

## UNICA RETI S.p.A.

Via Rubicone dx, 1° tratto, 1950 - 47039 Savignano sul Rubicone  
Iscritta al Registro Imprese di FORLI' - C.F. e n. iscrizione 03249890405  
Iscritta al R.E.A. di FORLI' al n. 292316  
Capitale Sociale Euro 70.373.150,00 interamente versato  
P.IVA n. 03249890405

## BUDGET 2015

## Andamento economico

### CONTO ECONOMICO (In Euro)

| RICAVI  | Bilancio 31/12/2013 |                  | PRECONSUNTIVO AL<br>31/12/2014 |                  | BUDGET 2015 |                  |
|---|---------------------|------------------|--------------------------------|------------------|-------------|------------------|
|   | Parziali            | Totali           | Parziali                       | Totali           | Parziali    | Totali           |
| <b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |                     |                  |                                |                  |             |                  |
| A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni                            |                     | 8.916.945        |                                | 8.750.662        |             | 8.698.459        |
| A.5 Altri ricavi e proventi   |                     | 240.700          |                                | 625.694          |             | 26.000           |
| A.5.a Contributi in conto esercizio                                     | 236.839             |                  | 22.000                         |                  | 22.000      |                  |
| A.5.b Ricavi e proventi diversi   | 3.861               |                  | 603.694                        |                  | 4.000       |                  |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                   |                     | <b>9.157.645</b> |                                | <b>9.376.356</b> |             | <b>8.724.459</b> |
| <b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |                     |                  |                                |                  |             |                  |
| B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci         |                     | 4.707            |                                | 689              |             | 2.102            |
| B.7 Costi per servizi   |                     | 588.435          |                                | 607.725          |             | 572.900          |
| B.8 Costi per godimento di beni di terzi                                |                     | 2.015            |                                | 1.416            |             | 1.400            |
| B.9 Costi per il personale  |                     | 127.641          |                                | 132.837          |             | 135.345          |
| B.9.a Salari e stipendi   | 94.320              |                  | 94.320                         |                  | 96.206      |                  |
| B.9.b Oneri sociali   | 28.708              |                  | 31.443                         |                  | 31.924      |                  |
| B.9.c Trattamento di fine rapporto                                      | 4.613               |                  | 7.074                          |                  | 7.215       |                  |
| B.9.e Altri costi per il personale                                      | -                   |                  | 0                              |                  | -           |                  |
| B.10 Ammortamenti e svalutazioni  | -                   | 4.217.934        | -                              | 4.217.086        | -           | 4.226.203        |
| B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                  | 5.584               |                  | 3.059                          |                  | 5.584       |                  |
| B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                    | 4.212.350           |                  | 4.214.028                      |                  | 4.220.619   |                  |
| B.12 Accantonamento rischi  |                     |                  |                                |                  |             |                  |
| B.14 Oneri diversi di gestione  |                     | 99.189           |                                | 129.040          |             | 108.404          |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                    |                     | <b>5.039.920</b> |                                | <b>5.088.793</b> |             | <b>5.046.355</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>                   |                     | <b>4.117.724</b> |                                | <b>4.287.563</b> |             | <b>3.678.104</b> |
| <b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                    |                     |                  |                                |                  |             |                  |
| C.15 Proventi da partecipazioni   |                     | 16.901           |                                | 27.451           |             | 17.000           |
| C.15.c Proventi da partecipazioni in altre imprese                      | 16.901              |                  | 27.451                         |                  | 17.000      |                  |
| C.16 Altri proventi finanziari  |                     | 20.921           |                                | 14.147           |             | 17.855           |
| C.16.d.4 Proventi diversi dai precedenti da altre imprese               | 20.921              |                  | 14.147                         |                  | 17.855      |                  |
| C.17 Interessi ed altri oneri finanziari                                | -                   | 932.567          | -                              | 945.424          | -           | 952.838          |
| C.17.d Interessi e altri oneri finanziari verso altri                   | -                   | 932.567          | -                              | 945.424          | -           | 952.838          |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                               |                     | <b>- 894.745</b> |                                | <b>- 903.826</b> |             | <b>- 917.982</b> |
| <b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                  |                     |                  |                                |                  |             |                  |
| E.20 Proventi straordinari  |                     | 622.362          |                                | 207.946          |             | -                |
| E.20.b Altri proventi straordinari                                      | 622.362             |                  | 207.946                        |                  | -           |                  |
| E.21 Oneri straordinari   | -                   | 3.019            | -                              | 217.609          | -           | -                |
| E.21.c Altri oneri straordinari   | -                   | 3.019            | -                              | 217.609          | -           | -                |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                             |                     | <b>619.343</b>   |                                | <b>- 9.663</b>   |             | <b>-</b>         |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                                    |                     | <b>3.842.322</b> |                                | <b>3.374.074</b> |             | <b>2.760.122</b> |
| 22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | -                   | 1.034.562        | -                              | 1.140.110        | -           | 926.926          |
| <b>23 Utile (perdite) dell'esercizio</b>                                |                     | <b>2.807.760</b> |                                | <b>2.233.965</b> |             | <b>1.833.196</b> |

## Rendiconto finanziario

| RENDICONTO FINANZIARIO - SITUAZIONE BUDGET 2015 - DATI IN Ö1.000 |                  |                |   |                  |                |
|--|------------------|----------------|---|------------------|----------------|
| DIMOSTRAZIONE FONTI E IMPIEGHI                                   |                  |                |   |                  |                |
| IMPIEGHI   |                  |                | FONTI   |                  |                |
| ATTIVO   |                  |                | PASSIVO   |                  |                |
|  | Parziali "/1.000 | Totali "/1.000 |   | Parziali "/1.000 | Totali "/1.000 |
| <b>Capitale fisso</b>  |                  | <b>233.093</b> | <b>Capitale Netto</b>                           |                  | <b>215.377</b> |
| Immateriali  | 46               |                |   |                  |                |
| Materiali  | 232.091          |                | <b>Passivo consolidato: Fonti a m/l termine</b> |                  | <b>20.911</b>  |
| Finanziarie  | 956              |                | Mutui diretti da rimborsare oltre l'esercizio   | 18.291           |                |
|  |                  |                | Mutui accollati da rimborsare oltre l'esercizio | 2.590            |                |
|  |                  |                | Altri debiti oltre l'esercizio                  | 31               |                |
| <b>Capitale circolante</b>                                       |                  | <b>6.422</b>   | <b>Passivo corrente: Fonti a breve termine</b>  |                  | <b>3.226</b>   |
| Magazzino  | -                |                | Mutui da rimborsare entro l'esercizio           | 2.885            |                |
| Liquidità differite  | 80               |                | Banche c/c passivo                              | -                |                |
| Liquidità immediate (banche, crediti,ö )                         | 6.342            |                | Fornitori                                       | 70               |                |
|  |                  |                | Altri debiti a breve                            | 271              |                |
| <b>Totale Impieghi</b>   |                  | <b>239.515</b> | <b>Totale Fonti</b>                             |                  | <b>239.515</b> |
|  |                  |                |   |                  |                |
|  |                  |                |   |                  |                |

## **BUDGET 2015**

## **NOTA RIASSUNTIVA**

## PREMESSA

La previsione di Budget 2015 è stata redatta sulla base dell'andamento dei costi storici, considerando le previsioni di ampliamento delle attività connesse alle gare gas ed alla sistemazione del patrimonio aziendale.

Il documento è composto dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e da una breve nota di commento.

Si rammenta che la Società non realizza investimenti in estensioni/manutenzioni straordinarie di reti ed impianti, avendo demandato tale ruolo al Gestore del servizio, così come previsto dai contratti di affitto di ramo d'Azienda sottoscritti.

Sono state previste modeste manutenzioni straordinarie sulla sede aziendale per il mantenimento in efficienza dei locali di proprietà.

I criteri ed i principi adottati per la redazione del budget 2015 sono gli stessi con cui sono stati redatti il Preconsuntivo 2014 ed il Bilancio 2013.

Ogni voce è comparata con il Preconsuntivo 2014 ed il Bilancio al 31/12/2013 e sono segnalati e commentati gli scostamenti più significativi.

## LA SOCIETÀ

Unica Reti SpA, società ad esclusiva e totale partecipazione pubblica locale, è stata costituita ai sensi dell'art. 113, comma 13, del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali con funzione di Società patrimoniale pubblica istituita per l'amministrazione della proprietà degli assets del ciclo idrico integrato (reti ed impianti acqua, fognatura e depurazione) e del gas (reti ed impianti di distribuzione), ma non svolge alcuna attività operativa di gestione di servizi pubblici locali. La Società, per sua natura, è fortemente capitalizzata e rappresenta uno strumento patrimoniale importante per i Comuni della Provincia di Forlì-Cesena, che per motivazioni storiche ed abitudini culturali ed industriali, hanno già da tempo consolidato una scelta di gestione associata ed unificata dei propri servizi pubblici a rete.

Per queste caratteristiche, la Società degli Asset ha una forte connotazione locale ed un profondo legame con il territorio provinciale, mancando nei fatti un mercato competitivo di riferimento, se non la presenza di realtà simili operanti in altri ambiti provinciali limitrofi, connotati comunque da differenti peculiarità, tipiche degli asset amministrati.

La Società Unica Reti ha assunto l'attuale forma e scopo in seguito alla scissione dei rami operativi gestionali dei servizi acqua, fognatura, depurazione, gas e igiene ambientale conferiti in Hera SpA, in data 01.11.2002, ponendo le reti e gli impianti di sua proprietà, alla data di scissione, a disposizione del gestore Hera SpA e ricevendone un canone d'affitto.

Per il servizio idrico il canone è stato fissato dalla Autorità d'Ambito (ex ATO - ora ATERSIR) a decorrere dal 01.01.2005, mentre per il gas e il servizio igiene ambientale, sono fissati da appositi contratti di affitto di ramo d'Azienda sottoscritti direttamente con il gestore.

## COMPOSIZIONE SOCIALE

La compagine sociale è stata modificata dopo la costituzione della Holding del Comune di Forlì in cui sono confluite tutte le partecipazioni detenute dal Comune in Società pubbliche.

Il Capitale Sociale di UNICA RETI SpA è così ripartito tra i Soci:

| N. Progressivo | Azionisti                                   | N° AZIONI         | %           |
|----------------|---|-------------------|-------------|
| 1              | Comune di Bagno di Rom. S.P.in Bagno        | 505.596           | 0,71845     |
| 2              | Comune di Bertinoro                         | 1.747.464         | 2,48314     |
| 3              | Comune di Borghi                            | 261.702           | 0,37188     |
| 4              | Comune di Castrocaro T. - Terra del Sole    | 963.762           | 1,36950     |
| 5              | Comune di Cesena                            | 22.747.548        | 32,32419    |
| 6              | Comune di Cesenatico                        | 1.695.072         | 2,40869     |
| 7              | Comune di Civitella di Romagna              | 592.092           | 0,84136     |
| 8              | Comune di Dovadola                          | 311.443           | 0,44256     |
| 9              | Comune di Forlimpopoli                      | 1.778.425         | 2,52714     |
| 10             | Comune di Galeata                           | 379.299           | 0,53898     |
| 11             | Comune di Gambettola                        | 1.158.561         | 1,64631     |
| 12             | Comune di Gatteo                            | 978.862           | 1,39096     |
| 13             | LIVIA TELLUS GOVERNANCE SpA                 | 25.009.344        | 35,53819    |
| 14             | Comune di Longiano                          | 463.573           | 0,65874     |
| 15             | Comune di Meldola                           | 1.174.432         | 1,66886     |
| 16             | Comune di Mercato Saraceno                  | 809.878           | 1,15083     |
| 17             | Comune di Modigliana                        | 945.626           | 1,34373     |
| 18             | Comune di Montiano                          | 132.187           | 0,18784     |
| 19             | Comune di Portico di Romagna - S. Benedetto | 203.322           | 0,28892     |
| 20             | Comune di Predappio                         | 1.309.053         | 1,86016     |
| 21             | Comune di Premilcuore                       | 196.532           | 0,27927     |
| 22             | Comune di Rocca San Casciano                | 339.052           | 0,48179     |
| 23             | Comune di Roncofreddo                       | 231.775           | 0,32935     |
| 24             | Comune di San Mauro Pascoli                 | 1.511.454         | 2,14777     |
| 25             | Comune di Santa Sofia                       | 1.045.626         | 1,48583     |
| 26             | Comune di Sarsina                           | 625.234           | 0,88846     |
| 27             | Comune di Savignano                         | 2.136.429         | 3,03586     |
| 28             | Comune di Sogliano al Rubicone              | 531.764           | 0,75563     |
| 29             | Comune di Tredozio                          | 194.325           | 0,27614     |
| 30             | Comune di Verghereto                        | 393.718           | 0,55947     |
| <b>TOTALE</b>  |   | <b>70.373.150</b> | <b>100%</b> |

## ORGANI SOCIALI

Gli Organi attuali sono stati nominati dall'Assemblea dei Soci del 27/04/2012 e resteranno in carica fino all'approvazione del Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2014.

Nel corso del 2015 ci sarà pertanto il rinnovo degli organi sociali.

Per il 2015, in base alle disposizioni dell'art. 16 del D.L. 90/2014, convertito con Legge 114/2014, recante "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari", per i componenti del Consiglio di Amministrazione è stata applicata una ulteriore riduzione del 20% rispetto ai compensi 2013.

Per il dettaglio dei costi si rinvia alla Sezione relativa ai **Costi+**

La composizione del Consiglio di Amministrazione attuale è la seguente:

| Nominativo            | Incarico          |
|-----------------------|-------------------|
| Bellavista Stefano    | Presidente        |
| Fornasari Paolo       | Vice . Presidente |
| Morosi Christian      | Consigliere       |
| Bacchiocchi Francesca | Consigliere       |

Il Collegio Sindacale in carica è così composto:

| Nominativo                | Incarico          |
|---------------------------|-------------------|
| Dott. Lamacchia Luigi     | Presidente        |
| Dott. Dell'Amore Riccardo | Sindaco effettivo |
| Dott. Giannelli Andrea    | Sindaco effettivo |
| Dott. Fiorentino Massimo  | Sindaco supplente |
| Dott. Giannini Alberto    | Sindaco supplente |

## CONTESTO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

Il quadro normativo di riferimento per il settore dei servizi pubblici negli ultimi anni è stato in continua evoluzione, con la produzione di norme statali e regionali non sempre univoche e che generano frequentemente pronunce giurisprudenziali interpretative, di orientamento diverso.

Ciò rende spesso complessa ed articolata l'analisi e l'inquadramento delle attività della Società, anche in rapporto all'evoluzione normativa degli Enti Locali e delle loro partecipate.

Il settore dei servizi pubblici locali di rilevanza economica, nell'ultimo quindicennio è stato oggetto di un complesso sistema di riforme, nell'ottica di una liberalizzazione dei mercati, imposta dalla Comunità Europea. Ciò ha però fatto slittare i tempi inizialmente previsti per la scadenza delle concessioni dei servizi pubblici affidate senza gara.

Precisato che UNICA RETI SpA non svolge alcuna attività operativa di gestione di servizi pubblici locali, la sua connotazione di società patrimoniale proprietaria di beni afferenti tali servizi implica una sua necessaria attenzione all'evolversi della normativa di riferimento.

## SETTORE DELLA DISTRIBUZIONE GAS

Il susseguirsi di numerose disposizioni è il frutto dell'espressione di due differenti logiche: da una parte la spinta liberalizzatrice di derivazione comunitaria e dall'altra la necessità di rafforzamento delle gestioni in essere, per renderle competitive al momento dell'apertura del mercato.

Mentre quindi da una parte sono state poste le basi per l'avvio del regime concorrenziale, dall'altra si è intervenuti per concedere periodi di prolungamento delle gestioni in essere, allungando il regime transitorio a fronte dell'acquisizione da parte del gestore di requisiti di stabilità, in termini di maggiori utenze servite, di entità di gas erogato o di operazioni straordinarie sull'assetto proprietario delle società di gestione.

In particolare, con il DM 226/2011 si è previsto che:

- l'affidamento del servizio di distribuzione sia effettuato dai Comuni esclusivamente in forma associata+per ambiti territoriali minimi (ATEM) e con gara unica;
- la concessione avrà la durata di 12 anni;

- la Stazione Appaltante dovrà essere il comune capoluogo di Provincia o altro comune capofila (in caso di ATEM senza capoluogo di provincia) scelto dai comuni facenti parte dell'ATEM o la società di patrimonio delle reti, ove presente;
- alla Stazione Appaltante sono delegate la redazione degli atti di gara (bando, disciplinare di gara, ecc.), la gestione e l'aggiudicazione della stessa;
- il Bando di gara tipo e il disciplinare tipo predisposti dal MSE sono allegati al Regolamento. Resta comunque flessibilità alla Stazione Appaltante per scostamenti dal bando di gara tipo per esigenze specifiche dell'ambito

Nel DM e nei suoi allegati, sono previsti:

- ✓ requisiti per la partecipazione alle gare;
- ✓ criteri di aggiudicazione del servizio e per la costituzione delle Commissioni di gara;
- ✓ criteri di valutazione degli impianti e per il rimborso al gestore uscente;
- ✓ contributi agli Enti locali concedenti;
- ✓ collegamenti con il sistema tariffario.

L'ambito di riferimento del nostro territorio (come previsto dall'allegato 1 richiamato dal DM 19/01/2011, pubblicato su G. U. n. 252 del 28/10/2011) comprende 23 Comuni su 30 costituenti la Provincia di Forlì-Cesena.

Restano esclusi dal bacino previsto per la Provincia di Forlì Cesena i 7 Comuni costituenti la Comunità Montana dell'Alto Savio che il DM ha ricompreso nell'ambito della Provincia di Rimini.

Nel mese di giugno 2012 si è svolta la riunione dei ventitré Comuni costituenti l'ATEM della Provincia Forlì-Cesena per riconfermare in capo ad UNICA RETI SpA il ruolo di Stazione Appaltante, ai sensi delle disposizioni contenute nel D.M. 12 novembre 2011, n. 226; tale ruolo è stato riconfermato in base ai contenuti già espressi nelle convenzioni ex art. 30 del TUEL deliberate e sottoscritte da 29 Comuni Soci, nel corso del 2009/2010.

I Comuni dell'ATEM di Forlì Cesena hanno condiviso, all'unanimità, i seguenti punti:

- 1) confermare, anche in conformità al quadro regolatorio vigente, la convenzione per la disciplina dell'esercizio delle funzioni afferenti al servizio pubblico di distribuzione del gas naturale+già approvata e sottoscritta con atto notarile;
- 2) confermare espressamente in capo ad UNICA RETI S.p.A il ruolo di stazione appaltante+ed in particolare delle funzioni relative:
  - ❖ al reperimento diretto delle informazioni propedeutiche alla gara presso il gestore;
  - ❖ alla preparazione e pubblicazione del Bando e del Disciplinare di gara per l'affidamento del servizio di distribuzione gas sul territorio dell'ATEM di Forlì Cesena;
  - ❖ allo svolgimento e aggiudicazione della predetta gara;
  - ❖ al ruolo di controparte del contratto di servizio con il nuovo gestore per la distribuzione gas sul territorio dell'ATEM di Forlì Cesena.
- 3) rimandare la nomina del Comitato di monitoraggio di cui all'art. 2, c. 5 D.M. n. 226/2011 ad un successivo momento, da individuarsi comunque entro il termine che verrà individuato per il subentro del gestore che risulterà aggiudicatario del servizio di distribuzione del gas sul territorio dell'ATEM di Forlì Cesena.

Con l'attribuzione del ruolo di Stazione Appaltante, si è disposto in particolare che:

- Unica Reti S.p.A. dovrà operare in luogo e per conto dei Comuni per la durata della convenzione (pari alla durata della società);
- ad Unica Reti S.p.A, in qualità di rappresentante unitaria degli EE.LL., sono attribuite tutte le funzioni inerenti il pubblico servizio di distribuzione del gas.

Tali funzioni sono relative:

- a) alla gestione dei rapporti con gli attuali gestori, inclusa la rideterminazione dei contenuti dei vigenti contratti e concessioni;
- b) alla programmazione ed indirizzo del servizio pubblico di distribuzione e delle relative modalità di svolgimento;
- c) all'esperimento delle procedure di gara ad evidenza pubblica, per l'affidamento del servizio pubblico di distribuzione del gas naturale;
- d) alla stipulazione del contratto di servizio pubblico di distribuzione del gas naturale;
- e) alla vigilanza ed al controllo sulle modalità di erogazione e svolgimento del servizio pubblico affidato al gestore;
- f) alla definizione delle scadenze delle concessioni ovvero degli affidamenti in essere, come previsto dalla normativa sul cosiddetto periodo transitorio;
- g) alla determinazione delle somme che l'attuale gestore abbia titolo ad ottenere, in relazione ai rapporti concessori in essere, a fronte dei beni realizzati durante la concessione;
- h) all'accertamento ed alla dichiarazione della cessazione del vincolo di destinazione al servizio pubblico di distribuzione del gas per quei beni che risultassero definitivamente inutilizzati e non più funzionali a detto servizio;
- i) alla determinazione dello stato di consistenza delle reti e degli impianti funzionali al servizio *de quo*, alla acquisizione delle reti e degli impianti ad oggi non ancora di proprietà pubblica e alla gestione di tutto l'eventuale contenzioso.

Il mandato attribuito dai Comuni alla Società è ampio e completo e andrà espletato nell'ambito del nuovo quadro regolatorio relativo alle gare gas.

La entrata in vigore di tutti i decreti, ha consentito alla Società di attivare tutte le procedure per la definizione del bando di gara (raccolta di tutti i documenti ed esame dei contratti, delle convenzioni e di tutti gli atti ante e post affidamento diretto agli attuali gestori, formazione dello stato di consistenza e valutazione tecnica degli impianti, determinazione del valore finanziario degli impianti), seguite dal gruppo di lavoro appositamente costituito.

Comunque fino al termine normativamente definito per lo svolgimento della gara e l'affidamento del servizio al nuovo gestore, gli attuali gestori dovranno proseguire il servizio di distribuzione del gas secondo le concessioni esistenti.

A seguito dell'emanazione del D.L. 21-6-2013 n. 69, convertito in L.2 Agosto 2013, n.98 (Decreto del Fare) art. 4, che ha concesso una proroga per la pubblicazione dei bandi negli ATEM del primo e del secondo raggruppamento, anche UNICA RETI ha rivisto la tempistica ipotizzata per la pubblicazione del bando.

Inoltre con la Legge 116/2014 dell'1/08/2014 di conversione del D.L. 91/2014 (c.d. decreto competitività), è stata approvata l'ulteriore proroga delle gare per l'affidamento del servizio di distribuzione del gas per ambiti territoriali, che si aggiungono a quelle già previste dal D.L. 145/2013 smi. Nello specifico sono prorogate di otto mesi le scadenze del primo gruppo di ambiti (che hanno tempo fino al 11/3/2015), di sei mesi quelle del secondo, terzo e quarto gruppo nonché di quattro mesi quelle del quinto e sesto gruppo di ambiti.

Pertanto la nuova data limite per la pubblicazione dell'ATEM Forlì . Cesena (che appartiene al 5° gruppo) è slittata all'1/03/2016.

Considerato però l'avanzato stato della procedura, la definizione delle pratiche e degli adempimenti svolti, le aspettative e le attese maturate fra le Istituzioni deputate, si prevede di pubblicare il bando entro il mese di marzo 2015.

Un aspetto di forte criticità della normativa attuale è relativo al mancato riconoscimento degli ammortamenti alle società patrimoniali (art.8 comma 3 del DM n. 226/2011) che determina:

- ” un deprezzamento del valore degli asset della società patrimoniale;
- ” un riconoscimento degli ammortamenti alla concessionaria per costi non interamente sostenuti.

A tale proposito, la Società da diversi mesi ha avviato una serie di confronti con il Ministero e l'Autorità, finalizzati alla modifica della norma affinché le Società Patrimoniali possano vedere riconosciuta la totale copertura dei costi di capitale.

#### **SETTORE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO**

La regolazione del SII, a partire dalla legge 36/94 (Legge Galli) e in gran parte confermata dal D.Lsg. 152/2006, era impostata sui seguenti attori: il CoViRi (Comitato di Vigilanza sull'uso delle risorse idriche (poi commissione, poi agenzia), le AATO, il D.M.LL.PP 1/8/96 (Metodo Normalizzato), Convenzione Tipo Regionale.

Dal 2010 si è dato avvio ad un processo di riforma: le principali funzioni del CoViRi (oggi soppresso) sono passate all'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas (AEEGSI) e le AATO sono state soppresse affidando alle regioni il compito di riattribuire le loro funzioni.

Ai sensi del vigente Codice Civile e di tutta la normativa di settore, le reti, gli impianti e le altre dotazioni patrimoniali afferenti il servizio idrico non possono essere in alcun caso di proprietà privata, ma solo di proprietà pubblica. Pertanto l'abrogato art. 23-bis riguardava esclusivamente la gestione del servizio idrico, quindi una attività di prestazione di servizi che non incide in alcun modo sul permanere in mano pubblica della proprietà dei beni idrici.

Gli effetti della abrogazione non hanno avuto ripercussione sulla scadenza delle concessioni vigenti; gli attuali gestori continuano la loro attività fino al termine naturale (contrattuale) delle concessioni in essere. In particolare nella realtà locale (Provincia di Forlì-Cesena che coincide con il territorio dell'ex ATO n. 8) la gestione permane in capo ad HERA fino all'anno 2023, così come stabilito dalla Convenzione ATO/HERA del 1 febbraio 2005. Allo stato dei fatti non pare ipotizzabile un cambio di gestore.

In data 23/12/2011 è stata approvata la nuova Legge Regionale di riordino dei servizi pubblici locali a rilevanza economica (dopo anche la soppressione degli ATO provinciali avvenuta ai sensi della Legge 191/2009, art. 2, c. 186-bis).

La norma prevede un nuovo assetto regolatorio che orienterà le scelte ed i processi decisionali, come anche le funzioni di controllo e vigilanza, in un'ottica più ampia di quella attuale.

Per l'esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato (e al servizio di gestione dei rifiuti urbani) è infatti costituita un'Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per il Servizio Idrico e Rifiuti (A.T.ER.SIR) cui partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni e le Province della Regione. L'Agenzia esercita le proprie funzioni per l'intero ambito territoriale ottimale ed ha sede legale a Bologna.

Al fine di valorizzare le differenziazioni territoriali, l'Agenzia opera su due livelli cui competono funzioni distinte di governo. Le funzioni del primo livello sono esercitate con riferimento all'intero ambito territoriale ottimale. Le funzioni del secondo livello sono esercitate con riferimento al territorio provinciale.

In questo scenario di riordino della materia, sarebbe stato importante che il legislatore regionale avesse riconosciuto un ruolo alle Società degli Asset esistenti in Regione, che certamente possono fornire un prezioso contributo per la migliore riorganizzazione dei servizi, con particolare attenzione alla fase dei controlli sul patrimonio, in relazione alla corretta esecuzione delle nuove opere che dovranno in futuro pervenire alla sfera patrimoniale di tali Società.

Con il decreto legge 201/11, il cosiddetto 'Salva-Italia', sono state attribuite all'Autorità per l'energia elettrica e il gas "le funzioni attinenti alla regolazione e al controllo dei servizi idrici" in precedenza

affidate all'Agenzia nazionale per la regolazione e la vigilanza in materia di acqua. Queste funzioni, che l'Autorità esercita con gli stessi poteri attribuiti dalla sua legge istitutiva, la n. 481 del 1995, fanno riferimento a diversi aspetti del servizio idrico integrato: dalla definizione dei costi ammissibili e dei criteri per la determinazione delle tariffe a copertura di questi costi, alle competenze in tema di qualità del servizio, di verifica dei piani d'ambito e di predisposizione delle convenzioni tipo per l'affidamento del servizio.

L'AEEGSI ha approvato negli ultimi anni un insieme di provvedimenti di regolazione per il servizio idrico integrato, che in parte hanno interessato anche le Società Patrimoniali in quanto proprietarie delle infrastrutture affidate al gestore.

Con la delibera 585/2012/R/idr l'Autorità ha approvato i criteri per determinare le tariffe del servizio idrico integrato nel biennio 2012-13, compreso il riconoscimento degli oneri per l'utilizzo delle infrastrutture di terzi. La metodologia proposta non ha determinato le tariffe, ma definito i criteri per la loro quantificazione, anticipando le linee generali di quella definitiva, prevista a partire dal 2014.

Ci sono quindi importanti novità in tema di regolazione tariffaria del SII che hanno determinato anche le modalità di calcolo del costo del capitale e quindi del canone spettante alle Società patrimoniali proprietarie di parte degli assets dell'idrico.

Ai fini della determinazione del patrimonio idrico da prendere a base per la definizione delle componenti tariffarie, la AEEGSI ha stabilito che le fonti contabili e documentali a cui fare riferimento fossero diverse a seconda che i proprietari dei beni fossero i gestori del servizio ovvero altri soggetti (Comuni o società patrimoniali), ponendo a carico di tali ultimi un gravame di adempimenti e documentazioni decisamente più oneroso rispetto a quanto richiesto ai gestori, rendendo di fatto impossibile, in molti casi, la ricostruzione dei valori patrimoniali.

Tale evenienza potrebbe comportare il mancato riconoscimento delle componenti reddituali che attualmente consentono l'equilibrio economico della società, con la prospettiva di futuri esercizi in perdita economica strutturale.

L'AEEGSI ha inoltre deliberato un metodo tariffario provvisorio per gli anni 2012-2013 ed un nuovo metodo tariffario definitivo a valere per il periodo 2014-2018.

A seguito dell'applicazione di tali disposizioni, ATERSIR ha comunicato i nuovi canoni del servizio idrico integrato per gli anni 2012-2013 e 2014-2015, evidenziando una riduzione progressiva degli stessi dal 2013 senza però recepire tutti i costi del sistema idrico.

È comunque in corso un approfondimento di tali aspetti con ATERSIR rispetto al quale anche i Comuni Soci saranno chiamati ad una condivisione sulle azioni da intraprendere.

## ANDAMENTO ECONOMICO

Per il 2015 si prevede un calo del risultato economico rispetto ai Bilancio degli ultimi esercizi.

Tale esito è dovuto alla sommatoria di diversi eventi:

- 1) riduzione dei canoni del servizio idrico, deliberata da ATERSIR con valenza retroattiva dal 2013. Per il 2015 i minori ricavi ammontano a complessivi 275 mila euro rispetto al 2012;
- 2) rinuncia all'incasso dei contributi in conto esercizio versati fino al 2013 dai Comuni Soci.

Una evidenza particolare merita la vicenda della riduzione del canone del SII.

Come noto, tutti gli asset dell'idrico di proprietà di UNICA RETI sono stati affidati al gestore, sia quelli inseriti e regolamentati dal contratto di affitto di ramo d'azienda (per un valore contabile di circa 25

milioni di euro), sia quelli conferiti successivamente dai Comuni Soci nel periodo 2003-2006 (per ulteriori 148 milioni di euro di valore iscritto a libro).

A fronte di tali affidamenti, UNICA RETI ha percepito fino al 2013 un canone complessivo di 1,5 milioni di euro, determinato inizialmente a fronte del solo contratto di affitto di ramo d'azienda e rimasto invariato anche successivamente ai nuovi conferimenti.

Allo stato attuale quindi, non tutti i costi sostenuti dalle Società Patrimoniali sono considerati; ad esempio, nel nostro caso specifico, gli ammortamenti sui beni conferiti successivamente al contratto di affitto di ramo d'azienda non sono ricompresi nel canone riconosciuto da ATERSIR.

In questo momento di revisione complessiva del sistema tariffario del servizio idrico, la Società ha cercato di fare emergere l'esatto peso degli asset impiegati nel SII al fine di vedersi riconosciuta la reale ed integrale copertura di tutti i costi del servizio, come previsto dalla normativa sia europea che nazionale (principio del full cost recovery).

Paradossalmente ci è invece stata comunicata da ATERSIR una riduzione progressiva dei nuovi canoni del servizio idrico integrato per gli anni 2012-2013 e 2014-2015.

Si ricorda poi che il sede di Budget 2014 è stata approvata la rinuncia definitiva ai contributi in c/esercizio, che i Comuni soci hanno versato dal 2005 alla Società, per la gestione amministrativa delle reti.

Ciò in considerazione del fatto che detta gestione risulta compresa nel canone riconosciuto da ex-ATO nonché delle buone previsioni economico/finanziarie a medio/lungo termine che consentono di poter sgravare i Comuni Soci dal versamento di tali somme.

Il minor ricavo rispetto al 2013, ammonta a circa 214 mila euro/annui.

Si prevede un incremento rispetto al preconsuntivo delle spese per le attività tecniche relative alla sistemazione catastale degli impianti di proprietà, mentre le spese per assistenza tecnica e legale per la predisposizione della gara per l'affidamento del servizio di distribuzione gas sono allineate al preconsuntivo 2014.

Si prevede la pubblicazione del bando per l'ATEM della Provincia Forlì-Cesena entro il 1° trimestre 2015.

I costi di personale rilevano un leggero incremento dell'1,9% per gli scatti di anzianità.

Minori sono invece stati gli interessi passivi sui mutui in essere, ma si stima un leggero incremento degli oneri finanziari accessori.

I dati di seguito esposti saranno comparati con il bilancio 2013, ultimo bilancio approvato dai Soci e con le previsioni del preconsuntivo 2014.

## RICAVI

I ricavi di UNICA RETI S.p.A. derivano, in via prevalente, dall'acquisizione dei canoni stabiliti da ATO (oggi ATERSIR) o dal contratto di affitto di ramo d'Azienda gas e sue addizioni, dall'affitto della sede e dei capannoni di proprietà ubicati a Savignano sul Rubicone.

| Ricavi delle vendite e delle prestazioni ed altri ricavi | Budget 2015      | Preconsuntivo 31.12.2014 | Bilancio al 31/12/2013 |
|--|------------------|--------------------------|------------------------|
| Affitto d'Azienda ramo gas                               | 6.900.000        | 6.900.000                | 6.900.000              |
| Affitto d'Azienda ramo idrico                            | 1.230.606        | 1.296.602                | 1.505.796              |
| Affitto Stazioni Ecologiche                              | 26.275           | 26.015                   | 25.937                 |
| Affitto addizioni gas                                    | 433.000          | 425.000                  | 400.000                |
| Locazioni Immobili                                       | 103.058          | 97.525                   | 79.176                 |
| Altre prestazioni  | 5.521            | 5.521                    | 6.036                  |
| Contributi in c/esercizio                                | -                | -                        | 214.571                |
| Ricavi e proventi diversi                                | 26.000           | 625.694                  | 26.129                 |
| <b>totale</b>  | <b>8.724.459</b> | <b>9.376.356</b>         | <b>9.157.645</b>       |

Si sottolinea la riduzione importante dei ricavi del canone idrico.

Come esposto in premessa, per quanto riguarda il canone del servizio idrico integrato deliberato da ATERSIR, la situazione risulta essere la seguente:

| Dettaglio composizione canone idrico UNICA RETI (in base alle comunicazione ATERSIR di giugno 2014) |                     |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Descrizione   | 2012                | 2013                | 2014                | 2015                |
| Quota UNICA RETI  | 1.173.154,00        | 1.016.622,00        | 963.961,00          | 911.960,00          |
| Mutui indiretti per Longiano  | 13.995,10           | 13.995,10           | 13.995,10           |                     |
| Mutui indiretti per Cesenatico  | 318.646,20          | 318.646,20          | 318.646,20          | 318.646,20          |
| <b>totale da fatturare</b>  | <b>1.505.795,30</b> | <b>1.349.263,30</b> | <b>1.296.602,30</b> | <b>1.230.606,20</b> |
| <b>Minor canone percepito</b>   | -                   | <b>156.532,00</b>   | <b>52.661,00</b>    | <b>65.996,10</b>    |

I ricavi per prestazioni di servizi sono pertanto in calo di 275 mila euro su base annua per il canone idrico del 2015.

La previsione è quella di canoni futuri decrescenti collegati al valore netto contabile dei soli beni concessi in affitto di ramo d'azienda al Gestore attuale, mentre nessun riconoscimento è previsto per la copertura, anche parziale, dei costi operativi sostenuti dalla Società (nel caso specifico, gli ammortamenti).

Si rileva un leggero incremento della voce relativa alle addizioni a tutto il 2014. Come noto tale voce rappresenta un obiettivo raggiunto nel 2011 con la conclusione della prima fase di aggiornamento delle cosiddette "addizioni gas" che hanno comportato un nuovo canone gas a fronte della realizzazione di nuove reti all'interno di lottizzazioni realizzate dai Comuni Soci.

Per il 2015 è stato concordato con il gestore l'adeguamento relativo alle addizioni del 2014, per un totale complessivo di 433.000 euro annui. Tale importo sarà incrementabile negli anni successivi a fronte delle nuove estensioni in lottizzazioni, che dovranno essere periodicamente documentate.

Si rammenta che la sottoscrizione del nuovo contratto con il gestore è stata resa possibile a seguito del preventivo ottenimento, da parte di UNICA RETI S.p.A., del diritto d'uso su tali nuove estensioni concesso dai Comuni coinvolti.

## COSTI

I costi di UNICA RETI SpA sono ripartibili nelle seguenti categorie:

| Categorie costi                         | Budget 2015      | Preconsuntivo<br>31.12.2014 | Bilancio al<br>31/12/2013 |
|---|------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Materiali di consumo                    | 2.102            | 689                         | 4.707                     |
| Servizi                                 | 488.400          | 510.849                     | 493.481                   |
| Costi per godimento beni di terzi       | 1.400            | 1.416                       | 2.015                     |
| Personale                               | 135.345          | 132.837                     | 127.641                   |
| Organi                                  | 84.500           | 96.875                      | 94.954                    |
| Ammortamenti                            | 4.226.203        | 4.217.086                   | 4.217.934                 |
| Accantonamenti                          | -                | -                           | -                         |
| Altri costi (comprende case dell'acqua) | 108.404          | 129.040                     | 99.189                    |
| <b>Totale</b>                           | <b>5.046.355</b> | <b>5.088.793</b>            | <b>5.039.920</b>          |

### Costi per Servizi

Tali costi per il Budget 2014 risultano sostanzialmente allineati alle previsioni di preconsuntivo 2014.

Essi riguardano principalmente le seguenti attività:

- 1) sistemazione catastale del patrimonio;
- 2) predisposizione delle gare gas.

Per quanto riguarda la prima voce, si ricorda che la attività è relativa alla sistemazione delle aree di proprietà ancora comunale o da acquisire dai privati, per le quali i Comuni stessi avrebbero dovuto attivarsi per concludere le attività di esproprio/acquisizione.

Verificata la presenza di complesse problematiche relativamente a detta attività, l'Assemblea del 27/04/2012 ha approvato, su proposta del CdA, la revisione del progetto iniziale del 2005, prevedendo che dal 2012 sia la Società a provvedere all'acquisto bonario delle aree di pertinenza del SII ancora di proprietà di privati. Ove non fosse possibile un accordo bonario con la proprietà, si chiederà al Comune di attivare un esproprio a favore di UNICA RETI, con spese a carico della Società.

La stima del costo complessivo del progetto, che ricadrà in capo a UNICA RETI SpA è stata aggiornata con le ultime stime, elevando le previsioni ad una spesa di circa 3,4 milioni, suddivisibile in almeno sei anni di attività.

Anche se UNICA RETI SpA provvederà all'acquisizione bonaria di tali aree, sarà comunque necessaria la massima collaborazione degli Uffici Urbanistici Comunali per poter visionare gli Atti Urbanistici di Costruzione dei vari Impianti, necessari per eseguire la certificazione di corretta edificazione, la predisposizione degli Atti Notarili, ai sensi della Legge 47/85 e successive modifiche e qualora necessario per alcuni impianti, provvedere ad eseguire eventuali sanatorie di tipo urbanistico. Saranno a tal fine organizzati incontri tra la struttura di UNICA RETI SpA ed i Responsabili dei vari Uffici Urbanistici e Patrimoniali dei Comuni, al fine di programmare un piano di lavoro.

Sta inoltre proseguendo la attività di sistemazione degli impianti di depurazione presidiati, per i quali è necessario giungere al completamento dell'iter amministrativo per l'ottenimento della conformità edilizia a seguito delle modifiche impiantistiche succedutesi negli ultimi anni.

I Costi per servizi (che in base alla riclassificazione del bilancio civilistico comprendono servizi e spese per organi Societari), sono così suddivisi:

| <b>Costi per Servizi e Organi Sociali</b>                    | <b>Budget 2015</b> | <b>Preconsuntivo<br/>31.12.2014</b> | <b>Bilancio al<br/>31/12/2013</b> |
|--|--------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Prestazioni tecniche, fiscali, legali per gestione ordinaria | 77.895             | 57.906                              | 32.475                            |
| Prestazioni per gare gas                                     | 184.000            | 184.772                             | 131.643                           |
| Prestazioni legali per recupero interessi aiuti di Stato     | -                  | -                                   | 171.310                           |
| Spese tecniche per sistemazione patrimonio                   | 99.895             | 90.219                              | 73.157                            |
| Premi assicurativi   | 12.000             | 11.737                              | 11.050                            |
| Servizi amministrativi/spese generali                        | 47.110             | 65.186                              | 17.406                            |
| Spese Notarili   | 15.000             | 5.000                               | 1.192                             |
| Utenze   | 13.500             | 13.062                              | 12.738                            |
| Manutenzioni   | 39.000             | 82.967                              | 42.510                            |
| Consiglio Amministrazione                                    | 49.160             | 61.535                              | 61.610                            |
| Collegio Sindacale   | 35.340             | 35.340                              | 33.343                            |
| <b>Totale</b>  | <b>572.900</b>     | <b>607.725</b>                      | <b>588.435</b>                    |

Nel dettaglio si rileva rispetto al Bilancio 2013 un incremento dei costi tecnici per la sistemazione del patrimonio collegati allo slittamento di numerose pratiche aperte nel corso del 2014 e per le quali si arriverà alla conclusione nei primi mesi del 2015, con conseguente aumento anche dei costi notarili.

Risultano inoltre in aumento i costi per prestazioni connesse alla predisposizione delle gare gas in quanto, per rispettare le tempistiche ipotizzate per la pubblicazione del bando di gara (1° trimestre 2015), saranno ancor più intensificate le attività di analisi ed elaborazione degli atti e degli strumenti tecnici/informatici per la gestione delle informazioni necessarie per la predisposizione di tutti gli atti di gara, che tra l'altro, si è reso necessario modificare in maniera rilevante, dopo la uscita delle linee guida del Ministero.

Si stimano in crescita anche i costi per prestazioni generali (tecniche, legali, amministrative) nei quali sono rilevate le spese per un ulteriore adeguamento alle disposizioni di legge sulla trasparenza e anticorruzione, rispetto al 2014, oltre a spese relative alla ordinaria amministrazione, non connesse a progetti/attività specifiche.

Si prevedono pressoché costanti livelli di manutenzioni dei locali di proprietà.

### **Costi per Organi Sociali**

I costi per organi Sociali, in particolare per il Consiglio di Amministrazione, sono stati ridotti del 20% rispetto a quelli erogati nel 2013 per ottemperare alle disposizioni dell'art. 16 del D.L. 90/2014 convertito con Legge 114/2014 recante "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari".

Per i Consiglieri dipendenti dell'Amministrazione Comunale, il compenso previsto dovrà essere riversato al Comune di appartenenza; l'importo verrà riassegnato al fondo per il finanziamento del trattamento economico accessorio.

Restano invariati invece i compensi stabiliti dall'Assemblea del 27/04/2012 per il Collegio Sindacale. Gli onorari dell'Organo sono onnicomprensivi di tutte le componenti previste dalle tariffe professionali, con la sola esclusione del rimborso delle spese di viaggio.

La previsione di Budget 2015 è la seguente:

| Costi Organi sociali               | Budget 2015   | Preconsuntivo<br>31.12.2014 | Bilancio al<br>31/12/2013 |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------------------|
| Consiglio Amministrazione          | 49.160        | 61.535                      | 61.610                    |
| <i>di cui compensi</i>             | 37.960        | 47.700                      | 48.700                    |
| <i>di cui oneri contributivi</i>   | 7.200         | 9.000                       | 4.434                     |
| <i>di rimborsi spese/trasferte</i> | 4.000         | 4.835                       | 8.190                     |
| Collegio Sindacale                 | 35.340        | 35.340                      | 33.343                    |
| <b>Totale</b>                      | <b>84.500</b> | <b>96.875</b>               | <b>94.954</b>             |

## Costi del personale

L'organigramma aziendale è il seguente:



Il personale si rapporta direttamente al Presidente, mantenendo separate le competenze tra area amministrativa ed area tecnica.

La composizione del personale dipendente, con contratto a tempo indeterminato al 30/06/2014, suddiviso per categoria, è riportata nella tabella seguente:

| Categoria     | N. dipendenti<br>2015 | N. dipendenti<br>al 31/12/2014 |
|---------------|-----------------------|--------------------------------|
| Quadro        | 1                     | 1                              |
| Impiegati     | 1                     | 1                              |
| <b>TOTALE</b> | <b>2</b>              | <b>2</b>                       |

Al personale dipendente è applicato il CCNL Federgasacqua.

I costi di personale previsti nel preconsuntivo al 31/12/2014 sono così composti:

| Costi del personale | Budget 2015    | Preconsuntivo<br>31.12.2014 | Bilancio al<br>31/12/2013 |
|---------------------|----------------|-----------------------------|---------------------------|
| Salari e stipendi   | 96.206         | 94.320                      | 94.320                    |
| Oneri sociali       | 31.924         | 31.443                      | 28.708                    |
| T.f.r.              | 7.215          | 7.074                       | 4.613                     |
| Altri costi         | -              | -                           | -                         |
| <b>Totale</b>       | <b>135.345</b> | <b>132.837</b>              | <b>127.641</b>            |

L'incremento è dovuto all'applicazione degli scatti di anzianità, contrattualmente previsti.

## AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI:

La Società, per sua natura, è fortemente capitalizzata.

Gli ammortamenti previsti per il 2015 sui beni di proprietà sono allineati alle previsioni di precosuntivo e sono evidenziati nello schema seguente:

| Sintesi cespiti               | Budget 2015 | Preco. 2014 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Ammortamento beni immateriali | 5.584       | 3.059       |
| Ammortamento beni materiali   | 4.220.619   | 4.214.028   |
| Totale Ammortamento annuo     | 4.226.203   | 4.217.086   |
| Aliquota amm.to media         | -2,78%      | -2,77%      |

Non risultano accantonamenti a Fondi per rischi ed oneri.

## Oneri diversi di gestione

Tali costi sono inferiori alle previsioni di precosuntivo; nel 2014 infatti si erano sostenuti i costi di sanatoria sulla sistemazione della sede.

Si tratta di una voce residuale nella quale sono ricomprese in sintesi le seguenti voci di spesa:

| Dettaglio Oneri diversi di gestione            | Budget 2015    | Preconsuntivo<br>31.12.2014 | Bilancio al<br>31/12/2013 |
|--|----------------|-----------------------------|---------------------------|
| Case dell'Acqua                                | 61.000         | 64.794                      | 54.600                    |
| diritti, vidimazioni, concessioni, bolli, ecc. | 16.203         | 17.186                      | 8.031                     |
| Pubblicazioni, contrib. associativi, ecc.      | 7.300          | 3.015                       | 1.943                     |
| IMU e altre imposte                            | 10.000         | 9.962                       | 15.667                    |
| Altri oneri di gestione                        | 13.901         | 34.083                      | 18.948                    |
| <b>Totale</b>                                  | <b>108.404</b> | <b>129.040</b>              | <b>99.189</b>             |

La voce più rilevante riguarda la adesione alla richiesta avanzata da molte Amministrazioni Comunali e Società di contribuire al progetto per la realizzazione delle Case dell'Acqua+.

Si tratta di strutture aperte al pubblico, per la erogazione gratuita dell'acqua fresca, con la fornitura anche di bottiglie. Il progetto sta avendo un grande successo di pubblico e sta iniziando la diffusione di tali strutture sui maggiori Comuni della Provincia.

Considerando che la realizzazione di tali opere (che resteranno di proprietà dei Comuni) ha attinenza con l'asset gestito dalla nostra Società, si è deciso di affiancare i Comuni con la liquidazione di un contributo, a sgravio delle spese che gli stessi dovranno sostenere per la realizzazione.

Al progetto partecipano anche Hera SpA, Romagna Acque SpA e Adriatica Acque Srl.

Il maggior costo previsto per il 2014 è imputabile al maggior numero di progetti previsti.

## Gestione Finanziaria

Il risultato della gestione finanziaria previsto per il 2015 è così composto:

| <b>Dettaglio Proventi ed oneri finanziari</b>         | <b>Budget 2015</b> | <b>Preconsuntivo<br/>31.12.2014</b> | <b>Bilancio al<br/>31/12/2013</b> |
|---|--------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| interessi attivi bancari                              | 17.855             | 14.147                              | 7.695                             |
| interessi legali su recupero interessi aiuti di Stato | -                  | -                                   | 13.203                            |
| proventi da partecipazioni in altre imprese           | 17.000             | 27.451                              | 16.901                            |
| interessi passivi bancari/commissioni                 | 0                  | 32                                  | -14.404                           |
| interessi passivi su mutui e oneri accessori          | -952.838           | -945.392                            | -918.140                          |
| <b>Totale</b>   | <b>-917.982</b>    | <b>-903.826</b>                     | <b>-894.745</b>                   |

## PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Per il 2015 non si prevedono né oneri né proventi straordinari.

## IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Dalla contrapposizione di ricavi e costi appartenenti alle macroclassi del conto economico di preconsuntivo al 31/12/2014 si stima un risultato ante-imposte positivo per " 2.760.122.

Su tale risultato si stimano dovute le seguenti imposte correnti sul reddito:

| <b>Imposte</b> | <b>Budget 2015</b> | <b>Preconsuntivo<br/>31.12.2014</b> | <b>Bilancio al<br/>31/12/2013</b> |
|----------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| IRES           | 772.056            | 953.088                             | 869.277                           |
| IRAP           | 154.870            | 187.821                             | 167.589                           |
| Anticipate     | -                  | 800                                 | 2.304                             |
| <b>Totale</b>  | <b>926.926</b>     | <b>1.140.110</b>                    | <b>1.034.562</b>                  |

## PREVISIONI FINANZIARIE

Come noto, la Società ha un'importante esposizione debitoria, derivante dal trasferimento dei mutui delle ex Aziende costituenti UNICA all'atto della costituzione di Hera SpA, al fine di massimizzare la partecipazione dei Comuni Soci nella Holding Bolognese.

Si ricorda infatti che quando fu deliberata la scissione dei rami operativi, confluiti in Hera SpA, dalla proprietà delle reti ed impianti, rimasti in Unica Reti SpA, si decise di lasciare le passività a breve, medio e lungo termine delle Aziende costituenti Unica, in capo alla Società degli Assett.

La quota capitale del debito rimasto a carico di in Unica Reti SpA ammontava, all'atto della scissione, a circa 70 milioni di Euro.

Il piano di consolidamento e rientro del debito originario verso istituti creditizi prosegue regolarmente.

Ai debiti verso istituti bancari si affiancano anche mutui accollati per conto di alcuni Comuni Soci, sottoscritti dagli stessi per la realizzazione di impianti poi conferiti tra gli assett.

Nello schema seguente si evidenzia l'andamento degli esborsi periodicamente sostenuti per il rimborso delle rate dei mutui in essere:

| AMMORTAMENTO MUTUI                 | 2010              | 2011              | 2012              | 2013              | 2014              | BUDGET 2015       |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Debito residuo Mutui diretti       | 37.576.675        | 28.521.073        | 25.894.612        | 23.369.208        | 20.831.535        | 18.201.968        |
| Debito residuo Mutui accollati     | 3.786.571         | 3.509.446         | 3.241.177         | 2.980.844         | 2.717.670         | 2.461.873         |
| <b>Totale debiti residui</b>       | <b>41.363.246</b> | <b>32.030.519</b> | <b>29.135.789</b> | <b>26.350.052</b> | <b>23.549.205</b> | <b>20.663.842</b> |
| Quota Capitale                     | 3.653.881         | 9.332.727         | 2.894.730         | 2.785.737         | 2.800.847         | 2.885.363         |
| Quota Interessi                    | 1.143.267         | 1.165.143         | 881.364           | 712.805           | 784.090           | 772.838           |
| <b>Totale rimborso quote mutui</b> | <b>4.797.148</b>  | <b>10.497.870</b> | <b>3.776.094</b>  | <b>3.498.542</b>  | <b>3.584.937</b>  | <b>3.658.201</b>  |

Le rate dei mutui in essere vengono liquidate semestralmente al 30/06 e al 31/12 di ciascun anno. Il ripianamento del debito complessivo comporterà per l'esercizio 2015 un esborso di circa 2,9 milioni di Euro per la parte capitale a cui aggiungere il pagamento di interessi passivi stimati in circa 773mila euro, la cui variazione dipende dall'andamento dei tassi di interesse.

Circa l'80% dei mutui in essere è a tasso variabile, ancorato all'Euribor 3/6 mesi o BEI più spread di circa 1 punto percentuale.

Al 31/12/2015 i saldi di conto corrente bancario si prevedono attivi, con una giacenza media in crescita rispetto al 2014. Non è più previsto, almeno a medio termine, l'utilizzo di fidi.