

CON.AMI
Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale

ASSEMBLEA
Seduta del 29/10/2024

Deliberazione N.: 9 del: 29/10/2024

L'anno DUEMILAVENTIQUATTRO addì 29 del mese di ottobre alle ore 11.00, in Imola e nella Sede del Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale, previ avvisi scritti notificati in tempo utile, si è riunita l'Assemblea in seduta ordinaria.

BAGNARA DI ROMAGNA	GALLI MATTIA	P	0,909
BORGO TOSSIGNANO	GHINI MAURO	P	0,576
BRISIGHELLA	MONTI MAURIZIO	P	1,690
CASALFIUMANESE	POLI BEATRICE	P	0,567
CASOLA VALSENIO	NATI MAURIZIO	P	0,655
CASTEL BOLOGNESE	DELLA GODENZA LUCA	P	1,339
CASTEL DEL RIO	BALDAZZI ALBERTO	P	0,440
CASTEL GUELFO DI BOLOGNA	FRANCESCHI CLAUDIO	P	1,153
CASTEL SAN PIETRO TERME	MARCHETTI FRANCESCA	P	5,990
CONSELICE	BALDINI MARTINA	P	1,417
DOZZA	ALBERTAZZI LUCA	P	1,436
FAENZA	ISOLA MASSIMO	P	6,625
FIRENZUOLA	BUTI GIAMPAOLO	AG	0,948
FONTANELICE	MELUZZI GABRIELE	P	0,577
IMOLA	PANIERI MARCO	P	65,019
MARRADI	BADIALI ANDREA	P	0,596
MASSA LOMBARDA	SANGIORGI STEFANO	P	2,775
MEDICINA	MONTANARI MATTEO	P	2,247
MORDANO	TASSINARI NICOLA	P	1,847
PALAZZUOLO SUL SENIO	BOTTINO MARCO	P	0,449
RIOLO TERME	MALAVOLTI FEDERICA	P	0,977
SANT'AGATA SUL SANTERNO	SABADINI RICCARDO	AG	0,889
SOLAROLO	BELTRANI MARIA DILETTA	P	0,879
Totale presenti		21	98,163

Funge da Presidente PANIERI Dott. MARCO.

I Rappresentanti dei Comuni di BORGO TOSSIGNANO, BRISIGHELLA, CASOLA VALSENIO, CASTEL BOLOGNESE, CASTEL DEL RIO, CONSELICE, DOZZA, FONTANELICE, MARRADI, MEDICINA, PALAZZUOLO SUL SENIO, RIOLO TERME, SOLAROLO partecipano alla riunione in audio/video conferenza ai sensi dell'art. 21 dello Statuto Consortile.

Assiste inoltre alla seduta:

CAPUZZIMATI Dott. GIACOMO - Direttore Generale con funzioni anche di Segretario.

Sono presenti alla discussione:

BACCHILEGA Dott. FABIO - Presidente Consiglio di Amministrazione
BASEGGIO Avv. CARLO - Componente Consiglio di Amministrazione

TREBBI Dott.ssa ROBERTA - Presidente Collegio dei Revisori dei Conti
PONZI Dott. STEFANO - Componente Collegio dei Revisori dei Conti

FABBRI Dott. ANDREA - Vice Sindaco del Comune di Faenza

CARICOLA Avv. ALESSANDRA - Responsabile Settori Affari Generali, Legale, Societario e Personale CON.AMI

MALOSI Dott. MARIO - Responsabile Settori Amministrazione Controllo e Finanza CON.AMI

MIRRI Dott.ssa BARBARA - Dipendente CON.AMI

Sono altresì presenti alla discussione collegati in audio/video conferenza:

MINGHINI Dott. MIRKO - Componente Consiglio di Amministrazione

ZANETTI Avv. LEONARDO - Componente Consiglio di Amministrazione

RICCI MACCARINI Dott.ssa VIVENA - Componente Collegio dei Revisori dei Conti

VENTURELLI Dott. ANDREA - Responsabile Servizio Pianificazione Programmazione e Controllo del Comune di Faenza

Il Presidente dichiara essere legale il numero degli intervenuti e pertanto dichiara valida e aperta la seduta.

ORDINE DEL GIORNO

Ogg.: n° 3)

ADEMPIMENTI PREVISTI DALL'ART. 33 DELLO STATUTO: RELAZIONI SEMESTRALI DI CON.AMI E SOCIETA' PARTECIPATE.
--

L'ASSEMBLEA

- visto l'art. 33 comma 2 dello Statuto Consortile dal quale risulta che:
Il Consiglio di Amministrazione, con riferimento al Consorzio nonché agli enti e società controllati e partecipati, approva una relazione semestrale sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o per questioni affrontate. Il Presidente trasmette la relazione all'Assemblea;
- visto inoltre l'art. 17 comma 2, lett. b) dello Statuto Consortile dal quale risulta, tra l'altro, che:
Il Consiglio di Amministrazione sottopone all'Assemblea per un riscontro la relazione semestrale del Consiglio di Amministrazione di cui all'art. 33, comma 2 del presente statuto;
- visto altresì il Piano Triennale di attività per il triennio 2024-2026 e il Bilancio preventivo 2024 approvato con propria precedente deliberazione n. 3 del 12/04/2024;
- vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 70 del 25/09/2024 con la quale si è deliberato tra l'altro:
 - di prendere atto delle Relazioni Semestrali così come pervenute dalle società partecipate del CON.AMI;
 - di prendere atto e approvare la relazione semestrale del CON.AMI sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, che tiene conto dei dati economici/finanziari contenuti nelle Relazioni Semestrali di cui al punto precedente, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo per dimensioni o per questioni affrontate, con le seguenti risultanze finali:

Deliberazione n.: 9 del : 29/10/2024

CON.AMI

CONSUNTIVO 30.06.2024 - PROIEZIONE 31.12.2024

STATO PATRIMONIALE

(importi in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO al 30/06/2024	PREVENTIVO 31-dic-24	CONSUNTIVO 31-dic-23
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.495	11.223	11.681
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	320.774	326.392	320.111
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	128.071	128.071	128.071
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	460.340	465.686	459.863
CREDITI COMMERCIALI (+)	2.323	3.819	1.982
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	629	629	629
CREDITI PER IMPOSTE: IRES-IRAP-IVA	178	471	480
ALTRE ATTIVITA' (+)	391	558	384
RATEI E RISCONTI ATTIVI	35	55	23
DEBITI COMMERCIALI (-)	(1.414)	(1.605)	(2.153)
DEBITIV/COMUNI: UTILI, RISERVE E CANONI	(9.323)	(343)	(789)
DEB. V/ HERA INVEST. AZIENDE AFFIATTATE (-)	(125.323)	(127.423)	(123.223)
ALTRE PASSIVITA' (-)	(10.510)	(2.383)	(2.022)
DEBITI TRIBUTARI E PREVIDENZIALI	(140)	(170)	(106)
RISCONTI PASSIVI	(124)	(118)	(298)
FONDO IMPOSTE DIFFERITE	(7.088)	(6.453)	(7.088)
FONDI PER RISCHI E ONERI	(1.173)	(1.230)	(1.115)
TOTALE CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO	(151.539)	(134.193)	(133.296)
CAPITALE INVESTITO DEDOTTE LE PASSIVITA'	308.801	331.493	326.567
FONDO TFR (-)	(206)	(224)	(189)
CAPITALE INVESTITO NETTO	308.595	331.269	326.378
Finanziato da:			
CAPITALE CONSORTILE	285.794	285.794	285.794
RISERVE	26.082	26.082	21.943
UTILE DEL PERIODO	6.723	14.046	13.138
TOTALE PATRIMONIO NETTO	318.599	325.922	320.875
DEBITI FINANZIARI A BREVE / ACCENSIONE NUOVI FINANZ.	(22.714)	(4.555)	(10.006)
MUTUI A MEDIO-LUNGO TERMINE	12.710	9.902	15.509
TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	(10.004)	5.347	5.503
Totale fonti di finanziamento	308.595	331.269	326.378

Deliberazione n.: 9 del : 29/10/2024

CON.AMI

CONSUNTIVO 30.06.2024 - PROIEZIONE 31.12.2024

CONTO ECONOMICO

(importi in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO al 30/06/2024	PROIEZ. 31-dic-24	CONSUNTIVO 31-dic-23
CANONE SERVIZIO IDRICO	2.015	4.030	4.105
CANONE SERVIZIO IDRICO - SAVL	82	164	164
CANONE SERVIZIO GAS MEDICINA	225	450	450
CANONE SERVIZIO ELETTRICO	1.135	2.270	2.270
CANONE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	16	32	4
CANONE CANALIZZAZIONI	246	491	489
CANONE ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0	0	3
CANONE AZIENDA AUTODROMO	188	375	208
CANONE COMPENDIO AUTODROMO - HUB TURISTICO - RIST. VIA MALSICURA	106	211	186
RICAVI DA CONVENZIONE V/AREA BLU	34	67	69
RICAVI PER AFFITTO RAMO AZIENDA FARMACIE RICAVI PER AFFITTI PERCEPITI DA HERA (ISOLE ECOLOGICHE)	40	79	79
RICAVI PER ALTRI AFFITTI ATTIVI	289	577	511
RICAVI PER EROGAZIONI O RIMBORSO DI SERVIZI CONTRIBUTI PER LA PROMOZIONE TERRITORIALE "TERRE E MOTORI"	75	150	157
	50	100	8
RICAVI DA CANONI E CONVENZIONI PER AFFITTO DEI RAMI AZIENDALI - ALTRI FITTI ATTIVI - CONTRIBUTI RICEVUTI	4.761	9.516	9.249
DIRITTI D'USO CANALIZZAZIONI	(206)	(412)	(412)
AMMORTAMENTI ECONOMICI/TECNICI	(3.908)	(7.816)	(7.701)
MINUSVALENZE DA DISMISSIONI SETTORE IDRICO	(50)	(100)	0
RISULTATO AFFITTI DEI RAMI AZIENDALI E ALTRI FITTI ATTIVI	597	1.188	1.136
SALDO ALTRE PARTITE ACCESSORIE E MINORI	739	1.477	286
SPESE PERSONALE DIPENDENTE	(625)	(1.250)	(1.175)
ONERI TRIBUTARI VARI (INCLUSO IMU, TASSE IN CARTELLA E COSAP)	(286)	(571)	(531)
SPESE GENERALI	(679)	(1.358)	(1.314)
CONFERIMENTI DIRITTI FOTOVOLTAICO	6	12	12
PLUVALENZE/MINUSVALENZE DA VENDITA IMMOBILIZZAZIONI	8	15	0
PROGETTI DI TRANSIZIONE ECOLOGICA E INNOVAZIONE	(50)	(100)	0
PROMOZIONE TURISTICA TERRITORIO	(27)	(54)	(54)
PROGETTO TERRITORIALE "TERRE E MOTORI"	(125)	(250)	(83)
SVILUPPO MASTERPLAN	(25)	(50)	0
PROMOZIONE EVENTO F1	(1.000)	(2.000)	0
SPONSORIZZAZIONI ED EROGAZIONI LIBERALI	(63)	(125)	(157)
FONDI BUONI UTENZE PER UTENTI INDIGENTI	(49)	(97)	(97)

Deliberazione n.: 9 del : 29/10/2024

CASE DELL'ACQUA	(66)	(131)	(81)
SVALUTAZIONE CREDITI	(8)	(15)	(60)
RISULTATO OPERATIVO NETTO (EBIT)	(1.653)	(3.309)	(2.118)
DIVIDENDI HERA S.p.A.	7.599	15.198	13.569
DIVIDENDI SFERA S.r.l.	203	405	405
DIVIDENDI BRYO S.p.A.	35	70	80
DIVIDENDI ACANTHO S.p.A.	528	1.056	1.025
PROVENTI (ONERI) FINANZIARI	61	121	230
Plus. (minus) da vend. Partecipazioni	0	0	0
SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI	0	0	0
ACC.TO FONDO RISCHI E SPESE FUTURE	(50)	(100)	(500)
ACC.TO AL FONDO IMPOSTE ANTICIPATE	0	32	157
ACC.TO AL FONDO IMPOSTE DIFFERITE	0	0	0
RIVERSAMENTO FONDO IMPOSTE DIFFERITE	0	621	441
RIVERSAMENTO FONDO IMPOSTE ANTIICIPATE	0	(18)	(121)
UTILE ANTE IMPOSTE CORRENTI	6.723	14.076	13.168
IRAP CORRENTE 3,90%	0	0	0
IRES CORRENTE 24,00%	0	(30)	(30)
RISULTATO NETTO	6.723	14.046	13.138

- vista altresì la lettera P.G. CON.AMI N. 4576 del 04/10/2024 trasmessa al Presidente dell'Assemblea di CON.AMI e ai Sindaci degli Enti Consorziati, con allegati la relazione Semestrale anno 2024 del CON.AMI e le Relazioni Semestrali anno 2024 delle Società partecipate del CON.AMI, al fine di ottenere il dovuto riscontro come previsto all'art. 17 comma 2 dello Statuto Consortile;
- visto quindi il documento già trasmesso agli Enti Consorziati e conservato agli atti (documento A), nel quale vengono riportati i dati salienti delle varie Relazioni Semestrali pervenute dalle Società partecipate, al fine di avere evidenza degli andamenti societari delle predette;
- rilevato altresì che anche il 2024 è caratterizzato da alti tassi di interesse, fattore che rende gravoso il ricorso al mercato del credito per il finanziamento di investimenti;
- dato atto che nel corso del 2024 continuano gli importanti interventi nel settore idrico integrato, con particolare riferimento al finanziamento, d'intesa con Atersir e Hera, dell'ammodernamento del sistema di approvvigionamento idrico di Castel Bolognese e Comuni limitrofi;

Deliberazione n.: 9 del : 29/10/2024

- tenuto conto che sulla base degli indirizzi dell'Assemblea Consortile, il CON.AMI prosegue importanti interventi di infrastrutturazione e valorizzazione del medesimo;
- tenuto conto altresì che riguardo al patrimonio immobiliare si evidenziano alcune importanti progettualità avviate:
 - nel rispetto degli obiettivi e dei target previsti dal PNRR, sviluppo del Piano Urbano Integrato “Parco dell’Innovazione-Complesso Osservanza” elaborato unitamente con il Comune di Imola e selezionato dalla Città Metropolitana di Bologna come uno dei progetti rilevanti per il finanziamento nell’ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza;
 - interventi di ammodernamento e potenziamento dell’Autodromo, incluso quello relativo alla realizzazione della Casa degli Eventi cofinanziato dalla Regione Emilia Romagna con il programma ATUSS;
 - interventi immobiliari propedeutici allo sviluppo dell’attività commerciale delle farmacie quali l’ampliamento degli uffici della Farmacia di Via Senerina a Imola;
 - interventi di ristrutturazione del parcheggio ubicato nel compendio “ortomercato” in accordo con Area Blu S.p.A.;
- vista la Relazione Semestrale del CON.AMI, già trasmessa agli Enti Consorziati e conservata agli atti, sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o per questioni affrontate;
- dopo ampia e approfondita discussione;
- visto lo Statuto consortile e gli adempimenti ivi delineati;
- a voti unanimi;

DELIBERA

Deliberazione n.: 9 del : 29/10/2024

- a) di prendere atto delle Relazioni Semestrali delle società partecipate del CON.AMI, così come pervenute dalle medesime, nelle risultanze di cui al documento conservato agli atti;
- b) di fornire riscontro positivo e, per quanto di competenza, d'approvare la relazione semestrale del CON.AMI sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, che tiene conto dei dati economici/finanziari contenuti nelle Relazioni Semestrali di cui al punto precedente, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo per dimensioni o per questioni affrontate, allegata alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale, con le seguenti risultanze finali:

CON.AMI

CONSUNTIVO 30.06.2024 - PROIEZIONE 31.12.2024

STATO PATRIMONIALE

(importi in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO al 30/06/2024	PREVENTIVO 31-dic-24	CONSUNTIVO 31-dic-23
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.495	11.223	11.681
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	320.774	326.392	320.111
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	128.071	128.071	128.071
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	460.340	465.686	459.863
CREDITI COMMERCIALI (+)	2.323	3.819	1.982
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	629	629	629
CREDITI PER IMPOSTE: IRES-IRAP-IVA	178	471	480
ALTRE ATTIVITA' (+)	391	558	384
RATEI E RISCONTI ATTIVI	35	55	23
DEBITI COMMERCIALI (-)	(1.414)	(1.605)	(2.153)
DEBITIV/COMUNI: UTILI, RISERVE E CANONI	(9.323)	(343)	(789)
DEB. V/ HERA INVEST. AZIENDE AFFIATTATE (-)	(125.323)	(127.423)	(123.223)
ALTRE PASSIVITA' (-)	(10.510)	(2.383)	(2.022)
DEBITI TRIBUTARI E PREVIDENZIALI	(140)	(170)	(106)
RISCONTI PASSIVI	(124)	(118)	(298)
FONDO IMPOSTE DIFFERITE	(7.088)	(6.453)	(7.088)
FONDI PER RISCHI E ONERI	(1.173)	(1.230)	(1.115)
TOTALE CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO	(151.539)	(134.193)	(133.296)
CAPITALE INVESTITO DEDOTTE LE PASSIVITA'	308.801	331.493	326.567
FONDO TFR (-)	(206)	(224)	(189)
CAPITALE INVESTITO NETTO	308.595	331.269	326.378

Deliberazione n.: 9 del : 29/10/2024

Finanziato da:			
CAPITALE CONSORTILE	285.794	285.794	285.794
RISERVE	26.082	26.082	21.943
UTILE DEL PERIODO	6.723	14.046	13.138
<u>TOTALE PATRIMONIO NETTO</u>	<u>318.599</u>	<u>325.922</u>	<u>320.875</u>
DEBITI FINANZIARI A BREVE / ACCENSIONE NUOVI FINANZ.	(22.714)	(4.555)	(10.006)
MUTUI A MEDIO-LUNGO TERMINE	12.710	9.902	15.509
<u>TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO</u>	<u>(10.004)</u>	<u>5.347</u>	<u>5.503</u>
Totale fonti di finanziamento	308.595	331.269	326.378

CON.AMI

CONSUNTIVO 30.06.2024 - PROIEZIONE 31.12.2024

CONTO ECONOMICO

(importi in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO al 30/06/2024	PROIEZ. 31-dic-24	CONSUNTIVO 31-dic-23
CANONE SERVIZIO IDRICO	2.015	4.030	4.105
CANONE SERVIZIO IDRICO - SAVL	82	164	164
CANONE SERVIZIO GAS MEDICINA	225	450	450
CANONE SERVIZIO ELETTRICO	1.135	2.270	2.270
CANONE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	16	32	4
CANONE CANALIZZAZIONI	246	491	489
CANONE ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0	0	3
CANONE AZIENDA AUTODROMO	188	375	208
CANONE COMPENDIO AUTODROMO - HUB TURISTICO - RIST. VIA MALSICURA	106	211	186
RICAVI DA CONVENZIONE V/AREA BLU	34	67	69
RICAVI PER AFFITTO RAMO AZIENDA FARMACIE	260	520	546
RICAVI PER AFFITTI PERCEPITI DA HERA (ISOLE ECOLOGICHE)	40	79	79
RICAVI PER ALTRI AFFITTI ATTIVI	289	577	511
RICAVI PER EROGAZIONI O RIMBORSO DI SERVIZI	75	150	157
CONTRIBUTI PER LA PROMOZIONE TERRITORIALE "TERRE E MOTORI"	50	100	8
RICAVI DA CANONI E CONVENZIONI PER AFFITTO DEI RAMI AZIENDALI - ALTRI FITTI ATTIVI - CONTRIBUTI RICEVUTI	4.761	9.516	9.249
DIRITTI D'USO CANALIZZAZIONI	(206)	(412)	(412)
AMMORTAMENTI ECONOMICI/TECNICI	(3.908)	(7.816)	(7.701)
MINUSVALENZE DA DISMISSIONI SETTORE IDRICO	(50)	(100)	0
RISULTATO AFFITTI DEI RAMI AZIENDALI E ALTRI FITTI ATTIVI	597	1.188	1.136
SALDO ALTRE PARTITE ACCESSORIE E MINORI	739	1.477	286

Deliberazione n.: 9 del : 29/10/2024

SPESA PERSONALE DIPENDENTE	(625)	(1.250)	(1.175)
ONERI TRIBUTARI VARI (INCLUSO IMU, TASSE IN CARTELLA E COSAP)	(286)	(571)	(531)
SPESA GENERALI	(679)	(1.358)	(1.314)
CONFERIMENTI DIRITTI FOTOVOLTAICO	6	12	12
PLUVALENZE/MINUSVALENZE DA VENDITA IMMOBILIZZAZIONI	8	15	0
PROGETTI DI TRANSIZIONE ECOLOGICA E INNOVAZIONE	(50)	(100)	0
PROMOZIONE TURISTICA TERRITORIO	(27)	(54)	(54)
PROGETTO TERRITORIALE "TERRE E MOTORI"	(125)	(250)	(83)
SVILUPPO MASTERPLAN	(25)	(50)	0
PROMOZIONE EVENTO F1	(1.000)	(2.000)	0
SPONSORIZZAZIONI ED EROGAZIONI LIBERALI	(63)	(125)	(157)
FONDI BUONI UTENZE PER UTENTI INDIGENTI	(49)	(97)	(97)
CASE DELL'ACQUA	(66)	(131)	(81)
SVALUTAZIONE CREDITI	(8)	(15)	(60)
RISULTATO OPERATIVO NETTO (EBIT)	(1.653)	(3.309)	(2.118)
DIVIDENDI HERA S.p.A.	7.599	15.198	13.569
DIVIDENDI SFERA S.r.l.	203	405	405
DIVIDENDI BRYO S.p.A.	35	70	80
DIVIDENDI ACANTHO S.p.A.	528	1.056	1.025
PROVENTI (ONERI) FINANZIARI	61	121	230
Plus. (minus) da vend. Partecipazioni	0	0	0
SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI	0	0	0
ACC.TO FONDO RISCHI E SPESE FUTURE	(50)	(100)	(500)
ACC.TO AL FONDO IMPOSTE ANTICIPATE	0	32	157
ACC.TO AL FONDO IMPOSTE DIFFERITE	0	0	0
RIVERSAMENTO FONDO IMPOSTE DIFFERITE	0	621	441
RIVERSAMENTO FONDO IMPOSTE ANTIICIPATE	0	(18)	(121)
UTILE ANTE IMPOSTE CORRENTI	6.723	14.076	13.168
IRAP CORRENTE 3,90%	0	0	0
IRES CORRENTE 24,00%	0	(30)	(30)
RISULTATO NETTO	6.723	14.046	13.138

c) di trasmettere la presente deliberazione ai sensi dell'art. 19 dello Statuto Consortile, all'Albo Pretorio degli Enti Consorziati affinché si proceda alla relativa pubblicazione.

IL SEGRETARIO
 CAPUZZIMATI GIACOMO
 firmato digitalmente

IL PRESIDENTE
 PANIERI MARCO
 firmato digitalmente



RELAZIONE SEMESTRALE
AL 30 GIUGNO 2024

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Nota esplicativa dei dati economici al 30/06/2024 e proiezione al 31/12/2024

Premessa:

Si segnala che anche il 2024 è caratterizzato da alti tassi di interesse fattore che rende gravoso il ricorso al mercato del credito per il finanziamento di investimenti.

Ricavi da canoni e convenzioni per affitti dei rami aziendali, altri affitti attivi e contributi ricevuti:

I ricavi da canoni e convenzioni derivanti dalla gestione caratteristica previsti sia al 30/06/2024 che al 31/12/2024 hanno seguito la seguente evoluzione rispetto all'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2023; la proiezione prevede un incremento dei ricavi caratteristici che passano dai 9.249 migliaia di Euro rilevati nel 2023 a 9.516 migliaia di Euro previsti nel 2024.

Questo maggior volume di ricavi di circa 267 migliaia di Euro è riconducibile sostanzialmente all'incidenza dei seguenti fattori:

- un aumento del canone di affitto del compendio autodromo a seguito dell'attuazione della clausola contrattuale che prevede un incremento del suddetto canone in correlazione con gli importanti investimenti ivi effettuati nell'esercizio precedente (si rileva in particolare il completamento di una passerella pedonale sopraelevata adiacente al corpo box con relativi vani scale, ascensori e servizi igienici);
- un incremento dei ricavi derivanti da contratti di locazione/affitto e dei ricavi da locazione dell'hub turistico e immobili limitrofi a seguito di adeguamenti Istat;
- previsione di incrementi dei contributi per la promozione territoriale "Terre e Motori" anche in correlazione al fatto che nel maggio 2024 ha avuto regolare svolgimento il G.P. di Formula 1 presso l'Autodromo Internazionale "Enzo e Dino Ferrari" in gestione alla Società partecipata Formula Imola;
- un lieve decremento del Canone del servizio Idrico in linea con il dato espresso nell'ultimo Piano Triennale 2024-2026 e Bilancio preventivo;
- non si rilevano altre variazioni di rilievo rispetto all'esercizio precedente nelle altre voci principali ovvero:
 - Canoni servizio idrico da parte della società controllata SAVL.
 - Canone servizio Gas Medicina.
 - Canone servizio Elettrico per il quale è stato previsto flat il ricavo registrato nel 2023 nonché previsto dal Piano triennale 2024-2026 e Bilancio preventivo; si evidenzia che tale Canone, come previsto da contratto, è in fase di rinegoziazione.
 - Canone Canalizzazioni, similmente al contratto del Servizio elettrico anche questo Canone, come previsto da contratto, è in fase di rinegoziazione.

Risultato da canoni e convenzioni per affitto dei rami aziendali:

Il “risultato degli affitti dei rami aziendali” previsto sia al 30/06/2024 che al 31/12/2024 prevede un lieve incremento rispetto al 2023 pari a circa 52 migliaia di Euro nonostante l’aumento degli ammortamenti e alla prudenziale previsione di disinvestimenti di impiantistiche idriche di nostra proprietà che il concessionario potrebbe comunicare a fine anno.

Costi di struttura:

La sezione “Costi (ricavi) di struttura” rileva un saldo incrementativo rispetto al 2023 di circa 1.243 migliaia di Euro. Tale incremento è però influenzato da 2 importanti partite di segno opposto ovvero:

- “altre partite accessorie e minori” che comprende una importante posta positiva, pari a 1.180 migliaia di Euro, dovuta alla chiusura di una nota di credito da emettere prevista prudenzialmente in passato in conseguenza del blocco dei lavori di sopraelevazione della discarica Tremonti e stralciata nel 2024 a seguito degli accordi per l’utilizzo della medesima a tutto l’esercizio 2024 conseguentemente ai gravi eventi alluvionali accaduti nella primavera 2023.
Tale partita presenta un incremento positivo rispetto al 2023 per 1.191 migliaia di Euro.
- “organizzazione GP Formula 1” per 2.000 migliaia di Euro. Questo costo non era presente nel 2023 in quanto gli eccezionali eventi atmosferici avversi ne impedirono lo svolgimento.

Escludendo tali poste si evidenziano le seguenti variazioni:

- Maggiori costi per le attività di promozione e sviluppo del territorio sotto la denominazione “Terre&Motori” in collaborazione con la Città Metropolitana di Bologna (tale posta ha, come indicato sopra, un riscontro di contributi attesi inserito nei ricavi).
- Previsti maggiori costi sulle Case dell’Acque per programmati interventi di revamping a partire presumibilmente dall’ultimo quadrimestre 2024.
- Un incremento degli oneri tributari per aumenti IMU.
- Lievi incrementi da attribuire anche a fattori inflattivi sono rilevati nelle spese generali.

Dividendi Partecipate e Gestione finanziaria

Si rileva che a parte Area Blu per tutte le altre società partecipate sono previsti per il 2024 risultati netti positivi. Non si ricorrere a svalutazione di partecipazioni.

Si sono registrati dividendi dalle società partecipate HERA, Acantho, Sfera e Bryo, per complessivi 16.729 migliaia di Euro, in sensibile incremento (dovuto sostanzialmente ai maggiori dividendi HERA) rispetto al bilancio precedente per 1.650 migliaia di Euro.

Riguardo agli oneri/proventi finanziari si rileva anche per il 2024 un saldo positivo in quanto si prevede che non si farà ricorso all'accensione di nuovi finanziamenti almeno fino alla fine dell'esercizio 2024.

Altre poste

Riduzione degli accantonamenti a "Fondi rischi e spese future". Nel 2023 erano stati previsti accantonamenti a Fondi rischi per 500 migliaia di euro a fronte di potenziali uscite correlate agli eventi alluvionali che nella primavera e nell'autunno 2023 avevano colpito il territorio sul quale opera il Consorzio.

Si rileva un miglioramento della gestione fiscale di 158 migliaia di euro riconducibile in particolare al riversamento previsionale di imposte differite per ammortamenti fiscali passati riversabili nel 2024.

Altre considerazioni

In conclusione un accenno ai progetti posti in essere.

Nel corso del 2024 ci si attende uno stato avanzamento degli importanti investimenti nel settore idrico integrato, con particolare riferimento alla sottoscrizione del IV accordo attuativo con HERA e ATERSIR relativo al finanziamento dell'ammodernamento del sistema di approvvigionamento idrico di Castel Bolognese e Comuni limitrofi; trattasi di un investimento strategico a scala sovracomunale di oltre 40 milioni.

Sono previsti investimenti nel settore elettrico come da accordi condivisi con la concessionaria.

Riguardo al patrimonio immobiliare si evidenziano alcune importanti progettualità avviate:

1. nel rispetto degli obiettivi e dei target previsti dal PNRR avanzano gli interventi di riqualificazione dei padiglioni del complesso "Osservanza" con il finanziamento di circa 17 milioni del PNRR – Piani Urbani Integrati, per la riqualificazione del padiglione 1, Ex Artieri, Padiglione 10-12, Ex Cabina Elettrica;
2. investimenti nel polo funzionale dell'Autodromo per interventi di infrastrutturazione e valorizzazione del medesimo;
3. interventi immobiliari propedeutici allo sviluppo dell'attività commerciale delle farmacie (ampliamento uffici Farmacia di Via Senerina a Imola);
4. interventi di ristrutturazione del parcheggio ubicato nel compendio "ortomercato" in accordo con Area Blu;
5. interventi di ammodernamento e potenziamento dell'Autodromo, incluso quello relativo alla realizzazione della Casa degli Eventi cofinanziato dalla Regione Emilia Romagna con il programma ATUSS.

CON.AMI

CONSUNTIVO 30.06.2024 - PROIEZIONE 31.12.2024
STATO PATRIMONIALE

(importi in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO al 30/06/2024	PREVENTIVO 31-dic-24	CONSUNTIVO 31-dic-23
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.495	11.223	11.681
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	320.774	326.392	320.111
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	128.071	128.071	128.071
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	460.340	465.686	459.863
CREDITI COMMERCIALI (+)	2.323	3.819	1.982
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	629	629	629
CREDITI PER IMPOSTE: IRES-IRAP-IVA	178	471	480
ALTRE ATTIVITA' (+)	391	558	384
RATEI E RISCONTI ATTIVI	35	55	23
DEBITI COMMERCIALI (-)	(1.414)	(1.605)	(2.153)
DEBITIV/COMUNI: UTILI, RISERVE E CANONI	(9.323)	(343)	(789)
DEB. V/ HERA INVEST. AZIENDE AFFIATTATE (-)	(125.323)	(127.423)	(123.223)
ALTRE PASSIVITA' (-)	(10.510)	(2.383)	(2.022)
DEBITI TRIBUTARI E PREVIDENZIALI	(140)	(170)	(106)
RISCONTI PASSIVI	(124)	(118)	(298)
FONDO IMPOSTE DIFFERITE	(7.088)	(6.453)	(7.088)
FONDI PER RISCHI E ONERI	(1.173)	(1.230)	(1.115)
TOTALE CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO	(151.539)	(134.193)	(133.296)
CAPITALE INVESTITO DEDOTTE LE PASSIVITA'	308.801	331.493	326.567
FONDO TFR (-)	(206)	(224)	(189)
CAPITALE INVESTITO NETTO	308.595	331.269	326.378
Finanziato da:			
CAPITALE CONSORTILE	285.794	285.794	285.794
RISERVE	26.082	26.082	21.943
UTILE DEL PERIODO	6.723	14.046	13.138
TOTALE PATRIMONIO NETTO	318.599	325.922	320.875
DEBITI FINANZIARI A BREVE / ACCENSIONE NUOVI FINANZ.	(22.714)	(4.555)	(10.006)
MUTUI A MEDIO-LUNGO TERMINE	12.710	9.902	15.509
TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	(10.004)	5.347	5.503
Totale fonti di finanziamento	308.595	331.269	326.378

CON.AMI

CONSUNTIVO 30.06.2024 - PROIEZIONE 31.12.2024

CONTO ECONOMICO

(importi in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO al 30/06/2024	PROIEZ. 31-dic-24	CONSUNTIVO 31-dic-23
CANONE SERVIZIO IDRICO	2.015	4.030	4.105
CANONE SERVIZIO IDRICO - SAVL	82	164	164
CANONE SERVIZIO GAS MEDICINA	225	450	450
CANONE SERVIZIO ELETTRICO	1.135	2.270	2.270
CANONE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	16	32	4
CANONE CANALIZZAZIONI	246	491	489
CANONE ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0	0	3
CANONE AZIENDA AUTODROMO	188	375	208
CANONE COMPENDIO AUTODROMO - HUB TURISTICO - RIST. VIA MALSICURA	106	211	186
RICAVI DA CONVENZIONE V/AREA BLU	34	67	69
RICAVI PER AFFITTO RAMO AZIENDA FARMACIE	260	520	546
RICAVI PER AFFITTI PERCEPITI DA HERA (ISOLE ECOLOGICHE)	40	79	79
RICAVI PER ALTRI AFFITTI ATTIVI	289	577	511
RICAVI PER EROGAZIONI O RIMBORSO DI SERVIZI	75	150	157
CONTRIBUTI PER LA PROMOZIONE TERRITORIALE "TERRE E MOTORI"	50	100	8
RICAVI DA CANONI E CONVENZIONI PER AFFITTO DEI RAMI AZIENDALI - ALTRI FITTI ATTIVI - CONTRIBUTI RICEVUTI	4.761	9.516	9.249
DIRITTI D'USO CANALIZZAZIONI	(206)	(412)	(412)
AMMORTAMENTI ECONOMICI/TECNICI	(3.908)	(7.816)	(7.701)
MINUSVALENZE DA DISMISSIONI SETTORE IDRICO	(50)	(100)	0
RISULTATO AFFITTI DEI RAMI AZIENDALI E ALTRI FITTI ATTIVI	597	1.188	1.136
SALDO ALTRE PARTITE ACCESSORIE E MINORI	739	1.477	286
SPESE PERSONALE DIPENDENTE	(625)	(1.250)	(1.175)
ONERI TRIBUTARI VARI (INCLUSO IMU, TASSE IN CARTELLA E COSAP)	(286)	(571)	(531)
SPESE GENERALI	(679)	(1.358)	(1.314)
CONFERIMENTI DIRITTI FOTOVOLTAICO	6	12	12
PLUSVALENZE/MINUSVALENZE DA VENDITA IMMOBILIZZAZIONI	8	15	0
PROGETTI DI TRANSIZIONE ECOLOGICA E INNOVAZIONE	(50)	(100)	0
PROMOZIONE TURISTICA TERRITORIO	(27)	(54)	(54)
PROGETTO TERRITORIALE "TERRE E MOTORI"	(125)	(250)	(83)
SVILUPPO MASTERPLAN	(25)	(50)	0
PROMOZIONE EVENTO F1	(1.000)	(2.000)	0
SPONSORIZZAZIONI ED EROGAZIONI LIBERALI	(63)	(125)	(157)
FONDI BUONI UTENZE PER UTENTI INDIGENTI	(49)	(97)	(97)
CASE DELL'ACQUA	(66)	(131)	(81)
SVALUTAZIONE CREDITI	(8)	(15)	(60)
RISULTATO OPERATIVO NETTO (EBIT)	(1.653)	(3.309)	(2.118)
DIVIDENDI HERA S.p.A.	7.599	15.198	13.569
DIVIDENDI SFERA S.r.l.	203	405	405

DIVIDENDI BRYO S.p.A.	35	70	80
DIVIDENDI ACANTHO S.p.A.	528	1.056	1.025
PROVENTI (ONERI) FINANZIARI	61	121	230
Plus. (minus) da vend. Partecipazioni	0	0	0
SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI	0	0	0
ACC.TO FONDO RISCHI E SPESE FUTURE	(50)	(100)	(500)
ACC.TO AL FONDO IMPOSTE ANTICIPATE	0	32	157
ACC.TO AL FONDO IMPOSTE DIFFERITE	0	0	0
RIVERSAMENTO FONDO IMPOSTE DIFFERITE	0	621	441
RIVERSAMENTO FONDO IMPOSTE ANTIICIPATE	0	(18)	(121)
UTILE ANTE IMPOSTE CORRENTI	6.723	14.076	13.168
IRAP CORRENTE 3,90%	0	0	0
IRES CORRENTE 24,00%	0	(30)	(30)
RISULTATO NETTO	6.723	14.046	13.138