

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 2019 E PREVISIONE ECONOMICO/FINANZIARIA 2020/2021

(approvato dall'Assemblea Soci del 22/10/2018)

Andamento economico

| CONTO ECONOMICO (In Euro) | | | | | | |
|--|---------------------|------------------|---------------|------------------|-------------|------------------|
| RICAVI | Bilancio 31/12/2017 | | PRECONSUNTIVO | | BUDGET 2019 | |
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 8.868.853 | | 8.811.987 | | 8.855.771 |
| A.5 Altri ricavi e proventi | | 109.978 | | 36.354 | | 58.571 |
| A.5.a Contributi in conto esercizio | 22.754 | | 22.650 | | 22.650 | |
| A.5.b Ricavi e proventi diversi | 87.224 | | 13.704 | | 35.921 | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | | 8.978.831 | | 8.848.340 | | 8.914.342 |
| B COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 4.390 | | 10.153 | | 6.500 |
| B.7 Costi per servizi | | 405.845 | | 424.667 | | 562.146 |
| B.8 Costi per godimento di beni di terzi | | 25.692 | | 18.667 | | 17.000 |
| B.9 Costi per il personale | | 150.110 | | 146.425 | | 146.810 |
| B.9.a Salari e stipendi | 109.115 | | 105.000 | | 106.000 | |
| B.9.b Oneri sociali | 33.576 | | 33.550 | | 32.860 | |
| B.9.c Trattamento di fine rapporto | 7.419 | | 7.875 | | 7.950 | |
| B.9.e Altri costi per il personale | - | | 0 | | - | |
| B.10 Ammortamenti e svalutazioni | | 4.191.530 | | 4.204.408 | | 4.284.053 |
| B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.711 | | 5.225 | | 5.711 | |
| B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 4.185.819 | | 4.199.183 | | 4.278.342 | |
| B.12 Accantonamento rischi | | | | | | 0 |
| B.14 Oneri diversi di gestione | | 88.739 | | 205.811 | | 165.655 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | | 4.866.306 | | 5.010.131 | | 5.182.164 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | | 4.112.525 | | 3.838.209 | | 3.732.178 |
| C PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| C.15 Proventi da partecipazioni | | 16.108 | | 14.535 | | 14.544 |
| C.15.c Proventi da partecipazioni in altre imprese | 16.108 | | 14.535 | | 14.544 | |
| C.16 Altri proventi finanziari | | 90.729 | | 35.968 | | 24.577 |
| C.16.a Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | | | | |
| C.16.a.4 Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso altre imprese | | | | | | |
| C.16.b Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nelle immobilizzazioni | | | | | | |
| C.16.d Proventi diversi dai precedenti | | | | | | |
| C.16.d.4 Proventi diversi dai precedenti da altre imprese | 90.729 | | 35.968 | | 24.577 | |
| C.17 Interessi ed altri oneri finanziari | | -569.045 | | -457.340 | | -520.748 |
| C.17.d Interessi e altri oneri finanziari verso altri | -569.045 | | -457.340 | | -520.748 | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | -462.209 | | -406.836 | | -481.627 |
| E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| E.20 Proventi straordinari | | - | | - | | - |
| E.20.b Altri proventi straordinari | - | | - | | - | |
| E.21 Oneri straordinari | | - | | - | | - |
| E.21.c Altri oneri straordinari | - | | - | | - | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | - | | - | | - |
| Risultato prima delle imposte | | 3.650.317 | | 3.431.373 | | 3.250.551 |
| 22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | -1.031.457 | | -974.683 | | -914.678 |
| 22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | | | | | |
| 22.b Imposte differite sul reddito dell'esercizio | | | | | | |
| 22.c Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio | | | | | | |
| 23 Utile (perdite) dell'esercizio | | 2.618.860 | | 2.456.690 | | 2.335.873 |

Stato Patrimoniale riclassificato

Euro/1.000

| ATTIVITA' | BILANCIO 31/12/2017 | | VERIFICA PRECO AL 31/12/2018 | | BUDGET 2019 | |
|--|------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| LIQUIDITA' | | | | | | |
| Tesoreria, cassa, banca, posta e valori assimilati | 7.167 | 2,91% | 8.043 | 3,31% | 7.113 | 2,96% |
| | 7.167 | 2,91% | 8.043 | 3,31% | 7.113 | 2,96% |
| CREDITI | | | | | | |
| verso soc. controllante | | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| verso controllate e clienti | 3.159 | 1,28% | 2.345 | 0,96% | 3.033 | 1,26% |
| meno:F.do svalutaz. crediti | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Totale netto dei crediti verso clienti | 3.159 | 1,28% | 2.345 | 0,96% | 3.033 | 1,26% |
| Crediti vari entro 12 mesi | 175 | 0,07% | 233 | 0,10% | 250 | 0,10% |
| | 3.333 | 1,35% | 2.579 | 1,06% | 3.283 | 1,37% |
| RATEI E RISCONTI ATTIVI | 9 | 0,00% | 6 | 0,00% | 3 | 0,00% |
| ALTRE ATTIVITA' FINANZIARIE | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| TOTALE ATTIVITA' CORRENTI | 10.510 | 4,27% | 10.627 | 4,37% | 10.399 | 4,33% |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 956 | 0,39% | 956 | 0,39% | 956 | 0,40% |
| IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: | | | | | | |
| Totale immobilizzazioni nette | 234.588 | 95,24% | 231.278 | 95,13% | 228.476 | 95,17% |
| CREDITI VARI OLTRE I 12 MESI | 252 | 0,10% | 250 | 0,10% | 250 | 0,10% |
| TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE | 235.796 | 96,95% | 232.484 | 95,63% | 229.682 | 95,67% |
| TOTALE ATTIVITA' | 246.305 | 100,00% | 243.111 | 100,00% | 240.080 | 100,00% |
| PASSIVITA' | | | | | | |
| PASSIVITA' CORRENTI | | | | | | |
| Banche, prestiti obblig. altri finanz. a breve | 3.223 | 1,31% | 2.883 | 1,19% | 2.983 | 1,24% |
| Fornitori | 176 | 0,07% | 37 | 0,02% | 35 | 0,01% |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Altri debiti | 134 | 0,05% | 159 | 0,07% | 138 | 0,06% |
| Ratei e risconti passivi | 267 | 0,11% | 254 | 0,10% | 274 | 0,11% |
| TOTALE PASSIVITA' CORRENTI | 3.801 | 1,54% | 3.333 | 1,37% | 3.430 | 1,43% |
| PASSIVITA' A MEDIO E LUNGO TERMINE | | | | | | |
| Mutui oltre 12 mesi | 10.751 | 4,36% | 7.934 | 3,26% | 4.951 | 2,06% |
| Debiti verso controllanti oltre 12 mesi | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Fornitori | 13.005 | 5,28% | 13.005 | 5,35% | 13.005 | 5,42% |
| Fondo per T.F.R. | 41 | 0,02% | 49 | 0,02% | 56 | 0,02% |
| Fondo rischi ed oneri | 322 | 0,13% | 300 | 0,12% | 280 | 0,12% |
| Altri debiti | 2.134 | 0,87% | 1.865 | 0,77% | 1.727 | 0,72% |
| TOTALE PASSIVITA' A M/L TERMINE | 26.253 | 10,66% | 23.153 | 9,52% | 20.019 | 8,34% |
| PATRIMONIO NETTO | | | | | | |
| Cap soc e riserva sovrapprezzo | 196.030 | 79,59% | 196.030 | 80,63% | 196.030 | 81,65% |
| Riserva rivalutazione | 394 | 0,16% | 394 | 0,16% | 394 | 0,16% |
| Riserva legale e statutaria | 5.618 | 2,28% | 5.745 | 2,36% | 5.871 | 2,45% |
| Altri fondi + utili -(perdite) | 14.210 | 5,77% | 14.457 | 5,95% | 14.336 | 5,97% |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 214.169 | 87,80% | 216.626 | 88,30% | 216.631 | 90,23% |
| TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO | 244.222 | 100,00% | 243.111 | 100,00% | 240.080 | 100,00% |

Rendiconto finanziario

| RENDICONTO FINANZIARIO - BUDGET 2019 - DATI IN Ö1.000 | | | | | |
|---|------------------|----------------|---|------------------|----------------|
| DIMOSTRAZIONE FONTI E IMPIEGHI | | | | | |
| IMPIEGHI | | | FONTI | | |
| ATTIVO | | | PASSIVO | | |
| | Parziali "/1.000 | Totali "/1.000 | | Parziali "/1.000 | Totali "/1.000 |
| Capitale fisso | | 229.432 | Capitale Netto | | 216.631 |
| Immateriali | 31 | | | | |
| Materiali | 228.445 | | Passivo consolidato: Fonti a m/l termine | | 20.019 |
| Finanziarie | 956 | | Mutui diretti da rimborsare oltre l'esercizio | 4.951 | |
| | | | Mutui accollati da rimborsare oltre l'esercizio | - | |
| | | | Altri debiti oltre l'esercizio | 15.068 | |
| Capitale circolante | | 10.649 | Passivo corrente: Fonti a breve termine | | 3.430 |
| Magazzino | - | | Mutui da rimborsare entro l'esercizio | 2.983 | |
| Liquidità differite | 250 | | Banche c/c passivo | - | |
| Liquidità immediate (banche, crediti, ò) | 10.399 | | Fornitori | 35 | |
| | | | Altri debiti a breve | 412 | |
| Totale Impieghi | | 240.080 | Totale Fonti | | 240.080 |

In merito alla situazione patrimoniale/finanziaria per il 2019 si rileva il mantenimento del debito di 13,005 milioni di euro, relativo all'acquisto nel 2016 degli impianti gas nei Comuni di Meldola e Forlimpopoli. Il debito sarà saldato a termine della concessione attuale, procedendo in compensazione del valore di conguaglio a carico del gestore, così come regolato dal contratto di affitto di ramo d'azienda gas.

Nelle immobilizzazioni tecniche è ricompreso una prima tranches di investimenti nel settore idrico, per 1,5 milioni di euro, in base all'accordo sottoscritto con ATERSIR ed Hera SpA. Si rileva inoltre il pagamento della quota capitale di circa 3 milioni di euro sui mutui in essere, in linea con il piano di ammortamento concordato con gli istituti di credito.

BUDGET 2019

NOTA RIASSUNTIVA

PREMESSA

La previsione di Budget 2019 è stata redatta sulla base dell'andamento dei costi storici, considerando le attività connesse a:

- preparazione gare gas;
- sistemazione del patrimonio aziendale;
- settore ambiente, con la locazione delle piattaforme ecologiche attrezzate (PEA) connesse al servizio raccolta nel bacino forlivese;
- finanziamento di alcuni investimenti nel servizio idrico integrato, in base all'accordo quadro sottoscritto con ATERSIR ed Hera SpA;
- erogazione di contributi per Art Bonus;
- studio "Piano delle acque e di prima pioggia dei Comuni della Provincia FC".

Il documento è composto dal Conto Economico, dallo Stato Patrimoniale riclassificato, dal Rendiconto Finanziario (Fonti-Impieghi) e da una breve nota di commento.

Si rammenta che nel settore della distribuzione gas, la Società non realizza investimenti in estensioni/manutenzioni straordinarie di reti ed impianti, avendo demandato tale ruolo al Gestore del servizio, così come previsto dal relativo contratto di affitto di ramo d'Azienda sottoscritto.

Per il settore del servizio idrico invece, nel 2019 si prevede riescano a partire i primi investimenti finanziati da Unica Reti ma realizzati dal Gestore, in attuazione all'accordo quadro sottoscritto nel 2016 con ATERSIR ed Hera SpA, ed in base agli interventi definiti dall'Agenzia nel piano d'ambito, in aggiunta agli altri interventi a carico di Hera SpA e Romagna Acque Società delle Fonti SpA.

Nel Budget 2019 sono inoltre previste modeste manutenzioni sulla sede aziendale e sulle aree verdi di pertinenza della sede, per il mantenimento in efficienza dei locali di proprietà.

Per il 2019 la Società sentiti i Soci di riferimento, inoltre ha valutato positivamente le opportunità offerte dalla normativa sull'Art Bonus di cui alle L. 106/2014 e L. 208/2015, ai fini della riqualificazione e del potenziamento del patrimonio storico, artistico e culturale del territorio di riferimento della Società.

I criteri ed i principi adottati per la redazione del budget 2019 sono gli stessi con cui sono stati redatti il Preconsuntivo 2018 ed il Bilancio 2017.

Ogni voce è comparata con il Preconsuntivo 2018 ed il Bilancio al 31/12/2017 e sono segnalati e commentati gli scostamenti più significativi.

LA SOCIETA'

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.

UNICA RETI S.p.A ai sensi del T.U. di cui al DLgs. 175/2016 (cosiddetto Decreto Madia sulle Società Partecipate) è individuabile quale società a controllo pubblico, destinata a rimanere a totale partecipazione pubblica.

Tale inquadramento deriva principalmente da due elementi:

- La società è partecipata da Comuni e dalla società Livia Tellus Romagna Holding S.p.A, a totale capitale pubblico;
- non emergono elementi per il suo inquadramento tra i soggetti affidatari *in house*.

I soci hanno inoltre espresso, con Convenzione del 2009, la volontà di affidare, alla propria società patrimoniale, anche il compito di gestire ogni aspetto connesso alla gara per l'affidamento del servizio di distribuzione gas.

La Convenzione non affida alla società compiti di carattere gestionale, ma solo di funzione amministrativa del patrimonio.

COMPOSIZIONE SOCIALE

A seguito della costituzione dell'Unione dei Comuni della Romagna forlivese ed il trasferimento delle loro quote azionarie detenute nelle Società partecipate in Livia Tellus Romagna Holding SpA, avvenuto in data 14/07/2015, 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 Borghi | 261.702 | 0,37188 |
| 3 | Comune di Cesena | 22.747.548 | 32,32419 |
| 4 | Comune di Cesenatico | 1.695.072 | 2,40869 |
| 5 | Comune di Gambettola | 1.158.561 | 1,64631 |
| 6 | Comune di Gatteo | 978.862 | 1,39096 |
| 7 | LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING SpA | 36.189.797 | 51,42557 |
| 8 | Comune di Longiano | 463.573 | 0,65874 |
| 9 | Comune di Mercato Saraceno | 809.878 | 1,15083 |
| 10 | Comune di Montiano | 132.187 | 0,18784 |
| 11 | Comune di Roncofreddo | 231.775 | 0,32935 |
| 12 | Comune di San Mauro Pascoli | 1.511.454 | 2,14777 |
| 13 | Comune di Sarsina | 625.234 | 0,88846 |
| 14 | Comune di Savignano | 2.136.429 | 3,03586 |
| 15 | Comune di Sogliano al Rubicone | 531.764 | 0,75563 |
| 16 | Comune di Verghereto | 393.718 | 0,55947 |
| TOTALE | | 70.373.150 | 100,00% |

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile si precisa che ad oggi, Unica Reti SpA debba non considerarsi società soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Livia Tellus Romagna Holding SpA in base alla disciplina del Libro V, Titolo V, Capo IX del codice civile, anche se dal 14/07/2015 tale società è divenuta Socio di maggioranza, incrementando la quota societaria dal 35,53819% al 51,42557%.

Anche per il 2019, come per il 2018 non si prevede di fatto da parte di Livia Tellus, unità di indirizzi gestionali con la partecipata Unica Reti, con abituali e costanti direttive rivolte agli amministratori della controllata.

Si precisa tra l'altro, che l'organo amministrativo di Unica Reti SpA è stato nominato nel corso del 2018 dall'Assemblea dei Soci in base alle indicazioni espresse dal Comitato di coordinamento Soci, espressione di patti parasociali sottoscritti tra i Soci in merito alla *governance* della Società. In concreto, quindi, è venuto a mancare l'esercizio di una attività di direzione e coordinamento.

ORGANI SOCIALI

L'Assemblea Soci del 18 aprile 2018 ha proceduto al rinnovo dell'Organo Amministrativo della Società, optando per la forma dell'Organo monocratico.

E' stato quindi nominato l'Amministratore Unico, dando adempimento a quanto disposto dall'art. 11, c.2 del DLgs 175/2016 s.m.i. (TUSP):

| Nominativo | Incarico |
|--------------------|----------------------|
| Bellavista Stefano | Amministratore Unico |

Il Collegio Sindacale in carica è così composto:

| Nominativo | Incarico |
|------------------------------|-------------------|
| Dott.ssa Renzi Tamara | Presidente |
| Dott. Montesi Libero | Sindaco effettivo |
| Dott. Ceccarelli Fabrizio | Sindaco effettivo |
| Dott.ssa Casalboni Francesca | Sindaco supplente |
| Dott.ssa Toni Elisa | Sindaco supplente |

Il D.Lgs 175/2016 (cosiddetto Madia sulle Partecipate) ha introdotto alcune novità relative all'organo di controllo prevedendo che nelle società per azioni a controllo pubblico la revisione legale dei conti non possa essere affidata al Collegio Sindacale.

Nell'Assemblea del 18 Aprile 2018 si è pertanto proceduto anche alla nomina della Società di revisione legale. Per il triennio 2018-2010, l'incarico, su indicazione del Collegio Sindacale, che ha espletato tutte le procedure per l'individuazione del candidato, è stato affidato alla Società Ria Grant Thornton SpA.

Per il dettaglio dei costi degli organi di amministrazione e controllo, si rinvia alla Sezione relativa ai "Costi".

FATTI DI RILIEVO PREVEDIBILI NEL 2019

- 1) **Investimenti nel Servizio Idrico Integrato (finanziamento di opere del SII approvate da ATERSIR)**: Per un ottimale impiego delle disponibilità finanziarie, la Società nel 2016 ha sottoscritto un accordo quadro con ATERSIR ed Hera SpA per il finanziamento e la realizzazione di opere relative al servizio idrico integrato nel territorio della provincia di Forlì-Cesena, in maniera da poter supportare le esigenze di nuovi investimenti richiesti dai Comuni del nostro territorio previsti nel piano d'Ambito. L'accordo consentirà ad Unica Reti, tramite la sottoscrizione di accordi specifici, di partecipare alla realizzazione di investimenti nel ciclo idrico integrato, di ampliare gli interventi sul territorio ed impiegare proficuamente le risorse finanziarie disponibili; per tale progetto le disponibilità finanziarie messe a disposizione da Unica Reti ammontano complessivamente ad oltre 7 milioni di euro, che si aggiungono agli investimenti già autorizzati dall'Agenzia ad HERA e Romagna Acque. L'accordo-quadro definisce le condizioni, i termini e le modalità connesse alla realizzazione e gestione da parte di HERA di opere funzionali alla gestione del servizio idrico integrato e finanziate da Unica Reti che ne sarà proprietaria fin dal momento della loro realizzazione. ATERSIR si impegna a determinare ed a riconoscere, come componente delle tariffe idriche applicabili al territorio di Forlì-Cesena, i corrispettivi di competenza di Unica Reti quale finanziatore e proprietario delle opere al fine di consentire la copertura dei costi del capitale, secondo il principio del *full cost recovery*, nel rispetto delle normative tariffarie come fissate da AEEGSI, tenuto conto delle rinunce espressamente accettate da Unica Reti, consistenti in una significativa riduzione della componente "oneri fiscali", tariffariamente prevista. Ad oggi non è stato ancora possibile finanziare

le opere concordate in quanto occorre preliminarmente attendere la definitiva approvazione del Piano investimenti da parte dell'Assemblea d'ambito di ATERSIR. Nel 2018 sono stati individuati i lavori del I° accordo attuativo, che si auspica possa essere firmato entro la prossima primavera 2019. Sono previsti i primi cinque interventi, che comporteranno un investimento complessivo di circa 2,8 milioni di euro, per poi procedere annualmente con nuovi accordi e relativi finanziamenti.

- 2) **Gara Gas:** da metà settembre 2016 avremmo potuto pubblicare e quindi avviare la tanto attesa procedura di gara gas per i 23 Comuni dell'Atem Forlì-Cesena.

Purtroppo ancora oggi non è stato possibile dare corso alla pubblicazione degli atti di gara in quanto il "quadro normativo" non è stato correttamente adeguato a principi di equità. Sin dal 2014 la Società sta chiedendo a gran voce che sia riconosciuta anche alle Società delle Reti (e agli EE.LL.) la Quota Ammortamenti (Q.A.) della tariffa gas, sui beni di proprietà pubblica. L'attuale impostazione normativa prevede infatti che tale Q.A., venga riconosciuta per i beni di proprietà delle Società private e delle Utility, ma non per gli stessi beni se di proprietà pubblica. Già dal 2014 il MISE, su nostra istanza, riconobbe che era necessario accogliere la nostra richiesta e diede inizio al percorso di adeguamento della norma. Da oltre 4 anni stiamo chiedendo che questo errore normativo venga correttamente riformato a favore di un equo riconoscimento, ma senza avere riscontri in merito. Vale la pena ricordare che per la nostra Società il valore della Quota Ammortamenti spettante sui beni di nostra proprietà pubblica ammonta, per la durata dell'affidamento, a circa 60.000.000 euro. Una somma enorme che se non sarà riconosciuta alla nostra società pubblica, resterà indebitamente a beneficio della società che si aggiudicherà la gara gas per l'ATEM Forlì-Cesena. ,m

Per tutta questa serie di ragioni, al fine di non determinare un grave danno erariale ad Unica Reti, si è deciso di non procedere alla pubblicazione del bando di gara per il nostro ATEM nonostante l'intero fascicolo sia ormai pronto da diversi anni. Questo ritardo purtroppo genera ripercussioni negative sia all'atteso processo d'innovazione e ammodernamento tecnologico della rete gas del nostro territorio, sia al sistema territoriale delle imprese di lavori pubblici che non vedranno partire gli attesi nuovi investimenti in opere.

Anche la Regione Emilia Romagna è stata coinvolta in tale processo, ed ha evidenziato anch'essa al MISE le criticità generate dalla normativa.

Nel corso degli ultimi due anni la Società ha più volte sollecitato al MISE e ad ARERA (ex AEEGESI) gli interventi di natura correttiva del DM, anche attraverso il supporto dei parlamentari locali.

Con il recente avvio della nuova legislatura la Società riprenderà l'azione di intervento presso il Ministero, confidando sull'apporto dei parlamentari locali, recentemente eletti. Nel corso del 2019 si auspica uno sblocco della vicenda del riconoscimento degli ammortamenti sui cespiti della distribuzione gas di proprietà degli Enti Locali o Società degli asset, la cui mancata risoluzione da parte del MISE ha fatto ritenere opportuno non procedere fino ad ora alla pubblicazione del bando di gara per l'affidamento del servizio gas per un periodo di 12 anni. Nel Budget 2019 si è ipotizzato di procedere alla pubblicazione degli atti di gara, in quanto si auspica la modifica normativa richiesta al

MISE, ormai sollecitato da diverse altre Stazioni appaltanti per la risoluzione del vulnus normativo che penalizza fortemente i proprietari pubblici degli impianti gas. L'insediamento della commissione di gara si ipotizza possa avvenire nel 2020, prevedendo poi da metà 2020 il nuovo affidamento (e il nuovo canone previsto dal Regolamento di gara gas).

- 3) **Progetto di incorporazione in Romagna Acque di tutti gli assets del ciclo idrico della Romagna:** Continueranno le analisi per verificare la fattibilità del progetto di incorporazione in Romagna Acque di tutti gli assets del ciclo idrico della Romagna non iscritti nel patrimonio del gestore del servizio idrico integrato, tramite la partecipazione al gruppo di lavoro tecnico costituito da Romagna Acque Società delle Fonti SpA su richiesta dei Soci. Le consulenze necessarie per compiere tali analisi sono state individuate da Romagna Acque, che ne sosterrà anche le spese. Il primo step è stato verificare la pre - fattibilità del progetto, tramite l'esame delle 5 Società partecipanti al progetto (Unica Reti SpA, ex Team Lugo, Ravenna Holding, Amir SpA di Rimini e SIS SpA di Riccione). In questa fase si è svolta l'attività ricognitiva dei beni coinvolti nel progetto, si sono verificati i regimi contrattuali che regolamentano l'utilizzo da parte del gestore del SII, sono stati analizzati i valori riconosciuti in tariffa. Con il secondo step del progetto, svolto con il supporto di REF Ricerche Srl di Milano, è stata predisposta un'analisi di fattibilità e si è infine individuata una proposta di integrazione-accorpamento di tutti gli asset idrici del territorio romagnolo in capo a Romagna Acque, a condizione che ci sia il riconoscimento tariffario dei canoni rideterminati rispetto alla situazione attuale. Ai Soci sono stati esposti i dati presentati all'Autorità in merito ai benefici ottenibili dall'aggregazione delle Società degli Asset del SII presenti in Romagna, in termini di maggiore capacità finanziaria per la realizzazione di nuovi investimenti. L'analisi compiuta presuppone il riconoscimento da parte dell'Autorità stessa, dei costi degli ammortamenti sui cespiti di proprietà delle singole Società patrimoniali che oggi non sono ricomprese nella tariffa e che in futuro potrebbero andare ad implementare il Fo.Ni. con creazione di un volano per futuri investimenti a beneficio dell'intero territorio. Inoltre la Società Romagna Acque dovrebbe rinunciare al riconoscimento degli oneri finanziari, consentendo pertanto un ulteriore alleggerimento della tariffa.
- Nelle analisi presentate ai Comuni, non si è fatto alcun riferimento ai valori di concambio, che saranno oggetto di valutazioni successive. Obiettivo temporale per il completamento del progetto è il prossimo inizio 2019, dopo di che, i Soci saranno chiamati ad esprimersi, disponendo o la chiusura dello studio del progetto o l'avvio delle perizie estimative per la fusione/scissione, che nel caso sia la scelta dei Soci, si potrebbe realizzare tra fine 2020 ed inizio 2021.
- 4) **Sistemazioni immobiliari:** Proseguono le attività riguardanti le sistemazioni immobiliari dei beni conferiti nella Società, accelerando, ove possibile, la sistemazione delle aree ancora intestate a privati. La Società continuerà ad accollarsi le spese tecniche per frazionamenti ed accatastamenti e cercherà di supportare le Amministrazioni comunali anche dal punto di vista amministrativo per la

formalizzazione delle pratiche e provvedendo direttamente 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. Obiettivo è di procedere alla quasi totale sistemazione immobiliare nell'arco dei prossimi sei anni, con un costo complessivo stimato, di circa 3,4 milioni di euro

Qualora sia UNICA RETI SpA a provvedere 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.

Per ogni progetto di sistemazione delle aree, saranno organizzati incontri tra la struttura di UNICA RETI SpA ed i Responsabili dei vari Uffici Urbanistici e Patrimoniali dei Comuni, al fine di coordinare le diverse attività in base alle competenze.

A carico della Società è posta anche l'attività di sistemazione degli impianti di depurazione di proprietà in uso al gestore, 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.

Nel 2018 si sono concluse le pratiche relative agli impianti di depurazione di Cesenatico e di Savignano. Per il 2019 si prevede la sistemazione dell'impianto di Cesena e nel 2021 quello di Forlì. Le spese per questa attività sono rimborsate al 75% dal gestore.

5) **Monitoraggio degli investimenti realizzati dal gestore:** Attività necessaria per l'aggiornamento del valore di conguaglio a fine concessione, ai sensi dei contratti di affitto di ramo d'Azienda ed accordi integrativi, sottoscritti tra le parti.

6) **ART BONUS:** Per il 2019 la Società, sentiti i Soci di riferimento, ha valutato positivamente le opportunità offerte dalla normativa sull'Art Bonus di cui alle L. 106/2014 e L. 208/2015, ai fini della riqualificazione e del potenziamento del patrimonio storico, artistico e culturale del territorio di riferimento della Società ed ha disposto di adottare uno specifico Regolamento che disciplini i criteri e le modalità per le erogazioni in denaro per l'"art bonus".

Le erogazioni liberali potranno essere elargite esclusivamente in favore del patrimonio di proprietà pubblica. Sono quindi esclusi dall'"art bonus" e dal credito di imposta agevolato, le erogazioni liberali effettuate in favore di un bene culturale, se questo è di proprietà privata anche senza fini di lucro.

In un'ottica più restrittiva rispetto alla norma di riferimento (art. 1 della L. 106/2014), l'organo amministrativo dispone che le attività e le tipologie di soggetti che possono beneficiare di queste assegnazioni sono esclusivamente quelle individuate ai punti successivi:

- destinatari dei contributi: potranno essere solo i 30 Comuni della Provincia Forlì Cesena (Comuni o loro fondi e archivi, biblioteche, musei ed edifici comunali);

- attività finanziabili: attività di conservazione e valorizzazione dei beni culturali/beni pubblici di proprietà comunale:
 - interventi di manutenzione, protezione e restauro di beni culturali comunali;
 - interventi per il sostegno degli istituti e dei luoghi della cultura di appartenenza comunale (musei, aree e parchi archeologici, archivi, fondi, biblioteche, complessi monumentali);
 - realizzazione di nuove strutture, acquisizione fondi, interventi di restauro e potenziamento di strutture esistenti.

Sono escluse dall'erogazione del contributo per "art bonus" le attività musicali, teatrali e di intrattenimento.

Tale iniziativa ha come scopo precipuo la promozione dell'immagine istituzionale della Società nei territori di riferimento.

- 7) **Autosufficienza Energetica:** Il progetto mira a rendere UNICA RETI autosufficiente dal punto di vista energetico con impatto zero sui costi operativi (luce e gas). Si procederà alla diagnosi energetica ed allo studio di fattibilità per il potenziamento dell'impianto fotovoltaico esistente per poter raggiungere la completa autonomia nell'utilizzo di energia elettrica per la sede uffici. Lo sviluppo completo del progetto è previsto nell'arco temporale di un quinquennio.
- 8) **Piano delle acque e di prima pioggia dei Comuni della Provincia FC:** la Regione Emilia Romagna con propria Legge n. 4/2007 ha ricompreso la gestione delle acque meteoriche nel servizio idrico integrato. A livello regionale la situazione sulla gestione di tale attività a carico del gestore del SII, vede la quasi totalità dei bacini territoriali ricompresi nella tariffa del servizio, ad esclusione del territorio dei Comuni di Forlì-Cesena. Già in passato si era evidenziata ai Comuni tale anomalia, che genera sicuramente una criticità importante per il nostro territorio. Per chiedere ad ATERSIR di ricomprensere in tariffa la copertura dei costi di gestione delle attività connesse al servizio (pulizia caditoie stradali – Gestione reti bianche – Gestione sottopassi stradali – Gestione vasche di prima pioggia – Pronto intervento – Manutenzione straordinaria entro 15.000 euro di spesa per intervento, attraverso la previsione di una voce specifica nel piano degli interventi del servizio idrico integrato), occorre procedere con una analisi preliminare del piano di tutela delle acque del territorio. Si è quindi previsto che possa essere la Società a sviluppare tale studio per poi assistere i Comuni nei rapporti con ATERSIR per il passaggio delle attività del servizio di "prima pioggia" in capo al gestore del SII, con copertura dei costi in tariffa.

ANDAMENTO ECONOMICO

Per il 2019 si prevede un risultato economico leggermente inferiore al Preconsuntivo 2018 ed al risultato del Bilancio 2017.

Tale esito è dovuto alla sommatoria di diversi eventi:

- 1) I ricavi si prevedono in leggera ripresa rispetto al Preconsuntivo 2018 ma il leggero calo rispetto al consuntivo 2017, in quanto si è registrata una riduzione della percentuale di

remunerazione del capitale investito gas, che ha comportato una riduzione del canone per addizioni che era stato definito in base a tale percentuale (complessivamente pari a 100 mila euro per il 2018 sul 2017). Per il 2019 si prevede un incremento dei ricavi per addizioni gas, grazie a nuove lottizzazioni acquisite dai Comuni e date in uso al gestore tramite Unica Reti. Resta invece invariato il canone gas sul contratto di affitto di ramo d'azienda il cui importo non era strettamente correlato alla remunerazione del CIN. Invariati sostanzialmente per il 2019, i ricavi del servizio idrico e delle locazioni;

- 2) È previsto un incremento rispetto al Preconsuntivo 2018 della voce “altri ricavi diversi” che comprende il recupero spese generali dagli affittuari ed il recupero da Hera del 75% dei costi per agibilità impianti (Cesena e Forlì). Rispetto al consuntivo 2017 la voce è invece prevista in calo, come pure però i relativi costi tecnici;
- 3) Costi per materie di consumo: a budget si prevedono minori costi rispetto al preconsuntivo, che risulta in aumento per acquisiti di cancelleria per cartelle, materiale di consumo per fotocopiatrici e per convegno CH4; l’incremento risulta comunque contenuto in alcune migliaia di euro;
- 4) Costi per servizi: nel budget 2019 sono stati considerati in crescita i costi per lo staff di gara (auspicando il recepimento delle modifiche normative promesse dal MISE, e conseguente aggiornamento del materiale da pubblicare entro il 2019) ed i costi tecnici per la sistemazione del patrimonio per l'ottenimento dell'agibilità sui depuratori di Forlì e Cesena. In leggero aumento risultano i costi per la sistemazione degli impianti presidiati, ma in corrispondenza sono compensati dai maggiori ricavi generati, in quanto il costo di tali attività è recuperato al 75% dal gestore. A budget 2019 sono stati inoltre previsti 100 mila euro per uno studio sul Piano delle acque e di prima pioggia dei Comuni della Provincia FC, atto preliminare necessario per chiedere ad ATERSIR di ricomprendere in tariffa la copertura del servizio "fogne bianche", che la Legge regionale ricomprende nel SII;
- 5) Costo del personale, leggermente in calo rispetto al consuntivo 2018 ed allineato al Preconsuntivo 2018;
- 6) Costo per ammortamenti in aumento per l'entrata a regime dell'aliquota intera sulle Isole ecologiche e per gli investimenti del SII, finanziati in base alla procedura della “motivata istanza”, di cui all’accordo quadro sottoscritto con ATERSIR ed Hera SpA;
- 7) Oneri diversi: in aumento rispetto alle previsioni ed all’esercizio 2017, in quanto già dal preconsuntivo 2018 sono stati previsti finanziamenti di progetti per l’Art Bonus e per liberalità a favore dei Comuni soci a beneficio dei centri storici dei Comuni del territorio;
- 8) Interessi attivi su c/c bancari in calo rispetto al preconsuntivo ed al bilancio 2017 per riduzione tassi a credito e della giacenza media. Rispetto al 2017 si prevede una riduzione di circa 66 mila euro;
- 9) Oneri su swap per il 2019 sono stimati come da preconsuntivo 2018 ed allineati al Bilancio 2017; gli interessi passivi su mutui risultano in calo rispetto al preconsuntivo 2018 e rispetto al Bilancio 2017 per il minor debito residuo e per la rinegoziazione dei tassi su mutui Crèdit Agricole.

I dati di seguito esposti saranno comparati con il bilancio 2017, ultimo bilancio approvato dai

Soci, con le previsioni del preconsuntivo 2018.

RICAVI

I ricavi di UNICA RETI S.p.A. derivano, in via prevalente, dal contratto di affitto di ramo d'Azienda gas e sue addizioni, dall'acquisizione dei canoni stabiliti da ATO (oggi ATERSIR) per il ramo idrico, dall'affitto di parte della sede e dei capannoni di proprietà ubicati a Savignano sul Rubicone e dalla locazione delle aree e dotazioni delle PEA ubicate sul territorio forlivese.

| Ricavi delle vendite e delle prestazioni ed altri ricavi | BUDGET 2019 | PRECONSUNTIVO 2018 | Bilancio al 31/12/2017 |
|--|------------------|--------------------|------------------------|
| Affitto d'Azienda ramo gas | 6.900.000 | 6.900.000 | 6.900.000 |
| Affitto d'Azienda ramo idrico | 1.393.235 | 1.393.235 | 1.393.235 |
| Locazione cespiti ambiente | 78.685 | 78.685 | 26.015 |
| Affitto addizioni gas | 400.000 | 350.000 | 450.000 |
| Locazioni Immobili | 83.851 | 84.567 | 93.310 |
| Altre prestazioni | - | 5.500 | 6.293 |
| Contributi in c/esercizio | 650 | 650 | 486 |
| Ricavi e proventi diversi | 57.921 | 35.704 | 109.492 |
| totale | 8.914.342 | 8.848.340 | 8.978.831 |

I ricavi complessivi 2019 si prevedono in crescita rispetto al preconsuntivo 2018 che risulta invece in calo rispetto al consuntivo 2017 per una contrazione dei ricavi sulle addizioni gas. Ciò in quanto l'Autorità di riferimento (ARERA) ha ridotto la percentuale di remunerazione del capitale investito gas (dal 6,9% al 6,1%), il che ha comportato una riduzione della quota di canone che era stato concordato con il gestore a seguito delle estensioni acquisite dai Comuni a scomputo degli oneri di urbanizzazione, e che è determinato in funzione a tale percentuale. Su base annua il calo del canone gas per addizioni ammonterà complessivamente a 100 mila euro nel 2018. Per il 2019 invece si prevedono maggiori ricavi del canone per addizioni gas in quanto sono state realizzate nuove lottizzazioni acquisite dai Comuni e date in uso al gestore tramite Unica Reti.

Tale importo sarà incrementabile negli anni successivi a fronte delle nuove eventuali estensioni in lottizzazioni, che dovranno essere periodicamente documentate.

Tra fine 2018 ed inizio 2019 si procederà alla sottoscrizione del nuovo contratto integrativo con il gestore, per la regolarizzazione del diritto d'uso su tali nuove estensioni concesso dai Comuni ad Unica Reti SpA.

Resta invece invariato il canone gas sul contratto di affitto di ramo d'azienda il cui importo non era strettamente correlato alla remunerazione del CIN. Tale canone era stato contrattualmente definito fino all'affidamento del servizio a seguito della gara gas di cui al DM 226/2011 e s.m.i..

Invariati sostanzialmente i ricavi del servizio idrico (come riconosciuti da ATERSIR per le annualità 2016-2017) ed i ricavi delle locazioni.

COSTI

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

| Categorie costi | BUDGET 2019 | PRECONSUNTIVO 2018 | Bilancio al 31/12/2017 |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|------------------------|
| Materiali di consumo | 6.500 | 10.153 | 4.390 |
| Servizi | 501.496 | 355.161 | 327.220 |
| Costi per godimento beni di terzi | 17.000 | 18.667 | 25.692 |
| Personale | 146.810 | 146.425 | 150.110 |
| Organi | 60.650 | 69.506 | 78.624 |
| Ammortamenti | 4.284.053 | 4.204.408 | 4.191.530 |
| Accantonamenti | - | - | - |
| acqua/costi rappresentanza) | 165.655 | 205.811 | 88.739 |
| Totale | 5.182.164 | 5.010.131 | 4.866.306 |

Di seguito si dettagliano le voci di maggior incidenza economica.

Costi per Servizi

Il costo previsto per servizi nel 2019 è in crescita.

In tale voce sono principalmente comprese le seguenti attività:

- 1) analisi preliminare del piano di tutela delle acque del territorio necessario per chiedere ad ATERSIR di ricomprendere in tariffa la copertura del servizio "fogne bianche";
- 2) predisposizione delle gare gas (in aumento rispetto al preconsuntivo, dovuto all'aggiornamento dei valori e degli atti precedente la pubblicazione del bando);
- 3) sistemazione catastale del patrimonio (in aumento rispetto al preconsuntivo 2018 per l'ultimazione di alcuni interventi rilevanti).

In merito a quest'ultima attività, si ricorda che 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 l'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:

| Costi per Servizi e Organi Sociali | BUDGET 2019 | PRECONSUNTIVO 2018 | Bilancio al 31/12/2017 |
|--|--------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Prestazioni tecniche, fiscali, legali per gestione ordinaria | 47.140 | 48.420 | 26.936 |
| Prestazioni per gare gas | 145.000 | 93.980 | 75.555 |
| Spese tecniche per sistemazione patrimonio | 170.000 | 63.093 | 50.557 |
| Premi assicurativi | 8.000 | 7.998 | 10.510 |
| Servizi amministrativi/spese generali | 55.400 | 69.192 | 52.543 |
| Spese Notarili | 13.000 | 11.300 | 12.516 |
| Utenze | 18.500 | 15.466 | 15.700 |
| Manutenzioni | 31.556 | 32.812 | 76.154 |
| Consiglio Amministrazione | 37.950 | 43.782 | 44.901 |
| Collegio Sindacale | 22.700 | 25.724 | 33.723 |
| Società revisione legale | 12.900 | 12.900 | 6.750 |
| Totale | 562.146 | 424.667 | 405.845 |

I costi per servizi connessi alla gestione ordinaria sono allineati al preconsuntivo 2018 ed crescita rispetto al Bilancio 2017 in particolare per assistenza legale ed amministrativa.

Nel dettaglio si prevede rispetto al consuntivo 2017, un incremento dei costi tecnici per la sistemazione del patrimonio e per l'analisi su piano delle acque di cui detto in precedenza, stimato in 100 mila euro; nel 2018 i costi tecnici risultano in aumento per attività che comunque sono in parte a carico del gestore per cui l'aumento del costo è stato compensato dal maggior ricavo.

Per il 2019 si prevedono in aumento anche i costi per prestazioni connesse alla predisposizione delle gare gas, in quanto occorrerà aggiornare nuovamente tutte le valutazioni e i documenti da pubblicare, nell'auspicio che nel 2019 possa avvenire la correzione del testo normativo in merito al riconoscimento della quota ammortamento dei cespiti di proprietà degli Enti Locali o delle Società patrimoniali, condizione necessaria

affinchè si possa pubblicare il bando di gara.

I costi per servizi amministrativi si prevedono allineati al consuntivo 2017.

Sostanzialmente costanti i costi per utenze, mentre si prevedono in calo i costi per manutenzioni della sede e delle aree verdi di pertinenza.

In calo i costi per Organi Societari, come meglio evidenziato nella relativa sezione.

Risultano sostanzialmente allineati all'andamento storico, gli altri costi operativi.

Costi per Organi Sociali

L'Assemblea soci del 18/04/2018 ha deliberato i seguenti compensi:

- Per l'Amministratore Unico è stato approvato un compenso annuo lordo di euro 31.000,00 per le maggiori responsabilità derivanti dall'incarico di Amministratore Unico. Il compenso risulta diminuito rispetto al costo complessivo dell'organo amministrativo precedente.
- Per il Collegio Sindacale è stata deliberata una riduzione del compenso rispetto al precedente mandato, in conseguenza dell'affidamento del ruolo di revisore legale alla Società esterna, come previsto dallo Statuto e dalla normativa vigente.

Collegio Sindacale

| Incarico | Compenso annuo lordo (euro) |
|---------------------------|------------------------------------|
| Presidente | 10.000,00 |
| Ciascun Sindaco effettivo | 6.000,00 |

oltre IVA e cassa previdenza.

Gli onorari sopra indicati sono onnicomprensivi di tutte le componenti legate allo svolgimento dell'incarico, con la sola esclusione del rimborso delle spese di viaggio.

- Per l'incarico di revisione legale dei conti è stato deliberato un corrispettivo annuo di Euro 11.900,00 per complessive 260 ore, oltre ad IVA e spese vive fino ad un massimo di euro 1.000,00, essendo risultata la migliore offerta nel rapporto prezzo/ore di attività programmate.

Nel 2017 veniva svolta la certificazione volontaria del Bilancio di esercizio.

L'andamento dei costi è di seguito evidenziato:

| Costi Organi sociali | BUDGET 2019 | PRECONSUNTIVO 2018 | Bilancio al 31/12/2017 |
|--|---------------|--------------------|------------------------|
| Consiglio Amministrazione | 37.950 | 43.782 | 44.901 |
| <i>di cui compensi</i> | 30.000 | 32.801 | 36.720 |
| <i>di cui oneri e rimborsi spese/trasferte</i> | 7.950 | 10.982 | 9.472 |
| Collegio Sindacale | 22.700 | 25.724 | 33.723 |
| <i>di cui compensi</i> | 21.092 | 36.682 | 31.500 |
| <i>di cui oneri e rimborsi spese/trasferte</i> | 1.608 | 1.942 | 2.223 |
| Società revisione legale | 12.900 | 12.900 | 6.750 |
| Totale | 73.550 | 82.406 | 85.374 |

Costi del personale

La dotazione organica della Società, che rappresenta la pianta strutturale del personale dipendente in base le funzioni che dovrebbero essere ricoperte in Azienda per una ottimale gestione delle attività, è la seguente:

| | | AREA AMMINISTRATIVA | AREA TECNICA | DECLARATORIA | Nominativo |
|---|--|---------------------|--|--|----------------------------|
| <div style="text-align: center;"> Amministratore Unico </div> <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 10px;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; background-color: yellow;">STAFF TECNICO/AMMINISTRATIVO/LEGALE GARA GAS</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; background-color: yellow;">GRUPPO CONSULTIVO DEI COMUNI ALLA STAZIONE APPALTANTE GARA GAS</div> </div> | | | | | |
| livelli | | | | | |
| Q | RESPONSABILE SERVIZI AMMINISTRATIVI E GENERALI | | | Gestisce in autonomia le funzioni organizzative indicate, coordinandosi con la Presidenza e con le altre aree; contribuisce alla definizione degli obiettivi aziendali. | Dott.ssa Elisabetta Natale |
| 8 | | | | | |
| 7 | | | | | |
| 6 | | | COORDINATORE ATTIVITA' TECNICHE | Ottimizza la gestione ed il controllo del patrimonio immobiliare/impiantistico/catastale coordinando attività e competenze professionali anche esterne; | Geom. Antonio Baldazzi |
| 5 | | | N. 1 ADDETTO ALLE ATTIVITA' TECNICHE CONTROLLO CONTRATTO DI SERVIZIO | Si occupa delle verifiche tecniche e di sopralluoghi ai cantieri per lo sviluppo della rete gas, come previsto dal contratto di servizio con il gestore aggiudicatario della gara gas | vacante |
| | | | N. 1 ADDETTO ALLE ATTIVITA' TECNICHE CONTROLLO CONTRATTO DI SERVIZIO | Si occupa delle verifiche tecniche verifica delle attività di manutenzione e sostituzione della rete gas, come previsto dal contratto di servizio con il gestore aggiudicatario della gara gas | vacante |
| | | | N. 1 ADDETTO ATTIVITA' SEGRETERIA E SUPPORTO ALLE FUNZIONI CONTABILI | Si occupa della gestione del protocollo e della segreteria e della verifica delle fatture fornitori e clienti | vacante |

Attualmente sono ricoperte le seguenti posizioni:

- 1) Quadro con funzioni di Responsabile Servizi Amministrativi e generali;
- 2) Impiegato 6 livello CCNL con funzioni di coordinatore attività tecniche.

Con l'aggiudicazione della gara per l'affidamento del servizio di distribuzione gas e la successiva sottoscrizione del contratto di servizio con il gestore affidatario, la Società, che già ricopre il ruolo di Stazione Appaltante, dovrà compiere le attività di verifica e controllo tecnico/amministrativo previste anche dal contratto di servizio. Per tali attività il DM 226/2011 ha già stabilito lo stanziamento di un corrispettivo annuo per i 12 anni di gara, pari all'1% della somma della remunerazione del capitale di località relativi ai servizi di distribuzione e misura e della relativa quota di ammortamento annuale (stimato in circa 150

mila euro annui decrescenti), a titolo di rimborso forfettario degli oneri sostenuti dalla Stazione Appaltante per lo svolgimento delle attività di controllo e vigilanza sulla conduzione del servizio. Pertanto sarebbe necessario procedere almeno alla copertura dei profili tecnici dei posti vacanti dopo la sottoscrizione del nuovo contratto di servizio con il gestore aggiudicatario del servizio gas, al fine di esercitare al meglio la funzione di controllo sul contratto stesso e sullo sviluppo delle reti, così come previsto dalla normativa.

Il personale si rapporta direttamente all'Amministratore, mantenendo separate le competenze tra area amministrativa ed area tecnica.

La composizione del personale dipendente, con contratto a tempo indeterminato per il 2016, suddiviso per categoria, è riportata nella tabella seguente:

| Categoria | N. dipendenti previsione al 31/12/2019 | N. dipendenti al 31/12/2018 |
|---------------|--|--------------------------------|
| Quadro | 1 | 1 |
| Impiegati | 1 | 1 |
| Totale | 2 | 2 |

Al personale dipendente è applicato il CCNL Federgasacqua.

I costi di personale previsti a Budget 2019 sono allineati al preconsuntivo 2018, tenendo conto del consolidamento dell'adeguamento contrattuale del 2017:

| Costi del personale | BUDGET 2019 | PRECONSUNTIVO 2018 | Bilancio al 31/12/2017 |
|---------------------|----------------|-----------------------|---------------------------|
| Salari e stipendi | 106.000 | 105.000 | 109.115 |
| Oneri sociali | 32.860 | 33.550 | 33.576 |
| T.f.r. | 7.950 | 7.875 | 7.419 |
| Altri costi | - | - | - |
| Totale | 146.810 | 146.426 | 150.111 |

Costi per godimento beni di terzi

Le voci di costo qui ricomprese sono relative a spese per locazione locali e noleggio mezzi. Nel 2019 il costo si riallinea all'andamento storico, ricordando che nel 2017 in tale voce è stato contabilizzato anche il costo di canoni pregressi, anticipati dalla Società in qualità di proprietario, in occasione di un atto di sistemazione catastale del depuratore di Cesena, ma recuperati dal gestore stesso, in quanto di sua competenza.

| Categorie costi | BUDGET 2019 | PRECONSUNTIVO 2018 | Bilancio al 31/12/2017 |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------|---------------------------|
| Costi per godimento beni di terzi | 17.000 | 18.667 | 25.692 |

Ammortamenti ed Accantonamenti:

La Società, per sua natura, è fortemente capitalizzata.

Gli ammortamenti previsti a Budget 2019 sui beni di proprietà sono in aumento per l'entrata a regime dell'aliquota intera sulle Isole ecologiche e per la previsione di investimenti del SII come da accordo quadro con ATERSIR ed Hera, finanziati in base alla procedura della "motivata istanza", di cui all'accordo quadro sottoscritto con ATERSIR ed Hera SpA, considerati al 50% per il primo esercizio.

Il costo è evidenziato nello schema seguente:

| Sintesi cespiti | Budget 2019 | Preconsuntivo al 31/12/2018 |
|-------------------------------|-------------|-----------------------------|
| Ammortamento beni immateriali | 5.711 | 5.711 |
| Ammortamento beni materiali | 4.278.342 | 4.199.183 |
| Totale Ammortamento annuo | 4.284.053 | 4.204.894 |
| Aliquota amm.to media | -2,82% | -2,76% |

Non risultano accantonamenti a Fondi per rischi ed oneri.

Oneri diversi di gestione

Tali costi sono in diminuzione rispetto al Preconsuntivo 2018 ma in forte aumento rispetto al Bilancio 2017.

Si prevedono minori costi di rappresentanza per la realizzazione di case dell'acqua, ma sono stati stimati altri costi di rappresentanza.

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

| Dettaglio Oneri diversi di gestione | BUDGET 2019 | PRECONSUNTIVO 2018 | Bilancio al 31/12/2017 |
|--|----------------|--------------------|------------------------|
| Case dell'Acqua e spese varie rappresentanza | 10.000 | 22.665 | 0 |
| diritti, vidimazioni, concessioni, bolli, ecc. | 2.500 | 2.269 | 0 |
| Pubblicazioni, contrib. associativi, ecc. | 11.000 | 11.119 | 3.447 |
| IMU e altre imposte | 10.600 | 10.558 | 8.624 |
| Altri oneri di gestione | 131.555 | 159.200 | 19.151 |
| Totale | 165.655 | 205.811 | 31.222 |

Nella voce residuale "altri oneri di gestione" a Bilancio 2017 sono ricomprese spese per visure catastali, tasse a consorzi di bonifica, tassa pubblicità ed altri oneri diversi di importo trascurabile. Oltre a tali voci, per gli esercizi 2018 e 2019 sono previste erogazioni liberali per "Art bonus" e per altre attività a sostegno dei centri storici (nel 2018).

Gestione Finanziaria

Il risultato della gestione finanziaria prevista per il Budget 2019 è così composto:

| Dettaglio Proventi ed oneri finanziari | BUDGET 2019 | PRECONSUNTIVO 2018 | Bilancio al 31/12/2017 |
|---|--------------------|---------------------------|-------------------------------|
| interessi attivi bancari | 24.901 | 35.968 | 90.729 |
| proventi da partecipazioni in altre imprese | 14.544 | 14.535 | 16.108 |
| interessi passivi bancari/commissioni | -7.500 | -7.500 | -7.522 |
| interessi passivi su mutui e oneri accessori | -545.158 | -476.819 | -561.523 |
| Totale | -481.303 | -406.836 | -462.209 |

Si prevedono “Oneri su swap” allineati al preconsuntivo 2018.

Gli interessi passivi su mutui risultano in calo rispetto al preconsuntivo 2018 e rispetto al Bilancio 2017 per il minor debito residuo e per la rinegoziazione dei tassi su mutui Crédit Agricole. Si prevedono infine Interessi attivi su c/c bancari in calo rispetto agli esercizi precedenti per la riduzione dei tassi a credito e della giacenza media su depositi bancari.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

A livello di Budget non si prevedono sopravvenienze attive e/o passive.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Dalla contrapposizione di ricavi e costi appartenenti alle macroclassi del conto economico previsto al 31/12/2019 si rileva un risultato ante-imposte positivo per € 3.250.551.

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

| Imposte | BUDGET 2019 | PRECONSUNTIVO 2018 | Bilancio al 31/12/2017 |
|----------------|--------------------|---------------------------|-------------------------------|
| IRES | 757.456 | 816.917 | 870.485 |
| IRAP | 157.222 | 157.767 | 163.018 |
| Anticipate | - | - | 2.046 |
| Totale | 914.678 | 974.684 | 1.031.457 |

Le imposte sono percentualmente allineate agli esercizi precedenti, rispetto al risultato ante imposte.

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 asset.

Nel 2017 e nel 2018 è avvenuta la rinegoziazione di due mutui, che hanno generato un immediato e positivo effetto economico.

Nello schema seguente si evidenzia l'andamento degli esborsi che periodicamente sono stati sostenuti e che si prevede sostenere nel 2019 per il rimborso delle rate dei mutui in essere:

| AMMORTAMENTO MUTUI | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | VERIFICA PRECONSUNTIVO 2018 | BUDGET 2019 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------|
| Debito residuo Mutui diretti | 23.369.208 | 20.804.488 | 18.185.080 | 15.855.543 | 13.805.834 | 10.816.581 | 7.934.038 |
| Debito residuo Mutui accollati | 2.980.844 | 2.728.283 | 2.516.994 | 2.347.518 | 2.183.350 | 2.024.279 | 1.864.936 |
| Totale debiti residui | 26.350.052 | 23.532.771 | 20.702.074 | 18.203.060 | 15.989.184 | 12.840.860 | 9.798.975 |
| Quota Capitale | 2.785.737 | 2.817.282 | 2.830.696 | 2.499.014 | 2.213.876 | 2.973.323 | 3.041.886 |
| Quota Interessi | 761.372 | 698.398 | 597.348 | 515.927 | 390.915 | 382.129 | 438.158 |
| Totale rimborso quote mutui | 3.547.110 | 3.515.679 | 3.428.044 | 3.014.941 | 2.604.791 | 3.355.452 | 3.480.044 |

Le rate dei mutui in essere vengono liquidate semestralmente al 30/06 e al 31/12 di ciascun anno, ad eccezione del mutuo rinegoziato nel 2017 per il quale si sono concordate rate trimestrali (28/01 – 28/04 -28/07 – 28/10).

Il ripianamento del debito complessivo comporterà per l'esercizio 2019 un esborso di circa 3 milioni di Euro per la parte capitale a cui aggiungere il pagamento di interessi passivi, valutati in circa 438 mila euro, la cui determinazione dipende comunque dall'andamento dei tassi di interesse, per i quali non è prevista a breve una ripresa.

Circa il 57% dei mutui in essere è a tasso variabile, ancorato all'Euribor 3/6 mesi o BEI più spread di circa 1 punto percentuale.

Al 31/12/2019 i saldi di conto corrente bancario sono previsti positivi, con giacenze medie inferiori al preconsuntivo 2018. Non è previsto, almeno a medio termine, l'utilizzo di fidi.

BUDGET INVESTIMENTI 2019 - 2021

PREMESSA

La Società storicamente non ha mai realizzato investimenti in estensioni/manutenzioni straordinarie di reti ed impianti, avendo demandato tale ruolo al Gestore dei servizi a rete (idrico e distribuzione gas) così come previsto dai relativi contratti di affitto di ramo d'Azienda sottoscritti nel 2003.

Nel 2016, per gestire in maniera ottimale le risorse finanziarie disponibili, la Società ha sottoscritto un accordo quadro con ATERSIR ed Hera SpA per il finanziamento e la realizzazione di opere relative al servizio idrico integrato nel territorio della provincia di Forlì-Cesena, che vadano ad aggiungersi al piano d'ambito approvato dall'Autorità regionale, rispetto agli interventi a carico di Hera SpA e di Romagna Acque Società delle Fonti SpA.

L'accordo consentirà alla Società, tramite la sottoscrizione di accordi specifici, di partecipare alla realizzazione di investimenti nel ciclo idrico integrato, di ampliare gli interventi sul territorio ed impiegare proficuamente le risorse finanziarie disponibili.

L'accordo-quadro definisce le condizioni, i termini e le modalità connesse alla realizzazione e gestione da parte di HERA di opere funzionali alla gestione del servizio idrico integrato e finanziate da Unica Reti, che ne sarà proprietaria fin dal momento della loro realizzazione.

ATERSIR si impegna a determinare ed a riconoscere, come componente delle tariffe idriche applicabili al territorio di Forlì-Cesena, i corrispettivi di competenza di Unica Reti quale finanziatore e proprietario delle opere al fine di consentire la copertura dei costi del capitale, secondo il principio del *full cost recovery*, nel rispetto delle normative tariffarie come fissate da AEEGSI, tenuto conto delle rinunce espressamente accettate da Unica Reti, consistenti in una significativa riduzione della componente "oneri fiscali", tariffariamente previsti.

Ad oggi sono stati individuati i lavori che saranno finanziati da UNICA RETI e definito il budget a disposizione per il periodo 2018-2021 per complessivi 7 milioni di euro.

Fino ad ottobre 2018 non è stato ancora possibile finanziare le opere concordate nel primo anno di piano in quanto occorreva preliminarmente attendere l'approvazione del Piano investimenti da parte dell'Assemblea d'ambito di ATERSIR, approvazione avvenuta però nelle scorse settimane.

Nel 2019 si auspica possano partire i primi investimenti finanziati da Unica Reti ma realizzati dal Gestore, in attuazione all'accordo quadro sottoscritto.

Di seguito si riportano gli interventi attribuiti da Atersir ad UNICA RETI e la scansione temporale prevista:

BUDGET INVESTIMENTI DEL SII (in motivata istanza)

| SERVIZIO | COMUNE | SOGGETTO INVESTITORE | Stima Importo Progetto Aggiornata ad Atersir | NEW PIANO ATERSIR 2019 SOC. ASSET | NEW PIANO ATERSIR 2020 SOC. ASSET | NEW PIANO ATERSIR 2021 SOC. ASSET | NEW PIANO ATERSIR 2022 SOC. ASSET |
|-------------|------------------------|----------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| DEPURAZIONE | Tredozio | UNICA RETI | 350.000 | 350.000 | 0 | 0 | 0 |
| DEPURAZIONE | Savignano sul Rubicone | UNICA RETI | 3.364.000 | 400.000 | 753.000 | 1.200.000 | 1.011.000 |
| DEPURAZIONE | Forlì | UNICA RETI | 1.068.000 | 30.000 | 550.000 | 488.000 | 0 |
| ACQUEDOTTO | Bertinoro | UNICA RETI | 552.000 | 55.000 | 497.000 | 0 | 0 |
| FOGNATURA | Dovadola | UNICA RETI | 323.000 | 323.000 | 0 | 0 | 0 |
| FOGNATURA | Bagno di Romagna | UNICA RETI | 1.251.000 | 124.000 | 0 | 1.127.000 | 0 |
| FOGNATURA | Santa Sofia | UNICA RETI | 230.000 | 230.000 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 7.138.000 | 1.512.000 | 1.800.000 | 2.815.000 | 1.011.000 |

PREVISIONE ECONOMICO/FINANZIARIA 2019/2021

PREMESSA

Il prossimo triennio sarà strategico per le scelte della Società e per le conseguenti attività che verranno poste in essere.

Si ipotizzano i seguenti futuri scenari:

- **2019:**
 - ✓ possibile pubblicazione del bando gara gas, o direttamente da parte della Stazione Appaltante, qualora si sblocchi positivamente la questione del riconoscimento degli ammortamenti sui cespiti di proprietà, o tramite un commissario ad acta, qualora il MISE decidesse di dare attuazione agli obblighi posti a suo carico dalla normativa vigente; l'avvio di tale procedura comporterà poi costi per l'insediamento della commissione di gara, previsti però per l'esercizio successivo;
 - ✓ finanziamento investimenti del SII in motivata istanza, con conseguente maggiori ammortamenti; l'effetto sull'incremento del canone si realizzerà invece nel secondo esercizio successivo;
 - ✓ avvio prima fase del progetto di "Autosufficienza Energetica" tramite diagnosi energetica ai sensi del D.Lgs 102/2014 e monitoraggi annuali dell'energia gestita, studio di fattibilità per la successiva realizzazione di un impianto fotovoltaico con analisi tecnico/normativa dell'impianto esistente, analisi reali dei consumi ed una verifica per l'integrazione con nuovo impianto e relative stime economiche

- **2020:** insediamento della commissione di gara ed affidamento del servizio di distribuzione gas, entro fine esercizio, con conseguente:
 - ✓ adeguamento del canone (i cui effetti finanziari ed economici si realizzeranno dal 2021);
 - ✓ assunzione di personale (due unità) per le attività di vigilanza e controllo sull'applicazione del contratto di servizio (costi previsti già dal DM 226/2011 e s.m.i.).

- **2021:** Si ipotizza la fusione con Romagna Acque Società delle Fonti di tutte le Società degli Asset idrico della Romagna, per incorporazione dei cespiti del SII di proprietà delle Società Patrimoniali.
Ciò comporterebbe:
 - ✓ Cessazione dei ricavi del SII;
 - ✓ Diminuzione dei costi operativi connessi alla gestione del ramo idrico, con particolare riferimento ai costi di sistemazione del patrimonio catastale;
 - ✓ Cessazione dei relativi costi di ammortamento (circa 4,2 milioni di euro).

Di seguito si riporta la sintesi del piano economico/finanziario del triennio 2019/2021.

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2019 – 2021

| ANNI | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|--------------------|--|---|
| RICAVI | | nuovo contratto affidamento gas | incorporazione ramo SII in Romagna Acque |
| Canoni affitto ramo azienda gas | 7.300.000 | 7.300.000 | 8.218.811 |
| Canoni affitto ramo azienda idrico | 1.393.235 | 1.393.235 | - |
| Canoni affitto locazione dotazioni ambiente | 78.685 | 78.685 | 78.685 |
| Altri ricavi (locazioni, rimb.diversi) | 142.423 | 111.650 | 111.650 |
| Totale Ricavi | 8.914.342 | 8.883.570 | 8.409.145 |
| COSTI | | | |
| Costi operativi gestione ordinaria (escluso personale) | - 751.301 | - 639.600 | - 618.100 |
| costo di personale | - 146.810 | - 286.779 | - 289.646 |
| Ammortamenti | - 4.284.053 | - 4.513.517 | - 313.517 |
| Totale Costi | -5.182.164 | -5.439.895 | -1.221.263 |
| Oneri/Proventi Finanziari di cui: | | | |
| interessi su mutui e oneri accessori | - 552.659 | - 406.341 | - 333.410 |
| proventi da partecipazioni | 14.544 | 14.544 | 90.900 |
| interessi attivi (su c/c e di dilazione) | 56.487 | 27.269 | 22.628 |
| Totale Oneri/proventi Finanziari | -481.627 | -364.528 | -219.883 |
| utile ante imposte | 3.250.551 | 3.079.146 | 6.968.000 |
| imposte | - 914.678 | - 859.082 | - 1.944.072 |
| UTILE NETTO | 2.335.873 | 2.220.064 | 5.023.928 |
| | | | |
| ANNI | 2019 | 2020 | 2021 |
| CASH FLOW | | | |
| utile netto | 2.335.873 | 2.220.064 | 5.023.928 |
| quota capitale mutui (compresi accollati) | - 3.041.886 | - 2.500.000 | - 2.500.000 |
| investimenti SII | - 1.512.000 | - 1.800.000 | - 2.815.000 |
| ammortamenti | 4.284.053 | 4.513.517 | 313.517 |
| avanzo/disavanzo di cassa annuale | 2.066.040 | 2.433.581 | 22.445 |
| Avanzo/disavanzo esercizio precedente | 8.042.509 | 7.908.549 | 8.242.131 |
| Dividendi distribuibili | - 2.200.000 | - 2.100.000 | - 2.000.000 |
| progressivo avanzo/disavanzo di cassa | 7.908.549 | 8.242.131 | 6.264.575 |

Come si può notare, le previsioni mostrano un quadro economico e finanziario di assoluta stabilità, con buone previsioni di disponibilità liquide, da poter impiegare sul territorio a disposizione dello sviluppo dei servizi a rete.

La programmazione finanziaria prevede che la società finanzi le sue attività attraverso l'autofinanziamento, senza il ricorso all'indebitamento.

Dettaglio principali voci del Conto Economico

Ricavi

| Ricavi delle vendite e delle prestazioni ed altri ricavi | BUDGET 2019 | BUDGET 2020 | BUDGET 2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Affitto d'Azienda ramo gas | 6.900.000 | 6.900.000 | 8.218.811 |
| Affitto d'Azienda ramo idrico | 1.393.235 | 1.393.235 | - |
| Affitto Stazioni Ecologiche | 78.685 | 78.685 | 78.685 |
| Affitto addizioni gas | 400.000 | 400.000 | |
| Locazioni Immobili | 83.851 | 84.000 | 84.000 |
| Altre prestazioni | - | - | - |
| Contributi in c/esercizio | 650 | 650 | 650 |
| Ricavi e proventi diversi | 57.921 | 27.000 | 27.000 |
| totale | 8.914.342 | 8.883.570 | 8.409.145 |

Costi

| Categorie costi | BUDGET 2019 | BUDGET 2020 | BUDGET 2021 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Materiali di consumo | 6.500 | 3.000 | 3.500 |
| Servizi | 489.596 | 379.000 | 356.000 |
| Costi per godimento beni di terzi | 17.000 | 8.500 | 9.000 |
| Personale | 146.810 | 286.779 | 289.646 |
| Organi | 72.550 | 71.600 | 71.600 |
| Ammortamenti | 4.284.053 | 4.513.517 | 313.517 |
| Accantonamenti | - | - | - |
| Altri costi | 165.655 | 177.500 | 178.000 |
| Totale | 5.182.164 | 5.439.895 | 1.221.263 |

Il dettaglio dei costi per Servizi e organi Sociali è il seguente:

| Costi per Servizi e Organi Sociali | BUDGET 2019 | BUDGET 2020 | BUDGET 2021 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Prestazioni tecniche, fiscali, legali per gestione ordinaria | 45.140 | 32.000 | 32.000 |
| Prestazioni per gare gas | 145.000 | 180.000 | 185.000 |
| Spese tecniche per sistemazione patrimonio | 170.000 | 50.000 | 25.000 |
| Premi assicurativi | 8.000 | 11.000 | 11.000 |
| Servizi amministrativi/spese generali | 56.400 | 53.000 | 55.000 |
| Spese Notarili | 13.000 | 5.000 | 3.000 |
| Utenze | 18.500 | 18.000 | 17.000 |
| Manutenzioni | 31.556 | 30.000 | 28.000 |
| Consiglio Amministrazione | 37.950 | 37.000 | 37.000 |
| Collegio Sindacale | 21.700 | 21.700 | 21.700 |
| Società revisione legale | 12.900 | 12.900 | 12.900 |
| Totale | 562.146 | 450.600 | 427.600 |

Il dettaglio degli Oneri diversi di gestione è il seguente:

| Dettaglio Oneri diversi di gestione | BUDGET 2019 | BUDGET 2020 | BUDGET 2021 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Case dell'Acqua e spese varie rappresentanza | 10.000 | 20.000 | 20.000 |
| diritti, vidimazioni, concessioni, bolli, ecc. | 2.500 | 2.500 | 3.000 |
| Pubblicazioni, contrib. associativi, ecc. | 11.000 | 10.000 | 10.000 |
| IMU e altre imposte | 10.600 | 15.000 | 15.000 |
| Altri oneri di gestione | 131.555 | 130.000 | 130.000 |
| Totale | 165.655 | 177.500 | 178.000 |

Il dettaglio della Gestione finanziaria è il seguente:

| Dettaglio Proventi ed oneri finanziari | BUDGET 2019 | BUDGET 2020 | BUDGET 2021 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| interessi attivi bancari | 24.577 | 39.543 | 41.211 |
| interessi dilazione pagamento concessi | 31.911 | 27.269 | 22.628 |
| proventi da partecipazioni in altre imprese | 14.544 | 14.544 | 90.900 |
| interessi passivi bancari/commissioni | -7.500 | -7.500 | -7.500 |
| interessi passivi su mutui e oneri accessori | -545.158 | -398.840 | -325.910 |
| Totale | -481.627 | -324.985 | -178.672 |