

LIVIA TELLUS GOVERNANCE S.P.A.



***BUDGET
2013***

INDICE

Obiettivi del documento	<i>pag. 2</i>
Programma annuale	<i>pag. 3</i>
Elenco Società partecipate conferite	<i>pag. 4</i>
Tabella di sintesi dati economici	<i>pag. 5</i>
Analisi andamenti economici storici e prospettici delle singole società partecipate	
- FORLIFARMA S.p.A.	<i>pag. 7</i>
- FORLI' CITTA' SOLARE S.r.l.	<i>pag. 10</i>
- FORLI' MOBILITA' INTEGRATA S.r.l.	<i>pag. 14</i>
- TECHNE Soc. Coop. p. A.	<i>pag. 20</i>
- UNICA RETI S.p.A.	<i>pag. 23</i>
- FIERA DI FORLI' Sp.A.	<i>pag. 28</i>
- START ROMAGNA S.p.A.	<i>pag. 33</i>
- ROMAGNA ACQUE SOCIETA' DELLE FONTI S.p.A.	<i>pag. 34</i>
Dati economici di Livia Tellus Governance S.p.A.	<i>pag. 41</i>
Dividendi	<i>pag. 41</i>
Conti economici prospettici	<i>pag. 45</i>
Rendiconto finanziario	<i>pag. 48</i>
Principali attività realizzate da Livia Tellus Governance S.p.A.	<i>pag. 49</i>
Indirizzi per esercizio 2013	<i>pag. 50</i>

Obiettivi del presente documento

In base all'art. 28 dello Statuto sociale, l'organo amministrativo di Livia Tellus Governance S.p.A. ha predisposto il budget, che risulta composto da un programma annuale e da un programma pluriennale.

Il programma annuale contiene le scelte e gli obiettivi che si intendono perseguire indicando, tra l'altro, in rapporto alle scelte e agli obiettivi suddetti:

- a) le linee di sviluppo delle diverse attività;
- b) il programma degli investimenti, da attuarsi in conformità al programma pluriennale, con l'indicazione della spesa prevista nell'anno e delle modalità della sua copertura;
- c) la previsione del risultato economico, rappresentato secondo lo schema di conto economico di cui all'art. 2425 C.C.;
- d) il prospetto di previsione finanziaria, redatto nella forma di rendiconto finanziario per flussi di liquidità.

Al programma annuale viene allegata la relazione dell'organo amministrativo di commento.

Il programma pluriennale è redatto in coerenza con il programma annuale ed ha durata triennale. Esso è articolato per singoli programmi e, ove possibile, per progetti, mettendo in evidenza gli investimenti previsti e le relative modalità di finanziamento.

Il programma pluriennale comprende, inoltre, distintamente per esercizio, le previsioni dei costi e dei ricavi di gestione. Esso si basa su valori monetari costanti riferiti al primo esercizio: è scorrevole ed è annualmente aggiornato in relazione al programma annuale, e alle variazioni dei valori monetari conseguenti al prevedibile tasso di inflazione.

Il presente documento, oltre a definire obiettivi gestionali e di bilancio per Livia Tellus Governance S.p.A., fissa preventivamente risultati economici e gestionali per le Società controllate da Livia Tellus e per quelle dove la holding esercita un rilevante potere di indirizzo e controllo.

In base a tali considerazioni, il budget così strutturato risulta in linea con le indicazioni del nuovo art. 147-quater del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U. Enti Locali), introdotto dall'art. 3 del D.L. n. 174/2012, che istituisce uno specifico controllo sugli organismi partecipati da parte degli Enti Locali.

Il programma annuale

Nelle pagine che seguono sono esposti i conti economici, gli stati patrimoniali ed i rendiconti finanziari prospettici, redatti secondo le seguenti assunzioni principali:

- Il “*Piano*” prende in considerazione un arco temporale di 3 esercizi (**2013– 2015**);
- È prevista una politica di distribuzione dei dividendi, compatibile con le esigenze di liquidità della Società;
- La previsione di incasso dei dividendi tiene conto delle distribuzioni avvenute negli esercizi precedenti e della loro congruità, anche in relazione ai preconsuntivi dell’esercizio 2012 e dai budget 2013 delle singole società partecipate.

Elenco Società partecipate dal Comune di Forlì oggetto di conferimento in Livia Tellus Governance S.p.A.

Società	Oggetto sociale	Quota di partecipazione
Forlifarma S.p.A.	Gestione delle Farmacie Comunali.	100,00%
Forlì Città Solare S.r.l.	La società ha per oggetto l'esercizio di servizi afferenti la conservazione, valorizzazione e gestione del patrimonio e del territorio degli enti pubblici soci nell'interesse degli stessi anche ai fini della tutela ambientale e del risparmio energetico.	100,00%
Forlì Mobilità Integrata S.r.l.	Gestione delle aree di sosta a pagamento, pianificazione, programmazione e gestione della mobilità integrata a Forlì, con emissione di permessi per accesso e/o sosta nel centro storico	100,00%
Technè Soc. Cons. a r.l.	Progettazione e realizzazione di attività di formazione professionale corsuale.	50,00%
SEAF S.p.A. <i>in liquidazione</i>	Gestione dell'aeroporto "Luigi Ridolfi" di Forlì	49,10%
Unica Reti S.p.A.	Amministrazione e gestione di reti ed impianti afferenti ai servizi del ciclo idrico integrato e del gas.	35,54%
Fiera di Forlì S.p.A.	Organizzazione di manifestazioni fieristiche, convegni e altre attività nell'ambito del quartiere fieristico.	30,06%
Agess Soc. Cons. a r.l. <i>in liquidazione</i>	Agenzia provinciale per lo sviluppo di politiche ambientali	24,72%
Start Romagna S.p.A.	Gestione del Trasporto Pubblico Locale.	19,97%
Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A.	Gestione degli impianti, delle reti e dei serbatoi costituenti il complesso acquedottistico denominato "Acquedotto della Romagna", che trae origine dalla derivazione di acque pubbliche presenti nel territorio, nonché di altre opere, infrastrutture, impianti, afferenti al servizio di captazione, adduzione e distribuzione primaria quale fornitore all'ingrosso del servizio idrico integrato.	11,91%
Hera S.p.A.	Gestione integrata delle risorse idriche ed energetiche e gestione dei servizi ambientali (Società quotata in Borsa)	1,96%
Sapir S.p.A.	Esercizio di impresa portuale rivolta ad ogni attività di imbarco, sbarco, deposito e movimentazione con ogni modalità di merci in genere del porto di Ravenna.	0,18%
SOCIETA' AEROPORTI ROMAGNA S.p.A. <i>in liquidazione</i>	Partecipazioni in società costituite e costituende volte alla progettazione, realizzazione, gestione e valorizzazione delle infrastrutture territoriali per il trasporto nell'ambito di politiche di sistema regionali	0,66%

Tabella sintesi dati economici singole società

Società	Quota di partecipazione	Valore economico della partecipazione societaria	Risultato economico 2012 (preconsuntivo)	Risultato economico 2013 (budget)
Forlifarma S.p.A.	100,00%	€ 6.376.074	€ 30.000	€ 0
Forlì Città Solare S.r.l.	100,00%	€ 8.599.247	€ 29.439	€ 12.191
Forlì Mobilità Integrata S.r.l.	100,00%	€ 50.000	€ 11.890	€ 5.545
TECHNE Soc. Cons. a r.l.	50,00%	€ 160.116	€ 8.867	€ 764
SEAF in liquidazione S.p.A.	49,10%	0		
Unica Reti S.p.A.	35,54%	€ 75.845.587	€ 1.757.786	€ 3.002.519
Fiera di Forlì S.p.A.	30,06%	€ 1.911.020	-€ 200.000	€ 24.000
Start Romagna S.p.A.	19,97%	€ 5.151.016		
Romagna Acque S.p.A.	11,91%	€ 46.898.948	€ 7.060.000	€ 6.606.000
HERA S.p.A.	1,96%	€ 35.640.906		
SAPIR S.p.A.	0,18%	€ 166.931		
SAR in liquidazione S.p.A.	0,66%	€ 6.394		
Totale		€ 180.860.013,00		

Il valore economico delle partecipazioni è stato determinato in base al valore della perizia effettuata da parte dell'esperto in data 13 giugno 2011, ai fini del conferimento delle partecipazioni societarie dal Comune di Forlì a Livia Tellus Governance S.p.A.: Forlifarma S.p.A., Forlì Città Solare S.r.l., Technè Soc. Cons. p.A., Unica Reti S.p.A., Fiera di Forlì S.p.A., Start Romagna S.p.A., Romagna Acque S.p.A., Hera S.p.A. e Sapir S.p.A..

In riferimento al valore economico attribuito ad HERA S.p.A. si è utilizzato il metodo del prezzo medio ponderato delle azioni riferite al semestre dal 28 dicembre 2010 al 28 giugno 2011, pari ad € 1,6291 per azione.

Il valore della partecipazione di SEAF S.p.A. è stato annullato integralmente a seguito della scelta dei soci della messa in liquidazione della società. Si rileva che in data 20 aprile 2012 i soci di Agess Soc. Cons. a r.l. hanno deliberato di mettere in stato di liquidazione la società. Tale operazione dovrebbe concludersi entro il primo semestre 2013 e, in base alle prime indicazioni della bozza di bilancio, il patrimonio finale di liquidazione sarà sicuramente superiore al capitale sociale.

Analisi andamenti economici storici e prospettici delle singole società partecipate

Si riportano in questa sezione le principali informazioni economiche delle singole società partecipate, che derivano da un'analisi storica basata sui bilanci d'esercizio, e prospettica in relazione ai documenti di preconsuntivo 2012 e di budget 2013 presentati alla Livia Tellus Governance S.p.A..

Si segnala che ad oggi non è stato ancora presentato il budget da parte di START ROMAGNA S.p.A., in quanto la Società è impegnata a ridefinire con le Agenzie per la mobilità le condizioni economiche per la proroga del contratto di servizio del TPL, scaduto in data 31 dicembre 2012.

FORLIFARMA S.p.A.



Forlifarma S.p.A. è nata il 1° gennaio 2003 dalla trasformazione dell'Azienda Speciale Farmaceutica di Forlì (ASF), che gestiva le farmacie comunali della città fin dal lontano 1963. Nell'ambito degli indirizzi dell'Amministrazione Comunale, Forlifarma S.p.A. svolge attività economico-imprenditoriale e di servizio alla collettività in funzione della promozione della salute e del benessere degli individui.

Forlifarma è destinataria di affidamento in house providing, ai sensi dell'art. 113 del T.U.EE.LL. (D.Lgs. 267/00). Secondo il contratto di servizio, la gestione è stata affidata per un periodo di 60 anni dal primo gennaio 2003 al 31.12.2062.

La Società ha per oggetto le seguenti attività inerenti alla distribuzione di farmaci e alla prestazione di servizi:

- esercizio diretto delle farmacie comunali site nel Comune di Forlì;
- educazione sanitaria nei confronti dei cittadini, con particolare riferimento all'impiego del farmaco;
- prestazione di servizi socio-assistenziali ad essa affidati dall'Amministrazione Comunale (distribuzione farmaci costosi, convenzioni con case di riposo per anziani, vendita di prodotti per l'infanzia a prezzi scontati, campagne di screening a carattere di prevenzione, quali, ad esempio, la campagna per la prevenzione del tumore del retto);
- Centro unico prenotazioni per conto dell'AUSL di Forlì.

Complessivamente le farmacie gestite sul territorio del Comune sono sette, di seguito indicate:

- Farmacia De Calboli, sita in Largo De Calboli n. 1
- Farmacia Risorgimento, sita in Via Risorgimento n. 19
- Farmacia Ospedaletto, sita in Via Ravennana n. 384
- Farmacia Ca' Rossa, sita in Via Campo degli Svizzeri n. 67/C
- Farmacia Piazza Erbe, sita in Via Carlo Matteucci n. 14
- Farmacia Zona IVA, sita in Via Risorgimento n. 281
- Farmacia Bussecchio, sita in Via E. Piolanti n. 20 – inaugurata il 26 novembre 2011.

Analisi storica

	2009	2010	1° sem 2011	2011		1° sem 2012	
Ricavi caratteristici	10.281.684	10.667.570	5.315.097	10.355.153		5.209.308	
Altri ricavi	319.043	300.279	130.811	335.232		217.557	
Valore della produzione	10.600.727	10.967.849	5.445.908	10.690.385	100%	5.426.865	100%
Costi operativi esterni	8.218.525	8.474.738	4.192.615	8.187.058	77%	4.105.876	76%
Valore Aggiunto	2.382.202	2.493.111	1.253.293	2.503.327	23%	1.320.989	24%
Costi del personale	1.829.284	1.851.486	917.034	1.902.001	18%	1.019.110	19%
Margine operativo (EBITDA)	552.918	641.625	336.259	601.326	6%	301.879	6%
Ammortamenti e accantonamenti	428.489	432.841	221.184	396.759	4%	202.134	4%
Reddito operativo	124.429	208.784	115.075	204.567	2%	99.745	2%
Saldo proventi e oneri finanziari	5.010	3.663	-8.086	-24.910	0%	-15.563	0%
Saldo proventi e oneri straordinari	10.192	-18.180	0	19.365	0%	0	0%
Risultato prima dell'imposte	139.631	194.267	106.989	199.022	2%	84.182	2%
Imposte d'esercizio	-85.395	-126.037	-63.411	-113.721	-1%	-53.272	-1%
Risultato d'esercizio	54.236	68.230	43.578	85.301	1%	30.910	1%

Nel primo semestre 2012 i ricavi per spedizione ricette SSN presso le unità di Forlifarma, esclusa la farmacia di Bussecchio (che è stata inaugurata il 26 novembre 2011) sono in diminuzione del 12,53% rispetto al -13,23% dell'Ausl di Forlì e -14,38% della Regione E.R., con un decremento del 3,76% del numero delle ricette (Ausl Forlì -3,47% e Regione E.R. -1,62%).

I valori del conto economico hanno beneficiato dell'attività della nuova farmacia, infatti i ricavi complessivi per vendita diminuiscono solamente dell'1,85% rispetto all'esercizio precedente. Il primo margine per acquisto di prodotti è migliorato nel 1° semestre di circa lo 0,90% rispetto al medesimo periodo del 2011, anche se i costi per servizi e personale sono aumentati a seguito dell'apertura della nuova farmacia.

Le farmacie, pressochè con le stesse unità di personale, stanno provvedendo a maggiori giornate di apertura per circa il 10% (a seguito del decreto liberalizzazioni).

In base all'attuale contratto di servizio nel 2012 Forlifarma rilascerà al Comune di Forlì un canone di concessione di € 346.255,12 (3,5% dei ricavi da vendita farmaci).

Analisi prospettica

	Budget 2012	Budget 2013
Valore della produzione	11.000.000	10.375.000
Costi della produzione	10.860.000	10.290.000
Reddito operativo	140.000	85.000
Proventi e oneri finanziari	-28.000	- 35.000
Risultato prima dell'imposte	112.000	50.000
Imposte d'esercizio	82.000	- 50.000
Risultato d'esercizio	30.000	0

	2008	2009	2010	2011
Canone di concessione	360.239	350.813	364.500	354.065

Indirizzi per la gestione 2013

Il budget 2013 prevede un sostanziale pareggio di bilancio, risultato determinato dalla riduzione del valore della produzione dovuta sia alla crisi economica, ma soprattutto alle politiche dell'Asl, che utilizza sempre più le proprie strutture per la consegna alla clientela dei farmaci con costo medio alto, contribuendo alla riduzione di valore della ricetta media che oramai non è più remunerativa.

In attesa di un nuovo accordo sulla remunerazione del farmaco, prudenzialmente si ritiene di presentare un bilancio preventivo con un risultato di esercizio pari a zero.

Nel 2013 sono previste le seguenti attività straordinarie:

- Farmacie De Calboli: sarà necessario decidere definitivamente se procedere ad una sua nuova localizzazione o potenziare l'attività nel sito attuale, anche usufruendo degli spazi adiacenti di proprietà, ad oggi non pienamente utilizzati;
- Farmacie Zona IVA: sarà disponibile un ampliamento della zona di vendita dell'unità che era in difficoltà per l'importante afflusso di clientela e con potenzialità di vendita inesprese per i comparti parafarmaceutico e consiglio;
- Farmacia Bussecchio: verranno allestiti, in locali adiacenti alla farmacia, diversi ambulatori medici che ne permetteranno una migliore individuazione da parte della potenziale clientela;
- Analisi possibili sinergie con le altre farmacie comunali presenti nel comprensorio forlivese, al fine di aumentare la capacità contrattuale nei confronti dei fornitori e usufruire di economie di scala.



Forlì Città Solare S.r.l.

La società “Strutture per Mercati ed Esposizioni S.r.l.” (S.M.E.) fu costituita in data 6 aprile 1982 con finalità di mettere a disposizione, anche mediante contratti di locazione, strutture immobiliari ed attrezzature polifunzionali e i relativi servizi, per attività pubbliche o private anche utili alla promozione e allo sviluppo delle attività imprenditoriali e non nel territorio di Forlì.

Il complesso immobiliare di proprietà della società, adiacente al complesso immobiliare della Fiera di Forlì, in Via Punta di Ferro, era pertanto stato progettato e costruito per assolvere a particolari esigenze fieristiche e per i suoi particolari aspetti può apparire bene strumentale di varie attività del tutto settoriali.

In realtà l’immobile risulta destinato a reddito, avendo la società S.M.E. S.r.l. nel tempo intrapreso l’iniziativa di affittare i locali a prezzi di mercato, nell’ambito di una attività di gestione prevalentemente immobiliare finalizzata alla gestione dei contratti di locazione, alla manutenzione dell’edificio ed agli adempimenti civilistici.

In questo quadro si inserisce la novità derivante dal mutamento della *mission* aziendale della società, che, con il cambio di denominazione sociale, da “Strutture per Mercati ed Esposizioni S.r.l.” a “Forlì Città Solare S.r.l.” avvenuto in data 8/11/2010, muta profondamente il perimetro della propria attività passando dalla gestione immobiliare passiva all’esercizio di servizi afferenti la conservazione, valorizzazione e gestione del patrimonio e del territorio del Socio unico Comune di Forlì (ora Livia Tellus Governance S.p.A.), anche ai fini della tutela ambientale e risparmio energetico, sulla base di convenzioni per lo svolgimento dei servizi stessi, che la società svolge in regime di affidamento diretto (*in house providing*), secondo lo schema di azione societaria noto come *Energy Service Company (E.S.CO.)*.

Analisi storica

	Struttura economica					
	2009		2010		2011	
Ricavi caratteristici (locazione)	499.601		501.459		505.465	
Altri ricavi	104.645		36.024		22.058	
Ricavi bollini calore pulito					11.680	
Incrementi immobilizzazioni lavori interni						
Valore della produzione	604.246	100%	537.483	100%	539.203	100%
Costi operativi esterni	243.629	40%	166.350	31%	169.360	31%
Valore aggiunto	360.617	60%	371.133	69%	369.843	69%
Costi del personale		0%		0%		0%
Margine operativo lordo (EBITDA)	360.617	60%	371.133	69%	369.843	69%
Ammortamenti e accantonamenti	260.922	43%	275.562	51%	318.061	59%

LIVIA TELLUS GOVERNANCE S.p.A.

Reddito operativo (EBIT)	99.695	16%	95.571	18%	51.782	10%
Proventi e oneri finanziari	-9.071	-2%	-18.330	-3%	3.148	1%
Saldo proventi e oneri straordinari	2	0%	-17.996	-3%	-17.432	-3%
Risultato prima dell'imposte	90.626	15%	59.245	11%	37.498	7%
Imposte d'esercizio	-39.096	-6%	-35.405	-7%	-31.336	-6%
Risultato d'esercizio	51.530	9%	23.840	4%	6.162	1%

Analisi prospettica

	Struttura economica					
	Budget 2012		Precons 2012		Budget 2013	
Ricavi caratteristici (locazione)	545.350		481.872		415.000	
Altri ricavi	30.000		110.357		126.826	
Ricavi bollini calore pulito	115.000		112.792		170.000	
Incrementi immobilizzazioni lavori interni			5.000			
Valore della produzione	690.350	100%	710.021	100%	711.826	100%
Costi operativi esterni	241.500	35%	313.864	44%	290.000	41%
Valore aggiunto	448.850	65%	396.156	56%	421.826	59%
Costi del personale	36.667	5%	37.000	5%	37.500	5%
Margine operativo lordo (EBITDA)	412.183	60%	359.156	51%	384.326	54%
Ammortamenti e accantonamenti	285.400	41%	361.500	51%	361.500	51%
Reddito operativo (EBIT)	126.783	18%	-2.344	0%	22.826	3%
Proventi e oneri finanziari	-30.000	-4%	22.000	1%		0%
Saldo proventi e oneri straordinari		0%	30.000	4%	0	0%
Risultato prima dell'imposte	96.783	14%	49.656	5%	22.826	3%
Imposte d'esercizio	35.720	5%	11517	1%	10.635	1%
Risultato d'esercizio	61.063	9%	38.139	4%	12.191	2%

Il preconsuntivo 2012 e il budget 2013 tengono conto della riduzione delle entrate da canoni di locazione del palazzo SME a seguito di alcune disdette e delle difficoltà economiche di un operatore che non riesce a pagare i canoni. Sono in fase di definizione alcuni importanti contratti che se confermati potranno migliorare la voce dei ricavi da locazione. Nel preconsuntivo 2012 sono stati inseriti anche i ricavi collegati alla gestione degli impianti fotovoltaici (nella voce altri ricavi) nelle scuole Liceo Classico, Scuola Media Palmezzano e Scuola a Carpinello, che sono entrati in funzione nel maggio del 2012.

Attività realizzata nell'esercizio 2012

Nel corso del 2012 sono stati realizzati gli impianti fotovoltaici sulle seguenti scuole comunali: Scuola Elementare di Carpinello, Scuola Media Palmezzano e Liceo Classico Morgagni. Gli impianti sono entrati in funzione in maggio e la loro produzione di energia e redditività economica sono in linea con le previsioni. In particolare sono stati incassati contributi GSE pari a € 61.800. Il costo annuo da ammortizzare è pari a € 35.000. Un altro importante intervento è stato quello della predisposizione e indizione della gara d'appalto per la realizzazione di una piattaforma energetica per la produzione di energia termica in località Villa Selva.

APEA (Area Produttiva Ecologicamente Attrezzata): L'importo a base di gara è di € 2,684 mln; alla gara, con scadenza per la presentazione delle offerte al 19 dicembre, hanno partecipato 5 soggetti.

Sempre nel 2012 è stato progettato e realizzato un impianto fotovoltaico sulla postazione del bike sharing in Via A. Volta. L'impianto è stato consegnato il 30 ottobre.

E' stata affidata la realizzazione di un impianto fotovoltaico integrato sulla copertura della tribuna del Polisportivo Sammartinese a San Martino in Strada.

Nel corso del 2012 si è svolto lo start up del servizio calore pulito. Sono state definite le modalità per l'aggiornamento del catasto degli impianti termici presenti sul territorio forlivese e dal primo febbraio è stato assunto un dipendente (prima in carico ad Agess) per lo svolgimento di tale servizio. E' stata garantita la trasmissione al Comune di Forlì di tutta la reportistica prevista nel Contratto di affidamento del Servizio.

Tutti rapporti di controllo ricevuti dall'inizio del servizio (16 novembre 2011) sono stati inseriti nel catasto impianti termici, per tutte le classi di potenza, compresi i collaudi.

Sono state stampate tutte le "targhette" delle caldaie, in collaborazione con le Associazioni dei manutentori, da applicare sugli impianti quando partirà il progetto di targatura, collegato al catasto.

E' stato affidato a FMI il servizio front office relativo alla vendita dei bollini calore pulito, anche per sfruttare l'ampiezza degli orari di apertura dello sportello della mobilità (dal lunedì al venerdì dalle 7,45 alle 18,00 – sabato dalle 7,45 alle 13,30).

Si sono svolte l'analisi e la progettazione degli interventi che saranno realizzati nel palazzo SME sia per migliorare l'efficienza energetica del fabbricato sia quale manutenzione straordinaria. I lavori, partiti nel secondo semestre 2012, dovrebbero concludersi nel corso del 2013.

L'Assemblea dei Soci del 24 ottobre ha autorizzato l'Amministratore Unico a vagliare le possibilità di alienare parti di Palazzo SME.

In data 28 dicembre 2012 si è svolta un'asta pubblica per la cessione di un locale, asta aggiudicata per l'importo di € 200.000,00.

Si sono svolte le analisi tecnico-economiche per la realizzazione di impianti fotovoltaici nei seguenti immobili: Palazzo Merenda (Biblioteca), Pattinodromo, Sede Forlifarma, parcheggio Forlanini. Purtroppo, in base ai rendimenti economici previsti nel V^ Conto Energia, tutti gli impianti non sono risultati economicamente in equilibrio.

Obiettivi per l'esercizio 2013

- Completare la realizzazione degli investimenti iniziati nel corso del 2012 e, in particolare, la realizzazione della piattaforma energetica a Villa Selva e la realizzazione di interventi diretti a migliorare l'efficienza energetica di Palazzo SME;
- Svolgere l'analisi energetica sugli edifici scolastici comunali e, nel caso di fattibilità economica, realizzare gli interventi diretti a migliorare l'efficienza energetica;
- Acquisire la gestione del servizio calore pulito per il comprensorio provinciale forlivese, prima gestito da Agess (società in liquidazione) e, pertanto, garantire tale servizio per tutti i 14 Comuni del comprensorio;
- Individuare soluzioni per occupare gli spazi non locati nel Palazzo SME.

Piano degli investimenti 2013

APEA	€ 513.500,00
Riqualificazione energetica di Palazzo SME	€ 715.610,00
Realizzazione impianto fotovoltaico Istituto Ruffilli	€ 414.903,00
Riqualificazione energetica di due istituti scolastici (Rodari e Farfalle)	€ 1.600.000,00

Forlì Mobilità Integrata S.r.l.

La Società è stata costituita il 20 dicembre 2011, in attuazione della deliberazione del Consiglio Comunale n. 155 del 19/12/2011.

Dal 1° gennaio 2012 la società è entrata nella gestione dei parcheggi a pagamento in sostituzione del Consorzio ATR.

Nella società sono confluiti, attraverso il passaggio diretto, 15 dipendenti da ATR e 4 dipendenti dal Comune di Forlì (Unità Pianificazione e programmazione della mobilità).

	Preconsuntivo FMI 2012			Budget 2013		
	Sosta	Altre attività	Totale	Sosta	Altre attività	Totale
Ricavi caratteristici	1'471'448	64'793	1'536'241	1'993'115	40'000	2'033'115
Ricavi da TPS		43'071	43'071		45'000	45'000
Contributo Comune per TPS		199'365	199'365		655'000	655'000
Servizi a FCS		10'463	10'463		20'000	20'000
Bike sharing					4'000	4'000
Costo lavori interni fattura 2013		7'000				-
costo lavori interni prog. Europeo Smartset (*)					15'000	15'000
Valore della produzione	1'471'448	324'692	1'789'140	1'993'115	779'000	2'772'115
Costi operativi esterni	176'000	55'000	231'000	418'667	55'000	473'667
Costo TPS		242'436	242'436		700'000	700'000
Canone parcheggio a favore Comune	550'000		550'000	700'000		700'000
Costo bike sharing					30'000	
Valore Aggiunto	745'448	27'256	772'704	874'448	- 6'000	868'448
Costi del personale	468'000	252'000	720'000	482'040	309'560	791'600
Margine operativo (EBITDA)	277'448	-224'744.09	52'704	392'408	- 315'560	76'848
Ammortamenti e accantonamenti	10'000	5'000	15'000	20'000	17'500	37'500
Reddito operativo	267'448	- 229'744	37'704	372'408	- 333'060	39'348
Saldo proventi e oneri finanziari	13'000		13'000	13'000		13'000
Saldo proventi e oneri straordinari			-			-
Risultato prima dell'imposte	280'448	- 229'744	50'704	385'408	- 333'060	52'348
Imposte d'esercizio			38'814			46'803
Risultato d'esercizio			11'890			5'545

L'obiettivo della società è quello di gestire in modo integrato le diverse attività rivolte a migliorare la mobilità e la logistica nel territorio di Forlì. In particolare, oltre ai parcheggi a pagamento, la società gestirà il rilascio di permessi e autorizzazioni (accesso ZTL temporanei e non, COSAP, PASS invalidi, ecc.), la gestione dei varchi elettronici ZTL, la pianificazione del trasporto pubblico urbano, la programmazione del trasporto scolastico, oltre a tutte quelle attività collaterali connesse all'indicazione delle linee guida e alla gestione di una mobilità integrata nel Comune di Forlì.

Il Budget 2013 è stato predisposto considerando l'acquisizione della gestione dei parcheggi gestiti da Co.For.Pol dal 1° maggio 2013.

Nel budget 2013 si tiene conto anche delle seguenti evoluzioni:

- maggiori ricavi dai parcheggi collegati all'acquisizione dei parcheggi prima gestiti da COFORPOL, il cui affidamento in concessione, avvenuto tramite una procedura ad evidenza pubblica a livello europeo, scade il 31/12/2012, ed è stata prorogata fino al 30 aprile 2013 (incassi effettuati da Co.For.Pol nel 2012 sono pari a € 862.000 per un aggio a favore del comune di Forlì del 23%);
- maggiori costi da sostenere a carico di FMI per lo svolgimento di servizi strumentali alla gestione della sosta e dei servizi di mobilità con l'affidamento riservato a cooperative sociali di Tipo B (inserimento lavorativo di persone svantaggiate).

Risultati raggiunti nell'esercizio 2012

Gestione della sosta a pagamento

Relativamente alla gestione della sosta a pagamento FMI ha introdotto importanti novità. E' stato acquistato, dopo un confronto concorrenziale fra vari sistemi operativi visionati direttamente nelle varie città (Bologna, Pisa, Ancona e Venezia), un nuovo sistema di gestione dei permessi della sosta, accesso in centro storico e in Zona a Traffico Limitato (ZTL). Il nuovo sistema si basa principalmente sull'introduzione dell'RFID dentro ogni permesso (FORLIPASS). Grazie a questo dispositivo tecnologico è possibile, attraverso un palmare o un telefono smartfone, collegarsi al data base e verificare la validità del permesso evitando contraffazioni. I permessi rilasciati valgono 5 anni ed è possibile il rinnovo via web da parte dell'utente evitando file allo sportello, in tal modo è possibile rinnovare i permessi alle scadenze stabilite senza proroghe. A breve sarà attivata l'area del sito di FMI, che permetterà il pagamento della sosta tramite cellulare smartfone. Tale sistema permetterà di effettuare il pagamento a distanza senza la necessità di avere le monete a disposizione e con la corresponsione solo ed esclusivamente del tempo di sosta effettuato. Già da ora sono disponibili delle tessere prepagate, del valore di € 5,00 e € 10,00, che permettono la sosta direttamente al parcometro, senza dover avere le monetine a disposizione.

Sviluppo dello sportello della mobilità

Lo sportello della mobilità, sito in via Lombardini n. 2, è stato completamente rivoluzionato: sono stati predisposti 3 postazioni di ricevimento, ciascuna dotata di terminale con operatività indipendente; il personale è stato organizzato per avere sempre tre persone a disposizione degli utenti. Gli orari sono stati completamente modificati, l'apertura al pubblico va dalle 7,45 alle 18,00 (orario continuato), il sabato dalle 7,45 alle 13,30. Tutto questo è stato ottenuto senza incremento di personale.

Lo sportello, che prima operava solo per rilasciare i permessi di sosta accesso permanenti dei residenti, dei domiciliati e delle attività con sede all'interno del centro storico, è stato ampliato con le funzioni di rilascio dei permessi temporanei, emessi in precedenza dalla Polizia Municipale e in parte dal servizio Viabilità del Comune, sgavando così totalmente l'amministrazione da tali incombenze.

Dal mese di luglio sono passati ad FMI anche i rilasci dei pass invalidi (circa 200 su base annua). FMI si è inoltre fatta carico di quanto previsto dal DPR 151 del 30 luglio 2012, che prevede l'istituzione di un nuovo pass invalidi a valenza europea, con il relativo adeguamento delle procedure e dei programmi di gestione.

Lo sportello è anche in grado di soddisfare il rilascio dei permessi per il trasporto scolastico e del Bike Sharing.

In tutti i servizi erogati non si sono verificate problematiche di congestione e di attesa da parte dell'utenza.

Gestione del trasporto scolastico

FMI si è attivata per reperire il personale specializzato nella programmazione del trasporto scolastico tramite selezione pubblica ed ha provveduto ad attivare tale servizio per l'annualità 2012-2013.

Sono già stati rilasciati e incassati i corrispettivi degli abbonamenti scolastici 2002-2013, direttamente dal front office di FMI, mentre gli anni precedenti venivano rilasciati dal Consorzio ATR.

Prima dell'attivazione del servizio, la Società si è adoperata per fornire agli utenti sia un numero telefonico che una e-mail di riferimento per comunicazioni, informazioni, confronti e reclami.

Attuazione del nuovo piano del trasporto pubblico urbano

FMI, in seguito a numerosi incontri e confronti con ATR, Start Romagna e Amministrazione Comunale, ha predisposto il progetto e ha realizzato la nuova rete del trasporto pubblico locale, che prevede il transito in centro storico di sole navette ecologiche a basso impatto ambientale e la predisposizione del terminal del servizio urbano alla stazione ferroviaria.

FMI ha predisposto il progetto del nuovo terminal alla stazione ferroviaria, seguendone congiuntamente ai tecnici dell'Amministrazione Comunale la fase attuativa.

Il compito di FMI non è certamente esaurito con la fase attuativa, in quanto è ancora impegnata nel monitoraggio e nelle verifiche periodiche. Attualmente, congiuntamente a Start Romagna e ATR, sta predisponendo l'integrazione/miglioramenti alla nuova rete in base ai monitoraggi, alle segnalazioni pervenute e alle esigenze segnalate dagli utilizzatori, in modo da riuscire a porre in atto interventi correttivi per il miglioramento dei percorsi delle linee urbane.

Al fine di migliorare la sicurezza degli interscambi, FMI ha messo a disposizione i propri ausiliari per assistenza al traffico negli orari di entrata e uscita degli studenti (Viale Della Libertà).

Centro Storico

Oltre al nuovo piano del trasporto pubblico locale, FMI ha predisposto il piano delle piste ciclabili all'interno del centro storico.

Il percorso ciclabile di Corso Garibaldi è già stato progettato e realizzato da FMI, dopo aver ottenuto, in seguito a diversi incontri presso l'ANCI e il Ministero dei Trasporti e sicurezza stradale, il parere tecnico per realizzare percorsi ciclabili istituendo il doppio senso di circolazione per le sole biciclette. Tale soluzione rappresenta per FMI un valido riconoscimento del lavoro svolto in un settore particolarmente complesso e delicato.

Recentemente FMI, congiuntamente all'Amministrazione Comunale, ha presentato nella circoscrizione competente e ai comitati di quartiere i progetti per la realizzazione nel 2013 di altri 5 percorsi ciclabili, utilizzando la stessa tipologia di quella realizzata in Corso Garibaldi.

Bike Sharing

FMI ha inaugurato il nuovo sistema di Bike Sharing il 26 ottobre 2012. Forlì è stata la prima città a livello regionale ad attivare tale servizio.

Il servizio di Bike Sharing funziona tramite un sistema integrato con il servizio di trasporto pubblico locale. Con la stessa tessera "Mi Muovo" è già possibile usufruire di entrambi i servizi. Alla data del 31 dicembre sono state vendute n. 70 tessere.

Indirizzi per l'esercizio 2013

1. Gestione della sosta a pagamento: porre in essere azioni dirette a facilitare il pagamento della sosta attraverso anche integrazioni con altri mezzi di pagamento (internet, telefoni cellulare, ecc..). Continuando nel processo già avviato con il rinnovo informatizzato on-line dei permessi di sosta, nei primi 15 giorni del 2013 sono stati rinnovati automaticamente circa 2000 permessi gratuiti, evitando agli utenti l'incombenza di recarsi fisicamente allo sportello della mobilità di via Lombardini n.2.
2. Unificazione gestionale della sosta del centro storico superando le due gestioni con regole e referenti differenti e riportando direttamente la gestione della sosta in "house" al Comune. Analisi integrazione con sosta attualmente gestita da COFORPOL al fine di predisporre un piano di gestione organico di tutti gli stalli di sosta del centro storico. FMI parteciperà al gruppo di lavoro congiuntamente ai tecnici comunali preposti

e competenti nelle varie materie, al fine di elaborare un documento che individui le procedure tecniche e amministrative per avere una gestione organica tramite FMI di tutta la sosta del centro storico considerando l'impiego di personale svantaggiato.

3. Sviluppo dello sportello della mobilità: semplificare i vari processi, al fine di ridurre il tempo di attesa per la conclusione del procedimento. Garantire orari di apertura dello sportello ampi, per soddisfare le esigenze del cittadino. Elementi fondamentali sono la gestione e lo sviluppo del sito di FMI, in modo da fornire informazioni chiare sull'attività della Società e sulle categorie dei vari permessi di accesso in Zona a traffico limitato (ZTL) e di sosta. E' previsto, inoltre, lo sviluppo di una procedura per istituire la possibilità di effettuare anche pagamenti on-line, in modo da permettere ai cittadini e alle aziende di rinnovare direttamente i permessi /abbonamenti senza doversi recare presso gli uffici.
4. Gestione dei varchi elettronici: altra attività di cui si farà carico FMI sarà il coordinamento delle attività di progettazione ed installazione dei varchi elettronici che verranno posizionati per il controllo della Zona a Traffico Limitato. Dovrà essere istituita la centrale di controllo presso la sede di FMI, il personale dello sportello effettuerà il lavoro informatico preparatorio per la predisposizione dei verbali, che verranno trasmessi alla Polizia Municipale per la verifica e la validazione.
5. Gestione del trasporto scolastico: definizione e attivazione delle procedure ad evidenza pubblica di affidamento del servizio di trasporto scolastico. FMI dovrà predisporre un nuovo capitolato, in base alle esigenze espresse dall'Amministrazione comunale sulla tipologia di servizio da effettuare. Altro elemento importante è la valutazione in termini trasportistici delle ricadute sul servizio dei nuovi comprensivi scolastici.
6. Restyling della nuova rete del trasporto pubblico: FMI, congiuntamente all'agenzia della mobilità (ATR) e al gestore del servizio di trasporto pubblico locale (Start Romagna S.p.A.), ha predisposto delle modifiche alla nuova rete del TPL definite in base alle segnalazioni dell'utenza e in base alle risultanze tecniche e ai dati riscontrati della nuova rete. Si effettuerà un costante monitoraggio della nuova rete ed una promozione del servizio attraverso iniziative mirate (teatro e farmacie).
7. Centro Storico percorsi ciclabili: FMI realizzerà, con soluzione tecnica simile a quella adottata in Corso Garibaldi, percorsi ciclabili all'interno del centro storico. Sono stati individuati e approvati dall'Amministrazione comunale 5 itinerari ciclabili dei quali è stato redatto specifico progetto. FMI, congiuntamente all'amministrazione comunale, ha già avviato il percorso di illustrazione e condivisione dei progetti e procederà alla realizzazione delle opere.
8. Pista ciclabile Forlì – Forlimpopoli: FMI procederà alla predisposizione del progetto per la partecipazione al bando Regionale in scadenza al 31 gennaio 2013 per la realizzazione di piste ciclabili e percorsi verdi.
9. Pianificazione della mobilità: FMI, in base agli indirizzi dell'Amministrazione comunale, coadiuverà la pianificazione urbanistica comunale, anche in seguito alla previsione di revisione degli strumenti urbanistici e alla realizzazione degli interventi dei privati, per porre la mobilità sostenibile e il trasporto pubblico locale al centro della pianificazione e allo sviluppo sostenibile della città.

10. Aggiornamento del Piano Generale del Traffico Urbano (PGTU): nel corso del 2013 FMI predisporrà l'elaborato per l'aggiornamento del PGTU mettendo a sistema e aggiornando tutti i dati della mobilità urbana, anche in seguito a tutte le iniziative realizzate a favore della mobilità sostenibile, fra cui la nuova rete del TPL, il nuovo servizio di Bike Sharing e l'apertura del nuovo sistema tangenziale.
11. Tangenziale: FMI supporterà l'Amministrazione comunale con valutazioni sulla modifica della circolazione stradale a seguito dell'apertura dei vari lotti del sistema tangenziale., che rappresenta per Forlì un'occasione unica per rendere la mobilità più sostenibile e le zone urbane più riqualificate, eliminando il traffico di attraversamento dalle strade residenziali. La grande occasione è quella di "spostare" il traffico nei nuovi assi viari, creando l'opportunità di rendere numerose strade più urbane, potenziando gli spazi da destinare all'utenza debole, fra cui pedoni e ciclisti.
12. Bike Sharing: sviluppare la promozione del servizio di bike sharing, raddoppiando gli abbonati al servizio rispetto al 2012.
13. Global Service: individuazione dei lavori all'interno del programma di manutenzione straordinaria.
14. Trasporto pubblico locale: FMI promuoverà verifiche tecniche ed economiche per l'efficientamento dell'agenzia della mobilità (Consorzio ATR), valutando congiuntamente alla Regione modifiche dell'attuale governance del trasporto pubblico locale.
15. Progettazione e realizzazione parcheggio di via dei Gerolimini: FMI procederà con la progettazione e la realizzazione del parcheggio.
16. Progetto SMARTSET: FMI procederà al coordinamento del progetto inserito nel finanziamento europeo per l'accesso delle merci in centro storico con veicoli a basso impatto ambientale.
17. Progettazione dei pannelli a messaggio variabile per l'avvio ai parcheggi in struttura.
18. Rapporti con ATR e START: FMI si rapporterà con ATR e START ROMAGNA per tutti gli aspetti di modifica e gestione del servizio del trasporto pubblico urbano ed extraurbano di competenza comunale e seguirà direttamente gli aspetti legati al rapporto con la Regione in tema di TPL.
19. Responsabile del procedimento nei rapporti con la Regione nel progetto GIM (Gestione Integrata con la Regione) e accordi di programma sulla mobilità sostenibile e Piano Nazionale di Sicurezza Stradale.
20. Individuazione lavori all'interno del programma di manutenzione straordinaria del Global Service.

Piano degli investimenti 2013

Pannelli a messaggi variabili per informazioni sui parcheggi	€ 250.000,00
Parcheggio Via dei Girolimini	€ 250.000,00
Realizzazione piste ciclabili centro storico	€ 75.000,00
Pista ciclabile Forlì-Forlimpopoli	€ 1.300.000,00

Technè nasce come Consorzio per la Formazione Professionale di Forlì-Cesena il 23 dicembre 1997, dalla volontà dei Comuni di Forlì e Cesena. L'Ente è operativo dal 1° aprile 1998, ed è subentrato nella titolarità di tutte le attività che prima facevano capo ai Centri di Formazione Professionale Regionali di Forlì e Cesena. Nel giugno 2006 il Consorzio si è trasformato in Società Consortile per azioni mantenendo, in qualità di soci, i due Comuni di Forlì e Cesena. Nel mese di giugno 2012 la Società ha approvato il nuovo Statuto Sociale ed ha mutato la propria ragione sociale, passando da Società consortile per azioni a Società consortile a responsabilità limitata.

La Società progetta e realizza corsi di formazione in diverse aree tematiche, quali ad esempio le nuove tecnologie, l'area socio-sanitaria, la grande distribuzione, i servizi alla persona, l'orientamento al lavoro, il riequilibrio delle opportunità e le fasce deboli; il Pubblico impiego, le piccole e medie imprese, l'integrazione dei sistemi formativi. Le differenti tipologie di corsi sono improntate alla formazione sul lavoro, rivolta a persone occupate che devono aggiornarsi o riconvertirsi, alla formazione al lavoro dedicata a persone disoccupate che intendono entrare nel mondo del lavoro, alla formazione integrativa alla scuola di Stato, rivolta a studenti frequentanti la scuola superiore che sono interessati a completare il proprio curriculum scolastico con specializzazioni, nonché all'orientamento e al bilancio di competenze.

Analisi storica

	2008	2009	2010	2011	
Ricavi caratteristici	440.103	120.542	310.125	203.234	
Altri ricavi	2.163.750	2.098.984	2.174.917	2.157.955	
Valore della produzione	2.603.853	2.219.526	2.485.042	2.361.189	100%
Costi operativi esterni	1.928.298	1.616.769	1.794.855	1.547.821	66%
Valore Aggiunto	675.555	602.757	690.187	813.368	34%
Costi del personale	591.477	512.895	619.009	706.700	30%
Margine operativo lordo (EBITDA)	84.078	89.862	71.178	106.668	5%
Ammortamenti e accantonamenti	11.834	39.405	30.973	62.134	3%
Differenza tra valori e costi di produzione (EBIT)	72.244	50.457	40.205	44.534	2%
Saldo proventi e oneri finanziari	-8.396	-4.343	-1.328	-4.819	0%
Saldo proventi e oneri straordinari	-19.645	6.234	-225		0%
Risultato prima dell'imposte	44.203	52.348	38.652	39.715	2%
Imposte d'esercizio	35.310	29.840	17.843	23.686	1%
Risultato d'esercizio	8.893	22.508	20.809	16.029	1%

Analisi prospettica

	Budget 2012	Prec. 2012	Budget 2013
Valore della produzione	1.942.191	2.101.569	2.035.764
Costi della produzione	1.878.110	2.025.102	1.968.700
Margine operativo lordo	64.081	76.467	67.064
Ammortamenti	36.000	41.500	41.000
Differenza valore e costo produzione	28.081	34.967	26.064
Proventi e oneri finanziari	-7.000	-2.600	-4.300
Risultato prima dell'imposte	21.081	32.367	21.764
Imposte d'esercizio	20.500	23.500	21.000
Risultato d'esercizio	581	8.867	764

Principali azioni svolte nel 2012

L'investimento di TECHNE nel 2012 è stato legato ad azioni in stretta sinergia con il territorio e con le istituzioni per sviluppare interventi di inserimento lavorativo e transizione al lavoro. In tal senso, si evidenziano:

- il potenziamento di progettualità complesse mediante lo sviluppo di azioni innovative nell'area dello svantaggio e disabilità,
- il consolidamento del laboratorio Cartiera Manolibera nella Casa Circondariale di Forlì e la commercializzazione dei prodotti,
- il rafforzamento di progettualità transnazionali e l'attivazione di nuovi partenariati europei,
- lo start up del progetto GREEN FUTURE realizzato in Sardegna volto alla creazione di impresa nel settore ambientale,
- le numerose iniziative di comunicazione esterna che hanno fornito a Techne una grande visibilità e l'hanno visto protagonista sulla stampa locale. Tra queste vale la pena ricordare la premiazione delle imprese virtuose che si sono distinte per impegno e responsabilità sociale nell'ambito del Progetto INCIPIT II e la presentazione del 2° Bilancio sociale di Techne.

A livello nazionale invece l'impegno è stato volto a consolidare e rafforzare le due realtà di cui Techne è co-fondatore:

- l'Associazione Orius, finalizzata a promuovere lo sviluppo ed il miglioramento di metodi e sistemi per favorire l'inserimento ed il reinserimento di persone svantaggiate in ambito ambientale;
- il Consorzio Open, per aumentarne le attività e promuovere l'inserimento ed il reinserimento di minori ed adulti autori di reato.

Indirizzi per la gestione 2013

L'impegno di TECHNE per l'anno 2013 è indirizzato a potenziare la rete territoriale per il welfare e potenziare le azioni finalizzate all'inserimento lavorativo di fasce svantaggiate. In particolare, Techne intende rafforzare la propria struttura in continuità con il 2012 attraverso:

- potenziamento del Servizio Informagiovani di Cesena, in capo a Techne dal 4 ottobre 2012 dopo l'aggiudicazione avvenuta nel luglio 2012. Techne intende investire su questo Servizio introducendo numerosi azioni migliorative ed innovative, che vanno nella direzione di un supporto concreto e reale ricerca attiva del lavoro;
- realizzazione del progetto sperimentale di sistema GIAUL, finalizzato a costruire e potenziare nuove opportunità di lavoro per disabili medio gravi sul territorio di Forlì-Cesena, in stretta sinergia con gli Enti Locali, la Camera di Commercio, la DTL, le cooperative sociali, le imprese, il volontariato e gli enti di formazione;
- realizzazione del progetto SIFOR, finalizzato a promuovere e implementare la formazione e la qualifica professionale della figura del Valorizzatore dei Rifiuti, progetto che vede capofila la Regione Emilia Romagna in partnership con l'associazione Orius.

Nel 2013 Techne punterà con particolare attenzione alla riorganizzazione interna e allo sviluppo delle attività nell'ambito del Welfare e delle politiche giovanili, rafforzando le partnership europee volte a consolidare le progettazioni e le reti.

Unica Reti S.p.A.



Unica Reti S.p.A. è proprietaria delle reti di distribuzione del gas realizzate fino al 31 dicembre 2001 dalle Società CIS S.p.A., AMGA S.p.A., AURA S.p.A., partecipanti all'atto di fusione mediante costituzione di nuova Società del 23 novembre 2001. In data 30 dicembre 2003, ai sensi dell'art. 113, comma 13, del D.Lgs. n. 267/2000, il Comune di Forlì ha conferito nella medesima società le reti di captazione, adduzione ed allontanamento idriche realizzate nel territorio comunale fino al luglio 2003.

Successivamente a tali dati, con atti specifici dei singoli Comuni della Provincia di Forlì-Cesena, sono state conferite periodicamente le reti del gas e del ciclo idrico integrato realizzate a seguito di PUA o altri interventi di riqualificazione.

Unica Reti ha in essere due contratti specifici di affitto di ramo d'azienda con HERA S.p.A. relativamente all'utilizzo degli asset afferenti il ciclo idrico integrato e agli asset della rete di distribuzione del gas. Il primo contratto scade nel 2023, mentre il termine per il secondo contratto è legato al periodo in cui sarà possibile svolgere le gare per la concessione del servizio di distribuzione del gas.

Analisi storica

	2009	2010	2011		30/06/2012	
Ricavi caratteristici	6.070.950	7.709.670	8.418.342		4.373.169	50%
Altri ricavi	288.378	248.554	237.231		126.663	52%
Valore della produzione	6.359.328	7.958.224	8.655.573	100%	4.499.832	50%
Costi operativi esterni	414.723	323.049	410.818	5%	254.463	49%
Valore Aggiunto	5.944.605	7.635.175	8.244.755	95%	4.245.369	50%
Costi del personale	75.077	75.986	78.044	1%	42.048	29%
Margine operativo (EBITDA)	5.869.528	7.559.189	8.166.711	94%	4.203.321	50%
Ammortamenti e accantonamenti	4.272.370	4.250.795	4.212.256	49%	2.106.829	49%
Reddito operativi (EBIT)	1.597.158	3.308.394	3.954.455	46%	2.096.492	51%
Saldo proventi e oneri finanziari	-2.037.833	-1.564.147	-1.467.117	-17%	- 626.898	43%
Saldo proventi e oneri straordinari	-41.044	-810	-1	0%	-	
Risultato prima dell'imposte	-481.719	1.743.437	2.487.337	29%	1.469.594	56%
Imposte d'esercizio	43.156	611.408	839.113	10%	503.197	54%
Risultato d'esercizio	-438.563	1.132.029	1.648.224	19%	966.397	57%

Analisi prospettica

	Budget 2012	Precons. 2012	Budget 2013
Valore della produzione	9.015.929	9.006.498	9.148.959
Costi della produzione	665.712	778.305	843.581
Margine operativo lordo	8.350.217	8.228.193	8.305.378
Ammortamenti	4.258.771	4.214.303	4.213.812
Differenza valore e costo produzione	4.091.446	4.013.890	4.091.566
Proventi e oneri finanziari	- 1.470.909	- 1.305.992	- 1.083.126
Proventi e oneri straordinari			1.492.703
Risultato prima dell'imposte	2.620.537	2.707.898	4.501.143
Imposte d'esercizio	931.827	950.112	1.498.624
Risultato d'esercizio	1.688.710	1.757.786	3.002.519

Il preconsuntivo 2012 prevede un risultato d'esercizio superiore a quello di budget di € 69.076, da imputare esclusivamente alla riduzione degli oneri finanziari.

Per l'esercizio 2013 si prevede un forte incremento del risultato d'esercizio, dovuto in particolar modo all'annosa vicenda del recupero degli aiuti di Stato, conclusasi positivamente con la sentenza della Corte di Cassazione del settembre 2012, che si è espressa a favore della società relativamente all'errato conteggio degli interessi. Tale evento dal punto di vista economico dovrebbe produrre un provento straordinario di € 1.492.704. L'incremento dei costi è da imputare ad un aumento delle consulenze legali, relativamente agli incarichi affidati per il recupero degli aiuti di Stato, e da un aumento delle consulenze tecniche collegate all'imminente gara del servizio di distribuzione del gas.

Si evidenzia, inoltre, una riduzione degli oneri finanziari da collegare alla riduzione della quota di capitale dei mutui.

Dalla tabella successiva si può rilevare l'andamento degli esborsi periodici sostenuti per rimborso delle rate dei mutui e la riduzione della quota capitale dei mutui stessi.

AMMORTAMENTO MUTUI	2009	2010	2011	Preco 2012	Budget 2013
Debito residuo Mutui diretti	40.945.408	37.576.675	28.521.073	25.908.476	23.432.443
Debito residuo Mutui accollati	4.071.719	3.786.571	3.509.446	3.208.436	2.961.111
Totale debiti residui	45.017.127	41.363.246	32.030.519	29.116.912	26.393.554
Quota Capitale annua	3.583.618	3.653.881	9.332.727	2.913.607	2.723.358
Quota Interessi annua	1.589.693	1.143.267	1.165.143	1.096.982	1.062.482
Totale rimborso quote mutui	5.173.311	4.797.148	10.497.870	4.010.589	3.785.840

I ricavi

I ricavi di Unica Reti S.p.A. derivano, in via prevalente, dall'acquisizione dei canoni stabiliti da ATO e dal contratto d'affitto di ramo d'azienda gas, dall'affitto di alcuni locali disponibili presso la sede di Savignano sul Rubicone e dai contributi in conto esercizio erogati dai Comuni Soci per l'Amministrazione del patrimonio.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni ed altri ricavi	Budget 2012	Precons. 2012	Budget 2013
Affitto d'Azienda ramo gas	6.800.000	6.800.000	6.900.000
Affitto d'Azienda ramo idrico	1.509.000	1.507.502	1.507.000
Affitto Stazioni Ecologiche	25.503	25.503	26.013
Affitto addizioni gas	370.000	370.000	400.000
Locazioni immobili	60.600	53.558	71.120
Altre prestazioni	5.000	5.359	5.000
Contributi in c/esercizio	213.827	213.827	213.827
Ricavi e proventi diversi	32.000	30.750	26.000
Totale	9.015.930	9.006.499	9.148.960

Nel 2013 si conferma la ripresa economica della società, iniziata dal 2011 a seguito della revisione del contratto "ramo affitto reti gas" con HERA e con le addizioni relative alle nuove reti realizzate nei nuovi insediamenti abitativi.

Nel 2011 si è inoltre favorevolmente conclusa la prima fase di aggiornamento delle cosiddette "addizioni gas", che hanno comportato un nuovo canone gas a fronte della realizzazione di nuove reti all'interno di lottizzazioni realizzate dai Comuni soci a tutto il 2009.

Per il 2013 è previsto l'adeguamento relativo alle addizioni del 2010, per un totale complessivo di € 400.000 annui. Tale importo sarà incrementabile negli anni successivi a fronte delle nuove estensioni in lottizzazioni, che dovranno essere periodicamente documentate.

Indirizzi per l'esercizio 2013

Ciclo idrico integrato

La gestione del servizio idrico integrato rimane in capo ad HERA fino al 2023, così come stabilito dalla convenzione ATO/HERA del 1 febbraio 2005. Una importante novità è l'attribuzione da parte del legislatore nazionale all'Autorità dell'energia elettrica e il gas (AEEG) delle funzioni attinenti alla regolazione e al controllo dei servizi idrici, con particolare attenzione alla definizione ed applicazione di un nuovo metodo tariffario uniforme. In tale ottica la società dovrà essere impegnata nell'analisi e attuazione del nuovo sistema tariffario al fine di predeterminare le conseguenze che potrebbero esserci relativamente alla redditività delle reti del ciclo idrico integrato.

Servizio di distribuzione gas

Il DM del 12 novembre 2011, n. 226 "Regolamento per i criteri di gara e per la valutazione dell'offerta per l'affidamento del servizio della distribuzione del gas naturale" prevede, in particolare:

- l'affidamento del servizio sia effettuato dai Comuni esclusivamente in forma associata per ambiti territoriale minimi (ATEM) con gara unica;
- la concessione avrà una durata di 12 anni;
- alla stazione appaltante sono delegate la redazione degli atti di gara, la gestione e l'aggiudicazione della stessa;
- il bando di gara tipo e il disciplinare tipo sono allegati al regolamento.

Unica Reti S.p.A. ha comunque già sottoscritto con la totalità dei Comuni soci, rientranti nell'ambito previsto nelle bozze disponibili per la provincia di Forlì-Cesena, una convenzione ex art. 30 del D.Lgs. n. 267/2000 per l'attribuzione del ruolo di Stazione Appaltante. Ciò ha consentito di attivare tutte le procedure preliminari per la definizione del bando di gara (raccolta di tutti i documenti ed esame dei contratti, delle convenzioni e di tutti gli atti ante e post affidamento diretto agli attuali gestori, formazione dello stato di consistenza e valutazione tecnica dell'impianto, determinazione del valore finanziario dell'impianto, ecc.), seguite dal gruppo di lavoro appositamente costituito.

In base all'evoluzione delle disposizioni normative relative alle future gare del gas, l'obiettivo del Comune di Forlì è quello di dotare la società di un know how necessario per lo svolgimento della gara. Questo è importante perché si vuole evitare da una parte eventuali proroghe che il legislatore può concedere alle stazioni appaltanti e dall'altra di predisporre una gara che possa massimizzare sia l'economicità del servizio di distribuzione del gas che quella di valorizzare il patrimonio pubblico delle reti.

FIERA DI FORLÌ S.p.A.



La società è stata costituita con atto pubblico in data 3 marzo 1995. La Fiera di Forlì si compone di un insieme di strutture polifunzionali adatte ad ospitare eventi aziendali, promozionali o di spettacolo, come fiere e incontri sportivi di grande affluenza, seminari e meeting di nicchia, mostre ed esposizioni d'arte e simili.

La società è stata costituita con atto pubblico in data 3 marzo 1995. La Fiera di Forlì si compone di un insieme di strutture polifunzionali adatte ad ospitare eventi aziendali, promozionali o di spettacolo, come fiere e incontri sportivi di grande affluenza, seminari e meeting di nicchia, mostre ed esposizioni d'arte e simili.

Il quartiere fieristico si colloca in prossimità del casello autostradale A14, ed è dotato di ampi parcheggi. La struttura è articolata in quattro padiglioni per una superficie complessiva di mq 49.465, di cui 22.079 coperti e 27.566 scoperti, dei quali 24.479 sono destinati a parcheggi. Di seguito si fornisce qualche dettaglio sulla composizione della struttura fieristica:

- Ingresso: si compone di due piani, di cui il pian terreno ospita l'atrio, la biglietteria e la sala conferenze, mentre il primo piano prevede uffici, servizi e terrazza, per una superficie complessiva di circa 1.830 mq.;
- Padiglione A, di superficie totale pari a 7.000 mq e caratterizzato da accesso diretto dall'esterno del quartiere;
- Padiglione B, di superficie totale di 3.500 mq e anch'esso caratterizzato da due accessi esterni al quartiere;
- Padiglione C, di superficie totale pari a 4.100 mq;
- Padiglione D, di superficie totale pari a 2.600 mq.

Tutti i padiglioni sono dotati dei principali servizi fieristici quali, ad esempio, servizi per allestimenti, di segreteria espositori, ufficio informazioni, sportello bancario, ufficio stampa, saletta di pronto intervento medico, punti di ristoro e impianto di riscaldamento e climatizzazione.

Completano la struttura le sale conferenze, ricavate negli spazi dell'ingresso, che possono ospitare incontri d'affari, meeting aziendali e grandi appuntamenti a carattere informativo e didattico, attraverso la predisposizione di spazi modulari capaci di rispondere ad ogni specifica esigenza. Numerosi eventi organizzati negli spazi in oggetto hanno avuto un ampio respiro quali, ad esempio, il Convegno Nazionale dell'AUSL, l'Assemblea Generale di Confindustria, l'Assemblea Generale dei Soci CONAD, per citare i più importanti.

A fianco del quartiere fieristico, si trova il Palafiera, progettato per una capienza di 6.500 posti, che viene normalmente utilizzato per ospitare concerti e spettacoli di grande richiamo di pubblico ed è caratterizzato da elevata capacità di adattamento alle esigenze del cliente. La struttura non è di proprietà della Società, ma è gestita dalla stessa contro ricevimento di un corrispettivo da parte del Comune di Forlì.

La gestione si caratterizza per l'organizzazione di eventi fieristici diretti, fra i quali il più importante è rappresentato dall'evento biennale **Fieravicola**, che determina un andamento asincrono dei ricavi e dei costi legati all'organizzazione dell'evento, i quali registrano un'incidenza

maggiore negli anni dispari, in cui l'evento viene organizzato, rispetto agli anni pari, e dalla locazione del quartiere fieristico per eventi indiretti o per convegnistica nelle sale conferenze.

Ulteriori manifestazioni degne di nota sono le fiere "Sapeur", "Vivi la casa-Non solo sposi", "Natural Expo" e "Radici-civiltà della caccia della pesca e della raccolta".

Da rilevare è anche l'apporto dei ricavi per il conto energia connessi alla realizzazione di un impianto fotovoltaico sul lastrico solare dei capannoni fieristici. Tale impianto è entrato in funzione nel mese di settembre 2009, occupa circa 11.000 mq di lastrico solare ed ha una potenza nominale di 500 Kw di picco e una potenzialità annua di circa 600.000 kwh, valorizzati ad € 0,392/kw quale contributo per il conto energia e circa € 0,1/kw per la cessione dell'energia elettrica prodotta.

Analisi storica

	2009	2010	2011	1° sem 2012
Ricavi caratteristici	929.714	363.751	857.712	263.035
Altri ricavi	1.378.675	1.242.878	1.694.644	470.954
Valore della produzione	2.308.389	1.606.629	2.552.356	733.989
Costi operativi esterni	1.609.672	1.250.252	1.943.234	544.088
Valore Aggiunto	698.717	356.377	609.122	189.901
Costi del personale	185.196	193.570	203.099	93.623
Margine operativo (EBITDA)	513.521	162.807	406.023	96.278
Ammortamenti e accantonamenti	328.639	268.016	302.284	136.087
Reddito operativo (EBIT)	184.882	-105.209	103.739	-39.810
Saldo proventi e oneri finanziari	-96.637	-94.787	-91.626	-42.849
Saldo proventi e oneri straordinari	-15.182	14.866	3.411	-2.534
Risultato prima dell'imposte	73.063	-185.130	15.524	-85.193
Imposte d'esercizio	3.578	-2.314	-12.494	-6.910
Risultato d'esercizio	76.641	-187.444	3.030	-92.103

		2011 con Fieravicola	2012
Padiglioni	Nr. eventi	31	26
	Nr. operatori	58.160	38.080
	Totale visitatori	313.200	278.000
Palafiera	Nr. eventi	16 + 24 partite	10 + 24 partite
	Nr. operatori	3.370	2.445
	Totale visitatori	107.050	90.250
Sala convegni	Nr. eventi	21	19
	Nr. operatori	325	200
	Totale visitatori	8.075	7.550
Totale affluenza complesso fieristico		489.855	416.525

Risultati raggiunti nel 2012

Le risultanze economiche dell'esercizio 2012 risultano essere in linea con le previsioni. Si rileva che l'anno 2012 è stato comunque un anno problematico non solo per la crisi economica ma anche per l'emergenza neve che ha portato grossi disagi per l'infrastruttura fieristica.

Innanzitutto, la neve ha causato la sospensione di alcune iniziative fieristiche il che ha notevolmente inciso sulle voci dei ricavi per l'affitto a terzi della struttura, inoltre la nevicata straordinaria ha portato dei danni alle strutture con costi straordinari di manutenzione dell'immobile (sia del padiglione che del PalaGalassi e della palestra) che non potevano certamente essere previsti.

Gli interventi effettuati in emergenza da Fiera, hanno comportato un aumento significativo dei costi, ma hanno però impedito che le strutture immobiliari, comprese a quelle di proprietà del Comune (Palazzetto e palestra) subissero danni gravi strutturali.

Il risultato di fine anno prevede una riduzione della perdita di circa un 25%, il che, tenuto conto delle problematiche affrontate, è un ottimo risultato.

Si Ricorda che la difficilissima situazione economica, ha messo la Società in condizione di dover operare una politica di dilazioni di pagamento e di "adeguamento prezzi" verso i clienti abbastanza impegnativa.

Obiettivi per il 2013

Nonostante queste congiunture sfavorevoli, l'anno 2012 è stato un anno importante e positivo perché ha permesso di consolidare il risultato positivo della 2^a edizione della manifestazione *Caccia e Country Expo*, e di porre in essere le basi per la realizzazione di nuovi eventi fieristici:

- 1) la nuova manifestazione Happy Family, in calendario a marzo 2013, prima manifestazione del settore infanzia della Romagna, con la massiccia partecipazione dei centri famiglia del territorio, dell'ufficio Scolastico Nazionale e di tutte le associazioni che operano nel settore dell'infanzia;
- 2) è stato elaborato un grande progetto di internazionalizzazione di Fieravicola, che non si limiterà alla sola realizzazione della manifestazione di aprile 2013, ma che guarderà anche al 2015, con la partecipazione a Milano Expo.

Nel 2013 occorrerà tenere conto della difficile situazione economica e, pertanto, la politica di dilazione dei crediti e di supporto dei clienti, a fronte comunque della realizzazione delle manifestazioni, sarà tenuta in considerazione, come anche la possibilità di effettuare risparmi sulle voci delle utenze, in modo particolare per quelle relative al teleriscaldamento, che incidono pesantemente sull'utilizzo delle strutture.

Sono inoltre previsti e programmati interventi di manutenzione straordinaria ai padiglioni fieristici:

- 1) cabina elettrica collegata all'impianto fotovoltaico (intervento richiesto dal G.S.E. ed obbligatorio per la corresponsione della tariffa incentivante sulla energia prodotta);
- 2) adeguamento degli impianti del padiglione alle nuove normative vigenti, con interventi all'illuminazione di sicurezza e all'impianto audio di evacuazione.

Per quanto concerne la gestione del Palagalassi, rinnovata fino al 30 giugno 2013, l'obiettivo è di continuare con una gestione oculata dei costi. Non appena sarà sciolta la problematica relativa alla concessione della struttura, sarà possibile effettuare un programma a lunga scadenza, incentivando la realizzazione di eventi e spettacoli e favorendo le collaborazioni con le imprese locali del settore.

Budget

Attività	Budget 2012			Budget 2013		
	ricavi	costi	Delta	ricavi	costi	Delta
Fiere direttamente gestite	354.200	273.100	81.100	1.296.000	928.000	368.000
Fiere organizzate da terzi	420.000	137.000	283.000	360.000	155.500	204.500
Altre attività (Convegni, palafiera, ecc...)	335.200	326.800	8.400	355.000	260.300	94.700
Totali	1.109.400	736.900	372.500	2.011.000	1.343.800	667.200
Attività istituzionali	198.000	500.340	-302.340	196.800	549.098	-352.298
Ammortamenti e accantonamenti		265.660	-265.660	0	270.902	-270.902
Imposte e tasse		28.000	-28.000	0	20.000	-20.000
Totale voci generali	198.000	794.000	-596.000	196.800	840.000	-643.200
Risultato d'esercizio			-223.500			24.000

Spese generali

	Budget 2012	Budget 2013
Ammortamenti e costi pluriennali	265.560	270.902
Cda e collegio sindacale	76.900	76.900
Consulenze	24.000	27.000
Costo del personale	184.000	184.000
Redditività netta fotovoltaico	23.000	35.000

START ROMAGNA S.p.A



I risultati del bilancio 2011 di Start Romagna, le cui principali informazioni si riportano di seguito, non sono stati inseriti nel bilancio consolidato di Livia Tellus, in quanto l'assemblea di Start Romagna per l'approvazione del bilancio è avvenuta il 29 giugno 2012.

La Società Start Romagna S.p.A. è il soggetto prescelto per esercitare il servizio di Trasporto Pubblico Locale nei tre bacini territoriali delle Province di Forlì-Cesena, Ravenna e Rimini, a seguito dell'operazione di concentrazione che ha determinato dapprima il conferimento nella Holding delle partecipazioni nelle Società AVM S.p.A., ATM S.p.A. e TRAM Servizi S.p.A. precedentemente possedute dai principali enti pubblici territoriali soci, successivamente la creazione di un'azienda unica per effetto della fusione per incorporazione delle partecipate nella holding, avvenuta il 13 dicembre 2011. Con effetto giuridico dal 1° gennaio 2012, Start Romagna S.p.A. opera in piena continuità su tutte le attività e nei rapporti con l'esterno già avviati da ciascuna delle tre società.

In data 22 ottobre 2012 START Romagna S.p.A. ha provveduto ad un aumento del capitale sociale da Euro 25.000.000,00 fino a 33.000.000,00, mediante conferimento del ramo di azienda di TPER; il Comune di Forlì, unitamente con il Comune di Cesena e la Provincia FC, ha chiesto di rinviare l'ingresso del socio privato, nell'ottica di un rafforzamento per la partecipazione alla prossima gara di bacino romagnolo e per un adeguato livello di privatizzazione della società.

Obiettivi per l'esercizio 2013

- Ampliamento base sociale per parziale privatizzazione della società al fine di reperire risorse finanziarie per gli investimenti e preparare la società per la gara del bacino romagnolo del trasporto pubblico locale che dovrebbe essere bandita nel 2013;
- Migliorare redditività della società attraverso:
 - i) una maggiore attrattività del servizio e quindi un aumento dei ricavi da traffico;
 - ii) la centralizzazione dei servizi di staff, che attualmente sono ancora ripartiti tra le ex tre società di bacino, in un'unica sede.

ROMAGNA ACQUE SOCIETÀ DELLE FONTI S.p.A.

Il Comune di Forlì era associato al Consorzio Acque per le Province di Forlì e Ravenna, costituito in data 6 agosto 1965 per la realizzazione dell'Acquedotto di Romagna al servizio di tutti i Comuni romagnoli e alimentato dalla diga di Ridracoli. Con deliberazione consiliare n. 457 del 22/12/1993 è stata approvata la trasformazione del Consorzio Acque per le Province di Forlì e Ravenna nella Società per Azioni "Romagna Acque S.p.A.", a norma dell'art. 22, lettera e), e dell'art. 60 della Legge 8 giugno 1990, n. 142. La società è stata costituita con atto pubblico il 15.4.1994. Con deliberazione consiliare n. 84 del 17/6/2003 è stato approvato il progetto denominato "*Società delle Fonti*", che ha previsto il conferimento in Romagna Acque dei principali impianti e fonti di produzione d'acqua potabile e l'affidamento della relativa gestione, rispondente al primario interesse pubblico teso a garantire la migliore risposta al fabbisogno idropotabile nel medio-lungo periodo della Romagna, con una forte finalizzazione di gestione ambientale della risorsa idrica, creando le migliori condizioni per un uso ottimale che coniughi economicità, difesa dell'ambiente, qualità della risorsa. Si espongono in sintesi contenuti ed obiettivi del progetto "*Società delle Fonti*":

1. concentrazione in un unico soggetto di tutti gli impianti di approvvigionamento dell'acqua potabile presenti nel territorio romagnolo;
2. acquisizione della gestione degli impianti in oggetto in ossequio alla legge regionale;
3. attuazione degli investimenti necessari per garantire la risposta al fabbisogno idropotabile del territorio Romagnolo (sulla base dei Piani d'ambito predisposti dalle A.T.O.) e ottenimento di una remunerazione economica tale da consentire il ritorno degli investimenti (seppur con una particolare attenzione a contenere l'impatto sulle tariffe all'utenza).

Romagna Acque S.p.A. è diventata l'unico gestore delle principali fonti idriche di produzione e fornitore dell'acqua all'ingrosso per l'intero fabbisogno idropotabile al gestore del Servizio Idrico Integrato (attualmente rappresentato da HERA) in Romagna, affiancando all'invaso di Ridracoli (che garantisce da solo, a seconda delle annate idrologiche, il soddisfacimento del 50-60% dei fabbisogni totali) tutte le altre fonti locali di approvvigionamento idrico. A seguito dell'operazione, Romagna Acque ha cambiato la propria denominazione in "Romagna Acque – Società delle Fonti S.p.A."

Il nuovo ruolo di fornitore all'ingrosso per l'intero fabbisogno idropotabile della Romagna, assunto dalla Società dal primo gennaio 2009, ha determinato una produzione e fornitura su base annua di circa 106,6 milioni di metri cubi durante il 2010.

Analisi storica

	2009		2010		2011	
Ricavi caratteristici	34.618.209		35.359.683		37.231.848	
Incrementi per immobil. per lavori interni	576.584		461.923		413.603	
Altri ricavi e proventi	5.623.774		7.934.513		7.332.133	
Valore della produzione	40.818.567	100%	43.756.119	100%	44.977.584	100%
Costi operativi esterni	13.674.232	34%	16.151.426	37%	17.331.005	39%
Valore aggiunto	27.144.335	66%	27.604.693	63%	27.646.579	61%
Costo del personale	6.235.935	15%	6.391.432	15%	7.344.406	16%
Margine operativo lordo (EBITDA)	20.908.400	51%	21.213.261	48%	20.302.173	45%
Ammortamenti e accantonamenti	18.869.061	46%	18.342.167	42%	18.095.894	40%
Reddito operativo (EBIT)	2.039.339	5%	2.871.094	7%	2.206.279	5%
Saldo proventi e oneri finanziari	3.793.972	9%	2.305.337	5%	3.312.654	7%
Saldo proventi e oneri straordinari	-153.464	0%	693.102	2%	105.982	0%
Risultato prima dell'imposte	5.679.847	14%	5.869.533	13%	5.624.915	13%
Imposte d'esercizio	2.092.000	5%	1.881.000	4%	1.994.000	4%
Risultato d'esercizio	3.587.847	9%	3.988.533	9%	3.630.915	8%

Analisi prospettica

	Budget 2012		Prec. 2012		Budget 2013	
Ricavi caratteristici	35.434.000		38.416.000		40.433.000	
Incrementi per immobil. per lavori interni	400.000		681.000		650.000	
Altri ricavi e proventi	7.115.000		6.836.000		6.794.000	
Valore della produzione	42.949.000	100%	45.933.000	100%	47.877.000	100%
Costi operativi esterni	16.271.000	38%	20.256.000	44%	22.142.000	46%
Valore aggiunto	26.678.000	62%	25.677.000	56%	25.735.000	54%
Costo del personale	7.595.000	18%	7.506.000	16%	7.771.000	16%
Margine operativo lordo (EBITDA)	19.083.000	44%	18.171.000	40%	17.964.000	38%
Ammortamenti e accantonamenti	16.004.000	37%	15.486.000	34%	14.310.000	30%
Reddito operativo (EBIT)	3.079.000	7%	2.685.000	6%	3.654.000	8%
Saldo proventi e oneri finanziari	2.781.000	6%	4.351.000	9%	2.952.000	6%
Saldo proventi e oneri straordinari	0	0%	24.000	0%	0	0%
Risultato prima dell'imposte	5.860.000	14%	7.060.000	15%	6.606.000	14%

Commento al preconsuntivo 2012

Il preconsuntivo 2012 prevede un incremento dei ricavi caratteristici generati da maggiori volumi di acqua venduti per 3 mln di mc.

Il budget 2012 era stato sviluppato facendo riferimento ad un anno idrologico medio (con prelievo acqua di Ridracoli per 56,6 mln di mc), mentre il preconsuntivo è caratterizzato dall'emergenza idrica che ha portato ad una rilevante riduzione del prelievo dall'invaso di Ridracoli con un utilizzo complessivo di 42 mln di mc. Tale situazione ha determinato maggiori costi per servizi (per circa 3,9 mln di Euro) collegati all'utilizzo delle altre fonti locali, che sono caratterizzate da costi variabili più alti (principalmente costi energetici per sollevare l'acqua dalle falde). Si rileva infine un rilevante aumento dei proventi finanziari pari a € 1.505.000 da ricondurre ai maggiori tassi attivi che alle plusvalenze realizzate da vendita titoli. Il risultato prima delle imposte è superiore al budget di 1,2 mln di Euro.

Commento al budget 2013

I ricavi della vendita dell'acqua si prevedono prudenzialmente in aumento di 2.017.000 Euro, collegati all'applicazione del nuovo sistema tariffario definito da parte dell'AEEG (in base alle ultime proiezioni per l'applicazione del metodo tariffario transitorio (MTT) la tariffa dovrebbe aumentare in modo più sensibile). Anche nel 2013 si prevede un utilizzo limitato dell'invaso di Ridracoli, come nel 2012, in quanto si fa riferimento ad un

ulteriore anno idrologico critico, analogo complessivamente al 2012, con circa il 37% della fornitura di provenienza dalla diga (contro il 51% in un anno idrologico normale). L'utile operativo di circa 3,6 mln di Euro è superiore di circa 1,9 mln di Euro rispetto al preconsuntivo, dovuto principalmente agli aumenti tariffari previsti e alla riduzione degli ammortamenti per circa 1,3 mln di euro, in quanto nel 2012 è terminato il processo di ammortamento della condotta principale e di altre importanti condotte. L'utile ante imposte è di circa 6,7 mln di Euro e prevede un decremento di 0,5 mln di euro rispetto al preconsuntivo 2012. Concorre a tale risultato il saldo positivo della gestione finanziaria di 3 mln di Euro, che registra un decremento rispetto al preconsuntivo di circa 1,4 mln di Euro.

Obiettivi gestionali per l'esercizio 2013

- completamento degli investimenti avviati per un complessivo di oltre 40 milioni di euro;
- ulteriore miglioramento dell'efficienza realizzativa incidendo sui costi, attraverso una politica di acquisti migliorata dalla modifica organizzativa attuata, sulla capacità di predisporre progetti di sviluppo e sul miglioramento delle tempistiche realizzative;
- miglioramento della qualità del servizio offerto, aumentando la sicurezza attraverso una strutturata fase manutentiva e la sicurezza della rete attraverso il completamento di alcune opere già presenti nel piano ed intervenendo sui sistemi di gestione;
- avvio di un piano di efficientamento e miglioramento energetico basato su interventi di efficientamento tecnologico e gestionale (manutenzione predittiva), che comprendono l'ammodernamento delle apparecchiature e l'individuazione di un sistema di gestione dell'energia basata sulle norme UNI-EN-ISO 50001;
- riduzione dei costi energetici, attraverso appositi investimenti in impianti di produzione energia fotovoltaica ed idroelettrica, con lo scopo di ridurre la dipendenza dal mercato e migliorare la sicurezza della fornitura;
- miglioramento della capacità di sviluppare i progetti di investimento per fornire precise ed adeguate risposte alle future necessità. La capacità di investire richiede la messa a punto di progetti ben delineati, verificati sotto il profilo della sostenibilità principalmente economica, ma anche l'individuazione delle soluzioni finanziarie più opportune per la loro realizzazione. Per tutto questo è richiesta una figura di adeguate dimensioni, da qualcuno ribattezzata "General Financial Contractor", che fornisca un contributo essenziale all'efficace pianificazione operativa degli investimenti e alla realizzazione delle opere, con lo scopo di rafforzare la collaborazione con gli enti di regolazione per garantire praticabilità e tempestività dei processi di pianificazione.

Obiettivi piano investimenti per l'esercizio 2013

Le previsioni di budget 2013 relative agli investimenti riprendono il Piano Operativo 2011-2023 proposto per l'approvazione assembleare lo scorso anno, e considerano alcune modifiche allo stesso in ragione del mutato sviluppo temporale delle opere previste nel corso del 2012.

In vista della prossima definizione dei nuovi piani d'ambito appare necessario valutare l'implementazione di ulteriori investimenti finalizzati a:

- massimo utilizzo degli impianti di produzione esistenti ed in corso di realizzazione, ponendo attenzione alla qualità dell'acqua fornita;
- utilizzo sempre più rilevante delle risorse di superficie, con correlata contrazione dei prelievi da falda in via ordinaria, salvaguardando le potenzialità di quest'ultima risorsa per situazioni straordinarie.

Principi del piano operativo 2011 - 2023

L'aggiornamento del piano operativo ha una duplice finalità:

- 1) disporre di una dotazione impiantistica in grado di garantire la fornitura idrica all'ingrosso anche in annate idrologiche siccitose e in situazioni di manutenzioni straordinarie importanti, che possono determinare periodi di fuori servizio di impianti fondamentali nel sistema di approvvigionamento, trattamento e distribuzione della risorsa all'ingrosso;
- 2) ridurre l'utilizzo delle risorse di falda a favore delle risorse di superficie, al fine di migliorare la qualità dell'acqua distribuita e di minimizzare i rischi di subsidenza.

In particolare, il nuovo piano oltre a prevedere l'entrata in funzione del NIP 2 (in località Fosso Ghiaia) e relative condotte (a regime dal 2017) contiene la realizzazione della direttrice Forlimpopoli – NIP 2 per il trasferimento dell'acqua prodotta dal NIP 2 direttamente alle vasche di Monte Casale. Questo permetterà di mettere in sicurezza idrica anche le aree che attualmente dipendono dalla diga di Ridracoli. A regime la risorsa di superficie del PO potrà raggiungere i 26,50 mln/mc (quasi la metà della capacità della diga di Ridracoli). Rispetto al piano precedente sono stati sospesi investimenti relative ad opere specifiche che avrebbero portato benefici solo su determinate aree a favore di opere in grado di mettere a sistema le principali fonti (in particolare Ridracoli e il NIP 2).

Investimenti in campo energetico

I consumi di energia elettrica rappresentano un tema di grande importanza economica per il bilancio e per il futuro della società.

Sono quindi possibili e necessari interventi che si possono articolare su diversi fronti:

- implementazione di sistemi efficienti di controllo, che possano permettere di monitorare con attenzione almeno i consumi elettrici principali; è infatti evidente il fatto che una maggiore conoscenza della situazione attuale sia il primo passo per l'attuazione di politiche di efficientamento energetico;
- interventi di efficientamento energetico degli impianti per diminuire l'intensità energetica, ovvero la quantità di energia consumata per unità di volume di acqua prodotta e distribuita;
- consumo dell'energia in fasce orarie in cui questa ha un minor costo: si tratta di un'ulteriore misura che può essere messa in atto solo per gli impianti principali dove, grazie a volumi di accumulo di una certa importanza, è possibile differire il funzionamento di impianti di pompaggio

concentrandolo in orari con tariffe energetiche più convenienti (la misura, ad esempio, è stata da poco tempo messa in atto per l'impianto di sollevamento di Forlimpopoli).

Energia idroelettrica

In questo momento è quindi possibile ed economicamente conveniente riprendere i progetti di realizzazione delle centrali di Forlì/Collina e Cesena/Cappuccini che godono già di una concessione di derivazione e valutare inoltre la possibilità di realizzare altri impianti all'interno della rete acquedottistica ed in diga in prossimità dello scarico per i rilasci effettuati per garantire il deflusso minimo vitale. In base ai dati dei progetti preliminari le centrali di Forlì/Collina e Cesena/Cappuccini avrebbero una potenza elettrica complessiva di punta di 165 kw ed una producibilità complessiva sommariamente valutabile in 1.050.000 kwh/anno con un investimento attualmente sommariamente individuabile in 1.900.000 €. Ipotizzando un tasso di rendimento interno del progetto(TIR) del 5%, è assicurato il ritorno dell'investimento dopo 12 anni.

Energia Fotovoltaica

Gli uffici hanno sviluppato uno studio di fattibilità, verificando la disponibilità di aree su fabbricati o a terra, dove installare pannelli fotovoltaici, valutando sommariamente le potenze installabili e le relative producibilità annue. Dallo studio emerge che nei siti di proprietà di Romagna Acque sarebbe installabile una potenza complessiva di oltre 2,5 Mwp, che potrebbe permettere una produzione di oltre 3.000.000 di kwh. Si prevede, quindi, che nel corso del 2013, fra oneri di progettazione, oneri di realizzazione, costo del personale interno, possa essere impegnata una somma complessiva di circa 1,7 milioni di Euro.

Investimenti specifici area Forlì

Nel corso del 2013 si chiederà alla società di:

- realizzare gli interventi diretti a collegare le aree del territorio del Comune di Forlì non ancora coperte dalla fonte di Ridracoli;
- progettare e realizzare interventi di risanamento di porzioni del sistema fognario misto;
- realizzare la nuova sede sociale.

RIEPILOGO INVESTIMENTI			
	budget 2012	precons 2012 SETTEMBRE	budget 2013
resp.manutenz.impianti/automezzi Capaccio	70	23	60
resp.dighe	265	95	480
resp potabilizzatore	135	47	137
resp laboratorio	130	85	100
resp gestione rete/automezzi Forli	700	320	600
studi impatto ambient/concess.deriv-prelievi			-
investimenti sistemi informativi	1.560	928	762
tot.manut.straord.e migl. acq.rom.	2.860	1.498	2.139
acquisto beni in affitto ramo d'azienda	1.485		
tot.manut.straord.e migl.fonti locali FC	578	775	1.085
tot.manut.straord.e migl.fonti locali RA	545	618	2.660
tot.manut.straord.e migl.fonti locali RN	685	800	780
tot.manut.straord.e migl.fonti locali	1.808	2.193	4.525
nuove opere: acquedottistica	8.256	9.022	16.684
TOTALE ACQUEDOTTISTICA	14.409	12.713	23.348
nuove opere:fogn.-depur.:ATO FC	1.053	1.066	282
nuove opere: altri interventi ATO FC	3.102	2.106	2.586
nuove opere:fogn.-depur.ATO RN	5.377	713	9.560
nuove opere:fogn.-depur.ATO RA	6.621	3.000	4.817
TOT fognat e depuraz.	16.153	6.885	17.245
turismo		90	231
sede Forli	420	300	750
comparto energetico			0
TOTALE	30.982	19.988	41.574

Dati economici di Livia Tellus Governance S.p.A.

Dividendi

Nella tabella che segue vengono indicati i dividendi che la Società si attende di ricevere dalle proprie società partecipate.

Per la loro contabilizzazione si è scelto il principio della competenza economica; ciò significa che i dividendi indicati nell'anno di riferimento sono quelli conseguiti dalla società partecipata nello stesso esercizio, la cui distribuzione dovrà essere deliberata nell'esercizio successivo rispetto a quello di contabilizzazione con il conseguente introito da parte di Livia Tellus Governance S.p.A..

Previsione dividendi

	% partecipazione	2011	Budget 2012	Preconsuntivo 2012	Budget 2013
HERA S.p.A.	1,96%	1.968.999	1.968.990	1.968.990	1.968.990
Romagna Acque S.p.A.	11,91%	242.941	238.280	357.420	285.259
Unica Reti S.p.A.	35,54%	426.459	480.058	499.746	853.628
Forlifarma S.p.A.	100,00%	85.301	30.000	30.000	
FCS S.r.l.	100,00%	-	50.000	-	
Totale		2.723.700	2.767.328	2.856.156	3.107.877

Si precisa che la stima dei dividendi si basa sulle seguenti ipotesi:

- Per quanto riguarda la società **HERA S.p.A.**, si è ipotizzato per il 2012 il mantenimento di un dividendo di € 0,09 per azione, uguale a quello che è stato corrisposto nell'esercizio 2010 e 2011;
- Per la società **Romagna Acque S.p.A.**, è stato stimato un dividendo complessivo di circa 4 milione di euro (in linea con quanto deciso nel coordinamento dei soci e nell'assemblea del 18 dicembre) a fronte di un risultato prima delle imposte previsto nel preconsuntivo 2012 di oltre 7 milioni di euro;
- Con riferimento a **Unica Reti S.p.A.**, è previsto per il 2012 un dividendo complessivo di € 1,4 mln rispetto all'utile netto di circa € 1,757 mln (distribuzione dell'80%). Per l'esercizio 2013 è sempre prevista la distribuzione dell'80% del risultato previsto che dovrebbe attestarsi a € 2mln grazie alla sopravvenienza attiva diretta al recupero sugli interessi pagati sugli aiuti di Stato;

Il livello dei dividendi previsto nel preconsuntivo 2012 è prudenziale per i seguenti motivi:

- non è stata imputata in Unica Reti nessuna competenza economica sul recupero degli interessi pagati per gli aiuti di Stato;
- non è stato consolidato integralmente per Romagna Acque l'impatto che può avere il nuovo metodo tariffario proposto dall'Autorità Garante per l'energia elettrica e il gas e non si è tenuto conto delle abbondanti precipitazioni di dicembre;
- Non è previsto nessun dividendo da parte di *FCS srl*, anche se in base al preconsuntivo 2012 la società dovrebbe essere in grado di distribuire una quota del risultato d'esercizio prevista.

Altri ricavi

La società fornirà servizi amministrativi svolti dal proprio organico a Forlì Città Solare S.r.l. e a Forlì Mobilità Integrata S.r.l., attraverso fornitura di service (gestione amministrativa, contabile, fiscale e gestione personale). Si quantifica in 40.000 euro annui il corrispettivo di tali prestazioni.

Costi di gestione

La voce **costi per servizi** accoglie i costi previsti per la gestione della società, dettagliati come segue:

Costo per servizi	2013	2014	2015
CdA	25.600	25.600	25.600
Sindaci revisori	30.000	30.000	30.000
Società di Revisione	18.000	18.000	18.000
Assistenza amministrativa e fiscale	14.500	14.500	14.500
Altre oneri e utenze varie	10.000	5.000	5.000
Totale	98.100	93.100	93.100

Di seguito si forniscono le ulteriori informazioni inerenti i costi sopra indicati.

- Compensi per l'**organo amministrativo**: si prevede per l'esercizio 2013 un costo per la società di € 25.600;
- I compensi degli **organi di controllo** che comprendono il collegio sindacale (€ 30.000) e il costo della società di revisione (€ 18.000);
- La voce **consulenze** amministrative, fiscali, tenuta contabile del lavoro viene quantificata in complessivi € 14.500.
- Per la voce **Altri oneri** (utenze e varie), si stima un costo annuo di € 10.000.

Nel **costo del personale** è previsto un organico composto da tre dipendenti, un dirigente amministrativo e due dipendenti, di cui uno assunto tra i dipendenti di AGESS Soc. Cons. a r.l. in liquidazione.

Nel **costo godimento beni di terzi** è compresa la locazione a favore del Comune di Forlì pari a € 12.000 per i locali siti in Corso Diaz 21, dove sono ubicati gli uffici di Livia Tellus Governance S.p.A., Forlì Mobilità Integrata S.r.l. e Forlì Città Solare S.r.l..

Gli **ammortamenti** sono riferiti principalmente alle spese sostenute per la costituzione della società e per l'aumento di capitale sociale.

Gestione Finanziaria

La **gestione finanziaria** rappresenta il costo dell'indebitamento oneroso e tiene conto sia degli oneri derivanti dall'apertura di credito presso l'istituto bancario che della gestione del debito attraverso il cash pooling.

Per il calcolo degli oneri finanziari correlati all'indebitamento previsto nel presente piano si è utilizzato uno *spread* del 2,90% + un tasso pari all'euribor 1 mese/360, così come è stato determinato in sede di gara per l'assegnazione del servizio di tesoreria accentrata.

Rettifiche di valore delle attività finanziarie

Nel corso del 2013 non si prevedono svalutazioni del valore delle partecipazioni azionarie.

Imposte sul reddito

Le **imposte** sono state calcolate in base all'attuale legislazione fiscale e alle relative aliquote di riferimento. Prevalentemente in conseguenza alla ridotta tassazione dei dividendi prevista dalla normativa ai fini Ires. La Società, unitamente alle proprie controllate, potrà avvalersi dell'istituto del consolidato fiscale nazionale che consentirà di determinare un'unica base imponibile ottenuta come somma algebrica degli imponibili fiscali di dette società. Ciò consentirà di compensare gli imponibili fiscali conseguiti da una o più società con le perdite fiscali eventualmente generate dalle altre società controllate; tale compensazione consentirà, teoricamente, di ridurre l'onere fiscale complessivo. Il piano non prevede alcun beneficio che deriverà dall'eventuale adesione a detto istituto.

Analisi temporale dei conti economici

CONTO ECONOMICO PROSPETTICO	2011	Budget 2012	Preconsuntivo 2012	Budget 2013	Budget 2014
Dividendi	2.723.250	2.767.328	2.856.156	3.107.877	2.804.249
Altri ricavi	4.000	40.000	40.148	40.000	45.000
Ricavi	2.727.250	2.807.328	2.896.304	3.147.877	2.849.249
Costi Per materie prime, di consumo e di merci	0	-	-	-	-
Costi per servizi	43.138	101.000	106.189	98.100	98.100
Costo per godimento di beni di terzi			9.083	20.000	20.000
Costo del Personale	120.245	166.390	162.952	191.390	197.132
Ammortamenti	23.168	25.322	26.414	26.414	28.000
Oneri diversi di gestione	532	3.000	2.341	3.000	3.000
Totale costi della gestione operativa	187.083	295.712	306.979	338.904	346.232
RISULTATO OPERATIVO	2.540.167	2.511.616	2.589.325	2.808.973	2.503.017
Gestione finanziaria	-47.552	-80.000	-80.000	-20.000	-10.000
Rettifiche di valori delle attività finanziarie	-3.526.471	-525.280	-763.664		
Proventi ed oneri straordinari	0	0	7.541	10.000	10.000
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-1.033.856	1.906.336	1.753.202	2.798.973	2.503.017
Imposte	-	-	-	-	-
RISULTATO NETTO	-1.033.856	1.906.336	1.753.202	2.798.973	2.503.017

Stati patrimoniali riclassificati

	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014
Immobilizzazioni Immateriali	92.670	72.414	25.600	0
Materiali		1.272	8.000	6.000
Immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni)	180.860.013	180.860.014	180.860.014	180.860.014
Totale Immobilizzazioni nette	180.952.683	180.933.700	180.893.614	180.866.014
Crediti diversi	40.001	818.851	40.000	45.000
Crediti v/partecipate per dividendi	2.701.205	3.367.916	3.107.877	2.804.249
Debiti verso Comune per dividendi		-1.764.727	-2.798.973	-2.503.017
Altri debiti	-130.917	-499.219	-40.000	-30.000
Cassa	49	183		
Capitale Circolante Netto	2.610.338	1.923.004	308.904	316.232
CAPITALE INVESTITO NETTO	183.563.021	182.856.703	181.202.518	181.182.246
Capitale sociale	100.120.000	100.120.000	100.120.000	100.120.000
Riserve e Utili / (Perdite) a nuovo	80.853.579	79.819.725	79.819.725	79.819.725
Utile / (perdita) dell'esercizio	-1.033.854	1.753.202	2.798.973	2.503.017
Distribuzione dividendo a Comune		-1.753.202	-2.798.973	-2.503.017
Patrimonio Netto	179.939.725	179.939.725	179.939.725	179.939.725
TFR	3.799	3.805	4.073	4.073
Fondo rischi per svalutazione	1.111.076	763.664		
Cash pooling	1.372.151	1.244.164	758.720	738.448
Utilizzo apertura di credito	1.136.271	905.346	500.000	500.000
Debiti per finanziamento	2.508.422	2.149.510	1.258.720	1.238.448
TOTALE FONTI	183.563.021	182.856.704	181.202.518	181.182.246

Immobilizzazioni materiali ed immateriali

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono indicate al loro valore storico di acquisto e ammortizzate nei diversi anni. In tali voci sono contabilizzati principalmente le spese da sostenere in occasione della costituzione della Società e del conferimento.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie accolgono il valore delle partecipazioni. Si evidenzia che il valore di conferimento, pari ad € 180.773.578,68, così come definito dalla perizia in sede di conferimento, al 31/12/2011 è stato rettificato dalle seguenti operazioni:

- 1) liquidazione della quota di Agess Soc. Cons a r.l. pari a € 51.575,41 contro un valore da perizia di € 103.734,00;
- 2) costituzione della società Forlì Mobilità Integrata S.r.l. con un capitale sociale di € 50.000,00;
- 3) costituzione della Società Aeroporto della Romagna S.p.A. per un valore della partecipazione per il Comune di Forlì di € 10.000 (pari al capitale sociale sottoscritto).

Crediti v/partecipate per dividendi

La voce accoglie i crediti relativi ai dividendi contabilizzati per competenza e incassati nell'esercizio successivo.

Debito Vs. fornitori

La voce accoglie la stima dei debiti verso fornitori al termine di ciascun esercizio.

Debito Vs. Comune

La voce accoglie l'importo dei dividendi che saranno liquidati al Comune di Forlì nell'esercizio in cui viene deliberata la loro distribuzione.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto è composto da: capitale sociale pari a € 100.120.000, riserva legale di euro 20.024.000 e uriserva da sovrapprezzo azioni pari a € 59.795.724,97.

Posizione Finanziaria Netta

L'**indebitamento bancario (disponibilità liquide)** rappresenta l'indebitamento o la disponibilità sui conti correnti bancari. Tale posizione è calcolata sulla base della generazione/assorbimento di cassa di ogni esercizio.

Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario di seguito riportato espone le variazioni relative alle attività di finanziamento della Società relativamente all'esercizio 2013.

RENDICONTO FINANZIARIO	31/12/11	31/12/12	31/12/13	31/12/14
GESTIONE REDDITUALE				
<i>RISULTATO NETTO</i>	-513.314	1753202	2.798.973	2.503.017
<i>Ammortamenti</i>	23.322	26.414	26.414	28.000
<i>Acc. (o utilizzo) Svalutazioni delle attività finanziarie</i>	2.928.160	763.664	-763.664	0
<i>Acc. TFR</i>	4.073	6	0	0
<i>Plusvalenze su immobilizzazioni finanziarie</i>		-	-	-
<i>Variazione crediti a breve termine</i>	-2.726.656	-1.445.560	1.038.889	298.628
<i>Variazione debiti per distribuzione dividendi</i>		1753202	1.034.246	-295.955
<i>Variazione debiti verso fornitori e altri debiti a breve</i>	77.090	359447	-438.278	-10.401
Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	-207.325	3210374	3.696.581	2.523.289
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
<i>Variazione di beni materiali e immateriali</i>	-116.608	-1.353	-7.000	
<i>Variazione di immobilizzazioni finanziarie</i>	-2.357.565	-	-	-
<i>Variazione debiti verso fornitori di immobilizzazioni materiali e immateriali</i>	62.920	-62.920		0
Liquidità generata (utilizzata) in attività di investimento	-2.411.253	-64.273	-7.000	0
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				
<i>Utilizzo cash pooling</i>	1.362.398	-127.987	-485.444	-20.272
<i>Variazione mezzi propri</i>	120.000	-1.033.854		
<i>Apertura di credito</i>	1.136.271	-230.925	-405.346	0
<i>Dividendi / Distribuzione riserve disponibili</i>	-	-1753202	-2.798.973	-2.503.017
Liquidità generata (utilizzata) in attività di finanziamento	2.618.669	-3145968	-3.689.763	-2.523.289
RISULTATO FINANZIARIO DEL PERIODO	92	134	-182	-1
SALDO DI CASSA INIZIALE	-	49	183	0
SALDO DI CASSA FINALE (utilizzo apertura di credito)	92	183	0	0

Principali attività realizzate da Livia Tellus Governance S.p.A. nell'esercizio 2012

La società si è costituita in data 4 aprile 2011, con un capitale minimo di € 120.000,00. In data 29 giugno 2011 si è proceduto al conferimento delle azioni delle seguenti società: Agess Soc. Cons a r.l., Forlì Città Solare S.r.l., Forflifarma S.p.A., Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A., Sapir S.p.A., START Romagna S.p.A., Technè Soc. Cons. p.A., HERA S.p.A.. Per effetto di tale operazione il patrimonio netto è aumentato a € 180.719.844,68, di cui capitale sociale € 100.120.000 e riserva sovrapprezzo azioni di € 80.719.844,68, in conformità alla delibera di consiglio comunale n. 82 del 27 giugno 2011.

In data 20 dicembre 2011 si è provveduto a costituire la società "Forlì Mobilità Integrata S.r.l." in conformità alla deliberazione di consiglio comunale del n. 155 del 19 dicembre, che ha approvato oltre allo statuto sociale anche il contratto di servizio e il business plan. Dal 1° gennaio 2012 FMI gestisce direttamente la sosta a pagamento, prima affidata al Consorzio ATR.

Dal 1° gennaio 2012 Livia Tellus Governance S.p.A. fornisce servizi amministrativi, contabili e fiscali a FMI Srl e FCS Srl attraverso apposito contratto di service per un importo complessivo di € 40.000. Tali società rientrano anche nella gestione centralizzata del cash pooling, al fine di massimizzare la gestione della liquidità di gruppo.

In data 20 aprile 2012 i soci di AGESS Soc. Cons. a r.l. hanno deliberato la messa in liquidazione della società. Oltre a supportare il liquidatore nella conclusione dell'attività sociale si è proceduto ad individuare delle soluzioni giuridiche ed organizzative per il personale dipendente. Al riguardo LTG S.p.A. ha proceduto all'assunzione di un dipendente amministrativo in data 18 dicembre 2012.

In data 14 maggio 2012 i soci di SEAF S.p.A. hanno deliberato la messa in liquidazione della società. Da tale data si è proceduto in collaborazione con Regione Emilia-Romagna ed il liquidatore di SEAF SpA a individuare il percorso amministrativo e giuridico, in accordo con l'organo statale competente ENAC, per la liquidazione della società di gestione e la valorizzazione dell'infrastruttura aeroportuale. I soci della SEAF hanno deliberato e finanziato l'esercizio provvisorio per il tempo necessario per l'espletazione della gara da parte di ENAC per l'affidamento della concessione totale del sedime aeroportuale.

In data 22 ottobre 2012 START Romagna S.p.A. ha provveduto ad un aumento del capitale sociale da Euro 25.000.000,00 fino a 33.000.000,00, mediante conferimento del ramo di azienda di TPER. Il Comune di Forlì, unitamente ad altri soci, ha chiesto di rinviare l'ingresso del socio privato, nell'ottica di un rafforzamento per la partecipazione alla prossima gara di bacino romagnolo e per un adeguato livello di privatizzazione della società.

È stato predisposto il primo bilancio consolidato per l'esercizio 2011, strumento che diventerà molto utile ai fini dell'attuazione del D.L. 174/2012 che prevede, nell'ambito del nuovo sistema di controllo degli Enti Locali sugli organismi partecipati, il consolidamento dei conti tra il bilancio del

Comune e quello delle società partecipate. Sono stati inoltre predisposti il bilancio sociale per l'esercizio 2011 con la rendicontazione dei risultati raggiunti dalle varie società partecipate e il report di verifica semestrale sullo stato di attuazione del budget 2012 da parte di Livia Tellus Governance e delle singole società partecipate.

Inoltre, in base ad una specifica convenzione tra il Comune di Forlì e Livia Tellus Governance S.p.A., la società fornisce un servizio supporto specifico per la gestione amministrativa di tutti gli organismi partecipati dal Comune, predisponendo gli atti amministrativi e supportando, quando necessario, gli organi sociali specifici nello svolgimento della propria attività.

Indirizzi per l'esercizio 2013

- Presidio e coordinamento delle società partecipate coinvolte delle procedure relative alla concessione dei servizi pubblici locali in scadenza, tra cui i principali sono: servizio gestione rifiuti, trasporto pubblico locale, servizio distribuzione gas;
- Completamento della realizzazione di un ufficio centralizzato di consulenza amministrativa, contabile, fiscale e giuridica per le società partecipate;
- Predisposizione modello di organizzazione e di gestione idoneo a prevenire reati, ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, per la Holding e le sue società controllate;
- Applicazione del DL 174/2012 sul nuovo regime dei controlli sulle società partecipate, attraverso l'implementazione di un efficace sistema di controllo di gestione sugli organismi partecipati dal Comune di Forlì attraverso la definizione di obiettivi gestionali ed economici puntuali, la verifica periodica, almeno semestrale, sullo stato di attuazione degli obiettivi e la redazione di un bilancio consolidato tra il Comune di Forlì e i suoi organismi partecipati;
- Predisposizione di un report di verifica semestrale su tutte le società partecipate entro il mese di agosto.

Si rileva, infine, che dopo la conclusione dell' "operazione SEAF", Livia Tellus Governance sarà in grado di generare liquidità e, quindi, potrà dall'esercizio contabile 2012 iniziare a distribuire dividendi, così come previsto nei documenti contabili di programmazione sopra riportati, e dall'esercizio contabile 2013 potrà anche distribuire una parte della riserva sovrapprezzo azioni al fine di dotare il Comune di Forlì di un'entrata patrimoniale (titolo II).

Forlì, 21 gennaio 2013

IL DIRETTORE
f.to Stefano Foschi

L'AMMINISTRATORE DELEGATO
f.to Maurizio Caristia
