

UNICA RETI S.p.A.

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

BUDGET 2021 E PREVISIONE ECONOMICO/FINANZIARIA 2022/2024

Andamento economico

CONTO ECONOMICO (In Euro)

| RICAVI | Bilancio 31/12/2019 | | PRECONSUNTIVO 2020 | | BUDGET 2021 | |
|--|---------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------|------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 8.815.663 | | 8.934.859 | | 9.174.594 |
| A.5 Altri ricavi e proventi | | 66.055 | | 71.910 | | 89.980 |
| A.5.a Contributi in conto esercizio | 36.892 | | 51.077 | | 65.500 | |
| A.5.b Ricavi e proventi diversi | 29.163 | | 20.833 | | 24.480 | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | | 8.881.718 | | 9.006.769 | | 9.264.574 |
| B COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 7.597 | | 6.034 | | 9.000 |
| B.7 Costi per servizi | | 405.534 | | 588.781 | | 530.651 |
| B.8 Costi per godimento di beni di terzi | | 15.085 | | 13.830 | | 14.550 |
| B.9 Costi per il personale | | 148.863 | | 148.843 | | 149.603 |
| B.9.a Salari e stipendi | 108.776 | | 108.447 | | 109.000 | |
| B.9.b Oneri sociali | 32.018 | | 32.534 | | 32.700 | |
| B.9.c Trattamento di fine rapporto | 7.669 | | 7.862 | | 7.903 | |
| B.9.e Altri costi per il personale | 400 | | 0 | | - | |
| B.10 Ammortamenti e svalutazioni | | 4.246.560 | | 4.330.242 | | 4.387.406 |
| B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.330 | | 5.509 | | 5.509 | |
| B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 4.241.230 | | 4.324.733 | | 4.381.897 | |
| B.12 Accantonamento rischi | | | | | | 0 |
| B.14 Oneri diversi di gestione | | 319.102 | | 228.683 | | 291.588 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | | 5.142.741 | | 5.316.413 | | 5.382.798 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | | 3.738.977 | | 3.690.356 | | 3.881.776 |
| C PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| C.15 Proventi da partecipazioni | | 16.136 | | 53.152 | | 16.272 |
| C.15.c Proventi da partecipazioni in altre imprese | 16.136 | | 53.152 | | 16.272 | |
| C.16 Altri proventi finanziari | | 75.144 | | 99.193 | | 93.194 |
| 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 | 75.144 | | 99.193 | | 93.194 | |
| C.17 Interessi ed altri oneri finanziari | | - 375.925 | | - 353.918 | | - 342.729 |
| C.17.d Interessi e altri oneri finanziari verso altri | - 375.925 | | - 353.918 | | - 342.729 | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | - 284.645 | | - 201.573 | | - 233.263 |
| 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 | | 3.454.332 | | 3.488.782 | | 3.648.513 |
| 22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | -980.743 | | - 985.859 | | - 1.044.328 |
| 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 | | 2.473.589 | | 2.502.923 | | 2.604.185 |

Stato Patrimoniale riclassificato

Euro/1.000

| ATTIVITA' | BILANCIO 2019 | | PRECONSUNTIVO 2020 | | BUDGET 2021 | |
|--|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| LIQUIDITA' | | | | | | |
| Tesoreria, cassa, banca, posta e valori assimilati | 3.438 | 1,43% | 19 | 0,01% | 9 | 0,00% |
| | 3.438 | 1,43% | 19 | 0,01% | 9 | 0,00% |
| CREDITI | | | | | | |
| verso soc. controllante | | | | | - | 0,00% |
| verso controllate e clienti | 2.644 | 1,10% | 2.458 | 1,03% | 2.813 | 1,20% |
| meno: F.do svalutaz. crediti | - | | | | - | 0,00% |
| Totale netto dei crediti verso clienti | 2.644 | 1,10% | 2.458 | 1,03% | 2.813 | 1,20% |
| Crediti vari entro 12 mesi | 102 | 0,04% | 16 | 0,01% | 50 | 0,02% |
| | 2.746 | 1,14% | 2.475 | 1,03% | 2.863 | 1,22% |
| RATEI E RISCONTI ATTIVI | 11 | 0,00% | 3 | 0,00% | 3 | 0,00% |
| ALTRE ATTIVITA' FINANZIARIE | 2.528 | 1,05% | 5.048 | 2,11% | 2.578 | 1,10% |
| TOTALE ATTIVITA' CORRENTI | 8.722 | 3,63% | 7.545 | 3,15% | 5.454 | 2,32% |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 956 | 0,40% | 956 | 0,40% | 956 | 0,41% |
| IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: | | | | | | |
| Totale immobilizzazioni nette | 229.088 | 95,35% | 229.311 | 95,88% | 227.711 | 96,81% |
| CREDITI VARI OLTRE I 12 MESI | 1.488 | 0,62% | 1.354 | 0,57% | 1.096 | 0,47% |
| TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE | 231.532 | 96,37% | 231.620 | 96,85% | 229.763 | 97,68% |
| TOTALE ATTIVITA' | 240.254 | 100,00% | 239.165 | 100,00% | 235.217 | 100,00% |
| | | | | | | |
| PASSIVITA' | BILANCIO 2019 | | PRECONSUNTIVO 2020 | | BUDGET 2021 | |
| PASSIVITA' CORRENTI | | | | | | |
| Banche, prestiti obblig. altri finanz. a breve | 3.032 | 1,26% | 2.310 | 0,97% | 1.995 | 0,85% |
| Fornitori | 1.908 | 0,79% | 2.430 | 1,02% | 1.015 | 0,43% |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Altri debiti | 2.186 | 0,91% | 138 | 0,06% | 129 | 0,05% |
| Ratei e risconti passivi | 558 | 0,23% | 555 | 0,23% | 350 | 0,15% |
| TOTALE PASSIVITA' CORRENTI | 7.685 | 3,20% | 5.433 | 2,27% | 3.489 | 1,48% |
| PASSIVITA' A MEDIO E LUNGO TERMINE | | | | | | |
| Mutui oltre 12 mesi | 4.823 | 2,01% | 5.367 | 2,24% | 3.372 | 1,43% |
| Debiti verso controllanti oltre 12 mesi | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Fornitori | 13.025 | 5,42% | 13.025 | 5,45% | 13.025 | 5,54% |
| Fondo per T.F.R. | 52 | 0,02% | 60 | 0,03% | 68 | 0,03% |
| Fondo rischi ed oneri | 169 | 0,07% | 280 | 0,12% | 300 | 0,13% |
| Altri debiti | 1.928 | 0,80% | 1.733 | 0,72% | 1.471 | 0,63% |
| TOTALE PASSIVITA' A M/L TERMINE | 19.996 | 8,32% | 20.465 | 8,56% | 18.235 | 7,75% |
| PATRIMONIO NETTO | | | | | | |
| Cap soc e riserva sovrapprezzo | 196.030 | 81,59% | 196.030 | 81,96% | 196.030 | 83,34% |
| Riserva rivalutazione | 394 | 0,16% | 394 | 0,16% | 394 | 0,17% |
| Riserva legale e statutaria | 5.874 | 2,44% | 5.998 | 2,51% | 6.121 | 2,60% |
| Altri fondi + utili -(perdite) | 10.275 | 4,28% | 10.846 | 4,53% | 10.947 | 4,65% |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 212.573 | 88,48% | 213.267 | 89,17% | 213.492 | 90,76% |
| TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO | 240.254 | 100,00% | 239.165 | 100,00% | 235.217 | 100,00% |

Rendiconto finanziario

| RENDICONTO FINANZIARIO - BUDGET 2021 - DATI IN €/1.000 | | | | | |
|--|------------------|----------------|---|------------------|----------------|
| DIMOSTRAZIONE FONTI E IMPIEGHI | | | | | |
| IMPIEGHI | | | FONTI | | |
| ATTIVO | | | PASSIVO | | |
| | Parziali €/1.000 | Totali €/1.000 | | Parziali €/1.000 | Totali €/1.000 |
| Capitale fisso | | 228.667 | Capitale Netto | | 213.492 |
| Immateriali | 32 | | | | |
| Materiali | 227.679 | | Passivo consolidato: Fonti a m/l termine | | 18.235 |
| Finanziarie | 956 | | Mutui diretti da rimborsare oltre l'esercizio | 3.372 | |
| | | | Mutui accollati da rimborsare oltre l'esercizio | 1.471 | |
| | | | Altri debiti oltre l'esercizio | 13.393 | |
| Capitale circolante | | 6.550 | Passivo corrente: Fonti a breve termine | | 3.489 |
| Magazzino | - | | Mutui da rimborsare entro l'esercizio | 1.995 | |
| Liquidità differite | 1.096 | | Banche c/c passivo | - | |
| Liquidità immediate (banche, crediti,...) | 5.454 | | Fornitori | 1.015 | |
| | | | Altri debiti a breve | 479 | |
| Totale Impieghi | | 235.217 | Totale Fonti | | 235.217 |
| | | | | | |

In merito alla situazione patrimoniale/finanziaria per il 2021 si rileva il mantenimento del debito di 13,025 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 materiali sono ricompresi gli investimenti nel settore idrico, per 2,604 milioni di euro, in base al 1° accordo attuativo sottoscritto con ATERSIR ed Hera SpA e gli investimenti gas per 6 milioni di euro, in base ad un accordo integrativo del contratto di affitto di ramo d'azienda, sottoscritto con INRETE Distribuzione Energia relativi a sostituzione reti realizzate in materiali non conformi alle norme tecniche di settore. Si rileva inoltre il pagamento della quota capitale di circa 2,5 milioni di euro sui mutui in essere, in linea con il piano di ammortamento concordato con gli istituti di credito.

BUDGET 2021

NOTA RIASSUNTIVA

PREMESSA

La previsione di Budget 2021 è stata redatta sulla base dell'andamento dei costi storici, considerando le attività connesse a:

- progetto "Forlì-Cesena 30.0" per Pubblica Illuminazione e smarterizzazione del territorio;
- progetto "Verde Aqua – Docendo Discimus";
- sistemazione catastale del patrimonio aziendale;
- agibilità impianti depurazione presidiati;
- preparazione gare gas;
- erogazione di contributi per Art Bonus;
- finanziamento investimenti nel servizio idrico integrato e nella distribuzione gas, in base ad accordi specifici sottoscritti con i gestori.

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

I criteri ed i principi adottati per la redazione del budget 2021 sono gli stessi con cui sono stati redatti il Preconsuntivo 2020 ed il Bilancio 2019.

Ogni voce è comparata con il Preconsuntivo 2020 ed il Bilancio al 31/12/2019 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.

I soci hanno inoltre espresso, con Convenzione del 2009, la volontà di affidare, alla 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.

Rispetto alle disposizioni del Decreto legislativo n. 175/2016 recante "*Testo Unico in materia di società partecipate dalla pubblica amministrazione*" (cosiddetto Decreto Madia sulle Partecipate), UNICA RETI S.p.A. è individuabile quale società a controllo pubblico, destinata a rimanere a totale partecipazione pubblica.

Nel 2017 la Società ha modificato il proprio Statuto per recepire le disposizioni del Decreto Madia ed aggiornare l'oggetto Sociale che prevede l'esercizio in via diretta, anche mediante locazione od affitto d'azienda, delle seguenti attività:

- a) la titolarità, l'acquisizione e l'amministrazione di reti ed impianti afferenti ai servizi del ciclo idrico integrato (ivi comprese le reti fognarie e gli impianti di depurazione dei reflui), del gas, dell'energia elettrica, dell'illuminazione pubblica, dello *smart metering* e dell'ambiente (mezzi ed impianti, fissi e mobili, per la raccolta, il trasporto, il riciclo, il recupero e lo smaltimento di rifiuti solidi urbani e di rifiuti assimilati) nonché le attività di supporto alle funzioni di indirizzo e programmazione di tali servizi;
- b) l'espletamento delle procedure di evidenza pubblica per l'individuazione del/dei soggetti gestori dei servizi di cui alla precedente lettera a), ove consentito dalle normative generali e di settore;
- c) la gestione dei rapporti con i soggetti aggiudicatari delle procedure di evidenza pubblica di cui al precedente punto b), anche se non bandite direttamente, ed in particolare l'espletamento delle attività di controllo e vigilanza sul rispetto degli impegni assunti da tali soggetti gestori nei contratti di servizio e/o in altri documenti di gara;
- d) servizi di consulenza tecnica, amministrativa, gestionale, progettazioni, studi di fattibilità, direzione lavori, che siano funzionali e compatibili con le attività sopra elencate e fondati sul profilo delle competenze aziendali.

Emergenza Sanitaria COVID-19

Dalla fine del mese di febbraio 2020 l'Italia si è trovata ad affrontare una emergenza sanitaria che ha assunto in breve tempo una dimensione mondiale. La struttura ed il patrimonio immobiliare e finanziario della Società sono consolidati e la gestione è proseguita nell'ottica della continuità aziendale, anche se allo stato attuale non è possibile quantificare gli impatti sull'andamento economico/finanziario che potranno generarsi nel corso dei prossimi mesi a causa degli effetti del COVID-19 in particolare sui nostri clienti, con ricadute negative sulle loro entrate e che potrebbero in parte ripercuotersi sulle disponibilità finanziarie della Società.

Per ora l'effetto più evidente del COVID-19 su UNICA RETI, anche per le nuove restrizioni emanate dal Governo nei mesi di ottobre e novembre 2020, per cercare di contenere la

diffusione del virus, è stato lo slittamento di almeno sei mesi dei vari progetti che la società aveva in corso nel 2020 e che saranno riprogrammati per il 2021.

L'epidemia in atto ha mostrato in maniera chiara come il rischio da infezione in occasione di incontri di lavoro sia concreto, anche se con indici di contagio diversi rispetto ai differenti contesti lavorativi. La Società ha adottato quindi un "Protocollo di sicurezza aziendale anticontagio Covid-19" con l'obiettivo di individuare idonee misure per la prevenzione del rischio e per il contenimento della diffusione del virus negli ambienti di lavoro, garantendo livelli adeguati di tutela della salute e di sicurezza dei lavoratori. Già dal mese di marzo 2020 sono state adottate misure di distanziamento sociale e reso obbligatorio l'utilizzo di specifici DPI, forniti dalla Società. Regole specifiche sono poi state adottate per l'ingresso in sede di persone terze.

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 2021 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 all'Organo Amministrativo della controllata.

Si precisa tra l'altro, che l'organo amministrativo di Unica Reti SpA è stato nominato

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

Nel 2021 l'Assemblea Soci dovrà provvedere al rinnovo delle cariche sociali nominate dall'Assemblea del 18 aprile 2018, quando si optò per un Organo Amministrativo monocratico con la nomina di un 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 |

Anche il Collegio Sindacale dovrà essere rinnovato in occasione dell'Approvazione del Bilancio 2020. L'Organo attualmente in carica, nominato dall'Assemblea del 18 aprile 2018, 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 2018-2020, 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. Anche quest'Organo dovrà essere rinnovato nel corso del 2021.

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

FATTI DI RILIEVO PREVEDIBILI NEL 2021

La Società per il prossimo esercizio sarà attivamente impiegata nello svolgimento dei seguenti progetti:

- 1) **“SmartLand Forlì - Cesena 30.0”**: il progetto è rivolto ai 30 Comuni soci di Unica Reti (diretti ed indiretti) con l’obiettivo di affrontare il tema delle infrastrutture locali quali asset abilitante per la diffusione e integrazione di servizi smart a valore aggiunto nell’intero territorio. In particolare, tramite la valorizzazione della rete di illuminazione pubblica si vuole trasformare la stessa in un asset portatore di contenuti tecnologici (capace di sviluppare ed estendere fibra ottica o BUL, rilevatori ambientali per la sicurezza idrogeologica e franosa, telecamere di videosorveglianza, sistemi targa-control, connessione capillare di edifici dediti ai servizi della pubblica amministrazione per attivare punti di ricarica per automobili elettriche, monopattini, biciclette elettriche). Si vuole quindi utilizzare la rete della illuminazione pubblica, asset strategico degli Enti Locali per i prossimi 20 anni, come strumento per sviluppare in modo virtuoso e privilegiato i servizi che imprese innovative vorranno offrire a cittadini, mondo produttivo e istituzioni. Nel 2020 si è svolta la 2° fase del progetto di pre-fattibilità che ha visto la definizione puntuale dello stato di consistenza della rete di illuminazione pubblica di 21 Comuni del territorio che non avevano un censimento aggiornato dei dati. Tale attività risulta indispensabile e preliminare per valutare lo sviluppo di attività di efficientamento energetico nei territori dei Comuni Soci, da realizzare partendo dall’acquisizione delle reti di pubblica illuminazione e per sviluppare un sistema di rete intelligente che, combinato con le altre strutture, aumenti i potenziali e le possibilità di attivazione della *“smart digital services”*, in maniera da rispondere alle specifiche esigenze di ciascun territorio.

Il lavoro svolto ha consentito di ottenere un primo dato sufficiente per avviare un piano integrato di adozione di politiche e di strumenti “smart” con una particolare attenzione ai temi della digitalizzazione del territorio, del monitoraggio ambientale e di mobilità e dell’implementazione della rete sensoristica per l’assetto idrogeologico.

Il ruolo di Unica Reti, quale società patrimoniale a controllo pubblico, orientata alla conservazione e valorizzazione del patrimonio delle reti infrastrutturali, si adatta perfettamente all’idea di completare la proprietà/disponibilità delle reti aggiungendo il terzo elemento: illuminazione pubblica. Proprio quest’ultima è il fattore critico di successo che consente, attraverso i processi digitali, di “smarterizzare” il territorio consentendo quindi alla Land di essere Smart. Il progetto non riguarda e non prevede la gestione della rete, che rimarrà di competenza dei gestori aggiudicatari del servizio. Nel 2021 sarà varato un progetto pilota su 4 Comuni di dimensioni small con l’obiettivo di realizzare una importante riqualificazione energetica e la realizzazione delle infrastrutture di base della rete “smart territoriale” a integrazione e ottimizzazione delle iniziative esistenti sul territorio. Nel corso del 2021, se il progetto definitivo verrà approvato dall’Assemblea dei Soci, partirà la 3° fase esecutiva e si svilupperanno le valutazioni per l’acquisizione della proprietà delle reti di pubblica illuminazione dai Comuni Soci diretti e indiretti allo scopo di:

- Mantenere e rafforzare il controllo pubblico delle infrastrutture strategiche territoriali e strutturare la funzione programmatoria;
- Innescare un sistema virtuoso, omogeneo, conveniente, di riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica;
- Creare sufficienti economie di scala sia in ambito di efficienza energetica sia per possibili impieghi di rete;
- Progettare e governare un sistema di rete intelligente che, abbinato alle altre infrastrutture di rete, accresca potenzialità e occasioni di attivazione per i servizi digitali denominati “smart”;
- Favorire lo sviluppo integrato e omogeneo del territorio;
- Generare nuovi flussi di cassa per UNICA RETI senza penalizzare l’equilibrio economico-finanziario attuale dei Comuni soci;
- Favorire i grandi potenziali della rete digitale in termini di ricavi aggiuntivi da terzi per convenzioni e canoni di servizio;
- Generare possibili sopravvenienze attive ai Comuni soci per la cessione degli impianti;
- Consentire ulteriori sacche di risparmio energetico (il 15% aggiuntivo) che potrebbero rappresentare un’immediata riduzione della bolletta energetica di ogni singolo Comune;
- Raccogliere i Dati, gestirli e mantenerli di proprietà pubblica.
- Favorire un’utile integrazione funzionale coi sistemi di misurazione elettronica (smart metering) delle reti gas e idrico.

Ciò in un’ottica di sviluppo di un sistema di rete intelligente che, abbinato alle altre infrastrutture di rete, accresca potenziali e occasioni di attivazione per i servizi digitali “smart” e green a beneficio dei 30 Comuni, dei cittadini e delle imprese del territorio.

- 2) **Progetto “Verde Aqva – Docendo Discimus”**: nel corso del 2020 gli interventi programmati per l’ultimazione delle installazioni di erogatori presso le scuole dei Comuni che hanno aderito al progetto e lo svolgimento di interventi e conferenze-spettacolo destinati agli studenti delle scuole medie e superiori, sui temi dell’acqua e del vivere *plastic free*, hanno subito uno slittamento dei tempi di esecuzione a causa della chiusura delle scuole per l’emergenza sanitaria determinata dal COVID-19. Ad oggi è stata raccolta l’adesione attiva di 29 Comuni su 30, con la realizzazione e distribuzione di oltre 52.000 borracce per studenti, insegnanti e amministratori e dipendenti comunali. Sono inoltre stati già installati numerosi erogatori nelle scuole dei piccoli Comuni del territorio. Un ritardo si evidenzia invece nell’installazione di erogatori nelle scuole dei Comuni di Cesena e Forlì. Nel 2021 proseguirà la seconda parte del progetto con l’installazione di circa ulteriori 150 erogatori anche nelle scuole dei Comuni più grandi. Gli erogatori sono stati concessi in comodato d’uso ai Comuni e le borracce sono state regalate agli studenti, agli insegnanti, al personale scolastico e ai dipendenti delle Amministrazioni. A carico dei Comuni rimangono i costi di predisposizione degli allacci e i costi di manutenzione periodica degli erogatori installati. Si ipotizza di completare la consegna degli erogatori nelle scuole che hanno predisposto gli allacci nel periodo gennaio/marzo per poi procedere sempre nel mese

di marzo allo svolgimento di conferenze-spettacolo sui temi dell'acqua e del vivere *plastic free* al fine di alimentare la consapevolezza tra gli studenti ed il dialogo nelle loro famiglie. La Regione Emilia Romagna ha concesso il proprio patrocinio all'iniziativa e con il progetto abbiamo partecipato al bando emanato da ATERSIR che ha riconosciuto una quota di contributi a fondo perduto per finanziare l'iniziativa attingendo al "Fondo d'ambito d'incentivazione alla prevenzione e riduzione dei rifiuti / LFB3". ATERSIR ha ritenuto finanziabili 4 progetti, riconoscendo i contributi nelle percentuali richieste, mentre risulta in sospeso il progetto relativo alle scuole dei Comuni dell'Unione Valle del Savio, in attesa che si possano liberare eventuali ulteriori fondi. E' invece rimasto escluso, il progetto relativo alla riduzione di plastica nei Municipi, per mancanza di risorse disponibili. La graduatoria presentata da ATERSIR riconosce ad Unica Reti contributi complessivi per oltre 143 mila euro. La consuntivazione dei costi sostenuti dovrà essere rendicontata entro il 31/07/2021. Si prevede di ricevere i rispettivi contributi entro il mese di settembre 2021.

- 3) **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 affidati 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 2020 si auspica la chiusura amministrativa delle pratiche relative all'impianto di depurazione di Cesena, avendo già depositato tutti i documenti e le successive integrazioni richieste dal Comune; nel 2021 si dovrebbe ottenere invece l'agibilità del Depuratore di Forlì. Le spese per questa attività sono

rimborsate al 75% dal gestore.

- 4) **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. Il Consiglio Locale ATERSIR di Forlì Cesena con propria delibera n. 9 del 28 novembre 2019, ha approvato il Programma Operativo degli Interventi 2020-2023 per il bacino territoriale di Forlì-Cesena, aggiornando gli importi dei lavori che dovranno essere finanziati da Unica Reti, portandoli dai 7 milioni di euro inizialmente concordati nel piano precedente, a circa 9,5 milioni di euro, oltre gli 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. Nel 2021 saranno completati i primi cinque interventi previsti nel 1° accordo attuativo che comporteranno un investimento complessivo di circa 2,6 milioni di euro, di cui 1,8 milioni già realizzati e finanziati nel 2020. Nel corso del secondo semestre 2021 è attesa anche la sottoscrizione di un secondo accordo attuativo.

- 5) **Integrazione contratto affitto ramo azienda per nuovi investimenti gas**: l'Assemblea dei Soci del 22 aprile 2020 ha approvato all'unanimità l'aggiornamento del piano investimenti idrico e gas 2020-2022.

In particolare gli investimenti del settore gas, sono relativi ad interventi imposti dall'Autorità ARERA per la sostituzione di 120 km di reti (di proprietà di Unica Reti) realizzati in materiali non più conformi alle norme tecniche di settore, ubicati in Comune di Forlì. Con il gestore INRETE DISTRIBUZIONE ENERGIA SpA è stato raggiunto un accordo per una compartecipazione al finanziamento di tali interventi nel periodo 2020-2022, per un importo complessivo di 8 milioni di euro.

Le nuove condotte saranno iscritte nel patrimonio di Unica Reti e saranno concesse in uso ad Inrete al fine dell'erogazione del servizio pubblico di distribuzione del gas,

dietro corresponsione da parte di quest'ultima di uno specifico canone per l'utilizzo, composto da due componenti (quota di ammortamento riconosciuta dalla tariffa gas e quota remunerazione del capitale investito). Inrete si occuperà della gestione della rete e delle attività di manutenzione ordinaria della stessa, con oneri a suo carico, coperti dalla tariffa del servizio. Nel 2020 sono stati realizzati investimenti per 4 milioni di euro. Per il 2021 è previsto a piano l'investimento di ulteriori 2 milioni di euro.

- 6) **Gara Gas:** l'attività svolta dalla Società nel corso del 2016/2017 è stata fortemente improntata al completamento degli atti di gara per l'attesa pubblicazione del bando di gara per l'affidamento del servizio di distribuzione gas nell'ATEM Forlì-Cesena, che sarebbe dovuta cadere entro il mese di aprile 2017, tenuto conto che AEEGSI ha definitivamente espletato le funzioni di verifica ed esame del set degli atti di gara a metà settembre 2016. Da quel momento 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 6 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, ad oltre 72 milioni di 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.

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 tre anni la Società ha più volte sollecitato al MISE e ad ARERA (ex AEEGSI) gli interventi di natura correttiva del DM, anche attraverso il supporto dei parlamentari locali.

Al "DL Semplificazioni" del mese di luglio 2020 era stato presentato al Senato un emendamento mediante il quale si prevedeva il riconoscimento della quota ammortamenti sui beni delle Società patrimoniali degli asset. Purtroppo anche questa

iniziativa non ha avuto esito positivo così come anche i numerosi solleciti a supporto delle nostre richieste, di parlamentari locali ed istituzioni nazionali (quali ANCI, UPI, MISE e ARERA). Nel corso del 2021 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 2021 si è ipotizzato la continuazione ordinaria dell'attività dello staff di gara, per tenere aggiornati gli atti, auspicando che le modifiche normative a lungo sollecitate ormai da diverse altre Stazioni appaltanti, possano essere accolte entro il 2021 per poi arrivare a pubblicare il bando, prevedendo poi da metà 2022 il nuovo affidamento (e il nuovo canone previsto dal Regolamento di gara gas).

- 7) **Progetto di incorporazione in Romagna Acque di tutti gli assets del ciclo idrico della Romagna:** Continueranno le attività relative al 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. Nel secondo semestre 2020 si sono intensificati gli incontri tra le Società patrimoniali coinvolte ed ATERSIR per un confronto costante sul contenuto della motivata istanza che ATERSIR dovrà inviare ad ARERA, nel contesto degli adempimenti ex MTI – 3 per gli ambiti di Forlì-Cesena e Ravenna, per il riconoscimento tariffario del costo del capitale di tutti i cespiti del SII

iscritti nei Bilancio delle patrimoniali. Dall'approvazione da parte di ARERA dipenderà la definizione dei canoni spettanti alle Società degli asset per i cespiti attualmente non ricompresi in tariffa e l'entità degli investimenti che potrebbero essere realizzati e del loro impatto tariffario. Obiettivo temporale per il completamento del progetto è il primo trimestre 2021, data entro la quale il Consiglio d'Ambito di ATERSIR dovrebbe definitivamente approvare la proposta, con successiva trasmissione ad ARERA per la validazione complessiva. Solo a seguito dell'accoglimento della motivata istanza da parte di ARERA, potranno essere valutate le fasi successive, per il conferimento dei beni del SII a Romagna Acque ed i Soci saranno chiamati ad esprimersi, disponendo o la chiusura del progetto o l'avvio delle perizie estimative per il conferimento, che nel caso sia la scelta dei Soci, si potrebbe realizzare nel 2022.

- 8) **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 tre le parti.
- 9) **ART BONUS**: Anche per l'esercizio 2021 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 mettendo a disposizione 68 mila euro per il finanziamento dei progetti presentati dai Comuni del territorio. Dal 2018, anno di istituzione del Regolamento interno per il finanziamento di progetti rientranti nell'attività di cui alla normativa sull'Art Bonus, Unica Reti è riuscita a distribuire 201mila euro a favore dei Musei Archeologici di Cesena e Savignano, delle Casa Pascoli di San Mauro, delle Biblioteche di Sarsina, Mercato Saraceno e Rocca San Casciano, dei Fondi archivistici e librari di Borghi e Tredozio, del restauro dell'antico organo della Chiesa dei Servi a Forlimpopoli, del recupero e restauro delle strutture storico-architettoniche a Meldola, Predappio, Longiano, Gambettola. 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), il Regolamento proposto dall'Organo Amministrativo ed approvato dai Soci, dispone che le attività e le tipologie di soggetti che possono beneficiare di queste assegnazioni siano 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.

ANDAMENTO ECONOMICO

Per il 2021 si prevede un risultato economico in crescita rispetto al Preconsuntivo 2020 (+4%). I dati di seguito esposti saranno comparati con il bilancio 2019, ultimo bilancio approvato dai Soci e con le previsioni del preconsuntivo 2020.

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 2021 | PRECONSUNTIVO 2020 | Bilancio al 31/12/2019 |
|--|------------------|--------------------|------------------------|
| Affitto d'Azienda ramo gas | 6.900.000 | 6.900.000 | 6.900.000 |
| Affitto d'Azienda ramo idrico | 1.391.422 | 1.391.422 | 1.391.422 |
| Locazione cespiti ambiente | 78.685 | 78.685 | 78.685 |
| Affitto addizioni gas | 713.000 | 475.000 | 350.000 |
| Locazioni Immobili | 91.487 | 89.752 | 89.449 |
| Altre prestazioni | - | - | 6.107 |
| Contributi in c/esercizio | 43.500 | 29.077 | 14.624 |
| Ricavi e proventi diversi | 46.480 | 42.833 | 51.431 |
| totale | 9.264.574 | 9.006.769 | 8.881.718 |

Rispetto al Bilancio 2019 e al Preconsuntivo 2020 si rilevano maggiori ricavi del canone addizioni gas sia per le nuove lottizzazioni acquisite da alcuni Comuni a scomputo degli oneri di urbanizzazione e date in uso al gestore tramite Unica Reti, sia per nuovi investimenti in sostituzione reti amianto per complessivi 248 mila euro.

Resta invece invariato il canone gas sul contratto di affitto di ramo d'azienda il cui importo non è 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 i ricavi del servizio idrico, supponendo possano considerarsi prorogati gli importi riconosciuti da ATERSIR per il 2019, ultima tariffa approvata dall'Autorità.

Si prevedono in leggera crescita i ricavi per le locazioni di uffici e magazzini in proprietà, per

l'aggiornamento ISTAT degli affitti attuali.

Invariati anche i ricavi derivanti dalla convenzione ATERSIR/ALEA AMBIENTE/UNICA RETI relativi alla locazione delle aree e dotazioni delle PEA ubicate sul territorio forlivese.

Si prevede inoltre un leggero incremento 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. Il maggior ricavo rilevato è correlato ai maggiori costi tecnici sostenuti per l'ottenimento dell'agibilità su due impianti presidiati (Cesena e Forlì).

Infine nella voce "contributi" è ricompreso il recupero delle quote del credito di imposta per ART Bonus degli esercizi precedenti pari a complessivi 43 mila euro.

COSTI

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

| Categorie costi | BUDGET 2021 | PRECONSUNTIVO 2020 | Bilancio al 31/12/2019 |
|---|------------------|--------------------|------------------------|
| Materiali di consumo | 9.000 | 6.034 | 7.597 |
| Servizi | 455.061 | 513.194 | 329.996 |
| Costi per godimento beni di terzi | 14.550 | 13.830 | 15.085 |
| Personale | 149.603 | 148.843 | 148.863 |
| Organi | 75.590 | 75.587 | 75.538 |
| Ammortamenti | 4.387.406 | 4.330.242 | 4.246.560 |
| Altri costi (comprende case acqua/costi rappresentanza) | 291.588 | 228.683 | 319.102 |
| Totale | 5.382.798 | 5.316.413 | 5.142.741 |

I costi complessivi mostrano un incremento (+1,25%) rispetto alle previsioni di Preconsuntivo.

Di seguito si dettagliano le voci di maggior incidenza economica.

Costi per materiali di consumo

Tale voce è sostanzialmente allineata all'andamento storico dei Bilanci precedenti.

Costi per Servizi

Il costo previsto per servizi nel 2021 è in diminuzione rispetto al preconsuntivo ma in crescita rispetto al 2019.

In tale voce sono principalmente comprese le seguenti attività:

- 1) avvio dei progetti pilota e attività di valutazione delle reti di pubblica illuminazione per realizzare un'integrazione funzionale fra le reti dei nostri territori comunali, al fine di potere progettare un importante piano di investimenti in servizi smart e green a beneficio dei 30 Comuni e del territorio;
- 2) progetto *Verde Aqua*, con la realizzazione della 2° fase del progetto, con organizzazione, presso le scuole, di manifestazioni/spettacolo da realizzare nel mese di marzo 2021;

- 3) predisposizione delle gare gas (in aumento rispetto al preconsuntivo, dovuto all'aggiornamento dei valori e degli atti precedente la pubblicazione del bando);
- 4) sistemazione catastale del patrimonio (in aumento rispetto al preconsuntivo 2020 per l'ultimazione di alcuni interventi rilevanti).

I costi per servizi connessi al progetto per l'acquisizione della rete di P.I. e all'avvio dei primi progetti pilota su 4 Comuni per i quali si procederà con il ruolo di Stazione Appaltante per la pubblicazione di un PPP di iniziativa pubblica per conto dei Soci coinvolti, per la gestione del servizio di P.I. e dell'efficientamento della rete, si considerano prudenzialmente come spese dell'esercizio, in attesa dell'avvio del progetto. Se si arriverà all'affidamento, la maggior parte dei costi verranno sospesi e capitalizzati nel progetto "P.I. e Smart Land" e parte saranno addebitati all'aggiudicatario.

Per il 2021 si prevedono costi per prestazioni connesse alla predisposizione delle gare gas, in leggero aumento rispetto al preconsuntivo 2020, esercizio in cui si è verificato uno stallo delle attività. Per il 2021 dovranno essere aggiornate nuovamente tutte le valutazioni e i documenti da pubblicare, nell'auspicio che 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 affinché si possa pubblicare il bando di gara.

In merito all'attività di sistemazione catastale del patrimonio, 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.

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. Per il 2021 si prevede un incremento di tali spese che comunque sono in parte a carico del gestore del SII in quanto esiste un accordo di compartecipazione del 75% dei costi sostenuti che saranno rimborsati dal gestore stesso, per cui l'aumento del costo è stato compensato dal maggior ricavo.

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 2021 | PRECONSUNTIVO 2020 | Bilancio al 31/12/2019 |
|--|--------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Prestazioni tecniche, fiscali, legali per gestione ordinaria | 63.640 | 49.440 | 29.724 |
| Prestazioni per gare gas | 61.560 | 55.384 | 88.592 |
| Progetto P.I. e Smart Land | 139.220 | 237.220 | - |
| Spese tecniche per sistemazione patrimonio | 53.685 | 46.405 | 37.905 |
| Premi assicurativi | 12.000 | 9.013 | 8.013 |
| Servizi amministrativi/spese generali | 65.658 | 72.956 | 117.735 |
| Spese Notarili | 10.000 | 10.276 | 8.196 |
| Utenze | 11.798 | 10.889 | 14.179 |
| Manutenzioni | 37.500 | 21.612 | 25.652 |
| Organo Amministrativo | 39.990 | 39.987 | 39.168 |
| Collegio Sindacale | 22.700 | 22.700 | 23.469 |
| Società revisione legale | 12.900 | 12.900 | 12.900 |
| Totale | 530.651 | 588.781 | 405.534 |

Nel Budget 2021 è inoltre previsto un leggero incremento delle spese di manutenzione ordinaria sulla sede aziendale e sulle aree verdi di pertinenza, per il mantenimento in efficienza dei locali di proprietà.

I costi per servizi amministrativi, per utenze e per assicurazioni, si prevedono sostanzialmente allineati agli esercizi precedenti, o con modeste variazioni.

Si prevedono invariati i costi per Organi Societari, anche se nel 2021 vi sarà il rinnovo delle cariche. Il dettaglio dei costi stimati è meglio evidenziato nella relativa sezione.

Costi per Organi Sociali

Nel 2021 l'Assemblea Soci dovrà provvedere al rinnovo delle cariche sociali nominate dall'Assemblea del 18 aprile 2018 quando si optò per un Organo Amministrativo monocratico con la nomina di un Amministratore Unico, dando adempimento a quanto disposto dall'art. 11, c.2 del DLgs 175/2016 s.m.i. (TUSP).

In mancanza di indicazioni, in Budget 2021 si suppone l'invarianza dei compensi stabiliti dall'Assemblea soci del 18/04/2018:

- 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 omnicomprensivi 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. Anche questo organo dovrà essere rinnovato nel corso del 2021.

La previsione dei costi è evidenziata di seguito:

| Costi Organi sociali | BUDGET 2021 | PRECONSUNTIVO 2020 | Bilancio al 31/12/2019 |
|--|---------------|--------------------|------------------------|
| Organo Amministrativo | 39.990 | 39.987 | 39.168 |
| <i>di cui compensi</i> | <i>31.000</i> | <i>31.000</i> | <i>31.000</i> |
| <i>di cui oneri e rimborsi spese/trasferte</i> | <i>8.990</i> | <i>9.181</i> | <i>8.168</i> |
| Collegio Sindacale | 22.700 | 22.700 | 23.469 |
| <i>di cui compensi</i> | <i>22.000</i> | <i>21.908</i> | <i>22.000</i> |
| <i>di cui oneri e rimborsi spese/trasferte</i> | <i>1.608</i> | <i>1.700</i> | <i>1.469</i> |
| Società revisione legale | 12.900 | 12.900 | 12.900 |
| <i>di cui compensi</i> | <i>11.900</i> | <i>11.900</i> | <i>11.900</i> |
| <i>di cui oneri e rimborsi spese/trasferte</i> | <i>1.000</i> | <i>1.000</i> | <i>1.000</i> |
| Totale | 75.590 | 75.587 | 75.538 |

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:

| | | Amministratore Unico | STAFF TECNICO/AMMINISTRATIVO/LEGALE GARA GAS | GRUPPO CONSULTIVO DEI COMUNI ALLA STAZIONE APPLATANTE GARA GAS |
|---------|--|--|--|--|
| | AREA AMMINISTRATIVA | AREA TECNICA | DECLARATORIA | Nominativo |
| 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 2021, suddiviso per categoria, è riportata nella tabella seguente, considerato che al momento attuale non sono previste assunzioni né a tempo determinato, né a tempo indeterminato:

| Categoria | N. dipendenti previsione al 31/12/2021 | N. dipendenti al 31/12/2020 |
|---------------|--|--------------------------------|
| Quadro | 1 | 1 |
| Impiegati | 1 | 1 |
| Totale | 2 | 2 |

Al personale dipendente è applicato il CCNL Federgasacqua.

I costi di personale previsti a Budget 2021 sono allineati al preconsuntivo 2020, tenendo conto del consolidamento dell'adeguamento contrattuale previsto per il 2021:

| Costi del personale | BUDGET 2021 | PRECONSUNTIVO 2020 | Bilancio al 31/12/2019 |
|---------------------|----------------|-----------------------|---------------------------|
| Salari e stipendi | 109.000 | 108.447 | 108.776 |
| Oneri sociali | 32.700 | 32.534 | 32.018 |
| T.f.r. | 7.903 | 7.862 | 7.669 |
| Altri costi | - | - | 400 |
| Totale | 149.603 | 148.844 | 148.863 |

Costi per godimento beni di terzi

Le voci di costo qui ricomprese sono relative principalmente a spese per locazione locali e noleggio mezzi.

| Categorie costi | BUDGET 2021 | PRECONSUNTIVO 2020 | Bilancio al 31/12/2019 |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------|---------------------------|
| Costi per godimento beni di terzi | 14.550 | 13.830 | 15.085 |

Ammortamenti ed Accantonamenti:

La Società, per sua natura, è fortemente capitalizzata.

Gli ammortamenti previsti a Budget 2021 sui beni di proprietà sono in aumento per la realizzazione di investimenti del SII come da accordo quadro con ATERSIR ed Hera, finanziati in base alla procedura della "motivata istanza", così come definiti nel primo accordo attuativo.

Nel 2021 sarà inoltre realizzata la seconda tranche del finanziamento per la sostituzione delle reti gas realizzate in materiale non conforme alle norme tecniche di settore, i cui costi di intervento sono a carico di Unica Reti in base all'accordo integrativo sottoscritto con il Gestore Inrete Distribuzione.

Il costo degli ammortamenti è evidenziato nello schema seguente:

| Sintesi cespiti | Budget 2021 | Preconsuntivo al 31/12/2020 |
|-------------------------------|-------------|--------------------------------|
| Ammortamento beni immateriali | 5.509 | 5.509 |
| Ammortamento beni materiali | 4.381.897 | 4.324.733 |
| Totale Ammortamento annuo | 4.387.406 | 4.330.242 |
| Aliquota amm.to media | -2,89% | -2,85% |

Non risultano accantonamenti a Fondi per rischi ed oneri.

Oneri diversi di gestione

Tali costi sono in aumento rispetto al Preconsuntivo 2020 ed in leggero calo rispetto al Bilancio 2019.

La voce comprende maggiori costi di rappresentanza per il completamento del progetto "Verde Aqva – Docendo Discimus" con l'acquisto di erogatori modello school e di borracce da consegnare agli alunni delle prime classi elementari. Il programma di acquisto e installazione è in crescita rispetto al 2020 in quanto, a causa della chiusura delle scuole per COVID 19, le tempistiche sono slittate dal 2020 al 2021.

Tra gli oneri diversi sono contabilizzati anche costi per l'IMU che ci prevede in aumento per l'acquisizione di alcuni terreni a servizio degli impianti e della sede.

Per il 2021 si prevede il seguente dettaglio delle voci di costo:

| Dettaglio Oneri diversi di gestione | BUDGET 2021 | PRECONSUNTIVO 2020 | Bilancio al 31/12/2019 |
|---|--------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Case dell'Acqua e spese Verde Aqua (spese rappresentanza) | 85.888 | 50.318 | 6.100 |
| diritti, vidimazioni, concessioni, bolli, ecc. | 1.700 | 1.764 | 14.162 |
| Pubblicazioni, contrib. associativi, ecc. | 10.000 | 8.256 | 8.826 |
| IMU e altre imposte | 22.000 | 12.490 | 17.439 |
| Altri oneri di gestione | 172.000 | 155.855 | 272.575 |
| Totale | 291.588 | 228.683 | 319.102 |

Nella voce residuale "altri oneri di gestione" sono ricomprese spese per visure catastali, tasse a consorzi di bonifica, tassa pubblicità ed altri oneri diversi di importo trascurabile. Oltre a tali voci sono previste erogazioni liberali per "Art bonus" per 68 mila euro e altre attività a sostegno del territorio.

Gestione Finanziaria

Il risultato della gestione finanziaria prevista per il Budget 2021 è così composto:

| Dettaglio Proventi ed oneri finanziari | BUDGET 2021 | PRECONSUNTIVO 2020 | Bilancio al 31/12/2019 |
|---|--------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| interessi attivi bancari | 567 | 7.866 | 15.443 |
| Interessi da titoli di investimento | 70.000 | 64.058 | 27.790 |
| proventi da partecipazioni in altre imprese | 16.272 | 53.152 | 16.136 |
| Proventi finanziari diversi | 22.628 | 27.269 | 31.911 |
| interessi passivi bancari/commissioni | 0 | 0 | -6.793 |
| interessi passivi su mutui e oneri accessori | -342.729 | -353.918 | -369.132 |
| Totale | -233.263 | -201.574 | -284.645 |

Si prevedono Interessi attivi su c/c bancari pressochè nulli per la minore giacenza media su depositi bancari.

Si rilevano invece maggiori interessi sugli impieghi delle giacenze in polizze vita e nel conto tesoreria, che nel 2020 hanno fatto rilevare rendimenti superiori alle attese.

I proventi da partecipazioni, comprendono i ricavi generati dalla detenzione di azioni nel Capitale Sociale di Hera e di Romagna Acque Società delle Fonti SpA; quest'ultima nel 2020 ha approvato oltre alla distribuzione di dividendi (9 centesimi per azione), anche la distribuzione di riserve straordinarie per ulteriori 11 centesimi per azione. Per il 2021 si prevede di incassare solo i dividendi ordinari.

I proventi finanziari diversi sono relativi agli interessi per dilazione pagamento sulle fatture emesse per la cessione dei cespiti del servizio raccolta ambientale del territorio forlivese, in base all'accordo raggiunto con il gestore ed ATERSIR.

Si prevedono oneri su swap allineati agli esercizi precedenti, come pure gli interessi passivi su mutui, nei quali sono compresi anche gli oneri per un nuovo mutuo sottoscritto a maggio 2020 per gli investimenti nel settore gas; per tale motivo la riduzione del valore nominale degli interessi complessivi su mutui è inferiore al *trand* storico di riduzione di tale voce.

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 31/12/2021 si rileva un risultato ante-imposte positivo per € 3.648.513.

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

| Imposte | BUDGET 2021 | PRECONSUNTIVO 2020 | Bilancio al 31/12/2019 |
|---------------|------------------|--------------------|------------------------|
| IRES | 884.687 | 834.083 | 834.847 |
| IRAP | 161.687 | 153.821 | 147.942 |
| Anticipate | - 2.046 | - 2.046 | - 2.046 |
| Totale | 1.044.328 | 985.858 | 980.743 |

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 Asset.

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.

Nel mese di maggio 2020 è inoltre stato sottoscritto un nuovo mutuo ad integrazione del finanziamento dell'investimento di sostituzioni reti gas non conformi. Si tratta di un mutuo chirografario di 3 milioni di euro, a tasso fisso, per la durata di dieci anni, le cui rate saranno rimborsate a regime, tramite canalizzazione delle entrate generate dal nuovo investimento a cui il finanziamento è destinato.

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.

Nello schema seguente si evidenzia l'andamento degli esborsi che periodicamente sono stati sostenuti e che si prevede di sostenere nel 2021 per il rimborso delle rate dei mutui in essere:

| AMMORTAMENTO MUTUI | 2017 | 2018 | 2019 | PRECONSUNTIVO 2020 | BUDGET 2021 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| Debito residuo Mutui diretti | 13.805.834 | 10.738.176 | 7.800.754 | 7.677.608 | 5.367.310 |
| Debito residuo Mutui accollati | 2.183.350 | 2.024.279 | 1.870.910 | 1.733.087 | 1.599.756 |
| Totale debiti residui | 15.989.184 | 12.762.455 | 9.671.664 | 9.410.695 | 6.967.067 |
| Quota Capitale | 2.213.876 | 3.226.729 | 3.090.791 | 3.260.969 | 2.443.629 |
| Quota Interessi | 390.915 | 279.582 | 279.980 | 280.840 | 270.729 |
| Totale rimborso quote mutui | 2.604.791 | 3.506.311 | 3.370.770 | 3.541.809 | 2.714.358 |

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) e del nuovo mutuo, che prevede rate trimestrali (14/08-14/11-14/02/-14/05).

Il ripianamento del debito complessivo comporterà per l'esercizio 2021 un esborso di oltre 2,4 milioni di Euro per la parte capitale a cui aggiungere il pagamento di interessi passivi, valutati in circa 270 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 60% dei mutui in essere è a tasso variabile, ancorato all'Euribor 3/6 mesi o BEI più spread di circa 1 punto percentuale.

Al 31/12/2021 i saldi di conto corrente bancario sono previsti positivi, con giacenze medie comunque inferiori al preconsuntivo 2020.

Nel corso del 2021 si considera di mantenere in essere le giacenze depositate in polizze vita e in gestione tesoreria, ammontanti a 5 milioni di euro complessivi.

Al conto di tesoreria vincolata è stata collegata l'accensione di un fido di 2.375.000 (pari al 95% delle somme depositate) a tasso zero, per analogo periodo. Eventuali utilizzi eccedenti l'importo concordato, saranno soggetti al tasso dello 0,5%.

Viste le condizioni accordate, nel caso di necessità, si prevede anche nel corso del 2021 l'utilizzo di tale fido, anziché utilizzare somme in conto corrente o disinvestire polizze del ramo vita.

Si mantiene inoltre in essere un ulteriore fido disponibile che non si prevede di utilizzare e sul quale comunque non sono applicate commissioni di disponibilità fondi.

BUDGET INVESTIMENTI 2021 - 2023

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, atto poi integrato con un addendum nel mese di ottobre 2019.

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.

Il Consiglio Locale di Forlì Cesena con propria delibera n. 9 del 28 novembre 2019, ha approvato il Programma Operativo degli Interventi 2020-2023 per il bacino territoriale di Forlì-Cesena, aggiornando gli importi dei lavori che dovranno essere finanziati da Unica Reti, portando gli investimenti di competenza della Società dai 7,2 milioni di euro inizialmente previsti a oltre 9,5 milioni di euro.

Dal 2020 sono inoltre stati approvati investimenti nel settore della distribuzione gas relativi ad interventi per la sostituzione di 120 km di reti di proprietà, realizzati in materiali non più conformi alle norme tecniche di settore, ubicati in Comune di Forlì. Con il gestore INRETE DISTRIBUZIONE ENERGIA SpA è stato raggiunto un accordo per una compartecipazione al finanziamento di tali interventi nel periodo 2020-2022, per un importo complessivo di 8 milioni di euro.

Di seguito si riportano gli interventi previsti con la scansione temporale programmata:

BUDGET INVESTIMENTI DEL SII (in motivata istanza)

| SERVIZIO | COMUNE | SOGGETTO INVESTITORE | Stima Importo Progetto aggiornata da Atersir POI 2020-2023 | PIANO ATERSIR 2020 (già realizzati) | PIANO ATERSIR 2021 | PIANO ATERSIR 2022 | PIANO ATERSIR 2023 |
|---------------|------------------------|----------------------|--|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| DEPURAZIONE | Tredozio | UNICA RETI | 376.823 | 347.500 | 29.323 | 0 | 0 |
| FOGNATURA | Santa Sofia | UNICA RETI | 158.000 | 158.000 | 0 | 0 | 0 |
| DEPURAZIONE | Forlì | UNICA RETI | 904.009 | 813.500 | 90.509 | | 0 |
| ACQUEDOTTO | Bertinoro | UNICA RETI | 690.733 | 428.695 | 262.038 | | 0 |
| FOGNATURA | Dovadola | UNICA RETI | 447.461 | 44.456 | 122.005 | 231.000 | 50.000 |
| | | | 2.577.026 | 1.792.151 | 503.875 | 231.000 | 50.000 |
| FOGNATURA | Bagno di Romagna | UNICA RETI | 2.519.071 | | 146.000 | 1.339.071 | 1.034.000 |
| DEPURAZIONE | Savignano sul Rubicone | UNICA RETI | 4.369.141 | | 476.000 | 2.793.141 | 1.100.000 |
| TOTALE | | | 9.465.238 | 1.792.151 | 1.125.875 | 4.363.212 | 2.184.000 |

BUDGET INVESTIMENTI GAS

| SERVIZIO | COMUNE | SOGGETTO INVESTITORE | Stima Importo Progetto quota a carico UR | Interventi 2020 | Interventi 2021 | Interventi 2022 |
|-------------------|--------|----------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| DISTRIBUZIONE GAS | Forlì | UNICA RETI | 8.000.000 | 4.000.000 | 2.000.000 | 2.000.000 |

PREVISIONE ECONOMICO/FINANZIARIA 2021/2023

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:

➤ 2021:

- ✓ avvio del progetto “SmartLand Forlì - Cesena 30.0” per sviluppare progetti di efficientamento e di ottimizzazione dell’uso delle reti per la canalizzazione di servizi di comunicazione anche tramite la rete di pubblica illuminazione. Il ruolo di Unica Reti dovrebbe essere a supporto delle amministrazioni per coordinare al meglio ed in maniera unitaria ed omogenea i possibili progetti che porterebbero nuove risorse anche dalla Comunità europea a disposizione del territorio, per una futura *smart-land* Forlì-Cesena;
- ✓ seconda fase del progetto “Verde Aqua” con installazione di ulteriori erogatori presso le scuole dei Comuni di Cesena e Forlì e l’organizzazione, presso le scuole, di manifestazioni/spettacolo da realizzare nel mese di marzo 2021;
- ✓ finanziamento investimenti del SII in motivata istanza, con conseguente maggiori ammortamenti; l’effetto sull’incremento del canone si realizzerà invece nel secondo esercizio successivo;
- ✓ finanziamento investimenti della distribuzione gas, con conseguente maggiori ammortamenti; l’effetto sull’incremento del canone si realizzerà invece nell’esercizio successivo;
- ✓ qualora si sblocchino positivamente le criticità evidenziate sulle gare gas (riconoscimento ammortamenti sui cespiti di proprietà, riconoscimento dei corrispettivi agli Enti concedenti qualora i beni siano di proprietà di Società patrimoniali, definizione di un contatto per la regolazione della messa a disposizione dei beni al Gestore qualora gli stessi siano di proprietà di Società e non degli Enti Locali) possibile pubblicazione del bando gara gas entro il mese di dicembre 2021, o direttamente da parte della Stazione Appaltante o tramite un commissario ad acta, qualora il MISE decidesse di dare attuazione agli obblighi posti a suo carico dalla normativa vigente.

➤ 2022:

- ✓ 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 4,1 milioni di euro).

- ✓ Inseadimento della commissione di gara ed affidamento del servizio di distribuzione gas, entro fine esercizio, con conseguente:
 - scadenza dell'attuale contratto di affitto di ramo d'azienda, per cui si dovrà definire il conguaglio previsto, con incremento importante delle disponibilità liquide per Unica Reti;
 - adeguamento del canone (i cui effetti finanziari ed economici si realizzeranno dal 2022);
 - 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.).

- 2023:
 - ✓ proseguimento della gestione ordinaria con attività prevalentemente mirate alla gestione e controllo dei contratti per il quali Unica Reti ha acquisito il ruolo di Stazione Appaltante.

Di seguito si riporta la sintesi del piano economico/finanziario del triennio 2021/2023.

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2021 – 2023

| ANNI | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------------------|---|-------------------|
| RICAVI | | incorporazione ramo SII in Romagna Acque | |
| | | nuovo contratto affidamento gas | |
| Canoni affitto ramo azienda gas | 6.900.000 | 8.057.508 | 7.677.679 |
| Canoni addizioni gas | 465.000 | | |
| Canoni addizioni gas per sostituzione reti amianto | 248.000 | | |
| Canoni affitto ramo azienda idrico | 1.391.422 | - | - |
| Canoni affitto locazione dotazioni ambiente | 78.685 | 78.685 | 78.685 |
| Altri ricavi (locazioni, rimb.diversi) | 181.467 | 165.500 | 165.500 |
| Plusvalenza a fine concessione gas | | 31.800.000 | |
| Totale Ricavi | 9.264.574 | 40.101.693 | 7.921.864 |
| COSTI | | | |
| Costi operativi gestione ordinaria (escluso personale) | - 845.789 | - 634.008 | - 510.508 |
| costo di personale | - 149.603 | - 290.975 | - 293.885 |
| Ammortamenti nuovi investimenti gas | - 96.000 | - 128.000 | - 128.000 |
| Ammortamenti | - 4.291.406 | - 140.462 | - 190.462 |
| Totale Costi | -5.382.797 | -1.193.445 | -1.122.855 |
| Oneri/Proventi Finanziari di cui: | | | |
| interessi su mutui e oneri accessori | - 310.726 | - 236.024 | - 179.335 |
| interessi passivi su mutui gas | - 32.003 | - 68.791 | - 62.933 |
| interessi passivi su mutui SII | | | |
| proventi da partecipazioni | 16.272 | 101.700 | 101.700 |
| interessi attivi (su c/c e di dilazione) | 93.194 | 94.078 | 235.291 |
| Totale Oneri/proventi Finanziari | -233.263 | -109.037 | 94.723 |
| utile ante imposte | 3.648.513 | 38.799.210 | 6.893.732 |
| imposte | - 1.044.328 | - 10.822.934 | - 1.921.305 |
| UTILE NETTO | 2.604.185 | 27.976.277 | 4.972.427 |
| | | | |
| ANNI | 2021 | 2022 | 2023 |
| CASH FLOW | | | |
| utile netto | 2.604.185 | 27.976.277 | 4.972.427 |
| quota capitale mutui (compresi accollati) | - 2.156.843 | - 1.601.068 | - 949.430 |
| quota capitale mutui gas | - 286.786 | - 523.017 | - 528.875 |
| investimento gas (nuovo mutuo) | - 1.315.000 | | |
| investimenti GAS (equity) | - 1.000.000 | - 2.000.000 | - |
| quota capitale mutui SII | | | |
| investimenti SII (equity) | - 811.849 | | |
| -Inv/+Disinv. giacenze in Polizze vita e gestione tesoreria | 2.500.000 | 1.000.000 | 1.500.000 |
| ammortamenti | 4.387.406 | 268.462 | 318.462 |
| investimenti PI | | | |
| valore netto da incassare al termine della concessione gas | | 18.752.100 | - |
| avanzo/disavanzo di cassa annuale | 3.921.113 | 43.872.754 | 5.312.584 |
| Avanzo/disavanzo esercizio precedente | 19.358 | 1.740.472 | 43.413.226 |
| Dividendi distribuibili | - 2.200.000 | - 2.200.000 | - 2.200.000 |
| progressivo avanzo/disavanzo di cassa | 1.740.472 | 43.413.226 | 46.525.809 |

Come si può notare, le previsioni mostrano un quadro economico e finanziario di assoluta stabilità, con ottime previsioni di disponibilità liquide, da poter impiegare sul territorio a disposizione dello sviluppo dei servizi a rete, qualora si realizzino le ipotesi fatte sull'incorporazione delle reti del SII in Romagna Acque e sull'avvio e conclusione della gara gas, con il nuovo affidamento.

In caso contrario, la Società potrà comunque mantenere risultati economici e finanziari allineati al *trand* storico.

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 2021 | BUDGET 2022 | BUDGET 2023 |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| Affitto d'Azienda ramo gas | 6.900.000 | 8.057.508 | 7.677.679 |
| Affitto d'Azienda ramo idrico | 1.391.422 | | |
| Affitto Stazioni Ecologiche | 78.685 | 78.685 | 78.685 |
| Affitto addizioni gas | 713.000 | - | |
| Locazioni Immobili | 91.487 | 95.000 | 95.000 |
| Altre prestazioni | - | 31.800.000 | |
| Contributi in c/esercizio | 43.500 | 43.500 | 43.500 |
| Ricavi e proventi diversi | 46.480 | 27.000 | 27.000 |
| totale | 9.264.574 | 40.101.693 | 7.921.864 |

Costi

| Categorie costi | BUDGET 2021 | BUDGET 2022 | BUDGET 2023 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Materiali di consumo | 9.000 | 3.500 | 3.500 |
| Servizi | 455.061 | 365.000 | 251.500 |
| Costi per godimento beni di terzi | 14.550 | 9.000 | 9.000 |
| Personale | 149.603 | 290.975 | 293.885 |
| Organi | 75.590 | 74.508 | 74.508 |
| Ammortamenti | 4.387.406 | 268.462 | 318.462 |
| Accantonamenti | - | - | - |
| Altri costi | 291.588 | 182.000 | 172.000 |
| Totale | 5.382.797 | 1.193.445 | 1.122.855 |

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

| Costi per Servizi e Organi Sociali | BUDGET 2021 | BUDGET 2022 | BUDGET 2023 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Prestazioni tecniche, fiscali, legali per gestione ordinaria | 63.640 | 47.000 | 47.000 |
| Prestazioni per gare gas | 61.560 | 185.000 | 100.000 |
| Progetto P.I. e Smart Land | 139.220 | | |
| Spese tecniche per sistemazione patrimonio | 53.685 | 25.000 | - |
| Premi assicurativi | 12.000 | 12.000 | 12.500 |
| Servizi amministrativi/spese generali | 65.658 | 50.000 | 50.000 |
| Spese Notarili | 10.000 | 6.000 | 3.000 |
| Utenze | 11.798 | 12.000 | 11.000 |
| Manutenzioni | 37.500 | 28.000 | 28.000 |
| Organo Amministrativo | 39.990 | 38.000 | 38.000 |
| Collegio Sindacale | 22.700 | 23.608 | 23.608 |
| Società revisione legale | 12.900 | 12.900 | 12.900 |
| Totale | 530.651 | 439.508 | 326.008 |

Il dettaglio degli Oneri diversi di gestione è il seguente:

| Dettaglio Oneri diversi di gestione | BUDGET 2021 | BUDGET 2022 | BUDGET 2023 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Case dell'Acqua e spese Verde Aqua (spese rappresentanza) | 85.888 | 30.000 | 20.000 |
| diritti, vidimazioni, concessioni, bolli, ecc. | 1.700 | 2.000 | 2.000 |
| Pubblicazioni, contrib. associativi, ecc. | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| IMU e altre imposte | 22.000 | 22.000 | 22.000 |
| Altri oneri di gestione | 172.000 | 118.000 | 118.000 |
| Totale | 291.588 | 182.000 | 172.000 |

Il dettaglio della Gestione finanziaria è il seguente:

| Dettaglio Proventi ed oneri finanziari | BUDGET 2021 | BUDGET 2022 | BUDGET 2023 |
|--|-----------------|-----------------|---------------|
| interessi attivi bancari | 567 | 6.092 | 151.946 |
| Interessi da titoli di investimento | 70.000 | 70.000 | 70.000 |
| interessi dilazione pagamento concessi | 22.628 | 17.986 | 13.344 |
| proventi da partecipazioni in altre imprese | 16.272 | 101.700 | 101.700 |
| interessi passivi bancari/commissioni | 0 | 0 | 0 |
| interessi passivi su mutui e oneri accessori | -342.729 | -304.815 | -242.268 |
| Totale | -233.263 | -109.037 | 94.723 |