b>-</b>	<b>3.647.227,00</b>	<b>-</b>	<b>(1.261.722)</b>	<b>(316.245)</b>	<b>262.419.141</b>
Fondo amm.to terreni	987.240		47.592,00		(407)		1.034.425
Fondo amm.to fabbricati	5.356.947		427.631,00				5.784.578
Fondo amm.to terreni non strum.	15.390						15.390
Fondo amm.to fabbricati non strum.	454.523		40.565,00				495.088
Fondo amm.to impianti a macch.	125.762.667		5.948.626,00				131.711.293
Fondo amm.to attrezzature	1.226.268		42.089,00				1.268.357
Fondo amm.to altre imm.materiali	71.658		41.634,00				113.292
<b>TOTALE FONDO AMM.TO</b>	<b>133.874.693</b>	<b>-</b>	<b>6.548.137,00</b>	<b>-</b>	<b>(407)</b>	<b>-</b>	<b>140.422.423</b>
<b>TOTALE NETTO (A)</b>	<b>126.475.188</b>	<b>-</b>	<b>2.900.910,00</b>	<b>-</b>	<b>(1.261.315)</b>	<b>(316.245)</b>	<b>121.996.718</b>
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CONCESSE IN AFFITTO D'AZIENDA							
Terreni	1.872.327						1.872.327
Fabbricati	6.471.808						6.471.808
Impianti e macchinari	162.399.157		4.530.710,00				166.929.867
Attrezzature	68.304		-				68.304
<b>TOTALE LORDO</b>	<b>170.811.596</b>	<b>-</b>	<b>4.530.710,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>175.342.306</b>
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
<b>TOTALE FONDO AMM.TO</b>	<b>11.170.754</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.170.754</b>
<b>TOTALE NETTO (B)</b>	<b>159.640.842</b>	<b>-</b>	<b>4.530.710,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>164.171.552</b>
<b>TOTALE GENERALE (A + B)</b>	<b>286.116.030</b>	<b>-</b>	<b>1.629.800,00</b>	<b>-</b>	<b>(1.261.315)</b>	<b>(316.245)</b>	<b>286.168.270</b>

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 (+)	50.985.532	363.330.147	1.466.126	2.441.138	4.960.304	423.183.247
Fondo Amm.to (-)	(7.875.746)	(142.317.661)	(1.286.885)	(113.292)		(151.593.584)
Rivalutazioni (+)		14.894.852				14.894.852
Svalutazioni/insussistenze (-)					(316.245)	(316.245)
<b>Valore netto al 31.12.2018</b>	<b>43.109.786</b>	<b>235.907.338</b>	<b>179.241</b>	<b>2.327.846</b>	<b>4.644.059</b>	<b>286.168.270</b>

**BIII) Immobilizzazioni finanziarie**

€ **139.802.287**

**BIII-1) Partecipazioni**

€ **139.065.630**

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

PARTECIPAZIONI							
DENOMINAZIONE	VALORI 01/01/2019	ACQUI- SIONI	ALIENA- ZIONI	RIVALUTAZ. (SVALUTAZ.)	RICLASSIFICHE E ALTRI MOVIMENTI	VALORI 31/12/2019	di cui f.do svalutaz.
<b>Società Controllate</b>							
Soc.Acq. Valle Lamone Srl	425.000					425.000	
Formula Imola Spa	1.747.953					1.747.953	(402.047)
Osservanza Srl	12.642.132					12.642.132	(408.941)
Comunica S.c. a r.l. in liquidazione	58.500				(58.500)	0	
<b>Totale</b>	<b>14.873.585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(58.500)</b>	<b>14.815.085</b>	<b>(810.988)</b>
<b>Società Collegate</b>							
Imolascolo Srl in liquidazione	102.244			(3.015)		99.229	(1.120.883)
S.F.E.R.A. Srl	306.232					306.232	
Bryo Spa	800.000					800.000	
Piùsicurezza Srl	71.633		(71.633)			0	
I.F. Imola Faenza Tourism Scarl	68.459					68.459	
<b>Totale</b>	<b>1.348.568</b>	<b>0</b>	<b>(71.633)</b>	<b>(3.015)</b>	<b>0</b>	<b>1.273.920</b>	<b>(1.120.883)</b>
<b>Altre Partecipazioni</b>							
Acantho Spa	5.245.597					5.245.597	
Area Blu Spa	48.776					48.776	
Hera Spa	117.682.252					117.682.252	
<b>Totale</b>	<b>122.976.625</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122.976.625</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PARTECIPAZIONI</b>	<b>139.198.778</b>	<b>0</b>	<b>(71.633)</b>	<b>(3.015)</b>	<b>(58.500)</b>	<b>139.065.630</b>	<b>(1.931.871)</b>

\* Area Blu Spa al momento della chiusura del bilancio non ha ancora definito il bilancio 2019

PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' CONTROLLATE							
DENOMINAZIONE E SEDE	CAPITALE SOCIALE	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	PATRIMONIO NETTO	% poss.	PATRIMONIO NETTO PRO- QUOTA	VALORI DI BILANCIO	DATA BILANCIO
<b>Società Acquedotto Valle del Lamone Srl</b> Via Dino Campana, 16 50034 Marradi (FI)	500.000	1.386	558.173	85,00%	474.447	425.000	31/12/2019
<b>Formula Imola S.p.A.</b> Piazza Ayrton Senna da Silva, 1 40026 Imola (BO)	2.000.000	(425.475)	1.747.953	100,00%	1.747.953	1.747.953	31/12/2018
<b>Osservanza Srl</b> Via Mentana n. 10 40026 Imola	13.100.000	5.912	12.645.807	100,00%	12.651.719	12.642.132	31/12/2019
<b>Totale</b>	<b>15.600.000</b>	<b>(418.177)</b>	<b>14.951.933</b>		<b>14.874.119</b>	<b>14.815.085</b>	

\* Formula Imola Spa al momento della chiusura del bilancio non ha ancora definito il bilancio 2019

In data 26 giugno è stata liquidata la società consortile Comunica S.c.a r. l.



<b>PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' COLLEGATE</b>							
<b>DENOMINAZIONE E SEDE</b>	<b>CAPITALE SOCIALE</b>	<b>UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>% poss.</b>	<b>PATRIMONIO NETTO PRO-QUOTA</b>	<b>VALORI DI BILANCIO</b>	<b>DATA BILANCIO</b>
<b>Imolascolo S.r.l. in liquidazione -</b> Via Mentana, 10 - 40026 Imola (BO)	100.000	(9.714)	348.524	31,05%	108.217	99.229	31/12/2019
<b>S.F.E.R.A. S.r.l.</b> Via della Senarina, 1/A - Imola (BO)	2.057.620	890.902	4.521.772	40,70%	1.840.361	306.232	31/12/2019
<b>Bryo S.p.A.</b> Via Mentana, 10 - 40026 Imola (BO)	3.200.000	195.372	4.880.680	25,00%	1.220.170	800.000	31/12/2019
<b>*I.F. Imola Faenza Tourism Company</b> Piazza Ayrton Senna da Silva, 2 - 40026 Imola (BO)	156.037	(2.170)	154.801	43,40%	67.721	68.459	31/12/2018
	<b>5.513.657</b>	<b>1.074.390</b>	<b>9.905.777</b>		<b>3.236.469</b>	<b>1.273.920</b>	

\*Imola Faenza Tourism Company al momento della chiusura del bilancio non ha ancora definito il bilancio 2019

E' stata effettuata la svalutazione per 3 migliaia di euro della partecipazione detenuta in Imolascolo Srl in liquidazione per adeguare il valore di carico di tale partecipazione al valore presunto del patrimonio netto della società.

In data 13/06/2019 è stata ceduta la partecipazione detenuta in Piùsicurezza Srl per 80 migliaia di euro. Tale vendita è stata effettuata sulla base del valore del patrimonio netto contabile al 31 dicembre 2017.

## **BIII-2 ) Crediti**

**€ 736.657**

Rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente si rileva un decremento di 191 migliaia di euro. Tale decremento si riferisce;

- al rimborso, da parte della collegata Bryo Spa del finanziamento socio fruttiferi per 83 migliaia di euro;
- al rimborso, da parte della società ex controllata Comunica S.c.a.r.l., del finanziamento socio fruttifero per 100 mila euro;
- al decremento di 8 migliaia di euro del credito finanziario verso consorzio osservanza di 8 migliaia di euro

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 Imolascolo Srl in liquidazione, relativo al finanziamento soci infruttifero;
- per 61 migliaia di euro, verso la società CUE SRL relativo ad un finanziamento fruttifero;

Si segnala che tutti i predetti crediti erano presenti nel bilancio chiuso al 31/12/2018.

In relazione a tali crediti, 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** € **2.847.906**

CREDITI			
	31/12/2019	31/12/2018	VARIAZIONI
verso clienti	523.979	193.374	330.605
verso imprese controllate:	258.615	194.122	64.493
. per crediti commerciali	258.615	194.122	64.493
. per crediti altri			0
verso imprese collegate	580.647	379.359	201.288
. per crediti commerciali	408.547	379.359	29.188
. per crediti altri	172.100	0	172.100
verso Enti pubblici di riferimento	5.252	5.907	(655)
. per crediti commerciali	5.252	5.907	(655)
verso altri:			0
- erario	165.495	340.290	(174.795)
- fornitori per accrediti		3.923	(3.923)
- altri	366.909	698.101	(331.192)
crediti per imposte anticipate	947.009	1.016.072	(69.063)
<b>TOTALE</b>	<b>2.847.906</b>	<b>2.831.148</b>	<b>16.758</b>
di cui superiore a 5 anni	0	0	-

Per quanto riguarda le imposte anticipate (947 migliaia di euro), la composizione della posta e la sua movimentazione sono illustrati nel prospetto seguente:

	Valori al 31/12/2018	Accant.	Utilizzi	Altri movimenti	Valori al 31/12/2019
Ammortamenti su Riv. L. 266/2005	359.503				359.503
Fondo rischi	516.857	126.652	(224.834)		418.675
Fondo svalutazione crediti tassato	58.879	60.854	(42.895)		76.838
F.do spese future	80.833	11.160			91.993
<b>Totali</b>	<b>1.016.072</b>	<b>198.666</b>	<b>(267.729)</b>	<b>0</b>	<b>947.009</b>

L'aliquota d'imposta applicata alle differenze temporanee in essere al 31/12/2019 è pari al 27,90% per il fondo rischi mentre è al 24,00% per il fondo svalutazione crediti tassato.

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

**CIV) Disponibilità liquide**

€ **1.957.313**

Diminuiscono di 8.213 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente e sono costituite interamente dalle disponibilità in essere sui c/c bancari al 31/12/2019.

**D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

€ **279.051**

Diminuiscono di 140 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 2 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 31/12/2019, a norma degli artt. 8 e 9 dello Statuto Consortile, risultano essere le seguenti:

<b>Comune</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
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
<b>Totale capitale consortile</b>	<b>285.793.747</b>	<b>285.793.747</b>	<b>0</b>

**AIV) Fondo di riserva** € **3.981.955**

**AVI) Riserve statutarie e regolamentari** € **7.348.895**

**AVII) Altre Riserve** € **460.679**

Le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2019 sono state le seguenti:

	31/12/2018	Accanton. utile 2018	Distribuzione utili/riserve	Altri movim.	31/12/2019
<b>Riserve di Rivalutazione (A)</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Fondo di riserva (B)</b>	<b>2.131.171</b>	<b>1.850.784</b>			<b>3.981.955</b>
<b>Riserve statutarie (C)</b>	<b>6.885.170</b>	<b>463.725</b>			<b>7.348.895</b>
<b>Altre Riserve:</b>					
<b>Fondo rinnovo impianti</b>	345.509				345.509
<b>Fondo acquisto quote consortili post moratoria</b>	115.170				115.170
<b>Tot. Altre Riserve (D)</b>	<b>460.679</b>				<b>460.679</b>
<b>Totale (A + B + C + D)</b>	<b>9.477.020</b>	<b>2.314.509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.791.529</b>

L'accantonamento della quota di utile 2018, per 1.851 migliaia di euro, è stato effettuato dopo aver distribuito ai comuni consorziati 6.940 migliaia di euro a titolo di dividendi.

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

<i>Natura / descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Possibilità di utilizzo</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 consortile	285.793.747	B		-	-
Riserve di utili:					
Fondo riserva	3.981.955	A,B,C	3.981.955	-	-
Riserva statutaria	7.348.895	B	7.348.895	-	-
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			<b>11.791.529</b>		
Quota non distribuibile			<b>7.809.574</b>		
Residua quota distribuibile			<b>3.981.955</b>		

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

## **B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

### **B2) Per Imposte** € **4.057.369**

L'importo si riferisce interamente ad imposte differite, con un decremento di 104 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente.

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

<b>FONDI PER IMPOSTE DIFFERITE</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>Utilizzi</b>	<b>Altri movimenti</b>	<b>31/12/2019</b>
Ammortamenti fiscali	3.807.005		(105.825)		3.701.180
Plusvalenza da conferimento	354.124				354.124
Dividendi per competenza		2.065			2.065
<b>Totale</b>	<b>4.161.129</b>	<b>-</b>	<b>(105.825)</b>	<b>-</b>	<b>4.057.369</b>

L'accantonamento di 2 migliaia di euro si riferiscono a dividendi stanziati per competenza nel 2019.

Gli utilizzi di 106 migliaia di euro riguardano il recupero di "ammortamenti fiscali" stanziati in esercizi precedenti.

L'aliquota d'imposta applicata alle differenze temporanee in essere al 31/12/2019 è pari al 24,00%, corrispondente alla sola IRES.

Gli importi relativi agli accantonamenti e agli utilizzi 2019 sono transitati tutti a conto economico, alla voce imposte sul reddito dell'esercizio.

### **B3) Altri fondi** € **2.024.131**

La consistenza degli altri fondi destinati alla copertura delle passività potenziali è pari a 2.024 migliaia di euro con un incremento di 178 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente.

La movimentazione è la seguente:

ALTRI FONDI	31/12/2018	Accantonamenti	Utilizzi	Altri movimenti	31/12/2019
Spese future	549.747	40.000			589.747
Ripianamento perdite partecipazioni	250.000				250.000
Rischi	1.046.679	137.705			1.184.384
<b>Totale altri fondi</b>	<b>1.846.426</b>	<b>177.705</b>	-	-	<b>2.024.131</b>

L'accantonamento al fondo spese future di 40 migliaia di euro si riferisce alla stima dei costi residuali riferibili al progetto di ampliamento della discarica Tre-Monti di Imola.

Gli accantonamenti al fondo rischi di 138 migliaia di euro sono stati effettuati in seguito ad una valutazione dei possibili costi legali e finanziari derivanti da cause legali in essere al 31/12/2019.

### C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE LAVORO

#### SUBORDINATO

€ **200.515**

La movimentazione dell'esercizio è stata la seguente:

Saldo al 31/12/2018	Accantonamenti	Utilizzi	Altri movim.	Saldo al 31/12/2019
179.444	21.071			200.515

Il numero dei dipendenti al 31/12/2019, con contratti di lavoro sia a tempo determinato che indeterminato, è pari a n. 17 impiegati e 1 dirigente.

### D) DEBITI

€ **130.224.317**

Sono i seguenti:

	31/12/2019	31/12/2018	VARIAZIONI
Debiti verso banche	2.000.003	2.000.000	3
Mutui	10.398.657	18.897.502	(8.498.845)
Acconti	1.928		
Debiti verso fornitori	1.480.295	2.032.988	(552.693)
Debiti verso imprese controllate:	4.356.870	4.421.120	(64.250)
. per debiti commerciali	4.356.870	4.421.120	- 64.250
. per debiti altri	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	-
. per debiti commerciali	-	-	-
. per debiti altri			
Debiti verso enti pubblici di riferimento	4.450.117	11.596.941	(7.146.824)
Debiti tributari	27.074	29.384	(2.310)
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	55.880	50.228	5.652
Altri debiti	107.453.493	102.463.630	4.989.863
<b>TOTALE</b>	<b>130.224.317</b>	<b>141.491.793</b>	<b>(11.269.404)</b>

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

€ **10.398.657**

Per quanto riguarda i mutui, nell'anno si è proceduto al pagamento delle rate in scadenza senza accensione di nuove operazioni. 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 31/12/2018	INCREMENTI 2019	DECREMENTI 2019	SALDO 31/12/2019	CAPITALE RESIDUO COMPET. 2020	CAPITALE RESIDUO COMPET. 2021 E SEGG.	TASSO	INTERESSI PASSIVI 2019
Banca di Imola € 15.000.000	2019	3.771.081		(3.771.081)	0	0	0	TV Euribor 3 mesi + 0,75%	7.449
Cariparma Credite Agricole € 5.000.000	2022	4.075.389		(1.242.009)	2.833.380	636.354	2.197.025	Tasso fisso 0,85%	28.876
Banco BPM € 5.000.000	2022	3.518.560	0	(996.412)	2.522.148	1.019.635	1.502.513	Tasso fisso 0,71%	23.216
Mediocredito Italiano € 10.000.000	2021	7.532.472	0	(2.489.343)	5.043.129	2.548.802	2.494.327	Tasso fisso 0,85%	59.458
<b>TOTALI</b>		<b>18.897.502</b>	<b>0</b>	<b>(8.498.845)</b>	<b>10.398.657</b>	<b>4.204.791</b>	<b>6.193.866</b>		<b>118.999</b>

#### D8) Debiti verso imprese controllate

€ **4.356.870**

Trattasi di debiti commerciali verso la società Osservanza Srl per 4.345 migliaia di euro, derivanti dall'acquisto del terreno edificabile ex "Villa dei Fiori" e verso la società Formula Imola Spa per 12 migliaia di euro.

#### D10) Debiti verso Enti pubblici di riferimento

€ **4.450.117**

Sono i seguenti:

COMUNI	Debiti conferiti	Riserve/Utili da distribuire	Altro	TOTALE
Imola		-		-
Bagnara di Romagna		-	850	850
Borgo Tossignano		-		-
Brisighella		117.624		117.624
Casalfiumanese		-		-
Casola Valsenio		-		-
Castel Bolognese		-		-
Castel del Rio		-		-
Castel Guelfo		-		-
Castel San Pietro Terme		-		-
Conselice		-		-
Dozza Imolese		99.946		99.946
Faenza		-	31.225	31.225
Firenzuola	323.230	-		323.230
Fontanelice		50.834		50.834
Marradi		-		-
Massalombarda		-		-
Medicina		156.391	3.638.767	3.795.158
Mordano				-
Palazzuolo sul Senio		31.250		31.250
Riolo Terme		-		-
Sant'Agata sul Santerno		-		-
Solarolo		-		-
<b>Totale al 31.12.2019</b>	<b>323.230</b>	<b>456.045</b>	<b>3.670.842</b>	<b>4.450.116</b>
Totale al 31.12.2018	-	7.944.929	3.652.012	11.596.941
<b>Variazioni</b>	<b>323.230</b>	<b>(7.488.885)</b>	<b>18.830</b>	<b>(7.146.825)</b>



Gli utili e le riserve da distribuire sono conseguenti alla delibera assembleare del 16/11/2018 ed alla delibera assembleare del 12/07/2019.

**D11) Debiti tributari** € **27.074**

Diminuiscono di 2 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 2020.

**D13) Altri debiti** € **107.453.493**

Aumentano di 4.990 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente e riguardano principalmente debiti verso Hera S.p.A. per 107.064 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 105.535 migliaia di euro, quale contropartita degli investimenti fino ad ora effettuati dall'affittuaria Hera Spa, di pertinenza delle aziende affittate dal Consorzio AMI, acquisiti direttamente in proprietà al locatore (e quindi nel relativo bilancio), ancorché pagati dall'affittuaria medesima, ai sensi delle vigenti normative 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** € **400.615**

La posta è principalmente imputabile al risconto relativo alle quote di ricavo, di competenza dei prossimi 2 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**

Fidejussione 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** € **9.297.071**

Diminuiscono di 414 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

La voce comprende:

- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio Smaltimento Rifiuti per 528 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio Elettrico per 1.961 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 3.983 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 521 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione dell'Autodromo per 150 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 1.046 migliaia di euro;

**A.5) Altri ricavi e proventi** € **523.267**

Diminuiscono di 694 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 Biemmegei srl, effettuato nel 2012, per una durata di 20 anni;
- rimborsi di oneri di urbanizzazione sostenuti relativi al piano particolareggiato di iniziativa privata ambito N.66 Patarini Nord da parte di Elsa Solutions s.r.l. per 162 migliaia di euro;
- contributi in conto esercizio per 76 migliaia di euro;
- rimborsi di utenze elettriche correlate ad un impianto temporaneo ubicato presso l'Autodromo Enzo e Dino Ferrari di Imola per 35 migliaia di euro;
- rimborsi assicurativi per danni per 25 migliaia di euro;
- altri ricavi minori per 28 migliaia di euro.

### B - COSTI DELLA PRODUZIONE

**B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** € **23.766**

Diminuiscono di 6 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Includono:

- acquisto di cancelleria e materiali di consumo per 5 migliaia di euro;
- acquisto di carburanti per auto aziendali per 3 migliaia di euro;
- spese consortili per Consorzio Osservanza per 16 migliaia di euro.

**B7) Per servizi** € **1.241.308**

Diminuiscono di 235 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Includono:

- consulenze e compensi professionali per 396 migliaia di euro;
- prestazioni di terzi per lavori e servizi per 841 migliaia di euro;
- spese di rappresentanza per 4 migliaia di euro;

**B8) Per godimento di beni di terzi** € **470.302**

Aumentano di 65 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 320 migliaia di euro;
- diritti d'uso delle canalizzazioni per la posa della rete in fibra ottica dovuti al Comune di Faenza, per 31 migliaia di euro;
- noleggio autovetture per 18 migliaia di euro;
- altri noleggi di costruzioni leggere e macchine ufficio per complessive 36 migliaia di euro;
- uso temporaneo di diritti e licenze per 54 migliaia di euro;
- canone concessione Polo Funzionale Autodromo di Imola per 10 migliaia di euro.

**B9) Per il personale** € **966.030**

Diminuiscono di 23 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:

	31/12/2018	Entrate	Uscite	Altri movimenti	31/12/2019	Consistenza media
<b>Dirigenti</b>	1				1	1
<b>Impiegati e quadri</b>	17				17	17
<b>Operai</b>	0				0	0
<b>Totale</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>18</b>

**B10) Ammortamenti e svalutazioni** € **7.826.215**

Diminuiscono di 425 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Risultano così ripartiti:

- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per 708 migliaia di euro;
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali per 6.548 migliaia di euro;
- svalutazione prudenziale dei costi pluriennali sostenuti per la progettazione e costruzione di una caserma per i Vigili del Fuoco nel comune di Imola per 316 migliaia di euro. Tale svalutazione è stata effettuata in conseguenza dell'oggettivo riscontro dell'attuale impossibilità di costruire la suddetta caserma nel lotto originariamente identificato sito in via Lasie a Imola;
- svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante per 254 migliaia di euro.

**B12) Accantonamenti per rischi** € **137.705**

Non presenti nel 2018.

Si riferiscono completamente ad accantonamenti per rischi prudenzialmente previsti a fronte di potenziali costi per contenziosi e cause legali in essere.

**B12) Altri accantonamenti** € **40.000**

Non presenti nel 2018.

Trattasi di accantonamenti per oneri che derivano da obbligazioni già assunte nel 2019 in relazione a lavori non completati nella discarica Tremonti a seguito della Sentenza del Consiglio di Stato n. 02523/2019 con la quale è stata annullato l'ampliamento della suddetta discarica.

**B14) Oneri diversi di gestione** € **1.225.845**

Diminuiscono di 130 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

In questa voce sono inclusi:

- contributo a favore dell'Alma Mater Studiorum Università di Bologna per finanziare il progetto Multicampus Sostenibile per 40 migliaia di euro;
- contributo a favore dell'Alma Mater Studiorum Università di Bologna - sede di Imola - per il finanziamento del progetto "Master Universitario in costruzioni in legno di II livello per 10 migliaia di euro;
- contributo ad utenti indigenti per 96 migliaia di euro;
- contributo ad Ente Parchi per la realizzazione di eventi per 37 migliaia di euro;
- imposta municipale unica e TASI per 280 migliaia di euro;
- canone occupazione suolo pubblico per 91 migliaia di euro;
- altre imposte e tasse per 108 migliaia di euro;
- contributi associativi per 185 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 130 migliaia di euro;
- costi ed oneri relativi a opere realizzate nell'ambito N66 di via Patarini di Imola per 169 migliaia di euro per i quali è previsto il rimborso come indicato nella sezione A5 Altri ricavi e proventi. Tali opere di urbanizzazione, terminate e collaudate, sono da devolvere gratuitamente al Comune di Imola secondo la convenzione urbanistica di piano particolareggiato stipulata con il Comune medesimo;
- altre oneri generali per 80 migliaia di euro.

## C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

### C15) Proventi da partecipazioni € 11.732.979

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 del Consorzio.

I proventi ed oneri finanziari aumentano di 596 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente; sono relativi a:

- dividendi Hera Spa relativi all'esercizio 2018 per 10.855 migliaia di euro;
- dividendi Bryo Spa relativi all'esercizio 2018 per 50 migliaia di euro;
- dividendi SFERA Srl relativi all'esercizio 2018 e a riserve di utili distribuite per complessive 326 migliaia di euro;
- dividendi Acantho Spa relativi all'esercizio 2018 per 490 migliaia di euro;
- plusvalenza realizzata dalla vendita delle quote di partecipazione nella società Più Sicurezza s.r.l. per 12 migliaia di euro.

### C16) Altri proventi finanziari € 9.650

Diminuiscono di 21 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente, relativi a:

- interessi attivi residuali su prestito soci fruttifero accordato alla collegata Bryo Spa, per 2 migliaia di euro;
- interessi attivi maturati sulle disponibilità dei conti correnti verso le banche per 8 migliaia di euro.

### C17) Interessi ed altri oneri finanziari € 165.964

Diminuiscono complessivamente di 42 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

L'importo si riferisce ad interessi passivi;

- previsti per la dilazione di pagamento relativo all'acquisto di un terreno ubicato in Imola verso la società controllata Osservanza s.r.l. per 43 migliaia di euro;
- su mutui per 119 migliaia di euro;
- su scoperti di conto corrente per 4 migliaia di euro.

## D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE

### D19) Svalutazioni € 3.015

L'importo si riferisce alla svalutazione operata sulla partecipazione detenuta in Imolascolo Srl in liquidazione. 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 € (34.697)

Differiscono di 247 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

La voce include:

- (106) migliaia di euro, quale utilizzo del fondo imposte differite passive;
- 2 migliaia di euro, quale accantonamento del fondo imposte differite passive;

- (199) migliaia di euro, quale accantonamento di crediti per imposte anticipate;
- 268 migliaia di euro, quale utilizzo 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 2020 E PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che tutte le previsioni dovranno essere riviste alla luce della recente diffusione dell'epidemia di Covid-19.

Gli effetti derivanti dalla diffusione del Covid-19 sono stati considerati come eventi che non comportano rettifiche sui saldi di bilancio – ai sensi del principio OIC 29.59 – in quanto la pandemia è stato concordemente valutato un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio, poiché la diffusione di tale virus si è manifestata in Italia e in Europa a partire dalla metà di gennaio 2020 e i provvedimenti normativi che hanno determinato significativi effetti sull'economia sono tutti intervenuti nel 2020.

Ciò precisato, si segnala che l'evoluzione repentina dello scenario esterno nelle ultime settimane e le sue possibili ripercussioni inducono a una maggiore prudenza relativa alle proiezioni future dei risultati economici e patrimoniali.

Ad oggi non è possibile prevedere né la durata di questa situazione d'emergenza, né l'impatto che avrà sui conti del Consorzio, per cui non è possibile stimare e presentare un'analitica situazione economico-finanziaria. L'Organo di gestione si è posto come priorità di ottemperare pienamente e rapidamente alle disposizioni governative, con priorità per la prevenzione e la salvaguardia della salute delle persone che operano nei propri uffici. Si segnala tal proposito il sostenimento di costi conseguenti alla gestione di questa pandemia per delimitare le distanze fra persona e persona, acquisto di DPI per tutti i dipendenti (mascherine monouso, guanti), gel igienizzante, aumento spese generali, riconducibili all'aumento dei costi di pulizia, sanificazione degli ambienti. Aumento dei costi IT, al fine di attuare lo smart working previsto dalle varie ordinanze, e acquisizione della strumentazione tecnologica necessaria.

Considerato altresì l'insieme dei provvedimenti concernenti "Misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19" adottati dal Governo che hanno determinato per talune categorie di esercizi e attività la limitazione all'attività e/o la completa chiusura, e l'evolversi della situazione epidemiologica (il carattere particolarmente diffusivo dell'epidemia e l'incremento dei casi sul territorio nazionale), il Consiglio d'Amministrazione, alla data di redazione del bilancio ha dato mandato al Direttore Generale:

a) di provvedere alla definizione e attuazione delle seguenti disposizioni:

- per le locazioni/concessioni di unità immobiliari in proprietà/concessione con destinazione commerciale (cat. C1), per le concessioni di gestione (ristorante tribuna A Autodromo, museo multimediale Autodromo) e per i contratti di affitto di ramo d'azienda (polo funzionale Autodromo e ramo farmacie) le rate in scadenza nel primo semestre dell'anno potranno essere corrisposte in un'unica soluzione entro il 30/06/2020 oppure rateizzate entro il 31/12/2020 in accordo con gli uffici amministrativi del CON.AMI, senza more e interessi e senza che i ritardi rispetto alle scadenze contrattuali previste diano luogo a sanzioni, revoche o decadenze;

- per tutte le altre locazioni/concessioni di unità immobiliari in proprietà/concessione con destinazione non commerciale, le rate in scadenza nel primo semestre dell'anno potranno essere corrisposte in un'unica soluzione entro il 30/06/2020 oppure rateizzate entro il 31/12/2020 in accordo con gli uffici amministrativi del CON.AMI, senza more e interessi e senza che i ritardi rispetto alle scadenze contrattuali previste diano luogo a sanzioni, revoche o decadenze, a condizione che sia dimostrata al CON.AMI la morosità incolpevole per il venir meno delle condizioni economiche esistenti precedentemente allo sviluppo dell'emergenza epidemiologica da COVID-19;

b) di stabilire altresì che i provvedimenti di cui ai punti precedenti potranno essere parimenti applicati alle scadenze di pagamento relative ai contratti di fornitura servizi connessi alle locazioni/concessioni immobiliari/concessioni di gestione sottoscritte dando mandato al Direttore Generale di provvedere alla relativa definizione e attuazione.

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

I compensi cumulativamente spettanti per l'anno 2019 agli amministratori, ai sindaci ed alla società di revisione ammontano rispettivamente a 33, 21 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 31/12/2019 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 evidenzia i risultati gestionali emersi dai bilanci approvati o in corso di approvazione delle società partecipate dal CON.AMI.

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



<b>Società controllata 85%</b>		
<b>SOCIETA' ACQUEDOTTO VALLE DEL LAMONE S.R.L.</b>		
<b>Sede in Via Dino Campana 6 -Marradi (FI)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 05483800487</b>		
<b>REA: 550423</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 500.000,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2019</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	40.468	40.926
II - Immobilizzazioni materiali	482.946	453.125
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>523.414</b>	<b>494.051</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	36.260	30.250
II - Crediti	226.230	317.713
esigibili entro esercizio	203.423	316.532
esigibili oltre esercizio	22.807	1.181
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	236.745	184.543
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>499.235</b>	<b>532.506</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	<b>8.385</b>	<b>5.143</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.031.034</b>	<b>1.031.700</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	500.000	500.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	2.947	2.872
VI - Altre riserve	53.840	52.416
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanz	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	1.386	1.501
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>558.173</b>	<b>556.789</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>4.000</b>	<b>-</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>135.526</b>	<b>133.537</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>319.213</b>	<b>326.955</b>
esigibili entro esercizio	319.213	326.955
esigibili oltre esercizio	-	-
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	<b>14.122</b>	<b>14.419</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.031.034</b>	<b>1.031.700</b>

<b>Società controllata 85%</b>		
<b>SOCIETA' ACQUEDOTTO VALLE DEL LAMONE S.R.L.</b>		
<b>Sede in Via Dino Campana 6 -Marradi (FI)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 05483800487</b>		
<b>REA: 550423</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 500.000,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2019</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	923.271	871.704
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazini per lavori interni	31.099	67.739
5 - Altri ricavi	19.019	45.057
di cui contributi in conto esercizio	-	-
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>973.389</b>	<b>984.500</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	82.118	87.950
7 - per servizi	109.372	113.621
8 - per godimento beni di terzi	177.662	176.031
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	339.766	353.564
b) oneri sociali	131.510	129.354
c) trattamento di fine rapporto	24.521	25.579
e) altri costi	10.043	12.492
Totale costi personale 9)	505.840	520.989
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	458	458
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	43.952	38.554
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	44.410	39.012
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 6.010	- 2.220
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	50.881	40.653
<b>Totale Costi della produzione B)</b>	<b>964.273</b>	<b>976.036</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>9.116</b>	<b>8.464</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate		
c) in collegate		
d) da altri		
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
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 16)	-	-
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	1.822	2.434
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	<b>1.822</b>	<b>2.434</b>
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>(1.822)</b>	<b>(2.444)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)</b>	<b>7.294</b>	<b>6.020</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	5.908	4.519
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	<b>5.908</b>	<b>4.519</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>1.386</b>	<b>1.501</b>
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	1,07	1,13
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	0,20	0,28

Formula Imola s.p.a. al momento della chiusura del bilancio non ha ancora definito il bilancio 2019

<b>Società controllata 100%</b>		
<b>FORMULA IMOLA S.P.A a socio unico</b>		
<b>Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 1 - Imola (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 02823951203</b>		
<b>REA: 470281</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 2.000.000,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2018</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	923.977	243.634
II - Immobilizzazioni materiali	970.807	699.879
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.341	5.341
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>1.900.125</b>	<b>948.854</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	36.111	9.064
II - Crediti	1.124.038	1.347.681
esigibili entro esercizio	1.124.038	1.345.601
esigibili oltre esercizio	-	2.080
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	592.206	1.442.553
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>1.752.355</b>	<b>2.799.298</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	<b>72.695</b>	<b>59.453</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.725.175</b>	<b>3.807.605</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	2.000.000	2.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	8.671	5.055
VI - Altre riserve	164.757	96.042
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanz	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	(425.475)	72.331
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>1.747.953</b>	<b>2.173.428</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>54.331</b>	<b>107.597</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>94.566</b>	<b>89.589</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>1.409.483</b>	<b>918.419</b>
esigibili entro esercizio	1.409.483	918.419
esigibili oltre esercizio	-	-
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	<b>418.842</b>	<b>518.572</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.725.175</b>	<b>3.807.605</b>

<b>Società controllata 100%</b>		
<b>FORMULA IMOLA S.P.A a socio unico</b>		
<b>Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 1 - Imola (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 02823951203</b>		
<b>REA: 470281</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 2.000.000,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2018</b>		
	-	-
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.996.196	5.557.918
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	(50.125)
4 - Incrementi di immobilizzazini per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	118.628	18.917
di cui contributi in conto esercizio	-	-
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>5.114.824</b>	<b>5.526.710</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	143.966	172.696
7 - per servizi	4.175.516	4.195.763
8 - per godimento beni di terzi	426.391	249.434
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	346.485	305.544
b) oneri sociali	106.056	99.866
c) trattamento di fine rapporto	23.869	15.946
e) altri costi	-	-
Totale costi personale 9)	476.410	421.356
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	47.643	29.664
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	139.040	123.935
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	40.751	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	227.434	153.599
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	27.039
12) accantonamenti per rischi	8.529	98.127
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	111.792	147.560
<b>Totale Costi della produzione A)</b>	<b>5.542.999</b>	<b>5.438.535</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>(428.175)</b>	<b>88.175</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale altri proventi finanziari 15)	-	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
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	2.700	3.594
Totale proventi da partecipazione 16)	2.700	3.594
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	-	-
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>2.700</b>	<b>3.594</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)</b>	<b>(425.475)</b>	<b>91.769</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	-	19.609
imposte differite/anticipata	0	(171)
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	-	19.438
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>(425.475)</b>	<b>72.331</b>
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	0,92	2,29
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	-	-

<b>Società controllata 100%</b>		
<b>OSSERVANZA S.R.L.</b>		
<b>Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 02415401203</b>		
<b>REA: 437947</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 13.100.000,00</b>		
<b>Bilancio esercizio 2019</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) CREDITO VERSO SOCI</b>	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	907.743	-
III - Immobilizzazioni finanziarie	106	106
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>907.849</b>	<b>106</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	6.727.644	7.588.594
II - Crediti	4.741.260	4.712.177
esigibili entro esercizio	4.741.260	4.712.177
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	375.188	527.097
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>11.844.092</b>	<b>12.827.868</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	861	779
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>12.752.802</b>	<b>12.828.753</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	13.100.000	13.100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	314	-
VI - Altre riserve	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	- 454.507	- 460.479
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	5.912	6.286
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>12.651.719</b>	<b>12.645.807</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	-	-
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	-	-
<b>D) DEBITI</b>	<b>98.666</b>	<b>180.820</b>
esigibili entro esercizio	98.666	180.820
esigibili oltre esercizio	-	-
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	<b>2.417</b>	<b>2.126</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>12.752.802</b>	<b>12.828.753</b>

<b>Società controllata 100%</b>		
<b>OSSERVANZA S.R.L.</b>		
<b>Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 02415401203</b>		
<b>REA: 437947</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 13.100.000,00</b>		
<b>Bilancio esercizio 2019</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	54.197	5.072.778
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	55.290	(3.833.087)
4 - Incrementi di immobilizzazini per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	371.985	41.598
di cui contributi in conto esercizio	315.974	-
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>481.472</b>	<b>1.281.289</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	365.858	480.601
7 - per servizi	121.512	685.117
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	8.498	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	8.498	-
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	23.975	109.498
<b>Totale Costi della produzione B)</b>	<b>519.843</b>	<b>1.275.216</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>(38.371)</b>	<b>6.073</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	43.018	-
da imprese altre	1.265	-
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	-	2.493
Totale altri proventi finanziari 16)	<b>44.283</b>	<b>2.493</b>
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	-	-
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>44.283</b>	<b>2.493</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B-C+D)</b>	<b>5.912</b>	<b>8.566</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	-	2.280
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	-	<b>2.280</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>5.912</b>	<b>6.286</b>
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	nr	nr
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	nr	nr

<b>Società collegata 31,05%</b>		
<b>IMOLA SCALO S.R.L. IN LIQUIDAZIONE</b>		
<b>Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 01966691204</b>		
<b>REA: 403778</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 100.000,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2019</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	1.104.580	1.104.580
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>1.104.580</b>	<b>1.104.580</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	-	-
II - Crediti	34.357	37.089
esigibili entro esercizio	34.357	37.089
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	100.000	100.000
IV - Disponibilità Liquide	15.430	25.268
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>149.787</b>	<b>162.357</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	32.047	29.394
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.286.414</b>	<b>1.296.331</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	100.000	100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	558	558
VI - Altre riserve	4.167.965	4.167.965
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attese	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.910.285)	(3.890.553)
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	(9.714)	(19.732)
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>348.524</b>	<b>358.238</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	-	-
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	-	-
<b>D) DEBITI</b>	<b>937.890</b>	<b>938.093</b>
esigibili entro esercizio	937.890	938.093
esigibili oltre esercizio	-	-
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	-	-
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.286.414</b>	<b>1.296.331</b>

Società collegata 31,05%		
<b>IMOLA SCALO S.R.L. IN LIQUIDAZIONE</b>		
<b>Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 01966691204</b>		
<b>REA: 403778</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 100.000,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2019</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.642	1.400
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazini per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	-	-
di cui contributi in conto esercizio	-	-
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>1.642</b>	<b>1.400</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
7 - per servizi	9.305	18.224
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	4.704	6.181
<b>Totale Costi della produzione A)</b>	<b>14.009</b>	<b>24.405</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>(12.367)</b>	<b>(23.005)</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
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	2.653	3.284
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
Totale altri proventi finanziari 16)	<b>2.653</b>	<b>3.284</b>
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	11
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	-	11
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>2.653</b>	<b>3.273</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)</b>	<b>(9.714)</b>	<b>(19.732)</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	-	-
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	-	-
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>(9.714)</b>	<b>(19.732)</b>
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	0,32	0,32
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	-	0,79



<b>Società collegata 40,70%</b>		
<b>S.F.E.R.A. S.R.L.</b>		
<b>Sede della Senerina 1/A - Imola (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 02153830399</b>		
<b>REA: 439791</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 2.057.620,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2019</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	759.203	544.910
II - Immobilizzazioni materiali	2.231.825	1.299.359
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>2.991.028</b>	<b>1.844.269</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	3.266.353	3.205.928
II - Crediti	987.094	916.106
esigibili entro esercizio	974.637	903.649
esigibili oltre esercizio	12.457	12.457
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	381.872	374.385
IV - Disponibilità Liquide	3.491.892	4.535.055
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>8.127.211</b>	<b>9.031.474</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	553.945	582.474
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>11.672.184</b>	<b>11.458.217</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	2.057.620	2.057.620
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	120.496	120.496
IV - Riserva legale	368.224	322.708
VI - Altre riserve	48.714	48.712
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.035.816	971.006
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	890.902	910.326
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>4.521.772</b>	<b>4.430.868</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>137.744</b>	<b>120.055</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>555.827</b>	<b>789.315</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>6.427.677</b>	<b>6.094.047</b>
esigibili entro esercizio	6.427.677	6.094.047
esigibili oltre esercizio	-	-
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	<b>29.164</b>	<b>23.932</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>11.672.184</b>	<b>11.458.217</b>

<b>Società collegata 40,70%</b>		
<b>S.F.E.R.A. S.R.L.</b>		
<b>Sede della Senerina 1/A - Imola (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 02153830399</b>		
<b>REA: 439791</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 2.057.620,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2019</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.539.541	28.253.469
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazini per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	631.148	618.145
di cui contributi in conto esercizio	8.423	452
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>31.170.689</b>	<b>28.871.614</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.574.227	17.752.021
7 - per servizi	1.504.177	1.390.547
8 - per godimento beni di terzi	2.197.916	2.058.185
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	4.322.895	3.865.488
b) oneri sociali	1.264.827	1.264.974
c) trattamento di fine rapporto	319.717	290.448
e) altri costi	30.414	23.675
<b>Totale costi personale 9)</b>	<b>5.937.853</b>	<b>5.444.585</b>
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	95.725	71.275
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	308.467	259.520
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	4.500	4.216
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni 10)</b>	<b>408.692</b>	<b>335.011</b>
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(60.426)	294.434
12) accantonamenti per rischi	75.225	75.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	267.288	261.195
<b>Totale Costi della produzione A)</b>	<b>29.904.952</b>	<b>27.610.978</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (e bit)</b>	<b>1.265.737</b>	<b>1.260.636</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
<b>Totale proventi da partecipazione 15)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
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	7.487	8.044
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	15.321	12.756
<b>Totale altri proventi finanziari 16)</b>	<b>22.808</b>	<b>20.800</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari 17)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>22.808</b>	<b>20.800</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)</b>	<b>1.288.545</b>	<b>1.281.436</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	410.934	391.512
imposte differite/anticipata	(13.291)	(20.402)
<b>Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)</b>	<b>397.643</b>	<b>371.110</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>890.902</b>	<b>910.326</b>
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	1,51	2,40
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	-	-

<b>Società collegata 25%</b>		
<b>BRYO S.R.L.</b>		
<b>Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 03030031201</b>		
<b>REA: 485981</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 3.200.000 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2019</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.315.672	2.537.166
II - Immobilizzazioni materiali	14.121.203	15.405.774
III - Immobilizzazioni finanziarie	39.368	34.203
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>16.476.243</b>	<b>17.977.143</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	-	-
II - Crediti	4.560.001	4.818.133
esigibili entro esercizio	3.731.133	3.967.765
esigibili oltre esercizio	828.868	850.368
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	448.241	992.562
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>5.008.242</b>	<b>5.810.695</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	257.996	271.152
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>21.742.481</b>	<b>24.058.990</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	3.200.000	3.200.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	128.876	103.230
VI - Altre riserve	526.134	526.133
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(182.342)	(259.828)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.012.640	725.368
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	195.372	512.918
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>4.880.680</b>	<b>4.807.821</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>298.227</b>	<b>416.698</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>28.441</b>	<b>21.827</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>16.472.713</b>	<b>18.728.357</b>
esigibili entro esercizio	4.332.218	4.865.142
esigibili oltre esercizio	12.140.495	13.863.215
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	<b>62.420</b>	<b>84.287</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>21.742.481</b>	<b>24.058.990</b>

<b>Società collegata 25%</b>		
<b>BRYO S.R.L.</b>		
<b>Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 03030031201</b>		
<b>REA: 485981</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 3.200.000 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2019</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.933.505	3.032.156
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazini per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	2.751.867	3.022.844
di cui contributi in conto esercizio	2.586.896	2.427.371
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>5.685.372</b>	<b>6.055.000</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.329	3.186
7 - per servizi	2.571.115	2.636.673
8 - per godimento beni di terzi	160.656	165.327
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	303.270	230.895
b) oneri sociali	71.129	69.105
c) trattamento di fine rapporto	15.010	16.050
e) altri costi	1.528	917
<b>Totale costi personale 9)</b>	<b>390.937</b>	<b>316.967</b>
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	229.783	226.756
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	1.261.020	1.263.733
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni 10)</b>	<b>1.490.803</b>	<b>1.490.489</b>
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	3.980	2.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	210.771	97.505
<b>Totale Costi della produzione A)</b>	<b>4.834.591</b>	<b>4.712.147</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>850.781</b>	<b>1.342.853</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
<b>Totale proventi da partecipazione 15)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
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	943	1.106
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	10.013	31.662
<b>Totale altri proventi finanziari 16)</b>	<b>10.956</b>	<b>32.768</b>
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	545.393	608.414
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari 17)</b>	<b>545.393</b>	<b>608.414</b>
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>(534.437)</b>	<b>(575.646)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)</b>	<b>316.344</b>	<b>767.207</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	130.714	271.398
imposte differite/anticipata	(9.742)	(17.109)
<b>Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)</b>	<b>120.972</b>	<b>254.289</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>195.372</b>	<b>512.918</b>
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	0,30	0,27
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	18,59	20,07

Imola Faenza Tourism Company al momento della chiusura del bilancio non ha ancora definito il bilancio 2019

<b>Società collegata 43,40%</b>		
<b>IMOLA FAENZA TOURISM COMPANY - SOCIETA' CONSORTILE A R.L.</b>		
<b>Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 2 - Imola (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 04044300376</b>		
<b>REA: 335058</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 156.037,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2018</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	83.579	62.097
II - Immobilizzazioni materiali	11.482	17.796
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.021	6.058
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>101.082</b>	<b>85.951</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	22.794	18.575
II - Crediti	478.354	484.696
esigibili entro esercizio	478.354	484.696
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	40.035	16.036
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>541.183</b>	<b>519.307</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	7.763	10.069
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>650.028</b>	<b>615.327</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	156.037	156.037
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	267	33
VI - Altre riserve	667	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attese	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0.000	(3.770)
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	(2.170)	4.671
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>154.801</b>	<b>156.971</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	-	-
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>214.619</b>	<b>195.587</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>240.689</b>	<b>225.660</b>
esigibili entro esercizio	240.689	225.660
esigibili oltre esercizio	-	-
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	<b>39.919</b>	<b>37.109</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>650.028</b>	<b>615.327</b>

Società collegata 43,40%		
<b>IMOLA FAENZA TOURISM COMPANY - SOCIETA' CONSORTILE A R.L.</b>		
<b>Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 2 - Imola (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 04044300376</b>		
<b>REA: 335058</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 156.037,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2018</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	542.871	403.607
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazini per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	278.694	428.866
di cui contributi in conto esercizio	235.763	404.020
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>821.565</b>	<b>832.473</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	52.132	63.438
7 - per servizi	347.026	323.508
8 - per godimento beni di terzi	59.164	46.576
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	242.315	256.226
b) oneri sociali	64.316	67.904
c) trattamento di fine rapporto	20.895	20.486
e) altri costi	1.750	2.000
<b>Totale costi personale 9)</b>	<b>329.276</b>	<b>346.616</b>
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.342	12.005
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	2.409	1.921
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	3.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni 10)</b>	<b>16.751</b>	<b>16.926</b>
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.219)	(9.575)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	16.414	31.880
<b>Totale Costi della produzione A)</b>	<b>816.544</b>	<b>819.369</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>5.021</b>	<b>13.104</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
<b>Totale proventi da partecipazione 15)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
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	8	14
<b>Totale altri proventi finanziari 16)</b>	<b>8</b>	<b>14</b>
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	136	88
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari 17)</b>	<b>136</b>	<b>88</b>
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>(128)</b>	<b>(74)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)</b>	<b>4.893</b>	<b>13.030</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	3.783	8.838
imposte differite/anticipata	3280	(479)
<b>Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)</b>	<b>7.063</b>	<b>8.359</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>(2.170)</b>	<b>4.671</b>
	-	-
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	1,53	1,83
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	0,03	0,02

Società partecipata al 7,288%		
<b>HERA S.P.A.</b>		
<b>Sede in Viale Berti Pichat 24 -Bologna (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 04245520376</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 1.489.538.745,00 I.V.</b>		
<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>ATTIVITA' NON CORRENTI</b>		
Immobilizzazioni materiali	629.088.335	617.477.982
Attività immateriali	1.370.411.488	1.319.814.947
Avviamento	64.451.877	64.451.877
Partecipazioni	1.462.836.433	1.464.650.690
Attività finanziarie non correnti	1.208.664.737	1.448.178.209
Attività fiscali differite	15.961.076	12.752.153
Strumenti finanziari derivati	41.122.870	45.286.274
<b>Totale attività non correnti</b>	<b>4.792.536.816</b>	<b>4.972.612.132</b>
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>		
Rimanenze	24.226.202	26.587.366
Crediti commerciali	305.923.284	284.016.325
Attività finanziarie correnti	670.611.350	400.808.002
Strumenti finanziari derivati	-	14.825.815
Attività per imposte correnti	30.105.776	21.454.936
Altre attività correnti	124.616.133	88.539.180
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	290.681.271	472.807.747
<b>Totale attività correnti</b>	<b>1.446.164.016</b>	<b>1.309.039.371</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>6.238.700.832</b>	<b>6.281.651.503</b>
<b>PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Capitale Sociale	1.489.538.745	1.489.538.745
Riserva azioni proprie valore nominale	(14.074.512)	(23.584.475)
Oneri per aumento capitale sociale	(437.005)	(437.005)
Riserve	773.850.085	715.840.412
Riserve azioni proprie valore eccedente il valore nominale	(31.758.132)	(41.452.562)
Riserve per strumenti derivati valutati al fair value	0.000	(6.822.937)
Utile (perdita) portata a nuovo	6.954.715	6.954.715
Utile (perdita) dell'esercizio	166.311.616	195.139.030
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.390.385.512</b>	<b>2.335.175.923</b>
<b>PASSIVITA' NON CORRENTI</b>		
Passività finanziarie non correnti	2.859.228.404	2.616.837.785
Trattamento fine rapporto e altri benefici	51.721.745	53.233.355
Fondi per rischi e oneri	119.926.937	111.587.036
Strumenti finanziari derivati	27.000.670	37.548.129
<b>Totale passività non correnti</b>	<b>3.057.877.756</b>	<b>2.819.206.305</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>		
Passività finanziarie correnti	185.310.381	577.166.429
Debiti commerciali	360.259.008	342.492.074
Passività per imposte correnti	1.944.427	-
Altre passività correnti	242.923.748	204.861.248
Strumenti finanziari derivati	-	2.749.524
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>790.437.564</b>	<b>1.127.269.275</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'</b>	<b>6.238.700.832</b>	<b>6.281.651.503</b>

Società partecipata al 7,288%		
<b>HERA S.P.A.</b>		
<b>Sede in Viale Berti Pichat 24 -Bologna (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 04245520376</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 1.489.538.745,00 I.V.</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Ricavi	1.206.040.527	1.219.744.256
Variazione delle rimanenze di prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione -	2.659.853	3.220.509
Altri ricavi operativi	189.628.319	171.049.695
Consumi di materie prime e materiali di consumo	(200.456.988)	(244.003.104)
Costi per servizi	(707.456.664)	(680.898.299)
Costi del personale	(197.207.312)	(196.488.007)
Altre spese operative	(24.890.961)	(22.486.080)
Costi capitalizzati	6.397.779	5.980.908
Ammortamenti accantonamenti e svalutazioni	(150.608.871)	(148.493.275)
<b>Utile operativo</b>	<b>118.785.976</b>	<b>107.626.603</b>
quota di utili (perdite) di imprese partecipate	130.636.470	154.442.726
Proventi finanziari	129.595.869	125.056.312
Oneri finanziari	(198.878.124)	(175.618.671)
<b>Gestione finanziaria</b>	<b>61.354.215</b>	<b>103.880.367</b>
<b>Utile prima delle imposte</b>	<b>180.140.191</b>	<b>211.506.970</b>
Imposte	(13.828.575)	(16.367.940)
<b>Utile netto dell'esercizio</b>	<b>166.311.616</b>	<b>195.139.030</b>



<b>Società partecipata al 19,36%</b>		
<b>ACANTHO S.P.A.</b>		
<b>Sede in Via Molino Rosso 8 - Imola (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 02081881209</b>		
<b>CAPITALE SOCIALE € 23.573.079,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2019</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.819.961	7.864.709
II - Immobilizzazioni materiali	51.698.581	52.279.410
III - Immobilizzazioni finanziarie	176.606	158.184
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>60.695.148</b>	<b>60.302.303</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	177.199	224.462
II - Crediti	20.488.896	22.874.273
esigibili entro esercizio	20.488.896	22.874.273
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	10.212.607	10.697.242
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>30.878.702</b>	<b>33.795.977</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	4.841.441	4.621.204
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>96.415.291</b>	<b>98.719.484</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	23.573.079	23.573.079
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	1.224.191	1.043.556
VI - Altre riserve	3.348.015	2.444.839
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	5.633.683	3.612.706
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>33.778.968</b>	<b>30.674.180</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	46.639	6.451
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	587.504	613.263
<b>D) DEBITI</b>	<b>55.735.530</b>	<b>62.178.677</b>
esigibili entro esercizio	36.663.940	43.107.087
esigibili oltre esercizio	19.071.590	19.071.590
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	6.266.650	5.246.913
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>96.415.291</b>	<b>98.719.484</b>

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 2018		
CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	65.608.793	64.023.235
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	(136.009)	47.419
4 - Incrementi di immobilizzazini per lavori interni	1.076.312	1.174.264
5 - Altri ricavi	852.274	646.357
di cui contributi in conto esercizio	332.888	326.519
Totale Valore della produzione A)	67.401.371	65.891.276
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.249.341	8.113.569
7 - per servizi	26.168.189	26.623.955
8 - per godimento beni di terzi	8.126.647	6.789.256
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	6.873.681	6.888.908
b) oneri sociali	2.259.136	2.370.998
c) trattamento di fine rapporto	9.573	15.271
e) altri costi	45.138	(54.896)
Totale costi personale 9)	9.187.528	9.220.281
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.392.420	3.288.558
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	4.715.040	4.501.260
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	97.909	528.000
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	8.205.370	8.317.819
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	8.618
12) accantonamenti per rischi	35.328	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	980.713	337.514
Totale Costi della produzione B)	58.864.370	59.411.012
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (e bit)	8.537.001	6.480.264
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale altri proventi finanziari 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	1.939	27.066
Totale proventi da partecipazione 16)	1.939	27.066
17) Interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	795.405	880.928
da imprese altre	126.106	141.387
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	921.511	1.022.315
Totale Proventi e Oneri finanziari	(919.572)	(995.249)
Risultato prima delle imposte (A+B+ C+D)	7.617.429	5.485.015
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) Svalutazioni	-	435.000
Totale delle partite straordinarie	0.000	435.000
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.983.746	1.437.309
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	1.983.746	1.437.309
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	5.633.683	3.612.706
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	0,56	0,51
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	1,40	1,60

Area Blu s.p.a. al momento della chiusura del bilancio non ha ancora definito il bilancio 2019

<b>Società partecipata 2,72%</b>		
<b>AREA BLU S.P.A.</b>		
<b>Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)</b>		
<b>Codice Fiscale / registro imprese: 00828601203</b>		
<b>REA: 368007</b>		
<b>Bilancio esercizio 2018</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.628.654	3.094.084
II - Immobilizzazioni materiali	6.279.058	6.654.582
III - Immobilizzazioni finanziarie	27.043	30.120
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>8.934.755</b>	<b>9.778.786</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	310.459	260.757
II - Crediti	5.918.185	8.637.454
esigibili entro esercizio	5.918.185	8.637.454
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	1.994.687	437.026
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>8.223.331</b>	<b>9.335.237</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	148.163	472.141
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>17.306.249</b>	<b>19.586.164</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	7.097.441	7.097.441
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	43.734	19.666
VI - Altre riserve	8.140	8.135
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	127.753	24.069
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>7.277.068</b>	<b>7.149.311</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>710.943</b>	<b>315.996</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>286.635</b>	<b>235.839</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>8.638.225</b>	<b>11.160.687</b>
esigibili entro esercizio	8.400.856	10.929.066
esigibili oltre esercizio	237.369	231.621
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	<b>393.378</b>	<b>724.331</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>17.306.249</b>	<b>19.586.164</b>

Società partecipata 2,72%		
<b>AREA BLU S.P.A.</b>		
Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 00826811203		
REA: 368007		
<b>Bilancio esercizio 2018</b>		
	-	-
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.488.429	22.602.266
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	68.962	- 475.387
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	181.853	781.948
di cui contributi in conto esercizio	-	-
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>20.739.244</b>	<b>22.908.827</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	135.214	207.252
7 - per servizi	12.826.960	14.937.811
8 - per godimento beni di terzi	949.934	961.294
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	3.548.244	3.763.792
b) oneri sociali	1.005.132	1.027.205
c) trattamento di fine rapporto	232.304	270.050
e) altri costi	2.000	-
Totale costi personale 9)	4.787.680	5.061.047
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	513.410	699.207
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	525.085	532.304
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	121.106	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	1.159.601	1.231.511
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.261	8.309
12) accantonamenti per rischi	150.000	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	252.883	173.437
<b>Totale Costi della produzione B)</b>	<b>20.281.533</b>	<b>22.580.661</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>457.711</b>	<b>328.166</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale altri proventi finanziari 15)	-	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
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	1.180	7.183
Totale proventi da partecipazione 16)	1.180	7.183
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	160.197	171.056
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	160.197	171.056
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>(159.017)</b>	<b>(163.873)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA E PASSIVITA FINANZIARIE</b>		
<b>19) svalutazioni</b>		
di partecipazioni	3.077	-
Totale svalutazioni (19)	3.077	-
<b>Risultato prima delle imposte (A+B- C+D)</b>	<b>295.617</b>	<b>164.293</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	296.790	125.122
imposte differite/anticipata	- 128.926	15.102
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	167.864	140.224
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>127.753</b>	<b>24.069</b>
	-	-
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	0,81	0,73
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	0,78	0,76

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., SFERA s.r.l. e Area Blu S.p.a. realizzano oltre l'80% del loro fatturato nello svolgimento dei compiti ad esse affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici consorziati in CON.AMI 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:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Valore della produzione</b>	9.820.338	10.927.490	10.851.313
<b>Utili netti</b>	9.497.514	9.274.510	8.825.544
<b>Patrimonio netto</b>	307.082.790	304.545.277	305.220.766
<b>Oneri finanziari/fatturato</b>	0,0179	0,0190	0,0271
<b>Proventi finanziari</b>	11.742.629	11.168.450	10.605.688
<b>Oneri Finanziari</b>	165.964	207.960	293.182

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 CON.AMI 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.

**INFORMATIVA AI SENSI DELLA LEGGE 4/08/2017 N.124 ART. 1, COMMI DA 125 A 128 E  
LEGGE 11/02/2019 N.12**

Nel corso dell'esercizio il Consorzio, ha ricevuto "vantaggi economici", di cui alla Legge 124/2017, art.1, comma 125, pari ad euro 76.666 come indicato nella seguente Tabella che riporta i dati inerenti i soggetti eroganti, l'ammontare ricevuto e breve descrizione della motivazione annessa al beneficio.

<b>Vantaggio</b>	<b>Soggetto erogante</b>	<b>Contributo ricevuto (in Euro)</b>	<b>Causale</b>
Contributi in conto esercizio	Comune di Imola	75.695	Contributo Tassa di Soggiorno: D.lgs.23/2011

**PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Signori Consorziati,

il bilancio del Vostro Consorzio, al 31 dicembre 2019, si chiude con un utile netto di € 9.497.513,97.

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 2019, Vi proponiamo:

- di approvare la relazione degli amministratori sull'andamento della gestione;
- di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 nel suo insieme e nelle singole appostazioni;
- di destinare l'utile di esercizio di € 9.497.513,97, nel modo seguente:
  - il 5% al fondo di riserva statutario per € 474.875,70;
  - € 8.300.000,00 quale dividendo da corrispondersi ai consorziati, in relazione alle percentuali di partecipazione detenute;
  - Il restante, € 722.638,27, al fondo di riserva.

Imola, 22 maggio 2020

Il Direttore Generale  
*Dott. Stefano Mosconi*

CON.AMI - Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale  
Via Mentana, 10 – 40026 Imola – BO  
Codice Fiscale/ Partita Iva 00826811200  
Iscrizione R.I. 2634/1996 – Iscrizione R.D. 364732/1996  
**Capitale Consortile Euro 285.743.747**

**Estratto dal Registro delle Deliberazioni dell'Assemblea  
del Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale  
Deliberazione N.: 20 del : 26/06/2020**

L'anno DUEMILAVENTI addì 26 del mese di giugno alle ore 14.00, in Imola e presso l'ex Chiesa del Complesso Osservanza.

Previ avvisi scritti, notificati in tempo utile, si è riunita l'Assemblea in seduta ordinaria rispettando tutte le disposizioni delle Autorità nel fare accesso nonché quelle previste dal "Protocollo aziendale per il contenimento del virus Covid-19".

BAGNARA DI ROMAGNA	AMADEI Sig.ra ANTONIETTA	P	0,909
BORGO TOSSIGNANO	GHINI Sig. MAURO	P	0,576
BRISIGHELLA	PEDERZOLI Sig. MASSIMILIANO	AG	1,690
CASALFUMANESE	POLI Sig.ra BEATRICE	P	0,567
CASOLA VALSENIO	NATI Sig. MAURIZIO	P	0,655
CASTEL BOLOGNESE	DELLA GODENZA Sig. LUCA	P	1,339
CASTEL DEL RIO	MASI Sig.ra DANIELA	P	0,440
CASTEL GUELFO DI BOLOGNA	FRANCESCHI Sig. CLAUDIO	P	1,153
CASTEL SAN PIETRO TERME	TINTI Sig. FAUSTO	P	5,990
CONSELICE	PULA Sig.ra PAOLA	P	1,417
DOZZA	ALBERTAZZI Sig. LUCA	P	1,436
FAENZA	MALPEZZI Sig. GIOVANNI	P	6,625
FIRENZUOLA	BUTI Sig. GIAMPAOLO	P	0,948
FONTANELICE	MELUZZI Sig. GABRIELE	P	0,577
IMOLA	IZZO Dott. NICOLA	P	65,019
MARRADI	MERCATALI Dott.ssa VITTORIA	P	0,596
MASSA LOMBARDA	BASSI Cav. DANIELE	P	2,775
MEDICINA	MONTANARI Sig. MATTEO	P	2,247
MORDANO	TASSINARI Sig. NICOLA	P	1,847
PALAZZUOLO 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	BRICCOLANI Sig. STEFANO	P	0,879
Totale presenti		22	98,310

Funge da presidente il Dott. IZZO NICOLA

I Rappresentanti dei Comuni di BAGNARA DI ROMAGNA, BORGO TOSSIGNANO, CASOLA VALSENIO, CASTEL BOLOGNESE, CASTEL DEL RIO, DOZZA, FIRENZUOLA, PALAZZUOLO SUL SENIO, RIOLO TERME partecipano alla riunione in audioconferenza ai sensi dell'art. 21 dello Statuto Consortile.

Sono presenti alla discussione:

BACCHILEGA Dott. FABIO - Presidente Consiglio di Amministrazione  
BASEGGIO Avv. CARLO - Componente Consiglio di Amministrazione  
MINGHINI Dott. MIRKO - Componente Consiglio di Amministrazione  
MOTTA Avv. MARIA CRISTINA - Componente Consiglio di Amministrazione  
ZANETTI Avv. LEONARDO - Componente Consiglio di Amministrazione  
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  
MIRRI Dott.ssa BARBARA - Dipendente CON.AMI  
ORIOLO Sig.ra PAOLA - Dipendente CON.AMI

MICELI Dott. DOMENICO - Sub Commissario Comune di Imola  
Assiste inoltre alla seduta il Direttore Generale - MOSCONI Dott. STEFANO anche  
con funzioni di Segretario.  
Il Presidente dichiara essere legale il numero degli intervenuti e pertanto dichiara  
valida e aperta la seduta.

**ORDINE DEL GIORNO**

.... omissis ....

Ogg.: n° 3/2) APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO CON.AMI – ANNO 2019.







Deliberazione n.: 20 del : 26/06/2020

#### L'ASSEMBLEA

- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 30 del 22/05/2020, con la quale è stato tra l'altro approvato il Bilancio Consuntivo del Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale di Imola - CON.AMI, relativo all'esercizio 2019 con le seguenti risultanze finali:

##### STATO PATRIMONIALE

• Attività	Euro	443.989.737
• Passività	Euro	136.906.947
• Capitale e Riserve	Euro	297.585.276
• Utile di esercizio	Euro	9.497.514
• Conti d'ordine	Euro	5.396.843

##### CONTO ECONOMICO

• Valore della produzione	Euro	9.820.338
• Costi della produzione	Euro	(11.931.171)
• Proventi e (oneri) finanziari	Euro	11.576.665
• Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	(3.015)
• Risultato prima delle imposte	Euro	9.462.817
• Imposte sul reddito dell'esercizio	Euro	34.697
• Utile d'esercizio	Euro	9.497.514

- preso atto che il Consiglio di Amministrazione ha stabilito di proporre all'Assemblea la seguente destinazione dell'utile di esercizio di Euro 9.497.513,97, nel modo seguente:

- il 5% al fondo di riserva statutario per Euro 474.875,707;
- Euro 8.300.000,00, quale dividendo da corrispondersi ai consorziati, in relazione alle percentuali di partecipazione detenute;
- il restante, Euro 722.638,27, al fondo di riserva;



Deliberazione n.: 20 del : 26/06/2020

- considerato che la suddetta deliberazione è stata trasmessa in data 25/05/2020 per la pubblicazione mediante affissione all'Albo Pretorio del Comune di Imola, in conformità a quanto stabilito dalla Convenzione Consortile;
- considerato altresì che la suddetta deliberazione è stata trasmessa agli Enti Consorziati, unitamente a copia del Bilancio Consuntivo al 31/12/2019 al fine di acquisire dagli stessi l'eventuale parere da esprimere nel termine perentorio di 30 giorni dal ricevimento, in conformità a quanto stabilito dalla Convenzione Consortile;
- considerato infine che sono pervenute le relazioni di Bilancio d'esercizio al 31/12/2019 della società di revisione indipendente Ria Grant Thornton S.p.A. in data 11/06/2020 e del Collegio dei Revisori dei Conti in data 12/06/2020; relazioni trasmesse agli Enti Consorziati in data 15/06/2020;
- rilevato che in riferimento al provvedimento del Consiglio di Amministrazione n. 30 del 22/05/2020 sono pervenute osservazioni da parte del Comune di Imola in data 15/06/2020, come meglio contenuti nel documento distribuito e che rimane conservato agli atti;
- preso inoltre atto che a seguito delle osservazioni pervenute, il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 33 del 18/06/2020 ha deliberato tra l'altro:
  - di dare atto che la richiesta del Commissario del Comune di Imola non compromette l'equilibrio di bilancio rispetto alle norme di legge e di Statuto, e di esprimere parere favorevole, salve le valutazioni di competenza dell'Assemblea Consortile, a termini di Statuto;
  - di dare atto che a seguito della predetta richiesta, il Bilancio Consuntivo 2019 riporterà le seguenti risultanze finali:

**STATO PATRIMONIALE**

• Attività	Euro	443.989.737
• Passività	Euro	136.906.947
• Capitale e Riserve	Euro	297.585.276
• Utile di esercizio	Euro	9.497.514



Deliberazione n.: 20 del : 26/06/2020

• Conti d'ordine	Euro	5.396.843
------------------	------	-----------

#### CONTO ECONOMICO

• Valore della produzione	Euro	9.820.338
• Costi della produzione	Euro	(11.931.171)
• Proventi e (oneri) finanziari	Euro	11.576.665
• Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	(3.015)
• Risultato prima delle imposte	Euro	9.462.817
• Imposte sul reddito dell'esercizio	Euro	34.697
• Utile d'esercizio	Euro	9.497.514

- che in tal caso l'utile di esercizio di Euro 9.497.513,97, sarà destinato nel modo seguente:
  - il 5% al fondo di riserva statutario per Euro 474.875,70;
  - Euro 9.022.638,27 quale dividendo da corrispondersi ai consorziati, in relazione alle percentuali di partecipazione detenute;
- considerato che la precitata deliberazione è stata trasmessa in data 18/06/2020 per l'affissione all'Albo Pretorio del Comune di Imola ed inviata agli Enti Consorziati in pari data al fine di renderli edotti del nuovo provvedimento;
- considerato inoltre che la precitata deliberazione è stata trasmessa in data 19/06/2020 al Collegio dei Revisori dei Conti ed alla Società di Certificazione per le valutazioni eventualmente di competenza;
- considerato altresì che in data 25/06/2020 (P.G. CON.AMI n. 2939/20) è pervenuto dal Comune di Imola il verbale di deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale atto n. 178 del 24/06/2020 con cui delibera parere favorevole in merito al Bilancio Consuntivo condizionatamente al recepimento, da parte dall'Assemblea Consortile, del contenuto della delibera del Consiglio di Amministrazione n. 33 del 18/06/2020 in merito alle osservazioni del Comune di Imola;



Deliberazione n.: 20 del : 26/06/2020

- visto l'art. 43 punto 5 dello Statuto Consortile, che cita: "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";
- considerato che con propria precedente deliberazione n. 12 del 21/02/2020 si è stabilito di convocare l'Assemblea del CON.AMI, per l'approvazione del Bilancio 2019 nel più ampio termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio;
- ritenuto di procedere all'approvazione del Bilancio Consuntivo del CON.AMI relativo all'esercizio 2019;
- visto l'art. 35 dello Statuto Consortile;
- a voti unanimi con la sola astensione del Rappresentante del Comune di Sant'Agata sul Santerno;

#### DELIBERA

- a) di approvare il Bilancio Consuntivo del Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale di Imola – CON.AMI, relativo all'esercizio 2019 con le seguenti risultanze finali:

##### STATO PATRIMONIALE

• Attività	Euro	443.989.737
• Passività	Euro	136.906.947
• Capitale e Riserve	Euro	297.585.276
• Utile di esercizio	Euro	9.497.514



Deliberazione n.: 20 del : 26/06/2020

• Conti d'ordine	Euro	5.396.843
------------------	------	-----------

#### CONTO ECONOMICO

• Valore della produzione	Euro	9.820.338
• Costi della produzione	Euro	(11.931.171)
• Proventi e (oneri) finanziari	Euro	11.576.665
• Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	(3.015)
• Risultato prima delle imposte	Euro	9.462.817
• Imposte sul reddito dell'esercizio	Euro	34.697
• Utile d'esercizio	Euro	9.497.514

b) di stabilire che l'utile di esercizio di Euro 9.497.513,97, venga destinato nel modo seguente:

- 5% al fondo di riserva statutario per Euro 474.875,70;
- Euro 9.022.638,27 quale dividendo da corrispondersi ai consorziati, in relazione alle percentuali di partecipazione detenute;

c) di trasmettere il presente atto agli Enti consorziati per la pubblicazione nell'Albo Pretorio di ciascuno ai sensi dell'art. 19 dello Statuto Consortile.

.... omissis ....

  
IL SEGRETARIO  
(F.to MOSCONI STEFANO)

  
IL PRESIDENTE  
(F.to IZZO NICOLA)

Deliberazione trasmessa in data 10/07/2020 all'Albo Pretorio degli Enti aderenti per l'affissione con lettera in data 10/07/2020 con protocollo numero 3180.

Registrazione n. 1165 serie III effettuata in data 14/07/2020 presso l'Agenzia delle Entrate.  
Versate Euro 200,00 Euro con quietanza del 10/07/2020.

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 Assemblea con parti omesse non contrastanti ai fini probatori dell'istanza



## RELAZIONE SULLA GESTIONE ALL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2019

Il bilancio viene sottoposto alla Vostra approvazione nel più ampio termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, perché il CON.AMI è tenuto alla redazione del bilancio consolidato e si trova nella necessità di esaminare i bilanci delle società controllate o collegate al fine della corretta valutazione delle relative partecipazioni iscritte in bilancio tra le immobilizzazioni finanziarie. Infine, come previsto all'art. 43 punto 5 dello Statuto, il bilancio consuntivo deve contenere la rendicontazione separata dei risultati gestionali delle società partecipate

Di seguito si riportano le informazioni più rilevanti della gestione del Consorzio, rilevando, in via di premessa, che il bilancio chiuso al 31/12/2019 riporta un utile netto di 9.498 migliaia di euro, in aumento del 2,4% rispetto all'esercizio 2018.

### DATI SIGNIFICATIVI

<i>importi in migliaia di euro</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ricavi netti	9.820	10.927
Margine operativo lordo	5.893	6.683
Ammortamenti e svalutazioni	(7.826)	(8.252)
Accantonamenti	(178)	
Risultato operativo netto	(2.111)	(1.569)
Proventi da partecipazioni	11.733	11.137
Utile netto	9.498	9.275
Capitale investito netto	317.525	315.273
Posizione finanziaria netta	(10.442)	(10.728)
Patrimonio netto totale	307.083	304.545
Debt/equity (a)	0,03	0,04
Numero dipendenti al 31.12 (b)	18	18

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

(b) il numero di unità per il 2019 include anche un dipendente con contratto a tempo determinato.



## **CONTESTO OPERATIVO E LINEE DI SVILUPPO**

L'anno 2019 è stato caratterizzato da una grande turbolenza nei rapporti tra i Soci. In particolare tra il Comune di Imola, socio che detiene la maggioranza delle quote consortili, e sostanzialmente tutti gli altri Comuni consorziati.

Il Comune di Imola ha proceduto in due occasioni, gennaio e giugno, alla nomina di un nuovo Consiglio di Amministrazione. Tali atti, contestati e formalmente impugnati dagli altri Comuni, se da un lato hanno tentato di ricostituire l'organo amministrativo a seguito delle dimissioni di quattro membri su cinque del Consiglio di Amministrazione avvenute il 24/08/2018, dall'altro, inasprendo il conflitto tra i Soci, hanno sostanzialmente ingessato l'operatività dell'organo stesso, facendo sì che il 2019 possa definirsi un anno di stallo. In effetti non si è stati nella condizione di promuovere e finalizzare alcuni tra gli atti fondamentali della vita consortile come il Nuovo Piano Triennale di Attività e il Budget 2020.

La struttura avendo come riferimento l'ultimo Piano Triennale di Attività 2018 – 2020 ha portato avanti le attività già in corso, e per quanto possibile, le opportunità che si sono presentate. Tale situazione ha avuto riflessi anche sulle attività gestionali che in molti casi hanno visto allungarsi i tempi di condivisione e realizzazione o obbligato l'azienda a intraprendere soluzioni di respiro diverso con ripercussioni sull'efficacia ed efficienza dei processi.

Durante il 2019 i Soci hanno compiuto due scelte rilevanti, nelle more di condividere un nuovo piano triennale che le contempli tra gli altri interventi. A seguito della sentenza del Consiglio di Stato in merito al sopralzo della discarica Tremonti, hanno concordato di ritirare il progetto di ampliamento IV lotto della medesima discarica, presentato precedentemente insieme al Gestore Herambiente agli organi competenti per l'ottenimento dei permessi. Sempre i Soci hanno ritenuto strettamente di interesse consortile l'opportunità di realizzare un campus universitario presso l'area dell'Osservanza in Comune di Imola, dotando la società di gestione del compendio delle risorse economiche necessarie alla realizzazione.

In ottemperanza al Piano di Razionalizzazione approvato dai Soci, durante l'anno si è provveduto all'alienazione della quota della società Più sicurezza S.r.l. ed è stata liquidata la società Comunica Soc. Cons. a r.l.

Verso la fine dell'anno, a seguito delle dimissioni del Sindaco di Imola e del conseguente arrivo del Commissario Prefettizio alla guida del Comune, il dialogo tra i Soci si è disteso permettendo di giungere all'inizio del 2020 ad una nomina condivisa del nuovo consiglio di amministrazione e quindi alla ripresa effettiva dell'operato dell'organo amministrativo.

Il CON.AMI è una realtà solida, strutturata e dotata di una buona resilienza, caratteristiche queste che hanno consentito di affrontare le difficoltà sopra descritte raggiungendo comunque risultati importanti come testimoniato anche da questo bilancio.

Dal ritrovato dialogo tra i Soci e da questa solidità le basi per affrontare un anno 2020 nel quale, oltre all'aggiornamento degli obiettivi aziendali e della loro implementazione, si dovranno fronteggiare anche gli effetti derivanti dal fenomeno pandemico del Covid – 19, di forte impatto su tutte le realtà sociali, sanitarie, produttive, politiche ed economiche.

A tale riguardo, per quanto concerne in particolare la previsione sulla gestione, si ribadisce quanto già espresso in Nota Integrativa, e cioè che ad oggi non è possibile prevedere né la durata della situazione emergenziale, né l'impatto sulla situazione economica - finanziaria del Consorzio, in ragione delle consistenti incertezze sull'evoluzione della situazione economico-sociale, non solo nel nostro Paese.

### **Settore Idrico**

L'attività tecnica sta confermando il proprio ruolo di coordinamento tra i Comuni Soci, il Gestore del Servizio Idrico Integrato e l'Autorità Regionale come da mandato ricevuto dai Soci a seguito della sottoscrizione, tra l'altro, dell'Accordo Quadro e del Primo Accordo Attuativo.

La dimensione regionale di Atersir e quella interregionale ed in costante crescita di Hera rende sempre più strategico per il CON.AMI acquisire competenze e conoscenze a livello consortile a servizio dei propri asset e delle necessità dei Comuni Soci e diventare per questi un punto di riferimento in materia. Nel 2019 il Consorzio ha fornito supporto ai propri Soci anche tramite partecipazione a incontri, tavoli tecnici e gruppi di lavoro ecc. implementando questa attività, anche in relazione a richieste e lavori nei quali non intervenga direttamente come soggetto investitore. Punto culminante di questa attività gli incontri avvenuti nel mese di settembre, presso la sede di CON.AMI, durante i quali i referenti e i tecnici di Hera hanno presentato lo stato di avanzamento dei progetti previsti del Piano degli investimenti del Servizio Idrico Integrato dell'ATO 5 e dell'ATO 7 alla presenza dei tecnici e referenti dei Comuni Soci del Consorzio appartenenti ai rispettivi territori, e la proposta di interventi da inserire nel nuovo Piano Atersir 2020 – 2023, raccogliendo le osservazioni dei presenti anche al fine di facilitare il successivo iter di approvazione di tale piano da parte del Consiglio d'Ambito di Atersir.

Il CON.AMI, perseguendo i propri obiettivi di ottimizzazione e miglioramento della risorsa economica legata alla gestione del servizio, effettua sempre maggiori investimenti che hanno come fine l'efficientamento del servizio – attraverso la realizzazione di opere strategiche per il territorio – ed il riconoscimento, da parte dell'Autorità, del valore del capitale investito per tali interventi e dei canoni per i beni di proprietà che vengono messi a disposizione degli Enti gestori. Durante l'anno sono sostanzialmente conclusi gli interventi previsti nel Primo e nel Secondo Accordo Attuativo, per un importo complessivo di circa 4 milioni di euro, al netto di residuali completamenti da compiersi all'inizio del 2020. Si è inoltre provveduto a concordare un pacchetto di interventi da inserire nel Terzo Accordo Attuativo nel 2020 per un importo complessivo di circa 8 milioni di euro.

Risulta in fase di approvazione il progetto definitivo "Sistema di Approvvigionamento idrico Castel Bolognese" nei Comuni di Castel Bolognese, Solarolo, Mordano, Imola. Tale intervento dovrà essere inserito in un ulteriore prossimo Accordo Attuativo dedicato, sempre con il finanziamento da parte di CON.AMI. A seguito della prima conferenza di Servizi e delle criticità emerse in tema di accordi bonari, espropri e pareri concessori da parte degli Enti competenti, è stata elaborata una nuova soluzione progettuale. Tale ipotesi ha incontrato il parere favorevole degli Enti concedenti, pertanto si prosegue l'iter autorizzativo suddividendo il progetto in tre stralci funzionali, con l'intento di contenere i tempi di messa in esercizio. Si prevede per l'inizio del 2020 la chiusura della Conferenza dei Servizi decisoria da parte di Atersir e il nulla osta all'avvio dell'iter espropriativo.

Nel mese di luglio è stato sottoscritto tra ATERSIR, HERA e CON.AMI l'"Accordo per l'inserimento delle infrastrutture per la produzione e distribuzione di acqua ad uso plurimo di proprietà di CON.AMI nel perimetro di gestione del Servizio Idrico Integrato nell'ambito territoriale di Bologna e Ravenna".

L'accordo prevede che la tariffa per gli utenti industriali continuerà ad essere differenziata e più bassa del resto delle utenze civili in quanto acqua non potabilizzata con l'applicazione, per i contratti di fornitura ad uso non potabile, delle medesime tariffe attualmente applicate agli utenti dell'acquedotto ad uso plurimo. Con questo accordo promosso da Atersir e accolto dall'Autorità nazionale si allarga il perimetro del servizio idrico integrato allo scopo di procedere ad una regia unica, con un unico gestore e ad un unico piano investimenti, includendo questi asset all'interno del Servizio Idrico, nonché si inseriscono gli investimenti sull'acquedottistica industriale nel piano d'ambito, con la possibilità anche per CON.AMI di finanziare tali investimenti con la remunerazione prevista dal sistema tariffario. È stato infatti concordato un primo pacchetto di interventi da inserire in un prossimo Accordo Attuativo per un importo complessivo di circa 4,5 milioni di euro.

In termini di miglioramento della qualità del servizio offerto al territorio, non solo dal punto di vista economico, ma anche qualitativo e ambientale, è importante sottolineare come sia stato intrapreso un percorso di valorizzazione di aree limitrofe ad infrastrutture al servizio della rete idrica. La procedura relativa all'"Area spondale Lago Grande Bubano" in Comune di Mordano, è stata assegnata ad una Associazione di volontari tramite una concessione della durata di 3 anni. Il contratto prevede la gestione dell'area da parte dell'Associazione ai fini della valorizzazione della stessa tramite lo svolgimento di attività



compatibili con la funzione principale del bacino di stoccaggio di acqua destinata alla potabilizzazione, che possano essere svolte in sicurezza garantendo allo stesso tempo un più costante presidio dell'area.

### **Settore Igiene Ambientale**

A inizio 2018 il TAR Emilia Romagna, interpellato mediante un ricorso presentato dal WWF e altri, ha annullato l'autorizzazione rilasciata dalla Giunta Regionale a fine 2016 che aveva consentito la realizzazione del soprizzo terzo lotto della discarica Tremonti, interrompendo di fatto i conferimenti in discarica. Avverso tale sentenza del TAR la Regione Emilia Romagna, il Gestore Herambiente e il proprietario del sito CON.AMI hanno presentato ricorso al Consiglio di Stato che ha reso noto il proprio giudizio nel mese di aprile 2019 confermando la posizione del TAR. Conseguentemente l'Assemblea Soci di CON.AMI ha deciso di ritirare il progetto di ampliamento IV° Lotto precedentemente presentato in Regione Emilia Romagna per l'ottenimento dei relativi permessi. La richiesta di archiviazione di questo procedimento alla Regione è avvenuta congiuntamente con Herambiente co-proponente del progetto. Alla fine dell'anno la Regione Emilia Romagna ha riattivato la Conferenza dei Servizi in merito al soprizzo terzo lotto in quanto, secondo l'interpretazione data a seguito delle sentenze, occorre giungere ad un nuovo pronunciamento in merito della Conferenza stessa. Nel frattempo i conferimenti sospesi praticamente dall'inizio del 2018 non sono ripresi. La definizione dei rapporti tra i vari soggetti, soprattutto quelli contrattuali con il Gestore Herambiente, è stata concordemente rimandata al completamento delle attività della Conferenza dei Servizi.

Attraverso il supporto alle Amministrazioni dei Comuni Soci, si è perseguito 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 comprendere con maggior consapevolezza le decisioni e le scelte adottate dal Gestore del servizio o eventualmente interloquire con lo stesso Gestore e con l'autorità con debita cognizione.

L'avvio dei nuovi sistemi di raccolta e l'applicazione della nuova tipologia di tariffazione puntuale, prevista obbligatoria dalla L.R. 16/2015 entro il 2020, sono finalizzati alla definizione di un "modello" con l'obiettivo di avere sistemi di raccolta simili nei nostri territori, con l'adozione di un Regolamento per l'applicazione della Tariffa Corrispettiva Puntuale il più omogeneo possibile, di riferimento per i Comuni Soci.

Per quanto attiene al raggiungimento degli obiettivi preposti, a seguito anche dei rapporti intercorsi, a supporto o per conto dei Comuni Soci, fra il CON.AMI, Autorità d'Ambito e Gestore del Servizio, si specifica come in relazione alle gare per l'affidamento in concessione del servizio di gestione dei rifiuti, il Consorzio abbia svolto un continuo monitoraggio sull'andamento delle stesse nei nostri territori e sulla predisposizione da parte di Atersir degli atti e documenti relativi alla procedura di gara.

Per i Comuni che hanno richiesto assistenza e supporto è stata effettuata l'analisi dei Piani Finanziari 2017, 2018 e 2019 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 diversi driver di costi a livello nazionale. I progetti relativi alla riorganizzazione dei sistemi di raccolta avviati in molti Comuni del Consorzio hanno visto il 2019 come anno di analisi e valutazione degli ottimi risultati ottenuti in termini di riduzione del rifiuto indifferenziato e forte incremento delle percentuali di raccolta differenziata. In particolare a partire dal 1° gennaio 2019 i Comuni di Dozza e Mordano hanno attivato, come prefissato, la Tariffa Corrispettiva Puntuale (TCP). Il lavoro congiunto svolto è stato finalizzato anche alla definizione di un "Regolamento tipo" per l'applicazione della TCP il più omogeneo possibile, base di partenza e di riferimento per i Comuni soci, propedeutico all'attivazione della stessa anche nei territori comunali, come previsto della normativa. L'avvio dello studio della nuova regolazione tariffaria promossa da ARERA (autorità nazionale) nel settore rifiuti ha permesso di iniziare a comprenderne i principi, il funzionamento ed i primi impatti sui Piani Economici Finanziari comunali al fine di un supporto ai Comuni Soci nelle analisi dei Piani Finanziari relativi al 2020.

In merito al progetto per la realizzazione della nuova area attrezzata per la raccolta differenziata "Montericco", nel Comune di Imola, sono stati portati a termini tutti gli adempimenti richiesti dall'Amministrazione al fine del proseguo dell'iter procedurale tutt'ora in corso, con l'obiettivo di dotare il nostro territorio di una ulteriore struttura per l'incentivo della raccolta differenziata. Tale intervento dovrà essere ricompreso nella programmazione consortile adeguando l'investimento alle modifiche e integrazioni intercorse rispetto all'idea iniziale.

Nel corso del 2019 è stato inoltre attivato dal Consorzio un progetto con la testata giornalistica locale in collaborazione con alcuni Istituti Scolastici del territorio imolese ai fini della diffusione della trattazione di temi di attualità nelle scuole, come la prevenzione della produzione dei rifiuti e la sostenibilità ambientale. Tale progetto ha permesso di illustrare agli alunni gli importanti risultati ottenuti nei nostri territori grazie ai nuovi sistemi di raccolta in termini di prevenzione/riduzione nella produzione dei rifiuti indifferenziati e nel campo della raccolta differenziata e di confrontarsi con gli studenti per iniziare a promuovere la tutela ambientale e la crescita culturale e civica delle giovani generazioni.

### **Settore Tecnico – Gare Gas**

L'importanza di riportare all'interno del patrimonio di conoscenza pubblico le informazioni che nel tempo sono state trasferite esclusivamente ai Gestori 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 viene al momento portata avanti ed arricchita ricoprendo il ruolo di Struttura Tecnica di Supporto al Comune di Bologna in qualità di Stazione Appaltante degli Atem 1 e 2 uniti Bologna e attraverso la convenzione con il Comune di Ravenna per conto del quale si svolge la funzione di Struttura Tecnica interna alla Stazione Appaltante dell'Atem Ravenna.

La scadenza per la pubblicazione del bando di gara per l'Atem 1 e 2 Bologna uniti era prevista per l'ottobre 2017, successivamente prorogata di 6 mesi dalla regione Emilia Romagna portando il nuovo termine all'aprile 2018. L'elaborazione dei documenti propedeutici alla pubblicazione del bando è risultata via via più problematica ed articolata, come dettagliato nella MEMORIA, elaborata da CON.AMI e UNIATEM, inoltrata ed illustrata al Ministero per lo Sviluppo Economico alla fine del 2018. Nella iniziale programmazione nazionale era indicato come i 177 Atem, ad oggi, avrebbero dovuto sostanzialmente tutti intraprendere o completare la fase di gara. Invece, alla data odierna le gare espletate si contano sulla punta delle dita di una mano e la fanno da padrone i ricorsi alle procedure approntate causa le criticità dell'impianto normativo.

In merito al tema dei cespiti gas di proprietà degli Enti Locali e di CON.AMI per il loro riconoscimento a RAB, il 2019 è stato caratterizzato dagli interventi che sia l'ATEM BOLOGNA 1 e BOLOGNA 2 accorpato che il CON.AMI hanno effettuato relativamente ai documenti in consultazione sulla nuova regola tariffaria 2020/2025. Parallelamente è stato affidato l'incarico esterno di supporto legale all'ATEM per le attività 2020 relative al riconoscimento dei cespiti anche alla luce delle nuove indicazioni dell'Autorità.

Per quanto concerne il calcolo del Valore di Rimborso, nel mese di dicembre è stata inviata la comunicazione ad ARERA, mediante piattaforma informatica, circa l'analisi degli scostamenti VIR/RAB per i Comuni dell'Atem, a seguito di lungo confronto con il Gestore coinvolto.

Anche l'attività svolta a supporto dell'ATEM Ravenna ha subito un rallentamento dovuto alle criticità sopra esposte. Il lavoro di supporto ai 7 Comuni Soci ricompresi in questo ATEM si è svolto con particolare attenzione per il Comune di Marradi in quanto si è instaurato un contenzioso con il Gestore che porta ad un disaccordo sulla valorizzazione del VIR di sua spettanza. L'attività di supporto alla Stazione Appaltante è proceduta verso la redazione dei documenti di gara in conformità ai modelli previsti dalla normativa, tenendo anche in considerazione l'aggiornamento al D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. e le condizioni del Piano di Sviluppo minimo, tali da garantire la realizzazione del numero massimo di interventi sul territorio dell'ATEM Ravenna.

## **Patrimonio Consortile**

Riguardo agli asset immobiliari del Consorzio, nel luglio 2019 si è conclusa la trattativa con INPS per la realizzazione della nuova sede dell'istituto previdenziale nel complesso Ex Beccherucci, con la firma del contratto preliminare di locazione. La struttura tecnica del Consorzio ha proceduto nella prima parte dell'anno alla verifica del progetto preliminare di riqualificazione del compendio, avviato e concluso nel corso della seconda metà dell'anno la procedura per l'affidamento dei servizi di ingegneria per la progettazione esecutiva e la direzione dei successivi lavori. La progettazione è stata avviata nel novembre 2019 e si conta a metà anno 2020 di poter bandire la gara di appalto dei lavori. Si sono svolti invece a inizio del 2019 i lavori per il riassetto della viabilità in corrispondenza dell'incrocio fra le vie Selice e Galvani per consentire la riapertura del doppio senso di marcia sulla via Selice, a seguito della demolizione parziale del corpo d'angolo del complesso Ex Beccherucci, realizzata nel 2018. L'intervento di ristrutturazione di questo immobile, la cui conclusione è prevista per il 2021, consentirà la riqualificazione funzionale ed estetica di un importante nodo di accesso alla città dall'autostrada e dalla zona produttiva, con l'accoglimento di funzioni pubbliche di valore tali da generare anche sull'intorno urbano importanti ricadute positive.

A seguito dell'acquisto nel 2018, in coerenza con il mandato del piano triennale inerente la valorizzazione immobiliare dei patrimoni dei Comuni Soci, dalla società Faventia Sales del complesso ex palestra e castelletto facente parte del compendio Ex Istituti Salesiani in Comune di Faenza, nel corso del 2019 sono stati completati i lavori di ristrutturazione degli immobili per destinarli a palestra privata ed è stato stipulato con la stessa Faventia Sales un contratto di locazione di 12 anni tale da garantire al CON.AMI un'adeguata redditività dell'investimento.

Riguardo al vasto patrimonio immobiliare del CON.AMI è proseguita nel 2019 l'attività ordinaria di manutenzione, gestione e valorizzazione e dei propri beni, sia in proprietà che in concessione.

## **Polo Funzionale Autodromo**

Con la completa riqualificazione di tutti gli spazi del paddock 0, avviata dal 2014 a partire dall'ingresso da Via Rosselli passando per la torre, il museo multimediale, la piazza, le nuove sale polivalenti e le attività al piano terra denominate "Hub turistico Commerciale con il conseguente insediamento di negozi di auto elettriche, biciclette, la nuova sede IF e un ristorante si è completato il primario disegno del "Masterplan" autodromo, e il 2019 è stato l'anno di avvio sinergico di questa realtà. Oltre alla riqualificazione urbana sono stati effettuati importanti interventi di potenziamento delle dotazioni elettriche a servizio dell'attività motoristica e del paddock commerciale.

Nel corso del 2019 si è completato l'affidamento della concessione in gestione del museo multimediale attraverso una procedura aperta europea. Dal mese di Aprile è stato quindi riaperto il museo Checco Costa, arricchito delle infrastrutture e apparati multimediali installati nel 2018, con una mostra di rilievo internazionale dedicata al pilota Ayrton Senna.

Sempre nel corso del 2019 è stata avviata e conclusa la procedura per l'affidamento dei lavori del nuovo centro medico dell'autodromo con annessa elisuperficie di soccorso, destinato a sostituire la precedente struttura non più adeguata alle necessità operative dell'impianto e demolita nel corso del 2018. I lavori di costruzione sono stati avviati a fine anno e si conta di concludere le opere nel primo semestre 2020.

## **Complesso Osservanza**

Riguardo al Complesso Osservanza, dopo il completamento nel 2018 del disegno strategico di concentrazione degli immobili storici in capo alla società Osservanza e delle quote di partecipazione della società in capo al CON.AMI, è proseguita l'attività di gestione patrimoniale, valorizzazione e riqualificazione, seguita come negli anni precedenti interamente dalla struttura tecnica immobiliare del

Consorzio. Nel corso del 2019 è stato completato un importante tassello del processo di valorizzazione con il restauro dell'Ex Chiesa ad uso auditorium – centro culturale. Essa rappresenta l'ultimo intervento cofinanziato per circa € 315.000 dalla Regione secondo l'Accordo di Programma per la riqualificazione del complesso Osservanza. I lavori sono iniziati a giugno e sono stati completati a dicembre e la nuova sala, della capienza di 149 posti a sedere, ha già ospitato nel dicembre 2019 la rassegna culturale organizzata dal Comune di Imola “Senza distinzione alcuna” e rappresenta un interessante potenziale per eventi culturali e musicali per l'intero territorio.

Attraverso il Consorzio Osservanza si è dotato il parco di una grande area gioco con giostre per bambini in adiacenza al chiosco che in via sperimentale è stato aperto durante l'estate attraverso un bando pubblico.

Nell'immobile ad uso bar ristorante “Ex Altro Caffè”, restaurato e affidato in concessione nel 2018, sono stati autorizzati dalla Soprintendenza e completati nel 2019 a cura del gestore alcuni interventi di riqualificazione delle aree esterne, con dehors e aree ludiche.

Nel corso del 2019 sono stati riavviati i contatti con la nuova governance dell'Accademia Pianistica al fine di aggiornare i termini temporali dell'accordo per il restauro del Padiglione 1 ad uso studentato e nuova sede per l'importante istituzione musicale, che nel corso dell'anno ha anche ottenuto l'equipollenza universitaria dei propri corsi. La struttura tecnica del Consorzio ha da tempo completato l'iter di verifica del progetto preliminare ed è completata l'elaborazione della gara di appalto per i servizi di ingegneria per la progettazione esecutiva e direzione lavori dell'intervento di restauro.

A febbraio 2019 è stata pubblicata la graduatoria del Bando IV della Legge 338/2000 a cui la Società Osservanza ha partecipato insieme all'Università di Bologna ed alla Fondazione Cassa di Risparmio di Imola, per la realizzazione di uno studentato universitario e dei relativi servizi all'interno del Complesso Osservanza, nello specifico per quanto concerne i Padiglioni 17 e 19. Il progetto proposto prevede la ristrutturazione dei Padiglioni interessati con un quadro economico di circa Euro 9.000.000,00 di cui Euro 5.000.000,00 richiesti come contributo statale ed i residui 4.000.000 Euro a carico dei soggetti attuatori Osservanza e Fondazione Cassa di Risparmio per una quota del 50 % ciascuno. A fronte della richiesta di contributo la Società Osservanza si è impegnata a destinare gratuitamente i Padiglioni all'uso convenuto. Nell'assemblea dei Soci di CON.AMI del luglio 2019 si è confermata la disponibilità del consorzio all'erogazione ad Osservanza del cofinanziamento di circa € 2.000.000 necessario alla copertura del quadro economico dei lavori. Il progetto esecutivo, realizzato a cura di UNIBO, è stato completato a novembre 2019 e trasmesso al Ministero e si prevede che il bando dei lavori possa essere avviato e concluso nel corso del 2020, consentendo sempre nel 2020 l'avvio dei cantieri.

Nel corso dell'anno sono stati inoltre gestite varie richieste di utilizzo degli spazi del complesso per eventi estemporanei, tali da costruire un vero e proprio “calendario eventi” con eventi singoli plurigiornalieri e con un rientro economico per la società nonché diversi eventi di carattere culturale e sociale (giornate FAI di Autunno, eventi teatrali), il tutto a conferma del crescente fermento e interesse per gli spazi del Parco.

## **PRINCIPALI EFFETTI ECONOMICI E PATRIMONIALI SULL'ESERCIZIO 2019**

I principali fenomeni che hanno influito sul conto economico dell'esercizio 2019 sono stati i seguenti:

- Ricavi netti pari a ca. 9,8 milioni di Euro,
- un Margine Operativo Lordo pari a ca. 5,9 milioni di Euro, in diminuzione di ca. 0,7 rispetto all'esercizio precedente; Tale diminuzione è principalmente riconducibile alla diminuzione del canone di affitto di ramo d'azienda servizio elettrico per ca. 0,3 milioni di euro e da minori sopravvenienze attive per ca. 0,4 milioni di euro;
- proventi da partecipazioni societarie per 11,7 milioni di Euro, in aumento di ca 0,6 rispetto all'esercizio precedente. All'interno di tali proventi rientrano i dividendi percepiti da Acantho Spa relativi all'esercizio 2018 per ca. 0,5 milioni di Euro, i dividendi percepiti da SFERA S.r.l. per ca. 0,3 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. 10,8 milioni di Euro;

I principali fenomeni che hanno influito sullo stato patrimoniale dell'esercizio 2019 sono stati i seguenti:

- Deliberato a favore dei comuni consorziati a titolo di dividendi un importo complessivo di 7 milioni di Euro;
- Aumento di ca. 2,5 milioni di euro rispetto all'anno 2018 del patrimonio netto. Tale aumento è il risultato della politica dei dividendi adottata dai Soci nel 2019;
- Diminuzione di ca. 0,3 milioni rispetto all'anno 2018 dell'indebitamento finanziario netto risultante nel 2018 pari a 10,7 milioni di Euro.

## CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

*in migliaia di euro*

	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Esercizio 2018</b>
<b>A. RICAVI DI VENDITA</b>	<b>9.297</b>	<b>9.710</b>
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	-	-
+ Incrementi dei lavori in corso su ordinazione	-	-
+ Altri ricavi e proventi	523	1.217
<b>= RICAVI NETTI</b>	<b>9.820</b>	<b>10.927</b>
+ Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.820</b>	<b>10.927</b>
- Consumi di materie e servizi e altri oneri	(2.961)	(3.255)
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	<b>6.859</b>	<b>7.672</b>
- Costo del lavoro	(966)	(989)
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>5.893</b>	<b>6.683</b>
- Ammortamenti	(7.256)	(7.259)
- Svalutazioni	(570)	(993)
- Accantonamenti	(178)	
<b>E. UTILE OPERATIVO NETTO</b>	<b>(2.111)</b>	<b>(1.569)</b>
+ Proventi (oneri) finanziari netti	(156)	(177)
+ Dividendi	11.733	11.137
+ Rivalutazioni (svalutazioni) di attività finanziarie	(3)	(398)
<b>F. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>9.463</b>	<b>8.993</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	35	282
<b>H. UTILE NETTO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>9.498</b>	<b>9.275</b>

## STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

*in migliaia di euro*

	Esercizio 2019	Esercizio 2018
<b>A. IMMOBILIZZAZIONI</b>		
Immateriali	12.935	13.187
Materiali	286.168	286.116
Finanziarie	139.803	140.127
	<b>438.906</b>	<b>439.430</b>
<b>B. CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO</b>		
Rimanenze	-	-
Crediti commerciali	1.197	772
Altre attività	1.930	2.477
Debiti commerciali (-)	(5.871)	(6.454)
Altre passività (-)	(112.355)	(114.766)
Fondi per rischi ed oneri	(6.081)	(6.007)
	<b>(121.180)</b>	<b>(123.978)</b>
<b>C. CAPITALE INVESTITO DEDOTTE LE PASSIVITA' D'ESERCIZIO (A + B)</b>	<b>317.726</b>	<b>315.452</b>
<b>D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (-)</b>	<b>(201)</b>	<b>(179)</b>
<b><u>E. CAPITALE INVESTITO NETTO (C + D)</u></b>	<b><u>317.525</u></b>	<b><u>315.273</u></b>
Finanziato da:		
<b>F. PATRIMONIO NETTO</b>	<b>307.083</b>	<b>304.545</b>
<b>G. INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO</b>		
Debiti finanziari a medio e lungo termine	5.632	10.399
Debiti finanziari a breve termine	4.767	329
<b>TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO</b>	<b>10.442</b>	<b>10.728</b>
<b><u>H. TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (F + G)</u></b>	<b><u>317.525</u></b>	<b><u>315.273</u></b>

## 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*

<b>IMPIEGHI</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
ATTIVO FISSO	438.905	439.430
ATTIVO CIRCOLANTE	5.084	13.420
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>443.989</b>	<b>452.850</b>
<b>FONTI</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
MEZZI PROPRI	297.585	295.271
UTILE D'ESERCIZIO	9.498	9.275
PATRIMONIO NETTO	307.083	304.546
PASSIVITA' CONSOLIDATE	121.710	121.855
PASSIVITA' CORRENTI	15.196	26.449
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>443.989</b>	<b>452.850</b>

### 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.

<b>Indicatori di liquidità</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Margine di liquidità immediata (CCN)</b>	<i>Attività a breve - Passività correnti</i>	-10.112	-13.029
<b>Quoziente di liquidità immediata (acid test)</b>	<i>Attività a breve / Passività correnti</i>	0,33	0,51
Indicatori che esprimono la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni finanziari di breve periodo con mezzi liquidi disponibili.			

<b>Indicatori di solidità ed indebitamento</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Margine primario di struttura</b>	<i>Patrimonio netto - Attivo fisso</i>	-131.822	-134.884
<b>Indice primario di struttura</b>	<i>Patrimonio netto / Attivo fisso</i>	0,70	0,69
Indicatori che misurano in valore assoluto e percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il patrimonio netto.			
<b>Margine secondario di struttura</b>	<i>(Patrimonio netto + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	-11.012	-13.029
<b>Indice secondario di struttura</b>	<i>(Patrimonio netto + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	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.			
<b>Quoziente di indebitamento complessivo</b>	<i>(Passività correnti + Passività consolidate)/Patrimonio netto</i>	0,45	0,49
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b>	<i>Passività di finanziamento/patrimonio netto</i>	0,03	0,04
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.			

<b>Indicatori di redditività</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ROI</b>	<i>Risultato operativo/Capitale investito</i>	-0,66%	-0,50%
Indicatore che esprime la redditività caratteristica del capitale investito.			
<b>ROE</b>	<i>Reddito netto/Patrimonio netto</i>	3,09%	3,05%
Indicatore che esprime la redditività e la remunerazione del capitale proprio.			
<b>ROS</b>	<i>Risultato operativo/Vendite</i>	-22,71%	-16,16%
Indicatore che esprime la capacità dell'azienda di produrre profitti dalle vendite.			

Si evidenzia che il DSCT – Debt Service Coverage Ratio indicatore che esprime la capacità nell'esercizio di generare flussi sufficienti a coprire il debito finanziario scadente entro l'esercizio è dato tra il rapporto tra il flusso di cassa a servizio del debito e il debito finanziario corrente /(quota capitale e quota interessi) non rileva valori di criticità attestandosi a un valore prossimo all'unità.

## 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 2019 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 perseguimento 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 prevalentemente 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.

## **INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON IL PERSONALE**

Al 31 dicembre 2019 l'organico del Consorzio è costituito da 1 dirigente e da 17 impiegati di cui 1 assunto 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., e ha nominato un Organismo di Vigilanza (in breve "OdV").

L'OdV di CON.AMI è attualmente composto da un membro qualificato esterno 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, 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-reato e di quelli collaterali che, da soli in concorso tra loro, possono concretizzare un fatto contrario all'etica, ovvero un illecito riprovevole. Esso è costruito sulla scorta dell'organigramma aziendale, e si modella in funzione dell'evoluzione di quest'ultimo, tant'è che 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), dei recentissimi "Principi consolidati per la redazione dei modelli organizzativi e l'attività dell'organismo di vigilanza e prospettive di revisione del d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231" editi nel febbraio del 2019 da Confindustria, Abi, CNF e CNDCEC, nonché 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 CON.AMI, 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., alle relative Linee Guida ANAC, nonché a tutte le altre norme inerenti la tematica della prevenzione della corruzione e della trasparenza. Ne consegue che CON.AMI adotta annualmente un Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza ed 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.

### **RAPPORTI 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 2019:

<b>STATO PATRIMONIALE</b> <i>(in migliaia di euro)</i>	Imprese controllate	Imprese collegate	Totali
<b>Attivo</b>			
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
III - Immobilizzazioni finanziarie			
2) crediti:			
Formula Imola SpA	41		41
Imolascolo Srl in liquidazione		350	350
<b>C) Attivo circolante</b>			
II - Crediti			
Formula Imola Spa	95		95
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl	164		164
Bryo Spa		59	59
Imola Faenza Tourism Company Scarl		29	29
S.F.E.R.A. Srl		493	493
	<b>300</b>	<b>931</b>	<b>738</b>
<b>Passivo</b>			
<b>D) Debiti</b>			
Formula Imola Spa	12		12
Osservanza Srl	4.345		4.345
	<b>4.357</b>	<b>0</b>	<b>4.357</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b> <i>(in migliaia di euro)</i>	Imprese controllate	Imprese collegate	Totali
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni			
Formula Imola SpA	201		201
Osservanza Srl	31		31
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl	164		164
Bryo Spa		17	17
Imola Faenza Tourism Company Scarl		53	53
S.F.E.R.A. Srl		547	547
5) Altri ricavi e proventi			
Formula Imola SpA	43		43
Bryo Spa		2	2
	<b>439</b>	<b>619</b>	<b>1.058</b>
<b>B) Costo della produzione</b>			
7) Per servizi			
Formula Imola SpA	12		
Imola Faenza Tourism Company Scarl		39	
14) Oneri Diversi			
Imola Faenza Tourism Company Scarl		61	
	<b>12</b>	<b>100</b>	<b>112</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
15) Proventi da partecipazioni			
S.F.E.R.A. Srl		326	326
Bryo Spa		50	50
16) Altri proventi finanziari			
Bryo Spa		2	2
	<b>0</b>	<b>378</b>	<b>378</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari			
Osservanza Srl	43		43
	<b>43</b>		<b>43</b>

Imola, 22 maggio 2020

Il Direttore Generale  
 Dott. Stefano Mosconi



CON.AMI - P.G. Entrata n. 0002694/20 del 11/06/2020  
Class. 1.10.1

## Relazione della società di revisione indipendente

Ria Grant Thornton S.p.A.  
Via 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 2019, 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 2019, 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 2019. 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: Via Melchiorre Gioia n. 8 - 20124 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- Milano-Napoli- Padova-Palermo-Pordenone-Rimini-Roma-Torino-Trento.  
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 omission

[www.ria-granthornton.it](http://www.ria-granthornton.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, 10 giugno 2020

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

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEL CON.AMI AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO  
AL 31 DICEMBRE 2019**

All'Assemblea dei Soci del CON.AMI

**Premessa**

Il Collegio dei Revisori di CON.AMI – Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale di Imola – ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella sua seduta del 22/05/2020 e da questo trasmesso in pari data al Collegio dei Revisori unitamente alla Relazione sulla gestione.

L'approvazione del bilancio consuntivo è affidato all'Assemblea entro un termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, così come previsto dall'art. 43 comma 6 dello Statuto Consortile.

La presente relazione è 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 CON.AMI.

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 € 9.497.514 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>443.989.737</u>
<u>Passivo</u>		
Capitale Consortile e Riserve	€	297.585.276
Utile dell'esercizio	€	9.497.514
Altre passività	€	136.906.947
<u>Totale passivo</u>	€	<u>443.989.737</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	€	9.820.338
B) Costi della produzione	€	<u>(11.931.171)</u>
Differenza (Utile Operativo Netto)	€	(2.110.833)
C) Proventi e oneri finanziari	€	11.576.665

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	(3.015)
Risultato prima delle imposte	€	9.462.817
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti	€	(0)
Imposte sul reddito dell'esercizio diff./antic.	€	34.697
23) Utile dell'esercizio	€	<u>9.497.514</u>

Sulla base dei controlli e degli accertamenti eseguiti, il Collegio assicura che il bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del CON.AMI, 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 2019 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, abbiamo rilevato forti contrasti nei rapporti tra i Soci ed in particolare violazioni dello Statuto consortile nell'occasione della nomina del consiglio di amministrazione del 17 gennaio e del 19 giugno 2019 avvenuta con il solo voto favorevole del Comune di Imola; a seguito dell'insediamento del Commissario Prefettizio alla guida del Comune di Imola, si è poi giunti a nominare un nuovo consiglio di amministrazione condiviso da tutti i Soci.

Non abbiamo rilevato 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, riferiamo la mancanza del bilancio d'esercizio 2019 della società controllata Formula Imola non essendo pervenuto nei tempi utili all'approvazione della proposta dell'organo amministrativo.

Abbiamo incontrato e acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza e si evidenzia che rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo, l'organismo, nella relazione annuale, ha suggerito ai futuri membri del Cda di sottoscrivere un impegno sull'osservanza dello Statuto del Con.Ami assumendolo quale fonte esclusiva di regolamentazione del funzionamento degli Organi in merito alla loro composizione, elezione e competenze.

Il collegio ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua 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 ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua 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 ha 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 pareri previsti dalla legge.

#### **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 sul bilancio senza alcuna modifica.

L'esame sul bilancio al 31 dicembre 2019 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, il collegio ha 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 dei Revisori delle ASPEL (Aziende dei servizi pubblici degli Enti Locali).

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

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. il collegio ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per € 14.685.

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 € 252.078. 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 rettificata 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 Euro 3.015 della partecipazione detenuta nella società Imola Scalo Srl in liquidazione, per adeguare il valore di carico della partecipazione al valore di patrimonio netto di tale società.
- b) Cessione della partecipazione detenuta in Piùsicurezza srl al valore del Patrimonio Netto contabile determinato al 31/12/2017 in Euro 84.023.
- c) Liquidazione della società Comunica s.c. a r.l.

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 che il Piano Triennale 2018-2019-2020 di attività del Con.Ami, approvato nell'esercizio 2017, è stato parzialmente aggiornato nel corso del 2019 mentre non è stato predisposto il bilancio di previsione 2020.

Si evidenzia inoltre:

- una diminuzione della voce A1) ricavi delle vendite e delle prestazioni per € 413.518 dovuto prevalentemente alla riduzione dei ricavi derivanti dall'affitto del ramo d'azienda per la gestione del Servizio Energia Elettrica per circa € 339.000 e dall'affitto del ramo avente ad oggetto il sistema idrico integrato per € 38.000;
- una diminuzione della voce A5) altri ricavi e proventi diversi per complessive € 693.634 dovuto prevalentemente ad una sopravvenienza attiva rilevata nell'esercizio 2018 per € 894.000 per lo stralcio di un debito e maggiori rimborsi riscontrati nell'esercizio per rimborsi oneri di urbanizzazione e altri rimborsi per complessivi € 232.000 e ad altre partite minori.
- un aumento dei proventi da partecipazione di circa € 595.000;
- un miglioramento della posizione finanziaria netta derivante dal rimborso di finanziamenti accesi negli esercizi precedenti.

Tra i fatti successivi alla chiusura del bilancio d'esercizio si evidenzia l'insorgere dell'emergenza sanitaria da covid-19 che è stata oggetto di adeguata informativa in Nota Integrativa e nella Relazione sulla gestione. Gli effetti derivanti dalla pandemia, diffusi a partire dalla metà di gennaio 2020, sono stati considerati come eventi che non comportano rettifiche sui valori di bilancio ai sensi del principio contabile OIC 29 paragrafo 59(b).

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal Collegio, e le criticità evidenziate, invitiamo l'assemblea ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

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

Imola, 10/06/2020

#### **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

Bassi Andrea – Revisore

Trebbi Roberta – Revisore