

COMUNI CONSORZIATI



**Bagnara
di Romagna**



**Borgo
Tossignano**



Brisighella



Casalfiumanese



Casola Valsenio



**Castel
Bolognese**



Castel del Rio



Castel Guelfo



**Castel San Pietro
Terme**



Conselice



Dozza Imolese



Faenza



Firenzuola



Fontanelice



Imola



Marradi



**Massa
Lombarda**



Medicina



Mordano



**Palazzuolo
sul Senio**



Riolo Terme



**Sant'Agata
sul Santerno**



Solarolo

un consorzio, il suo territorio: 23 comuni, 3 province, 2 regioni





Presidente Assemblea dei Sindaci

Panieri Marco (Sindaco del Comune di Imola)

Consiglio di Amministrazione

Presidente

Bacchilega Fabio

Consiglieri

Baseggio Carlo

Minghini Mirko

Motta Maria Cristina

Zanetti Leonardo

Direttore Generale

Capuzzimati Giacomo

Revisori dei Conti

Presidente

Trebbi Roberta

Componenti

Bassi Andrea

Ponzi Stefano

Società di Revisione

Ria Grant Thornton S.p.A. - Bologna

* * *

RELAZIONE SULLA GESTIONE

[illegible]

BILANCIO D'ESERCIZIO

[illegible]

- | | | |
|---|---|-----------|
| ▪ Rendicontazione al 31/12/2021 dei risultati gestionali delle società art. 43 c. 5 dello Statuto Consortile | í . " | 55 |
| ▪ Relazione sul programma di valutazione del rischio di crisi aziendale art. 43 c. 5 dello Statuto Consortile | í . " | 76 |
| ▪ Informativa ai sensi della Legge 4/08/2017 n.124 art. 1, Commi da 125 a 128 e Legge 11/02/2019 n.12 | í . " | 77 |
| ▪ Proposta del Consiglio di Amministrazione | í í í ..í í í í í í ..í í í í í . " | 78 |
| ▪ RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE | ..í í í í í í í í í í í í í í í í í . " | 79 |
| ▪ RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE | í íí í í í í í í í í í .. ò | 83 |

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2021

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 31/12/2021 riporta un utile netto di 8.190.

DATI SIGNIFICATIVI

<i>importi in migliaia di euro</i>	2021	2020
Ricavi netti	17.793	9.027
Margine operativo lordo	2.797	5.544
Ammortamenti e svalutazioni	(7.530)	(7.186)
Accantonamenti	-	(158)
Risultato operativo netto	(4.734)	(1.800)
Proventi da partecipazioni	13.174	11.822
Utile netto	8.190	9.640
Capitale investito netto	337.307	325.735
Posizione finanziaria netta	(21.749)	(9.812)
Patrimonio netto totale	315.430	315.923
Debt/equity (a)	0,07	0,03
Numero dipendenti al 31.12	15	15

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

CONTESTO OPERATIVO E LINEE DI SVILUPPO

Nel 2021 gli effetti della pandemia da Covid-19 hanno continuato a produrre significativi impatti negativi sugli andamenti economici e finanziari del CON.AMI e delle società partecipate dallo stesso con ripercussioni sia sulla riduzione dei ricavi sia sulla necessità di continuare a sostenere spese straordinarie volte a contrastare la diffusione del virus per garantire le misure di sicurezza all'utenza e al personale dipendente.

Inoltre l'incremento dei costi dell'energia e le difficoltà di approvvigionamento di alcuni materiali essenziali non hanno consentito ancora di dare pieno slancio alla ripresa economica.

Resta invece un punto di riferimento essenziale per il rilancio del sistema economico nazionale la scelta operata consensualmente dagli Stati Membri dell'Unione europea di imprimere una svolta e porre le basi per una ripresa durevole attraverso un massiccio supporto agli investimenti pubblici.

Nasce proprio su queste basi il programma "Next Generation EU", che intende mobilitare ingenti risorse per sostenere investimenti pubblici capaci di avere effetti decisivi nell'economia europea e dei singoli Stati Membri, per sostenere l'occupazione e contrastare i fenomeni di disgregazione sociale, acuiti dagli effetti della pandemia sul mercato del lavoro.

La transizione digitale, la transizione alla sostenibilità e al contrasto al cambiamento climatico, le politiche per l'innovazione, per la ricerca e la formazione sono i pilastri sui quali costruire il sistema sociale, economico e territoriale.

L'Italia si trova in prima fila in questo contesto, grazie al Piano Nazionale per la Ripresa e la Resilienza più cospicuo di tutti i paesi europei: 191,5 miliardi a cui sono aggiunti 30, 6 miliardi del fondo complementare per un totale di 230 miliardi di investimenti da completare entro la fine del 2026. Il Piano è operativo dal mese di aprile del 2021 e vede numerosi bandi attivi che hanno già selezionato tanti progetti presentati dagli Enti locali e dai soggetti privati.

Le 6 missioni del PNRR hanno tre priorità trasversali: transizione digitale, che assorbe il 25% circa degli stanziamenti, la transizione verde che assorbe oltre il 37% degli stanziamenti, e la parità di genere, i giovani ed i divari territoriali hanno stanziamento dedicati per circa il 38% delle risorse.

Tra queste, la riqualificazione urbana, l'efficientamento energetico e la mobilità sostenibile dei sistemi pubblici e privati, le infrastrutture per potenziare i servizi sanitari e sociali di prossimità, l'economia circolare, i sistemi e le reti idriche ed energetiche intelligenti sono le voci che hanno una finzione strategica per l'ammodernamento ed il rilancio del paese, a cui sono destinate in via prevalente le risorse disponibili.

Risulta evidente come le suddette missioni e le componenti correlate sono sovrapponibili con la mission del sistema CON.AMI e degli Enti territoriali.

In questo contesto, nonostante le difficoltà, il Consorzio insieme al suo sistema delle partecipate, nel corso del 2021 ha avviato primi approfondimenti con la finalità di rafforzare gli asset fondamentali e intercettare nuove opportunità di sviluppo e investimenti per la transizione ecologica (risorse idriche, economia circolare, efficientamento energetico e sviluppo delle risorse rinnovabili, mobilità sostenibile), la digitalizzazione e l'innovazione e la rigenerazione urbana.

CON.AMI ha proposto, a seguito del seminario di lavoro con i Sindaci del novembre scorso, di avviare un programma innovativo per intercettare queste opportunità di sostegno economico allo sviluppo sostenibile, coinvolgendo gli EELL nella definizione delle strategie e delle traiettorie di sviluppo nel medio e lungo periodo.

Su queste basi nel 2021 è stata istituita dall'Assemblea consortile una cabina di regia sul PNRR allo scopo di garantire il monitoraggio costante delle opportunità di finanziamento da un lato e lo sviluppo di strategie di intervento corredate da progetti ed investimenti di sviluppo da realizzare anche grazie al sostegno dei massicci investimenti pubblici previsti sia dal PNRR sia dai fondi europei e nazionali.

Infatti investire sugli asset del Consorzio con progetti ad alto valore strategico e tra loro coordinati, contribuisce a creare e distribuire valore aggiunto a favore dell'intera comunità territoriale di CON.AMI, pertanto è necessario fare proprie le priorità nazionali che guardano alla transizione energetica, alla necessità di innovare il sistema idrico nel suo complesso, per fare fronte ai sempre più frequenti eventi siccitosi determinati dal cambiamento climatico. La crescente povertà energetica territoriale richiede la capacità di declinare nuove strategie di comunità per la produzione di energie alternative, da fonti rinnovabili, associate al potenziamento delle infrastrutture, che hanno anche la finalità di rendere competitivo il sistema economico locale e contribuire a ridurre il costo di uno dei fattori di produzione più significativo: il costo dell'energia.

Il Consorzio, in coerenza con il Piano Triennale di attività, nel 2021 ha proseguito gli investimenti nel settore idrico ed elettrico ed ha incrementato le attività nel settore immobiliare. Inoltre è stato avviato il Progetto di promozione "Terre & Motori", compresa la seconda edizione del Gran Premio di Formula 1 a Imola denominata "Formula 1 Pirelli Gran Premio dell'Emilia-Romagna e del Made in Italy" con impatti positivi per l'intero sistema territoriale del Consorzio, nonostante l'assenza del pubblico a causa delle restrizioni dovute alla pandemia, ed ha consentito di porre le basi per il futuro accordo di carattere nazionale avente l'obiettivo di dare continuità nel quadriennio 2022 ó 2025 e di valorizzare l'asset Autodromo a livello internazionale.

I risultati raggiunti anche nel corso di questo esercizio e che questo bilancio riporta, testimoniano di come il CON.AMI, insieme al sistema delle partecipate, sia una realtà molto solida, capace di essere un punto di riferimento e catalizzatore di opportunità per il proprio territorio

Settore Idrico

Il continuo pervenire delle richieste da parte dei Comuni Soci ha confermato il ruolo consolidato del Consorzio come punto di riferimento per i Comuni nella gestione del rapporto con il Gestore del Servizio Hera S.p.A., e indirettamente anche con l'Autorità Regionale Aterisr. Anche in forza delle esperienze maturate nel recente passato, durante tutto l'anno è stato fornito costante supporto tecnico ai Comuni che ne hanno fatto richiesta. Sono proseguite le attività legate al monitoraggio e coordinamento dello stato di avanzamento della progettazione e realizzazione delle opere oggetto del Primo, Secondo e Terzo Accordo Attuativo. Parallelamente sono state svolte le attività di monitoraggio dello stato di avanzamento della progettazione preliminare e degli studi di fattibilità relativi ad ulteriori

lavori previsti nel Piano Investimenti e si è comunicata la disponibilità a finanziare ulteriori investimenti che dovranno essere inseriti in successivi Accordi Attuativi. Più nello specifico durante l'anno si è avuto il completamento del potenziamento del depuratore di Lavezzola in Comune di Conselice e la prosecuzione dei lavori di adeguamento fognario delle località di Portonovo e Santo Antonio in Comune di Medicina, di rinnovo della rete e sollevamenti in Via Roncaglie in Comune di Imola e di adeguamento del Depuratore di Massa Lombarda ai limiti di azoto, mentre è stato completato l'iter autorizzativo del progetto di adeguamento dell'agglomerato di Villa Vezzano a servizio dei Comuni di Brisighella e Riolo Terme.

L'attività di pianificazione ha richiesto il massimo impegno per la chiusura e l'autorizzazione del progetto definitivo "Sistema di Approvvigionamento idrico Castel Bolognese" nei Comuni di Castel Bolognese, Solarolo, Mordano, Imola. Il progetto riguardante il sistema di potabilizzazione e le reti di adduzione, inizialmente presentato in modo unitario, ha subito negli anni rallentamenti dovuti principalmente all'indisponibilità di alcuni privati al raggiungimento di accordi bonari per la posa delle reti e al successivo iter espropriativo che ha incontrato alcune difficoltà autorizzative. Sono state quindi apportate modifiche e revisioni progettuali suddividendo il progetto in stralci funzionali al fine di sbloccare celermente almeno parte degli interventi previsti. Si è resa altresì necessaria una nuova configurazione del layout del sito e sempre nell'ottica del recupero parziale di tempo si è sviluppata in contemporanea la progettazione dell'intervento sulla filiera industriale, inizialmente programmata a seguito del completamento del nuovo impianto civile ed è stata svolta un'analisi complessiva dell'impianto e il dimensionamento delle azioni necessarie nel medio e lungo periodo, con un allargamento del perimetro di intervento che risolve, tra l'altro, anche il tema del trattamento fanghi e problematiche che inizialmente ci si prefiggeva di trattare successivamente. Questa soluzione ha quindi anticipato investimenti previsti negli anni successivi andando ad incrementare le risorse finanziarie necessarie per la realizzazione dell'opera. Nel corso dell'anno CON.AMI ha partecipato a diversi incontri di aggiornamento con Hera ed Atersir al fine di definire i costi dell'intervento e le modalità di approvazione del progetto con i nuovi importi rivisti anche alla luce del sensibile innalzamento dei prezzi di mercato dei materiali. Si sono svolti incontri anche con il Comune di Mordano per la definizione delle necessarie approvazioni in capo al Comune, al fine di fornire un supporto attivo per l'avanzamento dell'iter autorizzativo, completatosi favorevolmente all'inizio del 2022. In considerazione dell'importo totale risultante dal Quadro economico complessivo aggiornato è stato avviato alla fine del 2021 un percorso di condivisione tra CON.AMI ed Hera S.p.A. ai fini di una rimodulazione del finanziamento dell'intervento, suddividendo l'importo totale tra il Consorzio ed il Gestore del Servizio Idrico. Il CON.AMI si farà carico degli interventi relativi sia al sistema di approvvigionamento che a quello impiantistico, per un importo pari a circa 25 mln di euro.

Nel corso del 2021 si sono inoltre svolti diversi incontri con il Gestore per la valutazione di interventi strategici per le situazioni di scarsità della risorsa idrica localizzati in particolare in alcune zone della Valle del Senio, ed altri interventi saranno valutati nelle zone territoriali della Valle del Lamone, prevedendo investimenti per una maggiore interconnessione delle reti e la realizzazione di ulteriori bacini di stoccaggio. Altre situazioni già attenzionate che saranno attentamente valutate nel prossimo futuro riguardano la Valle del Santerno e l'area di pianura nel Comune di Conselice. Il CON.AMI ha provveduto altresì a sollecitare

L'avanzamento di lavori inseriti a piano già da diversi anni ma non ancora avviati, come ad esempio l'intervento di magliatura della rete idrica in Comune di Castel Guelfo, per la quale il Consorzio ha svolto il ruolo di intermediario tra Comune e Gestore al fine di raccogliere le informazioni necessarie per la definizione di alcuni aspetti progettuali.

Il Consorzio è stato incluso dall'autorità regionale Aterisr nel percorso finalizzato a presentare motivata istanza all'Autorità nazionale ARERA per riconoscere in tariffa ulteriori costi di capitale sostenuti dalle Società Patrimoniali del territorio romagnolo come rilevabili dai documenti contabili. Lo scopo è quello di vincolare tali somme alla realizzazione di ulteriori investimenti aggiuntivi nel territorio di competenza delle singole Società attraverso l'incrementata operatività del soggetto Gestore. Tale finalità, sposata immediatamente dal Consorzio, ha visto nel 2021 la prosecuzione di un'attività molto complessa sotto il profilo della documentazione da produrre, ma anche delle relazioni con le altre Società Patrimoniali territoriali e soprattutto della tenuta dei rapporti istituzionali con i Comuni coinvolti, tra i Soci del CON.AMI i dieci appartenenti alla provincia di Ravenna.

Progetto "Acqua nelle Scuole"

All'inizio del 2021 il CON.AMI ha deciso di avviare il progetto denominato "Acqua nelle Scuole" anche a seguito della proposta di collaborazione pervenuta dalla Società Romagna Acque S.p.a. per il territorio faentino, ritenuta in linea con gli obiettivi del Consorzio. Il progetto aveva l'obiettivo di dotare entro l'anno tutti gli Istituti Scolastici secondari di primo grado del territorio consortile di erogatori di acqua naturale a temperatura ambiente. Gli apparecchi sono stati forniti ai Comuni Soci in comodato d'uso gratuito, installati nelle scuole coinvolte e allacciati alla rete idrica, risultando ben riconoscibili grazie anche ad una grafica personalizzata e coordinata. L'installazione di tali apparecchi nelle scuole è volta a sensibilizzare gli studenti a preferire l'uso della risorsa idrica pubblica rispetto a quella nelle bottiglie di plastica, incentivandone il corretto uso e la riduzione degli sprechi. Sono stati avviati i contatti con gli Enti Soci al fine di raccogliere le adesioni al progetto, individuare i referenti per ciascun Comune, gli Istituti coinvolti e il numero di erogatori necessari; successivamente si è affidato l'incarico per la fornitura, l'installazione e la manutenzione per il primo anno dei suddetti apparecchi a Società specializzata. Il progetto si è concluso con l'installazione di tutti gli erogatori entro l'inizio del mese di dicembre nei Comuni aderenti.

Settore Igiene Ambientale

L'impianto della discarica Tre Monti di proprietà consortile, ubicato in Comune di Imola, è affidato ad Herambiente S.p.A. con contratto di affitto di ramo d'azienda. Il TAR Emilia - Romagna con propria sentenza di inizio 2018 ha annullato il provvedimento di VIA ed i relativi atti allegati concernenti la sopraelevazione della discarica di Tre Monti proposto congiuntamente da proprietario e gestore. Il Consiglio di Stato ha successivamente confermato le decisioni assunte dal TAR in merito all'annullamento del provvedimento di VIA e dei relativi atti allegati. Conseguentemente Herambiente e CON.AMI hanno richiesto alla Regione Emilia Romagna l'archiviazione del procedimento legato al progetto di ampliamento IV lotto della Discarica Tre Monti. A fine 2019 la Regione Emilia Romagna ha riavviato la Conferenza dei Servizi atta a decidere sulla sopraelevazione III lotto della al fine

di giungere ad un provvedimento che superi i vizi rilevati dal TAR e dal Consiglio di Stato. La Conferenza, essendo stato confermato il parere contrario della Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio, si è conclusa rimandando per competenza la decisione finale alla Presidenza del Consiglio dei Ministri del cui pronunciamento si resta in attesa per porre termine alla procedura amministrativa.

Su impulso del Comune di Imola è stato definitivamente ritirato dal Piano Triennale di Attività di CON.AMI il progetto di ampliamento della discarica (quarto lotto) e, in accordo con il Comune stesso, il Consorzio si è impegnato a finanziare studi di approfondimento di carattere ambientale. I conferimenti di rifiuti sono sospesi praticamente dall'inizio del 2018, il protrarsi dei tempi dell'attività della Conferenza ha imposto, al proprietario CON.AMI e al Gestore Herambiente, di definire, nel corso del 2021, alcuni aspetti contrattuali e la necessità di confrontarsi in merito ad alcuni aspetti peculiari inerenti propriamente la discarica Tre Monti. Il lungo lavoro ha consentito al Consiglio di Amministrazione di avere sufficienti elementi e conoscenze per addvenire a provvedimenti, che si potessero condividere con il Gestore e quindi deliberare al fine di renderli operativi. Si è inoltre deciso di attendere il completamento dei lavori della Conferenza dei Servizi, quindi ora il pronunciamento del Consiglio dei Ministri, prima di valutare se e come modificare ulteriormente gli accordi con il Gestore.

A seguito dell'insediamento della nuova Amministrazione nella Città di Imola sono stati avviati incontri e colloqui al fine dell'illustrazione del progetto relativo alla realizzazione della nuova attrezzata per la raccolta differenziata di Montericco. Con il Comune di Imola è stato analizzato nel dettaglio il progetto definitivo redatto dal CON.AMI nel 2018 sotto diversi aspetti: il layout architettonico, la progettazione del verde, i percorsi ciclo-pedonali, il Computo Metrico, le tipologie di rifiuti conferibili, le attrezzature previste, la viabilità di accesso all'area, anche con il coinvolgimento del Gestore e degli Enti preposti (ad es. Società Area Blu e Ufficio Sismico).

L'Amministrazione Comunale ha richiesto alcune modifiche al progetto, sia dal punto di vista architettonico/strutturale che gestionale/operativo, con l'obiettivo di una riduzione dei costi, salvaguardando qualità e sicurezza. Il percorso di condivisione si è concluso con la definizione dell'iter da perseguire, attraverso la rappresentazione da parte di CON.AMI del Permesso di Costruire. A partire dal mese di luglio 2021 è stata anche riavviata l'interlocuzione fra CON.AMI, Comune ed Ater, da un lato al fine di giungere alla sottoscrizione dell'Atto regolante la costituzione del diritto di superficie su beni immobili fra CON.AMI e il proprietario HERA, per disciplinare la messa a disposizione e l'utilizzo del sito in questione, dall'altro per definire le modalità di inserimento del progetto nella gara in corso per l'affidamento in concessione del Servizio di Gestione dei rifiuti nel bacino territoriale di Bologna e, in particolare, l'inserimento in tariffa dell'investimento. La pubblicazione dei decreti sull'Economia Circolare nel mese di ottobre 2021 da parte del Ministero per la Transizione Ecologica (MITE) in relazione al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) si è intrecciata e sovrapposta con l'iter di avanzamento del processo in corso. Il progetto della nuova Stazione Ecologica, inteso come infrastruttura per l'ottimizzazione della raccolta differenziata, attrezzata e sorvegliata, si inseriva precisamente fra le azioni previste dai suddetti decreti e rilevava una elevata coerenza e congruità a quanto

richiesto dai bandi predisposti, presentando quindi le caratteristiche necessarie per la candidatura. Le tempistiche estremamente ristrette dettate dal MITE permettevano di sviluppare proposte relative a servizi ed impianti quasi esclusivamente già oggetto di precedente progettazione, attribuendo alti punteggi al livello di progettazione e cantierabilità. A seguito delle analisi dei criteri di selezione delle proposte e delle interlocuzioni con Atersir, si è condiviso con l'Amministrazione di candidare il progetto dell'area Montericco al PNRR e tale scelta ha pertanto portato ad una accelerazione di tutte le operazioni in corso. Nelle ultime settimane dell'anno si è quindi proceduto celermente all'attuazione di tutto quanto necessario: il CON.AMI ha incaricato il progettista per la redazione e il deposito della richiesta del permesso di costruire al Comune di Imola, adeguando anche il Computo Metrico Estimativo per avere dati aggiornati da candidare ai finanziamenti; a seguito di specifica Delibera di Giunta Comunale, dove il Comune esprimeva parere favorevole al progetto e alla formalizzazione della richiesta di candidatura al PNRR, l'Amministrazione ha presentato entro l'anno formale domanda di candidatura del progetto al PNRR ad Atersir, individuato in Emilia Romagna come "Soggetto destinatario" delle risorse; l'Agenzia Regionale ha delegato il neo Gestore del Servizio, come previsto dalla normativa, alla presentazione della candidatura per il progetto "Montericco".

Nel 2021 nel settore dell'Igiene Ambientale sono proseguite le trasformazioni avviate nel 2020, legate alle numerose novità normative introdotte, derivanti anche dall'emergenza epidemiologica Covid-19. Al fine di fornire un supporto agli Amministratori dei Comuni Soci utile a compiere le scelte con maggior consapevolezza si è resa necessaria, per l'ufficio ambiente del CON.AMI, una costante e approfondita analisi della normativa. Nel 2021 il processo del disegno regolatorio per il ciclo dei rifiuti urbani è stato infatti segnato da alcuni rilevanti provvedimenti, in particolare l'applicazione del D.Lgs. 116/2020, che ha modificato sensibilmente parte del Testo Unico Ambientale, ridisegnando le regole sui rifiuti in attuazione delle Direttive U.E. sull'economia circolare. Le novità introdotte hanno generato variazioni sul Servizio Rifiuti anche nel nostro territorio. Il CON.AMI ha fornito supporto tecnico ai Comuni che hanno richiesto assistenza, evidenziando le criticità riscontrate, gli impatti sul Piano Economico Finanziario (PEF) e redigendo comunicazioni specifiche verso gli Enti preposti coinvolti. Durante l'anno è stato inoltre avviata da ARERA (Autorità di regolazione per energia reti e ambiente) la definizione del Metodo Tariffario Rifiuti per il secondo periodo regolatorio (MTR-2). Il CON.AMI ha analizzato i primi orientamenti generali dell'Autorità, in particolare le novità introdotte rispetto al MTR 2020 e i possibili impatti sui PEF. Il Consorzio ha fornito un servizio di assistenza ai Comuni Consorziati nei rapporti con Atersir ed il Gestore del Servizio; in particolare per i Comuni che hanno richiesto supporto sono state effettuate analisi dei Piani Finanziari aggregati per voci di costo secondo il nuovo MTR e confronti tra i PEF dei diversi anni, con lo scopo di analizzare le principali variazioni economiche ad invarianza di servizio ed i costi complessivi utilizzati per il calcolo della tariffa, per comprenderne l'effettiva congruità.

Settore Tecnico ó Gare Gas

Con riferimento alle gare gas e ai 175 Ambiti Territoriali Minimi (ATEM) presenti in Italia persiste lo stallo del processo di assegnazione delle Concessioni della distribuzione del gas naturale (il cui esordio è segnato dal D.Lgs. 164/2000) e si conclama una evidente criticità strutturale più volte segnalata negli anni passati anche dall'ATEM BOLOGNA 1 E BOLOGNA 2 accorpati sia ad ARERA che al MISE. C'è da prendere atto che le principali difficoltà riscontrate nell'espletamento delle gare da parte delle Stazioni Appaltanti trovano una delle principali cause in un contesto di complessità regolamentare elevata. La maggior parte dell'attività tecnica viene svolta a supporto del Comune di Bologna, ovvero della Stazione Appaltante dell'Atem Bo 1 e 2 accorpati, e nel 2021 si è concentrata nella ricognizione e nella pianificazione delle attività ancora da sviluppare per giungere alla pubblicazione del bando di gara partendo dalle attività già svolte sulla base degli aggiornamenti normativi prodotti da ARERA nel 2020 (calcolo delle RAB parametriche e nuova modalità di definizione delle Analisi Costi Benefici per la definizione dei Piani di Sviluppo Minimi). È stato inoltre elaborato un documento di previsione delle attività integrative necessarie per rielaborare e riesaminare parte della documentazione già redatta alla luce delle modifiche normative sopravvenute. A seguito di questa attività, su impulso del Consiglio di Amministrazione, si è concordato con il Comune di Bologna di proseguire nel percorso facendosi carico la Stazione Appaltante degli ulteriori costi legati all'extraimpegno dell'advisor, mentre il CON.AMI si farà carico degli extracosti dovuti al maggior impegno come Struttura Tecnica di Supporto. Su indicazione della Stazione Appaltante l'ufficio tecnico di CON.AMI sta seguendo gli sviluppi giudiziari riguardanti due Comuni appartenenti all'Atem Bo 1 e 2 accorpati al fine di valutare gli effetti delle varie determinazioni sulla predisposizione degli atti di gara.

CON.AMI ha continuato a svolgere le attività di supporto tecnico al riesame del Piano di Sviluppo Minimo e di definizione delle attività tecniche necessarie al calcolo delle RAB per conto del Comune di Ravenna in qualità di Stazione Appaltante dell'Atem Ravenna sino alla conclusione del contratto (aprile 2021). Fino a quella data per l'Atem Ravenna è stata data anche assistenza tecnica ai Comuni di Russi, Lugo, Ravenna, Cervia, Fusignano, Cotignola e Bagnacavallo per la definizione del riconoscimento della RAB dei cespiti gas. Al Comune di Alfonsine è stato dato anche supporto per la risoluzione di diverse questioni contrattuali con il Gestore relativamente alla proprietà delle lottizzazioni realizzate a scomputo di oneri di urbanizzazione. La struttura tecnica consortile continua a supportare i Comuni consorziati per le attività a cui sono e saranno chiamati in funzione della predisposizione dei documenti di gara.

Settore elettrico

Nei territori comunali di Bagnara di Romagna, Imola, Massa Lombarda, Mordano e Sant'Agata sul Santerno il CON.AMI è proprietario delle reti e degli impianti afferenti il servizio elettrico. Il Contratto d'Affitto di Ramo d'Azienda del Settore Elettrico e la Concessione del diritto d'uso delle canalizzazioni interrato con il Gruppo Hera, al quale è affidato lo sviluppo del settore, hanno validità fino al 2030 e gli accordi raggiunti

contemplano la possibilità, per il Consorzio, di investire in questo settore, qualora ci siano progetti e opportunità territoriali a remunerazioni interessanti. Al momento della stesura del Piano Triennale di Attività 2021 ó 2023 si è convenuto con il Gestore che il Consorzio, nel triennio 2021 ó 2023, si impegnasse in maniera progressivamente sempre più ingente negli investimenti strategici del settore, soprattutto riguardanti le dorsali di cavidotti o l'interramento di linee aeree, contribuendo concretamente all'ammodernamento infrastrutturale del territorio e al riordino delle reti del servizio pubblico. Nel primo semestre 2021 l'Ufficio Tecnico ha contribuito a definire precisamente le condizioni, i termini e le modalità connesse alla realizzazione delle opere che sono state contrattualizzate in uno specifico Accordo Quadro tra CON.AMI ed INRETE Distribuzione Energia S.p.A. Successivamente si sono individuati i primi interventi, già finanziati con le disponibilità del Piano Triennale consortile, anche questi contrattualizzati attraverso un Primo Accordo Attuativo. Nella seconda parte dell'anno è stato intrapreso un percorso congiunto con il Gestore al fine di acquisire maggiori informazioni sullo sviluppo e le tendenze del settore in base alle normative in vigore, legato alle implicazioni della cosiddetta "transizione ecologica". Il percorso dovrà essere implementato e approfondito nel prossimo futuro con il coinvolgimento attivo dei Comuni e di altri stakeholder di riferimento del territorio, nell'ottica di individuare le più opportune linee di sviluppo ed investimento sulle quali concentrare anche l'attività del CON.AMI in un contesto quanto più condiviso e sinergico possibile.

Illuminazione pubblica

I beni afferenti all'illuminazione pubblica non sono un asset conferito dai Comuni Soci al Consorzio, il quale però in virtù della "Convenzione per la realizzazione di impianti di illuminazione pubblica tra CON.AMI ed Hera S.p.A." del 2005 ha offerto loro la possibilità di realizzare impianti rimborsabili attraverso la percezione di un canone. Alla scadenza di ogni singola convenzione tra un Comune ed Hera S.p.A., coincidente con la scadenza della convenzione stipulata dal Consorzio, CON.AMI, previo rimborso del prezzo valutato a stima secondo il valore industriale del momento, ha l'obbligo di restituire ad Hera S.p.A. gli impianti di proprietà ed in gestione alla stessa Hera insistenti sul territorio di tale Comune. Le convenzioni riguardanti i beni in Comune di Imola avevano scadenza al 31/12/2020, ma su richiesta dello stesso Comune sono state prorogate di quattro mesi posticipando quindi tutti gli effetti della chiusura della convenzione sopracitata compresi quelli economici e finanziari. L'Ufficio tecnico si è occupato di tutti gli aspetti inerenti il trasferimento da CON.AMI ad Hera, e conseguente presa in consegna da parte del Gestore, degli impianti realizzati con i finanziamenti del CON.AMI, come da elenco allegato alla perizia condivisa, avvenuto solo a inizio Maggio 2021. Considerato come successivamente il Comune di Imola abbia anche espresso la necessità di incaricare un proprio perito per la definizione del valore economico si è deciso di posticipare le transazioni al seguito del confronto tra le perizie. Le principali attenzioni di tutta l'attività svolta si sono concentrate nella correttezza dei passaggi affinché il Consorzio non risultasse nemmeno per breve periodo depositario unico dei beni, ovvero fosse sempre identificabile anche formalmente il ruolo del Gestore e a tutela del valore degli investimenti realizzati e a vantaggio dell'effetto nel conto economico.

Patrimonio immobiliare Consortile

Tra le attività caratteristiche del Consorzio la gestione e lo sviluppo del patrimonio immobiliare hanno assunto un rilievo sempre più significativo: nel corso degli ultimi anni l'impegno profuso nella riqualificazione dell'Osservanza e nell'attuazione del Masterplan dell'Autodromo Enzo e Dino Ferrari ha permesso di creare ambienti idonei a cogliere grandi opportunità di scala sovracomunale, quali l'ampliamento dell'offerta universitaria (campus e nuove aule all'Osservanza) e i grandi eventi sportivi e musicali di risonanza internazionale del recentissimo passato e del prossimo futuro all'Autodromo.

Nel corso del 2021 tra gli interventi fondamentali relativi agli asset immobiliari propri si evidenzia l'avvio del cantiere di ristrutturazione del compendio Ex Beccherucci

Come noto l'accordo con INPS per la nuova sede nel complesso Ex Beccherucci è stato sottoscritto nel 2019 e nel corso del 2020 sono stati sviluppati il progetto esecutivo e la procedura di gara nazionale per l'affidamento dei lavori, dopo aver concluso nel 2018 l'intervento propedeutico di riassetto viario per la riapertura del doppio senso di marcia della Via Selice.

Il protrarsi dell'emergenza sanitaria, unito alla particolare congiuntura del mercato delle costruzioni dovuto alla carenza e all'incremento abnorme dei prezzi di materie prime e alla stratificazione dei vari bonus edilizia ha determinato un fisiologico rallentamento rispetto alle iniziali previsioni di completamento del cantiere e un incremento del quadro economico dell'operazione complessiva, ampiamente compensato dalla possibilità di beneficiare di importanti agevolazioni fiscali in materia di riqualificazione sismica ed energetica.

La conclusione di questa opera particolarmente complessa e significativa è prevista entro il primo semestre 2022: l'immobile, della superficie di circa 2500 mq, ospiterà in spazi completamente rinnovati sotto il profilo architettonico, strutturale ed energetico la nuova sede dell'INPS e della partecipata BRYO, oltre ad altri spazi per aziende e realtà economiche del territorio.

Il protrarsi delle conseguenze legate alla pandemia da Covid 19 anche nel 2021 ha determinato ulteriori impatti sul tema delle locazioni del patrimonio immobiliare: come nel 2020 con alcuni provvedimenti mirati si è provveduto a fornire supporto ai conduttori che hanno avuto difficoltà legate al pagamento delle locazioni.

Si è completato infine nell'anno 2021 il percorso che ha portato all'acquisto del compendio Ex Imolascalo, andando ad ampliare e rafforzare il patrimonio del Consorzio situato in Via Patarini.

Riguardo al vasto patrimonio immobiliare del CON.AMI è proseguita nel 2021 l'attività ordinaria di manutenzione, gestione e valorizzazione e dei propri beni, sia in proprietà che in concessione.

Polo Funzionale Autodromo

La fine del 2020 e l'anno 2021 hanno ridefinito la percezione dell'Autodromo, nel mondo ma anche nel contesto territoriale consortile.

Gli eventi internazionali ospitati (Mondiale di ciclismo e due Gran Premi di Formula 1, seppure a porte chiuse), nonostante gli effetti negativi determinati dalla crisi pandemica, hanno creato un nuovo legame con il territorio e i suoi cittadini, risvegliando il clima di passione e di festa collettiva, trasversale tra le generazioni, che queste grandi manifestazioni riescono a catalizzare.

Nel panorama motoristico mondiale l'Autodromo di Imola è tornato tra i più apprezzati, al punto da ottenere la conferma per 4 annualità del Gran Premio di Formula 1 e per altri importanti eventi: queste conquiste sono certamente frutto di una grande azione politica e amministrativa, ma hanno trovato il terreno e la conferma in un compendio immobiliare adeguato e completamente rinnovato negli ultimi anni a partire dal 2013, ovvero dal subentro di CON.AMI quale concessionario del Polo Funzionale.

Nel corso del 2021, dopo il completamento del nuovo centro medico e della nuova elisuperficie di soccorso, è stata realizzata, in tempo utile per il gran premio di Formula 1, la barriera di mitigazione acustica di via Dei Colli.

A fine anno, sempre in merito al compendio dell'Autodromo è stato acquistato un compendio immobiliare sito all'interno della pista, nella curva Tosa, che potrà essere un ulteriore punto di sviluppo delle prospettive di polivalenza del compendio che si vanno delineando negli ambiti delle cd. "meeting activities" (convegni, fiere, eventi aziendali, etc..), sia nell'ambito delle forme di intrattenimento non specificamente motoristiche.

Complesso Osservanza

La società Osservanza, attualmente interamente controllata dal CON.AMI, ha dovuto rallentare il proprio programma di investimenti e attività per effetto dell'emergenza sanitaria che ha impattato radicalmente non solo 2020 ma anche nel 2021 sulla possibilità di organizzazione di eventi all'interno del parco, generando minori introiti per la società.

Anche il programma di attuazione dell'Università di Bologna per nuove aule e alloggi studenteschi, realizzato attraverso la messa a disposizione di alcuni fabbricati e di un contributo economico da parte della società Osservanza (deliberato dall'assemblea del CON.AMI) e della Fondazione Cassa di Risparmio, è stato lievemente rallentato rispetto alle previsioni iniziali, sia per effetto dei minori finanziamenti statali conseguiti rispetto a quanto atteso nel bando 338/2000 che delle conseguenze della pandemia e delle inquietudini del mondo delle costruzioni.

L'avvio dei lavori è previsto nel corso del 2022.

Nel 2021 si è concluso l'iter della procedura europea per l'assegnazione dei servizi di architettura e ingegneria per il restauro del Padiglione 1 dedicato all'Accademia Pianistica Internazionale "Incontri con il Maestro" ed è stata avviata la progettazione esecutiva.

Progetto Terre&Motori

In accordo con gli Enti Locali soci, il CON.AMI ha avviato nel corso del 2021 importi azioni di valorizzazione del territorio con l'intento di promuovere l'attrattività e di sviluppare le attività economiche e produttive legate all'economia turistica locale e non solo, con l'intento

di favorire lo sviluppo delle imprese e della collettività di riferimento, nonché valorizzare le infrastrutture esistenti tra cui l'Autodromo di Imola. A tal fine il CON.AMI ha promosso il Progetto "Terre&Motori", al quale hanno aderito gli Enti Locali soci.

Nel corso del 2021 è stato definito un Protocollo d'intesa con gli Enti Locali soci, attraverso il quale quest'ultimi hanno affidato al CON.AMI il ruolo di capofila e referente attuativo ed operativo delle azioni volte alla realizzazione del Progetto "Terre & Motori".

Nell'ambito di tale progettualità, nel marzo 2021, CON.AMI ha concluso con Formula One World Championship Limited gli accordi per organizzare la seconda edizione di "Formula 1 Pirelli Gran Premio del Made in Italy e dell'Emilia Romagna" che costituisce la massima espressione delle competizioni automobilistiche a livello mondiale con oltre duecento territori coperti da TV broadcast ed oltre cinquecento milioni di fans. In ragione della rilevanza l'evento, quale strumento di promozione territoriale, è stato inserito tra le azioni operative intraprese dal Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale con il Piano Straordinario per la Promozione del Made in Italy che ha portato alla sottoscrizione di un accordo con la Regione Emilia-Romagna per valorizzare il sistema imprenditoriale regionale e fornire supporto dell'immagine globale di quanto appartiene alla Motor Valley, di cui è parte essenziale l'Autodromo di Imola.

Progetti per l'innovazione

CON.AMI nel 2021 ha aderito a due importanti Associazioni in settori strategici quali l'edilizia e le costruzioni e l'innovazione nei servizi: Clust-ER "Edilizia e costruzioni" (di seguito "Build") ed il Clust-ER Innovazione nei servizi (di seguito Innovate).

I Clust-ER sono associazioni senza scopo di lucro riconosciute ai sensi degli artt. 14-42 del Codice civile, costituite tra centri di ricerca, imprese ed enti di formazione che condividono idee, competenze, strumenti, risorse per sostenere la competitività dei sistemi produttivi più rilevanti dell'Emilia-Romagna. I Clust-ER costituiscono un'articolazione del sistema regionale della ricerca industriale e dell'innovazione. Attualmente sono attivi sette Clust-ER ed ognuno di essi favorisce lo sviluppo di progettualità condivise e promuove la partecipazione dei soci a bandi e programmi di finanziamento nazionali ed internazionali.

Il Build ha come scopo il potenziamento della capacità del sistema dell'innovazione dell'Emilia-Romagna di sviluppare attività di ricerca collaborativa e trasferimento tecnologico nell'ambito del sistema produttivo "edilizia e costruzioni", così come definito nella Strategia di specializzazione intelligente della Regione Emilia-Romagna.

Per valorizzare e dare seguito alla fruttuosa esperienza di collaborazione tra Università di Bologna e Autodromo Internazionale "Enzo e Dino Ferrari" di Imola per l'organizzazione del Master universitario di secondo livello "Sustainable and integrated mobility in urban regions", nel corso del 2021 alcune importanti realtà imprenditoriali, enti di ricerca e amministrazioni pubbliche del territorio del Circondario imolese e dell'Unione della Romagna faentina, aggregate attorno al CON.AMI, hanno dato vita al tavolo tematico "Mobilità sostenibile" all'interno del Build.

Innovate si pone l'obiettivo di rafforzare il ruolo dei servizi al fine di massimizzare il potenziale di traino e cambiamento per il sistema produttivo e l'intero sistema socioeconomico. La partecipazione a tale Cluster rafforzerà le capacità di CON.AMI di

intervenire nell'ambito dello sviluppo sostenibile, dell'infrastrutturazione, non solo materiale, della promozione e dell'attrattività del territorio, nonché del sostegno all'innovazione tecnologica. In tal modo CON.AMI si propone di massimizzare le opportunità di partecipazione ai bandi per l'ottenimento di finanziamenti regionali, nazionali e comunitari da utilizzare per lo sviluppo del territorio dei Comuni consorziati.

Si segnala inoltre che nel corso del 2021, CON.AMI ha sottoscritto con l'Università di Bologna un importante accordo di collaborazione per lo sviluppo nei prossimi anni dell'attività di ricerca e dei progetti multidisciplinari, con particolare riferimento alla mobilità sostenibile ed elettrica, valorizzando le potenzialità dell'Autodromo internazionale Enzo e Dino Ferrari e le opportunità di finanziamento del PNRR e dei fondi europei.

Infine CON.AMI ha operato per rafforzare la collaborazione con HERA, per condividere analisi di scenari riguardo alla risorsa idrica ed energetica e condividere una programmazione strategica e innovativa di medio e lungo periodo.

PRINCIPALI EFFETTI ECONOMICI E PATRIMONIALI SULL'ESERCIZIO 2021

I principali fenomeni che hanno influito sul conto economico dell'esercizio 2021 sono stati i seguenti:

- Ricavi netti pari a ca. 17,8 milioni di Euro;
- il Margine Operativo Lordo è diminuito di circa 2,8 milioni rispetto all'esercizio precedente, in ragione, principalmente, dell'organizzazione dell'Evento Formula 1 - Gran Premio del Made in Italy e dell'Emilia-Romagna del 2021;
- proventi da partecipazioni societarie per 13,2 milioni di Euro, in aumento di ca. 1,4 rispetto all'esercizio precedente. All'interno di tali proventi rientrano i dividendi percepiti da Acantho Spa relativi all'esercizio 2020 per ca. 1 milioni di Euro, i dividendi percepiti da SFERA S.r.l. per ca. 0,2 milioni di Euro, 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. 11,9 milioni di Euro;
- svalutazioni di partecipazioni per complessivi 0,1 milioni di euro. Tali svalutazioni derivano dalle perdite riportate nell'esercizio 2021 delle Società Imolascolo Srl in liquidazione, Osservanza Srl.

I principali fenomeni che hanno influito sullo stato patrimoniale dell'esercizio 2021 sono stati i seguenti:

- Deliberato a favore dei comuni consorziati a titolo di dividendi e riserve un importo complessivo di 8,7 milioni di Euro;
- Aumento di ca. 11,9 milioni rispetto all'anno 2020 dell'indebitamento finanziario netto risultante nel 2020 pari a 9,8 milioni di Euro; tale incremento è principalmente connesso con il finanziamento della gestione ordinaria e col pagamento ad integrazione del prezzo per l'acquisizione del ramo azienda Gas Medicina, oltre che con l'effettuazione degli investimenti realizzati nell'esercizio e con l'erogazione delle riserve deliberate.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO*in migliaia di euro*

	Esercizio 2021	Esercizio 2020
A. RICAVI DI VENDITA	12.704	8.663
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	-	-
+ Incrementi dei lavori in corso su ordinazione	-	-
+ Altri ricavi e proventi	5.089	364
= RICAVI NETTI	17.793	9.027
+ Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
B. VALORE DELLA PRODUZIONE	17.793	9.027
- Consumi di materie e servizi e altri oneri	(14.123)	(2.512)
C. VALORE AGGIUNTO	3.670	6.515
- Costo del lavoro	(873)	(971)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	2.797	5.544
- Ammortamenti	(7.523)	(7.167)
- Svalutazioni	(7)	(19)
- Accantonamenti		(158)
E. UTILE OPERATIVO NETTO	(4.733)	(1.800)
+ Proventi (oneri) finanziari netti	(48)	(108)
+ Dividendi	13.174	11.822
+ Rivalutazioni (svalutazioni) di attività finanziarie	(91)	(385)
F. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.302	9.529
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(112)	111
H. UTILE NETTO DELL'ESERCIZIO	8.190	9.640

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

in migliaia di euro

	Esercizio 2021	Esercizio 2020
A. IMMOBILIZZAZIONI		
Immateriali	12.289	12.883
Materiali	306.443	306.892
Finanziarie	140.924	141.017
	459.656	460.792
B. CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO		
Rimanenze	-	-
Crediti commerciali	5.453	1.991
Altre attività	3.873	1.435
Debiti commerciali (-)	(6.407)	(10.211)
Altre passività (-)	(116.484)	(118.003)
Fondi per rischi ed oneri	(8.784)	(10.159)
	(122.349)	(134.947)
C. CAPITALE INVESTITO DEDOTTE LE PASSIVITÀ D'ESERCIZIO (A + B)	337.307	325.845
D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (-)	(128)	(110)
<u>E. CAPITALE INVESTITO NETTO (C + D)</u>	<u>337.179</u>	<u>325.735</u>
Finanziato da:		
F. PATRIMONIO NETTO	315.430	315.923
G. INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO		
Debiti finanziari a medio e lungo termine	6.981	8.986
Debiti finanziari a breve termine	14.768	826
TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	21.749	9.812
<u>H. TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (F + G)</u>	<u>337.179</u>	<u>325.735</u>

L'ANALISI FINANZIARIA DEL BILANCIO

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

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

in migliaia di euro

IMPIEGHI	2021	2020
ATTIVO FISSO	459.656	460.792
ATTIVO CIRCOLANTE	9.475	3.594
CAPITALE INVESTITO	469.131	464.386
FONTI	2021	2020
MEZZI PROPRI	307.240	306.283
UTILE D'ESERCIZIO	8.190	9.644
PATRIMONIO NETTO	315.430	315.927
PASSIVITÀ CONSOLIDATE	142.154	126.090
PASSIVITÀ CORRENTI	11.547	22.369
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	469.131	464.386

PRINCIPALI INDICATORI DI BILANCIO

in migliaia di euro

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

Indicatori di liquidità		2021	2020
Margine di liquidità immediata (CCN)	<i>Attività a breve - Passività correnti</i>	-2.072	-18.775
Quoziente di liquidità immediata (acid test)	<i>Attività a breve / Passività correnti</i>	0,83	0,16
Indicatori che esprimono la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni finanziari di breve periodo con mezzi liquidi disponibili.			

Indicatori di solidità ed indebitamento		2021	2020
Margine primario di struttura	<i>Patrimonio netto ó Attivo fisso</i>	-144.226	-144.865
Indice primario di struttura	<i>Patrimonio netto / Attivo fisso</i>	0,69	0,69
Indicatori che misurano in valore assoluto e percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il patrimonio netto.			
Margine secondario di struttura	<i>(Patrimonio netto + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	-2.072	-18.775
Indice secondario di struttura	<i>(Patrimonio netto + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,00	0,96

struttura	<i>Attivo fisso</i>		
Indicatori che misurano in valore assoluto e percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio lungo termine.			
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Passività correnti + Passività consolidate)/Patrimonio netto</i>	0,49	0,47
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento/patrimonio netto</i>	0,07	0,03
Indicatori che esaminano il grado di dipendenza /indipendenza finanziaria della gestione. Quanto più sono elevati i quozienti tanto maggiore è la dipendenza dell'impresa da terzi finanziatori.			

Indicatori di redditività		2021	2020
ROI	<i>Risultato operativo/Capitale investito</i>	-1,41%	-0,55%
Indicatore che esprime la redditività caratteristica del capitale investito.			
ROE	<i>Reddito netto/Patrimonio netto</i>	2,60%	3,05%
Indicatore che esprime la redditività e la remunerazione del capitale proprio.			
ROS	<i>Risultato operativo/Vendite</i>	-37,27%	-20,74%
Indicatore che esprime la capacità dell'azienda di produrre profitti dalle vendite.			

Si evidenzia che il DSCT ó 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.

ATTIVITÀ 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 2021 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 connotato 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 2021 l'organico del Consorzio è costituito da 2 dirigenti, da 1 quadro e da 12 impiegati.

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 GDPR n. 679/2016, art. 30, è stato predisposto e aggiornato il Registro dei trattamenti.

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 è di luglio 2021), 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, A.B.I., 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.

In data 03.01.2022 l'Organismo di Vigilanza ha presentato al Consorzio la relazione relativa all'attività svolta nel corso dell'anno 2021, dalla quale risulta che il Consorzio rispetta diligentemente le prescrizioni di cui al Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 nonché le procedure in esso richiamate.

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. Pertanto, CON.AMI su proposta del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza adotta annualmente un Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e provvede a dar seguito agli adempimenti di cui 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 del servizio di prevenzione e protezione.

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 2021:

<i>(in migliaia di euro)</i>	controllate	collegate	
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
III - Immobilizzazioni finanziarie			
2) crediti:			
Formula Imola SpA	1.241		1.241
Imolascolo Srl in liquidazione		350	350
Bryo Spa		400	400
C) Attivo circolante			
II - Crediti			
Formula Imola Spa	415		415
Osservanza Srl	25		25
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl	164		164
Bryo Spa		27	27
Imola Faenza Tourism Company Scarl		19	19
S.F.E.R.A. Srl		528	528
	1.845	1.324	3.169
Passivo			
D) Debiti			
Osservanza Srl	4.345		4.345
S.F.E.R.A. Srl		1	1
	4.345	1	4.346
CONTO ECONOMICO			
<i>(in migliaia di euro)</i>	Imprese controllate	Imprese collegate	Totali
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni			
Formula Imola SpA	(60)		(60)
Osservanza Srl	25		25
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl	164		164
Bryo Spa		12	12
Imola Faenza Tourism Company Scarl		41	41
S.F.E.R.A. Srl		555	555
5) Altri ricavi e proventi			
Formula Imola SpA	300		300
Bryo Spa		2	2
	429	610	1.039
B) Costo della produzione			
6) Per materie prime,sussidiarie, di consumo e di merci			
S.F.E.R.A. Srl	0	2	2
7) Per servizi			
Formula Imola SpA	1.584		
Imola Faenza Tourism Company Scarl		22	
14) Oneri Diversi			
Formula Imola SpA	1.500		
Imola Faenza Tourism Company Scarl		61	
	3.084	83	3.167
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni			
S.F.E.R.A. Srl		194	194
Bryo Spa		80	80
16) Altri proventi finanziari			
Bryo Spa		10	10
	0	284	284
17) Interessi e altri oneri finanziari			
Osservanza Srl	43		43

Imola, 24 maggio 2022

Il Direttore Generale
Dott. Giacomo Capuzzimati



BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2021

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO DELL'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 è 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 2021 è revisionato dalla società Ria Grant Thornton S.p.A., in forza dell'incarico conferito con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 68 del 22 maggio 2020, approvata dall'Assemblea Consortile con deliberazione n. 21 del 26 giugno 2020.

Anche per l'esercizio 2021 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)

	31/12/2021	31/12/2020
B) IMMOBILIZZAZIONI		
BI Immobilizzazioni Immateriali	12.288.865	12.883.369
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
Servizi comuni	-	-
2) Costi di sviluppo	115.099	115.099
Servizio Energia elettrica	23.890	23.890
Servizio Igiene ambientale	91.209	91.209
Servizio Autodromo	-	-
Servizi comuni	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.405.087	8.825.742
Concessione servizio Idrico	157.163	188.525
Diritti d'uso fognature	3.737.432	4.004.233
Servizi comuni	27.715	67.247
Concessione Autodromo	4.482.777	4.565.737
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) Altre	3.768.679	3.942.528
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	35.092	37.595
Altre immob. immateriali servizi comuni	3.588	7.176
Altre immob. immateriali servizio Autodromo	1.301.504	1.469.262
BII Immobilizzazioni materiali	306.443.188	306.892.400
1) Terreni e fabbricati	44.771.798	44.451.253
Terreni e fabbricati strumentali:	43.950.045	43.590.676
Terreni servizio Energia elettrica	259.632	259.632
Fabbricati strumentali servizio Energia elettrica	5.865.924	5.865.941
Terreni servizio Gas	110.571	110.323
Fabbricati strumentali servizio Gas	210.063	199.895
Terreni servizio Acquedotto civile	940.018	940.018
Fabbricati strumentali servizio acquedotto civile	252.485	273.946
Terreni servizio Acquedotto industriale	2.973.446	2.973.446
Fabbricati strumentali servizio acquedotto industriale	22.472	25.310
Terreni servizio Depurazione	3.120.941	3.152.415
Fabbricati strumentali servizio Depurazione	351.351	386.701
Terreni servizio Fognature	41.404	41.404
Fabbricati strumentali servizio Fognature	17.208	18.726
Terreni servizio Igiene ambientale	2.310.804	2.310.804
Fabbricati strumentali servizio Igiene ambientale	252.175	268.463
Terreni strumentali servizio Farmacie	374.043	374.043
Fabbricati strumentali servizio Farmacie	1.925.077	2.024.929
Terreni servizi comuni	17.979.513	17.108.991
Fabbricati strumentali servizi comuni	6.942.918	7.255.689
Terreni e fabbricati non strumentali:	821.753	860.577
Terreni non strumentali	114.033	114.033
Fabbricati non strumentali	707.720	746.544
2) Impianti e macchinari	252.495.680	252.373.648
Reti servizio Energia elettrica	54.933.574	55.199.923
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	72.325.115	69.661.860
Impianti e macchinario servizio Gas	14.990.670	12.561.721
Impianti e macchinario servizio Acquedotto civile	34.285.314	37.709.213
Impianti e macchinario servizio Acquedotto industriale	8.376.076	8.831.760
Impianti e macchinario servizio Depurazione	12.370.632	12.565.676
Impianti e macchinario servizio Fognature	16.882.505	17.125.153
Impianti e macchinario servizio Igiene ambientale	34.040.026	34.087.990
Impianti e macchinario servizio Illuminazione pubblica	106.087	405.889
Impianti e macchinario servizio Farmacie	19.371	-

Impianto e macchinario servizi comuni	70.957	82.278
Impianto e macchinario servizio Autodromo	70.783	117.615
3) Attrezzature industriali e commerciali	137.990	176.562
Attrezzature servizio Fognature	-	-
Attrezzature servizio Igiene ambientale	49.776	49.776
Attrezzature servizi comuni	41.819	62.690
Attrezzature servizio Autodromo	46.395	64.096
4) Altri beni	3.826.345	3.575.733
Altri beni	3.826.345	3.575.733
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.211.375	6.315.204
BIII Immobilizzazioni finanziarie	140.923.742	141.016.697
1) Partecipazioni	138.589.439	138.680.040
a) imprese controllate	14.403.777	14.433.337
b) imprese collegate	1.209.037	1.270.078
c) altre imprese	122.976.625	122.976.625
2) Crediti:	2.334.303	2.336.657
a) verso imprese controllate	1.240.961	1.240.961
b) verso imprese collegate	750.181	750.181
c) verso altre imprese (<i>oltre es.successivo</i>)	-	-
d) verso altri:	343.161	345.515
1) Stato	247.009	247.009
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
5) diversi	96.152	98.506
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	35.187	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	459.655.795	460.792.466
C) ATTIVO CIRCOLANTE:		
CII Crediti:	9.230.142	3.295.753
1) verso clienti	4.565.409	1.100.662
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) verso imprese controllate	603.966	337.446
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) verso imprese collegate	573.933	552.470
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) verso Enti pubblici di riferimento	182.354	1.028
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4 bis) crediti tributari	319.238	141.296
4 ter) crediti per imposte anticipate	638.823	986.085
5) verso altri:	2.346.419	176.766
1) Stato	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) Regione	2.000.000	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
5) diversi	346.419	176.766
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
CIV Disponibilità liquide	149.290	166.837
1) Depositi bancari presso:		
b) Banche	149.290	166.837
c) poste	-	-
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.379.432	3.462.590
RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	96.050	131.081
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	469.131.277	464.386.137

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO			
AI	Capitale consortile	285.793.747	285.793.747
AIII	Riserve di rivalutazione	10.372.913	10.372.913
AIV	Fondo riserva	2.306.990	1.831.955
AVI	Riserve Statutarie e regolamentari	8.305.772	7.823.771
AVII	Altre Riserve	460.679	460.679
	a) Fondo rinnovo impianti	345.509	345.509
	b) Fondo finanziamento sviluppo investimenti		
	c) Fondo acquisto quote consortili	115.170	115.170
AIX	Utile (perdita) dell'esercizio	8.189.730	9.640.037
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		315.429.831	315.923.102
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:			
B2	per imposte, incluse quelle differite	7.763.367	7.998.809
B3	altri	1.020.406	2.160.188
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)		8.783.773	10.158.997
TRATT. DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO (C)		128.443	110.142
D) DEBITI:			
D3	Debiti verso:	2.651.554	4.347.131
	b) Banche	2.651.554	4.347.131
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D4	Mutui	19.246.694	5.631.894
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	14.768.263	825.510
D5	Acconti	18	-
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D6	Debiti verso fornitori	1.949.280	5.772.907
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D8	Debiti verso imprese controllate	4.344.869	4.361.870
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	4.301.850	4.361.870
D9	Debiti verso imprese collegate	524	21.500
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D10	Debiti verso Enti pubblici di riferimento:	1.512.136	4.709.100
	a) per quote di riserve ripartite	1.076.438	691.366
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	c) altri	435.698	4.017.734
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D11	Debiti tributari	451.154	133.725
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D12	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	61.367	55.613
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D13	Altri debiti	114.380.995	112.903.725
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	113.980.758	112.554.426
TOTALE DEBITI (D)		144.598.591	137.937.465
RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)		190.639	256.431
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		469.131.277	464.386.137
CONTI D'ORDINE:		1.470.914	5.114.943
	Altri conti d'ordine:		
	- Garanzie prestate a favore di società Collegate	929.727	929.727
	- garanzie prestate da terzi nell'interesse del Consorzio	541.187	4.185.216

CONTO ECONOMICO

(importi in unità di euro)

31/12/2021

31/12/2020

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi	12.703.408	8.662.568
a) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
Servizio Acquedotto civile	0	0
Servizio Immobiliare	8.374.333	8.486.043
Altri servizi	4.329.075	176.525
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi:	5.089.343	364.566
a) Ricavi e proventi diversi	2.050.179	294.566
b) Contributi in conto esercizio	3.039.164	70.000

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)

17.792.751

9.027.134

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.790	23.206
Servizi comuni	15.790	23.206
7) Per servizi	11.239.961	1.003.965
Servizi comuni	11.238.911	1.003.965
8) Per godimento di beni di terzi	396.204	417.722
Servizio Immobiliare	396.204	417.722
9) Per il personale:	873.262	971.039
a) salari e stipendi	594.206	652.822
b) oneri sociali	191.864	212.112
c) trattamento di fine rapporto	45.560	45.572
d) trattamento di quiescenza e simili	15.060	15.210
e) altri costi	26.572	45.323
10) Ammortamenti e svalutazioni:	7.530.141	7.186.193
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	612.703	656.908
- costi di impianto e ampliamento	0	14.685
- costi di sviluppo	0	0
- concessioni, marchi, licenze e diritti simili	438.854	445.865
- avviamento	0	0
- altre immobilizzazioni immateriali	173.849	196.358
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	6.910.238	6.509.765
Servizio Immobiliare	6.228.877	5.853.613
Servizio Farmacie	100.871	99.660
Servizio Autodromo	135.524	135.022
Servizi comuni	444.966	421.470
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.200	19.520
12) Accantonamento per rischi	0	158.127

14) Oneri diversi di gestione	2.470.957	1.067.065
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	22.526.315	10.827.317
DIFFERENZA TRA COSTI E VALORE DELLA PRODUZIONE (A-B)	(4.733.564)	(1.800.183)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni:	13.173.681	11.822.350
b) in imprese collegate	274.286	203.500
c) in altre imprese	12.899.395	11.618.850
16) Altri proventi finanziari:	19.017	11.961
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
1) imprese controllate	0	0
2) imprese collegate	10.000	2.110
d) proventi diversi dai precedenti da:		
4) altri	9.017	9.851
17) Interessi ed altri oneri finanziari verso:	157.930	120.066
a) imprese controllate	43.018	43.019
d) altri	114.912	77.047
17 bis) Utile e perdite su cambi	90.947	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	13.125.715	11.714.245
D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
19) Svalutazioni:	90.601	385.590
a) di partecipazioni	90.601	385.590
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	(90.601)	(385.590)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	8.301.550	9.528.472
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	111.820	(111.565)
- correnti	0	0
- differite/anticipate	111.820	(111.565)
21) UTILE DELL'ESERCIZIO	8.189.730	9.640.037

RENDICONTO FINANZIARIO

	2021	2020
Utile (perdita) dell'esercizio	p 8.189.730	p 9.640.037
Imposte sul reddito	p 111.820	-p 111.565
Interessi passivi/(interessi attivi)	138.913	108.105
(Dividendi)	-p 13.173.681	-p 11.822.350
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	p 0	p 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-p 4.733.218	-p 2.185.773
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	p 60.620	p 218.909
Ammortamenti delle immobilizzazioni	p 7.522.941	p 7.166.673
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	p 90.601	p 385.590
Altre rettifiche per elementi non monetari	p 0	-p 19.533.059
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	p 7.674.162	-p 11.761.887
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	p 0	p 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-p 3.464.747	-p 576.683
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-p 3.823.609	p 4.290.684
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	p 35.031	p 147.970
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-p 65.792	-p 144.184
Altre variazioni del capitale circolante netto	-p 6.337.205	p 228.854
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-p 13.656.322	p 3.946.641
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-p 138.913	-p 108.105
(Imposte sul reddito pagate)	p 205.609	p 218.216
Dividendi incassati	p 13.173.681	p 11.822.350
Utilizzo dei fondi	-p 1.508.144	p 3.382.625
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	p 11.732.233	p 15.315.086
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	p 1.016.855	p 5.314.067
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	-p 6.461.026	-p 7.700.836
(Investimenti)	p 6.461.026	p 7.700.836
Prezzo di realizzo disinvestimenti	p 0	p 0
Immobilizzazioni immateriali	-p 18.199	-p 605.367
(Investimenti)	p 18.199	p 605.367
Prezzo di realizzo disinvestimenti	p 0	p 0
Immobilizzazioni finanziarie	p 92.955	-p 1.214.410
(Investimenti)	p 0	p 1.214.410
Prezzo di realizzo disinvestimenti	p 92.955	p 0
Attività Finanziarie non immobilizzate	p 1.730.574	p 633.346
(Investimenti)	p 0	p 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	p 1.730.574	p 633.346
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-p 4.655.696	-p 8.887.267
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-p 2.023.530	p 2.347.128
Accensione finanziamenti	p 13.942.753	p 0
Rimborso finanziamenti	p 0	p 0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	p 0	p 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	p 0	p 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-p 8.297.929	-p 564.404
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	p 3.621.294	p 1.782.724
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-p 17.547	-p 1.790.476
Disponibilità liquide al 1 gennaio	p 166.837	p 1.957.313
Disponibilità liquide al 31 dicembre	p 149.290	p 166.837

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL 31/12/2021

(valori in euro)

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 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.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31/12/2020. 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.

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: in particolare, gli Amministratori hanno effettuato una valutazione prospettica della capacità del Consorzio a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio e la valutazione effettuata non ha identificato incertezze in merito a tale capacità.

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.

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. 04/02/1988, 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, 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 01/01/2001, che sono ammortizzate dall'affittuaria in conformità al disposto dell'art. 4 del D.P.R. 04/02/1988, 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 sia 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 siano 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.

Con riferimento 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 siano 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 31/12/2021 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 01/01/2001, 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 tecnica 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 determinate sulla base degli oneri da assolvere in applicazione della normativa fiscale vigente e sono 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 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

b

12.288.865

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
CATEGORIE	VALORE STORICO	AMMORT. CALCOLATI AL 01/01/2021	VALORI NETTI AL 01/01/2021	INCR.	DECR.	AMMORT. ESERC.	ALTRI MOV.	VALORI NETTI AL 31/12/2021
2) Costi di sviluppo (concessi in affitto d'azienda)								
Cartografia Digitale Serv. EE	12.683	-	12.683					12.683
Studi servizi EE	11.207	-	11.207					11.207
Studi Servizio I. Ambientale Imola	90.943	-	90.943					90.943
Prog. Interna Discarica Imola	83	-	83					83
Cartografia Digitale serv. I.Ambientale	183	-	183					183
Totale voce 2	115.099	-	115.099	-	-	-	-	115.099
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								
Licenze d'uso SW S.I.A.	439.894	372.647	67.247	18.200		57.732		27.715
Conc. Fognature Com. Borgo Toss.	278.164	173.853	104.311			6.954		97.357
Conc. Fognature C.Casalfiumanese	27.049	16.906	10.143			676		9.467
Conc. Fognature C.Casola Valsenio	58.882	36.801	22.081			1.472		20.609
Conc. Fognature C.Castel del Rio	115.996	72.498	43.498			2.900		40.598
Conc. Fognature C.Conselice	285.092	178.183	106.909			7.127		99.782
Conc. Fognature C.Dozza	534.326	333.954	200.372			13.358		187.014
Conc. Fognature C.Fontanelice	31.538	19.711	11.827			788		11.039
Conc. Fognature Com. Imola	5.719.915	3.574.947	2.144.969			142.998		2.001.971
Conc. Fognature C.Medicina	505.844	316.152	189.692			12.646		177.046
Conc. Fognature C.Mordano	226.682	141.676	85.006			5.667		79.339
Conc. Fognature C.Palazzuolo	137.687	86.054	51.633			3.442		48.191
Conc. Fognature C.Riolo Terme	183.813	114.881	68.932			4.597		64.335
Conc. Fognature C.Firenze	707.349	427.876	279.473			18.603		260.870
Conc. Fognature C.Castel Bologn.	431.808	265.302	166.506			11.055		155.451
Conc. Fognature C.Castel Guelfo	54.228	33.317	20.911			1.389		19.522
Conc. Fognature C.Solarolo	253.359	155.664	97.695			6.486		91.209
Conc. Fognature C.S.Agata	48.469	29.319	19.150			1.275		17.875
Conc. Fognature C.Bagnara	90.483	54.733	35.750			2.380		33.370
Conc. Fognature C.Massa Lombarda	874.155	528.777	345.378			22.990		322.388
Conc. Acq. Civile Hera c. Medicina	464.501	364.820	99.681			16.582		83.099
Conc. Acq. Civile Hera c.Argenta	30.626	24.053	6.573			1.093		5.480
Conc. Acq. Civile Hera c.Fontanel.	108.559	85.263	23.296			3.875		19.421
Conc. Acq. Civile Hera c.C. Del Rio	116.306	91.347	24.959			4.152		20.807
Conc. Acq. Civile Hera c. Casalf.	158.501	124.488	34.013			5.658		28.355
Conc. Autodromo	5.229.980	664.244	4.565.736			82.960		4.482.776
Totale voce 4	17.113.206	8.287.466	8.825.741	18.200	-	438.854	-	8.405.087
Totale	17.228.305	8.287.466	8.940.840	18.200	-	438.854	-	8.520.186

CATEGORIE	VALORE STORICO	AMMORT. CALCOLATI AL 01/01/2021	VALORI NETTI AL 01/01/2021	INCR.	DECR.	AMMORT. ESERC.	ALTRI MOV.	VALORI NETTI AL 31/12/2021
riporto valori	17.228.305	8.287.466	8.940.840	18.200	-	438.854	-	8.520.186
7a) Altre immobilizzazioni immateriali								
Oneri Plur. Acqua Castel Bolognese	75.160	37.565	37.595			2.503		35.092
Oneri Plur. Autodromo	837.155	780.683	56.472			52.320		4.152
Manut. Straordinaria su beni di terzi - Autodromo	1.758.262	345.472	1.412.790			115.438		1.297.352
Oneri pluriennali pad.16 Osservanza	-	-	-		-	-		-
Altri oneri pluriennali comuni	240.822	233.646	7.176			3.588		3.588
Totale voce 7a	2.911.399	1.397.366	1.514.033	-	-	173.849	-	1.340.184
7b) Altre immobilizzazioni immateriali (concesse in affitto d'azienda)								
Oneri pluriennali discariche:								
- Diritto Sfrutt.Terreno Disc. Imola	1.199.288		1.199.288					1.199.288
- Opere Civili allest.Discarica Imola	1.129.040		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
Totale voce 7b	2.446.088	17.593	2.428.495	-	-	-	-	2.428.495
Totale voce 7	5.357.487	1.414.959	3.942.528	-	-	173.849	-	3.768.679
TOT. GENERALE IMMOB. IMMATERIALI	22.585.792	9.702.425	12.883.368	18.200	-	612.703	-	12.288.865

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**p 306.443.188**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
CATEGORIE	SALDO AL 01/01/2021	INCREMENTI DA CONFERIMENTI	INCREMENTI DA INVESTIMENTI NETTI CONTRIBUTO / AMMORTAMENTI	DISINVESTIM. DISSIONI	RICLASSIFICHE A ALTRI MOV.	INCREMENTI AZIENDA GAS MEDICINA	SVALUTAZIONI / INSUSSISTENZE	SALDO AL 31/12/2021
Terreni	26.480.763		918.114	31.474		248		27.367.651
Fabbricati	16.652.679					18.264		16.670.943
Terreni non strumentali	129.423							129.423
Fabbricati non strumentali	1.282.198		1.769					1.283.967
Impianti e macchinari	214.071.017		1.050.941	3.929.886		2.978.754		214.170.826
Attrezzature	1.434.530		1.478	119.097				1.316.911
Altre immobilizzazioni materiali	3.754.163		321.603					4.075.766
Immobilizzazioni in corso	6.315.204		6.877.094		- 7.980.923			5.211.375
TOTALE LORDO	270.119.977	-	9.170.999	4.080.457	- 7.980.923	2.997.266	-	270.226.862
Fondo amm.to terreni	1.082.017		47.592					1.129.609
Fondo amm.to fabbricati	6.259.024		498.192					6.757.216
Fondo amm.to terreni non strum.	15.390							15.390
Fondo amm.to fabbricati non strum.	535.653		40.593					576.246
Fondo amm.to impianti a macch.	123.167.086		6.212.821	3.623.842				125.756.065
Fondo amm.to attrezzature	1.307.744		40.049	119.097				1.228.696
Fondo amm.to altre imm.materiali	178.430		70.991					249.421
TOTALE FONDO AMM.TO	132.545.344	-	6.910.238	3.742.939	-	-	-	135.712.643
TOTALE NETTO (A)	137.574.633	-	2.260.761	337.518	- 7.980.923	2.997.266	-	134.514.219
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CONCESSE IN AFFITTO D'AZIENDA								
Terreni	1.872.328							1.872.328
Fabbricati	6.471.805							6.471.805
Impianti e macchinari	172.076.085		2.611.202					174.687.287
Attrezzature	68.304		-					68.304
TOTALE LORDO	180.488.522	-	2.611.202	-	-	-	-	183.099.724
Fondo amm.to fabbricati	545.859							545.859
Fondo amm.to impianti a macch.	10.606.368							10.606.368
Fondo amm.to attrezzature	18.528							18.528
TOTALE FONDO AMM.TO	11.170.755	-	-	-	-	-	-	11.170.755
TOTALE NETTO (B)	169.317.767	-	2.611.202	-	-	-	-	171.928.969
TOTALE GENERALE (A + B)	306.892.400	-	4.871.963	337.518	- 7.980.923	2.997.266	-	306.443.188

Gli incrementi relativi all'azienda gas Medicina sono riferibili ad una integrazione del prezzo pagato ad Italgas S.p.A. nel corso del 2021 per l'acquisizione del ramo d'azienda in oggetto avvenuta nel corso del 1998. In relazione a tale complesso di beni è stata commissionata una perizia di stima alla PRAXI S.p.A. dalla quale è risultato che il valore netto di iscrizione di tali beni al 31/12/2021, come risulta a seguito degli incrementi, è inferiore al loro valore di mercato (Fair Value).

Si segnala che dal predetto elaborato peritale risulta anche modificata, in aumento, la vita utile residua del complesso, cosicché è stato adeguato il piano di ammortamento per ripartire il valore netto contabile dello stesso sulla nuova vita utile residua.

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 (+)	53.796.118	359.576.420	1.385.214	4.075.766	5.211.375	424.044.893
Fondo Amm.to (-)	(9.024.320)	(136.362.433)	(1.247.224)	(249.421)		(146.883.398)
Rivalutazioni L. 266/2005(+)		14.894.852				14.894.852
Rivalutazioni L. 121/2020 (+)		14.386.841				14.386.841
Svalutazioni/insussistenze (-)						0
Valore netto al 31.12.2021	44.771.798	252.495.680	137.990	3.826.345	5.211.375	306.443.188

BIII) Immobilizzazioni finanziarie**€ 140.923.742****BIII-1) Partecipazioni****€ 138.589.439**

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

PARTECIPAZIONI							
DENOMINAZIONE	VALORI 01/01/2021	ACQUISI- ZIONI	ALIENA- ZIONI	RIVALUTAZ. (SVALUTAZ.)	RICLASSIFICHE E ALTRI MOVIMENTI	VALORI 31/12/2021	di cui f.do svalutaz.
Società Controllate							
Soc.Acq. Valle Lamone Srl	425.000					425.000	
Formula Imola Spa	1.394.714					1.394.714	(755.286)
Osservanza Srl	12.613.623			(29.560)		12.584.063	(467.010)
Totale	14.433.337	0	0	(29.560)	0	14.403.777	(1.222.296)
Società Collegate							
Imolascolo Srl in liquidazione	95.387			(61.041)		34.346	(1.185.766)
S.F.E.R.A. Srl	306.232					306.232	
Bryo Spa	800.000					800.000	
I.F. Imola Faenza Tourism Scarl	68.459					68.459	
Totale	1.270.078	0	0	(61.041)	0	1.209.037	(1.185.766)
Altre Partecipazioni							
Acantho Spa	5.245.597					5.245.597	
Area Blu Spa	48.776					48.776	
Hera Spa	117.682.252					117.682.252	
Totale	122.976.625	0	0	0	0	122.976.625	0
TOTALE PARTECIPAZIONI	138.680.040	0	0	(90.601)	0	138.589.439	(2.408.062)

PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' CONTROLLATE							
DENOMINAZIONE E SEDE	CAPITALE SOCIALE	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	PATRIMONIO NETTO	% poss.	PATRIMONIO NETTO PRO- QUOTA	VALORI DI BILANCIO	DATA BILANCIO
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl Via Dino Campana, 16 50034 Marradi (FI)	500.000	4.661	572.428	85,00%	486.564	425.000	31/12/2021
Formula Imola S.p.A. Piazza Ayrton Senna da Silva, 1 40026 Imola (BO)	2.000.000	346.203	1.744.878	100,00%	1.744.878	1.394.714	31/12/2021
Osservanza Srl Via Mentana n. 10 40026 Imola	13.100.000	(29.560)	12.593.651	100,00%	12.593.651	12.584.063	31/12/2021
Totale	15.600.000	321.304	14.910.957		14.825.093	14.403.777	

È stata effettuata la svalutazione per 30 migliaia di euro della partecipazione detenuta in Osservanza Srl per adeguare il valore di carico di tale partecipazione al valore presunto del patrimonio netto della società.

PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' COLLEGATE							
DENOMINAZIONE E SEDE	CAPITALE SOCIALE	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	PATRIMONIO NETTO	% poss.	PATRIMONIO NETTO PRO-QUOTA	VALORI DI BILANCIO	DATA BILANCIO
Imolascolo S.r.l. in liquidazione - Via Mentana, 10 - 40026 Imola (BO)	100.000	(196.589)	139.562	31,05%	43.334	34.346	31/12/2021
S.F.E.R.A. S.r.l. Via della Senarina, 1/A - Imola (BO)	2.069.000	1.232.072	5.652.582	40,48%	2.288.165	306.232	31/12/2021
Bryo S.p.A. Via Mentana, 10 - 40026 Imola (BO)	3.200.000	635.749	6.340.852	25,00%	1.585.213	800.000	31/12/2021
I.F. Imola Faenza Tourism Company Piazza Ayrton Senna da Silva, 2 - 40026 Imola (BO)	156.037	5.315	180.042	43,40%	78.138	68.459	31/12/2021
	5.525.037	1.676.547	12.313.038		3.994.850	1.209.037	

È stata effettuata la svalutazione per 61 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.

BIII-2) Crediti

p 2.334.303

Rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente si rileva un decremento di 2 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 1.200 migliaia di euro, verso la controllata Formula Imola Spa, relativo al finanziamento soci infruttifero;
- per 400 migliaia di euro, verso la collegata Bryo Spa, relativo al finanziamento soci fruttifero;
- per 350 migliaia di euro, verso la collegata Imolascolo Srl in liquidazione, relativo al finanziamento soci infruttifero;
- per 51 migliaia di euro, verso la società CUE SRL relativo ad un finanziamento fruttifero;

ATTIVO CIRCOLANTE**CII) Crediti****p 9.230.142**

CREDITI			
	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
verso clienti	4.565.409	1.100.662	3.464.747
verso imprese controllate:	603.966	337.446	266.520
. per crediti commerciali	312.296	337.446	(25.150)
. per crediti altri	291.670	0	291.670
verso imprese collegate	573.933	552.470	21.463
. per crediti commerciali	573.933	552.470	21.463
. per crediti altri	0	0	0
verso Enti pubblici di riferimento	182.354	1.028	181.326
. per crediti commerciali	1.213	1.028	185
. per contributi	181.141	0	181.141
crediti tributari	319.238	141.296	177.942
crediti per imposte anticipate	638.823	986.085	(347.262)
verso altri:			0
- regione	2.000.000	0	2.000.000
- diversi	346.419	176.766	169.653
TOTALE	9.230.142	3.295.753	3.756.447
di cui superiore a 5 anni	0	0	-

Il credito verso imprese controllate (292 migliaia di euro) è relativo alla restituzione dei contributi incassati dalla partecipata Formula Imola Spa (Bando ristori autodromi ai sensi del D.L. 41/2021, art.26, c.1 e DGR 2194 del 20/12/2021);

Il credito verso la Regione Emilia Romagna (2.000 migliaia di euro) è relativo alla concessione del contributo per l'organizzazione del Formula 1 Gran Premio del Made in Italy e dell'Emilia-Romagna del 2021;

Per quanto riguarda le imposte anticipate (639 migliaia di euro), la composizione della posta e la sua movimentazione sono illustrati nel prospetto seguente:

	Valori al 31/12/2020	Accant.	Utilizzi	Altri movimenti	Valori al 31/12/2021
Ammortamenti su Riv. L. 266/2005	359.503				359.503
Fondo rischi	454.369		(315.733)		138.636
Compensi amministratori non pagati		5.287			5.287
Fondo svalutazione crediti tassato	80.220		(36.816)		43.404
F.do spese future	91.993				91.993
Totali	986.085	5.287	(352.549)	0	638.823

L'utilizzo del fondo svalutazione crediti tassato per 37 migliaia di euro e del fondo rischi per 316 migliaia di euro sono stati effettuati per eccedenze di fondi.

L'aliquota d'imposta applicata alle differenze temporanee in essere al 31/12/2021 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	p	149.290
-----------------------------------	----------	----------------

Diminuiscono di 18 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente e sono costituite interamente dalle disponibilità in essere sui c/c bancari al 31/12/2021.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	p	96.050
-----------------------------------	----------	---------------

Diminuiscono di 35 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente.

La posta è principalmente imputabile al risconto relativo alle quote di costo, di competenza del prossimo anno, 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 31/12/2021, a norma degli artt. 8 e 9 dello Statuto Consortile, risultano essere le seguenti:

Comune	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Bagnara di Romagna	1.260.298	1.260.298	0
Borgo Tossignano	277.624	277.624	0
Brisighella	4.757.199	4.757.199	0
Casalfiumanese	162.483	162.483	0
Casola Valsenio	1.434.615	1.434.615	0
Castel Bolognese	768.673	768.673	0
Castel del Rio	685.459	685.459	0
Castel Guelfo	2.132.012	2.132.012	0
Castel S. Pietro Terme	19.471.299	19.471.299	0
Conselice	4.888.095	4.888.095	0
Dozza	1.925.447	1.925.447	0
Faenza	20.689.312	20.689.312	0
Firenzuola	3.269.137	3.269.137	0
Fontanelice	1.059.610	1.059.610	0
Imola	208.740.074	208.740.074	0
Marradi	2.235.509	2.235.509	0
Massa Lombarda	3.742.034	3.742.034	0
Medicina	2.563.184	2.563.184	0
Mordano	1.587.105	1.587.105	0
Palazzuolo sul Senio	904.552	904.552	0
Riolo Terme	171.847	171.847	0
Santa Agata	1.570.289	1.570.289	0
Solarolo	1.497.890	1.497.890	0
Totale capitale consortile	285.793.747	285.793.747	0

AIII) Riserve di Rivalutazione **€ 10.372.913**

AIV) Fondo di riserva **p 2.306.990**

AVI) Riserve statutarie e regolamentari **p 8.305.772**

AVII) Altre Riserve **p 460.679**

Le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2021 sono state le seguenti:

	31/12/2020	Accanton. utile 2020	Distribuzione utili/riserve	Altri movim.	31/12/2021
Riserve di Rivalutazione (A)	10.372.913				10.372.913
Fondo di riserva (B)	1.831.955	1.658.035	(1.183.000)		2.306.990
Riserve statutarie (C)	7.823.771	482.001			8.305.772
Altre Riserve:					
Fondo rinnovo impianti	345.509				345.509
Fondo acquisto quote consortili post moratoria	115.170				115.170
Tot. Altre Riserve (D)	460.679				460.679
Totale (A + B + C + D)	20.489.318	2.140.036	(1.183.000)	0	21.446.354

La distribuzione delle Riserve per complessive 1.183 migliaia di euro è stata effettuata in ottemperanza alle delibere assembleari n.7 del 27/05/2021 e n. 11 del 29/07/2021.

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale consortile	285.793.747	B		-	-
Riserve:					
Riserve di Rivalutazione	10.372.913	A,B	10.372.913	-	-
Fondo riserva	2.306.990	A,B,C	2.306.990	-	-
Riserva statutaria	8.305.772	B	8.305.772	-	-
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			21.446.354		
<i>Quota non distribuibile</i>			<i>19.139.364</i>		
<i>Residua quota distribuibile</i>			<i>2.306.990</i>		

Legenda:

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

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

B2) Per Imposte

p 7.763.367

L'importo si riferisce interamente ad imposte differite, con un decremento di 235 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente.

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

FONDI PER IMPOSTE DIFFERITE	31/12/2020	Accantonamenti	Utilizzi	Altri movimenti	31/12/2021
Ammortamenti fiscali	3.630.756		(32.350)		3.598.406
Plusvalenza da conferimento	354.124				354.124
Rivalutazione L. 121/2020	4.013.929		(203.092)		3.810.837
Totale fondi per imposte differite	7.998.809	-	- 235.442	-	7.763.367

Gli utilizzi di 32 migliaia di euro riguardano il recupero di òammortamenti fiscaliö stanziati in esercizi precedenti.

Gli utilizzi di 203 migliaia di euro riguardano il recupero delle imposte riferibili ai maggiori ammortamenti derivanti dalla rivalutazione, che, come già segnalato, è stata effettuata solo ai fini civilistici, cosicché tali maggiori ammortamenti non sono fiscalmente deducibili.

Gli importi relativi agli utilizzi 2021 sono transitati tutti a conto economico, alla voce imposte sul reddito dell'esercizio.

B3) Altri fondi

p 1.020.406

La consistenza degli altri fondi destinati alla copertura delle passività potenziali è pari a 1.020 migliaia di euro con un decremento di 1.140 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente.

La movimentazione è la seguente:

ALTRI FONDI	31/12/2020	Accantonamenti	Utilizzi	Altri movimenti	31/12/2021
Spese future	589.748				589.748
Ripianamento perdite partecipazioni	250.000				250.000
Rischi	1.320.441		1.139.783		180.658
Totale altri fondi	2.160.189	-	1.139.783	-	1.020.406

L'utilizzo del fondo rischi e oneri, per euro 1.140, riguarda principalmente il pagamento a favore di Italgas Spa degli interessi e delle spese legali stabiliti dal Lodo Arbitrale relativamente al riscatto del servizio pubblico di distribuzione del gas Metano del Comune di Medicina.

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE LAVORO

SUBORDINATO

p 128.443

La movimentazione dell'esercizio è stata la seguente:

Saldo al 31/12/2020	Accantonamenti	Utilizzi	Altri movim.	Saldo al 31/12/2021
110.142	18.301		-	128.443

Il numero dei dipendenti al 31/12/2021, con contratti di lavoro sia a tempo determinato che indeterminato, è pari a n. 12 impiegati, 1 quadro e 2 dirigenti.

D) DEBITI

p 144.598.591

Sono i seguenti:

	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONI
Debiti verso banche	2.651.554	4.347.131	(1.695.577)
Mutui	19.246.694	5.631.894	13.614.800
Acconti	18	0	18
Debiti verso fornitori	1.949.280	5.772.907	(3.823.627)
Debiti verso imprese controllate:	4.344.869	4.361.870	(17.001)
. per debiti commerciali	4.344.869	4.361.870	(17.001)
. per debiti altri	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	524	21.500	- 20.976
. per debiti commerciali	524	21.500	- 20.976
. per debiti altri			
Debiti verso enti pubblici di riferimento	1.512.136	4.709.100	(3.196.964)
Debiti tributari	451.154	133.725	317.429
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	61.367	55.613	5.754
Altri debiti	114.380.995	112.903.725	1.477.270
TOTALE	144.598.591	137.937.465	6.661.126

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

p 19.246.694

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 31/12/2020	INCREMENTI 2021	DECREMENTI 2021	SALDO 31/12/2021	CAPITALE RESIDUO COMPET. 2022	CAPITALE RESIDUO COMPET. 2023 E SEGG.	TASSO	INTERESSI PASSIVI 2021
Cariparma Credite Agricole p 5.000.000	2022	1.580.780		(1.263.281)	317.499	317.499	0	Tasso fisso 0,85%	7.638
Banco BPM p 5.000.000	2021	1.518.648	0	(1.518.648)	0	0	0	Tasso fisso 0,71%	3.984
Mediocredito Italiano p 10.000.000	2021	2.532.466	0	(2.532.466)	0	0	0	Tasso fisso 0,85%	16.335
Unicredit Spa p 7.000.000	2026	0	7.000.000	(690.602)	6.309.398	1.387.425	4.921.973	Tasso fisso 0,60%	23.112
Banca di Imola Spa p 5.000.000	2026	0	5.000.000	(493.287)	4.506.713	991.018	3.515.695	Tasso fisso 0,60%	15.000
Banco BPM p 9.000.000	2026	0	9.000.000	(886.916)	8.113.084	1.782.488	6.330.596	Tasso fisso 0,65%	36.888
TOTALI		5.631.894	21.000.000	(7.385.200)	19.246.694	4.478.431	14.768.263		102.956

D8) Debiti verso imprese controllate **p 4.344.869**

Trattasi di debiti commerciali verso la società Osservanza Srl derivanti dall'acquisto del terreno edificabile ex Villa dei Fiori.

D8) Debiti verso imprese collegate **p 524**

Trattasi di debiti commerciali verso la società S.F.E.R.A. Srl.

D10) Debiti verso Enti pubblici di riferimento **p 1.512.136**

Sono i seguenti:

COMUNI	Debiti conferiti	Riserve/Utili da distribuire	Altro	TOTALE
Imola			16.500	16.500
Bagnara di Romagna				-
Borgo Tossignano		5.760	850	6.610
Brisighella			1.199	1.199
Casalfiumanese				-
Casola Valsenio				-
Castel Bolognese			1.131	1.131
Castel del Rio		37.400		37.400
Castel Guelfo			865	865
Castel San Pietro Terme		509.150		509.150
Conselice			1.029	1.029
Dozza Imolese				-
Faenza			32.556	32.556
Firenzuola	323.230			323.230
Fontanelice			1.700	1.700
Marradi		50.660	1.700	52.360
Massalombarda			2.022	2.022
Medicina		435.303	47.774	483.077
Mordano			2.592	2.592
Palazzuolo sul Senio		38.165	1.700	39.865
Riolo Terme				-
Sant'Agata sul Santerno			850	850
Solarolo				-
Totale al 31.12.2021	323.230	1.076.438	112.468	1.512.136
Totale al 31.12.2020	323.230	691.366	3.694.504	4.709.100
Variazioni	0	385.072	(3.582.036)	(3.196.964)

Gli utili e le riserve da distribuire sono conseguenti alle delibere assembleari n. 7 del 27/05/2021, n. 9 del 25/06/2021 e n. 11 del 29/07/2021.

D11) Debiti tributari	114.380.995	451.154
------------------------------	--------------------	----------------

Aumentano di 317 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente e riguardano:

- per 21 migliaia di euro il debito per imposta IRPEF su stipendi e compensi a carico dell'esercizio in esame, saldato nel mese di gennaio 2022;
- per 430 migliaia di euro il debito per IVA a carico dell'esercizio in esame saldato nel mese di gennaio 2022.

D13) Altri debiti	114.380.995
--------------------------	--------------------

Aumentano di 1.477 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente e riguardano principalmente debiti verso Hera S.p.A. per 113.981 migliaia di euro. Tale debito è la 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 della vigente normativa regolatrice del contratto di affitto d'azienda. Il debito di cui si tratta sarà regolato alla scadenza dei relativi contratti di affitto, detraendo dal medesimo gli oneri conseguenti il deperimento dei beni relativi alle aziende affittate.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	190.639
------------------------------------	----------------

La posta è imputabile ai risconti relativi alle quote di ricavo, di competenza dei prossimi anni.

CONTI D'ORDINE	1.470.914
-----------------------	------------------

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	541.187
--------------------------------	----------------

Le fidejussioni 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 143.000 a favore del Comune di Imola a garanzia degli adempimenti previsti dalla convenzione urbanistica per l'attuazione dell'ambito ex-Beccherucci.
- alla fidejussione bancaria della Banca di Imola Spa di 179.100 a favore del Comune di Imola a garanzia della realizzazione delle opere di urbanizzazione primaria inerenti e afferenti l'ambito N.66.

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 p 12.703.408

Aumentano di 4.041 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

La voce comprende:

- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio Smaltimento Rifiuti per 44 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio Elettrico per 1.965 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 3.967 migliaia di euro;
- canoni di concessione delle canalizzazioni per 489 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio farmacie per 528 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione dell'Autodromo per 179 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;
- corrispettivo per la realizzazione dell'accordo di valorizzazione del brand destinazione turistica Emilia-Romagna e Motor Valley e per lo sviluppo di azioni a carattere complementare del progetto di promozione e comunicazione realizzato da APT SERVIZI SRL nell'ambito dell'evento "Formula I Pirelli Gran Premio del Made in Italy e dell'Emilia-Romagna 2021", per 1.192 migliaia di euro;
- corrispettivo per le attività di sponsorizzazione dell'Evento "Formula I Pirelli Gran Premio del Made in Italy e dell'Emilia-Romagna 2021" per 3.000 migliaia di euro;
- altri canoni e fitti attivi per 725 migliaia di euro;

A.5) Altri ricavi e proventi p 5.089.343

Aumentano di 4.725 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Includono:

- quota di competenza dell'esercizio (1/20), per 13 migliaia di euro, derivante dai contratti di locazione stipulati con Bryo Spa e Biemmegei srl, effettuati nel 2012, per una durata di 20 anni;
- plusvalenza derivante dalla vendita degli impianti di illuminazione pubblica per 1.079 migliaia di euro;
- contributo in conto esercizio per 292 migliaia di euro relativo al ramo d'azienda "Autodromo";
- contributo in conto esercizio per 2.000 migliaia di euro relativo all'organizzazione del Formula - 1 Gran Premio del Made in Italy e dell'Emilia-Romagna del 2021 ai sensi dell'art. 10 della Legge Regionale n. 14/2021;
- contributo in conto esercizio per 100 migliaia di euro, concesso dalla Città Metropolitana di Bologna, per l'organizzazione del Formula 1 - Gran Premio del Made in Italy e dell'Emilia-Romagna del 2021;
- contributi in conto esercizio per 183 migliaia di euro, concesso dagli Enti locali a sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori";
- contributo in conto esercizio per 427 migliaia di euro è relativo al Progetto Speciale Formula - 1 Gran Premio dell'Emilia-Romagna del 2020 ai sensi dell'art. 7, comma 4 della Legge Regionale n. 4/2016;
- altri contributi in conto esercizio ricevuti nel corso dell'esercizio da vari soggetti pubblici per 37 migliaia di euro;

- sopravvenienze attive per 184 migliaia di euro, relative all'incasso di credito vantato nei confronti di Herambiente, precedentemente svalutato;
- insussistenze attive per 203 migliaia di euro, in seguito alla chiusura del contenzioso con Italgas Spa.;
- altre sopravvenienze attive di per 139 migliaia di euro;
- altri ricavi minori per 433 migliaia di euro.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci p 15.790

Diminuiscono di 7 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Includono:

- acquisto di cancelleria e materiali di consumo per 10 migliaia di euro;
- acquisto di carburanti per auto aziendali per 2 migliaia di euro;
- spese consortili per Consorzio Osservanza per 4 migliaia di euro.

B7) Per servizi p 11.239.961

Aumentano di 10.236 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Includono:

- consulenze e compensi professionali per 266 migliaia di euro;
- prestazioni di terzi per lavori e servizi per 985 migliaia di euro;
- spese di rappresentanza per 9 migliaia di euro;
- costi operativi per l'acquisizione dei diritti e per l'organizzazione dell'Evento Formula 1 - Gran Premio del Made in Italy e dell'Emilia-Romagna del 2021 per 8.396 migliaia di euro e costi per la realizzazione dell'evento 1.584 migliaia di euro.

B8) Per godimento di beni di terzi p 396.204

Diminuiscono di 22 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 321 migliaia di euro;
- diritti d'uso delle canalizzazioni per la posa della rete in fibra ottica dovuti al Comune di Faenza, per 33 migliaia di euro;
- noleggio autovetture per 21 migliaia di euro;
- altri noleggi di costruzioni leggere e macchine ufficio per complessive 11 migliaia di euro;
- canone concessione Polo Funzionale Autodromo di Imola per 10 migliaia di euro.

B9) Per il personale p 873.262

Diminuiscono di 98 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:

	31/12/2020	Entrate	Uscite	Altri movimenti	31/12/2021	Consistenza media
Dirigenti	1	1			2	2
Impiegati e quadri	14		1		13	13
Operai	0				0	0
Totale	15	1	1	0	15	15

B10) Ammortamenti e svalutazioni **p** **7.530.141**

Aumentano di 344 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Risultano così ripartiti:

- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per 613 migliaia di euro;
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali per 6.910 migliaia di euro;
- svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante per 7 migliaia di euro.

B14) Oneri diversi di gestione **p** **2.470.957**

Aumentano di 1.404 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 Sustainable and Integrated Mobility in Urban Regions 3 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;
- contributi ed interventi a sostegno del territorio a sostegno del territorio ai sensi dell'art. 60-bis D.L. 34/2020 per euro 900 migliaia di euro;
- contributi ed interventi a sostegno del territorio ai sensi dell'Art. 55 Regolamento (UE) N. 651/2014 per euro 600 migliaia di euro;
- contributo ad utenti indigenti per 96 migliaia di euro;
- contributo ad Ente Parchi per la realizzazione di eventi per 15 migliaia di euro;
- Imposta Municipale Unica per 288 migliaia di euro;
- erogazioni liberali per 19 migliaia di euro;
- canone occupazione suolo pubblico per 108 migliaia di euro;
- altre imposte e tasse per 120 migliaia di euro;
- contributi associativi per 68 migliaia di euro;

- oneri connessi a espropri di cespiti di proprietà per 26 migliaia di euro;
- quota di competenza dell'esercizio (1/6) relativa al corrispettivo pagato per l'acquisto dei contratti di locazione e/o concessione da Formula Imola Spa per 71 migliaia di euro;
- altri oneri generali per 147 migliaia di euro.

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C15) Proventi da partecipazioni **p** **13.173.681**

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 da partecipazione aumentano di 1.351 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente; sono relativi a:

- dividendi Hera Spa relativi all'esercizio 2020 per 11.941 migliaia di euro;
- dividendi SFERA Srl relativi all'esercizio 2020 e a riserve di utili distribuite per complessive 194 migliaia di euro;
- dividendi Acantho Spa relativi all'esercizio 2020 per 958 migliaia di euro;
- dividendi Bryo Spa relativi all'esercizio 2020 per 80 migliaia di euro;

C16) Altri proventi finanziari **p** **19.017**

Aumentano di 7 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente, e sono relativi a:

- interessi attivi residuali su prestito soci fruttifero accordato alla collegata Bryo Spa, per 10 migliaia di euro;
- interessi attivi maturati sulle disponibilità dei conti correnti verso le banche per 9 migliaia di euro.

C17) Interessi ed altri oneri finanziari **p** **157.930**

Aumentano complessivamente di 38 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 103 migliaia di euro;
- su scoperti di conto corrente per 12 migliaia di euro.

D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

D19) Svalutazioni **p** **90.601**

Diminuiscono complessivamente di 295 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

L'importo si riferisce alla svalutazione operata sulle partecipazioni detenute in Osservanza Srl e 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

p

111.820

Differiscono di 224 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

La voce include:

- (235) migliaia di euro, quale utilizzo del fondo imposte differite passive;
- (5) migliaia di euro, quale accantonamento di crediti per imposte anticipate;
- 352 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 2022 E PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

All'emergenza epidemiologica del Covid-19, tuttavia in lenta fase di regresso, si è aggiunta, come minaccia sull'economia e sui mercati globali, il conflitto Russia-Ucraina.

E' appena il caso di segnalare che il Consorzio non ha alcun rapporto col mercato russo né con quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi energetici, peraltro per il Consorzio alquanto marginali.

In merito agli effetti indiretti del conflitto sull'economia mondiale e di riflesso sull'attività del Consorzio, ed in particolare sull'attività delle principali partecipate, e sul suo andamento economico-patrimoniale, allo stato attuale non è agevole effettuare previsioni attendibili di medio periodo, tuttavia sembra di poter affermare che non sussistono dubbi significativi sulla capacità del Consorzio di continuare a operare come un'entità in funzionamento nel prevedibile futuro.

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

I compensi cumulativamente spettanti per l'anno 2021 agli amministratori, ai sindaci ed alla società di revisione ammontano rispettivamente a 63, 30 e 11 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 31/12/2021 DEI RISULTATI GESTIONALI DELLE SOCIETÀ 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:

Società controllata 85%		
SOCIETA' ACQUEDOTTO VALLE DEL LAMONE S.R.L. Sede in Via Dino Campana 6 -Marradi (FI) Codice Fiscale / registro imprese: 05483800487 REA: 550423 CAPITALE SOCIALE € 500.000,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2021		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	83.461	74.441
II - Immobilizzazioni materiali	474.014	472.807
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni B)	557.475	547.248
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	40.885	36.843
II - Crediti	216.696	296.854
esigibili entro esercizio	194.189	274.047
esigibili oltre esercizio	22.507	22.807
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	181.620	157.941
Totale attivo circolante C)	439.201	491.638
D) RATEI RISCONTI	922	3.316
TOTALE ATTIVO	997.598	1.042.202
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	500.000	500.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	3.496	3.016
VI - Altre riserve	64.271	55.157
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	4.661	9.592
Totale Patrimonio netto A)	572.428	567.765
B) FONDI RISCHI E ONERI	17.000	8.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	94.134	122.227
D) DEBITI	313.193	342.566
esigibili entro esercizio	313.193	342.566
esigibili oltre esercizio	-	-
E) RATEI RISCONTI	843	1.644
TOTALE PASSIVO	997.598	1.042.202

Società controllata 85%		
SOCIETA' ACQUEDOTTO VALLE DEL LAMONE S.R.L. Sede in Via Dino Campana 6 -Marradi (FI) Codice Fiscale / registro imprese: 05483800487 REA: 550423 CAPITALE SOCIALE € 500.000,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2021		
CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	924.977	934.568
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	3.545	5.375
5 - Altri ricavi	11.497	38.367
di cui contributi in conto esercizio		
Totale Valore della produzione A)	940.019	978.310
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	85.343	86.097
7 - per servizi	97.085	134.812
8 - per godimento beni di terzi	169.822	168.535
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	337.226	323.838
b) oneri sociali	107.208	120.975
c) trattamento di fine rapporto	25.472	23.107
e) altri costi	13.794	7.606
Totale costi personale 9)	483.700	475.526
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.304	741
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	44.406	45.876
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	45.710	46.617
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 4.042 -	583
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	50.621	48.369
Totale Costi della produzione B)	928.239	959.373
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	11.780	18.937
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate		
c) in collegate		
d) da altri		
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese 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 altre	1	-
Totale altri proventi finanziari 16)	1	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	1.598	1.714
da imprese altre	-	1
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	1.598	1.715
Totale Proventi e Oneri finanziari	(1.597)	(1.715)
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	10.183	17.222
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.522	7.630
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	5.522	7.630
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	4.661	9.592

Società controllata 100%		
FORMULA IMOLA S.P.A a socio unico Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 1 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 02823951203 REA: 470281 CAPITALE SOCIALE € 2.000.000,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2021		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.422.934	1.489.451
II - Immobilizzazioni materiali	704.549	814.629
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni B)	2.127.483	2.304.080
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		43.881
II - Crediti	926.095	2.612.835
esigibili entro esercizio	926.095	2.612.835
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	1.449.334	2.388.684
Totale attivo circolante C)	2.375.429	5.045.400
D) RATEI RISCONTI	162.377	71.615
TOTALE ATTIVO	4.665.289	7.421.095
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	2.000.000	2.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	-	-
VI - Altre riserve	1	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(601.326)	(248.086)
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	346.203	(353.239)
Totale Patrimonio netto A)	1.744.878	1.398.675
B) FONDI RISCHI E ONERI	91.000	98.158
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	146.912	129.311
D) DEBITI	2.521.368	4.662.636
esigibili entro esercizio	2.432.187	4.502.591
esigibili oltre esercizio	89.181	160.045
E) RATEI RISCONTI	161.131	1.132.315
TOTALE PASSIVO	4.665.289	7.421.095

Società controllata 100%		
FORMULA IMOLA S.P.A a socio unico Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 1 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 02823951203 REA: 470281 CAPITALE SOCIALE € 2.000.000,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2021		
CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.744.782	3.213.162
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	765.036	40.500
di cui contributi in conto esercizio	82.349	1.782.184
Totale Valore della produzione A)	5.592.167	5.035.846
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	132.604	230.386
7 - per servizi	3.689.421	3.479.393
8 - per godimento beni di terzi	557.934	655.105
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	329.546	289.248
b) oneri sociali	113.113	101.684
c) trattamento di fine rapporto	27.655	24.026
e) altri costi	-	-
Totale costi personale 9)	470.314	414.958
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	66.873	73.048
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	143.211	149.395
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	10.174	201.527
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	220.258	423.970
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	49.091	- 8.539
12) accantonamenti per rischi	-	16.756
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	126.624	176.148
Totale Costi della produzione A)	5.246.246	5.388.177
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	345.921	(352.331)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese 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 altre	2.969	1.043
Totale altri proventi finanziari 16)	2.969	1.043
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	1.206	1.951
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	1.206	1.951
17-bis) utile e perdite su cambi	- 1.481	-
Totale Proventi e Oneri finanziari	282	908
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	346.203	(353.239)
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	-
imposte differite/anticipata	-	0
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	-	-
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	346.203	(353.239)

Società controllata 100%		
OSSERVANZA S.R.L. A SOCIO UNICO Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 02415401203 REA: 437947 CAPITALE SOCIALE € 13.100.000,00		
Bilancio esercizio 2021		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITO VERSO SOCI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	2.296.942	2.296.942
III - Immobilizzazioni finanziarie	106	106
Totale immobilizzazioni B)	2.297.048	2.297.048
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	5.344.755	5.344.755
II - Crediti	4.648.470	4.743.766
esigibili entro esercizio	4.648.470	4.743.766
esigibili oltre esercizio		
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.		
IV - Disponibilità Liquide	355.419	365.173
Totale attivo circolante C)	10.348.644	10.453.694
D) RATEI RISCONTI	7.395	1.959
TOTALE ATTIVO	12.653.087	12.752.701
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	13.100.000	13.100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	6.227	6.227
VI - Altre riserve	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	- 483.016	- 454.507
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	(29.560)	(28.509)
Totale Patrimonio netto A)	12.593.651	12.623.211
B) FONDI RISCHI E ONERI	-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
D) DEBITI	59.107	129.474
esigibili entro esercizio	59.107	129.474
esigibili oltre esercizio	-	-
E) RATEI RISCONTI	329	16
TOTALE PASSIVO	12.653.087	12.752.701

Società controllata 100%		
OSSERVANZA S.R.L. Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 02415401203 REA: 437947 CAPITALE SOCIALE € 13.100.000,00		
Bilancio esercizio 2021		
CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	42.962	33.847
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	0.000	6.310
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	4	22.667
di cui contributi in conto esercizio	-	-
Totale Valore della produzione A)	42.966	62.824
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.266	3.497
7 - per servizi	89.136	105.160
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	26.102	26.662
Totale Costi della produzione A)	116.504	135.319
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	(73.538)	(72.495)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllanti	43.018	43.018
da imprese altre	960	968
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese altre	-	-
Totale altri proventi finanziari 16)	43.978	43.986
17) Interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	-	-
Totale Proventi e Oneri finanziari	43.978	43.986
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	(29.560)	(28.509)
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	-
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	-	-
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	(29.560)	(28.509)

Società collegata 43,40%		
IMOLA FAENZA TOURISM COMPANY - SOCIETA' CONSORTILE A R.L. Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 2 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 04044300376 REA: 335058 CAPITALE SOCIALE € 156.037,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2021		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	24.993	38.882
II - Immobilizzazioni materiali	9.258	24.991
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.021	6.021
Totale immobilizzazioni B)	40.272	69.894
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	18.123	21.646
II - Crediti	534.675	587.962
esigibili entro esercizio	534.675	587.962
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	104.375	57.093
Totale attivo circolante C)	657.173	666.701
D) RATEI RISCONTI	10.384	5.665
TOTALE ATTIVO	707.829	742.260
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	156.037	156.037
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	996	439
VI - Altre riserve	17.694	7.108
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	5.315	11.142
Totale Patrimonio netto A)	180.042	174.726
B) FONDI RISCHI E ONERI	-	3.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	254.264	232.806
D) DEBITI	230.847	308.588
esigibili entro esercizio	230.847	308.588
esigibili oltre esercizio	-	-
E) RATEI RISCONTI	42.676	23.140
TOTALE PASSIVO	707.829	742.260

Società collegata 43,40%		
IMOLA FAENZA TOURISM COMPANY - SOCIETA' CONSORTILE A R.L. Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 2 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 04044300376 REA: 335058 CAPITALE SOCIALE € 156.037,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2021		
CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	501.043	411.634
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	20.296	21.687
di cui contributi in conto esercizio	316.160	301.172
Totale Valore della produzione A)	837.499	734.493
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	35.627	27.117
7 - per servizi	377.740	349.137
8 - per godimento beni di terzi	44.506	65.230
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	217.188	178.926
b) oneri sociali	72.756	57.285
c) trattamento di fine rapporto	23.183	18.379
d) trattamento di quiescenza e simili	956	-
Totale costi personale 9)	314.083	254.590
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.881	24.855
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	2.993	4.039
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	16.830	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	34.704	28.894
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.523	1.024
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	12.777	7.817
Totale Costi della produzione A)	822.960	733.809
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	14.539	684
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	6	6
Totale proventi da partecipazione 15)	6	6
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
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 altre	-	-
Totale altri proventi finanziari 16)	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	885	18
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	885	18
Totale Proventi e Oneri finanziari	(879)	(25)
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	13.660	659
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	1
imposte differite/anticipata	-	(10484)
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	8.345 -	10.483
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	5.315	11.142

Società collegata 40,48%		
S.F.E.R.A. S.R.L. Sede della Senerina 1/A - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 02153830399 REA: 439791 CAPITALE SOCIALE € 2.057.620,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2021		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	707.243	683.168
II - Immobilizzazioni materiali	2.356.339	2.334.733
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni B)	3.063.582	3.017.901
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	3.378.074	3.369.008
II - Crediti	1.184.233	1.056.992
esigibili entro esercizio	1.171.776	1.044.535
esigibili oltre esercizio	12.457	12.457
III - Attività finanz. che non costituiscono immobiliz.	41	41
IV - Disponibilità Liquide	5.329.034	3.790.062
Totale attivo circolante C)	9.891.382	8.216.103
D) RATEI RISCONTI	576.830	541.094
TOTALE ATTIVO	13.531.794	11.775.098
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	2.069.000	2.069.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	131.359	131.359
IV - Riserva legale	455.594	412.769
VI - Altre riserve	48.712	48.713
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.715.845	1.382.173
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	1.232.072	856.498
Totale Patrimonio netto A)	5.652.582	4.900.512
B) FONDI RISCHI E ONERI	215.544	215.544
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	300.801	354.062
D) DEBITI	7.281.650	6.265.278
esigibili entro esercizio	7.281.650	6.265.278
esigibili oltre esercizio	-	-
E) RATEI RISCONTI	81.217	39.702
TOTALE PASSIVO	13.531.794	11.775.098

Società collegata 40,48%		
S.F.E.R.A. S.R.L. Sede della Senerina 1/A - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 02153830399 REA: 439791 CAPITALE SOCIALE € 2.057.620,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2021		
CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.798.327	29.731.074
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	710.223	771.682
di cui contributi in conto esercizio	16.699	37.713
Totale Valore della produzione A)	31.508.550	30.502.756
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.229.521	19.293.928
7 - per servizi	1.828.116	1.475.971
8 - per godimento beni di terzi	2.174.867	2.143.557
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	4.320.109	4.231.150
b) oneri sociali	1.208.767	1.206.840
c) trattamento di fine rapporto	319.062	323.062
e) altri costi	30.837	25.391
Totale costi personale 9)	5.878.775	5.786.443
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	107.227	87.222
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	356.761	361.058
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	4.000	4.000
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	467.988	452.280
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.066)	(102.654)
12) accantonamenti per rischi	-	77.800
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione	267.392	261.931
Totale Costi della produzione A)	29.837.593	29.389.256
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	1.670.957	1.113.500
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	1.263
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese altre	9.777	7.676
Totale altri proventi finanziari 16)	9.777	8.939
17) Interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	3	-
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	3	-
Totale Proventi e Oneri finanziari	9.774	8.939
Risultato prima delle imposte (A+B-C+D)	1.680.731	1.122.439
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	463.886	278.168
imposte differite/anticipate	(15.227)	(12.227)
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	448.659	265.941
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	1.232.072	856.498

Società collegata 31,05%		
IMOLASCALO S.R.L. IN LIQUIDAZIONE Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 01966691204 REA: 403778 CAPITALE SOCIALE € 100.000,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2021		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	-	1.104.580
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni B)	-	1.104.580
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	-	-
II - Crediti	19.958	28.260
esigibili entro esercizio	19.958	28.260
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	100.000
IV - Disponibilità Liquide	1.061.717	6.686
Totale attivo circolante C)	1.081.675	134.946
D) RATEI RISCONTI	-	34.424
TOTALE ATTIVO	1.081.675	1.273.950
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
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 attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.932.372)	(3.919.998)
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	(196.589)	(12.374)
Totale Patrimonio netto A)	139.562	336.151
B) FONDI RISCHI E ONERI	-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
D) DEBITI	942.113	937.799
esigibili entro esercizio	942.113	937.799
esigibili oltre esercizio	-	-
E) RATEI RISCONTI	-	-
TOTALE PASSIVO	1.081.675	1.273.950

Società collegata 31,05%		
IMOLASCALE S.R.L. IN LIQUIDAZIONE Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 01966691204 REA: 403778 CAPITALE SOCIALE € 100.000,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2021		
CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.504	1.295
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	216.018	-
di cui contributi in conto esercizio	-	-
Totale Valore della produzione A)	217.522	1.295
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
7 - per servizi	14.183	8.643
8 - per godimento beni di terzi	600	-
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	399.650	7.403
Totale Costi della produzione B)	414.433	16.046
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	(196.911)	(14.751)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	322	2.377
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese altre	-	-
Totale altri proventi finanziari 16)	322	2.377
17) Interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	-	-
Totale Proventi e Oneri finanziari	322	2.377
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	(196.589)	(12.374)
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	-
imposte differite/anticipate	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	-	-
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	(196.589)	(12.374)

Società collegata 25%		
<p align="center"> BRYO S.R.L. Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 03030031201 REA: 485981 CAPITALE SOCIALE € 3.200.000 I.V. </p>		
Bilancio esercizio 2021		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.542.361	2.791.600
II - Immobilizzazioni materiali	13.875.588	12.112.878
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.520.664	2.760.515
Totale immobilizzazioni B)	18.938.613	17.664.993
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	-	-
II - Crediti	3.999.427	3.632.390
esigibili entro esercizio	3.843.173	3.454.363
esigibili oltre esercizio	156.254	178.027
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.		
IV - Disponibilità Liquide	1.701.397	1.552.183
Totale attivo circolante C)	5.700.824	5.184.573
D) RATEI RISCONTI	254.268	242.906
TOTALE ATTIVO	24.893.705	23.092.472
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	3.200.000	3.200.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	188.778	138.645
VI - Altre riserve	526.136	526.135
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(40.597)	(89.804)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.830.786	1.198.243
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	635.749	1.002.676
Totale Patrimonio netto A)	6.340.852	5.975.895
B) FONDI RISCHI E ONERI	621.345	338.677
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	34.443	33.321
D) DEBITI	17.841.396	16.692.273
esigibili entro esercizio	6.187.789	4.890.855
esigibili oltre esercizio	11.653.607	11.801.418
E) RATEI RISCONTI	55.669	52.306
TOTALE PASSIVO	24.893.705	23.092.472

Società collegata 25%		
BRYO S.R.L. Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 03030031201 REA: 485981 CAPITALE SOCIALE € 3.200.000 I.V.		
Bilancio esercizio 2021		
CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.578.953	2.738.961
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti		
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5 - Altri ricavi	2.880.191	3.631.636
di cui contributi in conto esercizio	2.734.420	2.706.740
Totale Valore della produzione A)	6.459.144	6.370.597
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.740	3.500
7 - per servizi	2.722.322	2.449.869
8 - per godimento beni di terzi	152.714	158.241
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	177.919	161.552
b) oneri sociali	48.280	46.238
c) trattamento di fine rapporto	12.172	9.985
e) altri costi	1.000	2.800
Totale costi personale 9)	239.371	220.575
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	274.858	240.754
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	1.283.795	1.210.968
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	1.558.653	1.451.722
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	378.495	27.197
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	127.763	177.382
Totale Costi della produzione A)	5.188.058	4.488.486
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	1.271.086	1.882.111
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	1.212	1.076
da imprese altre	355	350
Totale altri proventi finanziari 16)	1.567	1.426
17) Interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti		
da imprese altre	385.458	500.174
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	385.458	500.174
Totale Proventi e Oneri finanziari	(383.891)	(498.748)
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	887.195	1.383.363
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	422.409	268.993
imposte differite/anticipata	(170.963)	111.694
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	251.446	380.687
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	635.749	1.002.676

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 2021		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.067.864	10.024.692
II - Immobilizzazioni materiali	48.359.303	50.088.084
III - Immobilizzazioni finanziarie	185.619	164.622
Totale immobilizzazioni B)	60.612.786	60.277.398
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	205.913	457.340
II - Crediti	20.825.833	24.445.953
esigibili entro esercizio	20.825.833	24.445.953
esigibili oltre esercizio		
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	3.133	13.180
Totale attivo circolante C)	21.034.879	24.916.473
D) RATEI RISCONTI	5.715.020	4.610.030
TOTALE ATTIVO	87.362.685	89.803.901
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	23.573.079	23.573.079
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	1.859.509	1.505.876
VI - Altre riserve	6.524.601	4.756.436
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	7.316.280	7.072.663
Totale Patrimonio netto A)	39.273.469	36.908.054
B) FONDI RISCHI E ONERI	25.264	17.827
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	542.341	537.323
D) DEBITI	40.302.634	45.131.196
esigibili entro esercizio	40.302.284	45.130.846
esigibili oltre esercizio	350	350
E) RATEI RISCONTI	7.218.977	7.209.501
TOTALE PASSIVO	87.362.685	89.803.901

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 2021		
CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	74.472.571	67.613.220
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	(227.805)	227.932
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.387.742	1.195.500
5 - Altri ricavi di cui contributi in conto esercizio	240.499	542.534
	-	-
Totale Valore della produzione A)	75.873.007	69.579.186
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.351.967	6.759.962
7 - per servizi	30.301.141	27.421.346
8 - per godimento beni di terzi	7.065.480	6.793.036
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	7.062.659	6.590.614
b) oneri sociali	2.049.292	2.115.367
c) trattamento di fine rapporto	21.339	25.684
d) trattamento di quiescenza e simili	401.712	423.726
e) altri costi	80.318	95.045
<i>Totale costi personale 9)</i>	<i>9.615.320</i>	<i>9.250.436</i>
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.166.506	4.041.465
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	4.225.103	4.430.738
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	100.000	240.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni 10)</i>	<i>8.491.609</i>	<i>8.712.203</i>
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.621	52.209
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	456.225	367.131
Totale Costi della produzione A)	65.305.363	59.251.905
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	10.567.644	10.327.281
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
<i>Totale altri proventi finanziari 15)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	3.784	2.117
<i>Totale proventi da partecipazione 16)</i>	<i>3.784</i>	<i>2.117</i>
17) Interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	631.205	710.002
da imprese altre	1.036	2.000
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari 17)</i>	<i>632.241</i>	<i>712.002</i>
Totale Proventi e Oneri finanziari	(628.457)	(709.885)
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	9.939.187	9.617.396
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) Svalutazioni	-	-
Totale delle partite straordinarie	0.000	0.000
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.615.650	2.544.733
imposte differite/anticipata	7.257	-
<i>Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)</i>	<i>2.622.907</i>	<i>2.544.733</i>
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	7.316.280	7.072.663

Società partecipata al 7,288%		
HERA S.P.A. Sede in Viale Berti Pichat 24 -Bologna (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 04245520376 CAPITALE SOCIALE € 1.489.538.745,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2021		
SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA	31/12/2021	31/12/2020
ATTIVITA' NON CORRENTI		
Immobilizzazioni materiali	620.753.200	620.053.192
Attività immateriali	1.520.882.837	1.439.465.650
Avviamento	64.451.877	64.451.877
Partecipazioni	1.503.667.288	1.507.718.001
Attività finanziarie non correnti	1.105.091.812	1.211.174.380
Attività fiscali differite	41.128.638	19.250.111
Strumenti finanziari derivati	6.881.812	14.438.784
Totale attività non correnti	4.862.857.464	4.876.551.995
ATTIVITA' CORRENTI		
Rimanenze	21.464.278	23.152.631
Crediti commerciali	394.402.847	326.380.287
Attività finanziarie correnti	738.635.277	594.793.016
Strumenti finanziari derivati	1.591.021	9.901.955
Attività per imposte correnti	14.983.082	-
Altre attività correnti	117.539.472	177.738.266
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	770.384.815	932.920.721
Totale attività correnti	2.059.000.792	2.064.886.876
TOTALE ATTIVITA'	6.921.858.256	6.941.438.871
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	31/12/2021	31/12/2020
Capitale Sociale	1.489.538.745	1.489.538.745
Riserva azioni proprie valore nominale	(29.217.962)	(28.891.271)
Oneri per aumento capitale sociale	(437.005)	(437.005)
Riserve	856.895.866	797.824.273
Riserve azioni proprie valore eccedente il valore nominale	(69.022.860)	(66.784.211)
Riserve per strumenti derivati valutati al fair value	(3.075.266)	(3.459.024)
Riserve per partecipazioni valutati al fair value	(5.510.808)	0.000
Utile (perdita) portata a nuovo	6.954.715	6.954.715
Utile (perdita) dell'esercizio	223.760.996	217.017.464
Totale patrimonio netto	2.469.886.421	2.411.763.686
PASSIVITA' NON CORRENTI		
Passività finanziarie non correnti	3.059.997.507	3.068.976.699
Trattamento fine rapporto e altri benefici	40.068.149	46.552.374
Fondi per rischi e oneri	107.187.800	135.830.686
Strumenti finanziari derivati	13.358.487	19.792.202
Totale passività non correnti	3.220.611.943	3.271.151.961
PASSIVITA' CORRENTI		
Passività finanziarie correnti	570.503.675	600.013.044
Debiti commerciali	315.681.976	400.011.392
Passività per imposte correnti	4.653.290	9.182.447
Altre passività correnti	334.646.830	246.626.410
Strumenti finanziari derivati	5.874.121	2.689.931
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	1.231.359.892	1.258.523.224
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	6.921.858.256	6.941.438.871

Società partecipata al 7,288%

HERA S.P.A.

Sede in Viale Berti Pichat 24 -Bologna (BO)

Codice Fiscale / registro imprese: 04245520376

CAPITALE SOCIALE € 1.489.538.745,00 I.V.

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	1.324.678.796	1.195.982.191
Variazione delle rimanenza di prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione	(1.441.439)	(983.867)
Altri ricavi operativi	183.932.217	148.533.940
Consumi di materie prime e materiali di consumo	(218.520.962)	(147.567.058)
Costi per servizi	(777.815.819)	(728.636.821)
Costi del personale	(206.924.347)	(203.422.113)
Altre spese operative	(24.188.473)	(18.750.842)
Costi capitalizzati	6.838.084	6.919.072
Ammortamenti accantonamenti e svalutazioni	(154.346.706)	(146.255.339)
Utile operativo	132.211.351	105.819.163
quota di utili (perdite) di imprese partecipate	213.241.567	181.536.937
Proventi finanziari	91.625.593	90.515.619
Oneri finanziari	(222.867.370)	(143.844.182)
Gestione finanziaria	81.999.790	128.208.374
Utile prima delle imposte	214.211.141	234.027.537
Imposte	9.549.855	(17.010.073)
Utile netto dell'esercizio	223.760.996	217.017.464

Società partecipata 2,72%		
<p align="center">AREA BLU S.P.A. Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 00828601203 REA: 368007</p>		
Bilancio esercizio 2021		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.834.713	2.002.264
II - Immobilizzazioni materiali	5.199.856	5.492.717
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni B)	7.034.569	7.494.981
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	7.119.451	3.041.661
II - Crediti	8.635.744	8.848.375
esigibili entro esercizio	8.635.744	8.848.375
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	1.843.823	1.399.066
Totale attivo circolante C)	17.599.018	13.289.102
D) RATEI RISCONTI	78.900	92.569
TOTALE ATTIVO	24.712.487	20.876.652
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	7.097.441	7.097.441
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	88.238	63.476
VI - Altre riserve	853.704	383.232
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	244.112	495.233
Totale Patrimonio netto A)	8.283.495	8.039.382
B) FONDI RISCHI E ONERI	1.246.075	1.017.323
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	366.576	336.659
D) DEBITI	14.589.202	11.223.401
esigibili entro esercizio	14.316.533	10.948.994
esigibili oltre esercizio	272.669	274.407
E) RATEI RISCONTI	227.139	259.887
TOTALE PASSIVO	24.712.487	20.876.652

Società partecipata 2,72%		
AREA BLU S.P.A. Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 00828601203 REA: 368007		
Bilancio esercizio 2021		
CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.657.878	21.359.702
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
3 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione	4.088.452	2.059.754
5 - Altri ricavi	94.597	224.666
di cui contributi in conto esercizio	-	-
Totale Valore della produzione A)	23.840.927	23.644.122
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	163.082	123.307
7 - per servizi	16.894.262	16.291.924
8 - per godimento beni di terzi	833.204	713.078
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	3.247.107	3.114.041
b) oneri sociali	919.406	834.493
c) trattamento di fine rapporto	207.940	196.486
e) altri costi	-	-
Totale costi personale 9)	4.374.453	4.145.020
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	183.740	227.559
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	383.978	416.008
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	40.055	233.955
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	607.773	877.522
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10662	(13098)
12) accantonamenti per rischi	306.796	168.164
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	191.623	157.049
Totale Costi della produzione A)	23.381.855	22.462.966
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	459.072	1.181.156
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese 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 altre	78	116
Totale altri proventi finanziari 16)	78	116
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	28.106	130.947
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	28.106	130.947
Totale Proventi e Oneri finanziari	(28.028)	(130.831)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA E PASSIVITA FINANZIARIE		
19) svalutazioni		
di partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni (19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	431.044	1.050.325
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	217.892	488.546
imposte differite/anticipata	-	30.960
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	186.932	555.092
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	244.112	555.092

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.

Si segnala che in data 17/12/2021 è stato approvato dall'Assemblea Consortile il piano di razionalizzazione periodica redatto ai sensi dell'art. 20 del D.lgs. n. 175/2016 e pertanto continua l'azione di CON.AMI volta a razionalizzare le proprie partecipazioni societarie.

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:

	2021	2020	2019
Valore della produzione	17.792.751	9.027.134	9.820.338
Utili netti	8.189.730	9.640.037	9.497.514
Patrimonio netto	315.429.831	315.923.102	307.082.790
Oneri finanziari/fatturato	0,0124	0,0139	0,0179
Proventi finanziari	13.192.698	11.834.311	11.742.629
Oneri Finanziari	157.930	120.066	165.964

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 E DELLA NORMATIVA SULLA TRASPARENZA**

Nel corso dell'esercizio il Consorzio, ha visto l'erogazione di vantaggi economici, ai sensi alla Legge 124/2017, art.1, comma 125 e sulla normativa della trasparenza, pari ad euro 456.354 come indicato nella seguente Tabella che riporta i dati inerenti i soggetti eroganti, l'ammontare ricevuto e breve descrizione della motivazione annessa al beneficio.

Vantaggio	Soggetto erogante	Contributo ricevuto (in Euro)	Causale
Contributi in conto esercizio	Comune di Imola	26.667	Contributo Tassa di Soggiorno: D.lgs.23/2011
Contributi in conto esercizio	Comune di Casalfiumanese	1.038	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori"
Contributi in conto esercizio	Comune di Palazzuolo	822	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori"
Contributi in conto esercizio	Regione Emilia Romagna	427.827	Progetto Speciale Formula - 1 Gran Premio dell'Emilia-Romagna del 2020 ai sensi dell'art. 7, comma 4 della Legge Regionale n. 4/2016;

PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Signori Consorziati,

il bilancio del Vostro Consorzio, al 31 dicembre 2021, si chiude con un utile netto di € 8.189.729,60.

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 2021, Vi proponiamo:

- di approvare la relazione degli amministratori sull'andamento della gestione;
- di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 nel suo insieme e nelle singole appostazioni;
- di destinare l'utile di esercizio di € 8.189.729,60, nel modo seguente:
 - il 5% al fondo di riserva statutario per € 409.486,48;
 - € 7.500.000,00 quale dividendo da corrisondersi ai consorziati, in relazione alle percentuali di partecipazione detenute;
 - Il restante, € 280.243,12, al fondo di riserva.

Imola, 24 maggio 2022

Il Direttore Generale
Dott. Giacomo Capuzzimati

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Ai Soci del CON.AMI

Il Collegio dei Revisori di CON.AMI ó Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale di Imola ó ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella sua seduta del 24/05/2022 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 p 8.189.730 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>	p	<u>469.131.277</u>
<u>Passivo</u>		
Capitale Consortile e Riserve	p	307.240.101
Utile dell'esercizio	p	8.189.730
Altre passività	p	153.701.446
<u>Totale passivo</u>	p	<u>469.131.277</u>
<u>Conti d'ordine</u>	p	<u>1.470.914</u>

Tale risultato trova conferma nel conto economico riassunto come segue:

A) Valore della produzione	p	17.792.751
B) Costi della produzione	p	<u>(22.526.315)</u>
Differenza (Utile Operativo Netto)	p	(4.733.564)
C) Proventi e oneri finanziari	p	13.125.715

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	bp	(90.601)
Risultato prima delle imposte	bp	8.301.550
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti	bp	(0)
Imposte sul reddito dell'esercizio diff./antic.	bp	(111.820)
23) Utile dell'esercizio	bp	<u>8.189.730</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.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo e dal Direttore Generale, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione (in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2022 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze), nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, sul suo concreto funzionamento anche in ordine alle misure per fronteggiare la situazione emergenziale da covid-19, tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da covid-19, sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non abbiamo rilevato operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

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

Nel corso dell'esercizio è stato rilasciato dal collegio dei revisori parere sulla capitalizzazione di Costi di sviluppo per cartografie digitali, progettazioni del servizio idrico integrato nonché per l'uso di Fonti Rinnovabili.

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

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

1) 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 2021 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.

Il Consorzio ha provveduto a commissionare a società terza mediante elaborazione di una perizia di stima, l'adeguamento del valore dei beni riconducibili all'azienda gas Medicina a seguito dell'avvenuta acquisizione del ramo nel 1998. Dalla perizia giurata emerge che il valore a bilancio comprensivo degli incrementi risulta comunque inferiore al Fair Value. A seguito di tale valutazione è stata allungata la vita utile del bene con allungamento del piano di ammortamento.

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 € 594.504. Le aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono riportate analiticamente nella nota integrativa e le quote di ammortamento sono state determinate applicando il criterio economico-tecnico a quote costanti; l'ammortamento è stato ridotto al 50% nel primo esercizio di entrata in funzione dei beni. Le immobilizzazioni relative ai rami di azienda affittati a Hera Spa, dal mese di gennaio 2001, sono ammortizzate dall'affittuaria in conformità dell'art. 4 del D.P.R 42/88 e ai relativi contratti di affitto stipulati.

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

Partecipazioni in imprese controllate:

- Svalutazione per Euro 61.041 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.

- Svalutazione per Euro 29.560 della partecipazione detenuta nella società Osservanza srl

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 di attività 2022-2023-2024 e il Bilancio Preventivo 2022 del Con.Ami sono stati approvati nell'esercizio 2022.

Tra i fatti successivi alla chiusura del bilancio d'esercizio si evidenzia il perdurare dell'emergenza sanitaria da covid-19 che è stata oggetto di adeguata informativa ed attenzione da parte dei responsabili preposti. Gli effetti derivanti dalla pandemia, diffusasi 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).

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, la società Ria Grant Thornton ci ha consegnato la propria relazione datata 06.06.2022 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa del Vostro consorzio oltre ad essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal Collegio, invitiamo l'assemblea ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

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

Imola, 06/06/2022

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Trebbi Roberta

Bassi Andrea

Ponzi Stefano

Relazione della società di revisione indipendente

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

T +39 051 6045911

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 2021, 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 2021, 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 2021. 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.

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

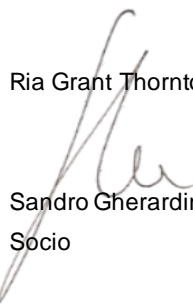
I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole 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, 6 giugno 2022



Ria Grant Thornton S.p.A.

Sandro Gherardini
Socio



Via Mentana, 10 - 40026 Imola (BO)
Tel. 0542/364000 - Fax. 0542/34028
consorzio@con.ami.it - con.ami@legalmail.it