



**BILANCIO CONSUNTIVO** AL 31 DICEMBRE 2020

# COMUNI CONSORZIATI



**Bagnara  
di Romagna**



**Borgo  
Tossignano**



**Brisighella**



**Casalfiumanese**



**Casola Valsenio**



**Castel  
Bolognese**



**Castel del Rio**



**Castel Guelfo**



**Castel San Pietro  
Terme**



**Conselice**



**Dozza Imolese**



**Faenza**



**Firenzuola**



**Fontanelice**



**Imola**



**Marradi**



**Massa  
Lombarda**



**Medicina**



**Mordano**



**Palazzuolo  
sul Senio**



**Riolo Terme**

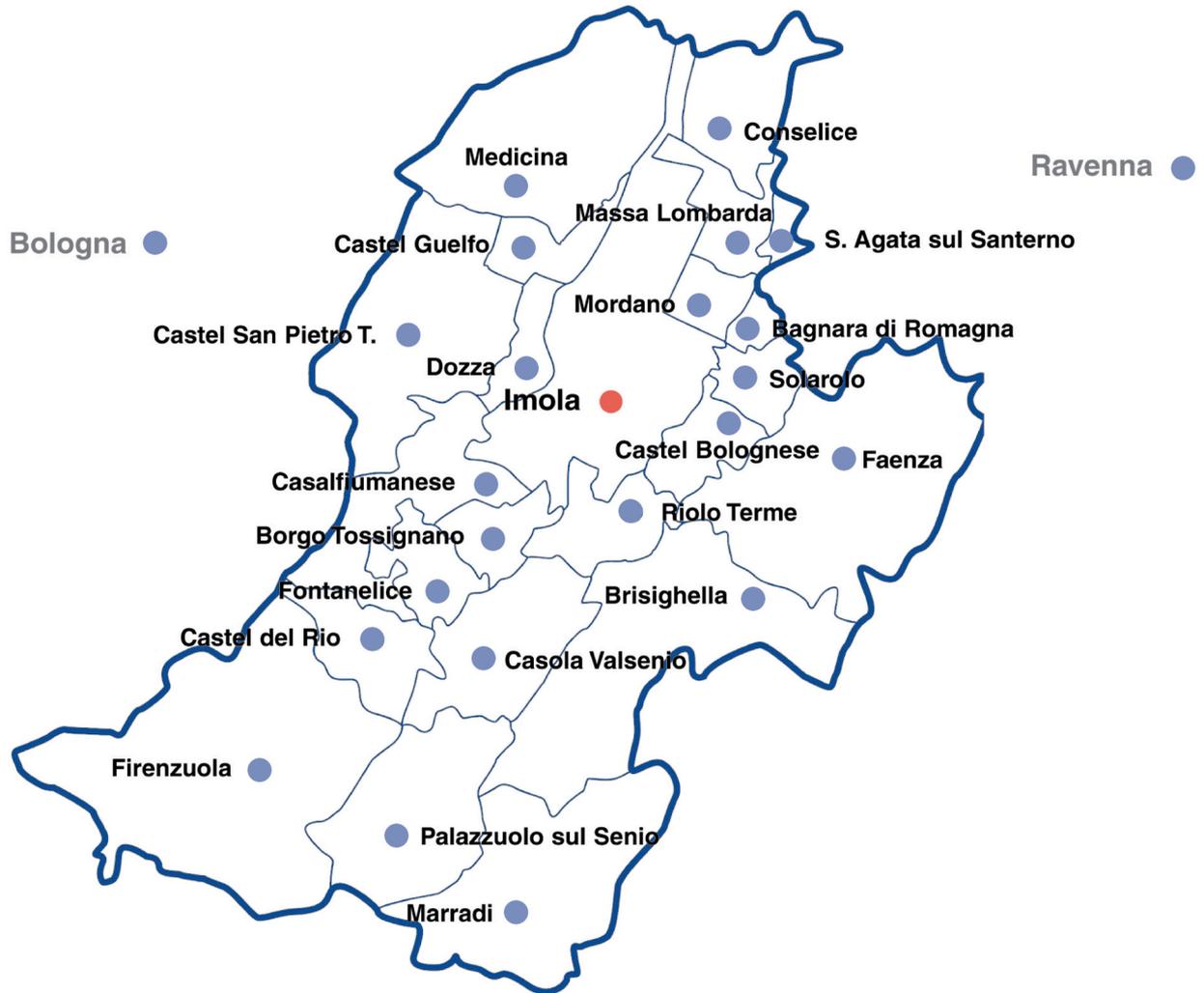


**Sant'Agata  
sul Santerno**



**Solarolo**

# un consorzio, il suo territorio: 23 comuni, 3 province, 2 regioni



● Firenze



## **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**Presidente**

Bacchilega Fabio

**Consiglieri**

Motta Maria Cristina

Baseggio Carlo

Minghini Mirko

Zanetti Leonardo

## **REVISORI DEI CONTI**

**Componenti**

Trebbi Roberta

Bassi Andrea

Ponzi Stefano

## **SOCIETA' DI REVISIONE**

Ria Grant Thornton S.p.A. - Bologna

\* \* \*

**Direttore Generale f.f.**

Mosconi Stefano

CON.AMI Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale  
Via Mentana, 10 40026 Imola - Italia  
Capitale consortile: p 285.793.747  
Iscrizione R.I. 2634/1996 Iscrizione R.D. 364732/1996





## RELAZIONE SULLA GESTIONE ALL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2020

Il bilancio viene sottoposto alla Vostra approvazione nel più ampio termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, perché il CON.AMI è tenuto alla redazione del bilancio consolidato e si trova nella necessità di esaminare i bilanci delle società controllate o collegate al fine della corretta valutazione delle relative partecipazioni iscritte in bilancio tra le immobilizzazioni finanziarie. Infine, come previsto all'art. 43 punto 5 dello Statuto, il bilancio consuntivo deve contenere la rendicontazione separata dei risultati gestionali delle società partecipate

Di seguito si riportano le informazioni più rilevanti della gestione del Consorzio, rilevando, in via di premessa, che il bilancio chiuso al 31/12/2020 riporta un utile netto di 9.640 migliaia di euro, in aumento del 1,5% rispetto all'esercizio 2019.

### DATI SIGNIFICATIVI

<i>importi in migliaia di euro</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ricavi netti	9.027	9.820
Margine operativo lordo	5.544	5.893
Ammortamenti e svalutazioni	(7.186)	(7.826)
Accantonamenti	(158)	(178)
Risultato operativo netto	(1.800)	(2.111)
Proventi da partecipazioni	11.822	11.733
Utile netto	9.640	9.498
Capitale investito netto	325.735	317.525
Posizione finanziaria netta	(9.812)	(10.442)
Patrimonio netto totale	315.923	307.083
Debt/equity (a)	0,03	0,03
Numero dipendenti al 31.12	15	18

(a) Debt/equity = indebitamento finanziario netto / patrimonio netto (valori di fine esercizio).

## **CONTESTO OPERATIVO E LINEE DI SVILUPPO**

Il 2020 purtroppo è già passato alla storia come l'anno della diffusione della pandemia mondiale da Covid 19, le cui conseguenze sanitarie, sociali, produttive, politiche ed economiche saranno di fortissimo impatto. Tuttora si sta cercando una reazione efficace su scala internazionale e si susseguono provvedimenti normativi al fine di rintuzzare prima, e superare poi, la crisi globale scatenata da questo virus. Solo con il tempo si potranno stilare consuntivi sugli impatti della pandemia, al momento si può solo cercare la migliore reazione possibile al fine di contenerne gli effetti negativi e farsi trovare pronti al momento della ripresa.

Al contrario, a livello locale, il 2020 si è aperto con la positiva notizia di un ritrovato dialogo tra i Soci del Consorzio che a seguito delle dimissioni del Sindaco di Imola e del conseguente arrivo del Commissario Prefettizio alla guida del Comune, ha permesso di giungere all'inizio del 2020 ad una nomina condivisa del nuovo Consiglio di Amministrazione del CON.AMI e quindi alla ripresa effettiva dell'operato dell'organo amministrativo.

Tra gli effetti della pandemia vi si ritrova certamente lo slittamento delle scadenze elettorali che nel 2020 hanno riguardato solo due dei Comuni consorziati, ma quelli che detengono la maggioranza delle quote consortili. Le comunità di Imola e Faenza hanno potuto eleggere i loro nuovi Sindaci solo ad inizio autunno.

A livello aziendale il Piano Triennale di Investimenti per l'operatività è stato ancora quello 2018 ó 2020, approvato a fine 2017 e che ha rappresentato il riferimento fondamentale sul quale si è incernierata l'attività, ma che necessitava rapidamente di un aggiornamento al fine di essere più aderente al reale sviluppo e alle nuove esigenze insorte.

Anche in considerazione di tutto quanto sopra esposto il nuovo Piano Triennale di Attività 2021 ó 2023 è stato definitivamente approvato dai Soci ad inizio 2021 e costituirà il riferimento sul quale sviluppare le future iniziative.

Gli importanti risultati raggiunti anche nel corso di questo esercizio e che questo bilancio riporta, testimoniano una volta di più, qualora ce ne fosse l'esigenza, di come il CON.AMI sia una realtà molto solida, capace di essere punto di riferimento e catalizzatore di opportunità per il proprio territorio.

### **Settore Idrico**

L'attività tecnica ha confermato, anche nel periodo della pandemia, il proprio ruolo di coordinamento tra i Comuni Soci, il Gestore del Servizio Idrico Integrato e le Autorità Regionale e Nazionale, come da mandato ricevuto dai Soci.

La dimensione regionale di Atersir e quella interregionale ed in costante crescita di Hera rende sempre più strategico per il CON.AMI acquisire competenze e conoscenze a livello consortile a servizio dei propri asset e delle necessità dei Comuni Soci e diventare per questi un punto di riferimento in materia, supportandoli anche tramite partecipazione a incontri, tavoli tecnici e gruppi di lavoro ecc. implementando questa attività, anche in relazione a richieste e lavori nei quali il consorzio non intervenga direttamente come soggetto investitore.

Durante l'anno sono proseguiti inoltre gli incontri tecnici con Hera ed Heratech per il monitoraggio dello stato di avanzamento e la risoluzione delle eventuali criticità relativamente alla realizzazione dei lavori previsti a piano investimenti e inseriti negli accordi attuativi.

Nel 2020 sono stati conclusi tutti i lavori ancora in corso relativi ai primi due accordi attuativi al netto di piccole attività di contabilizzazione e finalizzazione appalto per le quali le chiusure formali avranno competenza nel 2021, ma che non hanno impedito di mettere a cespite sostanzialmente tutti gli importi previsti. Inoltre, sono stati svolti incontri tecnici con il gestore Hera per il monitoraggio dello stato di avanzamento della progettazione preliminare e degli studi di fattibilità relativi ad ulteriori lavori previsti e da inserire nel nuovo piano investimenti che possono essere finanziati da CON.AMI ed inseriti nei prossimi Accordi Attuativi e che siano riferiti a tutto il territorio consortile, ai fini di soddisfare le richieste di tutti i Comuni Soci.

Fondamentale importanza assume la sottoscrizione del Terzo Accordo Attuativo (AA3) con l'inserimento degli interventi previsti nel Piano Investimenti per un importo totale che sfiora gli 8 milioni di euro. Infatti, con questo accordo non solo il Consorzio ha ridato concretamente impulso alla sua peculiarità di soggetto investitore nel territorio dopo un periodo complicato, ma avendo da tempo concertato alcuni di questi interventi con il Gestore e avendo stretto la collaborazione, tutti i lavori erano già cantierabili e sono partiti nell'anno. Alcuni sostanzialmente sono già terminati e all'incirca la metà dell'importo complessivo previsto è già stato fatturato dando la possibilità al Consorzio di cespitare tali lavori con competenza 2020 e poter rendicontare all'Autorità ai fini dell'aggiornamento dei canoni spettanti secondo le modalità previste. Queste accelerazioni danno la possibilità di anticipare i ritorni economico/finanziari dell'investimento. Tra gli interventi compresi in questo accordo, si distingue quello relativo al Depuratore Santerno che allo scopo di migliorare l'efficienza energetica dell'impianto è candidato ad accedere al meccanismo di incentivazione dei cosiddetti Certificati Bianchi o Titoli di Efficienza Energetica.

Risulta in fase di approvazione il progetto definitivo "Sistema di Approvvigionamento idrico Castel Bolognese" nei Comuni di Castel Bolognese, Solarolo, Mordano, Imola. Tale intervento dovrà essere inserito in un ulteriore prossimo Accordo Attuativo dedicato, sempre con il finanziamento da parte di CON.AMI. A seguito della prima conferenza di Servizi e delle criticità emerse in tema di accordi bonari, espropri e pareri concessori da parte degli Enti competenti, è stata elaborata una nuova soluzione progettuale. Tale ipotesi ha incontrato il parere favorevole degli Enti concedenti, pertanto si prosegue l'iter autorizzativo suddividendo il progetto in tre stralci funzionali, con l'intento di contenere i tempi di messa in esercizio.

Tra le attività degne di rilievo anche per l'apprezzamento dei cittadini vi sono le case dell'acqua. In precedenza CON.AMI ne ha realizzata una in ogni Comune Socio. Nell'anno in corso si è reso necessario rinnovare la gestione ed è quindi stato pubblicato, anche in Gazzetta Ufficiale, il relativo Bando. A seguito della procedura è stato quindi stipulato un contratto annuale per la gestione degli impianti, rinnovabile di un'ulteriore annualità secondo le esigenze consortili.

## **Settore Igiene Ambientale**

La discarica Tre Monti, ubicata nel Comune di Imola, è l'impianto più importante del territorio consortile nel settore dell'igiene urbana, dato in affidamento ad Herambiente S.p.A. con contratto di affitto di ramo d'azienda. Il vigente Piano regionale dei rifiuti, approvato nel 2016, considera strategico l'impianto imolese e lo ha inserito tra le quattro discariche che continuano a funzionare in Emilia Romagna, contemplando l'ampliamento del sito in quanto esso si mostrava ormai saturo al momento dell'approvazione del Piano stesso. A inizio 2018 il Tar dell'Emilia-Romagna ha annullato l'autorizzazione rilasciata dalla Giunta regionale a fine 2016 che aveva consentito la sopraelevazione del terzo lotto della discarica Tre Monti, interrompendo di fatto i conferimenti.

Nell'aprile del 2019 il Consiglio di Stato ha reso noto il proprio giudizio confermando la posizione del Tar. Nell'estate del 2019 Herambiente e l'Assemblea Soci di CON.AMI hanno chiesto alla Regione Emilia-Romagna l'archiviazione del procedimento legato al progetto di ampliamento IV lotto della discarica Tre Monti. Alla fine 2019 la Regione ha riattivato la Conferenza dei servizi in merito alla sopraelevazione del terzo lotto in quanto, secondo l'interpretazione data a seguito delle sentenze, occorre giungere ad un nuovo pronunciamento in merito della Conferenza stessa. L'attività è proseguita per tutto l'anno 2020 e il Consorzio ha partecipato ai lavori per quanto di competenza. Il procedimento è giunto al termine e si è in attesa della determinazione conclusiva della Regione. Nel frattempo i conferimenti, sospesi praticamente dall'inizio del 2018, non sono ripresi. La definizione dei rapporti tra i vari soggetti, soprattutto quelli contrattuali con il Gestore Herambiente, è stata concordemente rimandata al completamento delle attività della Conferenza dei servizi. A inizio 2021, a seguito della richiesta del Comune di Imola, è stato definitivamente ritirato dal Piano triennale degli investimenti di CON.AMI il progetto di ampliamento della discarica Tre Monti (quarto lotto).

Nel triennio 2018-2020 il CON.AMI ha realizzato il progetto definitivo per la realizzazione di un'area attrezzata multifunzionale per la raccolta differenziata da collocare nel Comune di Imola, nel sito individuato di via Montericco. Si tratta di un intervento qualificante all'interno di un sistema più ampio e integrato alla raccolta stradale territoriale, che, grazie a tutte le diverse potenziali funzioni presenti (Info point, Self service, Centro di raccolta e Centro di riuso) pone il cittadino in un'ottica europea mirata alla prevenzione nella produzione dei rifiuti, all'incremento della raccolta differenziata, all'efficientamento energetico e alla promozione del riuso e riutilizzo dei beni al fine di allungarne il ciclo di vita. Il CON.AMI, durante il periodo di elaborazione della documentazione e di svolgimento dei diversi incarichi, ha ricoperto il ruolo di capofila fra le varie Amministrazioni che si sono succedute nel Comune di Imola, il Gestore, i tecnici esterni coinvolti al fine dell'avanzamento degli iter procedurali. Ad oggi la documentazione progettuale è predisposta e nel corso del 2020, su impulso dell'Autorità regionale, sono state approntate anche tutte le attività propedeutiche alla realizzazione dell'atto da sottoscrivere tra l'investitore CON.AMI e la proprietà dell'area, al fine di disciplinare la messa a disposizione e l'utilizzo del sito in esame, a seguito del frazionamento dell'area stessa già attuato. Sulla spinta dell'attuale Amministrazione, si dovranno finalizzare i contatti con i soggetti e gli enti interessati al fine di ottenere i permessi per la realizzazione, sottoscrivere i contratti e procedere all'appalto dell'opera.

Con riferimento all'attività di supporto ai Comuni Soci svolta dall'ufficio ambiente occorre considerare che nel 2020 gli aggiornamenti del complesso quadro legislativo in materia ambientale, sia a livello europeo, nazionale (dalla ARERA, agenzia indipendente nazionale competente in materia) che regionale e le nuove disposizioni in termini ambientali dovute all'insorgenza dell'emergenza sanitaria hanno reso necessaria una costante ed approfondita analisi della normativa, in particolare sull'applicazione del MTR e sulle misure adottate legate all'emergenza epidemiologica stessa che, sovente, si sono intrecciate e sovrapposte fra loro.

Un po' più in dettaglio durante la fase emergenziale l'ufficio ha costantemente monitorato i molteplici provvedimenti normativi adottati, elaborando documenti di sintesi, considerazioni di merito e mantenendo regolarmente aggiornati gli Amministratori di riferimento per consentire ai Comuni l'elaborazione di un quadro generale più chiaro e completo e approntare le scelte con maggiore consapevolezza; su mandato di molti Comuni Soci, ha richiesto al Gestore di attivarsi a

supporto del territorio consortile, mettendo in campo misure sinergiche per contenere i PEF e, con essi, le tariffe rifiuti, rendendosi parte attiva per la tutela degli Enti stessi e delle utenze finali coinvolte; per i Comuni che hanno richiesto assistenza e supporto è stata effettuata l'analisi dei Piani 2020 aggregati per macro-voci di costo secondo il nuovo MTR ARERA, al fine di comprenderne l'applicazione e l'effettiva congruità del costo del Servizio, effettuando anche confronti con i PEF degli anni precedenti.

### **Settore Tecnico ó Gare Gas**

L'importanza di riportare all'interno del patrimonio di conoscenza pubblico le informazioni che nel tempo sono state trasferite esclusivamente ai Gestori del servizio gas, ha portato alla scelta di creare all'interno del Consorzio una specifica struttura denominata "Ufficio Gas" con conoscenze tecniche specialistiche per svolgere le attività per l'espletamento della gara. Questa esperienza viene al momento portata avanti ed arricchita ricoprendo il ruolo di Struttura Tecnica di Supporto al Comune di Bologna in qualità di Stazione Appaltante degli Atem 1 e 2 uniti Bologna e attraverso la convenzione con il Comune di Ravenna per conto del quale, anche per il 2020, si è svolta la funzione di Struttura Tecnica interna alla Stazione Appaltante dell'Atem Ravenna.

A livello nazionale le gare per l'affidamento del servizio sono in grande ritardo rispetto ai tempi previsti principalmente a causa delle criticità dell'impianto normativo. Sono in corso analisi e discussioni su proposte di modifiche al fine di superare tali criticità che, complice anche il difficile momento Covid-19, rendono complesso ridefinire i tempi di svolgimento delle gare stesse.

Ciononostante anche nel 2020 il lavoro tecnico e di verifica dei dati trasmessi dai Gestori è proseguito intensamente e, con riferimento all'Atem Bologna, si è proceduto al caricamento degli scostamenti Vir/Rab. Ai fini della stima dei valori come previsto dalle ultime delibere dell'Autorità nazionale per la pubblicazione nel bando di gara e per la successiva dichiarazione dei dati da utilizzare per le determinazioni tariffarie, sono in atto le attività tecniche sia per l'Atem Bologna 1 e Bologna 2 unificati, sia per l'Atem Ravenna, con il coinvolgimento di tutti gli enti locali, per la determinazione della consistenza degli impianti di proprietà pubblica realizzati tra il 2015 ed il 2019.

I ritardi sopra ricordati nell'espletamento delle gare e quindi nell'affidamento del servizio hanno reso necessario, nel corso del 2020, prendere una decisione anche in merito al ramo d'azienda di proprietà consortile relativo al servizio gas nel comune di Medicina. In accordo con il Gestore si è provveduto ad una proroga del contratto di affitto in scadenza, finalizzata al mantenimento delle attuali condizioni, in attesa che producano effetti le gare per le scelte dei nuovi gestori al momento in ritardo sui tempi preventivati.

### **Settore elettrico**

Nei territori comunali di Bagnara di Romagna, Imola, Massa Lombarda, Mordano e Sant'Agata sul Santerno il Consorzio è proprietario delle reti e degli impianti afferenti il servizio elettrico concessi in affitto di ramo d'azienda al Gruppo Hera, al quale è affidato il compito dello sviluppo del settore. Una risorsa polifunzionale e strategica per l'infrastrutturazione del territorio è rappresentata dai cavidotti per i quali il CON.AMI ha mantenuto la possibilità di realizzare, con fondi propri, le dorsali principali posate secondo i piani del Gestore. In questo modo è stato possibile locare i cavidotti, oltre che per il servizio elettrico, anche per la posa delle principali reti in fibra.

Questo settore dopo alcuni anni è tornato al centro delle strategie di infrastrutturazione territoriale e di investimento del Consorzio. Nel 2020 si è lavorato a lungo in accordo con il gestore Hera S.p.A. e si è convenuto che il CON.AMI, nel triennio 2021-2023, si impegni, in maniera progressivamente sempre più ingente, negli investimenti strategici del settore, soprattutto riguardanti le dorsali di cavidotti o l'anterramento di linee aeree, contribuendo concretamente all'ammodernamento infrastrutturale del territorio e al riordino delle reti del servizio pubblico.

## **Patrimonio Consortile**

Riguardo agli asset immobiliari del Consorzio nel corso del 2019 si è concluso l'accordo con l'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale (Inps), per la realizzazione della nuova sede imolese nel complesso Ex Beccherucci, con la firma del contratto preliminare di locazione. Si è proceduto quindi ad affidare, mediante gara di appalto nazionale completata a inizio 2020, l'incarico dei servizi di ingegneria per la progettazione esecutiva e la direzione dei successivi lavori. Sempre nel corso del 2020, attraverso una procedura di appalto nazionale, sono stati affidati i lavori di ristrutturazione del compendio. Erano già stati completati in precedenza i lavori per il riassetto della viabilità in corrispondenza dell'incrocio fra le vie Selice e Galvani per consentire la riapertura del doppio senso di marcia sulla via Selice, a seguito della demolizione parziale del corpo d'angolo dello stabile Ex Beccherucci. L'intervento di ristrutturazione del Beccherucci, la cui conclusione è prevista alla fine del 2021, consentirà la riqualificazione funzionale ed estetica di un importante nodo di accesso alla città dall'autostrada e dalla zona produttiva, con l'accoglimento di funzioni pubbliche di valore, tali da generare ricadute positive anche sull'ambiente urbano. Il complesso sarà inoltre in grado di accogliere anche altre attività e funzioni negli spazi non previsti nell'accordo con Inps.

In coerenza con il mandato del piano triennale inerente la valorizzazione immobiliare dei patrimoni dei Comuni Soci, nel 2020 è nata l'opportunità per l'acquisto di una porzione ad uso bar e sale riunioni del complesso immobiliare ex istituti salesiani dalla società Faventia Sales S.p.A. (superficie complessiva di circa 1.000 mq). Di rilievo che presso questi locali si svolgono le lezioni di alcuni corsi universitari dell'Alma Mater di Bologna.

Sono state compiute nell'anno tutte le attività tecnico istruttorie necessarie a definire e finalizzare l'acquisto oltre a quelle legate alla stipula, con la stessa Faventia Sales, di un contratto di locazione di lungo periodo che garantisce al CON.AMI l'adeguata redditività dell'investimento.

Uno degli effetti principali subiti dal CON.AMI in merito alla pandemia da Covid 19 riguarda certamente il settore immobiliare: molti affittuari a seguito della crisi economica scaturita e delle limitazioni imposte dai vari provvedimenti nazionali si sono trovati in difficoltà ad onorare gli affitti. Con alcuni provvedimenti mirati, a carattere urgente e temporalmente contingentati, si è provveduto a fornire supporto a tali operatori, garantendo così il mantenimento dei servizi e delle attività in corso cercando di guadagnare il momento della ripresa come obiettivo principale.

In questo contesto il morso più feroce della crisi è stato sentito dal gestore del Museo Checco Costa presso l'autodromo Enzo e Dino Ferrari. Il perdurare della pandemia e delle restrizioni imposte dai provvedimenti normativi non hanno consentito il regolare svolgimento delle attività, né le implementazioni previste per la messa a regime delle attività di promozione museale; pertanto di comune accordo con il soggetto gestore si è provveduto alla risoluzione contrattuale ed ora, non

appena le condizioni lo permetteranno, la sfida per il nuovo corso sulla gestione del compendio immobiliare autodromo riguarda la promozione e il rilancio del Museo dotato di apparati multimediali.

Riguardo al vasto patrimonio immobiliare del CON.AMI è proseguita nel 2020 l'attività ordinaria di manutenzione, gestione e valorizzazione e dei propri beni, sia in proprietà che in concessione.

### **Polo Funzionale Autodromo**

Il 2020 è certamente stato un anno sorprendentemente frizzante per il polo funzionale dell'autodromo. Gli effetti della pandemia da Covid 19 che hanno sconvolto la vita di tutta la popolazione mondiale hanno riservato conseguenze inimmaginabili e, sporadicamente, offerto opportunità a chi è stato in grado di coglierle mettendosi in gioco e ponendo in evidenza i propri valori. Il territorio consortile grazie al Polo Funzionale Autodromo è riuscito a cogliere due opportunità declinate da altre realtà, il Mondiale di Ciclismo e il Gran Premio di Formula 1. Eventi in precedenza già ospitati nel nostro territorio e che è stato possibile accogliere in urgenza lo scorso anno grazie al costante mantenimento, aggiornamento e ampliamento delle infrastrutture e ad una macchina organizzativa adeguata al livello mondiale degli eventi ospitati.

Erano in corso i lavori del nuovo centro medico a servizio dell'autodromo con annessa elisuperficie di soccorso (importo di circa 1,2 milioni di euro), destinato a sostituire la precedente struttura non più adeguata alle necessità operative dell'impianto e precedentemente demolita. I lavori, nonostante le difficoltà operative e di approvvigionamento dei materiali generate lo scorso anno dalle conseguenze pandemiche, attraverso un grande sforzo sono stati completati in tempo utile per la gara di Formula 1 garantendo un elevato standard di qualità dei servizi offerti. La polivalenza della struttura realizzata ha consentito che alla fine dell'anno l'Ausl di Imola allocasse proprio nel nuovo Centro medico il primo punto per la inoculazione dei vaccini anti-covid.

Per poter organizzare al meglio gli eventi mondiali, nel breve periodo intercorso fra la loro conferma e la loro realizzazione, sono stati realizzati importanti investimenti propedeutici allo svolgimento: riasfaltatura paddock 2 dell'autodromo, rifacimento delle pavimentazioni del terrazzo box, rifacimento del blocco docce e servizi igienici e nuova implementazione del sistema TVCC di pista e control room, tutto per un importo di oltre 500 mila euro.

In aggiunta a tutto quanto sopra, nel corso dell'anno si è svolta anche la gara per la realizzazione della barriera acustica di via dei Colli. I lavori, per un importo a base di gara di circa 320 mila euro, sono stati aggiudicati nell'autunno e si prevede che la barriera sia in funzione all'inizio della stagione motoristica 2021.

### **Complesso Osservanza**

Gli effetti legati alla pandemia si sono fatti sentire pesantemente sul compendio Osservanza, limitando, fino a momenti di effettiva sospensione, la possibilità di fruire degli spazi del complesso. Tale situazione ha rallentato il riappropriarsi da parte della cittadinanza degli spazi e creato problemi di natura economica alla Società che non ha potuto usufruire dei rientri economici derivanti dalla organizzazione di eventi.

Questo non ha però fermato l'attività di gestione patrimoniale, valorizzazione e riqualificazione ad opera della struttura tecnico immobiliare consortile. Sono stati infatti aggiornati gli accordi con l'Accademia Pianistica per il restauro del Padiglione 1 da adibire a studentato e nuova sede per l'istituzione musicale di eccellenza territoriale che recentemente ha ottenuto anche l'equipollenza universitaria dei propri corsi. Nel 2020 si è bandita la gara per la progettazione definitiva/esecutiva e la direzione dei lavori per la riqualificazione e restauro del padiglione.

Attraverso anche i fondi messi a disposizione dal Bando IV della Legge 338/2000, a cui la Società Osservanza ha partecipato insieme all'Università di Bologna ed alla Fondazione Cassa di Risparmio di Imola, prenderanno il via all'inizio del 2021 i lavori per la realizzazione di uno studentato universitario e dei relativi servizi all'interno del Complesso Osservanza, nello specifico per quanto concerne i Padiglioni 17 e 19. L'intervento prevede la ristrutturazione dei Padiglioni interessati con un quadro economico di circa 9 milioni di euro, di cui 5 milioni richiesti come contributo statale ed i residui 4 milioni a carico dei soggetti attuatori Osservanza e Fondazione Cassa di Risparmio per una quota del 50 % ciascuno. L'auspicio è che tale impegno risulti il volano irreversibile per attuare la riqualificazione dell'intero complesso.

### **Altre informazioni**

Tra le altre attività di rilievo va certamente segnalata l'adesione del Consorzio a AESS ó Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile. La missione di AESS è fornire servizi a imprese, operatori economici e sociali, enti pubblici e di diritto privato e altre associazioni relativi a: miglioramento dell'efficienza nell'uso delle risorse energetiche; ricorso a fonti energetiche rinnovabili; riduzione delle emissioni di gas climalteranti; promozione del trasporto collettivo; sensibilizzazione dell'opinione pubblica nei confronti dello sviluppo sostenibile; attività di formazione specialistica ed organizzazione di eventi culturali. Attualmente la compagine dei soci di AESS è integralmente costituita da enti facenti parte della Pubblica Amministrazione e alla fine del 2019 si è conclusa positivamente la istruttoria per il riconoscimento di AESS da parte di ANAC come Ente in house ó dei propri Associati, questo permetterà una più facile interazione con gli Enti Soci in termini di affidamento delle attività di servizio.

A seguito delle dimissioni di due dipendenti e del pensionamento del Responsabile del Settore Affari Legali e Societario, il numero complessivo dei dipendenti del Consorzio è sceso a 15.

Nel corso del 2020 i Soci, una volta ottemperati i vincoli di destinazione previsti per legge e dallo statuto, hanno distribuito tutto l'utile ó disponibileö ammontante ad Euro 9.022.638,27, e hanno provveduto, attraverso due assemblee tenutesi nel mese di Marzo e Settembre a prelevare complessivamente ulteriori Euro 2.150.000 dal fondo di riserva distribuibile.

### **PRINCIPALI EFFETTI ECONOMICI E PATRIMONIALI SULL'ESERCIZIO 2020**

I principali fenomeni che hanno influito sul conto economico dell'esercizio 2020 sono stati i seguenti:

- Ricavi netti pari a ca. 9,0 milioni di Euro;

- un Margine Operativo Lordo pari a ca. 5,5 milioni di Euro, in diminuzione di ca. 0,4 rispetto all'esercizio precedente; Tale diminuzione è principalmente riconducibile alla diminuzione del canone di affitto di ramo d'azienda servizio smaltimento rifiuti;
- proventi da partecipazioni societarie per 11,8 milioni di Euro, in aumento di ca 0,1 rispetto all'esercizio precedente. All'interno di tali proventi rientrano i dividendi percepiti da Acantho Spa relativi all'esercizio 2019 per ca. 0,8 milioni di Euro ed i dividendi percepiti da SFERA S.r.l. per ca. 0,2 milioni di Euro, oltre ai dividendi percepiti da Hera S.p.A. per ca. 10,8 milioni di Euro;

I principali fenomeni che hanno influito sullo stato patrimoniale dell'esercizio 2020 sono stati i seguenti:

- Deliberato a favore dei comuni consorziati a titolo di dividendi e riserve un importo complessivo di 11,2 milioni di Euro;
- Diminuzione di ca. 0,6 milioni rispetto all'anno 2019 dell'indebitamento finanziario netto risultante nel 2019 pari a 10,4 milioni di Euro.

### **RIVALUTAZIONE BENI D'IMPRESA AI SENSI DELLA LEGGE N. 121 DEL 13 OTTOBRE 2020**

Nell'esercizio in esame è stata effettuata la rivalutazione dei beni ai sensi della recente Legge n. 121 del 13 ottobre 2020.

In particolare, si è proceduto a rivalutare gli impianti e macchinari afferenti l'acquedotto industriale, depurazione e cavidotti (costruiti dal 1997 al 2015 incluso), determinando un saldo attivo da rivalutazione pari a 14.387 migliaia di euro cui sono state decurtate 4.014 migliaia di euro per le imposte differite di competenza.

Il saldo netto da rivalutazione ai sensi della Legge 121/20 ammonta così a 10.373 migliaia di euro.

Per maggiori dettagli si rinvia alla nota integrativa, qui ribadendo che il nuovo valore netto contabile dei beni rivalutati non supera quello massimo di cui all'art. 11 della Legge n. 342/2000, e cioè quello attribuibile con riguardo alla loro consistenza, capacità produttiva ed all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, nonché al loro valore corrente

## CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

*in migliaia di euro*

	Esercizio 2020	Esercizio 2019
A. RICAVI DI VENDITA	8.663	9.297
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	-	-
+ Incrementi dei lavori in corso su ordinazione	-	-
+ Altri ricavi e proventi	364	523
= RICAVI NETTI	<b>9.027</b>	<b>9.820</b>
+ Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
B. VALORE DELLA PRODUZIONE	<b>9.027</b>	<b>9.820</b>
- Consumi di materie e servizi e altri oneri	(2.512)	(2.961)
C. VALORE AGGIUNTO	<b>6.515</b>	<b>6.859</b>
- Costo del lavoro	(971)	(966)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	<b>5.544</b>	<b>5.893</b>
- Ammortamenti	(7.167)	(7.256)
- Svalutazioni	(19)	(570)
- Accantonamenti	(158)	(178)
E. UTILE OPERATIVO NETTO	<b>(1.800)</b>	<b>(2.111)</b>
+ Proventi (oneri) finanziari netti	(108)	(156)
+ Dividendi	11.822	11.733
+ Rivalutazioni (svalutazioni) di attività finanziarie	(385)	(3)
F. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	<b>9.529</b>	<b>9.463</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	111	35
H. UTILE NETTO DELL'ESERCIZIO	<b>9.640</b>	<b>9.498</b>

## STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

in migliaia di euro

	Esercizio 2020	Esercizio 2019
<b>A. IMMOBILIZZAZIONI</b>		
Immateriali	12.883	12.935
Materiali	306.892	286.168
Finanziarie	141.017	139.803
	<b>460.792</b>	<b>438.906</b>
<b>B. CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO</b>		
Rimanenze	-	-
Crediti commerciali	1.991	1.197
Altre attività	1.435	1.930
Debiti commerciali (-)	(10.211)	(5.871)
Altre passività (-)	(118.003)	(112.355)
Fondi per rischi ed oneri	(10.159)	(6.081)
	<b>(134.947)</b>	<b>(121.180)</b>
<b>C. CAPITALE INVESTITO DEDOTTE LE PASSIVITÀ D'ESERCIZIO (A + B)</b>	<b>325.845</b>	<b>317.726</b>
<b>D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (-)</b>	<b>(110)</b>	<b>(201)</b>
<b><u>E. CAPITALE INVESTITO NETTO (C + D)</u></b>	<b><u>325.735</u></b>	<b><u>317.525</u></b>
Finanziato da:		
<b>F. PATRIMONIO NETTO</b>	<b>315.923</b>	<b>307.083</b>
<b>G. INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO</b>		
Debiti finanziari a medio e lungo termine	8.986	5.632
Debiti finanziari a breve termine	826	4.767
<b>TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO</b>	<b>9.812</b>	<b>10.442</b>
<b><u>H. TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (F + G)</u></b>	<b><u>325.735</u></b>	<b><u>317.525</u></b>

## L'ANALISI FINANZIARIA DEL BILANCIO

Per effettuare un'analisi per indici, è necessario riclassificare lo stato patrimoniale ed il conto economico. In particolare, con riferimento allo stato patrimoniale è necessario suddividere le attività e passività in base al criterio della liquidità.

### STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

in migliaia di euro

<b>IMPIEGHI</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
ATTIVO FISSO	460.792	438.905
ATTIVO CIRCOLANTE	3.594	5.084
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>464.386</b>	<b>443.989</b>
<b>FONTI</b>	<b>2020</b>	<b>2018</b>
MEZZI PROPRI	306.283	297.585
UTILE D'ESERCIZIO	9.644	9.498
PATRIMONIO NETTO	315.927	307.083
PASSIVITÀ CONSOLIDATE	126.090	121.710
PASSIVITÀ CORRENTI	22.369	15.196
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>464.386</b>	<b>443.989</b>

### PRINCIPALI INDICATORI DI BILANCIO

in migliaia di euro

Di seguito vengono riportati i principali indicatori di bilancio suddivisi tra indicatori di liquidità, di solidità ed indebitamento e di redditività.

<b>Indicatori di liquidità</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Margine di liquidità immediata (CCN)</b>	<i>Attività a breve - Passività correnti</i>	-18.775	-10.112
<b>Quoziente di liquidità immediata (acid test)</b>	<i>Attività a breve / Passività correnti</i>	0,16	0,33
Indicatori che esprimono la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni finanziari di breve periodo con mezzi liquidi disponibili.			

<b>Indicatori di solidità ed indebitamento</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Margine primario di struttura</b>	<i>Patrimonio netto ó Attivo fisso</i>	-144.865	-131.822
<b>Indice primario di struttura</b>	<i>Patrimonio netto / Attivo fisso</i>	0,69	0,70
Indicatori che misurano in valore assoluto e percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il patrimonio netto.			
<b>Margine secondario di struttura</b>	<i>(Patrimonio netto + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	-18.775	-11.012
<b>Indice secondario di struttura</b>	<i>(Patrimonio netto + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	0,96	0,98

Indicatori che misurano in valore assoluto e percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio lungo termine.			
<b>Quoziente di indebitamento complessivo</b>	<i>(Passività correnti + Passività consolidate)/Patrimonio netto</i>	0,47	0,45
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b>	<i>Passività di finanziamento/patrimonio netto</i>	0,03	0,03
Indicatori che esaminano il grado di dipendenza /indipendenza finanziaria della gestione. Quanto più sono elevati i quozienti tanto maggiore è la dipendenza dell'impresa da terzi finanziatori.			

<b>Indicatori di redditività</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>ROI</b>	<i>Risultato operativo/Capitale investito</i>	-0,55%	-0,66%
Indicatore che esprime la redditività caratteristica del capitale investito.			
<b>ROE</b>	<i>Reddito netto/Patrimonio netto</i>	3,05%	3,09%
Indicatore che esprime la redditività e la remunerazione del capitale proprio.			
<b>ROS</b>	<i>Risultato operativo/Vendite</i>	-20,74%	-22,71%
Indicatore che esprime la capacità dell'azienda di produrre profitti dalle vendite.			

Si evidenzia che il DSCT ó Debt Service Coverage Ratio indicatore che esprime la capacità nell'esercizio di generare flussi sufficienti a coprire il debito finanziario scadente entro l'esercizio è dato tra il rapporto tra il flusso di cassa a servizio del debito e il debito finanziario corrente / (quota capitale e quota interessi) non rileva valori di criticità attestandosi a un valore prossimo all'unità.

## **ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO**

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2428 terzo comma punto 1 del Codice Civile si evidenzia che nell'esercizio 2020 non è stata svolta attività di ricerca e di sviluppo.

## **INFORMAZIONI SUI RISCHI ED INCERTEZZE**

Il citato art. 2428 del Codice Civile, al primo comma, richiede la descrizione dei principali rischi ed incertezze cui è esposto il Consorzio. In proposito, si osserva come il concetto stesso di rischio sia innato e connaturato a qualsivoglia realtà aziendale. In particolare, la norma si riferisce ai rischi di tipo specifico, intesi quali macro fattori ambientali che alimentano il rischio economico generale.

Come noto, il sistema dei rischi investe molteplici tipologie e fattispecie, ivi incluse quelle di natura finanziaria, correlate all'impiego degli strumenti finanziari. Per tale ultimo aspetto il Consorzio ha fornito esaustive informazioni sia in sede di informazioni contenute nella nota integrativa al bilancio che nella presente relazione, nella parte illustrativa dell'analisi finanziaria del bilancio. In questa sede si vuole sottolineare che il Consorzio è esposto al rischio di credito per quanto riguarda i propri crediti commerciali, e che per fronteggiare tale rischio viene effettuato un attento e puntuale monitoraggio degli incassi e risultano in essere adeguate procedure di verifica e valutazione. Inoltre, si evidenzia che la liquidità aziendale risulta disponibile presso primari Istituti di Credito.

In relazione alla valutazione dei rischi è stato di seguito operato un distinguo tra rischi interni ed esterni, tenuto conto della possibile causa generatrice e delle diverse modalità di gestione.

In relazione ai rischi interni si evidenzia:

- efficienza/efficacia operativa; i processi in essere realizzano gli obiettivi di economicità prefissati e non comportano il sostenimento di costi più elevati rispetto a quelli stimati;
- delega: la struttura organizzativa in essere prevede una chiara definizione dei ruoli e delle responsabilità nell'ambito dei sistemi di gestione e di controllo;
- risorse umane: il personale possiede adeguate competenze al perseguimento degli obiettivi prefissati.

In relazione ai rischi di fonte esterna, si rileva che il Consorzio non è soggetto a particolari rischi in quanto svolge la propria attività prevalentemente nei confronti delle società partecipate, in particolare nei confronti del Gruppo Hera.

## **INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON L'AMBIENTE**

Il Consorzio svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente.

## **INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON IL PERSONALE**

Al 31 dicembre 2020 l'organico del Consorzio è costituito da 1 dirigente, da 1 quadro e da 13 impiegati.

Il Consorzio adotta per gli impiegati il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i dipendenti delle imprese del settore elettrico e per i dirigenti il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i dirigenti delle imprese dei servizi di pubblica utilità.

Non esistono contenziosi con i dipendenti.

## **DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA DEI DATI PERSONALI (Privacy)**

Ai sensi del D.Lgs. 196/03 è stato aggiornato il Documento programmatico sulla sicurezza nel rispetto dei termini previsti dalla vigente normativa.

## **MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E GESTIONE AZIENDALE AI SENSI DEL D.LGS. 231/2001 e s.m.i.**

Con delibera del CdA n. 3 del 24 gennaio 2017, il Consorzio ha adottato il Modello di organizzazione e gestione aziendale (per brevità "MOG 231") previsto dal D.Lgs. n. 231/2001 e s.m.i., e ha nominato un Organismo di Vigilanza (in breve "OdV").

L'OdV di CON.AMI è attualmente composto da un membro qualificato esterno rispondente ai requisiti di autonomia (assenza di qualsiasi forma di interferenza e di condizionamento, anche in forza della disponibilità di un budget adeguato al compito), onorabilità e indipendenza, professionalità e competenza necessarie alle specifiche fattispecie di riferimento, dotato di autonomia finanziaria.

Il MOG 231 adottato dal Consorzio prevede una serie di criteri guida idonei alla determinazione dei protocolli aziendali finalizzati alla neutralizzazione dei rischi-reato e di quelli collaterali che, da soli in concorso tra loro, possono concretizzare un fatto contrario all'etica, ovvero un illecito riprovevole. Esso è costruito sulla scorta dell'organigramma aziendale, e si modella in funzione dell'evoluzione di quest'ultimo, tant'è che prevede una articolazione di funzioni in ragione delle competenze e della preparazione dei soggetti interessati; tiene conto delle competenze tecniche e dei poteri necessari per la verifica, valutazione, gestione e controllo del rischio.

Il Modello, inoltre, tiene conto delle linee guida Confindustria (ultima è di luglio 2014), dei recentissimi "Principi consolidati per la redazione dei modelli organizzativi e l'attività dell'organismo di vigilanza e prospettive di revisione del d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231" editi nel

febbraio del 2019 da Confindustria, A.B.I., CNF e CNDCEC, nonché delle specifiche di cui alle Linee guida UNI-INAIL per la costruzione dei sistemi di gestione della salute e sicurezza sul lavoro (SGSL) del 28 settembre 2001.

## **PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA**

Il CON.AMI, quale ente pubblico economico, è soggetto alla normativa di cui alla L. 190/2012 e s.m.i., al D.Lgs. 33/2013 e s.m.i., alle relative Linee Guida ANAC, nonché a tutte le altre norme inerenti la tematica della prevenzione della corruzione e della trasparenza. Ne consegue che CON.AMI adotta annualmente un Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza ed è dotato di un Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, il quale vigila sul rispetto degli adempimenti relativi alla normativa in materia di anticorruzione e trasparenza.

## **SICUREZZA SUL LAVORO**

Ai sensi del D.Lgs. n. 81/08 si attesta che il documento di valutazione dei rischi è stato elaborato ed è stato individuato il responsabile.

## **RAPPORTI INFRAGRUPPO**

I rapporti del Consorzio AMI con imprese controllate, collegate, controllanti e controllate da controllanti sono regolati da appositi contratti, le cui condizioni sono in linea con quelle di mercato.

Nel prosieguo è riportato il prospetto riepilogativo dei rapporti infragruppo, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020:

<b>STATO PATRIMONIALE</b> <i>(in migliaia di euro)</i>	Imprese controllate	Imprese collegate	Totali
<b>Attivo</b>			
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
III - Immobilizzazioni finanziarie			
2) crediti:			
Formula Imola SpA	1.241		1.241
Imolascalo Srl in liquidazione		350	350
Bryo Spa		400	400
<b>C) Attivo circolante</b>			
II - Crediti			
Formula Imola Spa	146		146
Osservanza Srl	27		27
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl	164		164
Bryo Spa		10	10
Imola Faenza Tourism Company Scarl		29	29
S.F.E.R.A. Srl		513	513
	<b>1.578</b>	<b>1.302</b>	<b>2.880</b>
<b>Passivo</b>			
<b>D) Debiti</b>			
Formula Imola Spa	17		17
Osservanza Srl	4.345		4.345
Imola Faenza Tourism Company Scarl		22	22
	<b>4.362</b>	<b>22</b>	<b>4.384</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b> <i>(in migliaia di euro)</i>			
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni			
Formula Imola SpA	208		208
Osservanza Srl	27		27
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl	164		164
Bryo Spa		22	22
Imola Faenza Tourism Company Scarl		52	52
S.F.E.R.A. Srl		539	539
5) Altri ricavi e proventi			
Formula Imola SpA	36		36
Bryo Spa		2	2
	<b>435</b>	<b>615</b>	<b>1.050</b>
<b>B) Costo della produzione</b>			
7) Per servizi			
Formula Imola SpA	19		
Imola Faenza Tourism Company Scarl		22	
14) Oneri Diversi			
Imola Faenza Tourism Company Scarl		61	
	<b>19</b>	<b>83</b>	<b>102</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
15) Proventi da partecipazioni			
S.F.E.R.A. Srl		204	204
16) Altri proventi finanziari			
Bryo Spa		2	2
	<b>0</b>	<b>206</b>	<b>206</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari			
Osservanza Srl	43		43
	<b>43</b>		<b>43</b>

Imola, 24 maggio 2021

Il Direttore Generale f.f.  
Dott. Stefano Mosconi



## **BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2020**

## **CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO**

Il presente bilancio, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, è redatto secondo le disposizioni di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile e corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute.

Per la redazione degli schemi ci si è attenuti alle disposizioni previste dal Decreto Ministero Tesoro del 26 Aprile 1995; le voci dello stato patrimoniale e del conto economico, contraddistinte da numeri arabi e da lettere maiuscole, non sono indicate se hanno saldo zero nell'esercizio in esame e in quello precedente.

I valori esposti nella nota integrativa, ove non diversamente specificato, sono espressi in euro.

Il bilancio dell'esercizio 2020 è revisionato dalla società Ria Grant Thornton S.p.A., in forza dell'incarico conferito con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 68 del 22 maggio 2020, approvata dall'Assemblea Consortile con deliberazione n. 21 del 26 giugno 2020.

Anche per l'esercizio 2020 è stato redatto il bilancio consolidato di gruppo ai sensi del D.lgs. 127 del 9/04/91.

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

(importi in unità di euro)

	31/12/2020	31/12/2019
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>BI Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>12.883.369</b>	<b>12.934.910</b>
<b>1) Costi di impianto e di ampliamento</b>	-	<b>14.685</b>
Servizi comuni	-	14.685
<b>2) Costi di sviluppo</b>	<b>115.099</b>	<b>115.099</b>
Servizio Energia elettrica	23.890	23.890
Servizio Igiene ambientale	91.209	91.209
Servizio Autodromo	-	-
Servizi comuni	-	-
<b>4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>8.825.742</b>	<b>9.266.581</b>
Concessione servizio Idrico	188.525	219.887
Diritti d'uso fognature	4.004.233	4.271.034
Servizi comuni	67.247	126.737
Concessione Autodromo	4.565.737	4.648.923
<b>6) Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	-	-
<b>7) Altre</b>	<b>3.942.528</b>	<b>3.538.545</b>
Immobilizzazioni immateriali discariche	2.419.738	2.419.738
Altre immob. immateriali servizio Energia elettrica	8.757	8.757
Altre immob. immateriali servizio Acquedotto civile	37.595	40.098
Altre immob. immateriali servizi comuni	7.176	14.188
Altre immob. immateriali servizio Autodromo	1.469.262	1.055.764
<b>BII Immobilizzazioni materiali</b>	<b>306.892.400</b>	<b>286.168.270</b>
<b>1) Terreni e fabbricati</b>	<b>44.451.253</b>	<b>43.109.786</b>
<b>Terreni e fabbricati strumentali:</b>	<b>43.590.676</b>	<b>42.208.644</b>
Terreni servizio Energia elettrica	259.632	259.632
Fabbricati strumentali servizio Energia elettrica	5.865.941	5.865.958
Terreni servizio Gas	110.323	110.323
Fabbricati strumentali servizio Gas	199.895	207.991
Terreni servizio Acquedotto civile	940.018	940.018
Fabbricati strumentali servizio acquedotto civile	273.946	295.406
Terreni servizio Acquedotto industriale	2.973.446	2.973.446
Fabbricati strumentali servizio acquedotto industriale	25.310	28.147
Terreni servizio Depurazione	3.152.415	3.152.415
Fabbricati strumentali servizio Depurazione	386.701	422.051
Terreni servizio Fognature	41.404	41.404
Fabbricati strumentali servizio Fognature	18.726	20.245
Terreni servizio Igiene ambientale	2.310.804	2.310.804
Fabbricati strumentali servizio Igiene ambientale	268.463	284.752
Terreni strumentali servizio Farmacie	374.043	374.043
Fabbricati strumentali servizio Farmacie	2.024.929	2.111.809
Terreni servizi comuni	17.108.991	16.835.396
Fabbricati strumentali servizi comuni	7.255.689	5.974.804
<b>Terreni e fabbricati non strumentali:</b>	<b>860.577</b>	<b>901.142</b>
Terreni non strumentali	114.033	114.033
Fabbricati non strumentali	746.544	787.109
<b>2) Impianti e macchinari</b>	<b>252.373.648</b>	<b>235.907.338</b>
Reti servizio Energia elettrica	55.199.923	51.753.911
Linee di trasporto servizio Energia elettrica	905.106	905.106
Stazioni di trasformazione servizio Energia elettrica	3.119.464	3.119.464
Altri impianti servizio Energia elettrica	69.661.860	64.510.087
Impianti e macchinario servizio Gas	12.561.721	13.057.930
Impianti e macchinario servizio Acquedotto civile	37.709.213	40.928.863
Impianti e macchinario servizio Acquedotto industriale	8.831.760	5.110.101
Impianti e macchinario servizio Depurazione	12.565.676	4.573.535
Impianti e macchinario servizio Fognature	17.125.153	16.903.666
Impianti e macchinario servizio Igiene ambientale	34.087.990	34.143.053
Impianti e macchinario servizio Illuminazione pubblica	405.889	627.141
Impianti e macchinario servizio Farmacie	-	-

Impianto e macchinario servizi comuni	82.278	104.683
Impianto e macchinario servizio Autodromo	117.615	169.798
<b>3) Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>176.562</b>	<b>179.241</b>
Attrezzature servizio Fognature	-	-
Attrezzature servizio Igiene ambientale	49.776	49.776
Attrezzature servizi comuni	62.690	47.668
Attrezzature servizio Autodromo	64.096	81.797
<b>4) Altri beni</b>	<b>3.575.733</b>	<b>2.327.846</b>
Altri beni	3.575.733	2.327.846
<b>5) Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>6.315.204</b>	<b>4.644.059</b>
<b>BIII Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>141.016.697</b>	<b>139.802.287</b>
<b>1) Partecipazioni</b>	<b>138.680.040</b>	<b>139.065.630</b>
a) imprese controllate	14.433.337	14.815.085
b) imprese collegate	1.270.078	1.273.920
c) altre imprese	122.976.625	122.976.625
<b>2) Crediti:</b>	<b>2.336.657</b>	<b>736.657</b>
a) verso imprese controllate	1.240.961	40.961
b) verso imprese collegate	750.181	350.181
c) verso altre imprese ( <i>oltre es.successivo</i> )	-	-
d) verso altri:	345.515	345.515
1) Stato	247.009	247.009
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
5) diversi	98.506	98.506
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>460.792.466</b>	<b>438.905.467</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE:</b>		
<b>CII Crediti:</b>	<b>3.295.753</b>	<b>2.847.906</b>
<b>1) verso clienti</b>	<b>1.100.662</b>	<b>523.979</b>
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
<b>2) verso imprese controllate</b>	<b>337.446</b>	<b>258.615</b>
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
<b>3) verso imprese collegate</b>	<b>552.470</b>	<b>580.647</b>
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
<b>4) verso Enti pubblici di riferimento</b>	<b>1.028</b>	<b>5.252</b>
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
<b>4 bis) crediti tributari</b>	<b>141.296</b>	<b>165.495</b>
<b>4 ter) crediti per imposte anticipate</b>	<b>986.085</b>	<b>947.009</b>
<b>5) verso altri:</b>	<b>176.766</b>	<b>366.909</b>
5) diversi	176.766	366.909
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
<b>CIV Disponibilità liquide</b>	<b>166.837</b>	<b>1.957.313</b>
1) Depositi bancari presso:		
b) Banche	166.837	1.957.313
c) poste	-	-
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>3.462.590</b>	<b>4.805.219</b>
<b>RATEI E RISCOINTI ATTIVI (D)</b>	<b>131.081</b>	<b>279.051</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>464.386.137</b>	<b>443.989.737</b>

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		31/12/2020	31/12/2019
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>AI Capitale consortile</b>		<b>285.793.747</b>	<b>285.793.747</b>
<b>AIII Riserve di rivalutazione</b>		<b>10.372.913</b>	-
<b>AIV Fondo riserva</b>		<b>1.831.955</b>	<b>3.981.955</b>
<b>AVI Riserve Statutarie e regolamentari</b>		<b>7.823.771</b>	<b>7.348.895</b>
<b>AVII Altre Riserve</b>		<b>460.679</b>	<b>460.679</b>
a) Fondo rinnovo impianti		345.509	345.509
b) Fondo finanziamento sviluppo investimenti			
c) Fondo acquisto quote consortili		115.170	115.170
<b>AIX Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>9.640.037</b>	<b>9.497.514</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>315.923.102</b>	<b>307.082.790</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:</b>			
<b>B2 per imposte, incluse quelle differite</b>		<b>7.998.809</b>	<b>4.057.369</b>
<b>B3 altri</b>		<b>2.160.188</b>	<b>2.024.131</b>
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>10.158.997</b>	<b>6.081.500</b>
<b>TRATT. DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO (C)</b>		<b>110.142</b>	<b>200.515</b>
<b>D) DEBITI:</b>			
<b>D3 Debiti verso:</b>		<b>4.347.131</b>	<b>2.000.003</b>
b) Banche		4.347.131	2.000.003
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
<b>D4 Mutui</b>		<b>5.631.894</b>	<b>10.398.657</b>
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		825.510	5.631.894
<b>D5 Acconti</b>		-	<b>1.928</b>
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
<b>D6 Debiti verso fornitori</b>		<b>5.772.907</b>	<b>1.480.295</b>
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
<b>D8 Debiti verso imprese controllate</b>		<b>4.361.870</b>	<b>4.356.870</b>
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		4.361.870	4.356.870
<b>D9 Debiti verso imprese collegate</b>		<b>21.500</b>	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
<b>D10 Debiti verso Enti pubblici di riferimento:</b>		<b>4.709.100</b>	<b>4.450.117</b>
a) per quote di riserve ripartite		691.366	456.045
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
c) altri		4.017.734	3.994.072
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
<b>D11 Debiti tributari</b>		<b>133.725</b>	<b>27.074</b>
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
<b>D12 Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>		<b>55.613</b>	<b>55.880</b>
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
<b>D13 Altri debiti</b>		<b>112.903.725</b>	<b>107.453.493</b>
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		112.554.426	107.063.620
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>137.937.465</b>	<b>130.224.317</b>
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)</b>		<b>256.431</b>	<b>400.615</b>
<b>TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>464.386.137</b>	<b>443.989.737</b>
<b>CONTI D'ORDINE:</b>			
Altri conti d'ordine:		<b>5.114.943</b>	<b>5.532.843</b>
- Garanzie prestate a favore di società Collegate		929.727	929.727
- garanzie prestate da terzi nell'interesse del Consorzio		4.185.216	4.603.116

## CONTO ECONOMICO

(importi in unità di euro)

	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) <b>Ricavi</b>	<b>8.662.568</b>	<b>9.297.071</b>
<b>a) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>		
Servizio Acquedotto civile	0	0
Servizio Immobiliare	8.486.043	9.106.295
Altri servizi	176.525	190.776
3) <b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>		
4) <b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5) <b>Altri ricavi e proventi:</b>	<b>364.566</b>	<b>523.267</b>
a) Ricavi e proventi diversi	294.566	447.572
b) Contributi in conto esercizio	70.000	75.695
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>9.027.134</b>	<b>9.820.338</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) <b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>23.206</b>	<b>23.766</b>
Servizi comuni	23.206	23.766
7) <b>Per servizi</b>	<b>1.003.965</b>	<b>1.241.308</b>
Servizi comuni	1.003.965	1.241.308
8) <b>Per godimento di beni di terzi</b>	<b>417.722</b>	<b>470.302</b>
Servizio Immobiliare	417.722	470.302
9) <b>Per il personale:</b>	<b>971.039</b>	<b>966.030</b>
a) salari e stipendi	652.822	662.473
b) oneri sociali	212.112	214.575
c) trattamento di fine rapporto	45.572	47.498
d) trattamento di quiescenza e simili	15.210	14.012
e) altri costi	45.323	27.472
10) <b>Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>7.186.193</b>	<b>7.826.215</b>
<b>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>656.908</b>	<b>707.744</b>
- costi di impianto e ampliamento	14.685	14.685
- costi di sviluppo	0	0
- concessioni, marchi, licenze e diritti simili	445.865	448.575
- avviamento	0	0
- altre immobilizzazioni immateriali	196.358	244.484
<b>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali:</b>	<b>6.509.765</b>	<b>6.548.137</b>
Servizio Immobiliare	5.853.613	5.934.466
Servizio Farmacie	99.660	99.468
Servizio Autodromo	135.022	137.121
Servizi comuni	421.470	377.082
<b>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>316.245</b>
<b>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>	<b>19.520</b>	<b>254.089</b>

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamento per rischi	158.127	137.705
13) Altri accantonamenti	0	40.000
14) Oneri diversi di gestione	1.067.065	1.225.845
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>10.827.317</b>	<b>11.931.171</b>
<b>DIFFERENZA TRA COSTI E VALORE DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>(1.800.183)</b>	<b>(2.110.833)</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) Proventi da partecipazioni:	11.822.350	11.732.979
b) in imprese collegate	203.500	387.991
c) in altre imprese	11.618.850	11.344.988
16) Altri proventi finanziari:	11.961	9.650
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
1) imprese controllate	0	0
2) imprese collegate	2.110	1.560
d) proventi diversi dai precedenti da:		
4) altri	9.851	8.090
17) Interessi ed altri oneri finanziari verso:	120.066	165.964
a) imprese controllate	43.019	43.019
d) altri	77.047	122.945
17 bis) Utile e perdite su cambi	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)</b>	<b>11.714.245</b>	<b>11.576.665</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE:</b>		
18) Rivalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
19) Svalutazioni:	385.590	3.015
a) di partecipazioni	385.590	3.015
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	<b>(385.590)</b>	<b>(3.015)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>9.528.472</b>	<b>9.462.817</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	(111.565)	(34.697)
- correnti	0	0
- differite/anticipate	(111.565)	(34.697)
<b>21) UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>9.640.037</b>	<b>9.497.514</b>

# RENDICONTO FINANZIARIO

	2020	2019
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>p 9.640.037</b>	<b>p 9.497.514</b>
Imposte sul reddito	-p 111.565	-p 34.697
Interessi passivi/(interessi attivi)	108.105	156.314
(Dividendi)	-p 11.822.350	-p 11.732.979
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	p 0	p 0
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>-p 2.185.773</b>	<b>-p 2.113.848</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	p 218.909	p 239.215
Ammortamenti delle immobilizzazioni	p 7.166.673	p 7.255.881
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	p 385.590	p 3.015
Altre rettifiche per elementi non monetari	-p 19.533.059	-p 4.530.710
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>-p 11.761.887</b>	<b>p 7.498.111</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	p 0	p 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-p 576.683	-p 330.605
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	p 4.290.684	-p 550.765
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	p 147.970	p 139.760
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-p 144.184	-p 225.124
Altre variazioni del capitale circolante netto	p 228.854	-p 3.144.293
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>p 3.946.641</b>	<b>-p 4.111.027</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-p 108.105	-p 156.314
(Imposte sul reddito pagate)	p 218.216	p 32.387
Dividendi incassati	p 11.822.350	p 11.732.979
Utilizzo dei fondi	p 3.382.625	-p 147.214
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>p 15.315.086</b>	<b>p 11.461.838</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>p 5.314.067</b>	<b>p 12.735.074</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>-p 7.700.836</b>	<b>-p 6.600.377</b>
(Investimenti)	p 7.700.836	p 2.069.667
Prezzo di realizzo disinvestimenti	p 0	p 0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-p 605.367</b>	<b>-p 455.666</b>
(Investimenti)	p 605.367	p 455.666
Prezzo di realizzo disinvestimenti	p 0	p 0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>-p 1.214.410</b>	<b>p 324.545</b>
(Investimenti)	p 1.214.410	p 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	p 0	p 324.545
<b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>	<b>p 633.346</b>	<b>p 232.620</b>
(Investimenti)	p 0	p 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	p 633.346	p 232.620
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-p 8.887.267</b>	<b>-p 6.498.878</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	p 2.347.128	p 3
Accensione finanziamenti	p 0	p 0
Rimborso finanziamenti	p 0	p 0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	p 0	p 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	p 0	p 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-p 564.404	-p 14.448.885
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>p 1.782.724</b>	<b>-p 14.448.882</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>-p 1.790.476</b>	<b>-p 8.212.686</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>p 1.957.313</b>	<b>p 10.169.999</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>p 166.837</b>	<b>p 1.957.313</b>

# NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL 31/12/2020

(valori in euro)

## CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato predisposto sulla base della normativa vigente, interpretata ed integrata dai principi contabili formulati dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità), ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla presente Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario.

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015 applicabili a partire dall'esercizio 2016 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31/12/2019. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente vengono adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, mentre i valori riportati nella Nota Integrativa sono espressi in migliaia di Euro, salvo ove diversamente specificato.

In merito all'attività Consorzio e i rapporti con le imprese controllate, collegate e altre parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori a corredo del presente bilancio.

La proposta di destinazione del risultato dell'esercizio verrà esposta in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa, così come la segnalazione dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la cui informativa quest'anno sarà purtroppo dedicata al fenomeno pandemico del Covid-19, che ha causato e sta causando effetti di eccezionale gravità sulla salute pubblica e sull'economia mondiale.

### **Principi generali di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale: in particolare, gli Amministratori hanno effettuato una valutazione prospettica della capacità del Consorzio a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio e la valutazione effettuata non ha identificato incertezze in merito a tale capacità.

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci del Consorzio nel corso del tempo.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio e del risultato economico.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Si segnala che il Consorzio si è avvalso, ai sensi dell'art. 110 del D.L. n. 110/2020, della facoltà di rivalutare talune immobilizzazioni materiali; le informazioni relative a tale rivalutazione sono fornite nel paragrafo relativo alle Immobilizzazioni Materiali, al quale si fa rinvio.

## **Criteri di valutazione**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Gli oneri pluriennali sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà il Consorzio ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili, se il Consorzio acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dallo stesso bene e può limitare l'accesso da parte di terzi a tali benefici e se il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna o al valore di conferimento in base a specifica perizia di stima, comprensivo degli eventuali oneri accessori, previo consenso, laddove necessario, del Collegio Sindacale.

Le immobilizzazioni immateriali relative ai rami di azienda concessi in affitto ad Hera Spa vengono ammortizzate dall'affittuaria, in conformità al disposto di cui all'art. 4 del D.P.R. 04/02/1988 n. 42 e ai relativi contratti di affitto già stipulati.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali relative al servizio idrico integrato, affidato in concessione a Hera Spa, nonché quello relativo alle altre immobilizzazioni del Consorzio, viene effettuato a quote costanti in funzione della residua vita utile.

In particolare:

- i costi d'impianto e di ampliamento vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni;
- i canoni di concessione relativi al servizio acqua, che si riferiscono al rapporto in essere con Hera Spa per reti di proprietà del Consorzio di Bonifica Renana situate in alcuni Comuni del Consorzio AMI, vengono ammortizzati a quote costanti per la durata dei relativi contratti;
- i diritti d'uso delle fognature, che si riferiscono alla pluralità dei rapporti con i Comuni Consorziati, vengono ammortizzati a quote costanti per la durata del Consorzio;

- le licenze, i marchi e i diritti sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni;
- i costi di sviluppo vengono ammortizzati a quote costanti in cinque anni;
- gli oneri pluriennali vengono ammortizzati a quote costanti in cinque anni;
- l'avviamento, ove presente, viene ammortizzato secondo la sua vita utile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di fabbricazione, comprensivo dei costi di diretta imputazione, e al netto dei contributi in conto capitale incassati per la loro costruzione.

I beni del servizio idrico e del servizio gas, acquisiti a seguito di conferimento da parte dei Comuni soci, sono iscritti in bilancio al valore di perizia di stima redatta da società specializzata appositamente incaricata.

Le immobilizzazioni costruite da Hera Spa ad incremento delle reti affittate sono state iscritte sulla base dei relativi valori comunicati dalla società stessa.

Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, ad eccezione delle immobilizzazioni relative ai rami di azienda affittati a Hera Spa, con decorrenza dal 01/01/2001, che sono ammortizzate dall'affittuaria in conformità al disposto dell'art. 4 del D.P.R. 04/02/1988 n. 42 e ai relativi contratti di affitto stipulati.

L'ammortamento delle immobilizzazioni tecniche è determinato con riferimento al criterio economico-tecnico e viene calcolato a quote costanti, ridotte al 50% nel primo esercizio di entrata in funzione del bene nel presupposto che tale criterio forfettario sia mediamente rappresentativo del minor concorso dei beni stessi all'esercizio dell'attività nel primo periodo di utilizzo.

Le aliquote di ammortamento economico-tecnico applicate alle specifiche categorie di cespiti sono le seguenti:

- Fabbricati strumentali e non	3%
- Costruzioni leggere - Impianti/macchinari generici - Telecomandi/telecontrolli tutti i servizi	10%
- Mobili e macchine ordinarie	12%
- Macchine elettrom./elettron. - Telefoni portatili - Attrezzatura varia minuta di laboratorio	20%
- Attrezzature	15%
- Registratori di cassa	25%
- Contatori acquedotto usi civili e industriali	5%
- Macchinari e apparecchiature acquedotto usi civili	4% - 5,5%
- Reti di distribuzione e prese acquedotto usi industriali	2,5%
- Potabilizzatori	4%
- Impianti di depurazione	7,5%
- Fognature	1,5% - 2%
- Idrovore fognarie	7,5% - 8%
- Cavidotti servizio elettricità	4%
- Linee di illuminazione pubblica	8%
- Serbatoi in cemento armato	2% - 3%
- Pozzi acquedotto usi civili	4%
- Rete di distribuzione e prese acquedotto usi civili	2,5% - 3%

- Rete di adduzione acquedotto usi civili e industriali	2,5% - 3%
- Automezzi da trasporto	20%
- Autoveicoli	25%
- Impianti semaforici	20%
- Isole ecologiche interrate	5%
- Impianti servizio gas	2% - 2,5%

---

I beni gratuitamente devolvibili alla scadenza della concessione sono ammortizzati a quote costanti di ammortamento finanziario. La quota di ammortamento è determinata dividendo il costo dei beni, diminuito di eventuali contributi del concedente, per il numero degli anni di durata della concessione.

In presenza, alla data di bilancio, di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali si procede alla stima del loro valore recuperabile ai sensi dell'art. 9.

Qualora il loro valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il suo *fair value*, al netto dei costi di vendita sia inferiore al corrispondente valore netto contabile si effettua la svalutazione delle immobilizzazioni.

La svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica non avesse mai avuto luogo, vale a dire tenendo conto degli ammortamenti che sarebbero stati effettuati in assenza di svalutazione. Non è possibile ripristinare la svalutazione rilevata sull'avviamento e sugli oneri pluriennali.

Come anticipato, si segnala che il Consorzio ha eseguito nel 2020 la rivalutazione di beni della categoria impianti e macchinari relativi all'acquedotto industriale, depurazione e cavidotti del fabbricato: si forniscono, di seguito, le seguenti informazioni:

1) la rivalutazione è stata eseguita avvalendosi dell'opportunità offerta dall'art. 110 del D.L. n. 104/2020, in conformità di tale disposizione e delle disposizioni espressamente richiamate dalla norma in oggetto e relative ad analoghe rivalutazioni del passato, e più precisamente: a) Legge 21 novembre 2000, n. 342, b) Regolamento di cui al Decreto del Ministro delle finanze 13 aprile 2001, n. 162, c) Regolamento di cui al Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 19 aprile 2002, n. 86; d) Legge 30 dicembre 2004, n. 311;

2) l'ammontare della rivalutazione è stato determinato tenendo conto di apposita Relazione Peritale predisposta da un esperto indipendente, che ha determinato il valore economico dei beni ai fini della rivalutazione in oggetto;

3) il valore economico dei beni è stato confrontato con il loro valore residuo, cioè quello di costo meno gli ammortamenti stanziati a tutto il 31 dicembre 2020 sul valore non rivalutato, e l'ammontare della rivalutazione è stato determinato come differenza tra i due valori; la rivalutazione è stata eseguita riducendo i fondi di ammortamento; il nuovo valore netto contabile dei beni rivalutati non supera quello massimo di cui all'art. 11 della Legge n. 342/2000, e cioè quello attribuibile con riguardo alla loro consistenza, alla sua capacità produttiva ed all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, nonché al loro valore corrente;

4) per effetto della rivalutazione, il periodo di vita utile e quindi di ammortamento del bene stesso risulta prolungato; tale prolungamento è stato ritenuto comunque congruo, tenuto conto dello stato del bene, della sua utilizzabilità nell'ambito dell'ordinaria attività operativa del Consorzio e delle attività di manutenzione ed aggiornamento normalmente effettuate.

Si segnala, infine, che il Consorzio non si è avvalso della facoltà di attribuire rilevanza fiscale alla rivalutazione in oggetto, cosicché non verserà l'imposta sostitutiva dovuta da chi intende avvalersi di tale facoltà.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate, collegate e in altre imprese sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, rettificato in diminuzione qualora siano accertate perdite durevoli di valore.

Tale minor valore non è mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

### **Crediti e debiti**

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti siano irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo: in tal caso, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione crediti per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore.

Nel caso di applicazione del criterio del costo ammortizzato, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, salvo quando si renda necessaria l'attualizzazione come descritto nel seguito, ed include gli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

I costi di transazione, le eventuali commissioni e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del credito e mantenuto nelle valutazioni successive, salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.

Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri, sottratte anche le svalutazioni al valore di presumibile realizzo, scontati al tasso di interesse effettivo.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti siano irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

Nel caso di applicazione del criterio del costo ammortizzato, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, salvo quando si renda necessaria l'attualizzazione come descritto nel seguito, al netto dei costi di transazione.

I costi di transazione, le commissioni attive e passive iniziali, le spese e gli aggi e disaggi di emissione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del debito e mantenuto nelle valutazioni successive, salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.

Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

I debiti sono eliminati in tutto o in parte dal bilancio quando l'obbligazione contrattuale e/o legale risulta estinta per adempimento o altra causa, o trasferita.

Si segnala che nel presente bilancio il criterio del costo ammortizzato, sia per i crediti che per i debiti, non è stato applicato per la sostanziale irrilevanza dei suoi effetti.

Non sono presenti al 31/12/2020 crediti e debiti in valuta estera.

#### **Imposte anticipate**

In tale voce dell'attivo sono iscritte le attività per imposte anticipate per cui la determinazione si rimanda al criterio di valutazione relativo alle imposte dell'esercizio.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti attivi comprendono i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

I ratei e i risconti passivi sono costituiti da costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e da proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In ogni caso sono iscritti in questa voce soltanto quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Gli accantonamenti per rischi e oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto copre le spettanze da corrispondere in relazione agli impegni maturati alla data di chiusura dell'esercizio a favore dei dipendenti.

#### **Conti d'ordine**

Le garanzie personali, distinte in fidejussioni, avalli e altre garanzie personali, sono iscritte per un importo pari all'impegno massimo assunto alla chiusura dell'esercizio in esame. Le eventuali garanzie reali sono iscritte per un importo pari al valore di bilancio del bene o del diritto dato a garanzia.

#### **Affitti d'azienda**

I beni relativi agli affitti d'azienda, in essere dal 01/01/2001, sono iscritti fra le immobilizzazioni al valore di libro esistente a tale data. Gli investimenti effettuati successivamente dall'affittuaria, di pertinenza delle aziende affittate, vengono iscritti fra le immobilizzazioni, a fronte di un debito verso l'affittuaria medesima per un importo pari al valore di costruzione comunicato da quest'ultima a fine esercizio, ai sensi della vigente tecnica contabile relativa al contratto di affitto d'azienda, che prevede l'acquisizione in capo al locatore della proprietà degli investimenti effettuati dall'affittuario.

Gli ammortamenti di tutti i beni di pertinenza delle aziende affittate vengono conteggiati dall'affittuaria ad eccezione degli ammortamenti dei beni di pertinenza dell'azienda gas di Medicina e dell'azienda autodromo che vengono conteggiati in capo al locatore.

#### **Ricavi, proventi costi ed oneri**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, secondo la relativa competenza temporale.

I dividendi da società partecipate vengono iscritti nell'esercizio in cui sorge il credito verso la società partecipata: ossia al momento della delibera di distribuzione.

#### **Imposte**

Le imposte dell'esercizio sono state determinate sulla base degli oneri da assolvere in applicazione della normativa fiscale vigente e sono state esposte tra i debiti tributari al netto degli eventuali acconti versati.

Sulla base di quanto previsto dal Principio Contabile n. 25 emesso dall'Organismo Italiano di Contabilità, le eventuali imposte differite attive e passive, derivanti da differenze temporanee tra i criteri civilistici di imputazione al conto economico di costi e ricavi e quelli dettati dalla normativa tributaria, sono state contabilizzate ed iscritte rispettivamente nei crediti per imposte anticipate o nel fondo imposte.

In Nota Integrativa si riporta un prospetto che contiene le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto l'esercizio precedente.

#### **Contributi in conto capitale**

Le somme erogate dallo Stato o da altri enti pubblici, a sostegno degli investimenti effettuati, vengono portate a riduzione del valore dei relativi cespiti iscritti in bilancio, procedendo al calcolo degli ammortamenti sull'ammontare netto così determinato.

## NOTE ALLE POSTE DELLO STATO PATRIMONIALE

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### B) IMMOBILIZZAZIONI

##### BI) Immobilizzazioni immateriali

b

12.883.369

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
CATEGORIE	VALORE STORICO	AMMORT. CALCOLATI AL 01/01/2020	VALORI NETTI AL 01/01/2020	INCR.	DECR.	AMMORT. ESERC.	ALTRI MOV.	VALORI NETTI AL 31/12/2020
<b>1) Costi di impianto e di ampliamento</b>								
Costi di impianto ed ampliamento	89.043	74.358	14.685			14.685		-
<b>Totale voce 1</b>	<b>89.043</b>	<b>74.358</b>	<b>14.685</b>	-	-	<b>14.685</b>	-	-
<b>2) Costi di sviluppo (concessi in affitto d'azienda)</b>								
Cartografia Digitale Serv. EE	12.683	-	12.683					12.683
Studi servizi EE	11.207	-	11.207					11.207
Studi Servizio I. Ambientale Imola	90.943	-	90.943					90.943
Prog. Interna Discarica Imola	83	-	83					83
Cartografia Digitale serv. I.Ambientale	183	-	183					183
<b>Totale voce 2</b>	<b>115.099</b>	<b>-</b>	<b>115.099</b>	-	-	-	-	<b>115.099</b>
<b>4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>								
Licenze d'uso SW S.I.A.	434.868	308.133	126.735	5.026		64.514		67.247
Conc. Fognature Com. Borgo Toss.	278.164	166.898	111.266			6.954		104.312
Conc. Fognature C.Casalfiumanese	27.049	16.230	10.819			676		10.143
Conc. Fognature C.Casola Valsenio	58.882	35.329	23.553			1.472		22.081
Conc. Fognature C.Castel del Rio	115.996	69.598	46.398			2.900		43.498
Conc. Fognature C.Conselice	285.092	171.055	114.037			7.127		106.910
Conc. Fognature C.Dozza	534.326	320.596	213.730			13.358		200.372
Conc. Fognature C.Fontanelice	31.538	18.923	12.615			788		11.827
Conc. Fognature Com. Imola	5.719.915	3.431.949	2.287.967			142.998		2.144.969
Conc. Fognature C.Medicina	505.844	303.506	202.338			12.646		189.692
Conc. Fognature C.Mordano	226.682	136.009	90.673			5.667		85.006
Conc. Fognature C.Palazzouolo	137.687	82.611	55.076			3.443		51.633
Conc. Fognature C.Riolo Terme	183.813	110.285	73.528			4.598		68.930
Conc. Fognature C.Firenzuola	707.349	409.271	298.078			18.604		279.474
Conc. Fognature C.Castel Bologn.	431.808	254.248	177.560			11.055		166.505
Conc. Fognature C.Castel Guelfo	54.228	31.929	22.299			1.389		20.910
Conc. Fognature C.Solarolo	253.359	149.178	104.181			6.486		97.695
Conc. Fognature C.S.Agata	48.469	28.045	20.424			1.275		19.149
Conc. Fognature C.Bagnara	90.483	52.355	38.128			2.380		35.748
Conc. Fognature C.Massa Lombarda	874.155	505.786	368.369			22.990		345.379
Conc. Acq. Civile Hera c. Medicina	464.501	348.237	116.264			16.581		99.683
Conc. Acq.Civile Hera c.Argenta	30.626	22.960	7.666			1.093		6.573
Conc. Acq. Civile Hera c.Fontanel.	108.559	81.387	27.172			3.875		23.297
Conc. Acq. Civile Hera c.C. Del Rio	116.306	87.196	29.110			4.152		24.958
Conc. Acq.Civile Hera c. Casalf.	158.501	118.829	39.672			5.658		34.014
Conc. Autodromo	5.229.980	581.057	4.648.923			83.186		4.565.737
<b>Totale voce 4</b>	<b>17.108.180</b>	<b>7.841.600</b>	<b>9.266.581</b>	<b>5.026</b>	-	<b>445.865</b>	-	<b>8.825.742</b>
<b>Totale</b>	<b>17.312.322</b>	<b>7.915.958</b>	<b>9.396.365</b>	<b>5.026</b>	-	<b>460.550</b>	-	<b>8.940.841</b>

CATEGORIE	VALORE STORICO	AMMORT. CALCOLATI AL 01/01/2020	VALORI NETTI AL 01/01/2020	INCR.	DECREM.	AMMORT. ESERCIZIO	ALTRI MOV.	VALORI NETTI AL 31/12/2020
riporto valori	17.312.322	7.915.958	9.396.365	5.026	-	460.550	-	8.940.841
<b>7a) Altre immobilizzazioni immateriali</b>								
Oneri Plur. Acqua Castel Bolognese	75.160	35.062	40.098			2.503		37.595
Oneri Plur. Autodromo	837.155	709.278	127.877			71.405		56.472
Manut. Straordinaria su beni di terzi - Autodromo	1.157.921	230.035	927.886	600.341		115.438		1.412.789
Oneri pluriennali pad.16 Osservanza	-	-	-		-	-		-
Altri oneri pluriennali comuni	240.822	226.633	14.189			7.012		7.177
<b>Totale voce 7a</b>	<b>2.311.058</b>	<b>1.201.008</b>	<b>1.110.050</b>	<b>600.341</b>	<b>-</b>	<b>196.358</b>	<b>-</b>	<b>1.514.033</b>
<b>7b) Altre immobilizzazioni immateriali (concesse in affitto d'azienda)</b>								
Oneri pluriennali discariche:								
- Diritto Sfrutt.Terreno Disc. Imola	1.199.288		1.199.288					1.199.288
- Opere Civili allest.Discarica Imola	1.129.040		1.129.040					1.129.040
- Pratica antincendio Disc. Imola	7.447		7.447					7.447
- Valutaz.impatto amb. Disc.Firenzuola	83.963		83.963					83.963
Oneri Plur. E.E. Imola	26.350	17.593	8.757					8.757
<b>Totale voce 7b</b>	<b>2.446.088</b>	<b>17.593</b>	<b>2.428.495</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.428.495</b>
<b>Totale voce 7</b>	<b>4.757.146</b>	<b>1.218.601</b>	<b>3.538.545</b>	<b>600.341</b>	<b>-</b>	<b>196.358</b>	<b>-</b>	<b>3.942.528</b>
TOT. GENERALE IMMOB. IMMATERIALI	22.069.468	9.134.559	12.934.910	605.367	-	656.908	-	12.883.369

### Costi di impianto e ampliamento

Si riferiscono esclusivamente ai costi legali, notarili e peritali sostenuti per lo *spin off* immobiliare del compendio Autodromo dalla Società Formula Imola Spa e per l'aumento del capitale del Consorzio. Sono state iscritte con il consenso del Collegio Sindacale.

### Costi di sviluppo

Comprendono principalmente costi capitalizzati per le cartografie digitali, per le progettazioni del servizio idrico integrato, nonché studi per l'uso di Fonti Rinnovabili. Sono state iscritte con il consenso del Collegio Sindacale.

### Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Comprendono:

- i canoni di concessione versati ad Hera Spa relativi al diritto di utilizzo degli impianti del servizio idrico situati nei comuni di Argenta, Medicina, Casalfiumanese, Castel del Rio e Fontanelice, ammortizzati a quote costanti in 28 anni, sostanzialmente pari alla durata della convenzione;
- il diritto di concessione del Polo Funzionale "Autodromo Enzo e Dino Ferrari", il cui ammortamento è ripartito nei 64 anni di vita del Consorzio;
- i diritti d'uso delle fognature dei comuni consorziati, il cui ammortamento è ripartito in 40 anni;
- i costi per lo sviluppo dei *software*, ammortizzati a quote costanti in 5 anni.

**BII) Immobilizzazioni materiali****€ 306.892.400**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
CATEGORIE	SALDO AL 01/01/2020	INCREMENTI DA CONFERIMENTI	INCREMENTI DA INVESTIMENTI NETTI CONTRIBUTO / AMMORTAMENTI	DISINVESTIM. DIMISSIONI	RICLASSIFICHE A ALTRI MOV.	RIVALUTAZIONE D.L.104/2020	SVALUTAZIONI / INSUSSISTENZE	SALDO AL 31/12/2020
Terreni	26.159.576		392.526	71.339				26.480.763
Fabbricati	15.069.793		1.582.886					16.652.679
Terreni non strumentali	129.423							129.423
Fabbricati non strumentali	1.282.198							1.282.198
Impianti e macchinari	211.295.132		2.777.679				1.794	214.071.017
Attrezzature	1.397.822		36.708					1.434.530
Altre immobilizzazioni materiali	2.441.138		1.313.025					3.754.163
Immobilizzazioni in corso	4.644.059		2.370.424	-	699.279			6.315.204
<b>TOTALE LORDO</b>	<b>262.419.141</b>	<b>-</b>	<b>8.473.248</b>	<b>71.339</b>	<b>-</b>	<b>699.279</b>	<b>1.794</b>	<b>270.119.977</b>
Fondo amm.to terreni	1.034.425		47.592					1.082.017
Fondo amm.to fabbricati	5.784.578		474.449					6.259.027
Fondo amm.to terreni non strum.	15.390							15.390
Fondo amm.to fabbricati non strum.	495.088		40.565					535.653
Fondo amm.to impianti a macch.	131.711.293		5.842.634			14.386.841		123.167.086
Fondo amm.to attrezzature	1.268.357		39.387					1.307.744
Fondo amm.to altre imm.materiali	113.292		65.138					178.430
<b>TOTALE FONDO AMM.TO</b>	<b>140.422.423</b>	<b>-</b>	<b>6.509.765</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.386.841</b>	<b>-</b>	<b>132.545.347</b>
<b>TOTALE NETTO (A)</b>	<b>121.996.718</b>	<b>-</b>	<b>1.963.483</b>	<b>71.339</b>	<b>-</b>	<b>14.386.841</b>	<b>1.794</b>	<b>137.574.630</b>
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CONCESSE IN AFFITTO D'AZIENDA								
Terreni	1.872.327							1.872.327
Fabbricati	6.471.808							6.471.808
Impianti e macchinari	166.929.867		5.146.218					172.076.085
Attrezzature	68.304		-					68.304
<b>TOTALE LORDO</b>	<b>175.342.306</b>	<b>-</b>	<b>5.146.218</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>180.488.524</b>
Fondo amm.to fabbricati	545.858							545.858
Fondo amm.to impianti a macch.	10.606.368							10.606.368
Fondo amm.to attrezzature	18.528							18.528
<b>TOTALE FONDO AMM.TO</b>	<b>11.170.754</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.170.754</b>
<b>TOTALE NETTO (B)</b>	<b>164.171.552</b>	<b>-</b>	<b>5.146.218</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>169.317.770</b>
<b>TOTALE GENERALE (A + B)</b>	<b>286.168.270</b>	<b>-</b>	<b>7.109.701</b>	<b>71.339</b>	<b>-</b>	<b>14.386.841</b>	<b>1.794</b>	<b>306.892.400</b>

La colonna "Rivalutazione L 121/2020" si riferisce alla rivalutazione effettuata nell'esercizio, della quale si è in precedenza riferito, ai sensi della Legge 121 del 13 ottobre 2020, per 14.387 migliaia di euro, operata sui fondi di ammortamento delle sole categorie dei beni relativi agli impianti e macchinari afferenti l'acquedotto industriale, depurazione e cavidotti (costruiti dal 1997 al 2015 incluso).

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è così composto:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobil. In corso e acconti	Totale
Costo storico (+)	52.889.198	371.252.250	1.502.834	3.754.163	6.315.204	435.713.649
Fondo Amm.to (-)	(8.437.945)	(148.160.295)	(1.326.272)	(178.430)		(158.102.942)
Rivalutazioni L. 266/2005(+)		14.894.852				14.894.852
Rivalutazioni L 121/2020 (+)		14.386.841				14.386.841
Svalutazioni/insussistenze (-)						0
<b>Valore netto al 31.12.2020</b>	<b>44.451.253</b>	<b>252.373.648</b>	<b>176.562</b>	<b>3.575.733</b>	<b>6.315.204</b>	<b>306.892.400</b>

**BIII) Immobilizzazioni finanziarie****€ 141.024.697****BIII-1) Partecipazioni****€ 138.680.040**

Il valore riportato è al netto degli eventuali accantonamenti al fondo svalutazione partecipazioni, per perdite permanenti di valore.

<b>PARTECIPAZIONI</b>							
DENOMINAZIONE	VALORI 01/01/2020	ACQUI- ZIONI	ALIENA- ZIONI	RIVALUTAZ. (SVALUTAZ.)	RICLASSIFICHE E ALTRI MOVIMENTI	VALORI 31/12/2020	di cui f.do svalutaz.
<b>Società Controllate</b>							
Soc.Acq. Valle Lamone Srl	425.000					425.000	
Formula Imola Spa	1.747.953			(353.239)		1.394.714	(755.286)
Osservanza Srl	12.642.132			(28.509)		12.613.623	(437.450)
<b>Totale</b>	<b>14.815.085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(381.748)</b>	<b>0</b>	<b>14.433.337</b>	<b>(1.192.736)</b>
<b>Società Collegate</b>							
Imolascolo Srl in liquidazione	99.229			(3.842)		95.387	(1.124.725)
S.F.E.R.A. Srl	306.232					306.232	
Bryo Spa	800.000					800.000	
I.F. Imola Faenza Tourism Scarl	68.459					68.459	
<b>Totale</b>	<b>1.273.920</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3.842)</b>	<b>0</b>	<b>1.270.078</b>	<b>(1.124.725)</b>
<b>Altre Partecipazioni</b>							
Acantho Spa	5.245.597					5.245.597	
Area Blu Spa	48.776					48.776	
Hera Spa	117.682.252					117.682.252	
<b>Totale</b>	<b>122.976.625</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122.976.625</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PARTECIPAZIONI</b>	<b>139.065.630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(385.590)</b>	<b>0</b>	<b>138.680.040</b>	<b>(2.317.461)</b>

<b>PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' CONTROLLATE</b>							
DENOMINAZIONE E SEDE	CAPITALE SOCIALE	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	PATRIMONIO NETTO	% poss.	PATRIMONIO NETTO PRO- QUOTA	VALORI DI BILANCIO	DATA BILANCIO
<b>Società Acquedotto Valle del Lamone Srl</b> Via Dino Campana, 16 50034 Marradi (FI)	500.000	9.592	567.765	85,00%	482.600	425.000	31/12/2020
<b>Formula Imola S.p.A.</b> Piazza Ayrton Senna da Silva, 1 40026 Imola (BO)	2.000.000	(353.239)	1.398.675	100,00%	1.398.675	1.394.714	31/12/2020
<b>Osservanza Srl</b> Via Mentana n. 10 40026 Imola	13.100.000	(28.509)	12.623.211	100,00%	12.623.211	12.613.623	31/12/2020
<b>Totale</b>	<b>15.600.000</b>	<b>(372.156)</b>	<b>14.589.651</b>		<b>14.504.486</b>	<b>14.433.337</b>	

\* F

È stata effettuata la svalutazione per 353 migliaia di euro della partecipazione detenuta in Formula Imola Spa per adeguare il valore di carico di tale partecipazione al valore presunto del patrimonio netto della società.

<b>PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' COLLEGATE</b>							
<b>DENOMINAZIONE E SEDE</b>	<b>CAPITALE SOCIALE</b>	<b>UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>% poss.</b>	<b>PATRIMONIO NETTO PRO-QUOTA</b>	<b>VALORI DI BILANCIO</b>	<b>DATA BILANCIO</b>
<b>Imolascolo S.r.l. in liquidazione</b> - Via Mentana, 10 - 40026 Imola (BO)	100.000	(12.374)	336.151	31,05%	104.375	95.387	31/12/2020
<b>S.F.E.R.A. S.r.l.</b> Via della Senarina, 1/A - Imola (BO)	2.069.000	856.498	4.900.512	40,48%	1.983.727	306.232	31/12/2020
<b>Bryo S.p.A.</b> Via Mentana, 10 - 40026 Imola (BO)	3.200.000	1.002.676	5.975.895	25,00%	1.493.974	800.000	31/12/2020
<b>*I.F. Imola Faenza Tourism Company</b> Piazza Ayrton Senna da Silva, 2 - 40026 Imola (BO)	156.037	8.784	163.585	43,40%	67.720	68.459	31/12/2019
	<b>5.525.037</b>	<b>1.855.584</b>	<b>11.376.143</b>		<b>3.649.796</b>	<b>1.270.078</b>	

\*Imola Faenza Tourism Company al momento della chiusura del bilancio non ha ancora definito il bilancio 2020

È stata effettuata la svalutazione per 4 migliaia di euro della partecipazione detenuta in Imolascolo Srl in liquidazione per adeguare il valore di carico di tale partecipazione al valore presunto del patrimonio netto della società.

### **BIII-2) Crediti**

**p 2.336.657**

Rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente si rileva un incremento di 1.600 migliaia di euro.

L'importo è principalmente formato dai seguenti crediti:

- per 41 migliaia di euro, verso la controllata Formula Imola Spa, relativo alla riduzione del capitale sociale avvenuta nel 2013;
- per 1.200 migliaia di euro, verso la controllata Formula Imola Spa, relativo al finanziamento soci infruttifero;
- per 400 migliaia di euro, verso la collegata Bryo Spa, relativo al finanziamento soci fruttifero;
- per 350 migliaia di euro, verso la collegata Imolascolo Srl in liquidazione, relativo al finanziamento soci infruttifero;
- per 58 migliaia di euro, verso la società CUE SRL relativo ad un finanziamento fruttifero;

In relazione a tali crediti, non sussistendo costi di transazione ed essendo il tasso di interesse applicato non difforme da tassi d'interessi di mercato, si ritengono irrilevanti gli effetti dell'utilizzo del criterio del costo ammortizzato, il quale quindi non è stato applicato.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### CII) Crediti

**p** **3.295.753**

CREDITI			
	31/12/2020	31/12/2019	VARIAZIONI
verso clienti	1.100.662	523.979	576.683
verso imprese controllate:	337.446	258.615	78.831
. per crediti commerciali	337.446	258.615	78.831
. per crediti altri	0	0	0
verso imprese collegate	552.470	580.647	(28.177)
. per crediti commerciali	552.470	408.547	143.923
. per crediti altri	0	172.100	(172.100)
verso Enti pubblici di riferimento	1.028	5.252	(4.224)
. per crediti commerciali	1.028	5.252	(4.224)
verso altri:			0
- erario	141.296	165.495	(24.199)
- fornitori per accrediti	0		0
- altri	176.766	366.909	(190.143)
crediti per imposte anticipate	986.085	947.009	39.076
<b>TOTALE</b>	<b>3.295.753</b>	<b>2.847.906</b>	<b>447.847</b>
di cui superiore a 5 anni	0	0	-

Per quanto riguarda le imposte anticipate (986 migliaia di euro), la composizione della posta e la sua movimentazione sono illustrati nel prospetto seguente:

	Valori al 31/12/2019	Accant.	Utilizzi	Altri movimenti	Valori al 31/12/2020
Ammortamenti su Riv. L. 266/2005	359.503				359.503
Fondo rischi	418.675	41.851	(6.157)		454.369
Fondo svalutazione crediti tassato	76.838	5.446	(2.064)		80.220
F.do spese future	91.993				91.993
<b>Totali</b>	<b>947.009</b>	<b>47.297</b>	<b>(8.221)</b>	<b>0</b>	<b>986.085</b>

La aliquota d'imposta applicata alle differenze temporanee in essere al 31/12/2020 è pari al 27,90% per il fondo rischi mentre è al 24,00% per il fondo svalutazione crediti tassato.

Gli importi movimentati nell'esercizio sono tutti transitati a conto economico, alla voce imposte sul reddito dell'esercizio.

### CIV) Disponibilità liquide

**p** **166.837**

Diminuiscono di 1.790 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente e sono costituite interamente dalle disponibilità in essere sui c/c bancari al 31/12/2020.

**D) RATEI E RISCONTI ATTIVI****p 131.081**

Diminuiscono di 148 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente.

La posta è principalmente imputabile al risconto relativo alle quote di costo, di competenza del prossimo anno, derivanti dallo *spin off* di parte del compendio immobiliare gestito in passato da Formula Imola.

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

**AI) Capitale Consortile** **p**      **285.793.747**

Le quote di comproprietà dei singoli Enti consorziati al 31/12/2020, a norma degli artt. 8 e 9 dello Statuto Consortile, risultano essere le seguenti:

<b>Comune</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
Bagnara di Romagna	1.260.298	1.260.298	0
Borgo Tossignano	277.624	277.624	0
Brisighella	4.757.199	4.757.199	0
Casalfiumanese	162.483	162.483	0
Casola Valsenio	1.434.615	1.434.615	0
Castel Bolognese	768.673	768.673	0
Castel del Rio	685.459	685.459	0
Castel Guelfo	2.132.012	2.132.012	0
Castel S. Pietro Terme	19.471.299	19.471.299	0
Conselice	4.888.095	4.888.095	0
Dozza	1.925.447	1.925.447	0
Faenza	20.689.312	20.689.312	0
Firenzuola	3.269.137	3.269.137	0
Fontanelice	1.059.610	1.059.610	0
Imola	208.740.074	208.740.074	0
Marradi	2.235.509	2.235.509	0
Massa Lombarda	3.742.034	3.742.034	0
Medicina	2.563.184	2.563.184	0
Mordano	1.587.105	1.587.105	0
Palazzuolo sul Senio	904.552	904.552	0
Riolo Terme	171.847	171.847	0
SantaAgata	1.570.289	1.570.289	0
Solarolo	1.497.890	1.497.890	0
<b>Totale capitale consortile</b>	<b>285.793.747</b>	<b>285.793.747</b>	<b>0</b>

**AIII) Riserve di Rivalutazione** **p** **10.372.913**

La Riserva di rivalutazione è relativa alla rivalutazione in precedenza segnalata, effettuata nell'esercizio ai sensi del Decreto Legge n. 104/2020 del 14/08/2020 di taluni beni relativi al servizio acquedotto industriale, depurazione e cavidotti (costruiti dal 1997 al 2015 incluso), per 14.387 migliaia di euro, al netto delle relative imposte differite di 4.014 migliaia di euro, iscritte in ragione dell'esercizio della facoltà di non attribuire rilevanza fiscale alla rivalutazione in oggetto. Tale riserva, da un punto di vista civilistico, è assimilabile ad una riserva di capitali, mentre dal punto di vista fiscale, costituisce una riserva di utili.

**AIV) Fondo di riserva** **p** **1.831.955**

**AVI) Riserve statutarie e regolamentari** **p** **7.823.771**

**AVII) Altre Riserve** **p** **460.679**

Le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2020 sono state le seguenti:

	<b>31/12/2019</b>	<b>Accanton. utile 2019</b>	<b>Distribuzione utili/riserve</b>	<b>Altri movim.</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Riserve di Rivalutazione (A)</b>	<b>0</b>			<b>10.372.913</b>	<b>10.372.913</b>
<b>Fondo di riserva (B)</b>	<b>3.981.955</b>		<b>(2.150.000)</b>		<b>1.831.955</b>
<b>Riserve statutarie (C)</b>	<b>7.348.895</b>	<b>474.876</b>			<b>7.823.771</b>
<b>Altre Riserve:</b>					
<b>Fondo rinnovo impianti</b>	345.509				345.509
<b>Fondo acquisto quote consortili post moratoria</b>	115.170				115.170
<b>Tot. Altre Riserve (D)</b>	<b>460.679</b>				<b>460.679</b>
<b>Totale (A + B + C + D)</b>	<b>11.791.529</b>	<b>474.876</b>	<b>(2.150.000)</b>	<b>0</b>	<b>20.489.318</b>

La distribuzione delle Riserve per complessive 2.150 migliaia di euro è stata effettuata in ottemperanza alle delibere assembleari n.15 del 26/03/2020 e n. 33 del 04/09/2020.

Il capitale consortile e le riserve sono così costituiti, ai fini della loro possibilità di utilizzo:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
<b>Capitale consortile</b>	<b>285.793.747</b>	<b>B</b>		-	-
<b>Riserve:</b>					
Riserve di Rivalutazione	10.372.913	<b>A,B</b>	10.372.913	-	-
Fondo riserva	1.831.955	<b>A,B,C</b>	1.831.955	-	-
Riserva statutaria	7.823.771	<b>B</b>	7.823.771	-	-
Riserva per rinnovo impianti	345.509	<b>A,B,C</b>	345.509	-	-
Riserva acquisto quote consortili post moratoria	115.170	<b>A,B,C</b>	115.170	-	-
<b>Totale</b>			<b>20.489.318</b>		
<i>Quota non distribuibile</i>			<i>18.657.363</i>		
<i>Residua quota distribuibile</i>			<i>1.831.955</i>		

Legenda: A: per aumento di capitale  
B: per copertura perdite  
C: per distribuzione ai soci

## B) FONDI PER RISCHI E ONERI

### B2) Per Imposte p 7.998.809

L'importo si riferisce interamente ad imposte differite, con un incremento di 3.941 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente.

La movimentazione e la composizione della posta sono illustrati nel prospetto seguente:

FONDI PER IMPOSTE DIFFERITE	31/12/2019	Accantonamenti	Utilizzi	Altri movimenti	31/12/2020
Ammortamenti fiscali	3.701.180		(70.424)		3.630.756
Plusvalenza da conferimento	354.124				354.124
Dividendi per competenza	2.065		(2.065)		-
Rivalutazione L. 121/2020	0	4.013.929			4.013.929
<b>Totale fondi per imposte differite</b>	<b>4.057.369</b>	<b>4.013.929</b>	<b>- 72.489</b>	<b>-</b>	<b>7.998.809</b>

L'accantonamento di 4.014 migliaia di euro si riferisce all'appostazione delle imposte riferibili alla rivalutazione effettuata.

Gli utilizzi di 70 migliaia di euro riguardano il recupero di ammortamenti fiscali stanziati in esercizi precedenti.

Gli importi relativi agli utilizzi 2020 sono transitati tutti a conto economico, alla voce imposte sul reddito dell'esercizio ad eccezione dell'importo riferibile alla rivalutazione più volte sopra segnalata, che è stato iscritto a diretta riduzione della riserva di rivalutazione.

### B3) Altri fondi

**p 2.160.188**

La consistenza degli altri fondi destinati alla copertura delle passività potenziali è pari a 2.160 migliaia di euro con un incremento di 136 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente.

La movimentazione è la seguente:

ALTRI FONDI	31/12/2019	Accantonamenti	Utilizzi	Altri movimenti	31/12/2020
Spese future	589.747				589.747
Ripianamento perdite partecipazioni	250.000				250.000
Rischi	1.184.384	158.127	22.070		1.320.441
<b>Totale altri fondi</b>	<b>2.024.131</b>	<b>158.127</b>	<b>22.070</b>	<b>-</b>	<b>2.160.188</b>

Gli accantonamenti al fondo rischi di 158 migliaia di euro sono stati effettuati in seguito ad una valutazione dei possibili costi legali e finanziari derivanti da cause legali in essere al 31/12/2020.

### C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE LAVORO

#### SUBORDINATO

**p 110.142**

La movimentazione dell'esercizio è stata la seguente:

Saldo al 31/12/2019	Accantonamenti	Utilizzi	Altri movim.	Saldo al 31/12/2020
200.515	17.294	(107.667)	-	110.142

Il numero dei dipendenti al 31/12/2020, con contratti di lavoro sia a tempo determinato che indeterminato, è pari a n. 13 impiegati, 1 quadro e 1 dirigente.

**D) DEBITI****€ 137.937.465**

Sono i seguenti:

	31/12/2020	31/12/2019	VARIAZIONI
Debiti verso banche	4.347.131	2.000.003	2.347.128
Mutui	5.631.894	10.398.657	(4.766.763)
Acconti	0	1.928	(1.928)
Debiti verso fornitori	5.772.907	1.480.295	4.292.612
Debiti verso imprese controllate:	4.361.870	4.356.870	5.000
. per debiti commerciali	4.361.870	4.356.870	5.000
. per debiti altri	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	21.500	0	21.500
. per debiti commerciali	21.500	-	21.500
. per debiti altri	-	-	-
Debiti verso enti pubblici di riferimento	4.709.100	4.450.117	258.983
Debiti tributari	133.725	27.074	106.651
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	55.613	55.880	(267)
Altri debiti	112.903.725	107.453.493	5.450.232
<b>TOTALE</b>	<b>137.937.465</b>	<b>130.224.317</b>	<b>7.713.148</b>

Si segnala, in generale, che in relazione ai debiti non si è provveduto ad applicare il criterio del costo ammortizzato essendo irrilevanti gli effetti dell'utilizzo.

**D4) Mutui****€ 5.631.894**

Per quanto riguarda i mutui, nell'anno si è proceduto al pagamento delle rate in scadenza senza accensione di nuove operazioni. Si precisa che non risultano in essere garanzie reali verso gli enti mutuanti e la durata residua dei mutui è inferiore a 5 anni.

MUTUO	SCAD.	SALDO 31/12/2019	INCREMENTI 2020	DECREMENTI 2020	SALDO 31/12/2020	CAPITALE RESIDUO COMPET. 2021	CAPITALE RESIDUO COMPET. 2022E SEGG.	TASSO	INTERESSI PASSIVI 2020
Cariparma Credite Agricole € 5.000.000	2022	2.833.380		(1.252.600)	1.580.780	1.263.281	317.499	Tasso fisso 0,85%	18.333
Banco BPM € 5.000.000	2022	2.522.148	0	(1.003.500)	1.518.648	1.010.637	508.011	Tasso fisso 0,71%	16.129
Mediocredito Italiano € 10.000.000	2021	5.043.129	0	(2.510.663)	2.532.466	2.532.466	0	Tasso fisso 0,85%	38.139
<b>TOTALI</b>		<b>10.398.657</b>	<b>0</b>	<b>(4.766.763)</b>	<b>5.631.894</b>	<b>4.806.384</b>	<b>825.510</b>		<b>72.601</b>

**D8) Debiti verso imprese controllate****€ 4.361.870**

Trattasi di debiti commerciali verso la società Osservanza Srl per 4.345 migliaia di euro, derivanti dall'acquisto del terreno edificabile ex "Villa dei Fiori" e verso la società Formula Imola Spa per 17 migliaia di euro.

**D8) Debiti verso imprese collegate** **p** **21.500**

Trattasi di debiti commerciali verso la società I.F. Imola Faenza Tourism Scarl per 21 migliaia di euro.

**D10) Debiti verso Enti pubblici di riferimento** **p** **4.709.100**

Sono i seguenti:

COMUNI	Debiti conferiti	Riserve/Utili da distribuire	Altro	TOTALE
Imola			10.224	10.224
Bagnara di Romagna				-
Borgo Tossignano		10.656		10.656
Brisighella		117.624	1.199	118.823
Casalfiumanese				-
Casola Valsenio			850	850
Castel Bolognese			1.131	1.131
Castel del Rio			850	850
Castel Guelfo			865	865
Castel San Pietro Terme			4.017	4.017
Conselice			1.029	1.029
Dozza Imolese				-
Faenza			31.404	31.404
Firenzuola	323.230			323.230
Fontanelice		113.569		113.569
Marradi				-
Massalombarda			2.022	2.022
Medicina		400.699	3.638.767	4.039.466
Mordano		48.818	1.296	50.114
Palazzuolo sul Senio				-
Riolo Terme				-
Sant'Agata sul Santerno			850	850
Solarolo				-
<b>Totale al 31.12.2020</b>	<b>323.230</b>	<b>691.366</b>	<b>3.694.504</b>	<b>4.709.100</b>
Totale al 31.12.2019	323.230	456.045	3.670.842	4.126.887
<b>Variazioni</b>	<b>0</b>	<b>235.321</b>	<b>23.662</b>	<b>582.213</b>

Gli utili e le riserve da distribuire sono conseguenti alla delibera assembleare n.15 del 26/03/2020 ed alla delibera assembleare 33 del 04/09/2020.

**D11) Debiti tributari** **p** **133.725**

Aumentano di 107 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente e riguardano:

- per 20 migliaia di euro il debito per imposta IRPEF su stipendi e compensi a carico dell'esercizio in esame, saldato nel mese di gennaio 2021;
- per 114 migliaia di euro il debito per le imposta IVA a carico dell'esercizio in esame saldato nel mese di gennaio 2021.

**D13) Altri debiti** **€ 112.903.725**

Aumentano di 5.450 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente e riguardano principalmente debiti verso Hera S.p.A. per 112.554 migliaia di euro, così composti:

- per 1.529 migliaia di euro quale contropartita iscritta a fronte del trasferimento ad Hera Spa, in conseguenza dell'affitto alla medesima del relativo ramo aziendale "smaltimento rifiuti", del fondo per le spese di ripristino e gestione post-mortem relativo alla discarica "Tre Monti" di Imola, accantonato dal Consorzio AMI fino a tutto il 31/12/2000. Il debito di cui si tratta verrà rimborsato allorché Hera Spa dovrà effettivamente sostenere gli esborsi per i costi di ripristino e gestione post-mortem cui si riferisce il fondo trasferito;
- per 111.025 migliaia di euro, quale contropartita degli investimenti fino ad ora effettuati dall'affittuaria Hera Spa, di pertinenza delle aziende affittate dal Consorzio AMI, acquisiti direttamente in proprietà al locatore (e quindi nel relativo bilancio), ancorché pagati dall'affittuaria medesima, ai sensi delle vigenti normativa regolatrice del contratto di affitto d'azienda. Il debito di cui si tratta sarà regolato alla scadenza dei relativi contratti di affitto, detraendo dal medesimo gli oneri conseguenti il deperimento dei beni relativi alle aziende affittate;

**E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI** **€ 256.431**

La posta è principalmente imputabile al sconto relativo alle quote di ricavo, di competenza del prossimo anno, derivanti dal conferimento in natura, effettuato nel 2002 alla società Acantho Spa, dei diritti di godimento e di utilizzo non esclusivo delle reti e delle infrastrutture per il passaggio e posa in opera di una rete di telecomunicazioni in fibra ottica, per una durata di 19 anni.

**CONTI D'ORDINE** **€ 5.114.943**

**c) Altri conti d'ordine**

b) Garanzie prestate a favore di società Collegate

Lettere di patronage impegnative a favore Soc. Bryo Spa.	€	929.727
--	---	---------

c) Garanzie prestate da terzi nell'interesse del Consorzio

Fidejussione a favore di terzi	€	4.185.216
--------------------------------	---	-----------

La fidejussione prestate da CON. AMI a favore di terzi si riferisce:

- alla fidejussione bancaria della Banca di Imola Spa di € 219.087 a favore del Comune di Mordano a garanzia del ripristino ambientale di un terreno di proprietà del Consorzio, attualmente adibito a cava;
- alla fidejussione bancaria della Banca di Imola Spa di € 143.000 a favore del Comune di Imola a garanzia degli adempimenti previsti dalla convenzione urbanistica per l'attuazione dell'ambito ex-Beccherucci.
- alla fidejussione bancaria della Banca di Imola Spa di € 179.100 a favore del Comune di Imola a garanzia della realizzazione delle opere di urbanizzazione primaria inerenti e afferenti l'ambito N.66.

- alla fideiussione della Banca di Imola Spa di 3.644.029 a favore del Comune di Medicina a garanzia delle somme che dovessero essere richieste al Comune di Medicina relativamente alle sue reti.

A titolo di memoria, si segnala inoltre la presenza di impianti fognari di proprietà dei vari Comuni consorziati.



## NOTE ALLE POSTE DEL CONTO ECONOMICO

### A - VALORE DELLA PRODUZIONE

#### A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni p 8.662.568

Diminuiscono di 635 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

La voce comprende:

- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio Smaltimento Rifiuti per 60 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio Elettrico per 1.969 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio Gas Medicina per 450 migliaia di euro;
- canoni di concessione del servizio Idrico Integrato per 3.897 migliaia di euro;
- canoni di concessione delle canalizzazioni per 494 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio farmacie per 513 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione dell'Autodromo per 150 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per l'esercizio dei servizi afferenti il ciclo idrico integrato nella valle del Lamone per 164 migliaia di euro;
- altri canoni e fitti attivi per 966 migliaia di euro;

#### A.5) Altri ricavi e proventi p 364.566

Diminuiscono di 159 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Includono:

- quota di competenza dell'esercizio (1/19) relativa al ricavo di competenza dell'esercizio, per 184 migliaia di euro, derivante dal conferimento in natura, effettuato nel 2002 alla società Acantho Spa, dei diritti di godimento e di utilizzo non esclusivo delle reti e delle infrastrutture per il passaggio e posa in opera di una rete di telecomunicazioni in fibra ottica, per una durata di 19 anni;
- quota di competenza dell'esercizio (1/20) relativa al ricavo di competenza dell'esercizio, per 13 migliaia di euro, derivante dai contratti di locazione stipulati con Bryo Spa e Biemmegei srl, effettuato nel 2012, per una durata di 20 anni;
- contributi in conto esercizio per 70 migliaia di euro;
- rimborsi di utenze elettriche correlate ad un impianto temporaneo ubicato presso l'Autodromo Enzo e Dino Ferrari di Imola per 33 migliaia di euro;
- rimborsi assicurativi per danni per 5 migliaia di euro;
- altri ricavi minori per 60 migliaia di euro.

### B - COSTI DELLA PRODUZIONE

#### B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci p 23.206

Invariati rispetto all'esercizio precedente.

Includono:

- acquisto di cancelleria e materiali di consumo per 12 migliaia di euro;

- acquisto di carburanti per auto aziendali per 1 migliaia di euro;
- spese consortili per Consorzio Osservanza per 10 migliaia di euro.

**B7) Per servizi** **1.003.965**

Diminuiscono di 237 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Includono:

- consulenze e compensi professionali per 310 migliaia di euro;
- prestazioni di terzi per lavori e servizi per 681 migliaia di euro;
- spese di rappresentanza per 13 migliaia di euro;

**B8) Per godimento di beni di terzi** **417.722**

Diminuiscono di 53 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente;

In questa voce sono compresi, fra gli altri:

- diritti d'uso delle canalizzazioni per la posa della rete in fibra ottica dovuti al Comune di Imola, per 322 migliaia di euro;
- diritti d'uso delle canalizzazioni per la posa della rete in fibra ottica dovuti al Comune di Faenza, per 31 migliaia di euro;
- noleggio autovetture per 18 migliaia di euro;
- altri noleggi di costruzioni leggere e macchine ufficio per complessive 32 migliaia di euro;
- uso temporaneo di diritti e licenze per 5 migliaia di euro;
- canone concessione Polo Funzionale Autodromo di Imola per 10 migliaia di euro.

**B9) Per il personale** **971.039**

Aumentano di 5 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

La movimentazione del personale avvenuta nell'esercizio, ivi incluso quello assunto a tempo determinato, è stata la seguente:

	31/12/2019	Entrate	Uscite	Altri movimenti	31/12/2020	Consistenza media
<b>Dirigenti</b>	1				1	1
<b>Impiegati e quadri</b>	17		3		14	15
<b>Operai</b>	0				0	0
<b>Totale</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>16</b>

**B10) Ammortamenti e svalutazioni** **7.186.193**

Diminuiscono di 640 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Risultano così ripartiti:

- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per 657 migliaia di euro;

- ammortamento delle immobilizzazioni materiali per 6.510 migliaia di euro;
- svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante per 19 migliaia di euro.

**B12) Accantonamenti per rischi** **p** **158.127**

Aumentano di 20 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente

Si riferiscono completamente ad accantonamenti per rischi prudenzialmente previsti a fronte di potenziali costi per contenziosi e cause legali in essere.

**B14) Oneri diversi di gestione** **p** **1.067.065**

Diminuiscono di 159 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

In questa voce sono inclusi:

- contributo a favore dell'Alma Mater Studiorum Università di Bologna per finanziare il progetto Multicampus Sostenibile per 40 migliaia di euro;
- contributo a favore dell'Alma Mater Studiorum Università di Bologna - sede di Imola - per il finanziamento del progetto "Master Universitario in costruzioni in legno di II livello per 10 migliaia di euro;
- contributo a favore dell'AUSL di Imola per l'acquisto di un ecografo per l'Area Pronto Soccorso/Medicina d'urgenza dell'Ospedale di Imola per Emergenza COVID 19 per 18 migliaia di euro;
- contributo a favore dell'AUSL Romagna per l'acquisto di un ecografo da destinare all'Ospedale di Faenza per Emergenza COVID 19 per 18 migliaia di euro;
- contributo ad utenti indigenti per 96 migliaia di euro;
- contributo ad Ente Parchi per la realizzazione di eventi per 8 migliaia di euro;
- imposta municipale unica e TASI per 283 migliaia di euro;
- contributo a favore di Imola Faenza Tourism Company per la realizzazione di un progetto di promozione commercializzazione del territorio del Comune di Imola e dell'Hub Turistico presso Autodromo Internazionale Enzo e Dino Ferrari per 70 migliaia di euro;
- erogazioni liberali per 21 migliaia di euro;
- canone occupazione suolo pubblico per 68 migliaia di euro;
- altre imposte e tasse per 113 migliaia di euro;
- contributi associativi per 66 migliaia di euro;
- quota di competenza dell'esercizio (1/6) relativa al costo del corrispettivo pagato per l'acquisto dei contratti di locazione e/o concessione da Formula Imola Spa per 130 migliaia di euro;
- costi ed oneri relativi a opere realizzate nell'ambito N66 di via Patarini di Imola per 71 migliaia di euro. Tali opere di urbanizzazione, terminate e collaudate, sono state devolute gratuitamente al Comune di Imola secondo la convenzione urbanistica di piano particolareggiato stipulata con il Comune medesimo;
- altri oneri generali per 55 migliaia di euro.

## **C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

### **C15) Proventi da partecipazioni** **p** **11.822.350**

I dividendi vengono rilevati in bilancio come proventi finanziari nell'esercizio nel quale, in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci della società partecipata di distribuire l'utile o eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte del Consorzio.

I proventi ed oneri finanziari aumentano di 89 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente; sono relativi a:

- dividendi Hera Spa relativi all'esercizio 2019 per 10.855 migliaia di euro;
- dividendi SFERA Srl relativi all'esercizio 2019 e a riserve di utili distribuite per complessive 204 migliaia di euro;
- dividendi Acantho Spa relativi all'esercizio 2019 per 763 migliaia di euro;

### **C16) Altri proventi finanziari** **p** **11.961**

Aumentano di 2 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente, relativi a:

- interessi attivi residuali su prestito soci fruttifero accordato alla collegata Bryo Spa, per 2 migliaia di euro;
- interessi attivi maturati sulle disponibilità dei conti correnti verso le banche per 10 migliaia di euro.

### **C17) Interessi ed altri oneri finanziari** **p** **120.066**

Diminuiscono complessivamente di 46 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

L'importo si riferisce ad interessi passivi;

- previsti per la dilazione di pagamento relativo all'acquisto di un terreno ubicato in Imola verso la società controllata Osservanza s.r.l. per 43 migliaia di euro;
- su mutui per 73 migliaia di euro;
- su scoperti di conto corrente per 4 migliaia di euro.

## **D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

### **D19) Svalutazioni** **p** **385.590**

Aumentano complessivamente di 383 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

L'importo si riferisce alla svalutazione operata sulle partecipazioni detenute in Formula Imola Spa, Osservanza Srl e Imolascolo Srl in liquidazione. Per l'analisi dettagliata si rimanda al commento della posta relativa alle partecipazioni, nella parte della nota integrativa riguardante il passivo dello stato patrimoniale.

### **E22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO** **p** **(111.565)**

Differiscono di 77 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

La voce include:

- (73) migliaia di euro, quale utilizzo del fondo imposte differite passive;
- (47) migliaia di euro, quale accantonamento di crediti per imposte anticipate;
- 8 migliaia di euro, quale utilizzo di crediti per imposte anticipate;

Per maggiori delucidazioni si rimanda alle apposite note di commento dello stato patrimoniale, sia per quanto riguarda i crediti per imposte anticipate, che per il fondo imposte differite.

## **EVENTI DI RILIEVO NEL 2021 E PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si segnala il perdurare della situazione di emergenza causata dalla pandemia.

Ad oggi non è possibile prevedere né la durata di questa situazione di emergenza, né l'impatto che avrà sui conti del Consorzio, per cui non è possibile stimare e presentare un'analitica situazione economico-finanziaria. L'organo di gestione, come nell'esercizio precedente, si è posto come priorità di ottemperare pienamente e rapidamente alle disposizioni governative, con priorità per la prevenzione e la salvaguardia della salute dei dipendenti e metterà in campo le forze e farà tutte le scelte necessarie per limitare le perdite e i danni che eventualmente matureranno.

## **COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI, AI SINDACI ED ALLA SOCIETÀ DI REVISIONE**

I compensi cumulativamente spettanti per l'anno 2020 agli amministratori, ai sindaci ed alla società di revisione ammontano rispettivamente a 53, 30 e 12 migliaia di euro.

## **OPERAZIONI CON LE PARTI CORRELATE**

Le operazioni con le parti correlate poste in essere dal consorzio nel corso dell'esercizio si riferiscono esclusivamente a rapporti intercorsi con le società controllate e collegate.

Tali operazioni, i cui valori sono dettagliatamente esposti nella Relazione sulla Gestione, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

## **ACCORDI FUORI BILANCIO**

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano arrecare danno o produrre benefici al consorzio ad eccezione di quanto già indicato nei conti d'ordine iscritti in calce allo Stato Patrimoniale ed analiticamente descritti nel seguito della presente Nota Integrativa.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

Per quanto concerne ulteriori informazioni sull'attività del Consorzio e sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si rinvia a quanto esplicitato nella relazione sulla gestione.

## **RENDICONTAZIONE AL 31/12/2020 DEI RISULTATI GESTIONALI DELLE SOCIETÀ ARTICOLO 43 C. 5 DELLO STATUTO CONSORTILE**

L'art. 43 comma 5 dello Statuto Consortile prevede che il bilancio consuntivo annuale sia composto dal conto economico, dallo stato patrimoniale, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario, dalla relazione gestionale e da una rendicontazione sparata che evidenzia i risultati gestionali emersi dai bilanci approvati o in corso di approvazione delle società partecipate dal CON.AMI.

In ottemperanza al dettato statutario evidenziamo nei prospetti seguenti i valori richiesti così suddivisi tra Società controllate, collegate e altre partecipazioni:

Società controllata 85%		
<b>SOCIETA' ACQUEDOTTO VALLE DEL LAMONE S.R.L.</b> Sede in Via Dino Campana 6 -Marradi (FI) Codice Fiscale / registro imprese: 05483800487 REA: 550423 <b>CAPITALE SOCIALE € 500.000,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2020</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	74.441	40.468
II - Immobilizzazioni materiali	472.807	482.946
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>547.248</b>	<b>523.414</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	36.843	36.260
II - Crediti	296.854	226.230
esigibili entro esercizio	274.047	203.423
esigibili oltre esercizio	22.807	22.807
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	157.941	236.745
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>491.638</b>	<b>499.235</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	<b>3.316</b>	<b>8.385</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.042.202</b>	<b>1.031.034</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	500.000	500.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	3.016	2.947
VI - Altre riserve	55.157	53.840
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari a	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	9.592	1.386
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>567.765</b>	<b>558.173</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>8.000</b>	<b>4.000</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>122.227</b>	<b>135.526</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>342.566</b>	<b>319.213</b>
esigibili entro esercizio	342.566	319.213
esigibili oltre esercizio	-	-
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	<b>1.644</b>	<b>14.122</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.042.202</b>	<b>1.031.034</b>

Società controllata 85%		
<b>SOCIETA' ACQUEDOTTO VALLE DEL LAMONE S.R.L.</b> Sede in Via Dino Campana 6 -Marradi (FI) Codice Fiscale / registro imprese: 05483800487 REA: 550423 <b>CAPITALE SOCIALE € 500.000,00 I.V.</b>		
Bilancio esercizio 2020		
CONTO ECONOMICO	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	934.568	923.271
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	5.375	31.099
5 - Altri ricavi di cui contributi in conto esercizio	38.367	19.019
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>978.310</b>	<b>973.389</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	86.097	82.118
7 - per servizi	134.812	109.372
8 - per godimento beni di terzi	168.535	177.662
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	323.838	339.766
b) oneri sociali	120.975	131.510
c) trattamento di fine rapporto	23.107	24.521
e) altri costi	7.606	10.043
Totale costi personale 9)	475.526	505.840
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	741	458
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	45.876	43.952
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	46.617	44.410
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 583	- 6.010
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	48.369	50.881
<b>Totale Costi della produzione A)</b>	<b>959.373</b>	<b>964.273</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>18.937</b>	<b>9.116</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate		
c) in collegate		
d) da altri		
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
Totale altri proventi finanziari 16)	-	-
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	1.714	-
da imprese altre	1	1.822
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	<b>1.715</b>	<b>1.822</b>
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>(1.715)</b>	<b>(1.822)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)</b>	<b>17.222</b>	<b>7.294</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	7.630	5.908
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	<b>7.630</b>	<b>5.908</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>9.592</b>	<b>1.386</b>
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	1,04	1,07
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	0,18	0,20

Società controllata 100%		
<b>FORMULA IMOLA S.P.A a socio unico</b> <b>Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 1 - Imola (BO)</b> <b>Codice Fiscale / registro imprese: 02823951203</b> <b>REA: 470281</b> <b>CAPITALE SOCIALE € 2.000.000,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2020</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.489.451	1.076.672
II - Immobilizzazioni materiali	814.629	834.227
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>2.304.080</b>	<b>1.910.899</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	43.881	31.392
II - Crediti	2.612.835	1.074.945
esigibili entro esercizio	2.612.835	1.074.945
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	2.388.684	491.438
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>5.045.400</b>	<b>1.597.775</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	<b>71.615</b>	<b>93.257</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>7.421.095</b>	<b>3.601.931</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	2.000.000	2.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	-	-
VI - Altre riserve	-	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari a	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(248.086)	(252.047)
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	(353.239)	3.960
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>1.398.675</b>	<b>1.751.914</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>98.158</b>	<b>81.402</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>129.311</b>	<b>115.524</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>4.662.636</b>	<b>1.378.589</b>
esigibili entro esercizio	4.502.591	1.378.589
esigibili oltre esercizio	160.045	-
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	<b>1.132.315</b>	<b>274.502</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>7.421.095</b>	<b>3.601.931</b>

Società controllata 100%		
<b>FORMULA IMOLA S.P.A a socio unico</b> <b>Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 1 - Imola (BO)</b> <b>Codice Fiscale / registro imprese: 02823951203</b> <b>REA: 470281</b> <b>CAPITALE SOCIALE € 2.000.000,00 I.V.</b>		
Bilancio esercizio 2020		
CONTO ECONOMICO	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.213.162	4.896.067
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	0.000
4 - Incrementi di immobilizzazini per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	40.500	34.748
di cui contributi in conto esercizio	1.782.184	-
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>5.035.846</b>	<b>4.930.815</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	230.386	117.775
7 - per servizi	3.479.393	3.529.690
8 - per godimento beni di terzi	655.105	308.431
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	289.248	375.840
b) oneri sociali	101.684	123.613
c) trattamento di fine rapporto	24.026	25.696
e) altri costi	-	-
Totale costi personale 9)	414.958	525.149
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	73.048	55.693
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	149.395	150.473
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	201.527	43.073
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	423.970	249.239
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 8.539	7.784
12) accantonamenti per rischi	16.756	27.071
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	176.148	99.917
<b>Totale Costi della produzione A)</b>	<b>5.388.177</b>	<b>4.865.056</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>(352.331)</b>	<b>65.759</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	1.043	1.387
Totale altri proventi finanziari 16)	<b>1.043</b>	<b>1.387</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	1.951	2.432
Totale interessi a altri oneri finanziari 17)	1.951	2.432
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>- 908 -</b>	<b>1.045</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)</b>	<b>(353.239)</b>	<b>64.714</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	-	15.531
imposte differite/anticipata	0	45223
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	-	<b>60.754</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>(353.239)</b>	<b>3.960</b>
	-	-
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	0,61	0,92
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	0,06	0,05

Società controllata 100%		
<b>OSSERVANZA S.R.L. A SOCIO UNICO</b> <b>Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)</b> <b>Codice Fiscale / registro imprese: 02415401203</b> <b>REA: 437947</b> <b>CAPITALE SOCIALE € 13.100.000,00</b>		
<b>Bilancio esercizio 2020</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) CREDITO VERSO SOCI</b>	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	2.296.942	907.743
III - Immobilizzazioni finanziarie	106	106
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>2.297.048</b>	<b>907.849</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	5.344.755	6.727.644
II - Crediti	4.743.766	4.741.260
esigibili entro esercizio	4.743.766	4.741.260
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	365.173	375.188
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>10.453.694</b>	<b>11.844.092</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	1.959	861
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>12.752.701</b>	<b>12.752.802</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	13.100.000	13.100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	6.227	314
VI - Altre riserve	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	- 454.507 -	- 454.507
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	(28.509)	5.912
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>12.623.211</b>	<b>12.651.719</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	-	-
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	-	-
<b>D) DEBITI</b>	<b>129.474</b>	<b>98.666</b>
esigibili entro esercizio	129.474	98.666
esigibili oltre esercizio	-	-
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	<b>16</b>	<b>2.417</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>12.752.701</b>	<b>12.752.802</b>

Società controllata 100%		
<b>OSSERVANZA S.R.L.</b> <b>Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)</b> <b>Codice Fiscale / registro imprese: 02415401203</b> <b>REA: 437947</b> <b>CAPITALE SOCIALE € 13.100.000,00</b>		
<b>Bilancio esercizio 2020</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.847	54.197
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	6.310	55.290
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi di cui contributi in conto esercizio	22.667	371.985
	-	315.974
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>62.824</b>	<b>481.472</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.497	365.858
7 - per servizi	105.160	121.512
8 - per godimento beni di terzi	-	-
9 - per il personale	-	-
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi personale 9)	-	-
10 - ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	-	8.498
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	-	8.498
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	26.662	23.975
<b>Totale Costi della produzione A)</b>	<b>135.319</b>	<b>519.843</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>(72.495)</b>	<b>(38.371)</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	43.018	43.018
da imprese altre	968	1.265
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
Totale altri proventi finanziari 16)	<b>43.986</b>	<b>44.283</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	-	-
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>43.986</b>	<b>44.283</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)</b>	<b>(28.509)</b>	<b>5.912</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	-	-
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	-	-
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>(28.509)</b>	<b>5.912</b>
	-	-
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	5,50	13,94
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	129,96	81,71

Imola Faenza Tourism Company al momento della chiusura del bilancio non ha ancora definito il bilancio 2020.

<b>Società collegata 43,40%</b>		
<b>IMOLA FAENZA TOURISM COMPANY - SOCIETA' CONSORTILE A R.L.</b>		
Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 2 - Imola (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 04044300376		
REA: 335058		
CAPITALE SOCIALE € 156.037,00 I.V.		
<b>Bilancio esercizio 2019</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	59.560	83.579
II - Immobilizzazioni materiali	11.194	11.482
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.021	6.021
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>76.775</b>	<b>101.082</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	22.670	22.794
II - Crediti	490.958	478.354
esigibili entro esercizio	490.958	478.354
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	78.338	40.035
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>591.966</b>	<b>541.183</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	8.618	7.763
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>677.359</b>	<b>650.028</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	156.037	156.037
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	-	267
VI - Altre riserve	-	667
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.236)	0.000
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	8.784	(2.170)
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>163.585</b>	<b>154.801</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	-	-
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>234.270</b>	<b>214.619</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>246.052</b>	<b>240.689</b>
esigibili entro esercizio	246.052	240.689
esigibili oltre esercizio	-	-
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	<b>33.452</b>	<b>39.919</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>677.359</b>	<b>650.028</b>

Società collegata 43,40%		
<b>IMOLA FAENZA TOURISM COMPANY - SOCIETA' CONSORTILE A R.L.</b> <b>Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 2 - Imola (BO)</b> <b>Codice Fiscale / registro imprese: 04044300376</b> <b>REA: 335058</b> <b>CAPITALE SOCIALE € 156.037,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2019</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	578.705	542.871
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	341.355	278.694
di cui contributi in conto esercizio	304.993	235.763
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>920.060</b>	<b>821.565</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	61.361	52.132
7 - per servizi	340.420	347.026
8 - per godimento beni di terzi	73.919	59.164
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	241.485	242.315
b) oneri sociali	74.781	64.316
c) trattamento di fine rapporto	20.306	20.895
e) altri costi	-	1.750
Totale costi personale 9)	336.572	329.276
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	24.020	14.342
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	2.939	2.409
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	26.959	16.751
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0.124	(4.219)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	52.331	16.414
<b>Totale Costi della produzione A)</b>	<b>891.686</b>	<b>816.544</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>28.374</b>	<b>5.021</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	23	8
Totale altri proventi finanziari 16)	<b>23</b>	<b>8</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	1.093	136
Totale interessi a altri oneri finanziari 17)	1.093	136
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>(1070)</b>	<b>(128)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)</b>	<b>27.304</b>	<b>4.893</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	15.417	3.783
imposte differite/anticipata	3103	3280
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	<b>18.520</b>	<b>7.063</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>8.784</b>	<b>(2.170)</b>
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	2,13	1,53
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	0,19	0,03

Società collegata 40,48%		
<b>S.F.E.R.A. S.R.L.</b> <b>Sede della Senerina 1/A - Imola (BO)</b> <b>Codice Fiscale / registro imprese: 02153830399</b> <b>REA: 439791</b> <b>CAPITALE SOCIALE € 2.057.620,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2020</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	683.168	759.203
II - Immobilizzazioni materiali	2.334.733	2.231.825
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>3.017.901</b>	<b>2.991.028</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	3.369.008	3.266.353
II - Crediti	1.056.992	987.094
esigibili entro esercizio	1.044.535	974.637
esigibili oltre esercizio	12.457	12.457
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	41	381.872
IV - Disponibilità Liquide	3.790.062	3.491.892
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>8.216.103</b>	<b>8.127.211</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	541.094	553.945
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>11.775.098</b>	<b>11.672.184</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	2.069.000	2.057.620
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	131.359	120.496
IV - Riserva legale	412.769	368.224
VI - Altre riserve	48.713	48.714
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.382.173	1.035.816
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	856.498	890.902
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>4.900.512</b>	<b>4.521.772</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>215.544</b>	<b>137.744</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>354.062</b>	<b>555.827</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>6.265.278</b>	<b>6.427.677</b>
esigibili entro esercizio	6.265.278	6.427.677
esigibili oltre esercizio	-	-
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	<b>39.702</b>	<b>29.164</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>11.775.098</b>	<b>11.672.184</b>

Società collegata 40,48%		
S.F.E.R.A. S.R.L.		
Sede della Senerina 1/A - Imola (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 02153830399		
REA: 439791		
CAPITALE SOCIALE € 2.057.620,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2020		
CONTO ECONOMICO	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.731.074	30.539.541
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	771.682	631.148
di cui contributi in conto esercizio	37.713	8.423
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>30.502.756</b>	<b>31.170.689</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.293.928	19.574.227
7 - per servizi	1.475.971	1.504.177
8 - per godimento beni di terzi	2.143.557	2.197.916
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	4.231.150	4.322.895
b) oneri sociali	1.206.840	1.264.827
c) trattamento di fine rapporto	323.062	319.717
e) altri costi	25.391	30.414
Totale costi personale 9)	5.786.443	5.937.853
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	87.222	95.725
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	361.058	308.467
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	4.000	4.500
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	452.280	408.692
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(102.654)	(60.426)
12) accantonamenti per rischi	77.800	75.225
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	261.931	267.288
<b>Totale Costi della produzione B)</b>	<b>29.389.256</b>	<b>29.904.952</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>1.113.500</b>	<b>1.265.737</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	1.263	7.487
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	7.676	15.321
Totale altri proventi finanziari 16)	8.939	22.808
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	-	-
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>8.939</b>	<b>22.808</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)</b>	<b>1.122.439</b>	<b>1.288.545</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	278.168	410.934
imposte differite/anticipata	(12.227)	(13.291)
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	265.941	397.643
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>856.498</b>	<b>890.902</b>
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	1,62	1,51
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	-	-

Società collegata 31,05%		
<b>IMOLASCALO S.R.L. IN LIQUIDAZIONE</b> Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 01966691204 REA: 403778 CAPITALE SOCIALE € 100.000,00 I.V.		
<b>Bilancio esercizio 2020</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	1.104.580	1.104.580
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>1.104.580</b>	<b>1.104.580</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	-	-
II - Crediti	28.260	34.357
esigibili entro esercizio	28.260	34.357
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	100.000	100.000
IV - Disponibilità Liquide	6.686	15.430
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>134.946</b>	<b>149.787</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>		32.047
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.239.526</b>	<b>1.286.414</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	100.000	100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	558	558
VI - Altre riserve	4.167.965	4.167.965
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.919.998)	(3.910.285)
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	(12.374)	(9.714)
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>336.151</b>	<b>348.524</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	-	-
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	-	-
<b>D) DEBITI</b>	<b>937.799</b>	<b>937.890</b>
esigibili entro esercizio	937.799	937.890
esigibili oltre esercizio	-	-
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	-	-
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.273.950</b>	<b>1.286.414</b>

Società collegata 31,05%		
<b>IMOLA SCALO S.R.L. IN LIQUIDAZIONE</b> <b>Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)</b> <b>Codice Fiscale / registro imprese: 01966691204</b> <b>REA: 403778</b> <b>CAPITALE SOCIALE € 100.000,00 I.V.</b>		
Bilancio esercizio 2020		
CONTO ECONOMICO	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.295	1.642
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	-	-
di cui contributi in conto esercizio	-	-
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>1.295</b>	<b>1.642</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
7 - per servizi	8.643	9.305
8 - per godimento beni di terzi	-	-
9 - per il personale	-	-
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi personale 9)	-	-
10 - ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	-	-
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	7.403	4.704
<b>Totale Costi della produzione B)</b>	<b>16.046</b>	<b>14.009</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>(14.751)</b>	<b>(12.367)</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	2.377	2.653
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
Totale altri proventi finanziari 16)	<b>2.377</b>	<b>2.653</b>
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	-	-
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>2.377</b>	<b>2.653</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)</b>	<b>(12.374)</b>	<b>(9.714)</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	-	-
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	-	-
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>(12.374)</b>	<b>(9.714)</b>
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	0,30	0,32
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	-	-

Società collegata 25%		
<b>BRYO S.R.L.</b> <b>Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)</b> <b>Codice Fiscale / registro imprese: 03030031201</b> <b>REA: 485981</b> <b>CAPITALE SOCIALE € 3.200.000 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2020</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.791.600	2.315.672
II - Immobilizzazioni materiali	12.112.878	14.121.203
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.760.515	669.368
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>17.664.993</b>	<b>17.106.243</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	-	-
II - Crediti	3.632.390	3.930.001
esigibili entro esercizio	3.454.363	3.731.133
esigibili oltre esercizio	178.027	198.868
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	1.552.183	448.241
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>5.184.573</b>	<b>4.378.242</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	242.906	257.996
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>23.092.472</b>	<b>21.742.481</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	3.200.000	3.200.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	138.645	128.876
VI - Altre riserve	526.135	526.134
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(89.804)	(182.342)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.198.243	1.012.640
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	1.002.676	195.372
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>5.975.895</b>	<b>4.880.680</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>338.677</b>	<b>298.227</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>33.321</b>	<b>28.441</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>16.692.273</b>	<b>16.472.713</b>
esigibili entro esercizio	4.890.855	4.332.218
esigibili oltre esercizio	11.801.418	12.140.495
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	<b>52.306</b>	<b>62.420</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>23.092.472</b>	<b>21.742.481</b>

Società collegata 25%		
<b>BRYO S.R.L.</b> Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 03030031201 REA: 485981 <b>CAPITALE SOCIALE € 3.200.000 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2020</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.738.961	2.933.505
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti		-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-
5 - Altri ricavi	3.631.636	2.751.867
di cui contribuiti in conto esercizio	2.706.740	2.586.896
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>6.370.597</b>	<b>5.685.372</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.500	6.329
7 - per servizi	2.449.869	2.571.115
8 - per godimento beni di terzi	158.241	160.656
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	161.552	303.270
b) oneri sociali	46.238	71.129
c) trattamento di fine rapporto	9.985	15.010
e) altri costi	2.800	1.528
Totale costi personale 9)	220.575	390.937
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	240.754	229.783
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	1.210.968	1.261.020
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità		-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	1.451.722	1.490.803
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-
12) accantonamenti per rischi	27.197	3.980
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione	177.382	210.771
<b>Totale Costi della produzione A)</b>	<b>4.488.486</b>	<b>4.834.591</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>1.882.111</b>	<b>850.781</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	1.076	943
da imprese collegate		-
da imprese controllanti		-
da imprese altre	350	10.013
Totale altri proventi finanziari 16)	<b>1.426</b>	<b>10.956</b>
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti		-
da imprese altre	500.174	545.393
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	500.174	545.393
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>(498.748)</b>	<b>(534.437)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)</b>	<b>1.383.363</b>	<b>316.344</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	268.993	130.714
imposte differite/anticipata	111.694	(9.742)
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	<b>380.687</b>	<b>120.972</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>1.002.676</b>	<b>195.372</b>
	-	-
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	0,34	0,29
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	18,26	18,59

Società partecipata al 7,288%		
HERA S.P.A.		
Sede in Viale Berti Pichat 24 -Bologna (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 04245520376		
CAPITALE SOCIALE € 1.489.538.745,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2020		
SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA	31/12/2020	31/12/2019
<b>ATTIVITA' NON CORRENTI</b>		
Immobilizzazioni materiali	620.053.192	629.088.335
Attività immateriali	1.439.465.650	1.370.411.488
Avviamento	64.451.877	64.451.877
Partecipazioni	1.507.718.001	1.462.836.433
Attività finanziarie non correnti	1.211.174.380	1.208.664.737
Attività fiscali differite	19.250.111	15.961.076
Strumenti finanziari derivati	14.438.784	41.122.870
<b>Totale attività non correnti</b>	<b>4.876.551.995</b>	<b>4.792.536.816</b>
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>		
Rimanenze	23.152.631	24.226.202
Crediti commerciali	326.380.287	305.923.284
Attività finanziarie correnti	594.793.016	670.611.350
Strumenti finanziari derivati	9.901.955	-
Attività per imposte correnti	-	30.105.776
Altre attività correnti	177.738.266	124.616.133
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	932.920.721	290.681.271
<b>Totale attività correnti</b>	<b>2.064.886.876</b>	<b>1.446.164.016</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>6.941.438.871</b>	<b>6.238.700.832</b>
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	31/12/2020	31/12/2019
Capitale Sociale	1.489.538.745	1.489.538.745
Riserva azioni proprie valore nominale	(28.891.271)	(14.074.512)
Oneri per aumento capitale sociale	(437.005)	(437.005)
Riserve	797.824.273	773.850.085
Riserve azioni proprie valore eccedente il valore nominale	(66.784.211)	(31.758.132)
Riserve per strumenti derivati valutati al fair value	(3.459.024)	0.000
Utile (perdita) portata a nuovo	6.954.715	6.954.715
Utile (perdita) dell'esercizio	217.017.464	166.311.616
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.411.763.686</b>	<b>2.390.385.512</b>
<b>PASSIVITA' NON CORRENTI</b>		
Passività finanziarie non correnti	3.068.976.699	2.859.228.404
Trattamento fine rapporto e altri benefici	46.552.374	51.721.745
Fondi per rischi e oneri	135.830.686	119.926.937
Strumenti finanziari derivati	19.792.202	27.000.670
<b>Totale passività non correnti</b>	<b>3.271.151.961</b>	<b>3.057.877.756</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>		
Passività finanziarie correnti	600.013.044	185.310.381
Debiti commerciali	400.011.392	360.259.008
Passività per imposte correnti	9.182.447	1.944.427
Altre passività correnti	246.626.410	242.923.748
Strumenti finanziari derivati	2.689.931	-
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>1.258.523.224</b>	<b>790.437.564</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'</b>	<b>6.941.438.871</b>	<b>6.238.700.832</b>

Società partecipata al 7,288%

**HERA S.P.A.**

**Sede in Viale Berti Pichat 24 -Bologna (BO)  
Codice Fiscale / registro imprese: 04245520376**

**CAPITALE SOCIALE € 1.489.538.745,00 I.V.**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Ricavi	1.195.982.191	1.206.040.527
Variazione delle rimanenze di prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione	(983.867)	(2.659.853)
Altri ricavi operativi	148.533.940	189.628.319
Consumi di materie prime e materiali di consumo	(147.567.058)	(200.456.988)
Costi per servizi	(728.636.821)	(707.456.664)
Costi del personale	(203.422.113)	(197.207.312)
Altre spese operative	(18.750.842)	(24.890.961)
Costi capitalizzati	6.919.072	6.397.779
Ammortamenti accantonamenti e svalutazioni	(146.255.339)	(150.608.871)
<b>Utile operativo</b>	<b>105.819.163</b>	<b>118.785.976</b>
quota di utili (perdite) di imprese partecipate	181.536.937	130.636.470
Proventi finanziari	90.515.619	129.595.869
Oneri finanziari	(143.844.182)	(198.878.124)
<b>Gestione finanziaria</b>	<b>128.208.374</b>	<b>61.354.215</b>
<b>Utile prima delle imposte</b>	<b>234.027.537</b>	<b>180.140.191</b>
Imposte	(17.010.073)	(13.828.575)
<b>Utile netto dell'esercizio</b>	<b>217.017.464</b>	<b>166.311.616</b>

Società partecipata al 19,36%		
<b>ACANTHO S.P.A.</b>		
Sede in Via Molino Rosso 8 - Imola (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 02081881209		
<b>CAPITALE SOCIALE € 23.573.079,00 I.V.</b>		
<b>Bilancio esercizio 2020</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.024.692	8.819.961
II - Immobilizzazioni materiali	50.088.084	51.698.581
III - Immobilizzazioni finanziarie	164.622	176.606
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>60.277.398</b>	<b>60.695.148</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	457.340	177.199
II - Crediti	24.445.953	20.488.896
esigibili entro esercizio	24.445.953	20.488.896
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	13.180	10.212.607
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>24.916.473</b>	<b>30.878.702</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	4.610.030	4.841.441
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>89.803.901</b>	<b>96.415.291</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	23.573.079	23.573.079
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	1.505.876	1.224.191
VI - Altre riserve	4.756.436	3.348.015
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	7.072.663	5.633.683
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>36.908.054</b>	<b>33.778.968</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	17.827	46.639
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	537.323	587.504
<b>D) DEBITI</b>	45.131.196	55.735.530
esigibili entro esercizio	45.130.846	55.733.567
esigibili oltre esercizio	350	1.963
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	7.209.501	6.266.650
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>89.803.901</b>	<b>96.415.291</b>

Società partecipata al 19,36%		
ACANTHO S.P.A. Sede in Via Molino Rosso 8 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 02081881209		
CAPITALE SOCIALE € 23.573.079,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2020		
CONTO ECONOMICO	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	67.613.220	65.608.793
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	227.932	(136.009)
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.195.500	1.076.312
5 - Altri ricavi di cui contributi in conto esercizio	542.534	852.274
	-	332.888
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>69.579.186</b>	<b>67.401.371</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.759.962	6.249.341
7 - per servizi	27.421.346	26.168.189
8 - per godimento beni di terzi	6.793.036	8.126.647
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	6.590.614	6.873.681
b) oneri sociali	2.115.367	2.259.136
c) trattamento di fine rapporto	25.684	9.573
d) trattamento di quiescenza e simili	423.726	-
e) altri costi	95.045	45.138
<i>Totale costi personale 9)</i>	<i>9.250.436</i>	<i>9.187.528</i>
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.041.465	3.392.420
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	4.430.738	4.715.040
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	240.000	97.909
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni 10)</i>	<i>8.712.203</i>	<i>8.205.370</i>
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 52.209	- 88.746
12) accantonamenti per rischi	-	35.328
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	367.131	980.713
<b>Totale Costi della produzione B)</b>	<b>59.251.905</b>	<b>58.864.370</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>10.327.281</b>	<b>8.537.001</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
<i>Totale altri proventi finanziari 15)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	2.117	1.939
<i>Totale proventi da partecipazione 16)</i>	<i>2.117</i>	<i>1.939</i>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	710.002	795.405
da imprese altre	2.000	126.106
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari 17)</i>	<i>712.002</i>	<i>921.511</i>
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>(709.885)</b>	<b>(919.572)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)</b>	<b>9.617.396</b>	<b>7.617.429</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) Svalutazioni	-	-
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>
<b>20) imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	2.544.733	1.983.746
imposte differite/anticipate	-	-
<i>Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)</i>	<i>2.544.733</i>	<i>1.983.746</i>
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>7.072.663</b>	<b>5.633.683</b>
	-	-
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	0,61	0,56
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	1,05	1,40

Società partecipata 2,72%		
<b>AREA BLU S.P.A.</b> <b>Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)</b> <b>Codice Fiscale / registro imprese: 00828601203</b> <b>REA: 368007</b>		
<b>Bilancio esercizio 2020</b>		
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.002.264	2.229.822
II - Immobilizzazioni materiali	5.492.717	5.808.511
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
<b>Totale immobilizzazioni B)</b>	<b>7.494.981</b>	<b>8.038.333</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	3.041.661	968.809
II - Crediti	8.848.375	6.350.539
esigibili entro esercizio	8.848.375	6.350.539
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	1.399.066	1.221.978
<b>Totale attivo circolante C)</b>	<b>13.289.102</b>	<b>8.541.326</b>
<b>D) RATEI RISCONTI</b>	92.569	94.393
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>20.876.652</b>	<b>16.674.052</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale sociale	7.097.441	7.097.441
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	63.476	50.122
VI - Altre riserve	383.232	129.504
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	495.233	267.084
<b>Totale Patrimonio netto A)</b>	<b>8.039.382</b>	<b>7.544.151</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>1.017.323</b>	<b>710.588</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>336.659</b>	<b>297.627</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>11.223.401</b>	<b>7.971.192</b>
esigibili entro esercizio	10.948.994	7.751.597
esigibili oltre esercizio	274.407	219.595
<b>E) RATEI RISCONTI</b>	<b>259.887</b>	<b>150.494</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>20.876.652</b>	<b>16.674.052</b>

Società partecipata 2,72%		
<b>AREA BLU S.P.A.</b> <b>Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)</b> <b>Codice Fiscale / registro imprese: 00828601203</b> <b>REA: 368007</b>		
<b>Bilancio esercizio 2020</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.359.702	20.035.547
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
3 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione	2.059.754	704.277
5 - Altri ricavi	224.666	287.515
di cui contributi in conto esercizio	-	-
<b>Totale Valore della produzione A)</b>	<b>23.644.122</b>	<b>21.027.339</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	123.307	179.851
7 - per servizi	16.291.924	13.152.460
8 - per godimento beni di terzi	713.078	826.875
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	3.114.041	3.340.103
b) oneri sociali	834.493	1.089.989
c) trattamento di fine rapporto	196.486	190.745
e) altri costi	-	32.640
Totale costi personale 9)	4.145.020	4.653.477
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	227.559	392.813
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	416.008	534.052
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	233.955	168.635
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	877.522	1.095.500
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13098)	45.927
12) accantonamenti per rischi	168.164	270.332
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	157.049	190.939
<b>Totale Costi della produzione A)</b>	<b>22.462.966</b>	<b>20.415.361</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)</b>	<b>1.181.156</b>	<b>611.978</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	116	199
Totale altri proventi finanziari 16)	<b>116</b>	<b>199</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	130.947	139.484
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	<b>130.947</b>	<b>139.484</b>
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>(130.831)</b>	<b>(139.285)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA E PASSIVITA FINANZIARIE</b>		
<b>19) svalutazioni</b>		
di partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni (19)	-	-
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)</b>	<b>1.050.325</b>	<b>472.693</b>
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	488.546	257.472
imposte differite/anticipata	66.546	(51863)
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	<b>555.092</b>	<b>205.609</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO</b>	<b>495.233</b>	<b>267.084</b>
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	1,07	0,94
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	0,61	0,70

Si evidenzia, come richiesto dall'art. 2 dello Statuto Societario, che le società controllate e collegate in house providing rispettivamente Formula Imola s.r.l., Osservanza s.r.l., SFERA s.r.l. e Area Blu S.p.a. realizzano oltre l'80% del loro fatturato nello svolgimento dei compiti ad esse affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici consorziati in CON.AMI o direttamente soci.

## **RELAZIONE SUL PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE ARTICOLO 43 C. 5 DELLO STATUTO CONSORTILE**

In riferimento al programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, questo si sostanzia allo stato attuale nella verifica e monitoraggio di indicatori che segnalino la presenza di patologie rilevanti volte ad individuare soglie di allarme qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni: la gestione operativa del Consorzio sia stata negativa per tre esercizi consecutivi; le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto; la relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale; peso degli oneri finanziari su fatturato > a 1; indice di struttura finanziaria < a 1.

Gli indicatori monitorati risultano al di sopra delle soglie di criticità conseguentemente la struttura patrimoniale del Consorzio risulta solida.

Si deve in conclusione rilevare che, data l'attività, il patrimonio netto disponibile e l'entità dell'indebitamento bancario, non vi sono rischi di liquidità o di crisi aziendale.

Si riportano alcuni dati ritenuti significativi mentre su altri dati ed indici si rinvia a quanto riportato sulla Relazione sulla Gestione:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Valore della produzione</b>	9.027.134	9.820.338	10.927.490
<b>Utili netti</b>	9.640.037	9.497.514	9.274.510
<b>Patrimonio netto</b>	315.923.102	307.082.790	304.545.277
<b>Oneri finanziari/fatturato</b>	0,0139	0,0179	0,0190
<b>Proventi finanziari</b>	11.834.311	11.742.629	11.168.450
<b>Oneri Finanziari</b>	120.066	165.964	207.960

In relazione a quanto previsto dal punto 6-bis dell'art. 2428 del Codice civile in materia di uso di strumenti finanziari, si precisa che a tutt'oggi il CON.AMI non ha utilizzato né è in possesso di strumenti finanziari o operazioni assimilabili a contratti derivati e, vista la sua particolare attività aziendale, si può ritenere che non sia interessata da rischi di prezzo.

Per quanto riguarda il rischio finanziario si ritiene tale rischio assai contenuto, in quanto i rapporti finanziari sono improntati all'ottimale gestione delle disponibilità finanziarie.

## **INFORMATIVA AI SENSI DELLA LEGGE 4/08/2017 N.124 ART. 1, COMMI DA 125 A 128 E LEGGE 11/02/2019 N.12**

Nel corso dell'esercizio il Consorzio, ha ricevuto vantaggi economici, di cui alla Legge 124/2017, art.1, comma 125, pari ad euro 70.000 come indicato nella seguente Tabella che riporta i dati inerenti i soggetti eroganti, l'ammontare ricevuto e breve descrizione della motivazione annessa al beneficio.

<b>Vantaggio</b>	<b>Soggetto erogante</b>	<b>Contributo ricevuto (in Euro)</b>	<b>Causale</b>
Contributi in conto esercizio	Comune di Imola	70.000	Contributo Tassa di Soggiorno: D.lgs.23/2011

### **PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Signori Consorziati,

il bilancio del Vostro Consorzio, al 31 dicembre 2020, si chiude con un utile netto di € 9.640.036,51.

Qualora concordiate con i criteri seguiti nella redazione del bilancio e con i principi e metodi contabili ivi utilizzati, preso atto delle relazioni del Collegio Sindacale e della società di revisione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, Vi proponiamo:

- di approvare la relazione degli amministratori sull'andamento della gestione;
- di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 nel suo insieme e nelle singole appostazioni;
- di destinare l'utile di esercizio di € 9.640.036,51, nel modo seguente:
  - il 5% al fondo di riserva statutario per € 482.001,83;
  - € 7.500.000,00 quale dividendo da corrisondersi ai consorziati, in relazione alle percentuali di partecipazione detenute;
  - Il restante, € 1.658.034,68, al fondo di riserva.

Imola, 24 maggio 2021

Il Direttore Generale f.f.  
*Dott. Stefano Mosconi*

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

*Ai Soci del CON.AMI*

Il Collegio dei Revisori di CON.AMI – Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale di Imola – ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella sua seduta del 24/05/2021 e da questo trasmesso in pari data al Collegio dei Revisori unitamente alla Relazione sulla gestione.

L'approvazione del bilancio consuntivo è affidato all'Assemblea entro un termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, così come previsto dall'art. 43 comma 6 dello Statuto Consortile.

La presente relazione è redatta in ossequio ai disposti

dell'art. 27 nonies della Legge 26 febbraio 1982, n. 51;

dell'art. 12 ter del D.L. 28 febbraio 1983, n. 55 convertito nella Legge 26 aprile 1983, n. 131;

dell'art. 53, 1° comma D.P.R. 902/86;

dell'art. 48 dello Statuto del Consorzio;

del Regolamento riguardante il Collegio dei Revisori dei Conti del CON.AMI.

Si evidenzia che, ai sensi dell'art. 49 dello statuto del Consorzio, il bilancio è stato sottoposto a revisione contabile, ad opera di una società iscritta nell'apposito albo e prescelta con procedura negoziata dal Consiglio di Amministrazione.

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile netto di € 9.640.037 e trova conferma nei valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, redatti in conformità agli schemi previsti dal Decreto Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995 per le Aziende di Servizi dipendenti da Enti Pubblici Territoriali, che qui si riassumono:

### Stato Patrimoniale

<u>Attivo</u>	€	<u>464.386.137</u>
<u>Passivo</u>		
Capitale Consortile e Riserve	€	306.283.065
Utile dell'esercizio	€	9.640.037
Altre passività	€	148.463.035
<u>Totale passivo</u>	€	<u>464.386.137</u>
<u>Conti d'ordine</u>	€	<u>5.114.943</u>

Tale risultato trova conferma nel conto economico riassunto come segue:

A) Valore della produzione	€	9.027.134
B) Costi della produzione	€	<u>(10.827.317)</u>
Differenza (Utile Operativo Netto)	€	(1.800.183)
C) Proventi e oneri finanziari	€	11.714.245
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	(385.590)
Risultato prima delle imposte	€	9.528.472

22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti	€	(0)
Imposte sul reddito dell'esercizio diff./antic.	€	(111.565)
23) Utile dell'esercizio	€	<u>9.640.037</u>

Sulla base dei controlli e degli accertamenti eseguiti, il Collegio assicura che il bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del CON.AMI, unitamente al risultato economico dell'esercizio, che corrisponde alle risultanze della contabilità societaria; per quanto riguarda la sua forma ed il contenuto esso è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 bis e seguenti del c.c. applicando i criteri analiticamente esposti nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione, che risultano essere conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo e dal Direttore Generale, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione (in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2021 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze), nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, sul suo concreto funzionamento anche in ordine alle misure per fronteggiare la situazione emergenziale da covid-19, tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da covid-19, sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non abbiamo rilevato operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio è stato rilasciato dal collegio dei revisori parere sulla rivalutazione dei beni previsto dal D.L. 14 agosto 2020, n. 104.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

### **1) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

La Società di Revisione Ria Grant Thornton Spa, incaricata alla certificazione del bilancio ai sensi dell'art.49 dello Statuto, ha rilasciato un giudizio sul bilancio senza alcuna modifica.

L'esame sul bilancio al 31 dicembre 2020 è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dai Consigli nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ed in conformità a tali principi, il collegio ha fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai suddetti consigli nazionali e dai principi contabili e di revisione dei Revisori delle ASPEL (Aziende dei servizi pubblici degli Enti Locali).

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Quanto alla rivalutazione dei beni effettuata ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 11, co. 3, della L. 21 novembre 2000, n. 342, richiamato dall'art. 110, co. 1-7 della L. 13 ottobre 2020, n. 126 di conversione con modificazioni del D.L. 14 agosto 2020, n. 104, attestiamo che la stessa è stata effettuata determinando il Valore di mercato nell'ipotesi di continuità d'uso e che tale valore non eccede quello effettivamente attribuibile ai beni medesimi come determinato ai sensi dell'art. 11, co. 2, della stessa L. 21 novembre 2000, n. 342.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna o al valore di conferimento in base a specifica perizia di stima, al netto delle quote di ammortamento, e hanno subito un decremento di € 51.541. Le aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono riportate analiticamente nella nota integrativa e le quote di ammortamento sono state determinate applicando il criterio economico-tecnico a quote costanti; l'ammortamento è stato ridotto al 50% nel primo esercizio di entrata in funzione dei beni. Le immobilizzazioni relative ai rami di azienda affittati a Hera Spa, dal mese di gennaio 2001, sono ammortizzate dall'affittuaria in conformità dell'art. 4 del D.P.R 42/88 e ai relativi contratti di affitto stipulati.

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese, costituenti le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificate in diminuzione, qualora si siano accertate perdite durevoli di valore. Si evidenziano le seguenti operazioni significative avvenute nell'esercizio.

Partecipazioni in imprese controllate:

- Svalutazione per Euro 3.842 della partecipazione detenuta nella società Imola Scalo Srl in liquidazione, per adeguare il valore di carico della partecipazione al valore di patrimonio netto di tale società.
- Svalutazione per Euro 353.239 della partecipazione detenuta in Formula Imola.
- Svalutazione per Euro 28.509 della partecipazione detenuta nella società Osservanza srl

I beni relativi agli affitti d'azienda, in essere dal 1° gennaio 2001, sono iscritti fra le immobilizzazioni esistenti a tale data. Gli investimenti effettuati successivamente dall'affittuaria, di pertinenza delle aziende affittate, vengono iscritti fra le immobilizzazioni, a fronte di un debito verso l'affittuaria medesima per un importo pari al valore di costruzione comunicato

da quest'ultima a fine esercizio ai sensi della vigente normativa contabile relativa al contratto di affitto d'azienda, che prevede l'acquisizione in capo al locatore della proprietà degli investimenti effettuati dall'affittuario. Gli ammortamenti di tutti i beni di pertinenza delle aziende affittate vengono conteggiati dall'affittuaria ad eccezione degli ammortamenti dei beni di pertinenza dell'azienda gas di Medicina e dell'azienda Autodromo che vengono conteggiati in capo al locatore.

Si evidenzia che il Piano Triennale di attività 2021-2022-2023 e il Bilancio Preventivo 2021 del Con.Ami sono stati approvati nell'esercizio 2021.

Tra i fatti successivi alla chiusura del bilancio d'esercizio si evidenzia il perdurare dell'emergenza sanitaria da covid-19 che è stata oggetto di adeguata informativa in Nota Integrativa e nella Relazione sulla gestione. Gli effetti derivanti dalla pandemia, diffusasi a partire dalla metà di gennaio 2020, sono stati considerati come eventi che non comportano rettifiche sui valori di bilancio ai sensi del principio contabile OIC 29 paragrafo 59(b).

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, la società Ria Grant Thornton ci ha consegnato la propria relazione datata 08.06.2021 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa del Vostro consorzio oltre ad essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal Collegio, invitiamo l'assemblea ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Imola, 08/06/2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Trebbi Roberta

Bassi Andrea

Ponzi Stefano

## Relazione della società di revisione indipendente

Ria Grant Thornton S.p.A.  
Via San Donato, 197  
40127 Bologna

T +39 051 6045911  
F +39 051 6045999

Ai Soci del  
Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale

### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio del Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### Altri aspetti

Il Consorzio, come richiesto dall'articolo 43 dello Statuto, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali degli ultimi bilanci approvati delle Società partecipate al 31 dicembre 2020. Il nostro giudizio sul bilancio d'esercizio del Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale non si estende a tali dati.

### Responsabilità degli amministratori e del collegio dei revisori dei conti per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio dei revisori dei conti ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

**Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

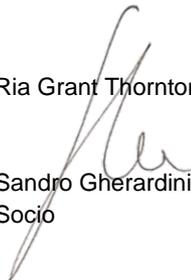
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bologna, 8 giugno 2021

Ria Grant Thornton S.p.A.



Sandro Gherardini  
Socio



Via Mentana, 10 - 40026 Imola (BO)  
Tel. 0542/364000 - Fax. 0542/34028  
[consorzio@con.ami.it](mailto:consorzio@con.ami.it) - [con.ami@legalmail.it](mailto:con.ami@legalmail.it)