



BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2022

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



Presidente Assemblea dei Sindaci

Marco Panieri (Sindaco del Comune di Imola)

Consiglio di Amministrazione

Presidente

Bacchilega Fabio

Consiglieri

Baseggio Carlo

Minghini Mirko

Motta Maria Cristina

Zanetti Leonardo

Direttore Generale

Capuzzimati Giacomo

Revisori dei Conti

Presidente

Trebbi Roberta

Componenti

Bassi Andrea

Ponzi Stefano

Società di Revisione

Ria Grant Thornton S.p.A. - Bologna

* * *

INDICE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Dati significativi	pag. 3
Contesto operativo e linee di sviluppo	" 4
Principali effetti patrimoniali ed economici sull'esercizio 2022.....	" 15
Conto economico riclassificato	" 17
Stato patrimoniale riclassificato	" 18
L'analisi finanziaria del bilancio	" 19
Attività di ricerca e sviluppo	" 20
Informazioni sui rischi ed incertezze	" 20
Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente.....	" 21
Informazioni relative alle relazioni con il personale	" 21
Documento programmatico sulla sicurezza dei dati personali (privacy)	" 21
Modello di Organizzazione e Gestione aziendale ai sensi del D.lgs. 231/2001 e s.m.i. "	21
Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.....	" 22
Sicurezza sul lavoro	" 22
Rapporti infragruppo	" 22

BILANCIO D'ESERCIZIO

Contenuto e forma del bilancio d'esercizio.....	" 25
Stato patrimoniale	" 26
Conto economico	" 29
Rendiconto Finanziario	" 31
Nota integrativa al bilancio d'esercizio al 31/12/2022:	
▪ Criteri di valutazione	" 32
▪ Note alle poste dello Stato Patrimoniale	" 38
▪ Note alle poste del Conto Economico	" 52
▪ Eventi di rilievo nel 2023 e prevedibile evoluzione della gestione.....	" 55
▪ Compensi spettanti agli Amministratori, ai Sindaci ed alla Società di revisione...	" 56
▪ Operazioni con le parti correlate	" 56
▪ Accordi fuori bilancio.....	" 56
▪ Altre informazioni	" 56
▪ Rendicontazione al 31/12/2022 dei risultati gestionali delle società art. 43 c. 5 dello Statuto Consortile.....	" 56

▪ Relazione sul programma di valutazione del rischio di crisi aziendale art. 43 c. 5 dello Statuto Consortile.....	"	73
▪ Informativa ai sensi della Legge 4/08/2017 n.124 art. 1, Commi da 125 a 128 e Legge 11/02/2019 n.12.....	"	75
▪ Proposta del Consiglio di Amministrazione	"	77
▪ RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE	"	78
▪ RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE	"	82

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2022

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 31/12/2022 riporta un utile netto di 10.298 migliaia di euro.

DATI SIGNIFICATIVI

<i>importi in migliaia di euro</i>	2022	2021
Ricavi netti	9.636	17.793
Margine operativo lordo	3.512	2.797
Ammortamenti e svalutazioni	(7.634)	(7.530)
Accantonamenti	(28)	-
Risultato operativo netto	(4.150)	(4.734)
Proventi da partecipazioni	14.398	13.174
Utile netto	10.298	8.190
Capitale investito netto	325.015	337.307
Posizione finanziaria netta	(6.779)	(21.749)
Patrimonio netto totale	318.237	315.430
Debt/equity (a)	0,02	0,07
Numero dipendenti al 31.12	16	15

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

CONTESTO OPERATIVO E LINEE DI SVILUPPO

Il 2022 si è caratterizzato per il permanere di uno scenario internazionale e nazionale instabile. Gli effetti positivi della ripresa dallo shock della pandemia sono stati bruscamente interrotti dall'irrompere del conflitto in Ucraina in risposta all'invasione Russa, dal veloce, quanto inaspettato, aumento dell'inflazione (spinta dall'aumento dei costi energetici che hanno inciso in maniera significativa nell'incremento dei prezzi delle materie prime e quindi nel settore produttivo) e dalle scelte operate dalle banche centrali di aumentare rapidamente il costo del denaro.

Sebbene a livello europeo si siano operate scelte chiare a sostegno degli Stati Membri (Approvazione del programma Re-Power EU, raggiungimento dell'accordo europeo per la stabilizzazione dei prezzi energetici, ecc. ecc.), queste misure sembrano ancora insufficienti a riportare quella stabilità necessaria a dare sicurezza ai sistemi produttivi europei, del nostro paese e della nostra regione.

Stante questo quadro complesso, per quanto riguarda le scelte e gli indirizzi strategici di CON.AMI, si è deciso di indirizzare gli sforzi verso quei settori, caratteristici del Consorzio, che sono diventati oggi di straordinario rilievo per affrontare le sfide dei prossimi anni.

Sono stati avviati, con HERA e Atersir, importantissimi investimenti nel settore idrico per l'ammodernamento del sistema di approvvigionamento idrico di Castel Bolognese e dei comuni limitrofi.

In tale contesto si inserisce l'accordo di cooperazione tra CON.AMI e il Gruppo Hera e l'Università di Bologna per realizzare uno studio strategico per valutare e programmare gli interventi nei territori in termici energetici e idropotabili (ad esempio nella Valle del Senio, del Lamone, del Santerno e nella zona di pianura).

Nel corso del 2022, d'intesa con Formula Imola e Formula 1, sono stati avviati ulteriori investimenti per l'Autodromo di Imola per poter potenziare l'accessibilità e la polifunzionalità e per rafforzare la capacità attrattiva-turistica nel territorio. Contestualmente con ACI è stato sottoscritto un importante Accordo di collaborazione per il Gran Premio del Mady in Italy e dell'Emilia Romagna di Formula 1 per gli anni 2022-2025, con una stretta collaborazione istituzionale con i Ministeri degli Esteri e delle Infrastrutture, con la Regione e il Comune di Imola.

Va sottolineato che, in parallelo, il Consorzio ha investito nella capacità di preparare progettualità complesse, finalizzate a cogliere le opportunità offerte dagli strumenti messi in campo a livello europeo e nazionale per il rilancio dell'economia e dei territori, a partire dai fondi del PNRR e dei fondi europei per la politica di coesione.

Grazie alle attività svolte nell'ambito della cabina di regia dedicata al PNRR, il Consorzio, in stretta collaborazione con il Comune di Imola, ha messo a punto il progetto, a cui sono state assegnate le risorse previste dai Piani Urbani Integrati (coordinati dalla Città Metropolitana di Bologna), per avviare finalmente un grande programma di riqualificazione del polo dell'Osservanza di Imola, per un investimento complessivo di circa 17 milioni di euro, finanziati dal Ministero dell'Interno con i fondi del Next Generation Eu/PNRR.

Il Consorzio ha anche partecipato alla costruzione e assegnazione di risorse dell'Agenda Trasformativa Urbana per lo Sviluppo Sostenibile (ATUSS), che vedrà la realizzazione, alla scala del Nuovo circondario imolese, di importanti opere destinate alla mitigazione ambientale e alla promozione del territorio, tra cui il progetto di riqualificazione della ricettività all'Autodromo.

Il 2022 ha visto quindi il Consorzio impegnato a mobilitare risorse per investimenti a favore del territorio e contestualmente a sviluppare progettualità, attraverso le quali poter intercettare

le opportunità offerte dagli strumenti europei e nazionali dedicati alla crescita e allo sviluppo dei sistemi produttivi e dei territori.

In questo quadro, si registra con soddisfazione che il bilancio consuntivo 2022 del Consorzio si chiude con un utile netto di 10 milioni di euro, e che anche il sistema delle società partecipate dal Consorzio dimostra andamenti tutti positivi.

Settore Idrico

In virtù della sottoscrizione da parte di CON.AMI, Hera e Atersir dell'Accordo quadro per il finanziamento e la realizzazione di opere relative al servizio idrico integrato nei territori delle provincie di Bologna e Ravenna, inclusi i comuni Toscani soci di CON.AMI, che definisce le modalità di realizzazione e finanziamento delle opere sono proseguite le attività legate al monitoraggio e coordinamento dello stato di avanzamento della progettazione e realizzazione e rendicontazione delle opere oggetto del Primo, Secondo e Terzo Accordo Attuativo. Risultano infatti ancora in corso e saranno terminati nel 2023 alcuni lavori denominati "Adeguamento fognario Portonovo S. Antonio rete", "Adeguamento depuratore Massa Lombarda limiti azoto" e "Collettamento reflui a depuratore di Riolo Terme per l'adeguamento dell'agglomerato di Villa Vezzano".

Nel 2022 è stato sottoscritto tra il CON.AMI il Gestore ed Atersir il Quarto Accordo Attuativo, relativo al finanziamento del sistema di approvvigionamento idrico di Castel Bolognese e dei comuni limitrofi. L'accordo ha recepito l'aggiornamento degli importi di progetto in seguito all'approvazione da parte dei Consigli Locali di Bologna e Ravenna della revisione straordinaria del Programma Operativo Interventi 2020 – 2022 per le annualità 2022 e 2023. Infatti, in considerazione dell'importo totale risultante dal Quadro economico complessivo aggiornato pari a circa 42 mln di euro, fortemente condizionato al rialzo a seguito dell'andamento anomalo del mercato nel periodo 2021/2022, che ha comportato un sensibile incremento dei prezzi delle materie prime, durante il 2022 è stata condivisa con Hera S.p.A. una rimodulazione del finanziamento dell'intervento, suddividendo l'importo totale tra il CON.AMI ed il Gestore del Servizio Idrico; quest'ultimo si è impegnato a prefinanziare il Primo e Secondo Stralcio Reti, per un totale di circa 10,5 milioni di euro, mentre il Consorzio si è impegnato a farsi carico degli interventi relativi sia al sistema di approvvigionamento che a quello impiantistico, per un importo di circa 30 milioni di euro. L'intervento è stato inoltre selezionato per l'erogazione di un finanziamento pubblico da "Piano Nazionale degli interventi nel settore idrico – sezione acquedotti", attraverso il quale potranno essere finanziati i costi di progettazione dell'opera, per un importo totale riconoscibile stimato pari a circa 1,3 mln di Euro. La somma degli importi degli interventi oggetto del Quarto Accordo è quindi pari ad euro 30.811.798,00 I.V.A. esclusa. L'intervento è stato presentato durante una conferenza stampa presso il Comune di Castel Bolognese, organizzata da CON.AMI Hera e dal Comune.

Nel 2022 è stato sottoscritto anche il Quinto Accordo Attuativo che prevede i seguenti interventi: "Magliatura rete acquedottistica v. Flosa e v. Rondone nei Comuni di Medicina e Castel Guelfo", "Rinnovo rete acquedotto Bicocca Imola" intervento concluso nel 2022, "Rinnovo rete Casola Canina, di Vittorio", "Lavezzola - separazione fogne nere zona

industriale". La somma degli importi degli interventi oggetto di tale Accordo è pari ad euro 1.703.000,00, I.V.A. esclusa.

Anche per questi interventi viene effettuato il monitoraggio dell'avanzamento della progettazione e della realizzazione dei lavori anche tramite gli aggiornamenti ricevuti da parte del gestore con cadenza trimestrale.

Durante il 2022 si sono svolti diversi incontri con i rappresentanti del Comune di Casola Valsenio, i tecnici di Atersir, di Hera S.p.A. e del Consorzio di Bonifica della Romagna Occidentale per l'avvio dell'iter di presa in carico, da parte del Gestore Hera, di alcune reti acquedottistiche realizzate dal Consorzio di Bonifica con fondi dedicati che prevedevano il successivo conferimento al Servizio Idrico Integrato.

Nel 2022 il CON.AMI ha inoltre confermato l'impegno al finanziamento di altri interventi previsti nei Comuni Soci e che verranno realizzati nei prossimi anni con lo scopo di prevenire possibili criticità relative sia al sistema fognario depurativo (con il potenziamento collettore Poggio Piccolo-idrovora Salarola a Castel Guelfo, il collettamento della Imhoff Pietramala a Firenzuola, la separazione delle reti fognarie in via Moro a Lavezzola, in comune di Conselice, l'adeguamento della rete fognaria di via Molino Rosso a Imola) che a quello acquedottistico, che vede il rinnovo della rete Busa, Sartona, Casola Canina dell'acquedotto industriale di Imola e la realizzazione del collettore dello scarico del potabilizzatore di Casola Valsenio, sempre con l'obiettivo di un miglioramento complessivo del sistema.

In base alle richieste pervenute dai Comuni Soci relative a diverse e complesse tematiche, CON.AMI ha ritenuto opportuno avviare la predisposizione di uno studio che analizzi in modo organico e da diversi punti di vista, la situazione idrica ed energetica del territorio consortile. A tale scopo sono stati avviati contatti e interlocuzioni, ed in alcuni casi sottoscritti accordi, con Enti, Gestori ed altri soggetti attori nel settore idrico, non solo potabile, ed in quello energetico.

Nel 2022 è stato sottoscritto un Accordo di cooperazione tra il CON.AMI ed il Gruppo Hera, nelle sue articolazioni societarie e organizzative, in quanto Gestore del Servizio Idrico Integrato (Hera S.p.A. Direzione Acqua), Distributore Indipendente di Gas ed Energia Elettrica (InRete Distribuzione Energia S.p.A.), Erogatore di Servizi Tecnologici e Ingegneria (HeraTech S.r.l.) nel perimetro territoriale di pertinenza ai fini dello sviluppo di attività di studio dell'evoluzione delle esigenze del territorio sia in termini energetici che idropotabili.

Lo studio (Masterplan) prenderà in esame, tra l'altro, la gestione delle acque meteoriche, l'evoluzione prospettica della disponibilità delle fonti, gli impatti dei cambiamenti climatici sui sistemi idrici (acquedottistici e fognario depurativi) del territorio consortile, anche al fine di individuare le criticità e le potenzialità delle attuali infrastrutture a ciò adibite.

Gli approfondimenti svolti consentiranno inoltre l'elaborazione di proposte agli Enti preposti finalizzate al coerente orientamento dei piani di indirizzo strategico, oltre ad un'analisi dello scenario per investimenti di medio lungo termine e l'eventuale elaborazione di progetti per la partecipazione ai bandi PNRR, o ad altre linee di cofinanziamento.

In coerenza con l'attuazione di quanto previsto, il CON.AMI ha, tra l'altro, affidato all'Università di Bologna - Dipartimento DICAM una attività di ricerca e consulenza inerente allo studio dell'impatto del cambiamento climatico e delle strategie di adattamento nella gestione delle fonti idriche dell'ambito del territorio consortile, che affronti con una visione

complessiva tutte le tematiche attenzionate. Attraverso la raccolta dei dati territoriali, grazie alla collaborazione con i vari stakeholders, e l'analisi di tali dati, lo studio permetterà anche una migliore valutazione degli interventi strategici per le situazioni di scarsità della risorsa idrica localizzati in particolare in alcune zone della Valle del Senio, che lamentano problemi di approvvigionamento idrico, nella Valle del Lamone e in quella del Santerno.

Il progetto è anche l'occasione per la creazione di una rete di contatti utile, oltre che al fine della raccolta dati, al dialogo e alla collaborazione anche futura tra i diversi Enti che a vario titolo e con a differenti livelli si occupano della risorsa idrica nelle sue diverse declinazioni.

A tal fine, il progetto è stato presentato da CON.AMI sia alla Regione Emilia Romagna che all'Agenzia Atersir per una prima illustrazione degli obiettivi e dei risultati attesi, anticipando la volontà di condividere tali risultati al fine di poter contribuire al miglior indirizzo dei diversi strumenti di pianificazione. In seguito, sono stati organizzati incontri tecnico conoscitivi con i Consorzi di Bonifica presenti sul territorio del CON.AMI, durante i quali sono già state individuate alcune prime ipotesi di collaborazione, in particolare riguardanti la possibilità di creazione di sinergie per la realizzazione e condivisione di sistemi di stoccaggio di riserve idriche per far fronte alle emergenze che il territorio dovrà affrontare.

Inoltre si è iniziata una collaborazione con Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A, Ente a capitale pubblico che si occupa della gestione delle fonti idropotabili della Romagna presente nel territorio faentino e che condivide con CON.AMI la filosofia e l'impegno nello sviluppo di progetti e investimenti nelle infrastrutture idriche. Sono stati individuati alcuni primi obiettivi comuni che potranno prossimamente approfonditi per la definizione e lo sviluppo di tematiche di comune interesse e la creazione di sinergie su aree territoriali complementari.

Su impulso del piano triennale 2022-2024, ed in considerazione degli input nazionali e regionali sono state svolte alcune attività propedeutiche allo sviluppo dei parchi fotovoltaici su aree di proprietà del Consorzio. I bacini idrici di proprietà consortile in uso al servizio idrico integrato, appaiono ideali per approfondire tali attività, concentrandosi sulla possibilità di realizzare impianti flottanti. L'attenzione si è focalizzata sul "Lago Grande" a Bubano in comune di Mordano, sia per l'ampia superficie sia perché vi è già installato un impianto fotovoltaico galleggiante, precursore a livello nazionale di tali impianti.

Nel 2022 si è quindi valutata la possibilità di installare un nuovo impianto analogo di maggiore potenza (tra 4 e 5 MW stimati) e di valutare di destinare parte dell'energia prodotta al vicino impianto di potabilizzazione e una parte ad una Comunità energetica rinnovabile, che possa fungere anche da progetto pilota per la valutazione di eventuali ulteriori interventi della stessa tipologia. A tal fine si sono svolti diversi incontri con il Gestore Hera e con l'Agenzia Atersir al fine della definizione e dell'avvio dell'iter procedurale ed autorizzativo per la realizzazione di un ulteriore impianto fotovoltaico galleggiante sul lago Grande di Bubano. Si sono inoltre svolti approfondimenti finalizzati alla scelta e alla definizione della procedura pubblica per l'affidamento dell'area e la realizzazione dell'impianto.

Settore Igiene Ambientale

La prosecuzione, nel corso del 2022, del processo del ridisegno regolatorio per il ciclo dei rifiuti urbani, avviato a partire dal 2020, ha introdotto rilevanti novità non solo a livello

tariffario e in relazione alle tematiche dell'economia circolare, ma anche in merito all'applicazione di standard e livelli minimi di qualità del Servizio a cui dovranno adeguarsi Comuni e Gestori e dai quali dipenderà il riconoscimento di nuovi costi, con effetto sulle tariffe per gli utenti. In tale settore l'Autorità per la Regolazione Energia, Reti e Ambiente (ARERA) ha difatti approvato il Metodo Tariffario Rifiuti (MTR-2) per il secondo periodo regolatorio 2022-2025, definendo i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento e introducendo la programmazione quadriennale dei Piani Economici Finanziari.

Per quanto riguarda il territorio consortile, alla fine del 2021 è stata aggiudicata dall'Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti (ATERSIR) la gara per l'affidamento in concessione del Servizio di gestione dei rifiuti urbani nel bacino territoriale di Bologna. Tale affidamento ha visto coinvolti tutti i Comuni Soci appartenenti alle province di Bologna e Firenze. A partire da gennaio 2022, le novità normative introdotte e l'avvio, nelle aree interessate, dell'attività gestionale operativa relativa alla nuova suddetta concessione hanno generato variazioni sul Servizio Rifiuti anche nel nostro territorio consortile.

Il CON.AMI ha fornito un servizio di assistenza ai Comuni Soci che hanno richiesto un supporto nei rapporti con ATERSIR, in qualità di Stazione Appaltante, ed il neo Gestore del Servizio, attraverso l'analisi sia della documentazione di gara che delle nuove normative di settore, redigendo specifiche disamine e comunicazioni verso i soggetti preposti coinvolti.

A seguito di varie interlocuzioni con il Gestore, nel corso del 2022 è emersa la necessità di effettuare degli interventi di manutenzione straordinaria relativi ad adeguamenti normativi in termini di sicurezza e al corretto funzionamento delle sette Isole Ecologiche Interrate di proprietà del CON.AMI site nei Comuni Soci di Imola (n. 6 Isole interrato) e Dozza (n. 1 Isola interrato). Come previsto dall'affidamento delle stesse al Gestore del Servizio Rifiuti Urbani nel bacino territoriale di Bologna, la manutenzione straordinaria risulta in capo al Consorzio, mentre al Gestore competono le manutenzioni ordinarie.

Nel mese di novembre è stato affidato dal CON.AMI l'incarico per la realizzazione degli interventi previsti ad una ditta specializzata e qualificata nello specifico settore e gli stessi si sono conclusi alla fine del 2022, con il ripristino della piena funzionalità di tutte le Isole Ecologiche Interrate.

Il CON.AMI ha mantenuto, da un lato, i rapporti con la Società incaricata, coadiuvata dal Gestore nella realizzazione dei lavori al fine di limitare al massimo i disagi per gli utenti, richiedendo aggiornamenti e certificazioni finali e, dall'altro, redatto comunicazioni verso i Comuni interessati per mantenerli informati in merito a modalità e tempistiche per la realizzazione degli interventi stessi.

Settore Tecnico – Gare Gas

La continua evoluzione negli anni del complesso quadro normativo relativo alle cosiddette Gare Gas ha impedito alle Stazioni appaltanti di svolgere, nel rispetto dei tempi di legge, tutte le attività propedeutiche alla pubblicazione della gara. Di tali criticità s'è reso conto anche il legislatore che all'Art. 3 dalla L. n. 21 del 25.02.2016 ha eliminato le penalità per le SA introdotte dal D.L. 21-6-2013 n. 69 per la mancata pubblicazione della gara. Tali

provvedimenti, hanno modificato nella sostanza e nella forma le attività in capo alla Stazione Appaltante, agli Enti Locali ed alle Società Patrimoniali delle Reti in un arco temporale ad oggi della durata di dieci anni.

Nell'Agosto 2022 è stato modificato il DM 226/2011 a mezzo del Decreto CONCORRENZA. Tale normativa ha previsto, tra le altre, la possibilità di vendere a VIR i cespiti gas per gli Enti Locali e le Società Patrimoniali. Viene previsto inoltre esplicitamente l'obbligo per i Gestori uscenti di fornire tutta la cartografia in formato aperto ed interoperabile con penalizzazioni significative in caso di inottemperanza. Al 31.12.2022 si è in attesa della pubblicazione del nuovo regolamento che andrà a modificare nuovamente il DM 226/2011.

L'attività tecnica di supporto al Comune di Bologna, nella sua qualità di stazione appaltante dell'Atem Bologna 1 e 2 uniti è stata fortemente condizionata dai contenuti del Decreto Concorrenza, dopo il periodo Covid è ripresa l'attività attraverso l'invito fatto dalla Stazione appaltante agli Enti Locali a nominare nuovamente i loro rappresentanti secondo i contenuti della Convenzione ex art. 30 del TUEL, a cui è seguita una fase di analisi dei contenuti del decreto. Successivamente sono stati recuperati da tutti i Gestori tutti i dati relativi alla cartografia delle reti ed impianti.

Per quanto riguarda l'ATEM Ravenna, nel corso del 2022 il CON.AMI ha proseguito le attività come supporto per i 7 Comuni Soci del Consorzio appartenenti al suddetto ATEM.

Nel mese di marzo sono pervenuti dal Comune di Ravenna i riscontri dell'Autorità per l'analisi dello scostamento VIR-RAB dei Comuni dell'Atem Ravenna tra cui Marradi. L'Ufficio Gas ha effettuato le analisi e gli approfondimenti di merito e ha fornito risposta all'ATEM per le comunicazioni seguenti all'Autorità.

L'Ufficio Gas ha collaborato all'organizzazione e preparazione dei documenti tecnici per il Comitato di Monitoraggio nel quale la Stazione Appaltante ha proposto, ed ottenuto il mandato, a sviluppare le attività di verifica della consistenza degli Enti locali 2015-2021 (e non solo fino al 2017 come strettamente richiesto dalla norma).

L'Ufficio gas inoltre, ha definito insieme al RUP ed al Consulente tecnico le attività da proporre al Comitato di monitoraggio circa il calcolo del Valore Industriale Residuo delle reti pubbliche da porre a base di gara e in seguito il Comitato Guida dell'ottobre ha dato incarico al Consulente dell'ATEM RAVENNA della elaborazione della valorizzazione delle reti gas su tutto il relativo territorio.

Settore elettrico

Nei territori comunali di Bagnara di Romagna, Imola, Massa Lombarda, Mordano e Sant'Agata sul Santerno il CON.AMI è proprietario delle reti e degli impianti afferenti il servizio elettrico. Il Contratto d'Affitto di Ramo d'Azienda del Settore Elettrico e la Concessione del diritto d'uso delle canalizzazioni interrato con il Gruppo Hera, al quale è affidato lo sviluppo del settore, hanno validità fino al 2030 e gli accordi raggiunti contemplano la possibilità, per il Consorzio, di investire in questo settore, qualora ci siano progetti e opportunità territoriali a remunerazioni interessanti. Al momento della stesura del Piano Triennale di Attività 2021 – 2023 si è convenuto con il Gestore che il Consorzio si impegni in maniera progressivamente sempre più ingente negli investimenti strategici del settore, soprattutto riguardanti impianti strategici, le dorsali di cavidotti o l'interramento di

linee aeree, contribuendo concretamente all'ammodernamento infrastrutturale del territorio e al riordino delle reti del servizio pubblico.

Il 2022 è stato il primo "vero" anno di investimenti nel settore elettrico da parte del Consorzio dopo l'individuazione delle priorità e la necessaria progettazione degli investimenti. Oltre a curare i rapporti con il gestore Inrete è proseguita l'attività di pianificazione delle opere per l'aggiornamento dei piani triennali e i relativi finanziamenti e la verifica documentale dell'avanzamento dei primi lavori eseguiti (tra questi completati nel 2022 le realizzazioni di nuove linee di distribuzione MT in Comune di Imola e in Comune di Massa Lombarda, oltre al rinnovo e al potenziamento di impianti installati presso la Cabina Primaria Laguna).

In analogia con quanto in corso nel settore idrico, a seguito delle interlocuzioni e delle sollecitazioni ricevute dai Comuni Soci, CON.AMI ha elaborato la volontà di approcciare anche il settore elettrico con una programmazione e progettualità di più ampio respiro rispetto alle necessità quotidiane al fine di garantire uno sviluppo omogeneo e condiviso con tutti gli attori e stakeholder interessati (Masterplan). Si è partiti coinvolgendo il territorio consortile ove è ubicata l'azienda elettrica di CON.AMI, estendendo tale approccio successivamente agli altri Comuni. Nel 2022, oltre la sottoscrizione dell'Accordo di cooperazione tra il CON.AMI ed il Gruppo Hera, nelle sue articolazioni societarie e organizzative, in quanto Gestore del Servizio Idrico Integrato (Hera S.p.A. Direzione Acqua), Distributore Indipendente di Gas ed Energia Elettrica (InRete Distribuzione Energia S.p.A.), Erogatore di Servizi Tecnologici e Ingegneria (HeraTech S.r.l), tale attività è già sostanzialmente iniziata attraverso una collaborazione tra CON.AMI, Comune di Imola, Area Blu ed Inrete volta all'individuazione delle necessità e opportunità del territorio con lo scopo di essere maggiormente reattivi nel pianificare e implementare le infrastrutture necessarie all'erogazione del servizio nel prossimo futuro. Si persegue l'obiettivo di anticipare la futura domanda incrementale di energia elettrica collegata alla sempre maggiore elettrificazione dei consumi nonché a consentire il crescente sviluppo della generazione distribuita, garantendo altresì il pieno soddisfacimento di tutte le iniziative intraprese in tal senso dall'Amministrazione stessa.

Patrimonio immobiliare Consortile

Il settore immobiliare ha visto una costante crescita di impegno, sia per l'aumento nel corso degli ultimi anni del patrimonio gestito, sia per nuovi importanti obiettivi che si sono materializzati proprio nel corso dell'anno 2022.

La struttura del settore era stata adeguatamente potenziata proprio nel primo semestre 2022 e ciò ha consentito di fronteggiare con esito positivo impegni molto sfidanti nel corso dell'anno.

Riguardo al vasto patrimonio immobiliare del CON.AMI nel 2022 le attività di gestione e valorizzazione e dei propri beni, sia in proprietà che in concessione, si sono focalizzate nel 2022 su alcuni precisi ambiti che di seguito vengono illustrati.

Nel contempo l'attività del settore si è esplicitata, come di consueto, anche in una azione quotidiana di monitoraggio, gestione e manutenzione ordinaria e valorizzazione, che ha portato nello specifico nel 2022 a bandi per la concessione di alcuni spazi che hanno portato alla definizione di numerosi nuovi contratti di locazione.

Completamento dei lavori di ristrutturazione e affidamento in locazione del compendio Ex Beccherucci

I lavori di ristrutturazione del compendio Ex Beccherucci, avviati nel 2021, si sono conclusi nel giugno 2022, in linea con la programmazione prevista.

Il compendio, della superficie complessiva di circa 2300 mq, è stato completamente rinnovato dal punto di vista strutturale, energetico e impiantistico ottenendo 7 nuove unità ad uso ufficio, tutte dal punto di vista energetico classificate in classe A.

La più estesa (circa 1600 mq) è stata affidata in locazione ad INPS in adempimento ad un preaccordo sottoscritto nel 2019.

Nel corso dell'anno sono poi stati affidati in locazione mediante procedure ad evidenza pubblica anche altre unità disponibili, raggiungendo la pressochè completa valorizzazione del compendio.

L'intervento completa così un lungo percorso di riqualificazione iniziato nel 2014 con la rifunzionalizzazione degli spazi al piano terra e proseguito con i lavori eseguiti nel 2018 di demolizione parziale propedeutici al riassetto viario per la riapertura del doppio senso di marcia della Via Selice.

Occorre segnalare infine che l'intervento ha beneficiato, attraverso un complesso lavoro tecnico e amministrativo, di importanti agevolazioni fiscali in materia di riqualificazione sismica ed energetica che hanno consentito di ottenere una adeguata sostenibilità dell'intervento complessivo, nonostante tutte le difficoltà incontrate durante l'esecuzione per le note anomalie del mercato delle materie prime e per l'emergenza sanitaria.

Interventi di valorizzazione del Polo Funzionale Autodromo

La conferma dello svolgimento del Gran Premio di Formula 1 per le annualità 2022 – 2025 ha portato alla necessità di avviare una serie di nuovi investimenti finalizzati in particolare all'incremento delle dotazioni di Hospitality e, più in generale, ad un migliore servizio per clienti e tifosi dell'Autodromo.

In quest'ottica nel corso dell'anno 2022 sono stati avviati importanti investimenti che hanno visto la realizzazione esecutiva ed il completamento nei primi mesi del 2023.

Tra questi si possono identificare i principali:

- costruzione della passerella pedonale con relativi blocchi servizi e collegamenti verticali a servizio della terrazza corpo box del paddock 1 dell'Autodromo: l'intervento, specificamente richiesto da Formula Imola Spa al fine di migliorare l'accessibilità e la gestione dei flussi della zona paddock, è stato gestito con tempi assolutamente non convenzionali per poter garantire la realizzazione entro il GP 2023. L'opera in questione, caratterizzata da strutture in acciaio di notevole impegno, è stata progettata a livello esecutivo da luglio a settembre seguendo gli stringenti input di Formula One, organizzatrice del Gran Premio, dopodichè in rapida successione sono stati ottenuti tutti i titoli abilitativi e bandita la procedura di appalto per poter avviare i lavori ai primi del 2023;
- riqualificazione della tribuna ecologica TOSA: in questo caso il progetto esecutivo è stato redatto da Formula Imola Spa, mentre il CON.AMI si è occupato della successiva verifica e validazione e dell'avvio delle procedure di indagine di mercato per la successiva esecuzione

dei lavori. Considerando la necessità di poter disporre di almeno una porzione agibile per l'evento del maggio 2023 è stato poi valutato di avviare una prima fase di lavori propedeutici di messa in sicurezza dell'area mediante eliminazione delle sedute esistenti e livellamento e inerbimento del pendio;

- manutenzione straordinaria dei servizi igienici della tribuna M: il blocco servizi esistente è stato completamente rigenerato con strutture tecnologicamente evolute, nuovi impianti e finiture, anche in questo caso garantendo la realizzazione entro il GP 2023;
- valorizzazione immobile curva Tosa: nel corso del 2022 sono stati eseguiti primi lavori di pulizia e riordino del complesso ed è stata colta l'opportunità per la presentazione di una candidatura ad una misura di finanziamento regionale (ATUS) finalizzata al recupero del fabbricato come ulteriore punto di sviluppo delle prospettive di polivalenza del compendio che si vanno delineando negli ambiti delle cd. "meeting activities" e nell'ambito delle forme di intrattenimento non specificamente motoristiche: nel corso dei primi mesi del 2023 si è avuta la conferma di tale finanziamento.

Interventi PNRR Complesso Osservanza

Come noto attraverso la Legge 233 del 29/12/21 sono state assegnate alle Città Metropolitane le risorse per l'attuazione della linea progettuale del PNRR "Piani Integrati - M5C2 - Investimento 2.2", focalizzate in particolare sulla rigenerazione urbana e sulla manutenzione per il riuso e la rifunzionalizzazione ecosostenibile di aree pubbliche e di strutture edilizie pubbliche esistenti per finalità di interesse pubblico con particolare riferimento allo sviluppo e al potenziamento dei servizi sociali e culturali

Alla Città Metropolitana di Bologna sono stati assegnati circa 157 milioni di euro nonchè il compito di individuare progetti finanziabili all'interno dell'area metropolitana stessa: il Comune di Imola ed il CON.AMI, a seguito delle analisi dei criteri di selezione delle proposte, hanno individuato la riqualificazione del Complesso Osservanza come progetto che si inseriva con particolare coerenza fra le azioni previste dalla normativa citata.

Nei mesi di febbraio e marzo il CON.AMI ha pertanto elaborato, in stretta collaborazione con il Comune di Imola, una proposta preliminare di riqualificazione del Complesso Osservanza, composta da una presentazione contenente relazione ed elaborati grafici e una tabella di sintesi dei 15 interventi prescelti, successivamente trasmessa alla Città Metropolitana di Bologna.

A seguito dell'atto del Sindaco Metropolitano del 15/02/2022 l'Amministrazione imolese ha quindi successivamente richiesto al CON.AMI di procedere con l'ulteriore affinamento e perfezionamento del progetto di fattibilità del complesso Osservanza, individuando quattro interventi da candidare:

- Padiglione 1, individuato come nuova sede dell'Accademia Musicale Internazionale (identificato come "Intervento 1");
- Ex Artieri, individuato come sede di spazi per innovazione e sostenibilità (identificato come "Intervento 2");
- Padiglioni 10 e 12, individuato come nuova sede del Circondario Imolese e di un laboratorio sulla storia della psichiatria (identificato come "Intervento 3");
- Ex Cabina elettrica, individuato come nuova sede di un Info Point / Laboratorio cicloturismo metropolitano (identificato come "Intervento 4").

Il Consorzio si è prontamente attivato, anche in relazione alle tempistiche estremamente ridotte, affidando l'incarico a progettisti esterni per la redazione del progetto di fattibilità dei quattro interventi individuati mentre il CON.AMI ha organizzato e redatto internamente tutta la documentazione suppletiva necessaria.

La proposta avanzata dal Comune di Imola sul complesso dell'Osservanza, con il supporto del CON.AMI, è stata successivamente individuata dalla Città Metropolitana di Bologna tra l'elenco delle quattro proposte ritenute idonee alla composizione del Piano Integrato Metropolitan e alle relative risorse assegnate, deliberato con Atto del Sindaco Metropolitan del 08/03/22.

Il progetto "Parco dell'Innovazione Osservanza" e tutta documentazione predisposta sopra descritta sono stati poi approvati con Delibera di Giunta Comunale n. 49/22, designando successivamente il CON.AMI stesso quale soggetto attuatore degli interventi previsti.

Il Piano Integrato della Città Metropolitana di Bologna, denominato "Rete Metropolitana per la conoscenza - La Grande Bologna", approvato con Atto del Sindaco Metropolitan in data 18/03/22 e comprendente quattro proposte, distribuite sul territorio metropolitan (fra cui appunto quella relativa ai quattro interventi di riqualificazione nel Complesso Osservanza), è stato approvato con Decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 22/04/2022, ratificando l'elenco definitivo dei Piani Urbani Integrati (P.U.I.) presentati dalle Città Metropolitane del territorio nazionale.

In data 31.05.2022 il Consorzio ha quindi provveduto a sottoscrivere i cinque Atti d'Obbligo (n. 4 interventi edilizi e n. 1 Servizi Immateriali) connessi all'accettazione del finanziamento concesso dal Ministero dell'Interno per il P.U.I. "Rete Metropolitana per la conoscenza. La Grande Bologna" in relazione ai sopracitati interventi.

La normativa come ormai noto prevede specifici obiettivi (target e milestone) da raggiungere e rispettare e, specificamente in merito ai tempi di attuazione per gli interventi edilizi, sono fissati i seguenti limiti:

- aggiudicazione dei lavori entro il 30 luglio 2023;
- avanzamento percentuale pari al 30% delle opere entro il 30 settembre 2024;
- termine finale, entro il quale dovrà essere trasmesso il certificato di regolare esecuzione ovvero il certificato di collaudo, entro il 30 giugno 2026.

Nei mesi di maggio, giugno e luglio è stata pertanto predisposta, con il supporto dei tecnici esterni coinvolti, la documentazione necessaria alla richiesta di Autorizzazione da parte della suddetta Soprintendenza per i quattro interventi previsti, ottenendo con sollecitudine le diverse autorizzazioni.

A partire dall'inizio del mese di agosto, la Struttura tecnica del Consorzio, ha predisposto le richieste di offerta e la relativa documentazione amministrativa/conoscitiva finalizzate all'affidamento dei servizi di architettura e ingegneria per la progettazione esecutiva e al coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione degli interventi di restauro e risanamento conservativo di tre fabbricati coinvolti (Ex Cabina Elettrica, Ex Artieri e Padiglioni 10 e12), poiché per il Padiglione 1 la progettazione esecutiva era già stata avviata in precedenza alla pubblicazione dei Bandi PNRR con procedura di gara europea bandita dalla Società Osservanza alla fine del 2021.

A seguito delle opportune analisi e verifiche nel mese di settembre sono stati assegnati i servizi di ingegneria e architettura e le attività di progettazione ed avviate con sollecitudine le attività di progettazione, per raggiungere gli obiettivi di consegna dei progetti nel mese di gennaio 2023, al fine di predisporre subito dopo le procedure di affidamento dei lavori.

Sempre nel mese di settembre sono state inoltre avviate le attività e i confronti con il Comune di Imola e il Nuovo Circondario Imolese al fine di una collaborazione, per quanto di propria competenza, per la completa attuazione degli interventi previsti dal PNRR, pervenendo alla definizione di un Accordo di collaborazione tra il Comune di Imola, il Nuovo Circondario Imolese e il CON.AMI per l'attuazione di interventi "MISSIONE 5 COMPONENTE, 2 INVESTIMENTO 2.2., PIANI URBANI INTEGRATI - "PARCO DELL'INNOVAZIONE - COMPLESSO OSSERVANZA", ai sensi dell'art. 15, Legge n. 241/1990, sottoscritto il 18/01/23, nel quale tra l'altro si è stabilito il carattere di opera pubblica dei quattro interventi finanziati.

Al fine di affrontare con un assetto più lineare gli interventi del PNRR si è attuato il procedimento di fusione per incorporazione della società Osservanza in CON.AMI, divenuto efficace dal mese di ottobre 2022.

In conclusione, a seguito dell'emanazione della Legge n. 233 del 29/12/2021 e dal momento dell'accettazione della proposta di riqualificazione del Complesso Osservanza all'interno del P.U.I. della Città Metropolitana di Bologna, il Consorzio, in stretta collaborazione con il Comune di Imola, ha prontamente attivato ed avviato, a partire dall'inizio del 2022, tutte le procedure fondamentali atte a garantire il rispetto delle stringenti tempistiche dettate dalla normativa, predisponendo la documentazione necessaria alla candidatura ai Piani Integrati, specifiche comunicazioni verso tutti gli Enti coinvolti, proposte di delibere, affidamenti di incarichi, verbali, contratti, elaborati grafici, presentazioni e relazioni, partecipando ad incontri e tavoli tecnici, effettuando sopralluoghi, nonché redigendo tutti gli atti necessari al fine del proseguo dell'iter procedurale secondo le modalità interne previste dal Consorzio e i principi imposti dalle normative vigenti.

Le attività collegate al PNRR, finalizzate al rispetto delle tempistiche e, in particolare, del primo target previsto dalla norma relativo all'aggiudicazione dei lavori entro il 30 luglio 2023, sono proseguite nel 2023. Nei primi mesi dell'anno sono difatti stati consegnati i progetti esecutivi degli interventi, avviati i processi di verifica a seguito delle aggiudicazioni delle attività ad operatori economici qualificati, predisposte le controdeduzioni alle richieste dei verificatori sino all'aggiornamento dei progetti esecutivi da parte dei RTP incaricati, redatto e sottoscritto i verbali di validazione, trasmesso i progetti al Comune per l'approvazione mediante delibera di Giunta Comunale.

Sono inoltre state richieste e ottenute le autorizzazioni della competente Soprintendenza sui progetti esecutivi consegnati.

Nel corso del mese di marzo 2023 sono state elaborate le procedure di gara per l'esecuzione dei lavori dei quattro interventi previsti.

Razionalizzazione società partecipate

Con delibera dell'Assemblea consortile n. 9 del 21/12/2022 il CON.AMI ha approvato il Piano di razionalizzazione periodica delle proprie partecipazioni ai sensi dell'art. 20 D. Lgs. n. 175 del 18 agosto 2016 per l'anno 2022.

Nell'ambito delle azioni previste nel suddetto Piano, nel corso del 2022, è stata fusa per incorporazione in CON.AMI la società Osservanza, è cessata la società Imolascalo S.r.l. ed è stato ceduto, a seguito di procedura ad evidenza pubblica, il 5% delle quote della partecipazione in Imola Faenza Tourism Company S.c. a r.l..

Progetto Terre&Motori

In accordo con gli Enti Locali soci, il CON.AMI ha avviato nel corso del 2021 importi azioni di valorizzazione del territorio con l'intento di promuovere l'attrattività e di sviluppare le attività economiche e produttive legate all'economia turistica locale e non solo, nonché valorizzare le infrastrutture esistenti tra cui l'Autodromo di Imola. A tal fine il CON.AMI ha promosso il Progetto "Terre&Motori", al quale hanno aderito gli Enti Locali soci e sottoscritto un Protocollo d'intesa con Enti Locali soci attraverso il quale è stato affidato al CON.AMI il ruolo di capofila e referente attuativo ed operativo delle azioni volte alla realizzazione del Progetto "Terre & Motori".

Nell'ambito del brand "Terre&Motori", CON.AMI ha aderito al progetto "The Sound of Imola", promosso dal Comune di Imola come leva di promozione e valorizzazione dei grandi eventi del territorio.

Un'occasione di ripartenza da celebrare e raccontare, per portare visibilità a tutti i territori coinvolti, ovvero i 23 Comuni appartenenti a CON.AMI e alla Città metropolitana di Bologna.

Tale progetto si è concretizzato con allestimenti, city-dressing e attività di valorizzazione di un unico grande calendario che ha raccolto tutti i maggiori eventi che si sono tenuti nella città di Imola, da aprile a ottobre 2022. La campagna offline ha previsto la vestizione della città, presidiando i punti più strategici in termini di contatto e visibilità: uscita autostrada, direttrici e zone di accesso al centro e all'autodromo, zone pedonali. In particolare, si segnala che dal 1° aprile 2022 è stata installata all'uscita dell'autostrada A14 una struttura a cubo 5x5.

Tra gli eventi realizzati nell'ambito di "Terre&Motori" e previsti in "The Sound of Imola" con grande successo di partecipazione di pubblico e di visibilità internazionale si segnala il Gran Premio di Formula 1 "Rolex Gran Premio del Made in Italy e dell'Emilia-Romagna" svoltosi a Imola il 22-24 aprile 2022. Tale evento ha avuto una forte ricaduta, anche dal punto di vista economico, sul territorio consortile.

PRINCIPALI EFFETTI ECONOMICI E PATRIMONIALI SULL'ESERCIZIO 2022

I principali fenomeni che hanno influito sul conto economico dell'esercizio 2022 sono stati i seguenti:

- Ricavi netti pari a ca. 9,6 milioni di Euro;
- il Margine Operativo Lordo si è incrementato di circa 715 mila Euro rispetto all'esercizio precedente, in ragione, principalmente, dei maggiori ricavi da affitti rami d'azienda in particolare dal settore idrico, realizzati nel 2022; si rileva, rispetto al 2021, una minore incidenza sul conto

economico di voci correlate all'evento Formula 1 – Gran Premio dell'Emilia Romagna e del Made in Italy a seguito della riorganizzazione della gestione del medesimo.

- Proventi da partecipazioni societarie per 14,4 milioni di Euro, in aumento di ca 1,2 rispetto all'esercizio precedente. All'interno di tali proventi rientrano i dividendi percepiti da Acantho Spa per ca. 1 milioni di Euro, i dividendi percepiti da SFERA S.r.l. per ca. 0,3 milioni di Euro, i dividendi percepiti da BRYO S.p.a. per ca. 0,1 milioni di Euro oltre ai dividendi percepiti da Hera S.p.A. per ca. 13 milioni di Euro;

I principali fenomeni che hanno influito sullo stato patrimoniale dell'esercizio 2022 sono stati i seguenti:

- deliberato a favore dei comuni consorziati a titolo di dividendi un importo complessivo di 7,5 milioni di Euro;
- diminuzione di ca.14,9 milioni rispetto all'anno 2021 dell'indebitamento finanziario netto risultante nel 2021 pari a 21,7 milioni di Euro; tale variazione è dovuta sia alla riduzione delle quote capitali dei mutui in essere, si segnala l'accensione di un nuovo mutuo chirografario nel 2022 per 7 milioni di Euro, sia in correlazione con l'aumento dei debiti fornitori rispetto al 2021 per i quali il pagamento è stato effettuato nel 2023.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

in migliaia di euro

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A. RICAVI DI VENDITA	9.021	12.704
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0
+ Incrementi dei lavori in corso su ordinazione	0	0
+ Altri ricavi e proventi	615	5.089
=RICAVI NETTI	9.636	17.793
+ Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE	9.636	17.793
- Consumi di materie e servizi e altri oneri	(5.076)	(14.123)
C. VALORE AGGIUNTO	4.560	3.670
- Costo del lavoro	(1.049)	(873)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	3.511	2.797
- Ammortamenti	(7.619)	(7.523)
- Svalutazioni	(15)	(7)
- Accantonamenti	(28)	0
E. UTILE OPERATIVO NETTO	(4.151)	(4.733)
+ Proventi (oneri) finanziari netti	(138)	(48)
+ Dividendi	14.398	13.174
+ Rivalutazioni (svalutazioni) di attività finanziarie	0	(91)
F. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	10.109	8.302
- Imposte sul reddito dell'esercizio	188	(112)
H. UTILE NETTO DELL'ESERCIZIO	10.297	8.190

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

in migliaia di euro

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A. IMMOBILIZZAZIONI		
Immateriali	11.816	12.289
Materiali	316.394	306.443
Finanziarie	128.071	140.924
	456.281	459.656
B. CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO		
Rimanenze	0	0
Crediti commerciali	3.726	5.453
Altre attività	1.974	3.873
Debiti commerciali (-)	(3.806)	(6.407)
Altre passività (-)	(124.777)	(116.484)
Fondi per rischi ed oneri	(8.221)	(8.784)
	(131.104)	(122.349)
C. CAPITALE INVESTITO DEDOTTE LE PASSIVITA' D'ESERCIZIO		
PASSIVITA' D'ESERCIZIO (A + B)	325.177	337.307
D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (-)	(162)	(128)
<u>E. CAPITALE INVESTITO NETTO (C + D)</u>	<u>325.015</u>	<u>337.179</u>
Finanziato da:		
F. PATRIMONIO NETTO	318.237	315.430
G. INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO		
Debiti finanziari a breve termine	(8.730)	6.981
Debiti finanziari a medio e lungo termine	15.508	14.768
TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	6.778	21.749
<u>H. TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (F + G)</u>	<u>325.015</u>	<u>337.179</u>

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

IMPIEGHI	2022	2021
ATTIVO FISSO	456.281	459.656
ATTIVO CIRCOLANTE	20.002	9.475
CAPITALE INVESTITO	476.283	469.131
FONTI	2022	2021
MEZZI PROPRI	307.939	307.240
UTILE D'ESERCIZIO	10.298	8.190
PATRIMONIO NETTO	318.237	315.430
PASSIVITA' CONSOLIDATE	145.054	142.154
PASSIVITA' CORRENTI	12.991	11.548
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	476.283	469.131

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.

Indicatori di liquidità		2022	2021
Margine di liquidità immediata (CCN)	<i>Attività a breve - Passività correnti</i>	7.010	(2.072)
Quoziente di liquidità immediata (acid test)	<i>Attività a breve /Passività correnti</i>	1,54	0,82

Indicatori che esprimono la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni finanziari di breve periodo con mezzi liquidi disponibili.

Indicatori di solidità ed indebitamento		2022	2021
Margine primario di struttura	<i>Patrimonio netto – Attivo fisso</i>	(138.044)	(144.226)
Indice primario di struttura	<i>Patrimonio netto / Attivo fisso</i>	0,70	0,69
Indicatori che misurano in valore assoluto e percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il patrimonio netto.			
Margine secondario di struttura	<i>(Patrimonio netto + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	7.010	(2.072)
Indice secondario di struttura	<i>(Patrimonio netto + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,02	1,00
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.			
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Passività correnti + Passività consolidate)/Patrimonio netto</i>	0,50	0,49
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento/patrimonio netto</i>	0,02	0,07
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.			

Indicatori di redditività		2022	2021
ROI	<i>Risultato operativo (ante dividendi)/Capitale investito</i>	-1,94%	-2,40%
Indicatore che esprime la redditività caratteristica del capitale investito.			
ROE	<i>Reddito netto/Patrimonio netto</i>	3,24%	2,60%
Indicatore che esprime la redditività e la remunerazione del capitale proprio.			
ROS	<i>Risultato operativo (ante dividendi)/Vendite</i>	-45,70%	-37,26%
Indicatore che esprime la capacità dell'azienda di produrre profitti dalle vendite.			

Si evidenzia che il DSCT – 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 operativo a servizio del debito e il debito finanziario corrente / (quota capitale e quota interessi) e che per una società Holding come CON.AMI considera al numeratore anche i dividendi ricevute dalle società partecipate, non rileva valori di criticità attestandosi a un valore prossimo all'unità.

ATTIVITA' 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 2022 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 2022 l'organico del Consorzio è costituito da 2 dirigenti, 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 GDPR n. 679/2016, art. 30, è stato predisposto e aggiornato il Registro dei trattamenti.

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, dei "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.

In data 17.01.2023 l'Organismo di Vigilanza ha presentato al Consorzio la relazione relativa all'attività svolta nel corso dell'anno 2022, dalla quale risulta che il Consorzio rispetta diligentemente le prescrizioni di cui al Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 nonché le procedure in esso richiamate.

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. Pertanto, CON.AMI su proposta del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza adotta annualmente un Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e provvede a dar seguito agli adempimenti di cui 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 del servizio di prevenzione e protezione.

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 2022:

STATO PATRIMONIALE	Imprese	Imprese	Totali
<i>(in migliaia di euro)</i>	controllate	collegate	
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
III - Immobilizzazioni finanziarie			
2) crediti:			
Formula Imola SpA	1.200		1.200
Bryo Spa		400	400
C) Attivo circolante			
II - Crediti			
Formula Imola SpA	148		148
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl	164		164
Bryo Spa		13	13
Imola Faenza Tourism Company Scarl		40	40
S.F.E.R.A. Srl		341	341
	1.512	794	2.306
Passivo			
D) Debiti			
Formula Imola SpA	33		33
	33	0	33
CONTO ECONOMICO			
<i>(in migliaia di euro)</i>	Imprese	Imprese	Totali
	controllate	collegate	
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni			
Formula Imola SpA	261		261
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl	164		164
Bryo Spa		16	16
Imola Faenza Tourism Company Scarl		39	39
S.F.E.R.A. Srl		579	579
5) Altri ricavi e proventi			
Formula Imola SpA	11		11
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl	3		3
Bryo Spa		2	2
Imola Faenza Tourism Company Scarl		16	16
	439	652	1.072
B) Costo della produzione			
7) Per servizi			
Formula Imola SpA	33		33
14) Oneri Diversi			
Imola Faenza Tourism Company Scarl		61	61
	33	61	94
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni			
S.F.E.R.A. Srl		279	279
Bryo Spa		100	100
16) Altri proventi finanziari			
Bryo Spa		10	10
	0	389	389

Imola, 24 maggio 2023

Il Direttore Generale
Dott. Giacomo Capuzzimati



BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO D'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 é 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 2022 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 2022 è stato redatto il bilancio consolidato di gruppo ai sensi del D.lgs. 127 del 9/04/91.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO
31/12/2022
31/12/2021
(importi in unità di euro)
B) IMMOBILIZZAZIONI

	31/12/2022	31/12/2021
BI Immobilizzazioni Immateriali	11.816.292	12.288.865
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
Servizi comuni	-	-
2) Costi di sviluppo	115.099	115.099
Servizio Energia elettrica	23.890	23.890
Servizio Igiene ambientale	91.209	91.209
Servizio Autodromo	-	-
Servizi comuni	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.014.605	8.405.087
Concessione servizio Idrico	125.800	157.163
Diritti d'uso fognature	3.470.631	3.737.432
Servizi comuni	18.357	27.715
Concessione Autodromo	4.399.817	4.482.777
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) Altre	3.686.588	3.768.679
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	32.589	35.092
Altre immob. immateriali servizi comuni	-	3.588
Altre immob. immateriali servizio Autodromo	1.225.504	1.301.504
BII Immobilizzazioni materiali	316.393.735	306.443.188
1) Terreni e fabbricati	54.943.549	44.771.798
Terreni e fabbricati strumentali:	53.759.922	43.950.045
Terreni servizio Energia elettrica	259.632	259.632
Fabbricati strumentali servizio Energia elettrica	5.865.907	5.865.924
Terreni servizio Gas	110.571	110.571
Fabbricati strumentali servizio Gas	201.419	210.063
Terreni servizio Acquedotto civile	940.018	940.018
Fabbricati strumentali servizio acquedotto civile	231.024	252.485
Terreni servizio Acquedotto industriale	2.973.446	2.973.446
Fabbricati strumentali servizio acquedotto industriale	19.635	22.472
Terreni servizio Depurazione	3.120.941	3.120.941
Fabbricati strumentali servizio Depurazione	316.001	351.351
Terreni servizio Fognature	41.404	41.404
Fabbricati strumentali servizio Fognature	15.690	17.208
Terreni servizio Igiene ambientale	2.310.804	2.310.804
Fabbricati strumentali servizio Igiene ambientale	235.885	252.175
Terreni strumentali servizio Farmacie	374.043	374.043
Fabbricati strumentali servizio Farmacie	1.825.225	1.925.077
Terreni servizi comuni	19.297.575	17.979.513
Fabbricati strumentali servizi comuni	15.620.702	6.942.918
Terreni e fabbricati non strumentali:	1.183.627	821.753
Terreni non strumentali	191.225	114.033
Fabbricati non strumentali	992.402	707.720
2) Impianti e macchinari	254.256.048	252.495.680
Reti servizio Energia elettrica	54.675.591	54.933.574
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	77.915.085	72.325.115
Impianti e macchinario servizio Gas	14.901.016	14.990.670
Impianti e macchinario servizio Acquedotto civile	31.241.120	34.285.314
Impianti e macchinario servizio Acquedotto industriale	8.342.423	8.376.076
Impianti e macchinario servizio Depurazione	11.259.286	12.370.632
Impianti e macchinario servizio Fognature	17.646.372	16.882.505
Impianti e macchinario servizio Igiene ambientale	34.077.380	34.040.026
Impianti e macchinario servizio Illuminazione pubblica	80.149	106.087
Impianti e macchinario servizio Farmacie	17.331	19.371

Impianto e macchinario servizi comuni	51.774	70.957
Impianto e macchinario servizio Autodromo	23.951	70.783
3) Attrezzature industriali e commerciali	112.370	137.990
Attrezzature servizio Igiene ambientale	49.776	49.776
Attrezzature servizi comuni	32.270	41.819
Attrezzature servizio Autodromo	30.324	46.395
4) Altri beni	3.763.737	3.826.345
Altri beni	3.763.737	3.826.345
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.318.031	5.211.375
BIII Immobilizzazioni finanziarie	128.071.118	140.923.742
1) Partecipazioni	126.163.144	138.589.439
a) imprese controllate	1.819.714	14.403.777
b) imprese collegate	1.366.805	1.209.037
c) altre imprese	122.976.625	122.976.625
2) Crediti:	1.907.974	2.334.303
a) verso imprese controllate	1.200.000	1.240.961
b) verso imprese collegate	400.000	750.181
c) verso altre imprese (<i>oltre es. successivo</i>)	-	-
d) verso altri:	307.974	343.161
1) Stato	247.009	247.009
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
5) diversi	60.965	96.152
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	35.187
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	456.281.145	459.655.795
C) ATTIVO CIRCOLANTE:		
CII Crediti:	5.678.911	9.230.142
1) verso clienti	3.020.168	4.565.409
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) verso imprese controllate	312.032	603.966
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) verso imprese collegate	394.244	573.933
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) verso Enti pubblici di riferimento	5.958	182.354
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4 bis) crediti tributari	1.055.616	319.238
4 ter) crediti per imposte anticipate	591.942	638.823
5) verso altri:	298.951	2.346.419
1) Stato	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) Regione	-	2.000.000
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
5) diversi	298.951	346.419
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
CIV Disponibilità liquide	14.300.905	149.290
1) Depositi bancari presso:		
b) Banche	14.300.905	149.290
c) poste	-	-
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	19.979.816	9.379.432
RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	21.943	96.050
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	476.282.904	469.131.277

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO			
AI Capitale consortile		285.793.747	285.793.747
AIII Riserve di rivalutazione		10.372.913	10.372.913
AIV Fondo riserva		2.587.233	2.306.990
AVI Riserve Statutarie e regolamentari		8.715.259	8.305.772
AVII Altre Riserve		470.267	460.679
a) Fondo rinnovo impianti		345.509	345.509
b) Avanzo di fusione		9.588	
c) Fondo acquisto quote consortili		115.170	115.170
AIX Utile (perdita) dell'esercizio		10.297.725	8.189.730
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		318.237.144	315.429.831
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:			
B2 per imposte, incluse quelle differite		7.528.281	7.763.367
B3 altri		693.131	1.020.406
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)		8.221.412	8.783.773
TRATT. DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO (C)		161.879	128.443
D) DEBITI:			
D3 Debiti verso:		4	2.651.554
b) Banche		4	2.651.554
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
D4 Mutui		21.079.656	19.246.694
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		15.509.057	14.768.263
D5 Acconti		18	18
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
D6 Debiti verso fornitori		3.701.196	1.949.280
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
D8 Debiti verso imprese controllate		33.497	4.344.869
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	4.301.850
D9 Debiti verso imprese collegate		-	524
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
D10 Debiti verso Enti pubblici di riferimento:		1.179.676	1.512.136
a) per quote di riserve ripartite		784.840	1.076.438
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
c) altri		394.836	435.698
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
D11 Debiti tributari		37.392	451.154
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
D12 Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		73.217	61.367
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
D13 Altri debiti		123.322.153	114.380.995
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		120.926.361	113.980.758
TOTALE DEBITI (D)		149.426.809	144.598.591
RATEI E RISCOINTI PASSIVI (E)		235.660	190.639
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		476.282.904	469.131.277
CONTI D'ORDINE:			
Altri conti d'ordine:		1.327.914	1.470.914
- Garanzie prestate a favore di società Collegate		929.727	929.727
- garanzie prestate da terzi nell'interesse del Consorzio		398.187	541.187

CONTO ECONOMICO

(importi in unità di euro)

31/12/2022

31/12/2021

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi	9.020.878	12.703.408
a) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
Servizio Acquedotto civile	0	0
Servizio Immobiliare	8.811.337	8.374.333
Altri servizi	209.541	4.329.075
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi:	615.199	5.089.343
a) Ricavi e proventi diversi	515.199	2.050.179
b) Contributi in conto esercizio	100.000	3.039.164

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)

9.636.077

17.792.751

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.712	15.790
Servizi comuni	22.712	15.790
7) Per servizi	1.574.901	11.239.961
Servizi comuni	1.574.901	11.239.961
8) Per godimento di beni di terzi	458.383	396.204
Servizio Immobiliare	458.383	396.204
9) Per il personale:	1.049.194	873.262
a) salari e stipendi	713.757	594.206
b) oneri sociali	234.789	191.864
c) trattamento di fine rapporto	61.983	45.560
d) trattamento di quiescenza e simili	17.373	15.060
e) altri costi	21.292	26.572
10) Ammortamenti e svalutazioni:	7.634.320	7.530.141
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	523.711	612.703
- costi di impianto e ampliamento	0	0
- costi di sviluppo	0	0
- concessioni, marchi, licenze e diritti simili	395.735	438.854
- avviamento	0	0
- altre immobilizzazioni immateriali	127.976	173.849
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	7.095.432	6.910.238
Servizio Immobiliare	6.182.904	6.228.877
Servizio Farmacie	101.891	100.871
Servizio Autodromo	134.053	135.524
Servizi comuni	676.584	444.966
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.177	7.200
12) Accantonamento per rischi	27.726	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	3.019.277	2.470.957

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)

13.786.513

22.526.315

DIFFERENZA TRA COSTI E VALORE DELLA PRODUZIONE (A-B)	(4.150.436)	(4.733.564)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni:	14.398.357	13.173.681
b) in imprese collegate	379.286	274.286
c) in altre imprese	14.019.071	12.899.395
16) Altri proventi finanziari:	59.784	19.017
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
1) imprese controllate	0	0
2) imprese collegate	10.000	10.000
d) proventi diversi dai precedenti da:		
4) altri	49.784	9.017
17) Interessi ed altri oneri finanziari verso:	198.186	157.930
a) imprese controllate	0	43.018
d) altri	198.186	114.912
17 bis) Utile e perdite su cambi	0	90.947
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	14.259.955	13.125.715
D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
19) Svalutazioni:	0	90.601
a) di partecipazioni	0	90.601
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0	(90.601)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	10.109.519	8.301.550
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	(188.206)	111.820
- correnti	0	0
- differite/anticipate	(188.206)	111.820
21) UTILE DELL'ESERCIZIO	10.297.725	8.189.730

RENDICONTO FINANZIARIO

	2022	2021	
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 10.297.725	€ 8.189.730	-€ 2.107.995
Imposte sul reddito	-€ 188.206	€ 111.820	€ 300.026
Interessi passivi/(interessi attivi)	138.402	138.913	€ 511
(Dividendi)	-€ 14.398.357	-€ 13.173.681	€ 1.224.676
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0	€ 0	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-€ 4.150.436	-€ 4.733.218	-€ 582.782
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			€ 0
Accantonamenti ai fondi	€ 107.082	€ 60.620	-€ 46.462
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 7.619.143	€ 7.522.941	-€ 96.202
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	€ 90.601	€ 90.601
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ 0	€ 0	€ 0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 7.726.225	€ 7.674.162	-€ 52.063
Variazioni del capitale circolante netto			€ 0
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0	€ 0	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 1.545.241	-€ 3.464.747	-€ 5.009.988
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 1.751.916	-€ 3.823.609	-€ 5.575.525
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 74.107	€ 35.031	-€ 39.076
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 45.021	-€ 65.792	-€ 110.813
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 3.915.606	-€ 6.337.205	-€ 10.252.811
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 7.331.891	-€ 13.656.322	-€ 20.988.213
Altre rettifiche			€ 0
Interessi incassati/(pagati)	-€ 138.402	-€ 138.913	-€ 511
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 225.556	€ 205.609	€ 431.165
Dividendi incassati	€ 14.398.357	€ 13.173.681	-€ 1.224.676
Utilizzo dei fondi	-€ 636.007	-€ 1.508.144	-€ 872.137
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 13.398.392	€ 11.732.233	-€ 1.666.159
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 24.306.072	€ 1.016.855	-€ 23.289.217
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			€ 0
Immobilizzazioni materiali	-€ 17.045.979	-€ 6.461.026	€ 10.584.953
(Investimenti)	€ 17.045.979	€ 6.461.026	-€ 10.584.953
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 51.138	-€ 18.199	€ 32.939
(Investimenti)	€ 51.138	€ 18.199	-€ 32.939
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	€ 12.852.624	€ 92.955	-€ 12.759.669
(Investimenti)	€ 0	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 12.852.624	€ 92.955	-€ 12.759.669
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 2.690.634	€ 1.730.574	-€ 960.060
(Investimenti)	€ 0	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 2.690.634	€ 1.730.574	-€ 960.060
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 1.553.859	-€ 4.655.696	-€ 3.101.837
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			€ 0
Mezzi di terzi			€ 0
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€ 1.559.382	-€ 2.023.530	-€ 464.148
Accensione finanziamenti	€ 740.794	€ 13.942.753	€ 13.201.959
Rimborso finanziamenti	€ 0	€ 0	€ 0
Mezzi propri			€ 0
Aumento di capitale a pagamento	€ 0	€ 0	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0	€ 0	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-€ 7.782.010	-€ 8.297.929	-€ 515.919
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 8.600.598	€ 3.621.294	€ 12.221.892
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	€ 14.151.615	-€ 17.547	-€ 14.169.162
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 149.290	€ 166.837	€ 17.547
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 14.300.905	€ 149.290	-€ 14.151.615

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2022

(valori in euro)

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 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.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31/12/2021. 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.

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.

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-tecniche 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%
- Impianti servizio elettrico	2,86% - 3,3%

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'OIC 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.

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.

Con riferimento 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 31/12/2022 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 determinate sulla base degli oneri da assolvere in applicazione della normativa fiscale vigente e sono 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 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

€

11.816.292

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
CATEGORIE	VALORE STORICO	AMMORT. CALCOLATI AL 01/01/2022	VALORI NETTI AL 01/01/2022	INCR.	DECR.	AMMORT. ESERC.	ALTRI MOV.	VALORI NETTI AL 31/12/2022
2) Costi di sviluppo (concessi in affitto d'azienda)								
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
Totale voce 2	115.099	-	115.099	-	-	-	-	115.099
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								
Licenze d'uso SW S.I.A.	458.094	430.379	27.715	5.253		14.612		18.356
Conc. Fognature Com. Borgo Toss.	278.164	180.807	97.357			6.954		90.403
Conc. Fognature C.Casalfumane	27.049	17.582	9.467			676		8.791
Conc. Fognature C.Casola Valsenio	58.882	38.273	20.609			1.472		19.137
Conc. Fognature C.Castel del Rio	115.996	75.398	40.598			2.900		37.698
Conc. Fognature C.Conselice	285.092	185.310	99.782			7.127		92.655
Conc. Fognature C.Dozza	534.326	347.312	187.014			13.358		173.656
Conc. Fognature C.Fontanelice	31.538	20.500	11.038			788		10.250
Conc. Fognature Com. Imola	5.719.915	3.717.945	2.001.971			142.998		1.858.973
Conc. Fognature C.Medicina	505.844	328.798	177.046			12.646		164.400
Conc. Fognature C.Mordano	226.682	147.343	79.339			5.667		73.672
Conc. Fognature C.Palazuolo	137.687	89.496	48.191			3.442		44.749
Conc. Fognature C.Riolo Terme	183.813	119.477	64.336			4.597		59.739
Conc. Fognature C.Firenzuola	707.349	446.479	260.870			18.603		242.267
Conc. Fognature C.Castel Bologn.	431.808	276.357	155.451			11.055		144.396
Conc. Fognature C.Castel Guelfo	54.228	34.705	19.523			1.389		18.134
Conc. Fognature C.Solarolo	253.359	162.150	91.209			6.486		84.723
Conc. Fognature C.S.Agata	48.469	30.593	17.876			1.275		16.601
Conc. Fognature C.Bagnara	90.483	57.113	33.370			2.380		30.990
Conc. Fognature C.Massa Lombarda	874.155	551.767	322.388			22.990		299.398
Conc. Acq. Civile Hera c. Medicina	464.501	381.402	83.099			16.582		66.517
Conc. Acq.Civile Hera c.Argenta	30.626	25.147	5.479			1.093		4.386
Conc. Acq. Civile Hera c.Fontanel.	108.559	89.139	19.420			3.875		15.545
Conc. Acq. Civile Hera c.C. Del Rio	116.306	95.499	20.807			4.152		16.655
Conc. Acq.Civile Hera c. Casalf.	158.501	130.146	28.355			5.658		22.697
Conc. Autodromo	5.229.980	747.203	4.482.777			82.960		4.399.817
Totale voce 4	17.131.406	8.726.320	8.405.087	5.253	-	395.735	-	8.014.605
Totale	17.246.505	8.726.320	8.520.186	5.253	-	395.735	-	8.129.704

CATEGORIE	VALORE STORICO	AMMORT. CALCOLATI AL 01/01/2021	VALORI NETTI AL 01/01/2021	INCR.	DECR.	AMMORT. ESERC.	ALTRI MOV.	VALORI NETTI AL 31/12/2021
riporto valori	17.246.505	8.726.320	8.520.186	5.253	-	395.735	-	8.129.704
7a) Altre immobilizzazioni immateriali								
Oneri Plur. Acqua Castel Bolognese	75.160	40.068	35.092			2.503		32.589
Oneri Plur. Autodromo	837.155	833.003	4.152			4.152		-
Manut. Straordinaria su beni di terzi - Autodromo	1.758.262	460.910	1.297.352	45.885		117.733		1.225.504
Oneri pluriennali pad.16 Osservanza	-	-	-		-	-		-
Altri oneri pluriennali comuni	240.822	237.234	3.588			3.588		-
Totale voce 7a	2.911.399	1.571.215	1.340.184	45.885	-	127.976	-	1.258.093
7b) Altre immobilizzazioni immateriali (concesse in affitto d'azienda)								
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
Totale voce 7b	2.446.088	17.593	2.428.495	-	-	-	-	2.428.495
Totale voce 7	5.357.487	1.588.808	3.768.679	45.885	-	127.976	-	3.686.588
TOT. GENERALE IMMOB. IMMATERIALI	22.603.992	10.315.128	12.288.865	51.138	-	523.711	-	11.816.292

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

 € **316.393.735**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI									
CATEGORIE	SALDO AL 01/01/2022	INCREMENTI DA FUSIONE OSSERVANZA SRL	INCREMENTI DA INVESTIMENTI NETTI CONTRIBUTO / AMMORTAMENTI	DISINVESTIM. DIMISSIONI	DECRE MENTO DA CONFER IMENTO	RICLASSIFICHE A ALTRI MOV.	INCREMENTI AZIENDA GAS MEDICINA	SVALUTAZIONI / INSUSSISTENZE	SALDO AL 31/12/2022
Terreni	27.367.651	1.365.654	-						28.733.305
Fabbricati	16.670.943	6.284.541	2.949.869						25.905.353
Terreni non strumentali	129.423		77.192						206.615
Fabbricati non strumentali	1.283.967		330.255						1.614.222
Impianti e macchinari	214.170.826		3.021.860						217.192.686
Attrezzature	1.316.911		6.560						1.323.471
Altre immobilizzazioni materiali	4.075.766		8.540						4.084.306
Immobilizzazioni in corso	5.211.375		5.133.035			7.026.379			3.318.031
TOTALE LORDO	270.226.862	7.650.195,0	11.527.311	-	-	7.026.379	-	-	282.377.989
Fondo amm.to terreni	1.129.609		47.591						1.177.200
Fondo amm.to fabbricati	6.757.216	8.499,0	734.096						7.499.811
Fondo amm.to terreni non strum.	15.390								15.390
Fondo amm.to fabbricati non strum.	576.246		45.574						621.820
Fondo amm.to impianti a macch.	125.756.065		6.164.842						131.920.907
Fondo amm.to attrezzature	1.228.696		32.181						1.260.877
Fondo amm.to altre imm.materiali	249.421		71.148						320.569
TOTALE FONDO AMM.TO	135.712.643	8.499,0	7.095.432	-	-	-	-	-	142.816.574
TOTALE NETTO (A)	134.514.219	7.641.696,0	4.431.880	-	-	7.026.379	-	-	139.561.416

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CONCESSE IN AFFITTO D'AZIENDA									
Terreni	1.872.328								1.872.328
Fabbricati	6.471.805								6.471.805
Impianti e macchinari	174.687.287		4.903.350						179.590.637
Attrezzature	68.304		-						68.304
TOTALE LORDO	183.099.724	-	4.903.350	-	-	-	-	-	188.003.074
Fondo amm.to fabbricati	545.859								545.859
Fondo amm.to impianti a macch.	10.606.368								10.606.368
Fondo amm.to attrezzature	18.528								18.528
TOTALE FONDO AMM.TO	11.170.755	-	-	-	-	-	-	-	11.170.755
TOTALE NETTO (B)	171.928.969	-	4.903.350	-	-	-	-	-	176.832.319
TOTALE GENERALE (A + B)	306.443.188	7.641.696	9.335.230	-	-	7.026.379	-	-	316.393.735

Si segnala che con atto del Notaio Tassinari del 13/09/2022 Rep. N. 74575 si è proceduto alla fusione per incorporazione della società "OSSERVANZA s.r.l." con decorrenza civilistica dall'1 ottobre 2022. A seguito di tale operazione, come evidenziato nell'apposita colonna del prospetto precedente, l'incorporante CON.AMI ha acquisito i beni immobili facenti parte del complesso denominato "EX Ospedale Psichiatrico Osservanza".

Si evidenzia altresì che la ristrutturazione del compendio denominato "ex Beccherucci" sito in Imola ha beneficiato dei contributi ecobonus (65%) e sismabonus (85%) per complessivi € 1.337.307.

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 (+)	64.803.628	367.501.630	1.391.775	4.084.306	3.318.031	441.099.370
Fondo Amm.to (-)	(9.860.080)	(142.527.275)	(1.279.405)	(320.569)		(153.987.329)
Rivalutazioni L. 266/2005(+)		14.894.852				14.894.852
Rivalutazioni L 121/2020 (+)		14.386.841				14.386.841
Svalutazioni/insussistenze (-)						0
Valore netto al 31.12.2021	54.943.548	254.256.048	112.370	3.763.737	3.318.031	316.393.735

BIII) Immobilizzazioni finanziarie€ **128.071.118****BIII-1) Partecipazioni**€ **126.163.144**

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

PARTECIPAZIONI							
DENOMINAZIONE	VALORI 01/01/2022	ACQUI- SIONI	ALIENA- ZIONI	RIVALUTAZ. (SVALUTAZ.)	RICLASSIFICHE E ALTRI MOVIMENTI	VALORI 31/12/2022	di cui f.do svalutaz.
Società Controllate							
Soc.Acq. Valle Lamone Srl	425.000					425.000	
Formula Imola Spa	1.394.714					1.394.714	(755.286)
Osservanza Srl	12.584.063				(12.584.063)	0	0
Totale	14.403.777	0	0	0	(12.584.063)	1.819.714	(755.286)
Società Collegate							
Imolascolo Srl in liquidazione	34.346				(34.346)	0	0
S.F.E.R.A. Srl	306.232					306.232	
Bryo Spa	800.000	200.000				1.000.000	
I.F. Imola Faenza Tourism Scarl	68.459		(7.886)			60.573	
Totale	1.209.037	200.000	(7.886)	0	(34.346)	1.366.805	0
Altre Partecipazioni							
Acantho Spa	5.245.597					5.245.597	
Area Blu Spa	48.776					48.776	
Hera Spa	117.682.252					117.682.252	
Totale	122.976.625	0	0	0	0	122.976.625	0
TOTALE PARTECIPAZIONI	138.589.439	200.000	(7.886)	0	(12.618.409)	126.163.144	(755.286)

PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' CONTROLLATE							
DENOMINAZIONE E SEDE	CAPITALE SOCIALE	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	PATRIMONIO NETTO	% poss.	PATRIMONIO NETTO PRO- QUOTA	VALORI DI BILANCIO	DATA BILANCIO
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl Via Dino Campana, 16 50034 Marradi (FI)	500.000	1.386	573.812	85,00%	487.740	425.000	31/12/2022
Formula Imola S.p.A. Piazza Ayrton Senna da Silva, 1 40026 Imola (BO)	2.000.000	307.041	2.051.919	100,00%	2.051.919	1.394.714	31/12/2022
Totale	2.500.000	308.427	2.625.731		2.539.659	1.819.714	

Come precedentemente evidenziato la Società Osservanza s.r.l. è stata incorporata con atto di fusione decorrente dal 01/10/2022.

PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' COLLEGATE							
DENOMINAZIONE E SEDE	CAPITALE SOCIALE	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	PATRIMONIO NETTO	% poss.	PATRIMONIO NETTO PRO-QUOTA	VALORI DI BILANCIO	DATA BILANCIO
S.F.E.R.A. S.r.l. Via della Senarina, 1/A - Imola (BO)	2.069.000	1.685.882	6.648.463	40,48%	2.691.298	306.232	31/12/2022
Bryo S.p.A. Via Mentana, 10 - 40026 Imola (BO)	4.000.000	748.338	7.870.556	25,00%	1.967.639	1.000.000	31/12/2022
I.F. Imola Faenza Tourism Company Piazza Ayrton Senna da Silva, 2 - 40026 Imola (BO)	156.037	1.608	181.650	38,40%	69.754	60.572	31/12/2022
	6.225.037	2.435.828	14.700.669		4.728.690	1.366.804	

Si evidenzia che:

- la Società Imola Scalo s.r.l. in liquidazione a seguito di approvazione in data 30/03/2022 del bilancio finale di liquidazione, ex art. 2495 C.C. è stata in data 02/05/2022 cancellata dal registro delle imprese;
- con verbale di Assemblea Straordinaria datato 14/11/2022 e redatto a cura del Notaio Tassinari Rep. 75076 è stato deliberato l'aumento del capitale sociale della Società Bryo s.p.a dall'importo di euro 3.200.000 all'importo di euro 4.000.000. La quota partecipativa di CON.AMI rimane invariata al 25% in virtù del versamento in conto capitale sociale di euro 200.000;
- con atto del notaio Tassinari del 5 dicembre 2022 Rep. 75321 si è provveduto alla vendita corrispondente al 5% del capitale sociale della società I.F. Imola Faenza Tourism Company – Società Consortile a Responsabilità Limitata.

BIII-2) Crediti

€ **1.907.974**

Rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente si rileva un decremento di 426 migliaia di euro a fronte:

- della liquidazione e seguente cessazione della società Imolascale Srl in liquidazione verso la quale nel 2021 era in essere un credito di 350 migliaia di euro
- della riscossione nell'esercizio di 41 migliaia di euro, dalla controllata Formula Imola Spa, credito relativo alla riduzione del capitale sociale avvenuta nel 2013;
- della riclassificazione tra i crediti circolanti del credito pari a 35 migliaia di euro in essere verso il Consorzio Osservanza in previsione della liquidazione volontaria di quest'ultimo nell'esercizio 2023.

L'importo attuale è principalmente formato dai seguenti crediti:

- 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 ad un finanziamento soci fruttifero.

ATTIVO CIRCOLANTE

CII) Crediti

€ 5.678.911

CREDITI			
	31/12/2022	31/12/2021	VARIAZIONI
verso clienti	3.020.168	4.565.409	(1.545.241)
verso imprese controllate:	312.032	603.966	(291.934)
<i>. per crediti commerciali</i>	312.032	312.296	(264)
<i>. per crediti altri</i>	0	291.670	(291.670)
verso imprese collegate	394.244	573.933	(179.689)
<i>. per crediti commerciali</i>	394.244	573.933	(179.689)
<i>. per crediti altri</i>	0	0	0
verso Enti pubblici di riferimento	5.958	182.354	(176.396)
<i>. per crediti commerciali</i>	5.958	1.213	4.745
<i>. per contributi</i>	0	181.141	(181.141)
crediti tributari	1.055.616	319.238	736.378
crediti per imposte anticipate	591.942	638.823	(46.881)
verso altri:	298.951	0	298.951
- regione	0	2.000.000	(2.000.000)
- diversi	298.951	346.419	(47.468)
TOTALE	5.678.911	9.230.142	(2.287.609)
di cui superiore a 5 anni	0	0	0

Si rileva nell'esercizio 2022 l'incasso del credito verso la Regione Emilia Romagna (2.000 migliaia di euro) relativo alla concessione del contributo per l'organizzazione del Formula 1 Gran Premio del Made in Italy e dell'Emilia-Romagna del 2021

Per quanto riguarda le imposte anticipate (592 migliaia di euro), la composizione della posta e la sua movimentazione sono illustrati nel prospetto seguente:

	Valori al 31/12/2021	Accant.	Utilizzi	Altri movimenti	Valori al 31/12/2022
Ammortamenti su Riv. L. 266/2005	359.503				359.503
Fondo rischi	138.636	7.735,00	(29.295)		117.076
Compensi amministratori non pagati	5287	4.055	(5.287)		4.055
Fondo svalutazione crediti tassato	43.404		(24.089)		19.315
F.do spese future	91.993				91.993
Totali	638.823	11.790	(58.671)	0	591.942

L'aliquota d'imposta applicata alle differenze temporanee in essere al 31/12/2022 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 € **14.300.905**

Si rileva un aumento di 14.151 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente dovuto anche alla sottoscrizione nell'esercizio 2022 di un nuovo mutuo chirografario. Le disponibilità sono costituite interamente dalle disponibilità in essere sui c/c bancari al 31/12/2022.

D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI € **21.943**

Diminuiscono di 74 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente a fronte della registrazione dell'ultima quota del risconto attivo relativo allo *spin off* di parte del compendio immobiliare gestito in passato da Formula Imola.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

AI) Capitale Consortile € **285.793.747**

Le quote di comproprietà dei singoli Enti consorziati al 31/12/2022, a norma degli artt. 8 e 9 dello Statuto Consortile, risultano essere le seguenti:

Comune	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
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
Sant'Agata	1.570.289	1.570.289	0
Solarolo	1.497.890	1.497.890	0
Totale capitale consortile	285.793.747	285.793.747	0

AIII) Riserve di Rivalutazione	€	10.372.913
AIV) Fondo di riserva	€	2.587.233
AVI) Riserve statutarie e regolamentari	€	8.715.259
AVII) Altre Riserve	€	470.267

Le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2021 sono state le seguenti:

	31/12/2021	Accanton. utile 2021	Distribuzione utili/riserve	Altri movim.	31/12/2022
Riserve di Rivalutazione (A)	10.372.913				10.372.913
Fondo di riserva (B)	2.306.990	280.243			2.587.233
Riserve statutarie (C)	8.305.772	409.487			8.715.259
Altre Riserve:					0
Fondo rinnovo impianti	345.509				345.509
Fondo acquisto quote consortili post moratoria	115.170				115.170
Avanzo di fusione				9.588	9.588
Tot. Altre Riserve (D)	460.679			9.588	470.267
Totale (A + B + C + D)	21.446.354	689.730	0	9.588	22.145.672

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
Capitale consortile	285.793.747	B		-	-
Riserve:					
Riserve di Rivalutazione	10.372.913	A,B	10.372.913	-	-
Fondo riserva	2.587.233	A,B,C	2.587.233	-	-
Riserva statutaria	8.715.259	B	8.715.259	-	-
Riserva per rinnovo impianti	345.509	A,B,C	345.509	-	-
Avanzo di fusione	9.588	A,B,C	9.588		
Riserva acquisto quote consortili post moratoria	115.170	A,B,C	115.170	-	-
Totale			22.145.672		
<i>Quota non distribuibile</i>			<i>19.558.439</i>		
<i>Residua quota distribuibile</i>			<i>2.587.233</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 € **7.528.281**

L'importo si riferisce interamente ad imposte differite, con un decremento di 235 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	31/12/2021	Accantonamenti	Utilizzi	Altri movimenti	31/12/2022
Ammortamenti fiscali	3.598.406		(29.698)		3.568.708
Plusvalenza da conferimento	354.124				354.124
Rivalutazione L. 121/2020	3.810.837		(205.388)		3.605.449
Totale fondi per imposte differite	7.763.367	-	(235.086)	-	7.528.281

Gli utilizzi di 30 migliaia di euro riguardano il recupero di “ammortamenti fiscali” stanziati in esercizi precedenti.

Gli utilizzi di 205 migliaia di euro riguardano il recupero delle imposte riferibili ai maggiori ammortamenti derivanti dalla rivalutazione, che, come già segnalato, è stata effettuata solo ai fini civilistici, cosicché tali maggiori ammortamenti non sono fiscalmente deducibili.

Gli importi relativi agli utilizzi 2022 sono transitati tutti a conto economico, alla voce imposte sul reddito dell'esercizio.

B3) Altri fondi **€ 693.131**

La consistenza degli altri fondi destinati alla copertura delle passività potenziali è pari a 693 migliaia di euro con un decremento di 327 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente.

La movimentazione è la seguente:

ALTRI FONDI	31/12/2021	Accantonamenti	Utilizzi	Altri movimenti	31/12/2022
Spese future	589.748				589.748
Ripianamento perdite partecipazioni	250.000		250.000		-
Rischi	180.658	27.725	105.000		103.383
Totale altri fondi	1.020.406	27.725	355.000	-	693.131

L'utilizzo del fondo ripianamento perdite partecipazioni è derivato alla fusione della Società Osservanza s.r.l. alla quale il fondo era correlato.

L'utilizzo del fondo rischi e oneri per euro 100.000 riguarda la chiusura di tutte le partite derivate dal Lodo Arbitrale relativamente al riscatto del servizio pubblico di distribuzione del gas Metano del Comune di Medicina e residuali euro 5.000 relativo al pagamento di un legale.

L'accantonamento a fondo rischi e oneri per euro 27.725 in relazione alla sentenza di appello del gennaio 2023 emessa del Tribunale di Bologna in merito alla causa iniziata nel 2013 relativa all'appalto della Caserma dei Vigili del fuoco di Imola.

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE LAVORO

SUBORDINATO **€ 161.879**

La movimentazione dell'esercizio è stata la seguente:

Saldo al 31/12/2021	Accantonamenti	Utilizzi	Altri movim.	Saldo al 31/12/2022
128.443	33.436			161.879

Il numero dei dipendenti al 31/12/2022, con contratti di lavoro sia a tempo determinato che indeterminato, è pari a n. 13 impiegati 1 quadro e 2 dirigenti.

D) DEBITI

€ 149.426.809

Sono i seguenti:

	31/12/2022	31/12/2021	VARIAZIONI
Debiti verso banche	4	2.651.554	(2.651.550)
Mutui	21.079.656	19.246.694	1.832.962
Acconti	18	18	0
Debiti verso fornitori	3.701.196	1.949.280	1.751.916
Debiti verso imprese controllate:	33.497	4.344.869	(4.311.372)
. per debiti commerciali	33.497	4.344.869	(4.311.372)
. per debiti altri	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	524	- 524
. per debiti commerciali	-	524	(524)
. per debiti altri			
Debiti verso enti pubblici di riferimento	1.179.676	1.512.136	(332.460)
Debiti tributari	37.392	451.154	(413.762)
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	73.217	61.367	11.850
Altri debiti	123.322.153	114.380.995	8.941.158
TOTALE	149.426.809	144.598.591	4.828.218

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

€ 21.079.656

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 31/12/2021	INCREMENTI 2022	DECREMENTI 2022	SALDO 31/12/2022	CAPITALE RESIDUO COMPET. 2023	CAPITALE RESIDUO COMPET. 2024 E SEGG.	TASSO	INTERESSI PASSIVI 2022
Cariparma Credite Agricole € 5.000.000	2022	317.499,00		(317.499)	-	-	-	Tasso fisso 0,85%	678
Unicredit Spa € 7.000.000	2026	6.309.398,00		(1.387.425)	4.921.973,00	1.395.763,00	3.526.210,00	Tasso fisso 0,60%	37.745
Banca di Imola Spa € 5.000.000	2026	4.506.713,00		(991.018)	3.515.695,00	996.973,00	2.518.722,00	Tasso fisso 0,60%	25.556
Banco BPM € 9.000.000	2026	8.113.084,00		(1.782.488)	6.330.596,00	1.794.093,00	4.536.503,00	Tasso fisso 0,65%	49.843
Banca Intesa San Paolo € 7.000.000	2027	-	7.000.000,00	(688.608)	6.311.392,00	1.383.770,00	4.927.622,00	Tasso fisso 0,75%	46.485
TOTALI		19.246.694,00	7.000.000,00	(5.167.038)	21.079.656,00	5.570.599,00	15.509.057,00		160.307

D8) Debiti verso imprese controllate

€ 33.497

Trattasi di debiti commerciali verso la società Formula Imola s.p.a.

D10) Debiti verso Enti pubblici di riferimento

€ 1.179.676

Sono i seguenti:

COMUNI	Debiti conferiti	Riserve/Utili da distribuire	Altro	TOTALE
Imola			23.500	23.500
Bagnara di Romagna			850	850
Borgo Tossignano			850	850
Brisighella			1.199	1.199
Casalfiumanese			850	850
Casola Valsenio				-
Castel Bolognese				-
Castel del Rio		37.400		37.400
Castel Guelfo			1.730	1.730
Castel San Pietro Terme		449.250		449.250
Conselice			1.029	1.029
Dozza Imolese				-
Faenza			34.380	34.380
Firenzuola	323.230		850	324.080
Fontanelice			850	850
Marradi		95.360	1.350	96.710
Massalombarda			2.022	2.022
Medicina		168.525		168.525
Mordano			1.296	1.296
Palazzo sul Senio		33.675	850	34.525
Riolo Terme				-
Sant'Agata sul Santerno				-
Solarolo		630		630
Totale al 31.12.2022	323.230	784.840	71.606	1.179.676
Totale al 31.12.2021	323.230	1.076.438	112.468	1.512.136
Variazioni	0	(291.598)	(40.862)	(332.460)

Gli utili e le riserve da distribuire sono conseguenti alle delibere assembleari n. 9 del 25/06/2021 e n. 5 del 24/06/2022.

D11) Debiti tributari € **37.392**

Diminuiscono di 414 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente e riguardano il debito per imposta IRPEF su stipendi e compensi a carico dell'esercizio in esame, saldato nel mese di gennaio 2023.

D13) Altri debiti € **123.322.153**

Aumentano di 8.941 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente e riguardano principalmente debiti verso Hera S.p.A. per 119.229 migliaia di euro. Tale debito è la 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 della vigente 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 RISCONTI PASSIVI € **235.660**

Si incrementano di 45 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente.

La posta è imputabile ai risconti relativi alle quote di ricavo, di competenza dei prossimi anni.

CONTI D'ORDINE € **1.327.914**

c) Altri conti d'ordine

- Garanzie prestate a favore di società Collegate

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

- Garanzie prestate da terzi nell'interesse del Consorzio

Fidejussione a favore di terzi € 398.187

Le fidejussioni 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 € 179.100 a favore del Comune di Imola a garanzia della realizzazione delle opere di urbanizzazione primaria inerenti e afferenti l'ambito N.66.

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 € **9.020.878**

Diminuiscono di 3.683 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente. Tale differenza è imputabile alla nuova organizzazione dell'evento "Formula 1 Gran Premio del Made in Italy e dell'Emilia Romagna". Nel 2021 erano contabilizzati corrispettivi correlati ad accordi di valorizzazione di brand di destinazione turistica e correlate sponsorizzazioni.

La voce comprende:

- canoni di concessione del servizio Idrico Integrato per 4.204 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio Elettrico per 2.040 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio farmacie per 552 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio Gas Medicina per 450 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio Smaltimento Rifiuti per 26 migliaia di euro;
- canoni di concessione delle canalizzazioni per 493 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione dell'Autodromo per 187 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, fitti attivi e servizi attivi per 905 migliaia di euro.

A.5) Altri ricavi e proventi € **615.199**

Diminuiscono di 4.474 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente. Tale differenza è imputabile alla nuova organizzazione dell'evento "Formula 1 Gran Premio del Made in Italy e dell'Emilia Romagna" in quanto nel 2021 erano registrati in relazione a tale evento contributi in conto esercizio. Si rileva che nel 2021 era presente un ricavo straordinario relativo a una plusvalenza derivante dalla vendita degli impianti di illuminazione.

La voce comprende:

- un contributo in conto esercizio per 100 migliaia di euro, concesso dalla Città Metropolitana di Bologna, per la valorizzazione del turismo in area imolese attraverso il brand "Terre&Motori";
- quota di competenza dell'esercizio (1/20), per 13 migliaia di euro, derivante dai contratti di locazione stipulati con Bryo Spa e Biemmegei srl, effettuati nel 2012, per una durata di 20 anni;
- sopravvenienze attive per 334 migliaia di euro relative alla chiusura di eccedenze rilevate di fondi rischi per ripianamento perdite e di fondi svalutazione crediti accantonati in esercizi passati;
- altre sopravvenienze attive per 41 migliaia di euro;
- altri ricavi minori e rimborsi diversi per 127 migliaia di euro.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci € **22.712**

Aumentano di 7 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Includono:

- acquisto di cancelleria e materiali di consumo per 9 migliaia di euro;
- acquisto di carburanti per auto aziendali per 6 migliaia di euro;
- spese consortili per Consorzio Osservanza per 8 migliaia di euro.

B7) Per servizi € **1.574.901**

Diminuiscono di 9.665 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente. Tale differenza è imputabile alla nuova organizzazione dell'evento "Formula 1 Gran Premio del Made in Italy e dell'Emilia Romagna". Tale variazione è da analizzare in correlazione con le variazioni evidenziate nel valore della produzione in quanto nel 2021 erano registrati costi operativi per l'organizzazione e la realizzazione dell'evento

Includono:

- consulenze e compensi professionali per 298 migliaia di euro;
- prestazioni di terzi per lavori e servizi per 871 migliaia di euro che comprendono 242 migliaia di euro per servizi a sostegno del progetto "Terre&Motori";
- utenze per 342 migliaia di euro;
- spese di rappresentanza per 64 migliaia di euro.

B8) Per godimento di beni di terzi € **458.383**

Aumentano di 62 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 372 migliaia di euro;
- diritti d'uso delle canalizzazioni per la posa della rete in fibra ottica dovuti al Comune di Faenza, per 34 migliaia di euro;
- noleggio autovetture per 25 migliaia di euro;
- altri noleggi di costruzioni leggere e macchine ufficio per complessive 16 migliaia di euro;
- canone concessione Polo Funzionale Autodromo di Imola per 11 migliaia di euro.

B9) Per il personale € **1.049.194**

Aumentano di 176 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:

	31/12/2021	Entrate	Uscite	Altri movimenti	31/12/2022	Consistenza media
Dirigenti	2				2	2
Impiegati e quadri	13	2	1		14	14
Operai	0				0	0
Totale	15	2	1	0	16	16

B10) Ammortamenti e svalutazioni € **7.634.320**

Aumentano di 104 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Risultano così ripartiti:

- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per 524 migliaia di euro;
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali per 7.095 migliaia di euro;
- svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante per 15 migliaia di euro.

B12) Accantonamenti per rischi € **27.726**

Aumentano di 27 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Si riferiscono completamente ad accantonamenti a fronte di potenziali costi per contenziosi e cause in essere al 31/12/2022.

B14) Oneri diversi di gestione € **3.019.277**

Aumentano di 548 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

In questa voce sono inclusi:

- contributo a favore di ACI Automobile Club d'Italia per il "Gran Premio del Made in Italy e dell'Emilia Romagna" di Formula 1 presso l'Autodromo Enzo e Dino Ferrari di Imola per 2.000 migliaia di euro;
- Imposta Municipale Unica per 328 migliaia di euro;
- contributo ad utenti indigenti per 148 migliaia di euro;
- altre imposte e tasse per 113 migliaia di euro;
- canone occupazione suolo pubblico per 94 migliaia di euro;
- contributi associativi per 67 migliaia di euro;
- erogazioni liberali per 65 migliaia di euro;
- contributo ad Ente Parchi per la realizzazione di eventi per 15 migliaia di euro;
- quota di competenza dell'esercizio (1/6) relativa al corrispettivo pagato per l'acquisto dei contratti di locazione e/o concessione da Formula Imola Spa per 22 migliaia di euro;
- altri oneri generali di gestione per 167 migliaia di euro.

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C15) Proventi da partecipazioni € **14.398.357**

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 da partecipazione aumentano di 1.225 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente; sono relativi a:

- dividendi Hera Spa relativi all'esercizio 2021 per 13.026 migliaia di euro;

- dividendi SFERA Srl relativi all'esercizio 2021 e a riserve di utili distribuite per complessive 279 migliaia di euro;
- dividendi Acantho Spa relativi all'esercizio 2020 per 992 migliaia di euro;
- dividendi Bryo Spa relativi all'esercizio 2020 per 100 migliaia di euro;
- plusvalenza derivante dalla liquidazione della Società Imolascolo Srl per 1 migliaio di euro.

C16) Altri proventi finanziari € **59.784**

Aumentano di 41 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente, e sono relativi a:

- interessi attivi residuali su prestito soci fruttifero accordato alla collegata Bryo Spa, per 10 migliaia di euro;
- interessi attivi maturati sulle disponibilità dei conti correnti verso le banche per 18 migliaia di euro;
- interessi attivi ricevuti a bilancio a seguito di fusione per incorporazione dalla società Osservanza Srl per 32 migliaia di euro.

C17) Interessi ed altri oneri finanziari € **198.186**

Aumentano complessivamente di 40 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

L'importo si riferisce sostanzialmente ad interessi passivi;

- su mutui per 160 migliaia di euro;
- previsti per la dilazione di pagamento relativo all'acquisto di un terreno ubicato in Imola verso la società controllata Osservanza Srl per 32 migliaia di euro. Tali interessi trovano corrispondenza con gli interessi attivi precedentemente evidenziati iscritti a bilancio a seguito di fusione per incorporazione di tale società;
- su scoperti di conto corrente per 5 migliaia di euro.

E22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO € **(188.206)**

Differiscono di 300 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

La voce include:

- (235) migliaia di euro, quale utilizzo del fondo imposte differite passive;
- (12) migliaia di euro, quale accantonamento di crediti per imposte anticipate;
- 59 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 2023 E PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Si segnala che il Consorzio non ha alcun rapporto col mercato russo né con quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi energetici, peraltro per il Consorzio alquanto marginali.

In merito agli effetti indiretti del conflitto sull'economia mondiale e di riflesso sull'attività del Consorzio, ed in particolare sull'attività delle principali partecipate, e sul suo andamento economico-patrimoniale, allo stato attuale non è agevole effettuare previsioni attendibili di medio periodo, tuttavia sembra di poter affermare che

non sussistono dubbi significativi sulla capacità del Consorzio di continuare a operare come un'entità in funzionamento nel prevedibile futuro.

COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI, AI SINDACI ED ALLA SOCIETA' DI REVISIONE

I compensi cumulativamente spettanti per l'anno 2022 agli amministratori, ai sindaci ed alla società di revisione ammontano rispettivamente a 71, 30 e 11 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 31/12/2022 DEI RISULTATI GESTIONALI DELLE SOCIETA' 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%		
SOCIETA' ACQUEDOTTO VALLE DEL LAMONE S.R.L. Sede in Via Dino Campana 6 -Marradi (FI) Codice Fiscale / registro imprese: 05483800487 REA: 550423 CAPITALE SOCIALE € 500.000,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2022		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	81.539	83.461
II - Immobilizzazioni materiali	473.062	474.014
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni B)	554.601	557.475
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	34.562	40.885
II - Crediti	244.416	216.696
esigibili entro esercizio	221.609	194.189
esigibili oltre esercizio	22.807	22.507
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	180.884	181.620
Totale attivo circolante C)	459.862	439.201
D) RATEI RISCONTI	2.893	922
TOTALE ATTIVO	1.017.356	997.598
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	500.000	500.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	3.729	3.496
VI - Altre riserve	68.697	64.271
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	1.386	4.661
Totale Patrimonio netto A)	573.812	572.428
B) FONDI RISCHI E ONERI	25.684	17.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	97.207	94.134
D) DEBITI	318.947	313.193
esigibili entro esercizio	318.947	313.193
esigibili oltre esercizio	-	-
E) RATEI RISCONTI	1.706	843
TOTALE PASSIVO	1.017.356	997.598

Società controllata 85%		
SOCIETA' ACQUEDOTTO VALLE DEL LAMONE S.R.L. Sede in Via Dino Campana 6 -Marradi (FI) Codice Fiscale / registro imprese: 05483800487 REA: 550423 CAPITALE SOCIALE € 500.000,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2022		
CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	897.597	924.977
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti		-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	3.545
5 - Altri ricavi di cui contributi in conto esercizio	71.193	11.497
Totale Valore della produzione A)	968.790	940.019
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	89.394	85.343
7 - per servizi	100.175	97.085
8 - per godimento beni di terzi	174.705	169.822
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	334.462	337.226
b) oneri sociali	111.091	107.208
c) trattamento di fine rapporto	32.784	25.472
e) altri costi	9.305	13.794
Totale costi personale 9)	487.642	483.700
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.118	1.304
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	44.556	44.406
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	46.674	45.710
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.323	4.042
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	57.561	50.621
Totale Costi della produzione A)	962.474	928.239
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	6.316	11.780
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate		
c) in collegate		
d) da altri		
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
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 altre	379	1
Totale altri proventi finanziari 16)	379	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	1.589	1.598
da imprese altre	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	1.589	1.598
Totale Proventi e Oneri finanziari	(1.210)	(1.597)
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	5.106	10.183
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.720	5.522
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	3.720	5.522
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	1.386	4.661

Società controllata 100%		
FORMULA IMOLA S.P.A a socio unico Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 1 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 02823951203 REA: 470281 CAPITALE SOCIALE € 2.000.000,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2022		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.274.453	1.422.934
II - Immobilizzazioni materiali	1.011.391	704.549
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni B)	2.285.844	2.127.483
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	83.290	-
II - Crediti	937.281	926.095
esigibili entro esercizio	905.332	926.095
esigibili oltre esercizio	31.949	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	2.710.023	1.449.334
Totale attivo circolante C)	3.730.594	2.375.429
D) RATEI RISCONTI	166.300	162.377
TOTALE ATTIVO	6.182.738	4.665.289
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	2.000.000	2.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	-	-
VI - Altre riserve	1	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(255.123)	(601.326)
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	307.041	346.203
Totale Patrimonio netto A)	2.051.919	1.744.878
B) FONDI RISCHI E ONERI	293.525	91.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	122.753	146.912
D) DEBITI	3.565.888	2.521.368
esigibili entro esercizio	3.547.572	2.432.187
esigibili oltre esercizio	18.316	89.181
E) RATEI RISCONTI	148.653	161.131
TOTALE PASSIVO	6.182.738	4.665.289

Società controllata 100%		
FORMULA IMOLA S.P.A a socio unico Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 1 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 02823951203 REA: 470281 CAPITALE SOCIALE € 2.000.000,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2022		
CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.131.285	4.744.782
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5 - Altri ricavi	46.647	765.036
di cui contributi in conto esercizio	102.688	82.349
Totale Valore della produzione A)	24.280.620	5.592.167
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	478.149	132.604
7 - per servizi	19.796.232	3.689.421
8 - per godimento beni di terzi	1.881.296	557.934
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	450.839	329.546
b) oneri sociali	135.304	113.113
c) trattamento di fine rapporto	37.938	27.655
e) altri costi	9.392	-
Totale costi personale 9)	633.473	470.314
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	72.527	66.873
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	164.690	143.211
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	150.314	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	96.410	10.174
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	483.941	220.258
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	9.290
12) accantonamenti per rischi	265.673	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	402.624	126.624
Totale Costi della produzione B)	23.932.098	5.246.246
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	348.522	345.921
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate		
c) in collegate		
d) da altri		
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
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 altre	7.799	2.969
Totale altri proventi finanziari 16)	7.799	2.969
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti		
da imprese altre	3.406	1.206
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	3.406	1.206
17-bis) utile e perdite su cambi	-	4.543
Totale Proventi e Oneri finanziari	-	150
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	348.372	346.203
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.331	
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	41.331	-
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	307.041	346.203

Società collegata 38,40%		
IMOLA FAENZA TOURISM COMPANY - SOCIETA' CONSORTILE A R.L. Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 2 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 04044300376 REA: 335058 CAPITALE SOCIALE € 156.037,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2022		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.739	24.993
II - Immobilizzazioni materiali	12.666	9.258
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.021	6.021
Totale immobilizzazioni B)	41.426	40.272
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	31.118	18.123
II - Crediti	503.681	534.675
esigibili entro esercizio	503.681	534.675
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	268.808	104.375
Totale attivo circolante C)	803.607	657.173
D) RATEI RISCONTI	20.779	10.384
TOTALE ATTIVO	865.812	707.829
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	156.037	156.037
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	1.262	996
VI - Altre riserve	22.743	17.694
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	1.608	5.315
Totale Patrimonio netto A)	181.650	180.042
B) FONDI RISCHI E ONERI	-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	289.682	254.264
D) DEBITI	350.068	230.847
esigibili entro esercizio	350.068	230.847
esigibili oltre esercizio	-	-
E) RATEI RISCONTI	44.412	42.676
TOTALE PASSIVO	865.812	707.829

Società collegata 38,40%		
IMOLA FAENZA TOURISM COMPANY - SOCIETA' CONSORTILE A R.L. Sede in Piazza Ayton Senna da Silva 2 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 04044300376 REA: 335058 CAPITALE SOCIALE € 156.037,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2022		
CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	936.180	501.043
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	13.651	20.296
di cui contributi in conto esercizio	235.258	316.160
Totale Valore della produzione A)	1.185.089	837.499
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	180.326	35.627
7 - per servizi	509.881	377.740
8 - per godimento beni di terzi	71.407	44.506
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	274.156	217.188
b) oneri sociali	58.594	72.756
c) trattamento di fine rapporto	40.434	23.183
d) trattamento di quiescenza e simili	8.748	956
Totale costi personale 9)	381.932	314.083
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.747	14.881
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	3.093	2.993
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	1.803	16.830
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	20.643	34.704
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	12.995
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	25.127	12.777
Totale Costi della produzione A)	1.176.321	822.960
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	8.768	14.539
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate		
c) in collegate		
d) da altri	9	6
Totale proventi da partecipazione 15)	9	6
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
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 altre	9	-
Totale altri proventi finanziari 16)	9	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	885
Totale interessi a altri oneri finanziari 17)	-	885
Totale Proventi e Oneri finanziari	- 29	- 879
17-bis) utili e perdite su cambi	(20)	
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	8.748	13.660
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	-
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	7.140	8.345
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	1.608	5.315

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 2022		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	752.785	707.243
II - Immobilizzazioni materiali	2.204.931	2.356.339
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni B)	2.957.716	3.063.582
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	3.376.700	3.378.074
II - Crediti	1.279.783	1.184.233
esigibili entro esercizio	1.252.326	1.171.776
esigibili oltre esercizio	27.457	12.457
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	41	41
IV - Disponibilità Liquide	6.295.869	5.329.034
Totale attivo circolante C)	10.952.393	9.891.382
D) RATEI RISCONTI	529.492	576.830
TOTALE ATTIVO	14.439.601	13.531.794
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	2.069.000	2.069.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	131.359	131.359
IV - Riserva legale	517.198	455.594
VI - Altre riserve	48.710	48.712
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.196.314	1.715.845
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	1.685.882	1.232.072
Totale Patrimonio netto A)	6.648.463	5.652.582
B) FONDI RISCHI E ONERI	215.544	215.544
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	325.614	300.801
D) DEBITI	7.017.887	7.281.650
esigibili entro esercizio	7.017.887	7.281.650
esigibili oltre esercizio	-	-
E) RATEI RISCONTI	142.093	81.217
TOTALE PASSIVO	14.349.601	13.531.794

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 2022		
CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.350.592	30.798.327
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	789.026	710.223
di cui contributi in conto esercizio	52.110	16.699
Totale Valore della produzione A)	33.139.618	31.508.550
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.947.873	19.229.521
7 - per servizi	2.065.439	1.828.116
8 - per godimento beni di terzi	2.246.001	2.174.867
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	4.392.642	4.320.109
b) oneri sociali	1.232.519	1.208.767
c) trattamento di fine rapporto	344.160	319.062
e) altri costi	37.422	30.837
Totale costi personale 9)	6.006.743	5.878.775
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	99.635	107.227
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	334.906	356.761
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	4.000	4.000
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	438.541	467.988
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.374	(9.066)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	258.559	267.392
Totale Costi della produzione A)	30.964.530	29.837.593
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	2.175.088	1.670.957
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
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 altre	14.167	9.777
Totale altri proventi finanziari 16)	14.167	9.777
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	3
Totale interessi a altri oneri finanziari 17)	-	3
Totale Proventi e Oneri finanziari	14.167	9.774
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	2.189.255	1.680.731
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	496.453	463.886
imposte differite/anticipata	6.919	(15.227)
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	503.372	448.659
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	1.685.882	1.232.072

Società collegata 25%		
BRYO S.R.L. Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 03030031201 REA: 485981 CAPITALE SOCIALE € 3.200.000 I.V.		
Bilancio esercizio 2022		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.418.230	2.542.361
II - Immobilizzazioni materiali	13.518.321	13.875.588
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.974.265	2.520.664
Totale immobilizzazioni B)	19.910.816	18.938.613
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	-	-
II - Crediti	4.924.982	3.999.427
esigibili entro esercizio	4.691.263	3.843.173
esigibili oltre esercizio	233.719	156.254
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	1.692.404	1.701.397
Totale attivo circolante C)	6.617.386	5.700.824
D) RATEI RISCONTI	503.463	254.268
TOTALE ATTIVO	27.031.665	24.893.705
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	4.000.000	3.200.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	220.566	188.778
VI - Altre riserve	526.136	526.136
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	340.769	(40.597)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.034.747	1.830.786
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	748.338	635.749
Totale Patrimonio netto A)	7.870.556	6.340.852
B) FONDI RISCHI E ONERI	682.011	621.345
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	26.391	34.443
D) DEBITI	18.351.783	17.841.396
esigibili entro esercizio	7.197.138	6.187.789
esigibili oltre esercizio	11.154.645	11.653.607
E) RATEI RISCONTI	100.924	55.669
TOTALE PASSIVO	27.031.665	24.893.705

Società collegata 25%		
BRYO S.R.L. Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 03030031201 REA: 485981 CAPITALE SOCIALE € 3.200.000 I.V.		
Bilancio esercizio 2022		
CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.957.830	3.578.953
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti		
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5 - Altri ricavi	3.287.973	2.880.191
di cui contributi in conto esercizio	3.099.445	2.734.420
Totale Valore della produzione A)	7.245.803	6.459.144
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.346	8.740
7 - per servizi	3.235.804	2.722.322
8 - per godimento beni di terzi	146.909	152.714
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	198.352	177.919
b) oneri sociali	49.691	48.280
c) trattamento di fine rapporto	15.187	12.172
e) altri costi	11.190	1.000
Totale costi personale 9)	274.420	239.371
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	273.982	274.858
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	1.434.074	1.283.795
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	1.708.056	1.558.653
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	5.007	378.495
13) altri accantonamenti	33.113	-
14) oneri diversi di gestione	172.680	127.763
Totale Costi della produzione A)	5.581.335	5.188.058
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	1.664.468	1.271.086
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	113.993	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	113.993	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
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	3.251	1.212
da imprese altre	14.375	355
Totale altri proventi finanziari 16)	17.626	1.567
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti		
da imprese altre	450.589	385.458
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	450.589	385.458
Totale Proventi e Oneri finanziari	(318.970)	(383.891)
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	1.345.498	887.195
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	675.283	422.409
imposte differite/anticipata	(78.123)	(170.963)
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	597.160	251.446
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	748.338	635.749

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 2022		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.846.329	12.067.864
II - Immobilizzazioni materiali	46.935.291	48.359.303
III - Immobilizzazioni finanziarie	266.729	185.619
Totale immobilizzazioni B)	61.048.349	60.612.786
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	496.456	205.913
II - Crediti	27.891.131	20.825.833
esigibili entro esercizio	27.891.131	20.825.833
esigibili oltre esercizio		
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	2.371	3.133
Totale attivo circolante C)	28.389.958	21.034.879
D) RATEI RISCONTI	5.945.296	5.715.020
TOTALE ATTIVO	95.383.603	87.362.685
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	23.573.079	23.573.079
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	2.225.322	1.859.509
VI - Altre riserve	8.353.671	6.524.601
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	5.883.172	7.316.280
Totale Patrimonio netto A)	40.035.244	39.273.469
B) FONDI RISCHI E ONERI	35.964	25.264
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	636.730	542.341
D) DEBITI	45.514.571	40.302.634
esigibili entro esercizio	45.514.221	40.302.284
esigibili oltre esercizio	350	350
E) RATEI RISCONTI	9.161.094	7.218.977
TOTALE PASSIVO	95.383.603	87.362.685

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 2022		
CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	76.460.641	74.472.571
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	63.984	(227.805)
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.973.171	1.387.742
5 - Altri ricavi	767.942	240.499
di cui contributi in conto esercizio	-	-
Totale Valore della produzione A)	79.265.738	75.873.007
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.211.769	9.351.967
7 - per servizi	34.438.448	30.301.141
8 - per godimento beni di terzi	9.373.388	7.065.480
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	6.903.116	7.062.659
b) oneri sociali	2.039.704	2.049.292
c) trattamento di fine rapporto	66.732	21.339
d) trattamento di quiescenza e simili	413.209	401.712
e) altri costi	279.992	80.318
<i>Totale costi personale 9)</i>	<i>9.702.753</i>	<i>9.615.320</i>
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.153.821	4.166.506
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	4.021.725	4.225.103
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	100.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni 10)</i>	<i>9.175.546</i>	<i>8.491.609</i>
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(226.559)	23.621
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	353.502	456.225
Totale Costi della produzione A)	70.028.847	65.305.363
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	9.236.891	10.567.644
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
<i>Totale altri proventi finanziari 15)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
16) Altri proventi finanziari		
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	2.072	3.784
<i>Totale proventi da partecipazione 16)</i>	<i>2.072</i>	<i>3.784</i>
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	601.257	631.205
da imprese altre	2.316	1.036
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari 17)</i>	<i>603.573</i>	<i>632.241</i>
17 bis) Utili e perdite su cambi	10.283	
Totale Proventi e Oneri finanziari	(591.218)	(628.457)
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	8.645.673	9.939.187
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) Svalutazioni	-	-
Totale delle partite straordinarie	0.000	0.000
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.642.029	2.615.650
imposte differite/anticipata	120.472	7.257
<i>Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)</i>	<i>2.762.501</i>	<i>2.622.907</i>
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	5.883.172	7.316.280

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 2022		
SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA	31/12/2022	31/12/2021
ATTIVITA' NON CORRENTI		
Immobilizzazioni materiali	620.578.103	620.753.200
Attività immateriali	1.644.001.233	1.520.882.837
Avviamento	64.451.877	64.451.877
Partecipazioni	1.491.386.247	1.503.667.288
Attività finanziarie non correnti	1.595.684.061	1.105.091.812
Attività fiscali differite	44.276.750	41.128.638
Strumenti finanziari derivati	376.716	6.881.812
Totale attività non correnti	5.460.754.987	4.862.857.464
ATTIVITA' CORRENTI		
Rimanenze	21.450.799	21.464.278
Crediti commerciali	390.846.241	394.402.847
Attività finanziarie correnti	1.872.832.406	738.635.277
Strumenti finanziari derivati	164.833	1.591.021
Attività per imposte correnti	37.687.861	14.983.082
Altre attività correnti	70.239.767	117.539.472
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	1.856.704.753	770.384.815
Totale attività correnti	4.249.926.660	2.059.000.792
TOTALE ATTIVITA'	9.710.681.647	6.921.858.256
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	31/12/2022	31/12/2021
Capitale Sociale	1.489.538.745	1.489.538.745
Riserva azioni proprie valore nominale	(38.541.380)	(29.217.962)
Oneri per aumento capitale sociale	(437.005)	(437.005)
Riserve	905.866.956	856.895.866
Riserve azioni proprie valore eccedente il valore nominale	(86.521.214)	(69.022.860)
Riserve per strumenti derivati valutati al fair value	118.350	(3.075.266)
Riserve per partecipazioni valutati al fair value	(17.644.475)	(5.510.808)
Utile (perdita) portata a nuovo	6.954.715	6.954.715
Utile (perdita) dell'esercizio	270.976.395	223.760.996
Totale patrimonio netto	2.530.311.087	2.469.886.421
PASSIVITA' NON CORRENTI		
Passività finanziarie non correnti	5.141.929.405	3.059.997.507
Trattamento fine rapporto e altri benefici	35.451.829	40.068.149
Fondi per rischi e oneri	128.965.991	107.187.800
Strumenti finanziari derivati	6.317.305	13.358.487
Totale passività non correnti	5.312.664.530	3.220.611.943
PASSIVITA' CORRENTI		
Passività finanziarie correnti	1.189.521.437	570.503.675
Debiti commerciali	372.113.651	315.681.976
Passività per imposte correnti	3.218.835	4.653.290
Altre passività correnti	302.852.107	334.646.830
Strumenti finanziari derivati	-	5.874.121
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	1.867.706.030	1.231.359.892
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	9.710.681.647	6.921.858.256

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.

CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi	1.436.742.942	1.324.678.796
Variazione delle rimanenze di prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione	489.587	(1.441.439)
Altri ricavi operativi	229.582.290	183.932.217
Consumi di materie prime e materiali di consumo	(316.797.790)	(218.520.962)
Costi per servizi	(841.126.302)	(777.815.819)
Costi del personale	(205.025.193)	(206.924.347)
Altre spese operative	(21.821.148)	(24.188.473)
Costi capitalizzati	6.356.198	6.838.084
Ammortamenti accantonamenti e svalutazioni	(161.113.840)	(154.346.706)
Utile operativo	127.286.744	132.211.351
quota di utili (perdite) di imprese partecipate	221.279.692	213.241.567
Proventi finanziari	80.554.981	91.625.593
Oneri finanziari	(138.381.213)	(222.867.370)
Gestione finanziaria	163.453.460	81.999.790
Utile prima delle imposte	290.740.204	214.211.141
Imposte	(19.763.809)	9.549.855
Utile netto dell'esercizio	270.976.395	223.760.996

Società partecipata 2,72%

AREA BLU S.P.A.
Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)
Codice Fiscale / registro imprese: 00828601203
REA: 368007

Bilancio esercizio 2022

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.708.572	1.834.713
II - Immobilizzazioni materiali	4.910.386	5.199.856
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni B)	6.618.958	7.034.569
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	8.855.810	7.119.451
II - Crediti	13.458.627	8.635.744
esigibili entro esercizio	6.053.132	8.635.744
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	987.930	1.843.823
Totale attivo circolante C)	23.302.367	17.599.018
D) RATEI RISCONTI	96.837	78.900
TOTALE ATTIVO	30.018.162	24.712.487
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	7.097.441	7.097.441
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	100.444	88.238
VI - Altre riserve	1.085.613	853.704
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	93.757	244.112
Totale Patrimonio netto A)	8.377.255	8.283.495
B) FONDI RISCHI E ONERI	1.421.150	1.246.075
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	438.199	366.576
D) DEBITI	19.491.369	14.589.202
esigibili entro esercizio	19.171.104	14.316.533
esigibili oltre esercizio	320.265	272.669
E) RATEI RISCONTI	290.189	227.139
TOTALE PASSIVO	30.018.162	24.712.487

Società partecipata 2,72%		
AREA BLU S.P.A. Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 00828601203 REA: 368007		
Bilancio esercizio 2022		
CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.597.974	19.657.878
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
3 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione	1.730.770	4.088.452
5 - Altri ricavi di cui contributi in conto esercizio	331.417	94.597
	-	-
Totale Valore della produzione A)	27.660.161	23.840.927
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	135.953	163.082
7 - per servizi	21.050.564	16.894.262
8 - per godimento beni di terzi	785.114	833.204
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	3.227.697	3.247.107
b) oneri sociali	832.044	919.406
c) trattamento di fine rapporto	281.184	207.940
e) altri costi	-	-
Totale costi personale 9)	4.340.925	4.374.453
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	159.150	183.740
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	343.072	383.978
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	166.066	40.055
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	668.288	607.773
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5589)	10662
12) accantonamenti per rischi	284.715	306.796
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	124.770	191.623
Totale Costi della produzione A)	27.384.740	23.381.855
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	275.421	459.072
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	-	-
Totale proventi da partecipazione 15)	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni 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 altre	78	78
Totale altri proventi finanziari 16)	78	78
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	21.232	28.106
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	21.232	28.106
Totale Proventi e Oneri finanziari	(21.154)	(28.028)
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	254.267	431.044
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	134.271	217.892
imposte differite/anticipata	26.239 -	30.960
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	160.510	186.932
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	93.757	244.112

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., 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.

Si segnala che in data 21/12/2022 è stato approvato dall'Assemblea Consortile con deliberazione n° 9 il piano di razionalizzazione periodica redatto ai sensi dell'art. 20 del D.lgs. n. 175/2016 e pertanto continua l'azione di CON.AMI volta a razionalizzare le proprie partecipazioni societarie.

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:

	2022	2021	2020
Valore della produzione	9.636.077	17.792.751	9.027.134
Utili netti	10.297.725	8.189.730	9.640.037
Patrimonio netto	318.237.144	315.429.831	315.923.102
Oneri finanziari/fatturato	0,022	0,0124	0,0139
Proventi finanziari	14.458.141	13.192.698	11.834.311
Oneri Finanziari	198.186	157.930	120.066

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 che al 31/12/2022 tale rischio sia contenuto.

**INFORMATIVA AI SENSI DELLA LEGGE 4/08/2017 N.124 ART. 1, COMMI 125 E SS
LEGGE 11/02/2019 N.12 E DELLA NORMATIVA SULLA TRASPARENZA**

Nel corso dell'esercizio il Consorzio, ha visto l'erogazione di "vantaggi economici", ai sensi alla Legge 124/2017, art. 1 commi 125 e ss e sulla normativa della trasparenza, pari ad euro 2.292.751 come indicato nella seguente Tabella che riporta i dati inerenti i soggetti eroganti, l'ammontare ricevuto e breve descrizione della motivazione annessa al beneficio.

Vantaggio	Soggetto erogante	Contributo ricevuto (in Euro)	Causale
Contributi in conto esercizio	Comune di Medicina	4.112	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Bagnara Di Romagna	1.663	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Sant'Agata sul Santerno	1.627	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Casola Valsenio	1.199	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Conselice	2.593	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Massa Lombarda	5.078	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Faenza	12.124	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Solarolo	3.218	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Dozza	2.628	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Mordano	3.380	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Borgo Tossignano	1.054	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Riolo Terme	1.788	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Castel Bolognese	2.450	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Brisighella	3.093	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021

Contributi in conto esercizio	Comune di Castel del Rio	805	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Castel San Pietro	10.962	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Firenzuola	1.735	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Imola	118.985	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Castel Guelfo	2.110	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Fontanelice	1.056	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Comune di Marradi	1.091	Sostegno del progetto di promozione territoriale "Terre & Motori" anno 2021
Contributi in conto esercizio	Regione Emilia Romagna	2.000.000	Progetto Speciale Formula 1 – Gran Premio dell'Emilia Romagna 2021 ai sensi dell'art 10 della Legge Regionale n. 14 del 21 ottobre 2021
Contributi in conto esercizio	Città metropolitana di Bologna	100.000	Accordo di collaborazione per la promozione del "Formula 1 Pirelli Gran Premio dell'Emilia-Romagna e del made in Italy" nell'ambito del programma annuale attività turistiche 2021
Contributi in conto esercizio	Città metropolitana di Bologna	10.000	Accordo di collaborazione per la promozione del "progetto di valorizzazione turistica del percorso del mondiale di ciclismo sulle colline imolesi"

PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Signori Consorziati,

il bilancio del Vostro Consorzio, al 31 dicembre 2022, si chiude con un utile netto di € 10.297.725,24

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 2022, Vi proponiamo:

- di approvare la relazione degli amministratori sull'andamento della gestione;
- di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 nel suo insieme e nelle singole appostazioni;
- di destinare l'utile di esercizio di € 10.297.725,24, nel modo seguente:
 - il 5% al fondo di riserva statutario per € 514.886,26;
 - € 7.500.000,00 quale dividendo da corrisondersi ai consorziati, in relazione alle percentuali di partecipazione detenute;
 - il restante, € 2.282.838,98, al fondo di riserva.

Imola, 24 maggio 2023

Il Direttore Generale
Dott. Giacomo Capuzzimati

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022 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 31/12/2022 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella sua seduta del 24/05/2023 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 € 10.297.725 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>476.282.904</u>
<u>Passivo</u>		
Capitale Consortile e Riserve	€	307.939.419
Utile dell'esercizio	€	10.297.725
Altre passività	€	158.045.760
<u>Totale passivo</u>	€	<u>476.282.904</u>
<u>Conti d'ordine</u>	€	<u>1.327.914</u>

Tale risultato trova conferma nel conto economico riassunto come segue:

A) Valore della produzione	€	9.636.077
B) Costi della produzione	€	<u>(13.786.513)</u>
Differenza (Utile Operativo Netto)	€	(4.150.436)
C) Proventi e oneri finanziari	€	14.259.955
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0

Risultato prima delle imposte	€	10.109.519
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti	€	(0)
Imposte sul reddito dell'esercizio diff./antic.	€	(188.206)
23) Utile dell'esercizio	€	<u>10.297.725</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, 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 vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società ed in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per affrontare eventuali conseguenze connesse alla ripresa post pandemica e alla difficile congiuntura economica derivante dalla guerra in Ucraina che ha prodotto l'aumento dei tassi di inflazione determinando l'aumento dei costi delle materie prime, dei costi energetici e dei tassi di interesse.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, 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 non sono stati rilasciati dal collegio dei revisori pareri su fatti di gestione.

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 2022 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.

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.

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 € 472.573. 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.

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 2023-2024-2025 e il Bilancio Preventivo 2023 del Con.Ami sono stati approvati nell'esercizio 2023.

Tra i fatti successivi alla chiusura del bilancio d'esercizio si evidenzia lo stato di emergenza di buona parte dei Comuni del Con.Ami provocata dagli eventi alluvionali verificatisi a partire dal 1° maggio 2023.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, la società Ria Grant Thornton ci ha consegnato la propria relazione datata 07.06.2023 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 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 2022, così come redatto dagli amministratori.

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

Imola, 07/06/2023

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

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 2022, 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 2022, 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 2021. 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, 7 giugno 2023



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 - con.ami@legalmail.it