



BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2023

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

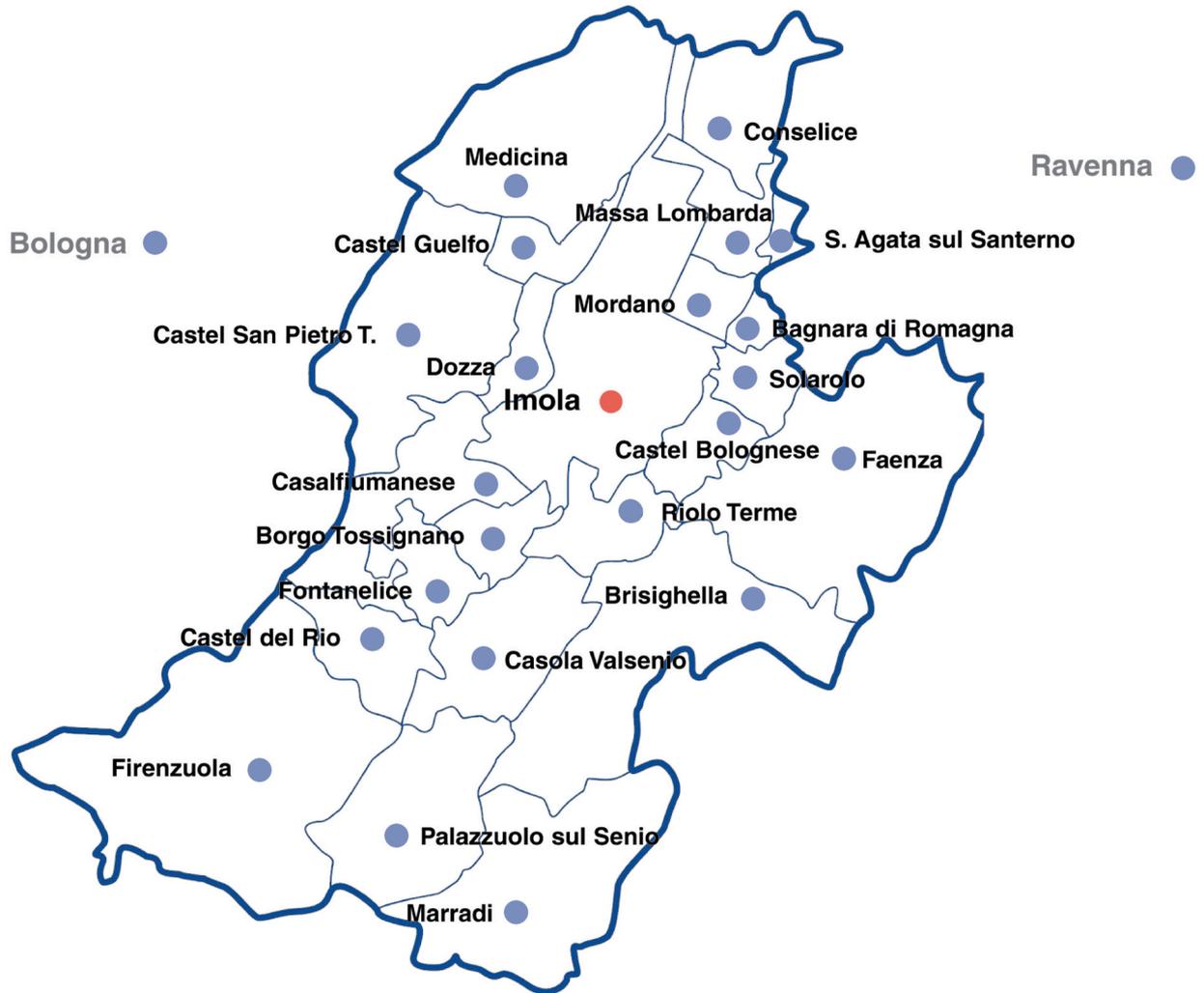


**Sant'Agata
sul Santerno**



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

Ponzi Stefano

Ricci Maccarini Viviana

Società di Revisione

Crowe Bompani 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 2023	" 18
Conto economico riclassificato	" 19
Stato patrimoniale riclassificato	" 20
L'analisi finanziaria del bilancio	" 21
Attività di ricerca e sviluppo	" 22
Informazioni sui rischi ed incertezze	" 22
Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente	" 23
Informazioni relative alle relazioni con il personale	" 23
Documento programmatico sulla sicurezza dei dati personali (privacy)	" 23
Modello di Organizzazione e Gestione aziendale ai sensi del D.lgs. 231/2001 e s.m.i. "	23
Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.....	" 24
Sicurezza sul lavoro	" 24
Rapporti infragruppo	" 24

BILANCIO D'ESERCIZIO

Contenuto e forma del bilancio d'esercizio.....	" 27
Stato patrimoniale	" 28
Conto economico	" 31
Rendiconto Finanziario	" 33
Nota integrativa al bilancio d'esercizio al 31/12/2023:	
▪ Criteri di valutazione	" 34
▪ Note alle poste dello Stato Patrimoniale	" 40
▪ Note alle poste del Conto Economico	" 54
▪ Eventi di rilievo nel 2024 e prevedibile evoluzione della gestione.....	" 57
▪ Compensi spettanti agli Amministratori, ai Sindaci ed alla Società di revisione...	" 57
▪ Operazioni con le parti correlate	" 57
▪ Accordi fuori bilancio.....	" 58
▪ Altre informazioni	" 58
▪ Rendicontazione al 31/12/2023 dei risultati gestionali delle società art. 43 c. 5 dello Statuto Consortile.....	" 58

▪ Relazione sul programma di valutazione del rischio di crisi aziendale art. 43 c. 5 dello Statuto Consortile.....	"	75
▪ Informativa ai sensi della Legge 4/08/2017 n.124 art. 1, Commi da 125 a 128 e Legge 11/02/2019 n.12.....	"	77
▪ Proposta del Consiglio di Amministrazione	"	78
▪ RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE	"	79
▪ RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE	"	83

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2023

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 31/12/2023 riporta un utile netto di 13.138 migliaia di euro.

DATI SIGNIFICATIVI

<i>importi in migliaia di euro</i>	2023	2022
Ricavi netti	9.608	9.636
Margine operativo lordo	5.642	3.512
Ammortamenti e svalutazioni	(7.761)	(7.634)
Accantonamenti	(500)	(28)
Risultato operativo netto	(2.619)	(4.150)
Proventi da partecipazioni	15.079	14.398
Utile netto	13.138	10.298
Capitale investito netto	326.377	325.015
Posizione finanziaria netta	(5.503)	(6.779)
Patrimonio netto totale	320.875	318.237
Debt/equity (a)	0,02	0,02
Numero dipendenti al 31.12	16	16

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

CONTESTO OPERATIVO E LINEE DI SVILUPPO

Il 2023 si è caratterizzato per il permanere di uno scenario internazionale e nazionale molto instabile. A fronte di un contesto già provato dai conflitti bellici con importanti ripercussioni negative sugli indicatori sociali ed economici, il territorio consortile è stato interessato da una straordinaria calamità naturale ovvero l'alluvione che ha colpito numerosi Comuni facenti parte del Consorzio nei mesi di maggio e novembre 2023.

La straordinaria situazione venutasi a creare, con notevoli problematiche sorte nelle comunità dei territori colpiti, ha comportato anche per il Consorzio una riprogrammazione operativa delle attività, stante la conseguente necessità di effettuare interventi urgenti di ripristino della funzionalità di alcuni immobili e delle infrastrutture di proprietà di CON.AMI. Nonostante questa situazione si è cercato di dar seguito agli impegni assunti, come si evince dalla documentazione che segue.

In particolare, evidenziamo che per quanto riguarda il settore idrico, asse strategico del Consorzio, sono proseguiti gli investimenti programmati insieme ad ATERSIR ed al Gestore del servizio idrico. Inoltre, nell'ambito dell'Accordo di cooperazione con Hera, è proseguita l'attività per la redazione del masterplan sui sistemi idrici che interessano i 23 Comuni facenti parte del Consorzio per programmare nel medio e lungo termine gli investimenti infrastrutturali nei territori oggetto di analisi (vedasi parte specifica su settore idrico).

Nel settore immobiliare, si segnala che si è data attuazione agli impegni assunti riguardo agli interventi finanziati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza ("Piani Urbani Integrati") per il Complesso dell'Osservanza sito in Imola, rispettando i target e le milestone previsti dagli atti d'obbligo sottoscritti con il Ministero dell'Interno e la Città Metropolitana di Bologna. Infatti, il 2023 è stato caratterizzato, d'intesa con il Comune di Imola, da un'intensa attività progettuale per l'affidamento dei lavori dei quattro interventi entro il mese di luglio ed il conseguente avvio dei cantieri (vedasi parte specifica su settore immobiliare).

Inoltre, nel corso del 2023 sono stati conclusi alcuni importanti investimenti presso l'Autodromo di Imola per potenziare l'accessibilità, l'ospitalità e la polifunzionalità. Purtroppo le opere realizzate con tali investimenti non sono state utilizzate a causa dell'alluvione che ha determinato l'annullamento del Gran Premio di Formula 1 che avrebbe dovuto tenersi nel maggio scorso.

Oltre alla gestione caratteristica ed allo sviluppo delle diverse progettualità, il Consorzio ha proseguito la propria azione di ottimizzazione ed efficientamento della spesa. In questo quadro, si registra con soddisfazione che il bilancio consuntivo 2023 del Consorzio si chiude con un utile netto di 13 milioni di euro e che anche il sistema delle società partecipate dal Consorzio dimostra andamenti positivi.

Settore Idrico

Nel 2023 il CON.AMI ha portato avanti con grande impegno la redazione del Masterplan per lo sviluppo delle infrastrutture idriche. Lo studio è stato avviato a seguito della sottoscrizione, nel 2022, 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.) 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.

Il lavoro intrapreso ha subito alcuni rallentamenti a causa degli eventi alluvionali verificatisi, che hanno reso ovviamente prioritaria la gestione dell'emergenza da parte di tutti gli Enti coinvolti, ma si sottolinea come la metodologia e le sinergie precedentemente create dall'avvio del Masterplan abbiano permesso, già nelle prime fasi del post alluvione, la pronta attivazione di approcci sinergici tra diversi Enti e abbiano dato il via all'attivazione di diversi studi condivisi aventi ad oggetto, tra l'altro, il miglioramento dei sistemi di raccolta e deflusso delle acque, ai fini della mitigazione del rischio idraulico con un approccio strategico di lungo periodo. I primi risultati relativi a questi temi saranno inseriti nel piano strategico con la proposta di svolgimento di approfondimenti in uno step di lavoro successivo.

Nonostante tali imprevedibili rallentamenti, le tempistiche previste per la conclusione e presentazione dello studio permettono la possibilità di una integrazione con il Piano di Tutela delle Acque – PTA 2030, la cui fase di consultazione è stata avviata dalla Regione Emilia-Romagna nel 2023.

Le attività svolte hanno preso 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.

L'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 è stata affidata dal CON.AMI all'Università di Bologna - Dipartimento DICAM in ragione della pregressa esperienza, della qualità dell'esperienza tecnica e della componente innovativa del team, che ha svolto un ampio ed approfondito lavoro di analisi e di sviluppo di modelli sulla base dei dati forniti dal Gestore e attraverso la raccolta dei dati territoriali, grazie anche alle collaborazioni attivate dal CON.AMI con i vari Stakeholders, quali in particolare la Regione Emilia-Romagna e i Consorzi di Bonifica.

A questa si è affiancata una attività di analisi e definizione degli scenari socio-economici svolta dalla Società Arthur D. Little, consulente specializzato del Gestore Hera S.p.A., svolta anche sulla base dei dati di pianificazione urbanistica messi a disposizione dai Comuni Soci CON.AMI.

L'analisi di tali dati, le simulazioni effettuate e gli scenari rappresentati, ormai in fase conclusiva a fine 2023, hanno permesso di affrontare con una visione complessiva tutte le tematiche attenzionate e permetteranno una migliore valutazione degli interventi strategici per le situazioni di scarsità della risorsa idrica.

Gli approfondimenti svolti nel 2023 e consegnati nel primo quadrimestre 2024, consentiranno l'elaborazione di proposte agli Enti competenti 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 a futuri bandi di finanziamento.

Il progetto è stato 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 a differenti livelli si occupano della risorsa idrica nelle sue diverse declinazioni, con nuova particolare attenzione agli usi agricoli e anticipando il tema della gestione delle acque meteorologiche, risultate non eludibili dal punto di vista metodologico.

A seguito di alcuni primi incontri svolti è stato inoltre sottoscritto un Accordo di cooperazione anche con Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A., Società pubblica 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 condivisi obiettivi di comune interesse quali la creazione di sinergie su aree territoriali complementari, la ricerca di una omogeneità di trattamento di gestori e controllori nazionali e affrontati alcuni primi temi che verranno approfonditi tramite azioni congiunte, quali ad esempio lo stoccaggio di riserve idriche, lo studio delle possibilità di gestione ed integrazione degli usi plurimi della risorsa.

Nel 2023 sono proseguite le attività di contabilizzazione e finalizzazione degli appalti conclusi e sono proseguiti i rapporti con il Gruppo Hera per il monitoraggio dello stato di avanzamento e la risoluzione delle eventuali criticità relativamente alla realizzazione dei lavori previsti a piano investimenti e inseriti negli Accordi Attuativi. Particolare attenzione è stata posta relativamente all'avanzamento dei lavori previsti dal Quarto Accordo Attuativo, relativo al finanziamento del sistema di approvvigionamento idrico di Castel Bolognese e dei comuni limitrofi, tramite il quale il Consorzio si è impegnato a farsi carico degli interventi relativi sia al sistema di approvvigionamento che a quello impiantistico, per un importo, pari ad euro 30.811.798,00, dato dalla somma degli importi degli interventi previsti dall'Accordo. Relativamente all'annualità 2023 Hera ha comunicato di aver completato gli interventi, che sono stati quindi inseriti a cespite da CON.AMI, denominati "Rinnovo rete e sollevamento via Roncaglie" (AA3) e "Lavezzola – separazione fogne nere zona industriale" (AA5).

Risultano ancora in corso e saranno terminati nel 2024 gli interventi "Collettamento reflui a depuratore di Riolo Terme per l'adeguamento dell'agglomerato di Villa Vezzano" e "Adeguamento depuratore Massa Lombarda limiti azoto" del Terzo Accordo Attuativo.

Sono inoltre in corso tutti gli interventi del Quarto Accordo Attuativo denominati "Sistema di approvvigionamento Castel Bolognese – Acquedotto Industriale ATO5", che prevede la bonifica della rete idrica industriale ammalorata tra Bubano e Imola contestualmente alla realizzazione di una nuova adduzione idrica ad uso civile e la cui posa risulta in corso, "Sist. approvvigionamento idrico Castel Bolognese CON.AMI – ATO 7", per la realizzazione di un nuovo potabilizzatore a Bubano e "Ottimizzazione del sistema di trattamento del potabilizzatore di Bubano", per i quali è stata consegnata a fine anno la progettazione esecutiva, da sottoporre a verifica e quelli del Quinto Accordo Attuativo denominati "Magliatura rete acquedottistica via Flosa e via Rondone in Comuni di Medicina e Castel Guelfo", Rinnovo rete Casola Canina, di Vittorio in Comune di Imola.

Nel 2023, a seguito dei danni causati dall'alluvione e per la messa in sicurezza delle infrastrutture, sono inoltre stati appaltati e finanziati da CON.AMI due interventi relativi a

cespiti del proprio ramo di azienda in affitto alla società SAVL della quale il Consorzio è il Socio di maggioranza, quali la realizzazione di una nuova captazione di derivazione del corso d'acqua denominato Fosso Campigno in località Ravale in Comune di Marradi (FI) e la posa di una nuova condotta con uno sviluppo complessivo di circa 500 metri in sostituzione della condotta esistente divelta dagli eventi alluvionali, e soggetta ai problemi derivanti dalla frana superficiale a monte di tale tratto, intervento resosi indispensabile per il ripristino della funzionalità e per garantire la continuità del servizio di erogazione di acqua potabile pubblica a seguito degli eventi calamitosi verificatisi nel mese di maggio. Per tali interventi il Consorzio ha svolto un ruolo attivo, facendosi direttamente carico delle attività tecniche ed amministrative inerenti alla selezione delle ditte, al controllo e alla gestione dell'appalto.

Il 2023 ha ovviamente visto lo svolgimento di vari incontri con gli attori dei territori più colpiti dall'alluvione e che hanno richiesto supporto al Consorzio, in particolare con il Comune di Conselice, per il quale è stato svolto un approfondito studio da parte del Gestore Hera e del Consorzio di Bonifica della Romagna Occidentale in merito alle possibili soluzioni per la messa in sicurezza del territorio, con il Comune di Casola Valsenio, per il ripristino della funzionalità e la messa in sicurezza dei Bacini di stoccaggio del Rio Cestina, con il Comune di Palazzuolo sul Senio per lo studio di opere di difesa idraulica relative alla zona artigianale da attuare in sinergia con il Consorzio di Bonifica e il Gestore della rete Hera.

Durante il 2023 sono inoltre proseguiti gli incontri tecnici con i Comuni per la segnalazione di necessità di intervento puntuali legate ai diversi territori.

A seguito dei numerosi incontri svolti con il Comune di Casola Valsenio, il Consorzio di Bonifica della Romagna Occidentale e la Protezione Civile, il CON.AMI ha inoltre dato la propria disponibilità alla collaborazione con il Gestore ad uno studio relativo al sistema dei Bacini del Rio Cestina, gravemente danneggiato dai fenomeni alluvionali del mese di maggio 2023.

Sono stati avviati con il Gestore Hera alcuni focus per lo studio complessivo della situazione idrica, in particolare nella zona della Valle del Senio e del Lamone, in un'ottica quanto più possibile lungimirante di ottimizzazione degli interventi, e questi potrebbero portare a revisionare o superare alcuni interventi attualmente inseriti nella pianificazione Atersir nelle prossime annualità, che saranno infatti valutati anche in relazione ai risultati degli studi avviati.

Il CON.AMI ha confermato la propria disponibilità a sopperire a eventuali finanziamenti non immediatamente disponibili, sempre nelle more dell'approvazione dell'Autorità Atersir, pur confermando la necessità di cercare risorse per tali interventi prioritariamente nella revisione di fondi PNRR ed altri fondi dedicati dalla struttura del Commissario Straordinario alla ricostruzione nel territorio delle Regioni Emilia-Romagna, Toscana e Marche.

Settore Igiene Ambientale

Per il ciclo dei rifiuti urbani, il 2023 ha visto la prosecuzione del ridisegno normativo, avviato a partire dal 2020 con l'implementazione del metodo regolatorio dell'Autorità per la Regolazione Energia, Reti e Ambiente (ARERA) che, con l'approvazione del Metodo

Tariffario Rifiuti (MTR-2) per il periodo 2022-2025, ha definito i nuovi criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento, introducendo anche la programmazione quadriennale dei Piani Economici Finanziari.

Per quanto riguarda il territorio consortile, a partire da gennaio 2022 ha preso avvio l'attività operativa relativa al Servizio di gestione dei Rifiuti Urbani nel bacino territoriale di Bologna attraverso la stipula del contratto di affidamento valevole dal 01.01.2022 sino al 31.12.2036 fra l'Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti (ATERSIR) e il RTI che vede tra i suoi player principali il Gruppo HERA. Tale affidamento ha visto coinvolti tutti i Comuni Soci appartenenti alle province di Bologna e Firenze.

Nel corso del 2023 sono state avviate le prime fasi del percorso di adeguamento dei servizi ambientali (in particolare del servizio di raccolta) in alcuni Comuni del nostro territorio consortile, attraverso l'introduzione delle modifiche inserite dal Gestore nella gara d'Ambito al fine del raggiungimento dei nuovi standard regionali.

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, e il neo Gestore del Servizio, attraverso l'analisi sia della documentazione di gara che delle nuove normative di settore, redigendo specifiche disamine e comunicazioni.

A seguito di varie interlocuzioni con il Gestore del Servizio, nel corso del 2023 è emersa la necessità di effettuare degli interventi di manutenzione straordinaria relativi alla realizzazione del nuovo sistema di controllo accessi dell'Isola Ecologica Self Service di proprietà CON.AMI sita nel Comune di Imola, nella frazione di Sesto Imolese. Dopo circa 15 anni dalla realizzazione e messa in esercizio dell'Isola Ecologica, alcuni dei sistemi tecnologici presenti risultavano difatti obsoleti e necessitavano di opportuni interventi al fine di una migliore gestione e funzionalità dell'Isola stessa, con l'obiettivo primario di separare la gestione del controllo accessi dalla registrazione pesi/conferimenti rifiuti per ridurre le interazioni e conflittualità tra i due sistemi.

Come previsto dall'affidamento dell'area in oggetto 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. Durante l'anno si sono svolti una serie di incontri fra il Consorzio, il Gestore e la ditta specializzata prescelta per l'esecuzione dei lavori in quanto qualificata nello specifico settore, svolgendo nel territorio gestito da HERA S.p.A., in relazione al Servizio Gestione Rifiuti Urbani, interventi simili su impianti analoghi e avendo già realizzato gli impianti di videosorveglianza dell'Isola stessa.

CON.AMI ha affidato quindi un incarico per la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria previsti e gli stessi si sono conclusi alla fine del 2023, con il ripristino della piena funzionalità dell'Isola Ecologica.

Il CON.AMI ha mantenuto 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 in corso d'opera e, al termine dei lavori, la consegna delle Dichiarazioni di conformità dell'impianto come previsto dalla normativa di riferimento, il Certificato di collaudo del sistema installato e l'adeguamento progettuale "as built".

A seguito del pronunciamento della Presidenza del Consiglio dei Ministri del maggio 2023 in merito alla sopraelevazione del terzo lotto della discarica Tre Monti, si è potuta concludere la Conferenza dei Servizi regionale e la Giunta dell'Emilia-Romagna ha completato l'iter amministrativo attraverso la pubblicazione della DGR n. 1100 del 26/06/2023.

Con tale provvedimento si è disposta la ripresa dei conferimenti presso la discarica, anche per i rifiuti derivanti dagli effetti dell'alluvione del maggio 2023, e ripristinato quanto previsto e prescritto nella disposizione n. 152 della DGR n. 2262/2016, con i conseguenti aggiornamenti temporali. La chiusura dell'impianto è fissata al raggiungimento delle tonnellate di rifiuti abbancabili, comunque non oltre il 31.12.2024. Conseguentemente alla ripresa dei conferimenti presso la discarica sono stati organizzati incontri, a partire dal mese di giugno, fra il CON.AMI e il Gestore Herambiente S.p.A., al fine di definire gli accordi contrattuali, confrontarsi in merito ad alcuni aspetti peculiari inerenti propriamente alla discarica e organizzare la ripartenza del "Piano monitoraggio odori" nel sito, come indicato dalla suddetta Delibera regionale. La principale tematica affrontata, che ha visto il Consorzio direttamente coinvolto, è stata quella relativa al controllo delle emissioni odorigene tramite la riattivazione e l'utilizzo dei quattro Nasi Elettronici modello EOS 507F di proprietà del Consorzio.

Settore Tecnico – Gare Gas

La continua evoluzione negli anni del complesso quadro normativo ha sostanzialmente 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. In particolare dal 2014 le modifiche normative in tema di gare gas si susseguono incessantemente. Nell'agosto 2022 è stato modificato il DM 226/2011 a mezzo del DDL CONCORRENZA. Lo stesso decreto DDL concorrenza (ora Legge 118/2022) viene ulteriormente modificato con il DL 181/2023 del 9/12/2023. ARERA, Autorità di settore, ha approvato nel contempo decine di deliberazioni che hanno concorso alla complicazione di una procedura già di per se complessa. 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 della durata di dodici anni ormai.

Al 31/12/2023 le Stazioni Appaltanti sono ancora in attesa della pubblicazione dei nuovi criteri di gara previsti dall'Art. 6 comma 4 della Legge 118/2022 (previsti in uscita entro 6 mesi dall'entrata in vigore della citata legge) che dovrebbero riguardare l'aggiornamento dei criteri di valutazione degli interventi di innovazione tecnologica al fine di valorizzare nuove tipologie di intervento più rispondenti al rinnovato quadro tecnologico.

Anche nel 2023 il CON.AMI ha svolto supporto tecnico per il Comune di Bologna (Stazione Appaltante dell'ATEM BOLOGNA 1 e BOLOGNA 2 accorpato a cui appartengono 16 Comuni Soci del Consorzio) e supporto tecnico per i 7 Comuni consorziati facenti capo

all'ATEM RAVENNA. Sulla spinta data dall'approvazione della Legge 118/2022 e successive modifiche, le Stazioni Appaltanti sopracitate hanno ridato impulso alle attività dei Comuni, cercando di aggiornare le situazioni precedentemente consolidate e di stimolare i nuovi ragionamenti introdotti dalla normativa in merito alle nuove possibilità concesse ai Comuni stessi (in particolare sulla possibilità per gli Enti pubblici di vendere in gara a VIR le reti possedute). L'alluvione di maggio 2023 ha certamente rallentato l'attività di molti Comuni, soprattutto quelli più fortemente colpiti dalle conseguenze degli eventi meteorologici. CON.AMI ha sempre dato supporto a tutti i Comuni Soci che ne hanno fatto richiesta.

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 degli ultimi Piani Triennali di Attività si è convenuto con il Gestore che il Consorzio si possa impegnare negli investimenti 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.

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, con la volontà di estendere 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 era 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.

Nel 2023, attraverso un serrato calendario di incontri del Tavolo di coordinamento e la piena collaborazione degli Enti coinvolti attraverso questa modalità di cooperazione tutto sommato innovativa per il merito trattato e gli obiettivi dati, si è arrivati alla redazione di un Protocollo di coordinamento per promuovere lo sviluppo energetico della rete elettrica e l'attuazione dei relativi progetti nel territorio del Comune di Imola. Nel Dicembre 2023 il Consiglio Comunale di Imola ha approvato il Progetto Energetico di Sviluppo della Rete Elettrica (AT-MT / MT – BT) dotandosi quindi di uno strumento flessibile e condiviso che permetterà di raggiungere gli obiettivi prefissati con efficienza ed efficacia lasciando un riferimento preciso ed una modalità di intervento predefinita alle successive esigenze territoriali in materia.

Questa collaborazione, tra le altre situazioni di rilievo, ha fatto emergere la necessità di dotare di ulteriori due cabine primarie di trasformazione da alta tensione a media tensione l'azienda consortile. A livello distributivo sono state individuate, posizionate in maniera consapevole e sinergica tutte le cabine di trasformazione MT/BT nel territorio comunale, con preciso indice di priorità che il Gestore seguirà in corso di realizzazione. Tra questi interventi troveranno pronta realizzazione le cabine afferenti il complesso Osservanza, nel quale al momento sono in corso i cantieri di riqualificazione dei padiglioni, affinché al momento della consegna degli spazi ai rispettivi titolari il servizio sia già implementato.

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. La prossima attività, già in corso per le sue fasi istruttorie, sarà la rendicontazione all'autorità nazionale per il riconoscimento anche tariffario degli investimenti effettuati.

Patrimonio immobiliare Consortile

Il settore immobiliare ha visto anche nel 2023 un forte impegno nella valorizzazione del patrimonio consortile, a seguito di importanti opportunità che si sono materializzate e avviate nel corso dell'anno 2022.

In particolare si possono citare gli investimenti nel compendio Autodromo, il finanziamento ATUSS per il compendio di Via Kennedy e le attività legate all'attuazione del PNRR nel complesso Osservanza.

Nel contempo l'attività del settore si è esplicata, come di consueto, anche in una azione quotidiana di monitoraggio, gestione, manutenzione ordinaria e valorizzazione del vasto patrimonio immobiliare consortile, che ha portato nel 2023 a vari bandi per la concessione di spazi e alla definizione di nuovi contratti di locazione / concessione.

Interventi di valorizzazione del Polo Funzionale Autodromo

La conferma dello svolgimento del Gran Premio di Formula 1 nonché di altri eventi motoristici di rilievo internazionale hanno 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 i fruitori dell'Autodromo.

A partire dal 2022 sono state avviate varie importanti progettualità, che hanno visto la realizzazione ed il loro completamento nell'anno 2023.

Tra queste si possono citare:

- la 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 con avvio dei lavori a gennaio 2023 e termine delle opere necessarie a garantire la piena fruibilità entro maggio 2023;

- riqualificazione della tribuna ecologica Tosa: a seguito di una prima valutazione progettuale finalizzata alla completa riqualificazione della tribuna si è optato per una soluzione di sistemazione a prato, attraverso la rimozione delle sedute preesistenti, la realizzazione di un sistema di scale e percorsi tra i vari settori e il livellamento e inerbimento del pendio: anche in questo caso l'area principale dell'intervento era stata completata per il GP di maggio 2023;

- 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.

Sempre nel corso del 2023 sono state avviate altre analisi e valutazioni progettuali rispetto a ulteriori e diversi interventi:

- manutenzione funzionale ed estetica dei servizi igienici presso il Museo Checco Costa;

- revamping degli impianti termomeccanici del Museo Checco Costa;

- manutenzione e restyling delle Tribune Start 1 e Start 2;

- opere di ripristino e manutenzione ordinaria della Torre in Piazza Senna.

Questi interventi, più puntuali e finalizzati al mantenimento in esercizio delle strutture sportive esistenti e dei loro servizi, ma anche al miglioramento della fruibilità e del decoro delle stesse, sono stati svolti e conclusi nei primi mesi del 2024 in vista dell'avvio della nuova stagione sportiva.

Ancora sotto il profilo delle analisi di fattibilità il CON.AMI si è occupato di commissionare e gestire lo sviluppo di ulteriori importanti studi:

- analisi preliminari per la sopraelevazione del corpo box per nuovi spazi polifunzionali;

- studio per il completamento della passerella pedonale;

- studio per la messa in sicurezza idraulica dell'area Paddock 2 e della sponda destra Santerno nel tratto di interesse per l'Autodromo.

I primi due studi hanno permesso di approfondire le diverse soluzioni di sopraelevazione possibili e le differenti ricadute in termini funzionali, di costo e logistici per il potenziamento delle dotazioni di ospitalità, mentre lo studio per la mitigazione del rischio idraulico dell'area paddock, commissionato a seguito dei gravi eventi meteorologici del maggio 2023, ha consentito di delineare un sistema organico di provvedimenti (sia rivolti alla protezione del paddock da futuri allagamenti, sia indirizzati alla protezione e rinforzo dell'area spondale del fiume Santerno tangente al polo funzionale).

Lo studio idraulico ha consentito inoltre all'Amministrazione Comunale di ricevere un consistente finanziamento del Commissario Straordinario per l'attuazione dei predetti interventi.

Finanziamento ATUSS – “casa degli eventi” – compendio via Kennedy- curva Tosa

Nel 2023 si è concretizzato l’avvio dell’iter di riconversione del compendio “Curva Tosa” posto all’interno del perimetro dell’Autodromo Internazionale “Enzo e Dino Ferrari” di Imola, ubicato in corrispondenza dell’omonima curva e acquisito dal Consorzio nel corso del 2022.

Attraverso interlocuzioni e incontri con il Comune di Imola e il Nuovo Circondario Imolese si è difatti concretizzata la possibilità di inserirlo tra gli interventi del Programma Regionale del Fondo Europeo di Sviluppo dell’Emilia-Romagna (PR FESR EMILIA-ROMAGNA 2021-2027).

Il NCI ha elaborato, attraverso un percorso che ha coinvolto tutti i Comuni del territorio afferenti, una proposta di Strategia Territoriale Integrata relative alle Agende Trasformative Urbane per lo Sviluppo Sostenibile (ATUSS) ed inserito la riqualificazione del compendio di Via Kennedy all’interno dell’Investimento Territoriale Integrato (ITI) del Circondario.

All’inizio del 2023, il Consorzio ha quindi analizzato gli obiettivi specifici in cui l’intervento ricadeva all’interno del Programma, gli indicatori di realizzazione e di risultato richiesti e ha predisposto la documentazione necessaria al fine della candidatura nel Programma Regionale dell’intervento di riqualificazione del compendio, denominato appunto “Casa degli Eventi”, con l’obiettivo di incrementare l’attrattività e le potenzialità legate all’hospitality del Polo Funzionale dell’Autodromo, promuovere lo sviluppo sociale, economico ed ambientale e realizzare servizi collettivi indirizzati alla ricettività e alla polifunzionalità.

In particolare sono stati definiti la tipologia di intervento, il cronoprogramma procedurale ed il quadro economico suddiviso per tipologia di spesa.

L’intervento proposto prevede la rigenerazione complessiva dell’area mediante la demolizione dei fabbricati esistenti, la realizzazione di un unico nuovo corpo edilizio di superficie pari a circa 500 mq, con elevate prestazioni tecnologiche, caratteristiche di versatilità e polifunzionalità, e la rivisitazione in chiave moderna dell’intero sito, attribuendogli una sua propria identità e iconicità.

La scheda del progetto è stata inoltrata alla fine di gennaio, successivamente sono state apportate alcune integrazioni e rimodulazioni e nel mese di luglio è stato sottoscritto l’accordo ITI tra tutti gli enti beneficiari.

Il settore ha successivamente predisposto un documento di sintesi comprendente, fra gli altri, le linee guida progettuali estrapolate dalla Scheda ATUSS, i dati rilevanti del progetto, ed una proposta del percorso di affidamento per l’incarico dei servizi di ingegneria per la progettazione e direzione dei lavori.

Alla fine del mese di dicembre il settore ha predisposto un primo set di materiale relativo alla suddetta procedura, il cui avvio effettivo è avvenuto all’inizio del 2024 ed è attualmente in corso di ultimazione.

Interventi PNRR Complesso Osservanza

Come noto ed illustrato nella relazione dell’anno precedente 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 e, a seguito della candidatura e selezione dei progetti, sono risultati finanziati sul Comune di Imola cinque interventi relativi al complesso Osservanza, precisamente:

- Padiglione 1, nuova sede dell'Accademia Musicale Internazionale (identificato come “Intervento 1”);
- Ex Artieri, sede di spazi per innovazione e sostenibilità (identificato come “Intervento 2”);
- Padiglioni 10 e 12, nuova sede del Circondario Imolese e di un laboratorio sulla storia della psichiatria (identificato come “Intervento 3”);
- Ex Cabina elettrica, nuova sede di un Info Point / Laboratorio cicloturismo metropolitano (identificato come “Intervento 4”);
- Servizi immateriali connessi all'attuazione degli interventi (“Intervento 5”).

A seguito della conferma del finanziamento il Consorzio, individuato come soggetto attuatore, in collaborazione con il Comune di Imola ha prontamente 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, 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.

Nel mese di dicembre 2022 sono stati sottoscritti i contratti per l'affidamento di servizi di architettura e ingegneria finalizzati alla progettazione definitivo-esecutiva per i lavori di restauro di tre interventi (“Padiglione 10-12”, “Ex Artieri” e “Ex Cabina elettrica”), assegnando serrate tempistiche di lavoro ai Raggruppamenti di professionisti incaricati, in virtù dei target PNRR. Per quanto riguarda l'intervento “Padiglione 1”, questo ha seguito un percorso diversificato in quanto la procedura di gara era stata avviata prima alla pubblicazione dei Bandi PNRR e l'affidamento della progettazione e direzione lavori risultava già effettuata precedentemente.

In data 18/01/2023, a seguito di diversi incontri ed interlocuzioni, è stato sottoscritto l'Accordo di collaborazione tra il Comune di Imola, il Nuovo Circondario Imolese e il CON.AMI per l'attuazione degli interventi del “Parco dell'Innovazione - Complesso Osservanza”, ai sensi dell'art. 15, Legge n. 241/1990. Oltre alla collaborazione fra gli Enti e le diverse funzioni attribuite, nel suddetto Accordo veniva stabilito che gli interventi in oggetto erano da qualificarsi come “opera pubblica”, alla luce del loro essenziale e preminente interesse pubblico e che il processo autorizzativo dei progetti esecutivi sarebbe stato tramite delibera di Giunta Comunale.

Nei primi mesi dell'anno 2023 sono stati consegnati i progetti esecutivi degli interventi, avviati i processi di verifica 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.

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

A seguito inoltre dell'emanazione nella Legge di Bilancio 2023-2025 (L. 197 del 29/12/2022) della disciplina per l'accesso alle risorse del Fondo per l'avvio delle opere indifferibili per l'anno 2023, in data 27/01/2023 il CON.AMI ha proceduto ad attivare la richiesta di pre-assegnazione del 10% delle risorse finanziate per tre dei quattro interventi in oggetto.

Sempre nei primi mesi dell'anno sono state elaborate le procedure di gara per l'esecuzione dei lavori dei quattro interventi previsti.

In relazione alla tematica delle gare, nel sopracitato Accordo di collaborazione era tra l'altro previsto che il Nuovo Circondario Imolese si rendesse disponibile a svolgere le attività di Centrale Unica di Committenza per conto del CON.AMI, previa definizione e sottoscrizione di apposito atto di convenzione.

Quest'ultimo è stato sottoscritto in data 28/03/2023 per la gestione delle procedure d'appalto dei lavori dell'Intervento 3 (restauro Padiglione 10-12), finalizzato alla realizzazione della futura sede istituzionale del Nuovo Circondario Imolese stesso.

Fra i mesi di febbraio e marzo sono state quindi avviate le quattro procedure di gara per l'affidamento dei lavori a seconda dell'importo di ogni singolo intervento sulla base delle soglie previste dal D.Lgs. n. 50 del 2016 e s.m.i., predisponendo tutta la documentazione necessaria, inserendo quindi nei documenti di gara tutti gli obblighi ed i requisiti di cui alla normativa PNRR e gestendo le varie procedure tramite il Portale Appalti del Consorzio.

Tutte le gare sono state aggiudicate con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, prevedendo l'attribuzione di 80/100 punti per l'offerta tecnica e di 20/100 punti per l'offerta economica.

Nel dettaglio le quattro procedure sono state le seguenti:

- Padiglione 1 (intervento 1): procedura aperta europea ai sensi dell'art. 35 e dell'art. 60 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i.;
- Ex Artieri (intervento 2): procedura negoziata ai sensi dell'art. 1, c. 2, lett. b), della L. 120/2020, come modificato dalla L. 108/2021, invitando tutti gli operatori economici iscritti all'Albo Fornitori del Servizio Centrale Unica di Committenza del Nuovo Circondario Imolese in possesso di adeguata qualificazione rispetto alla categoria prevalente;
- Padiglione 10-12 (intervento 3): procedura aperta europea ai sensi dell'art. 35 ed art. 60 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i., gestita dal Servizio Centrale Unica di Committenza del Nuovo Circondario Imolese (dalla fase di pubblicazione del Bando di gara sino all'aggiudicazione);
- Ex Cabina (intervento 4): procedura negoziata ai sensi dell'art. 1, c. 2, lett. b), della L. 120/2020, come modificato dalla L. 108/2021, tramite avviso esplorativo per successiva procedura negoziata.

Dopo la ricezione delle offerte si è successivamente proseguito con la nomina delle varie Commissioni giudicatrici, ove sono stati coinvolti, oltre a membri esterni provenienti da altri Enti pubblici, anche alcuni componenti del Settore Immobiliare, in considerazione delle adeguate competenze maturate sia in ambito della precedente attività lavorativa in libera professione che nell'ambito della loro qualifica di dipendenti del CON.AMI.

Fra i mesi di aprile, maggio e giugno, a seguito della conclusione della prima parte amministrativa, si sono svolte le attività di valutazione da parte delle Commissioni di gara di tutte le offerte tecniche pervenute, incluso quella gestita dalla CUC.

Le aggiudicazioni definitive dei lavori si sono completate tra i mesi di giugno e luglio 2023, attraverso l'approvazione da parte del C.d.A., andando così a centrare la prima milestone fissata dal PNRR al 30 luglio 2023.

A seguito delle necessarie verifiche sugli aggiudicatari, la stipula di tutti e quattro i contratti PNRR è avvenuta tra i mesi di settembre e ottobre 2023 in forma di atto pubblico informatico. Successivamente sono state avviate le procedure per l'affidamento dei servizi tecnici di Direzione Lavori architettonica, strutturale ed impiantistica, Coordinamento della Sicurezza in fase di Esecuzione, Collaudo strutturale e Tecnico Amministrativo e per i servizi di assistenza

in corso d'opera per il rispetto delle prescrizioni di tutela archeologica rilasciate dalla Soprintendenza per tutti e quattro gli interventi. Per il solo Padiglione 1 le figure relative alla Direzione Lavori e al CSE risultavano già individuate in quanto la procedura era stata avviata prima alla pubblicazione dei Bandi PNRR.

L'avvio vero e proprio dei quattro cantieri si è concretizzato nei mesi di ottobre e novembre 2023 a seguito della sottoscrizione del verbale di consegna lavori per ogni singolo intervento.

Le durate complessive dei cantieri risultano diversificate a seconda degli interventi e tutte le tempistiche consentono il rispetto dei successivi target temporali fissati dalla misura di finanziamento, in particolare il termine dei lavori previsto entro giugno 2026.

Parallelamente a tutte le attività svolte necessarie all'aggiudicazione e al successivo avvio dei cantieri, l'Ufficio ha sviluppato, nel corso del 2023, la tematica circa l'adozione di sistemi di informazione e comunicazione sulle finalità e le caratteristiche degli interventi relativi al Piano Urbano Integrato, come previsto anche dalle normative specifiche del PNRR.

E' stata pertanto predisposta sul sito istituzionale di CON.AMI una sezione appositamente dedicata al PNRR, contenente vari approfondimenti sulla misura di finanziamento dedicata ai Piani Urbani Integrati, sulla storia dell'Osservanza e sui singoli interventi, nonché un costante aggiornamento in tempo reale sullo stato di attuazione del Piano Integrato stesso.

Da ultimo, nel mese di dicembre è stato organizzato un importante evento presso l'auditorium Ex Chiesa dell'Osservanza, d'intesa e in collaborazione con il Comune di Imola, al fine di presentare gli interventi PNRR relativi al Parco dell'Innovazione Complesso Osservanza, lo stato di avanzamento dell'iter procedurale e, più in generale, illustrare il processo di riqualificazione e rigenerazione in corso presso il compendio dell'Osservanza.

In stretta collaborazione con il settore Amministrazione l'ufficio immobiliare si è inoltre occupato delle attività di raccolta documentale e rendicontazione delle spese sul portale REGIS, dedicato appunto alla gestione dell'avanzamento procedurale per l'ottenimento dei finanziamenti assegnati.

Al fine di procedere con un sistema strutturato si è inoltre predisposto d'accordo con la Direzione generale un manuale SIGECO al fine di disciplinare l'organizzazione, gli strumenti e le procedure complessivamente adottate per l'attuazione del PNRR per assicurare l'efficace attuazione degli interventi nonché la sana gestione finanziaria nel rispetto della normativa europea e nazionale applicabile. Dopo una prima fase di verifica il documento è stato approvato con deliberazione del CDA n. 118 del 27/10/2023.

Altre attività significative sotto il profilo immobiliare

Atto di cessione gratuita al Comune di Imola delle opere di urbanizzazione del complesso Osservanza

Nel corso del 2023 il settore si è occupato della raccolta documentale, della gestione delle attività propedeutiche e dei rapporti con Notaio e Comune di Imola per la formalizzazione dell'atto di cessione, sottoscritto a fine novembre, nonché delle attività pratiche conseguenti alla presa in carico da parte del Comune di Imola delle varie opere (strade, percorsi ciclabili, verde, arredo urbano e illuminazione pubblica).

PESR – piano energetico di sviluppo della rete elettrica.

In seguito al mandato ricevuto a fine 2022 dall'Amministrazione Comunale di Imola, inerente la pianificazione energetica sul territorio Imolese, è stato istituito un gruppo di lavoro tra INRETE, Comune di Imola, AREA BLU e CON.AMI.

Il CON.AMI ha partecipato attraverso la presenza del Dirigente Settori tecnici e del Responsabile Settore Immobiliare per gli aspetti rilevanti sotto il profilo tecnico e patrimoniale dello studio: a seguito delle analisi di merito e delle verifiche congiunte di natura tecniche urbanistiche e catastali, il Gruppo di Lavoro dedicato al progetto ha ultimato la creazione del Piano Energetico di Sviluppo delle Rete elettrica, (PESR) e del relativo Protocollo di intesa, approvato nel novembre 2023 e sottoscritto dalle parti.

Sono attualmente in corso gli approfondimenti per l'attuazione pratica del piano, che per il CON.AMI ha impatto diretto sull'area Ex Villa dei Fiori per una nuova cabina secondaria e sul comparto Patarini sud per una nuova cabina primaria.

Tale piano di potenziamento della rete è inoltre strategico ed essenziale per lo sviluppo del complesso Osservanza, comportando la realizzazione di ulteriori 3 cabine a servizio dell'ambito, finalizzate a garantire la dotazione elettrica complessiva del compendio.

Attività legate all' emergenza alluvione maggio 2023 per il complesso Ex Salesiani a Faenza

Nel mese di maggio 2023 l'alluvione che ha interessato l'Emilia Romagna ha causato ingenti danni al Complesso Ex Salesiani in comune di Faenza, nel quale il Consorzio è proprietario di vari immobili presso il Complesso FAVENTIA SALES.

Il Consorzio ha proceduto presentando immediata denuncia di sinistro attivando la Polizza All Risks e nominando un Perito di parte; è stato poi costituito un gruppo di lavoro che ha coinvolto il settore assicurativo, il settore immobiliare ed il settore amministrativo del Consorzio per garantire il ripristino dei danni compatibilmente con le procedure assicurative previste (al fine dell'ottenimento successivo dei rimborsi).

Sono successivamente state avviate tutte le attività necessarie al ripristino delle condizioni di agibilità degli immobili: svuotamento dalle acque, pulizie, rimessa in pristino dei vari impianti, rifacimento di intonaci, pavimenti, infissi ecc., cercando al contempo di garantire la ripartenza delle varie attività insediate nel più breve tempo possibile.

Razionalizzazione società partecipate

Con delibera dell'Assemblea consortile n. 17 del 18/12/2023 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 2023.

Progetto Terre&Motori

In accordo con gli Enti Locali soci, il CON.AMI ha avviato nel corso del 2021 importanti 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”.

CON.AMI nell'ambito del brand “Terre&Motori” prosegue l’azione di valorizzazione del territorio con l'obiettivo principale di utilizzare la visibilità mondiale acquisita dalla destinazione Imola rivolgendosi, in primis, a target identificati a cui comunicare i valori, tangibili ed intangibili, del territorio e la sua attrattività.

Gli eventi alluvionali che hanno colpito il territorio romagnolo ed in particolare quello consortile a maggio e novembre 2023, hanno tuttavia stravolto ogni previsione e programma determinando l’annullamento della maggior parte degli eventi programmati, tra cui il Gran Premio di Formula 1 che avrebbe dovuto svolgersi a Imola il 19-21 maggio 2023 e che avrebbe avuto una forte ricaduta, anche dal punto di vista economico, sul territorio consortile.

PRINCIPALI EFFETTI ECONOMICI E PATRIMONIALI SULL’ESERCIZIO 2023

I principali fenomeni che hanno influito sul conto economico dell’esercizio 2023 sono stati i seguenti:

- Ricavi netti pari a ca. 9,6 milioni di Euro;
- il Margine Operativo Lordo si è incrementato di circa 2.130 mila Euro rispetto all’esercizio precedente, in ragione, principalmente, dei maggiori ricavi da affitti rami d’azienda in particolare dal settore elettrico, realizzati nel 2023; si rileva, rispetto al 2022, una minore incidenza sul conto economico di voci correlate all’evento Gran Premio di Formula 1 a seguito all’annullamento della medesimo dovuto ai gravi eventi alluvionali che hanno colpito tra gli altri il territorio imolese nel maggio 2023.
- Proventi da partecipazioni societarie per 15,1 milioni di Euro, in aumento di ca 681 migliaia di euro 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. 0,4 milioni di Euro, i dividendi percepiti da BRYO S.p.a. per 80 migliaia di Euro oltre ai dividendi percepiti da Hera S.p.A. per ca. 13,6 milioni di Euro.

I principali fenomeni che hanno influito sullo stato patrimoniale dell’esercizio 2023 sono stati i seguenti:

- deliberato a favore dei comuni consorziati a titolo di dividendi un importo complessivo di 7,5 milioni di Euro;
- deliberate a favore dei comuni consorziati a titolo di distribuzione di riserve un importo complessivo di ulteriori 3 milioni di Euro;
- diminuzione di ca.1,3 milioni rispetto all’anno 2023 dell’indebitamento finanziario netto risultante nel 2022 pari a 6,8 milioni di Euro; tale variazione è dovuta prevalentemente alla riduzione delle quote capitali dei mutui in essere.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

in migliaia di euro

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
A. RICAVI DI VENDITA	9.241	9.021
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0
+ Incrementi dei lavori in corso su ordinazione	0	0
+ Altri ricavi e proventi	367	615
=RICAVI NETTI	9.608	9.636
+ Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE	9.608	9.636
- Consumi di materie e servizi e altri oneri	(2.791)	(5.076)
C. VALORE AGGIUNTO	6.817	4.560
- Costo del lavoro	(1.175)	(1.049)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	5.642	3.511
- Ammortamenti	(7.701)	(7.619)
- Svalutazioni	(60)	(15)
- Accantonamenti	(500)	(28)
E. UTILE OPERATIVO NETTO	(2.619)	(4.151)
+ Proventi (oneri) finanziari netti	230	(138)
+ Dividendi	15.079	14.398
+ Rivalutazioni (svalutazioni) di attività finanziarie	0	0
F. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	12.690	10.109
- Imposte sul reddito dell'esercizio	448	188
H. UTILE NETTO DELL'ESERCIZIO	13.138	10.297

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

in migliaia di euro

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
A. IMMOBILIZZAZIONI		
Immateriali	11.681	11.816
Materiali	320.111	316.394
Finanziarie	128.071	128.071
	459.863	456.281
B. CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO		
Rimanenze	0	0
Crediti commerciali	1.982	3.726
Altre attività	1.516	1.974
Debiti commerciali (-)	(2.225)	(3.806)
Altre passività (-)	(126.367)	(124.777)
Fondi per rischi ed oneri	(8.203)	(8.221)
	(133.297)	(131.104)
C. CAPITALE INVESTITO DEDOTTE LE PASSIVITA' D'ESERCIZIO		
PASSIVITA' D'ESERCIZIO (A + B)	326.566	325.177
D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (-)	(189)	(162)
<u>E. CAPITALE INVESTITO NETTO (C + D)</u>	<u>326.377</u>	<u>325.015</u>
Finanziato da:		
F. PATRIMONIO NETTO	320.875	318.237
G. INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO		
Debiti finanziari a breve termine	(4.399)	(8.730)
Debiti finanziari a medio e lungo termine	9.901	15.508
TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	5.502	6.778
<u>H. TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (F + G)</u>	<u>326.377</u>	<u>325.015</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	2023	2022
ATTIVO FISSO	459.863	456.281
ATTIVO CIRCOLANTE	13.506	20.002
CAPITALE INVESTITO	473.369	476.283
FONTI	2023	2022
MEZZI PROPRI	307.737	307.939
UTILE D'ESERCIZIO	13.138	10.298
PATRIMONIO NETTO	320.875	318.237
PASSIVITA' CONSOLIDATE	143.511	145.054
PASSIVITA' CORRENTI	8.983	12.991
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	473.369	476.283

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		2023	2022
Margine di liquidità immediata (CCN)	<i>Attività a breve - Passività correnti</i>	4.524	7.010
Quoziente di liquidità immediata (acid test)	<i>Attività a breve / Passività correnti</i>	1,50	1,54

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		2023	2022
Margine primario di struttura	<i>Patrimonio netto – Attivo fisso</i>	(138.987)	(138.044)
Indice primario di struttura	<i>Patrimonio netto / Attivo fisso</i>	0,70	0,70
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>	4.524	7.010
Indice secondario di struttura	<i>(Patrimonio netto + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,01	1,02
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>	0,48	0,50
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento/patrimonio netto</i>	0,02	0,02
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		2023	2022
ROI	<i>Risultato operativo (ante dividendi)/Capitale investito</i>	-1,02%	-1,94%
Indicatore che esprime la redditività caratteristica del capitale investito.			
ROE	<i>Reddito netto/Patrimonio netto</i>	4,09%	3,24%
Indicatore che esprime la redditività e la remunerazione del capitale proprio.			
ROS	<i>Risultato operativo (ante dividendi)/Vendite</i>	-22,93%	-45,70%
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 2023 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 2023 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 31.01.2024 l'Organismo di Vigilanza ha presentato al Consorzio la relazione relativa all'attività svolta nel corso dell'anno 2023, 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 CON.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 2023:

STATO PATRIMONIALE	Imprese	Imprese	Totale
<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	128		128
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl	170		170
Bryo Spa		12	12
Imola Faenza Tourism Company Scarl		31	31
S.F.E.R.A. Srl		951	951
	1.498	1.394	2.892
Passivo			
D) Debiti			
Formula Imola Spa	6		6
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl	45		45
Imola Faenza Tourism Company Scarl		15	15
	51	15	66
CONTO ECONOMICO			
<i>(in migliaia di euro)</i>	Imprese	Imprese	Totale
	controllate	collegate	
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni			
Formula Imola SpA	299		299
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl	164		164
Bryo Spa		35	35
Imola Faenza Tourism Company Scarl		40	40
S.F.E.R.A. Srl		582	582
5) Altri ricavi e proventi			
Formula Imola SpA	3		3
Società Acquedotto Valle del Lamone Srl	9		9
Bryo Spa		2	2
Imola Faenza Tourism Company Scarl		10	10
	475	669	1.125
B) Costo della produzione			
7) Per servizi			
Formula Imola SpA	14		14
Imola Faenza Tourism Company Scarl		18	18
14) Oneri Diversi			
Imola Faenza Tourism Company Scarl		54	54
	14	72	86
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni			
S.F.E.R.A. Srl		405	405
Bryo Spa		80	80
16) Altri proventi finanziari			
Bryo Spa		10	10
	0	495	495

Imola, 23 maggio 2024

Il Direttore Generale
Dott. Giacomo Capuzzimati



BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

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 2023 è revisionato dalla società Crowe Bompani S.p.A., in forza dell'incarico conferito con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 76 del 24 maggio 2023, approvata dall'Assemblea Consortile con deliberazione n. 10 del 29 giugno 2023.

Anche per l'esercizio 2023 è stato redatto il bilancio consolidato di gruppo ai sensi del D.lgs. 127 del 9/04/91.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO
(importi in unità di euro)
31/12/2023
31/12/2022
B) IMMOBILIZZAZIONI

	31/12/2023	31/12/2022
BI Immobilizzazioni Immateriali	11.680.516	11.816.292
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	7.641.162	8.014.605
Concessione servizio Idrico	94.438	125.800
Diritti d'uso fognature	3.203.830	3.470.631
Servizi comuni	26.037	18.357
Concessione Autodromo	4.316.857	4.399.817
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) Altre	3.924.255	3.686.588
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	30.087	32.589
Altre immob. immateriali servizi comuni	-	-
Altre immob. immateriali servizio Autodromo	1.465.673	1.225.504
BII Immobilizzazioni materiali	320.111.009	316.393.735
1) Terreni e fabbricati	54.086.933	54.943.549
Terreni e fabbricati strumentali:	52.953.833	53.759.922
Terreni servizio Energia elettrica	259.632	259.632
Fabbricati strumentali servizio Energia elettrica	5.865.890	5.865.907
Terreni servizio Gas	110.571	110.571
Fabbricati strumentali servizio Gas	192.775	201.419
Terreni servizio Acquedotto civile	940.018	940.018
Fabbricati strumentali servizio acquedotto civile	209.564	231.024
Terreni servizio Acquedotto industriale	2.973.446	2.973.446
Fabbricati strumentali servizio acquedotto industriale	16.797	19.635
Terreni servizio Depurazione	3.120.941	3.120.941
Fabbricati strumentali servizio Depurazione	280.651	316.001
Terreni servizio Fognature	41.404	41.404
Fabbricati strumentali servizio Fognature	14.171	15.690
Terreni servizio Igiene ambientale	2.310.804	2.310.804
Fabbricati strumentali servizio Igiene ambientale	219.597	235.885
Terreni strumentali servizio Farmacie	374.043	374.043
Fabbricati strumentali servizio Farmacie	1.725.373	1.825.225
Terreni servizi comuni	19.249.983	19.297.575
Fabbricati strumentali servizi comuni	15.048.173	15.620.702
Terreni e fabbricati non strumentali:	1.133.100	1.183.627
Terreni non strumentali	191.225	191.225
Fabbricati non strumentali	941.875	992.402
2) Impianti e macchinari	253.034.735	254.256.048
Reti servizio Energia elettrica	54.417.607	54.675.591
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	81.661.293	77.915.085
Impianti e macchinario servizio Gas	14.537.098	14.901.016
Impianti e macchinario servizio Acquedotto civile	28.669.894	31.241.120
Impianti e macchinario servizio Acquedotto industriale	7.908.547	8.342.423
Impianti e macchinario servizio Depurazione	10.147.940	11.259.286
Impianti e macchinario servizio Fognature	17.514.838	17.646.372
Impianti e macchinario servizio Igiene ambientale	34.046.389	34.077.380
Impianti e macchinario servizio Illuminazione pubblica	54.210	80.149

Impianti e macchinario servizio Farmacie	15.293	17.331
Impianto e macchinario servizi comuni	36.789	51.774
Impianto e macchinario servizio Autodromo	267	23.951
3) Attrezzature industriali e commerciali	105.654	112.370
Attrezzature servizio Igiene ambientale	49.776	49.776
Attrezzature servizi comuni	33.457	32.270
Attrezzature servizio Autodromo	22.421	30.324
4) Altri beni	6.575.640	3.763.737
Altri beni	6.575.640	3.763.737
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.308.047	3.318.031
BIII Immobilizzazioni finanziarie	128.071.118	128.071.118
1) Partecipazioni	126.163.144	126.163.144
a) imprese controllate	1.819.714	1.819.714
b) imprese collegate	1.366.805	1.366.805
c) altre imprese	122.976.625	122.976.625
2) Crediti:	1.907.974	1.907.974
a) verso imprese controllate	1.200.000	1.200.000
b) verso imprese collegate	400.000	400.000
c) verso altre imprese (<i>oltre es.successivo</i>)	-	-
d) verso altri:	307.974	307.974
1) Stato	247.009	247.009
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
5) diversi	60.965	60.965
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	459.862.643	456.281.145
C) ATTIVO CIRCOLANTE:		
CII Crediti:	3.477.112	5.678.911
1) verso clienti	692.010	3.020.168
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) verso imprese controllate	298.411	312.032
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) verso imprese collegate	993.704	394.244
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4) verso Enti pubblici di riferimento	42.900	5.958
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4 bis) crediti tributari	480.255	1.055.616
4 ter) crediti per imposte anticipate	628.756	591.942
5) verso altri:	341.076	298.951
1) Stato	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) Regione	-	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
5) diversi	341.076	298.951
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
CIV Disponibilità liquide	10.005.910	14.300.905
1) Depositi bancari presso:		
b) Banche	10.005.910	14.300.905
c) poste	-	-
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	13.483.022	19.979.816
RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	23.433	21.943
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	473.369.098	476.282.904

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		31/12/2023	31/12/2022
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		1.870.072	2.587.233
AVI Riserve Statutarie e regolamentari		9.230.145	8.715.259
AVII Altre Riserve		470.267	470.267
a) Fondo rinnovo impianti		345.509	345.509
b) Avanzo di fusione		9.588	9.588
c) Fondo acquisto quote consortili		115.170	115.170
AIX Utile (perdita) dell'esercizio		13.138.005	10.297.725
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		320.875.149	318.237.144
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:			
B2 per imposte, incluse quelle differite		7.087.566	7.528.281
B3 altri		1.115.406	693.131
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)		8.202.972	8.221.412
TRATT. DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO (C)		188.613	161.879
D) DEBITI:			
D3 Debiti verso:		-	4
b) Banche		-	4
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
D4 Mutui		15.509.057	21.079.656
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		9.901.681	15.509.057
D5 Acconti		2.390	18
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
D6 Debiti verso fornitori		2.086.589	3.701.196
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
D8 Debiti verso imprese controllate		51.233	33.497
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
D9 Debiti verso imprese collegate		14.878	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
D10 Debiti verso Enti pubblici di riferimento:		789.253	1.179.676
a) per quote di riserve ripartite		393.875	784.840
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
c) altri		395.378	394.836
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
D11 Debiti tributari		32.744	37.392
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
D12 Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		73.487	73.217
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-	-
D13 Altri debiti		125.245.154	123.322.153
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		124.920.414	120.926.361
TOTALE DEBITI (D)		143.804.785	149.426.809
RATEI E RISCOINTI PASSIVI (E)		297.579	235.660
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		473.369.098	476.282.904
CONTI D'ORDINE:			
Altri conti d'ordine:		1.327.914	1.327.914
- Garanzie prestate a favore di società Collegate		929.727	929.727
- garanzie prestate da terzi nell'interesse del Consorzio		398.187	398.187

CONTO ECONOMICO

(importi in unità di euro)

31/12/2023

31/12/2022

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi	9.241.437	9.020.878
a) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
Rami e altri canoni attivi	9.085.066	8.811.337
Altri servizi	156.371	209.541
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi:	366.865	615.199
a) Ricavi e proventi diversi	358.863	515.199
b) Contributi in conto esercizio	8.002	100.000

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)

9.608.302

9.636.077

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.007	22.712
Servizi comuni	23.007	22.712
7) Per servizi	1.307.860	1.574.901
Servizi comuni	1.307.860	1.574.901
8) Per godimento di beni di terzi	457.669	458.383
Servizio Immobiliare	457.669	458.383
9) Per il personale:	1.175.098	1.049.194
a) salari e stipendi	809.645	713.757
b) oneri sociali	269.380	234.789
c) trattamento di fine rapporto	53.244	61.983
d) trattamento di quiescenza e simili	17.562	17.373
e) altri costi	25.267	21.292
10) Ammortamenti e svalutazioni:	7.760.805	7.634.320
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	533.180	523.711
- costi di impianto e ampliamento	0	0
- costi di sviluppo	0	0
- concessioni, marchi, licenze e diritti simili	391.693	395.735
- avviamento	0	0
- altre immobilizzazioni immateriali	141.487	127.976
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	7.167.490	7.095.432
Servizio Immobiliare	6.187.374	6.182.904
Servizio Farmacie	101.891	101.891
Servizio Autodromo	158.273	134.053
Servizi comuni	719.952	676.584
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	60.135	15.177
12) Accantonamento per rischi	500.000	27.726
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	1.002.471	3.019.277

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	12.226.910	13.786.513
DIFFERENZA TRA COSTI E VALORE DELLA PRODUZIONE (A-B)	(2.618.608)	(4.150.436)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni:	15.079.064	14.398.357
b) in imprese collegate	484.760	379.286
c) in altre imprese	14.594.304	14.019.071
16) Altri proventi finanziari:	355.521	59.784
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	345.521	49.784
17) Interessi ed altri oneri finanziari verso:	125.616	198.186
a) imprese controllate	0	0
d) altri	125.616	198.186
17 bis) Utile e perdite su cambi	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	15.308.969	14.259.955
D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
19) Svalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	12.690.361	10.109.519
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	(447.644)	(188.206)
- correnti	29.884	0
- differite/anticipate	(477.528)	(188.206)
21) UTILE DELL'ESERCIZIO	13.138.005	10.297.725

RENDICONTO FINANZIARIO

	2023	2022	
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 13.138.005	€ 10.297.725	-€ 2.840.280
Imposte sul reddito	-€ 447.644	-€ 188.206	€ 259.438
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 229.905	138.402	€ 368.307
(Dividendi)	-€ 15.079.064	-€ 14.398.357	€ 680.707
(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	-€ 2.618.608	-€ 4.150.436	-€ 1.531.828
			€ 0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			€ 0
Accantonamenti ai fondi	€ 570.806	€ 107.082	-€ 463.724
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 7.700.670	€ 7.619.143	-€ 81.527
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	€ 0	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ 0	€ 0	€ 0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 8.271.476	€ 7.726.225	-€ 545.251
			€ 0
Variazioni del capitale circolante netto			€ 0
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0	€ 0	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 2.328.158	€ 1.545.241	-€ 782.917
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 1.612.235	€ 1.751.916	€ 3.364.151
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 1.490	€ 74.107	€ 75.597
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 61.919	€ 45.021	-€ 16.898
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 2.127.171	€ 3.915.606	€ 6.042.777
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-€ 1.350.819	€ 7.331.891	€ 8.682.710
			€ 0
Altre rettifiche			€ 0
Interessi incassati/(pagati)	€ 229.905	-€ 138.402	-€ 368.307
(Imposte sul reddito pagate)	€ 442.996	-€ 225.556	-€ 668.552
Dividendi incassati	€ 15.079.064	€ 14.398.357	-€ 680.707
Utilizzo dei fondi	-€ 562.512	-€ 636.007	-€ 73.495
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 15.189.453	€ 13.398.392	-€ 1.791.061
			€ 0
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 19.491.502	€ 24.306.072	€ 4.814.570
			€ 0
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			€ 0
			€ 0
Immobilizzazioni materiali	-€ 10.884.764	-€ 17.045.979	-€ 6.161.215
(Investimenti)	€ 10.884.764	€ 17.045.979	€ 6.161.215
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0	€ 0
			€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 397.404	-€ 51.138	€ 346.266
(Investimenti)	€ 397.404	€ 51.138	-€ 346.266
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0	€ 0
			€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0	€ 12.852.624	€ 12.852.624
(Investimenti)	€ 0	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 12.852.624	€ 12.852.624
			€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 3.957.239	€ 2.690.634	-€ 1.266.605
(Investimenti)	€ 0	€ 0	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 3.957.239	€ 2.690.634	-€ 1.266.605
			€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 7.324.929	-€ 1.553.859	€ 5.771.070
			€ 0
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			€ 0
			€ 0
Mezzi di terzi			€ 0
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 36.773	-€ 1.559.382	-€ 1.596.155
Accensione finanziamenti	€ 0	€ 740.794	€ 740.794
Rimborso finanziamenti	-€ 5.607.376	€ 0	€ 5.607.376
			€ 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	-€ 10.890.965	-€ 7.782.010	€ 3.108.955
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 16.461.568	-€ 8.600.598	€ 7.860.970
			€ 0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-€ 4.294.995	€ 14.151.615	€ 18.446.610
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 14.300.905	€ 149.290	-€ 14.151.615
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 10.005.910	€ 14.300.905	€ 4.294.995

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2023

(valori in euro)

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 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 31/12/2022. 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%
- Impianti di sollevamento idrici	12%
- 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 31/12/2023 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

€

11.680.516

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
CATEGORIE	VALORE STORICO	AMMORT. CALCOLATI AL 01/01/2023	VALORI NETTI AL 01/01/2023	INCR.	DECR.	AMMORT. ESERC.	ALTRI MOV.	VALORI NETTI AL 31/12/2023
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.	463.347	444.991	18.356	10.340		8.988		19.708
Licenze d'uso SW Osservanza PNRR	7.910	1.582	-	7.910		1.582		6.328
Conc. Fognature Com. Borgo Toss.	278.164	187.761	90.403			6.954		83.449
Conc. Fognature C.Casalfumane	27.049	18.258	8.791			676		8.115
Conc. Fognature C.Casola Valsenio	58.882	39.745	19.137			1.472		17.665
Conc. Fognature C.Castel del Rio	115.996	78.298	37.698			2.900		34.798
Conc. Fognature C.Conselice	285.092	192.437	92.655			7.127		85.528
Conc. Fognature C.Dozza	534.326	360.670	173.656			13.358		160.298
Conc. Fognature C.Fontanelice	31.538	21.289	10.250			788		9.462
Conc. Fognature Com. Imola	5.719.915	3.860.943	1.858.973			142.998		1.715.975
Conc. Fognature C.Medicina	505.844	341.444	164.400			12.646		151.754
Conc. Fognature C.Mordano	226.682	153.010	73.672			5.667		68.005
Conc. Fognature C.Palazuolo	137.687	92.939	44.748			3.442		41.306
Conc. Fognature C.Riolo Terme	183.813	124.073	59.740			4.598		55.142
Conc. Fognature C.Firenzeuola	707.349	465.082	242.267			18.603		223.664
Conc. Fognature C.Castel Bologn.	431.808	287.411	144.397			11.055		133.342
Conc. Fognature C.Castel Guelfo	54.228	36.093	18.135			1.389		16.746
Conc. Fognature C.Solarolo	253.359	168.636	84.723			6.486		78.237
Conc. Fognature C.S.Agata	48.469	31.868	16.601			1.275		15.326
Conc. Fognature C.Bagnara	90.483	59.493	30.990			2.380		28.610
Conc. Fognature C.Massa Lombarda	874.155	574.757	299.398			22.990		276.408
Conc. Acq. Civile Hera c. Medicina	464.501	397.985	66.516			16.582		49.934
Conc. Acq. Civile Hera c. Argenta	30.626	26.241	4.385			1.093		3.292
Conc. Acq. Civile Hera c. Fontanel.	108.559	93.014	15.545			3.875		11.670
Conc. Acq. Civile Hera c. C. Del Rio	116.306	99.651	16.655			4.152		12.503
Conc. Acq. Civile Hera c. Casalf.	158.501	135.804	22.697			5.658		17.039
Conc. Autodromo	5.229.980	830.163	4.399.817			82.960		4.316.857
Totale voce 4	17.144.569	9.123.638	8.014.605	18.250	-	391.693	-	7.641.162
Totale	17.259.668	9.123.638	8.129.704	18.250	-	391.693	-	7.756.261

CATEGORIE	VALORE STORICO	AMMORT. CALCOLATI AL 01/01/2022	VALORI NETTI AL 01/01/2022	INCR.	DECR.	AMMORT. ESERC.	ALTRI MOV.	VALORI NETTI AL 31/12/2023
riporto valori	17.259.668	9.123.638	8.129.704	18.250	-	391.693	-	7.756.261
7a) Altre immobilizzazioni immateriali								
Oneri Plur. Acqua Castel Bolognese	75.160	42.571	32.589			2.503		30.086
Manut. Straordinaria su beni di terzi - Autodromo	1.804.147	578.643	1.225.504	379.154		138.984		1.465.674
Totale voce 7a	1.879.307	621.214	1.258.093	379.154	-	141.487	-	1.495.760
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	4.325.395	638.807	3.686.588	379.154	-	141.487	-	3.924.255
TOT. GENERALE IMMOB. IMMATERIALI	21.585.063	9.762.445	11.816.292	397.404	-	533.180	-	11.680.516

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 per la durata della concessione medesima;
- 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

 € **320.111.009**

CATEGORIE	SALDO AL 01/01/2023	INCREMENTI DA INVESTIMENTI NETTI CONTRIBUTO / AMMORTAMENTI	DISINVESTIM. DISMISSIONI	RICLASSIFICHE A ALTRI MOV.	SALDO AL 31/12/2023
Terreni	28.733.305	-			28.733.305
Fabbricati	25.905.353	20.477			25.925.830
Terreni non strumentali	206.615	-			206.615
Fabbricati non strumentali	1.614.222	-			1.614.222
Impianti e macchinari	217.192.686	1.098.895			218.291.581
Attrezzature	1.323.471	15.028	2.184		1.336.315
Altre immobilizzazioni materiali	4.084.306	2.938.591			7.022.897
Immobilizzazioni in corso	3.318.031	2.634.285		622.598	5.329.718
Acconti	-	978.329			978.329
TOTALE LORDO	282.377.989	7.685.605	2.184	- 622.598	289.438.812
Fondo amm.to terreni	1.177.200	47.592			1.224.792
Fondo amm.to fabbricati	7.499.811	778.973			8.278.784
Fondo amm.to terreni non strum.	15.390	-			15.390
Fondo amm.to fabbricati non strum.	621.820	50.527			672.347
Fondo amm.to impianti a macch.	131.920.907	6.141.966			138.062.873
Fondo amm.to attrezzature	1.260.877	21.744	2.184		1.280.437
Fondo amm.to altre imm.materiali	320.569	126.688			447.257
TOTALE FONDO AMM.TO	142.816.574	7.167.490	2.184	-	149.981.880
TOTALE NETTO (A)	139.561.415	518.115	-	- 622.598	139.456.932

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CONCESSE IN AFFITTO D'AZIENDA

Terreni	1.872.328				1.872.328
Fabbricati	6.471.805				6.471.805
Impianti e macchinari	179.590.638	3.821.757			183.412.395
Attrezzature	68.304	-			68.304
TOTALE LORDO	188.003.075	3.821.757	-	-	191.824.832
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)	176.832.320	3.821.757	-	-	180.654.077
TOTALE GENERALE (A + B)	316.393.735	4.339.872	-	- 622.598	320.111.009

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 (+)	64.824.105	372.422.283	1.404.619	7.022.897	6.308.047	451.981.951
Fondo Amm.to (-)	(10.737.172)	(148.669.241)	(1.298.965)	(447.257)		(161.152.635)
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 31.12.2023	54.086.933	253.034.735	105.654	6.575.640	6.308.047	320.111.009

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 01/01/2023	ACQUI- SIONI	ALIENA- ZIONI	RIVALUTAZ. (SVALUTAZ.)	RICLASSIFICHE E ALTRI MOVIMENTI	VALORI 31/12/2023	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)
Totale	1.819.714	0	0	0	0	1.819.714	(755.286)
Società Collegate							
S.F.E.R.A. Srl	306.232					306.232	
Bryo Spa	1.000.000					1.000.000	
I.F. Imola Faenza Tourism Scarl	60.573					60.573	
Totale	1.366.805	0	0	0	0	1.366.805	0
Altre Partecipazioni							
Acantho Spa	5.245.596					5.245.596	
Area Blu Spa	48.776					48.776	
Hera Spa	117.682.253					117.682.253	
Totale	122.976.625	0	0	0	0	122.976.625	0
TOTALE PARTECIPAZIONI	126.163.144	0	0	0	0	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	7.377	581.190	85,00%	494.012	425.000	31/12/2023
Formula Imola S.p.A. Piazza Ayrton Senna da Silva, 1 40026 Imola (BO)	2.000.000	330.997	2.382.916	100,00%	2.382.916	1.394.714	31/12/2023
Totale	2.500.000	338.374	2.964.106		2.876.928	1.819.714	

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	1.390.094	7.038.560	40,48%	2.849.209	306.232	31/12/2023
Bryo S.p.A. Via Mentana, 10 - 40026 Imola (BO)	4.000.000	568.917	7.934.154	25,00%	1.983.539	1.000.000	31/12/2023
I.F. Imola Faenza Tourism Company Piazza Ayrton Senna da Silva, 2 - 40026 Imola (BO)	156.037	374	182.024	38,40%	69.897	60.573	31/12/2023
	6.225.037	1.959.385	15.154.738		4.902.645	1.366.805	

BIII-2) Crediti

€ **1.907.974**

Nel 2023 non si rilevano variazioni rispetto all'esercizio precedente.

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

€ 3.477.112

CREDITI			
	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONI
verso clienti	692.010	3.020.168	(2.328.158)
verso imprese controllate:	298.411	312.032	(13.621)
. per crediti commerciali	298.411	312.032	(13.621)
. per crediti altri	0	0	0
verso imprese collegate	993.704	394.244	599.460
. per crediti commerciali	993.704	394.244	599.460
. per crediti altri	0	0	0
verso Enti pubblici di riferimento	42.900	5.958	36.942
. per crediti commerciali	42.900	5.958	36.942
. per contributi	0	0	0
crediti tributari	480.255	1.055.616	(575.361)
crediti per imposte anticipate	628.756	591.942	36.814
verso altri:	341.076	298.951	42.125
- regione	0	0	0
- diversi	341.076	298.951	42.125
TOTALE	3.477.112	5.678.911	(1.626.438)
di cui superiore a 5 anni	0	0	0

Si rileva nell'esercizio 2023 un decremento del credito verso clienti rispetto al 2022 dovuto prevalentemente alla differente temporalità di incasso di parte dei canoni del servizio idrico.

Per quanto riguarda le imposte anticipate (629 migliaia di euro), la composizione della posta e la sua movimentazione sono illustrati nel prospetto seguente:

	Valori al 31/12/2022	Accant.	Utilizzi	Altri movimenti	Valori al 31/12/2023
Ammortamenti su Riv. L. 266/2005	359.503				359.503
Fondo rischi	117.076	139.500	(109.917)		146.659
Compensi amministratori non pagati	4055	3.928	(4.055)		3.928
Fondo svalutazione crediti tassato	19.315	14.433	(7.075)		26.673
F.do spese future	91.993				91.993
Totali	591.942	157.861	(121.047)	0	628.756

L'aliquota d'imposta applicata alle differenze temporanee in essere al 31/12/2023 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 € **10.005.910**

Si rileva un decremento di 4.295 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente a fronte sia dell'assorbimento per attività di investimento che dal rimborso delle rate annuali dei mutui in essere. Le disponibilità sono costituite interamente dalle disponibilità in essere sui c/c bancari al 31/12/2023.

D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI € **23.433**

Non si rilevano variazioni di rilievo rispetto all'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

AI) Capitale Consortile € **285.793.747**

Le quote di comproprietà dei singoli Enti consorziati al 31/12/2023, a norma degli artt. 8 e 9 dello Statuto Consortile, risultano essere le seguenti:

Comune	31/12/2023	31/12/2022	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
Firenze	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	€	1.870.072
AVI) Riserve statutarie e regolamentari	€	9.230.145
AVII) Altre Riserve	€	470.267

Le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2023 sono state le seguenti:

	31/12/2022	Accanton. utile 2022	Distribuzione utili/riserve	Altri movim.	31/12/2023
Riserve di Rivalutazione (A)	10.372.913				10.372.913
Fondo di riserva (B)	2.587.233	2.282.839	(3.000.000)		1.870.072
Riserve statutarie (C)	8.715.259	514.886			9.230.145
Altre Riserve:	0				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)	470.267				470.267
Totale (A + B + C + D)	22.145.672	2.797.725	(3.000.000)	0	21.943.397

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	1.870.072	A,B,C	1.870.072	-	-
Riserva statutaria	9.230.145	B	9.230.145	-	-
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			21.943.397		
<i>Quota non distribuibile</i>			<i>20.073.325</i>		
<i>Residua quota distribuibile</i>			<i>1.870.072</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 € 7.087.566

L'importo si riferisce interamente ad imposte differite, con un decremento di 441 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	31/12/2022	Accantonamenti	Utilizzi	Altri movimenti	31/12/2023
Ammortamenti fiscali	3.568.708		(239.099)		3.329.609
Plusvalenza da conferimento	354.124				354.124
Rivalutazione L. 121/2020	3.605.449		(201.616)		3.403.833
Totale fondi per imposte differite	7.528.281	-	(440.715)	-	7.087.566

Gli utilizzi di 239 migliaia di euro riguardano il recupero di "ammortamenti fiscali" stanziati in esercizi precedenti.

Gli utilizzi di 202 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 2023 sono transitati tutti a conto economico, alla voce imposte sul reddito dell'esercizio.

B3) Altri fondi € **1.115.406**

La consistenza degli altri fondi destinati alla copertura delle passività potenziali è pari a 1.115 migliaia di euro con un incremento di 422 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente.

La movimentazione è la seguente:

ALTRI FONDI	31/12/2022	Accantonamenti	Utilizzi	Altri movimenti	31/12/2023
Spese future	589.748				589.748
Rischi	103.383	500.000	77.725		525.658
Totale altri fondi	693.131	500.000	77.725	-	1.115.406

L'accantonamento a fondo rischi e oneri per 500 migliaia di euro è relativo a rischi per potenziali uscite correlate agli eventi alluvionali che nella primavera e nell'autunno 2023 hanno colpito il territorio sul quale opera il Consorzio.

L'utilizzo del fondo rischi e oneri per euro 78 migliaia di euro riguarda la chiusura di tutte le partite derivate dal contenzioso correlato alla passata progettualità di realizzazione di una caserma VV.F..

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE LAVORO

SUBORDINATO € **188.613**

La movimentazione dell'esercizio è stata la seguente:

Saldo al 31/12/2022	Accantonamenti	Utilizzi	Altri movim.	Saldo al 31/12/2023
161.879	26.734			188.613

Il numero dei dipendenti al 31/12/2023, con contratti di lavoro sia a tempo determinato che indeterminato, è pari a n. 13 impiegati 1 quadro e 2 dirigenti.

D) DEBITI

€ 143.804.785

Sono i seguenti:

	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONI
Debiti verso banche	0	4	(4)
Mutui	15.509.057	21.079.656	(5.570.599)
Acconti	2.390	18	2.372
Debiti verso fornitori	2.086.589	3.701.196	(1.614.607)
Debiti verso imprese controllate:	51.233	33.497	17.736
. per debiti commerciali	51.233	33.497	17.736
. per debiti altri	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	14.878	0	14.878
. per debiti commerciali	14.878	-	14.878
. per debiti altri	0		
Debiti verso enti pubblici di riferimento	789.253	1.179.676	(390.423)
Debiti tributari	32.744	37.392	(4.648)
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	73.487	73.217	270
Altri debiti	125.245.154	123.322.153	1.923.001
TOTALE	143.804.785	149.426.809	(5.622.024)

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

€ 15.509.057

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 31/12/2022	INCREMENTI 2023	DECREMENTI 2023	SALDO 31/12/2023	CAPITALE RESIDUO COMPET. 2024	CAPITALE RESIDUO COMPET. 2025 E SEGG.	TASSO	INTERESSI PASSIVI 2023
Unicredit Spa € 7.000.000	2026	4.921.973,00		(1.395.763)	3.526.210,21	1.404.149,60	2.122.060,61	Tasso fisso 0,60%	26.743
Banca di Imola Spa € 5.000.000	2026	3.515.695,00		(996.973)	2.518.721,59	1.002.964,00	1.515.757,59	Tasso fisso 0,60%	19.601
Banco BPM € 9.000.000	2026	6.330.596,00		(1.794.094)	4.536.502,40	1.805.773,96	2.730.728,44	Tasso fisso 0,65%	38.238
Banca Intesa San Paolo € 7.000.000	2027	6.311.392,00		(1.383.770)	4.927.622,32	1.394.488,45	3.533.133,87	Tasso fisso 0,75%	41.024
TOTALI		21.079.656,00		(5.570.599)	15.509.056,52	5.607.376,01	9.901.680,51		125.606

D8) Debiti verso imprese controllate

€ 51.233

Trattasi di debiti commerciali verso le società Formula Imola s.p.a. e Società Acquedotto Valle del Lamone s.r.l..

D10) Debiti verso Enti pubblici di riferimento€ **789.253**

Sono i seguenti:

COMUNI	Debiti conferiti	Riserve/Utili da distribuire	Altro	TOTALE
Imola			9.941	9.941
Bagnara di Romagna			850	850
Borgo Tossignano			850	850
Casalfiumanese			850	850
Castel Guelfo			865	865
Conselice			1.029	1.029
Dozza Imolese			3.817	3.817
Faenza			38.794	38.794
Firenzuola	323.230		850	324.080
Fontanelice			850	850
Marradi		157.940	5.850	163.790
Massalombarda			2.022	2.022
Medicina		235.935		235.935
Palazzuolo sul Senio			850	850
Sant'Agata sul Santerno			850	850
Nuovo Circondario Imolese			3.880	3.880
Totale al 31.12.2023	323.230	393.875	72.148	789.253
Totale al 31.12.2022	323.230	784.840	71.606	1.179.676

Gli utili e le riserve da distribuire sono conseguenti alle delibere assembleari n. 5 del 24/06/2022, n. 1 del 20/02/2023, n. 7 del 29/06/2023 e n. 8 del 29/06/2023.

D11) Debiti tributari€ **32.744**

Riguardano il debito per imposta IRPEF su stipendi e compensi a carico dell'esercizio in esame, saldato nel mese di gennaio 2024.

D13) Altri debiti€ **125.245.154**

Aumentano di 1.923 migliaia di euro rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente e riguardano principalmente debiti verso Hera S.p.A. per 123.223 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 € **297.579**

Si incrementano di 62 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 € **9.241.437**

Incrementano di 221 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

La voce comprende:

- canoni di concessione del servizio Idrico Integrato per 4.105 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio Elettrico per 2.270 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio farmacie per 546 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio Gas Medicina per 450 migliaia di euro;
- canoni di concessione delle canalizzazioni per 489 migliaia di euro;
- affitto del ramo d'azienda per la gestione dell'Autodromo per 208 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 1.009 migliaia di euro.

A.5) Altri ricavi e proventi € **366.865**

Diminuiscono di 248 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente. Tale differenza è imputabile sia alla riduzione dei contributi da ricevere derivati dalla promozione territoriale "Terre & Motori", come conseguenza della grave alluvione che ha colpito il territorio nella primavera 2023 con conseguente mancata realizzazione di molteplici eventi, che al fatto che nel 2022 erano presenti ricavi straordinari derivanti dalla chiusura di fondi rischi esuberanti per ripianamento perdite e di fondi svalutazione crediti accantonati in esercizi passati.

La voce comprende:

- rimborsi assicurativi previsti per competenza in relazione ai costi sostenuti nell'esercizio per ripristinare un compendio immobiliare ubicato in Faenza a seguito dei molteplici danni ad esso arrecati dall'alluvione del maggio 2023 per 113 migliaia di euro;
- riaddebiti costi sostenuti per la riattivazione di rilevatori presso la discarica "Tremonti" conseguenza della riapertura parziale della stessa dal luglio 2023 per 82 migliaia di euro;
- 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;
- altre sopravveniente attive per 17 migliaia di euro;
- un contributo in conto esercizio per 8 migliaia di euro, concesso dalla Città Metropolitana di Bologna, per la valorizzazione del turismo in area imolese attraverso il brand "Terre&Motori";
- altri ricavi minori e rimborsi diversi per 133 migliaia di euro.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci € **23.007**

In linea con l'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 € **1.307.860**

Diminuiscono di 267 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente a seguito di una attenta gestione mirata al contenimento dei costi. A questo si aggiunge che nell'esercizio si sono ridotti i servizi a sostegno del progetto "Terre&Motori" a seguito degli eventi alluvionali che hanno colpito il territorio romagnolo ed in particolare quello consortile a maggio e novembre 2023 i quali hanno stravolto ogni previsione e programma determinando l'annullamento della maggior parte degli eventi programmati. Questa riduzione è correlata alla diminuzione dei contributi previsti negli altri ricavi come rilevato in precedenza. Si rileva infine l'aspettato calo dei prezzi delle utenze .

Includono:

- consulenze e compensi professionali per 254 migliaia di euro;
- prestazioni di terzi per lavori e servizi per 808 migliaia di euro che comprendono 83 migliaia di euro per servizi a sostegno del progetto "Terre&Motori";
- utenze per 226 migliaia di euro;
- spese di rappresentanza per 20 migliaia di euro.

B8) Per godimento di beni di terzi € **457.669**

In linea con l'esercizio precedente.

In questa voce sono compresi:

- diritti d'uso delle canalizzazioni per la posa della rete in fibra ottica dovuti al Comune di Imola, per 373 migliaia di euro;
- diritti d'uso delle canalizzazioni per la posa della rete in fibra ottica dovuti al Comune di Faenza, per 39 migliaia di euro;
- noleggio autovetture per 26 migliaia di euro;
- altri noleggi di per complessive 8 migliaia di euro;
- canone concessione Polo Funzionale Autodromo di Imola per 12 migliaia di euro.

B9) Per il personale € **1.175.098**

Aumentano di 126 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:

	31/12/2022	Entrate	Uscite	Altri movimenti	31/12/2023	Consistenza media
Dirigenti	2				2	2
Impiegati e quadri	14				14	14
Operai	0				0	0
Totale	16	0	0	0	16	16

B10) Ammortamenti e svalutazioni € **7.760.805**

Aumentano di 126 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Risultano così ripartiti:

- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per 533 migliaia di euro;
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali per 7.168 migliaia di euro;
- svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante per 60 migliaia di euro.

B12) Accantonamenti per rischi € **500.000**

Aumentano di 472 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Si riferiscono completamente ad accantonamenti a Fondi rischi a fronte di potenziali uscite correlate agli eventi alluvionali che nella primavera e nell'autunno 2023 hanno colpito il territorio sul quale opera il Consorzio.

B14) Oneri diversi di gestione € **1.002.471**

Diminuiscono di 2.017 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente a fronte prevalentemente della mancata erogazione del contributo a favore di ACI Automobile Club d'Italia per il "Gran Premio di Formula 1 che doveva svolgersi presso l'Autodromo Enzo e Dino Ferrari di Imola nel maggio 2023 e che è stato annullato a seguito dei gravi eventi alluvionali verificatisi.

In questa voce sono inclusi:

- Imposta Municipale Unica per 332 migliaia di euro;
- contributo ad utenti indigenti per 97 migliaia di euro;
- altre imposte e tasse per 108 migliaia di euro;
- canone occupazione suolo pubblico per 91 migliaia di euro;
- contributi associativi per 60 migliaia di euro;
- erogazioni liberali per 108 migliaia di euro;
- altri oneri generali di gestione per 206 migliaia di euro.

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C15) Proventi da partecipazioni € **15.079.064**

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 681 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente; sono relativi a:

- dividendi Hera Spa relativi all'esercizio 2022 per 13.569 migliaia di euro;
- dividendi SFERA Srl relativi all'esercizio 2022 per complessive 405 migliaia di euro;
- dividendi Acantho Spa relativi all'esercizio 2022 per 1.025 migliaia di euro;
- dividendi Bryo Spa relativi all'esercizio 2022 per 80 migliaia di euro.

C16) Altri proventi finanziari € **355.521**

Aumentano di 296 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente, e sono relativi a:

- interessi attivi maturati sulle disponibilità dei conti correnti verso le banche per 346 migliaia di euro;
- interessi attivi residuali su prestito soci fruttifero accordato alla collegata Bryo Spa, per 10 migliaia di euro.

C17) Interessi ed altri oneri finanziari € **125.616**

Diminuiscono complessivamente di 73 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

L'importo si riferisce a interessi passivi sui mutui in essere.

E22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO € **(447.644)**

Differiscono di 371 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

La voce include:

- imposte correnti IRES per 30 migliaia di euro
- (441) migliaia di euro, quale utilizzo del fondo imposte differite passive;
- (158) migliaia di euro, quale accantonamento di crediti per imposte anticipate;
- 121 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 2024 E PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Si segnala che il Consorzio non ha alcun rapporto con mercati oggetto di conflitti bellici e non subisce quindi conseguenze dirette dai medesimi ad eccezione della volatilità correlata agli effetti dell'aumento dei costi dei prezzi delle materie prime.

Dopo la chiusura dell'esercizio, non si sono verificati fatti rilevanti oltre a quanto citato nella relazione sulla Gestione.

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

I compensi cumulativamente spettanti per l'anno 2023 agli amministratori, ai sindaci ed alla società di revisione ammontano rispettivamente a 63, 30 e 12 migliaia di euro.

OPERAZIONI CON LE PARTI CORRELATE

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

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

ACCORDI FUORI BILANCIO

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

ALTRE INFORMAZIONI

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

RENDICONTAZIONE AL 31/12/2023 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 2023		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	79.421	81.539
II - Immobilizzazioni materiali	434.243	473.062
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni B)	513.664	554.601
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	33.190	34.562
II - Crediti	382.299	244.416
esigibili entro esercizio	358.758	221.609
esigibili oltre esercizio	23.541	22.807
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	174.214	180.884
Totale attivo circolante C)	589.703	459.862
D) RATEI RISCONTI	1.591	2.893
TOTALE ATTIVO	1.104.958	1.017.356
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	500.000	500.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	3.798	3.729
VI - Altre riserve	70.015	68.697
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	7.377	1.386
Totale Patrimonio netto A)	581.190	573.812
B) FONDI RISCHI E ONERI	-	25.684
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	87.226	97.207
D) DEBITI	409.306	318.947
esigibili entro esercizio	409.306	318.947
esigibili oltre esercizio	-	-
E) RATEI RISCONTI	27.236	1.706
TOTALE PASSIVO	1.104.958	1.017.356

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 2023		
CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	830.829	897.597
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti		
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-
5 - Altri ricavi di cui contributi in conto esercizio	219.790	71.193
Totale Valore della produzione A)	1.050.619	968.790
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	112.659	89.394
7 - per servizi	190.118	100.175
8 - per godimento beni di terzi	174.627	174.705
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	335.375	334.462
b) oneri sociali	108.546	111.091
c) trattamento di fine rapporto	26.087	32.784
e) altri costi	5.644	9.305
Totale costi personale 9)	475.652	487.642
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.118	2.118
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	43.044	44.556
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità		-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	45.162	46.674
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.372	6.323
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	40.813	57.561
Totale Costi della produzione A)	1.040.403	962.474
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	10.216	6.316
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	2.647	379
Totale altri proventi finanziari 16)	2.647	379
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti		1.589
da imprese altre	1.636	-
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	1.636	1.589
Totale Proventi e Oneri finanziari	1.011	(1.210)
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	11.227	5.106
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.850	3.720
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	3.850	3.720
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	7.377	1.386
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	1,13	1,03
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	0,20	0,18

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 2023		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.513.642	1.274.453
II - Immobilizzazioni materiali	1.393.369	1.011.391
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni B)	2.907.011	2.285.844
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	239.562	83.290
II - Crediti	1.881.306	937.281
esigibili entro esercizio	1.878.506	905.332
esigibili oltre esercizio	2.800	31.949
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.		-
IV - Disponibilità Liquide	1.903.650	2.710.023
Totale attivo circolante C)	4.024.518	3.730.594
D) RATEI RISCONTI	705.502	166.300
TOTALE ATTIVO	7.637.031	6.182.738
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	2.000.000	2.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	51.918	-
VI - Altre riserve	1	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0.000	(255.123)
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	330.997	307.041
Totale Patrimonio netto A)	2.382.916	2.051.919
B) FONDI RISCHI E ONERI	345.418	293.525
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	138.682	122.753
D) DEBITI	4.268.655	3.565.888
esigibili entro esercizio	4.268.655	3.547.572
esigibili oltre esercizio	-	18.316
E) RATEI RISCONTI	501.362	148.653
TOTALE PASSIVO	7.637.031	6.182.738

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 2023		
CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.377.798	24.131.285
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5 - Altri ricavi	16.027	46.647
di cui contributi in conto esercizio	779.363	102.688
Totale Valore della produzione A)	14.173.188	24.280.620
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	659.542	478.149
7 - per servizi	7.363.977	19.796.232
8 - per godimento beni di terzi	4.559.170	1.881.296
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	497.122	450.839
b) oneri sociali	139.288	135.304
c) trattamento di fine rapporto	28.671	37.938
e) altri costi	3.865	9.392
Totale costi personale 9)	668.946	633.473
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	87.833	72.527
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	235.817	164.690
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	150.314
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	199.737	96.410
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	523.387	483.941
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 220.572	9.290
12) accantonamenti per rischi	-	265.673
13) altri accantonamenti	87.915	-
14) oneri diversi di gestione	182.474	402.624
Totale Costi della produzione B)	13.824.839	23.932.098
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	348.349	348.522
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	21.530	7.799
Totale altri proventi finanziari 16)	21.530	7.799
17) Interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti		
da imprese altre	2.543	3.406
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	2.543	3.406
17-bis) utile e perdite su cambi	- 1.264	4.543
Totale Proventi e Oneri finanziari	17.723	150
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	366.072	348.372
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.075	41.331
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	35.075	41.331
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	330.997	307.041
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	0,82	0,90
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	0,02	0,01

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 2023		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	26.918	22.739
II - Immobilizzazioni materiali	17.323	12.666
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.021	6.021
Totale immobilizzazioni B)	50.262	41.426
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	52.048	31.118
II - Crediti	542.130	503.681
esigibili entro esercizio	542.130	503.681
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	185.582	268.808
Totale attivo circolante C)	779.760	803.607
D) RATEI RISCONTI	36.349	20.779
TOTALE ATTIVO	866.371	865.812
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	156.037	156.037
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	1.342	1.262
VI - Altre riserve	24.272	22.743
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	374	1.608
Totale Patrimonio netto A)	182.025	181.650
B) FONDI RISCHI E ONERI	-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	304.877	289.682
D) DEBITI	327.721	350.068
esigibili entro esercizio	327.721	350.068
esigibili oltre esercizio	-	-
E) RATEI RISCONTI	51.748	44.412
TOTALE PASSIVO	866.371	865.812

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 2023		
CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	787.254	936.180
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 - Altri ricavi	-	13.651
di cui contributi in conto esercizio	270.148	235.258
Totale Valore della produzione A)	1.057.402	1.185.089
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	190.083	180.326
7 - per servizi	392.404	509.881
8 - per godimento beni di terzi	65.272	71.407
9 - per il personale	-	-
Totale costi personale 9)	385.893	381.932
10 - ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.807	15.747
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	3.743	3.093
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	1.803
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	21.550	20.643
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	20.929
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	16.114	25.127
Totale Costi della produzione A)	1.050.387	1.176.321
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	7.015	8.768
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in controllate	-	-
c) in collegate	-	-
d) da altri	6	9
Totale proventi da partecipazione 15)	6	9
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	122	-
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	122	-
Totale Proventi e Oneri finanziari	-	29
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(20)
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	6.899	8.748
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.525	-
imposte differite/anticipata	-	-
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	6.525	7.140
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	374	1.608
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	3,62	4,38
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	0,02	-

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 € 2.069.000,00 I.V.

Bilancio esercizio 2023

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.028.129	752.785
II - Immobilizzazioni materiali	2.535.889	2.204.931
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni B)	3.564.018	2.957.716
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	3.560.898	3.376.700
II - Crediti	2.670.819	1.279.783
esigibili entro esercizio	2.643.362	1.252.326
esigibili oltre esercizio	27.457	27.457
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	41	41
IV - Disponibilità Liquide	5.114.045	6.295.869
Totale attivo circolante C)	11.345.803	10.952.393
D) RATEI RISCONTI	779.748	529.492
TOTALE ATTIVO	15.689.569	14.439.601
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
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	601.492	517.198
VI - Altre riserve	48.713	48.710
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.797.902	2.196.314
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	1.390.094	1.685.882
Totale Patrimonio netto A)	7.038.560	6.648.463
B) FONDI RISCHI E ONERI	215.544	215.544
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	318.949	325.614
D) DEBITI	7.868.521	7.017.887
esigibili entro esercizio	7.868.521	7.017.887
esigibili oltre esercizio	-	-
E) RATEI RISCONTI	247.995	142.093
TOTALE PASSIVO	15.689.569	14.349.601

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 € 2.069.000,00 I.V.		
Bilancio esercizio 2023		
CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.806.996	32.350.592
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti		-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-
5 - Altri ricavi	972.590	789.026
di cui contributi in conto esercizio	46.022	52.110
Totale Valore della produzione A)	32.779.586	33.139.618
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.089.635	19.947.873
7 - per servizi	1.874.371	2.065.439
8 - per godimento beni di terzi	2.238.242	2.246.001
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	4.606.681	4.392.642
b) oneri sociali	1.366.133	1.232.519
c) trattamento di fine rapporto	324.006	344.160
e) altri costi	26.841	37.422
Totale costi personale 9)	6.323.661	6.006.743
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	136.110	99.635
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	327.527	334.906
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)	467.637	438.541
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(184.198)	1.374
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	337.361	258.559
Totale Costi della produzione A)	31.146.709	30.964.530
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	1.632.877	2.175.088
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	154.051	14.167
Totale altri proventi finanziari 16)	154.051	14.167
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese altre	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	-	-
Totale Proventi e Oneri finanziari	154.051	14.167
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	1.786.928	2.189.255
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	364.437	496.453
imposte differite/anticipata	32.397	6.919
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	396.834	503.372
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	1.390.094	1.685.882
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	1,97	2,25
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	-	-

Società collegata 25%		
BRYO S.R.L. Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 03030031201 REA: 485981 CAPITALE SOCIALE € 4.000.000 I.V.		
Bilancio esercizio 2023		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.581.346	3.418.230
II - Immobilizzazioni materiali	14.233.024	13.518.321
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.763.631	2.974.265
Totale immobilizzazioni B)	19.578.001	19.910.816
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	-	-
II - Crediti	5.583.775	4.924.982
esigibili entro esercizio	5.288.159	4.691.263
esigibili oltre esercizio	295.616	233.719
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	1.141.478	1.692.404
Totale attivo circolante C)	6.725.253	6.617.386
D) RATEI RISCONTI	497.591	503.463
TOTALE ATTIVO	26.800.845	27.031.665
	-	
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	4.000.000	4.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	257.983	220.566
VI - Altre riserve	526.133	526.136
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	155.452	340.769
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.425.669	2.034.747
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	568.917	748.338
Totale Patrimonio netto A)	7.934.154	7.870.556
B) FONDI RISCHI E ONERI	642.882	682.011
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	33.707	26.391
D) DEBITI	18.021.848	18.351.783
esigibili entro esercizio	6.108.924	7.197.138
esigibili oltre esercizio	11.912.924	11.154.645
E) RATEI RISCONTI	168.254	100.924
TOTALE PASSIVO	26.800.845	27.031.665

Società collegata 25%		
BRYO S.R.L.		
Sede in Via Mentana 10 - Imola (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 03030031201		
REA: 485981		
CAPITALE SOCIALE € 4.000.000 I.V.		
Bilancio esercizio 2023		
CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.065.101	3.957.830
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	-	-
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5 - Altri ricavi	3.591.324	3.287.973
di cui contributi in conto esercizio	3.139.051	3.099.445
Totale Valore della produzione A)	7.656.425	7.245.803
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	62.556	5.346
7 - per servizi	3.484.427	3.235.804
8 - per godimento beni di terzi	143.836	146.909
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	263.307	198.352
b) oneri sociali	52.816	49.691
c) trattamento di fine rapporto	15.752	15.187
e) altri costi	9.080	11.190
Totale costi personale 9)	340.955	274.420
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	316.085	273.982
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	1.598.093	1.434.074
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.000	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni 10)	1.944.178	1.708.056
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	5.259	5.007
13) altri accantonamenti	34.373	33.113
14) oneri diversi di gestione	220.187	172.680
Totale Costi della produzione A)	6.235.771	5.581.335
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	1.420.654	1.664.468
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	23.290	3.251
da imprese altre	173.325	14.375
Totale altri proventi finanziari 16)	196.615	17.626
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti		
da imprese altre	810.803	450.589
Totale interessi e altri oneri finanziari 17)	810.803	450.589
Totale Proventi e Oneri finanziari	(614.188)	(318.970)
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	806.466	1.345.498
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	327.677	675.283
imposte differite/anticipata	(90.128)	(78.123)
Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)	237.549	597.160
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	568.917	748.338
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	0,41	0,40
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	19,95	11,38

Società partecipata al 19,36%		
ACANTHO S.P.A. Sede in Via Molino Rosso 8 - Imola (BO) Codice Fiscale / registro imprese: 02081881209 CAPITALE SOCIALE € 27.094.468 I.V.		
Bilancio esercizio 2023		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.289.566	13.846.329
II - Immobilizzazioni materiali	65.592.989	46.935.291
III - Immobilizzazioni finanziarie	376.246	266.729
Totale immobilizzazioni B)	81.258.801	61.048.349
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	1.329.150	496.456
II - Crediti	27.262.142	27.891.131
esigibili entro esercizio	27.262.142	27.891.131
esigibili oltre esercizio	-	-
III - Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	-	-
IV - Disponibilità Liquide	474.625	2.371
Totale attivo circolante C)	29.065.917	28.389.958
D) RATEI RISCONTI	6.992.945	5.945.296
TOTALE ATTIVO	117.317.663	95.383.603
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	27.094.468	23.573.079
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
IV - Riserva legale	2.519.481	2.225.322
VI - Altre riserve	13.749.629	8.353.671
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (Perdita d'esercizio)	6.601.395	5.883.172
Totale Patrimonio netto A)	49.964.973	40.035.244
B) FONDI RISCHI E ONERI	116.073	35.964
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.216.731	636.730
D) DEBITI	56.733.822	45.514.571
esigibili entro esercizio	56.733.472	45.514.221
esigibili oltre esercizio	350	350
E) RATEI RISCONTI	9.286.064	9.161.094
TOTALE PASSIVO	117.317.663	95.383.603

Società partecipata al 19,36%		
ACANTHO S.P.A.		
Sede in Via Molino Rosso 8 - Imola (BO)		
Codice Fiscale / registro imprese: 02081881209		
CAPITALE SOCIALE € 27.094.468 I.V.		
Bilancio esercizio 2023		
CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	88.352.405	76.460.641
2 - Variazione rimanenze prodotti in corso di lav./semilav. e prodotti finiti	308.252	63.984
4 - Incrementi di immobilizzazini per lavori interni	2.555.372	1.973.171
5 - Altri ricavi	166.872	767.942
di cui contributi in conto esercizio	-	-
Totale Valore della produzione A)	91.382.901	79.265.738
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.625.357	7.211.769
7 - per servizi	36.702.405	34.438.448
8 - per godimento beni di terzi	11.906.550	9.373.388
9 - per il personale		
a) salari e stipendi	8.697.780	6.903.116
b) oneri sociali	2.666.720	2.039.704
c) trattamento di fine rapporto	67.496	66.732
d) trattamento di quiescenza e simili	470.941	413.209
e) altri costi	159.645	279.992
<i>Totale costi personale 9)</i>	<i>12.062.582</i>	<i>9.702.753</i>
10 - ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.596.876	5.153.821
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	7.486.945	4.021.725
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	240.000	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni 10)</i>	<i>11.323.821</i>	<i>9.175.546</i>
11 - variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	331.648	(226.559)
12) accantonamenti per rischi	60.000	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	680.570	353.502
Totale Costi della produzione A)	80.692.933	70.028.847
Differenza tra valore e costi della produzione A-B (ebit)	10.689.968	9.236.891
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	3.928	-
da imprese altre	30.940	2.072
<i>Totale proventi da partecipazione 16)</i>	<i>34.868</i>	<i>2.072</i>
17) interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	1.004.241	601.257
da imprese altre	179	2.316
<i>Totale interessi a altri oneri finanziari 17)</i>	<i>1.004.420</i>	<i>603.573</i>
17 bis) Utili e perdite su cambi	7.758	10.283
Totale Proventi e Oneri finanziari	(961.794)	(591.218)
Risultato prima delle imposte (A+B+-C+D)	9.728.174	8.645.673
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	3.033.051	2.642.029
imposte differite/anticipate	93.728	120.472
<i>Totale imposte sul reddito correnti, differite e antic. 17)</i>	<i>3.126.779</i>	<i>2.762.501</i>
21) UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	6.601.395	5.883.172
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	0,61	0,66
ONERI FINANZIARI SU FATTURATO %	1,14	0,79

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 2023**

SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA	31/12/2023	31/12/2022
ATTIVITA' NON CORRENTI		
Immobilizzazioni materiali	622.362.879	620.578.103
Attività immateriali	1.748.066.748	1.644.001.233
Avviamento	64.451.877	64.451.877
Partecipazioni	1.506.003.558	1.491.386.247
Attività finanziarie non correnti	1.233.674.865	1.595.684.061
Attività fiscali differite	47.946.074	44.276.750
Strumenti finanziari derivati	-	376.716
Totale attività non correnti	5.222.506.001	5.460.754.987
ATTIVITA' CORRENTI		
Rimanenze	29.807.021	21.450.799
Crediti commerciali	429.483.008	390.846.241
Attività finanziarie correnti	1.755.224.324	1.872.832.406
Strumenti finanziari derivati	849.660	164.833
Attività per imposte correnti	-	37.687.861
Altre attività correnti	215.543.908	70.239.767
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	1.281.264.403	1.856.704.753
Totale attività correnti	3.712.172.324	4.249.926.660
TOTALE ATTIVITA'	8.934.678.325	9.710.681.647
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	31/12/2023	31/12/2022
Capitale Sociale	1.489.538.745	1.489.538.745
Riserva azioni proprie valore nominale	(45.830.208)	(38.541.380)
Oneri per aumento capitale sociale	(437.005)	(437.005)
Riserve	995.477.189	905.866.956
Riserve azioni proprie valore eccedente il valore nominale	(98.915.254)	(86.521.214)
Riserve per strumenti derivati valutati al fair value	0.000	118.350
Riserve per partecipazioni valutati al fair value	(6.844.678)	(17.644.475)
Utile (perdita) portata a nuovo	6.954.715	6.954.715
Utile (perdita) dell'esercizio	244.842.671	270.976.395
Totale patrimonio netto	2.584.786.175	2.530.311.087
PASSIVITA' NON CORRENTI		
Passività finanziarie non correnti	4.040.745.382	5.141.929.405
Trattamento fine rapporto e altri benefici	33.760.057	35.451.829
Fondi per rischi e oneri	132.217.524	128.965.991
Strumenti finanziari derivati	-	6.317.305
Totale passività non correnti	4.206.722.963	5.312.664.530
PASSIVITA' CORRENTI		
Passività finanziarie correnti	1.311.643.432	1.189.521.437
Debiti commerciali	380.350.310	372.113.651
Passività per imposte correnti	81.342.644	3.218.835
Altre passività correnti	348.265.380	302.852.107
Strumenti finanziari derivati	21.567.421	-
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	2.143.169.187	1.867.706.030
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	8.934.678.325	9.710.681.647

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	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi	1.438.608.968	1.436.742.942
Variazione delle rimanenza di prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione	8.093.995	489.587
Altri ricavi operativi	302.755.111	229.582.290
Consumi di materie prime e materiali di consumo	(246.297.238)	(316.797.790)
Costi per servizi	(956.108.554)	(841.126.302)
Costi del personale	(209.821.525)	(205.025.193)
Altre spese operative	(33.527.843)	(21.821.148)
Costi capitalizzati	6.359.617	6.356.198
Ammortamenti accantonamenti e svalutazioni	(176.150.510)	(161.113.840)
Utile operativo	133.912.021	127.286.744
quota di utili (perdite) di imprese partecipate	191.099.176	221.279.692
Proventi finanziari	154.650.362	80.554.981
Oneri finanziari	(213.302.021)	(138.381.213)
Gestione finanziaria	132.447.517	163.453.460
Utile prima delle imposte	266.359.538	290.740.204
Imposte	(21.516.867)	(19.763.809)
Utile netto dell'esercizio	244.842.671	270.976.395

La società Area Blu approverà il bilancio 2023 nei 180 giorni. Riportiamo i dati dell'ultimo bilancio approvato.

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	331.417	94.597
di cui contributi in conto esercizio	-	-
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 18/12/2023 è stato approvato dall'Assemblea Consortile con deliberazione n° 17 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:

	2023	2022	2021
Valore della produzione	9.608.302	9.636.077	17.792.751
Utili netti	12.849.605	10.297.725	8.189.730
Patrimonio netto	320.586.749	318.237.144	315.429.831
Oneri finanziari/fatturato	0,014	0,022	0,0124
Proventi finanziari	15.434.585	14.458.141	13.192.698
Oneri Finanziari	125.616	198.186	157.930

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 31/12/2023 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 100.000 come indicato nella seguente Tabella che riporta i dati inerenti i soggetti eroganti, l'ammontare ricevuto e breve descrizione della motivazione annessa al beneficio.

Vantaggio	Soggetto erogante	Contributo ricevuto (in Euro)	Causale
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 2022

PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Signori Consorziati,

il bilancio del Vostro Consorzio, al 31 dicembre 2023, si chiude con un utile netto di € 13.138.005,09.

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 2023, Vi proponiamo:

- di approvare la relazione degli amministratori sull'andamento della gestione;
- di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 nel suo insieme e nelle singole appostazioni;
- di destinare l'utile di esercizio di € 13.138.005,09, nel modo seguente:
 - il 5% al fondo di riserva statutario per € 656.900,25;
 - € 7.500.000,00 quale dividendo da corrisondersi ai consorziati, in relazione alle percentuali di partecipazione detenute;
 - il restante, € 4.981.104,84, al fondo di riserva.

Imola, 23 maggio 2024

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 2023 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 31/12/2023 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella sua seduta del 23/05/2024 e da questo trasmesso in pari data al Collegio dei Revisori unitamente alla Relazione sulla gestione.

L'approvazione del bilancio consuntivo, ricorrendone i presupposti di legge, è affidata 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 € 13.138.005 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>473.369.098</u>
<u>Passivo</u>		
Capitale Consortile e Riserve	€	307.737.144
Utile dell'esercizio	€	13.138.005
Altre passività	€	152.493.949
<u>Totale passivo</u>	€	<u>473.369.098</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	€	9.608.302
B) Costi della produzione	€	<u>(12.226.910)</u>
Differenza (Utile Operativo Netto)	€	(2.618.608)
C) Proventi e oneri finanziari	€	15.308.969
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0

Risultato prima delle imposte	€	12.690.361
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti	€	(0)
Imposte sul reddito dell'esercizio diff./antic.	€	(447.644)
23) Utile dell'esercizio	€	<u>13.138.005</u>

Il Collegio prende atto di quanto dichiarato dalla società di revisione incaricata del controllo contabile la quale 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 e 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 anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, 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.

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio dei revisori pareri su fatti di gestione.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

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 Crowe Bompani 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 2023 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 € 135.776. 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 2024-2025-2026 e il Bilancio Preventivo 2024 del Con.Ami sono stati approvati nell'esercizio 2024 con l'Assemblea ordinaria del 12 aprile u.s.

Tra i fatti successivi alla chiusura del bilancio d'esercizio non si evidenziano situazioni particolari.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, la società Crowe Bompani S.p.A. ci ha consegnato la propria relazione datata 11.06.2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 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 al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

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

Imola, 11/06/2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI

D.ssa Roberta Trebbi

D.ssa Viviana Ricci Maccarini

Dott. Stefano Ponzi

CONSORZIO AZIENDA MULTISERVIZI
INTERCOMUNALE
Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023

Relazione della società di revisione indipendente

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE

Ai Soci del
CONSORZIO AZIENDA MULTISERVIZI INTERCOMUNALE

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio del CONSORZIO AZIENDA MULTISERVIZI INTERCOMUNALE (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, 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 2023, 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 bilancio di esercizio del CONSORZIO AZIENDA MULTISERVIZI INTERCOMUNALE per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro revisore che, in data 7 giugno 2023, ha espresso un giudizio senza rilievi su tale bilancio.

La società detiene significative partecipazioni di controllo e, come richiesto dalle norme di legge, predispone il bilancio consolidato di gruppo che è stato da noi esaminato e per il quale viene emessa relazione in data odierna.

Il Consorzio, come richiesto dall'articolo 43 della Statuto, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali degli ultimi bilanci approvati delle Società partecipate al 31 dicembre 2022. Il nostro giudizio sul bilancio di 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.

Milano, 11 giugno 2024

Crowe Bompani SpA



Gabriella Ricciardi
(Socio)



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