

Romagna Acque -
Società delle Fonti S.p.A.
C.F. e P.IVA - Reg.Impr. Forlì-Cesena
00337870406 - R.E.A. 255969
Capitale Sociale Int. vers.
€ 375.422.520,90

Sede Legale
Piazza del Lavoro, 35
47122 Forlì
tel.: 0543.38411
fax: 0543.38400
mail: mail@romagnacque.it
pec: mail@pec.romagnacque.it
www.romagnacque.it

Società certificata
Sistemi di gestione
ISO 9001
ISO 14001
OHSAS 18001
ISO 50001



ROMAGNA ACQUE SOC. FONTI



FORLÌ SEDE
Nr.0001763 Data 20/02/2017
Tit. D2 Partenza

COPIA

Alle Amministrazioni pubbliche socie di
Romagna Acque-Società delle Fonti S.p.A.
Loro sedi

Alle Holdings socie di
Romagna Acque-Società delle Fonti S.p.A.
Loro sedi

E, p. c.:
Alle Società degli assets - Loro sedi
Al Consorzio di Bonifica della Romagna - Sede
Alla Camera di Commercio della Romagna - Forlì -
Cesena e Rimini - Sede

Prot. n. del

Invio per posta elettronica certificata il _____

Oggetto: ADEMPIMENTI EX ART. 24 DEL D. LGS. 175/2016: REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI. PROPOSTA DI INVIO A TUTTI I SOCI DI SCHEDA RICOGNITIVA SU ROMAGNA ACQUE".

Come noto, l'articolo. 24 del D. Lgs. n. 175/2016 prevede che entro il prossimo 23 marzo, ciascuna Amministrazione pubblica, che detiene, direttamente od indirettamente, delle partecipazioni effettive con "provvedimento motivato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute" e quindi invii tale provvedimento alla Corte dei Conti.

Su sollecitazione di alcuni Enti soci, che hanno predisposto una "scheda tipo" riportante tutte le informazioni previste dalla suddetta attività ricognitiva, Romagna Acque ha proceduto alla compilazione della stessa, anche inserendo elementi chiave relativamente all'attività regolamentata da ATERSIR e da AEEGSI: dalla Convenzione per la fornitura idrica all'ingrosso, all'Accordo quadro per il finanziamento di opere del SII realizzate e gestite dal gestore del SII, agli aspetti più direttamente correlati al bilancio d'esercizio quali i vincoli sulla composizione del fatturato, gli obiettivi sul contenimento dei costi di funzionamento espressi nei documenti di programmazione, l'entità degli asset del SII iscritti a patrimonio e i vincoli giuridici che a vario titolo gravano sugli stessi.

Il Coordinamento Soci della scorso 1° febbraio ha condiviso la proposta pervenuta da alcuni Soci nei termini suddetti ed ha analizzato la "scheda ricognitiva su Romagna Acque" come predisposta in una prima bozza; tenuto conto delle segnalazioni/suggerimenti del Coordinamento Soci si è proceduto ad aggiornare la suddetta "scheda" nei termini in allegato.

Ferma restando l'indiscutibile facoltà di ciascun Socio di completare ed integrare quanto trasmesso da Romagna Acque, che si ribadisce ha una pura valenza di supporto all'attività che ciascuna Amministrazione pubblica è tenuta a svolgere nell'ambito della normativa in oggetto, si trasmette, pertanto, a tutte le Amministrazioni pubbliche socie di Romagna Acque nel caso di partecipazione diretta ed alle Holdings nel caso di partecipazione indiretta, affinché queste ultime provvedano al successivo invio agli Enti aderenti rispettivi, la "Scheda di ricognizione relativa a Romagna Acque - Società delle Fonti S.p.A. ex art. 24 del D. Lgs. 175/2016" in modo che tutti i Soci chiamati al suddetto adempimento possano fornire per Romagna Acque, società su cui esercitano il cosiddetto "controllo analogo" congiunto, le stesse informazioni e quindi il medesimo esito dell'attività ricognitiva effettuata.

Cordiali saluti.



Il Presidente
dottor Tonino Bernabé

COMUNE DI

SCHEDA DI RICOGNIZIONE RELATIVA A ROMAGNA ACQUE-SOCIETA' DELLE FONTI S.P.A. ex art. 24 del D. Lgs. 175/2016

PRIMA SEZIONE
DESCRIZIONE DELLA SOCIETA' E CONTESTO DI RIFERIMENTO
10.02.2017

1. DATI ANAGRAFICI DELLA SOCIETA' ROMAGNA ACQUE - SOCIETA' DELLE FONTI S.p.A.

Sede Legale	Piazza del Lavoro, 35 - 47122 Forlì (FC)
Codice Fiscale / P. IVA	00337870406
Forma giuridica	Società per azioni
Data atto di costituzione	15.03.1994
Capitale sociale	375.422.520,90 euro
Codice Ateco	36

2. QUOTA DI PARTECIPAZIONE DEL COMUNE DI

Quota diretta di partecipazione%;	euro
Quota indiretta di partecipazione tramitespa ;	
la quota di partecipazione in	è del	%, e
..... detiene il	% di Romagna Acque	

3. COMPOSIZIONE COMPAGINE SOCIETARIA

Ravenna Holding S.p.A. (elenco soci: Provincia di Ravenna, Comuni di Russi, Ravenna, Cervia e Faenza)	109.374.866 euro	29,13%
Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. (elenco soci: Comuni di Bertinoro, Castrocaro Terme e Terra del Sole, Civitella di Romagna, Dovadola, Forlì, Forlimpopoli, Galeata, Meldola, Modigliana, Portico e San Benedetto, Predappio, Premilcuore, Rocca San Casciano, Santa Sofia e Tredozio)	60.324.594 euro	16,07%
Rimini Holding S.p.A. (elenco soci: Comune di Rimini)	44.827.695 euro	11,94%
Comune di Cesena	34.848.139 euro	9,28%
Altri Soci (con singole quote di partecipazione inferiore al 5%)	126.047.227 euro	33,58%
TOTALE CAPITALE SOCIALE	375.422.521 euro	100%



COMUNE DI

SCHEDA DI RICOGNIZIONE RELATIVA A ROMAGNA ACQUE-SOCIETA' DELLE FONTI SPA ex art. 24 del D. Lgs. 175/2016

Tutti i soci sono pubblici, la partecipazione dei Comuni è sia diretta che indiretta; la partecipazione indiretta si configura sia tramite società "holding" comunali che società patrimoniali dei Comuni, in entrambi i casi i soci sono interamente pubblici.

4. PARTECIPAZIONI IN ALTRE SOCIETA'

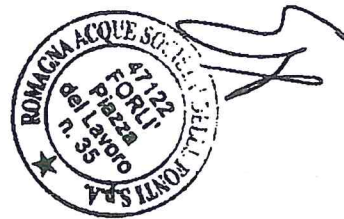
	Quota	Valore nominale
Plurima S.p.A. Sede Legale Piazza del Lavoro, 35 - 47122 Forlì (FC)	32,38%	48.420 euro

5. OGGETTO SOCIALE

La Società svolge le seguenti attività:

- a) la gestione dei sistemi di captazione, adduzione, trattamento e distribuzione primaria e della fornitura del servizio idrico all'ingrosso negli ambiti territoriali ottimali di Forlì-Cesena, Ravenna e Rimini (ex articolo 14, comma 4, della Legge regionale 6 settembre 1999 n. 25) ivi compresa la progettazione e la realizzazione delle opere afferenti tale attività; la fornitura d'acqua all'ingrosso ad usi civili, per quantitativi non rilevanti potrà essere effettuata, all'esterno dei tre ambiti provinciali della Romagna nonché la fornitura d'acqua per finalità diverse dall'uso civile, per quantitativi non rilevanti, potranno essere effettuate, solo se espressamente autorizzate dall'Ente di Governo d'Ambito (EGA), soggetto individuato ai sensi di legge in materia di servizio idrico integrato;
- b) finanzia, con relativa iscrizione a patrimonio, opere relative al servizio idrico integrato (SII) nei territori delle Province di Forlì-Cesena, Ravenna e Rimini, opere realizzate e gestite dal gestore del Servizio Idrico Integrato, come individuate dall'Ente di Governo d'Ambito (EGA) ed inserite nel Piano degli Interventi (PdI) come approvato dall'EGA per i territori delle province di Forlì-Cesena, Ravenna e Rimini nel rispetto delle normative del SII, il tutto al fine di potenziare il patrimonio infrastrutturale relativo al SII nel territorio della Romagna in entità superiore a quanto garantito dal gestore del SII, e al contempo calmierare le tariffe all'utente finale; tale attività è svolta in attuazione di specifici atti convenzionali con i quali l'EGA stabilisce compiti, responsabilità e diritti delle parti;
- c) la vendita di energia elettrica e di servizi connessi alle telecomunicazioni, le attività di valorizzazione del patrimonio impiantistico ed edilizio, in particolare quello ubicato in aree montane e collinari, a fini turistici, educativi ed ambientali;
- d) concorre, nelle forme ritenute più opportune ed unitamente agli Enti locali e alle altre Amministrazioni competenti, a programmi e iniziative di valorizzazione ambientale, crescita culturale ed equilibrato sviluppo economico e sociale nei territori dei Comuni montani ove sono ubicati gli impianti di derivazione, trattamento e stoccaggio delle risorse idriche provenienti dall'invaso di Ridracoli;
- e) svolge tutte le operazioni commerciali, industriali, mobiliari e finanziarie - ivi compresa la facoltà di contrarre mutui anche ipotecari - ritenute necessarie ed utili per il perseguimento dell'oggetto sociale;
- f) assume sia direttamente che indirettamente quote, partecipazioni in società, imprese o consorzi aventi oggetto analogo, affine o comunque connesso al proprio oggetto sociale.

La Società è in ogni caso vincolata a realizzare la parte più importante della propria attività con i soci, società/enti dai medesimi partecipati o affidatari del servizio pubblico locale e comunque con le collettività rappresentate dai soci stessi nel relativo territorio di riferimento coincidente



COMUNE DI

SCHEDA DI RICOGNIZIONE RELATIVA A ROMAGNA ACQUE-SOCIETA' DELLE FONTI SPA ex art. 24 del D. Lgs. 175/2016

con quello delle provincie di riferimento; a tal fine almeno l'80% del Valore della Produzione, come rilevata nel Conto Economico del bilancio d'esercizio, deve essere relativo alle attività di cui alle lettere a) e b) del comma 1.

La Società è in ogni caso vincolata a realizzare le attività di cui alle lettere c), d), e) ed f) del comma 1 in misura non superiore al 20% del Valore della Produzione, come rilevata nel Conto Economico del bilancio d'esercizio, e solo a condizione che lo svolgimento di tali attività permetta di conseguire economie di scala e/o recuperi di efficienza sul complesso delle attività principali di cui alle lettere a) e b).

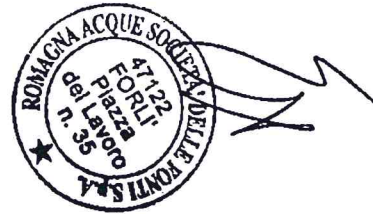
Si evidenzia che è in corso di revisione lo Statuto per un puntuale recepimento nei suddetti termini delle disposizioni del D. Lgs. 175/2016.

6. PRINCIPALI ATTI ADOTTATI E RICHIAMATI NORMATIVI IN MATERIA DI SERVIZIO:

La Società ai sensi dell'art.16, comma 1 del D.Lgs.175/2016 si configura quale "società in house" con affidamento diretto, regolato da apposita Convenzione, da parte dell'Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna per Servizi Idrici e Rifiuti (ATERSIR) delle seguenti attività:

- servizio di fornitura idrica all'ingrosso al gestore del servizio idrico integrato (SII) nei territori delle tre provincie della Romagna;
 - attività di finanziamento di opere del (SII) realizzate e gestite dal gestore del SII nei territori delle tre provincie della Romagna.
- ATERSIR è l'Agenzia di regolazione dei servizi pubblici locali ambientali della regione Emilia-Romagna, si occupa di Servizio Idrico Integrato (acquedotto, fognatura e depurazione) e di Servizio Gestione Rifiuti Urbani e assimilati (raccolta, trasporto, avvio a recupero, smaltimento). Con la L.R. istitutiva n. 23/2011, la Regione Emilia-Romagna ha adempiuto alle prescrizioni della L. 191/2009 prevedendo l'individuazione di un unico Ambito territoriale ottimale comprendente l'intero territorio regionale (ed eventualmente in casi particolari anche Comuni esterni limitrofi al confine regionale) e riattribuendo le funzioni delle vecchie Agenzie provinciali al nuovo ente pubblico dotato di autonomia amministrativa, contabile e tecnica. Con l'Agenzia, cui partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni e le Provincie della Regione, si realizza così l'esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato e al servizio di gestione dei rifiuti urbani già esercitate dalle Autorità d'ambito territoriali ottimali.

La Società, in qualità di fornitore d'acqua all'ingrosso al gestore del servizio idrico integrato nei territori delle tre Province della Romagna, gestisce il servizio di captazione, adduzione, trattamento e distribuzione primaria; tale attività soggiace a tutti gli effetti, alle disposizioni del servizio idrico integrato come regolamentato dall'AEEGSI (Autorità nazionale competente) e da ATERSIR (Ente di governo d'ambito in Emilia-Romagna). In data 17/01/2017 si è proceduto a sottoscrivere l' "ATTO INTEGRATIVO ALLA CONVENZIONE PER REGOLAMENTARE I RAPPORTI FRA L'AGENZIA TERRITORIALE DELL'EMILIA ROMAGNA PER I SERVIZI IDRICI E RIFIUTI (ATERSIR) ED IL GESTORE DEL SERVIZIO DI CAPTAZIONE, ADDUZIONE, TRATTAMENTO E DISTRIBUZIONE PRIMARIA DELLA FORNITURA DEL SERVIZIO IDRICO ALL'INGROSSO ROMAGNA ACQUE - SOCIETÀ DELLE FONTI S.P.A.". Tale integrazione si è resa necessaria al fine di aggiornare ai sensi della deliberazione AEEGSI n. 656/2015/r/idr la "Convenzione per la regolamentazione della gestione dei sistemi di captazione, adduzione, trattamento e distribuzione primaria e della fornitura del servizio idrico all'ingrosso negli ambiti territoriali ottimali di Forlì-Cesena, Ravenna e Rimini, ex articolo 14, comma 4, della Legge regionale 6 settembre 1999 n. 25" sottoscritta il 30/12/2008 ed in seguito integrata da "Addendum per la disciplina della delega al gestore del servizio idrico di fornitura di acqua all'ingrosso dei poteri espropriativi per la



COMUNE DI

SCHEDA DI RICOGNIZIONE RELATIVA A ROMAGNA ACQUE-SOCIETA' DELLE FONTI SPA ex art. 24 del D. Lgs. 175/2016

realizzazione degli interventi compresi nel piano d'ambito ai sensi del decreto legislativo 3 aprile 2006 n. 152, art. 158-bis, comma 3" sottoscritto il 06/08/2015. Il suddetto affidamento scade il 23 dicembre 2023.

La Società, in qualità di proprietario-finanziatore, ha sottoscritto in data 17/12/2014, con ATERSIR ed HERA l' "Accordo Quadro per il finanziamento e la realizzazione di opere relative al servizio idrico integrato nei territori delle Province di Forlì - Cesena - Ravenna - Rimini nel periodo 2014-2023". L' "Accordo Quadro disciplina le condizioni, i termini e le modalità connesse alla realizzazione e gestione, da parte di HERA, di opere funzionali alla gestione del SII e finanziate da Romagna Acque che ne è proprietaria fin dal momento della loro realizzazione e alla quale vengono riconosciuti i corrispettivi di competenza (cd "canoni") al fine di consentire la copertura dei costi del capitale, secondo il principio del *full cost recovery* nel rispetto delle normative tariffarie come fissate da AEEGSI. Tali Accordi nascono dalla necessità di potenziare il patrimonio infrastrutturale relativo al SII nel territorio della Romagna in entità superiore a quanto garantito dal gestore del SII, e al contempo calmierare le tariffe all'utente finale (tenuto conto delle rinunce espressamente accettate da Romagna Acque nella determinazione dei suddetti "canoni". In attuazione dell'Accordo Quadro, è previsto che le Parti procedano a sottoscrivere, sulla base di uno "schema tipo", specifici Accordi Attuativi, distinti per ambito territoriale e che recepiscono, obbligatoriamente, opere già previste nel Piano degli Interventi (PdI) del bacino tariffario delle province di Forlì-Cesena, Ravenna e Rimini come approvato da ATERSIR.

7. CONTRATTI DI SERVIZIO IN ESSERE

Non si segnalano contratti e affidamenti da parte delle Amministrazioni pubbliche socie verso la Società diversi ed ulteriori rispetto a quanto indicato al punto 6.

8 EVENTUALI TRASFERIMENTI BILANCIO 2015 - 2016 (per verifica normativa aiuti di Stato)

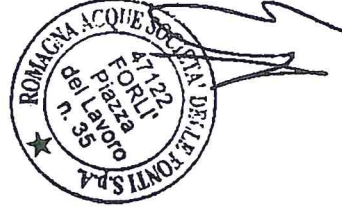
Non si segnala alcun trasferimento da parte delle amministrazioni pubbliche socie verso la Società, né quindi alcun trasferimento che in alcun modo possa configurarsi quale aiuto di Stato.

9 VINCOLI STATUTARI PER RECESSO O VENDITA QUOTE

La società è per vincolo statutario (art.5, comma 2) a totale capitale pubblico, rientrano fra i soci pubblici anche quelle società che per legge e/o per statuto sono vincolate ad essere a totale partecipazione pubblica.

Il trasferimento delle azioni può avvenire solo ed esclusivamente fra soggetti pubblici (come definiti nello stesso statuto art.8 comma 1).

Oltre che nello statuto, i suddetti vincoli sono riconfermati anche nella Convenzione che i soci hanno sottoscritto ai sensi dell'art. 30 del D.lgs 267/2000 (data ultimo aggiornamento: 18.12.2007) e finalizzata all'esercizio del controllo analogo congiunto da parte del Coordinamento dei Soci (organismo a ciò dedicato). Sia lo Statuto che la Convenzione prevedono specifiche regole volte a garantire la conservazione della destinazione pubblica della proprietà delle azioni pur facendo salvi i diritti dei soci in quanto proprietari di azioni (si cita a titolo esemplificativo: il diritto di opzione sulle azioni di nuova emissione, il diritto di recesso, di vendita, di prelazione, ecc.).



COMUNE DI

SCHEDA DI RICOGNIZIONE RELATIVA A ROMAGNA ACQUE-SOCIETA' DELLE FONTI SPA ex art. 24 del D. Lgs. 175/2016

**SECONDA SEZIONE
VERIFICA DEI REQUISITI DI LEGGE**

VERIFICA DEI REQUISITI ART. 4

10. INDISPENSABILITA' DELLA PARTECIPAZIONE PER IL PERSEGUIMENTO DEI FINI ISTITUZIONALI DELL'ENTE

Comma 1 art. 4 TUP

Le Amministrazioni pubbliche non possono, direttamente o indirettamente costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né acquisire o mantenere partecipazioni, anche di minoranza, in tali società

Attraverso l'affidamento alla Società delle attività e dei servizi di cui al punto 6, nei modi ivi indicati ovvero tramite ATERSIR, le Amministrazioni pubbliche socie perseguono le seguenti finalità:

- Il servizio di fornitura d'acqua all'ingrosso viene svolto con tariffe definite da ATERSIR nel rispetto dei vincoli e delle disposizioni poste dall'Autorità nazionale (AEEGSI) ma tenuto conto delle rinunce di quote tariffarie proposte da ATERSIR ed accettate dalla Società, al fine di consentire il contenimento delle tariffe applicate, tramite il gestore del servizio idrico integrato, all'utente finale; in attuazione degli indirizzi impartiti dai soci, tali rinunce trovano origine nella stessa configurazione in house della Società e il loro limite è rappresentato dal rispetto dei principi di sostenibilità economica e finanziaria della Società;
- attraverso l'Accordo quadro e gli Accordi attuativi di cui al punto 6, la realizzazione da parte del gestore del servizio idrico integrato delle opere previste nei Piani degli Interventi approvati da ATERSIR avviene attraverso la copertura in tariffa dei costi del capitale a valori inferiori a quanto previsto dalle deliberazioni assunte dall'AEEGSI in ciascun periodo regolatorio; anche in questo caso trattasi di rinunce a parti di componenti tariffarie (quelle previste a copertura dei costi del capitale) proposte da ATERSIR ed accettate da Romagna Acque e volte al contenimento delle tariffe idriche applicate all'utente finale; in attuazione degli indirizzi impartiti dai soci, tali rinunce trovano origine nella stessa configurazione in house della Società e il loro limite è rappresentato dal rispetto dei principi di sostenibilità economica e finanziaria della Società;

11. QUALIFICAZIONE DELLA SOCIETA' AI SENSI DELL'ART. 4 COMMA 2 E SEGUENTI

Comma 2 art. 4 TUP

Nei limiti di cui al comma 1, le amministrazioni pubbliche possono, direttamente o indirettamente, costituire società e acquisire o mantenere partecipazioni in società



COMUNE DI

SCHEDA DI RICOGNIZIONE RELATIVA A ROMAGNA ACQUE-SOCIETA' DELLE FONTI SPA ex art. 24 del D. Lgs. 175/2016

esclusivamente per lo svolgimento delle attività sotto indicate:

- a) *produzione di un servizio di interesse generale, inclusa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi*
- b) *progettazione e realizzazione di un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche...*
- c) *realizzazione e gestione di un'opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di un servizio d'interesse generale attraverso un contratto di partenariato*
- d) *autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti*
- e) *servizi di committenza*

Romagna Acque si configura quale società in house sia ai sensi dell'art. 5 comma 1 del D. lgs. 50/2016 che e ai sensi dell'art.4, comma 2, lettera a) e dell'art 16 del D. lgs. 175/2016. La Società gestisce con affidamento diretto un servizio di interesse generale come meglio esplicitato al precedente punto 6.

VERIFICA DEI REQUISITI ART. 5

12. RAGIONI E FINALITA' CHE GIUSTIFICANO LA SCELTA SOTTO IL PROFILO DELLA CONVENIENZA ECONOMICA E SOSTENIBILITA' FINANZIARIA

Richiamando le ragioni e le finalità espresse al punto 10) si evidenzia che:

La gestione della società è ispirata a logiche di miglioramento continuo sia per quanto concerne lo svolgimento del servizio che l'efficienza gestionale. Le rinunce proposte da ATERSIR ed accettate dalla Società, a beneficio delle tariffe applicate all'utente finale, trovano un limite nella preventiva verifica della sostenibilità economica e finanziaria per la Società. L'accettazione delle rinunce proposte da ATERSIR che il Consiglio di amministrazione è autorizzato ad accettare in base agli atti d'indirizzo impartiti dai soci e formalizzati in sede assembleare, è subordinata alla redazione di bilanci di previsione-Piani Industriali che diano evidenza della sostenibilità delle rinunce stesse sia dal punto di vista economico, ovvero non determinare perdite sul conto economico, sia dal punto di vista patrimoniale-finanziario, ovvero non determinare ricorso all'indebitamento oneroso da terzi per il finanziamento delle opere previste nei Piani degli Interventi approvati da ATERSIR e che verranno iscritte a patrimonio della Società.

Le rinunce accettate dalla Società, con effetti diretti sul Conto Economico, per il periodo regolatorio 2016-2019 sono le seguenti:

- per l'attività "l'attività "fornitura d'acqua all'ingrosso" euro 15,8 mln di euro;
- per l'attività " beni concessi in uso oneroso al gestore del SII" euro 4,4 mln di euro.

La somma dei suddetti valori pari a 20,2 mln di euro rappresenta il beneficio economico sulle tariffe del SII agli utenti finali degli ambiti territoriali delle tre province della Romagna.

Il Piano triennale 2017-2019 portato dal CdA nell'Assemblea dei Soci del 23/12/2016 evidenzia il rispetto sia in termini economici che finanziari degli indirizzi impartiti dai soci; sinteticamente si riportano di seguito i relativi indicatori di previsione:

- utile d'esercizio: per il 2016 € 5.384.000, per il 2017 € 3.970.000 per il 2018 € 6.364.000;
- entità delle disponibilità finanziarie (al netto dei debiti finanziari): al 31/12/2017 € 34.179.237; al 31/12/2018 € 23.389.708; al 31/12/2019: € 17.713.179



COMUNE DI

SCHEDA DI RICOGNIZIONE RELATIVA A ROMAGNA ACQUE-SOCIETA' DELLE FONTI SPA ex art. 24 del D. Lgs. 175/2016

13. POSSIBILITA' DI IMPIEGO ALTERNATIVO DELLE RISORSE PUBBLICHE IMPIEGATE

Le risorse pubbliche impiegate dai soci nella Società sono rappresentate dal valore del capitale sociale pari ad € 375.422.521 al 31/12/2016. Il capitale sociale è la principale fonte propria di finanziamento dell'attivo patrimoniale le cui voci più significative sono costituite da:

- **beni materiali iscritti, a valori netti contabili di Preconsuntivo 2016 per € 335.856.275** (da Relazione previsionale 2017 approvata con delibera di Assemblée 23/12/2016 n. 9/2016), trattasi principalmente (oltre il 95%) di beni strumentali al servizio idrico gravati in base alle normative vigenti di rilevanti limitazioni dei diritti di alienabilità e disponibilità; pur se iscritti nell'attivo patrimoniale della Società tali assets si configurano quale patrimonio pubblico demaniale;
- **immobilizzazioni finanziarie di Preconsuntivo 2016 per € 30.348.089** (da Relazione previsionale 2017 approvata con delibera di Assemblée 23/12/2016 n. 9/2016), trattasi per circa 18, 6 mln di euro del finanziamento fruttifero erogato alla società collegata Plurima spa e dalla stessa utilizzato per cofinanziare, nel rispetto degli atti convenzionali sottoscritti con il Consorzio di Bonifica di 2° CER, la realizzazione nel territorio della Romagna di importanti opere demaniali strumentali all'utilizzo agricolo e plurimo delle acque derivate dal PO; i restanti 11,2 mln di euro sono destinati alla realizzazione delle opere previste nel Piano Triennale 2017-2019;

- **risorse finanziarie di Preconsuntivo 2016 nell'attivo circolante per € 44.490.000** destinate a finanziare (congiuntamente a quanto iscritto nell'attivo finanziario immobilizzato) la realizzazione delle opere previste nel Piano Triennale 2017-2019 per oltre 85,4 mln di euro (opere previste nei Piani approvati da ATERSIR).

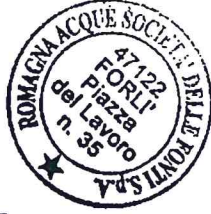
14. GESTIONE DIRETTA O ESTERNALIZZATA DEL SERVIZIO AFFIDATO

Per disposizioni normative il servizio idrico integrato non può essere oggetto di gestione diretta da parte degli enti pubblici.

15. RISPETTO DEI PRINCIPI DI EFFICIENZA, EFFICACIA ED ECONOMICITA'

Il rispetto dei principi di efficienza, efficacia ed economicità è verificato dagli enti soci attraverso la valutazione e l'approvazione dei bilanci d'esercizio e dei bilanci di sostenibilità che avviene nelle forme e nei modi previsti dal sistema di *governance* e che assicura l'esercizio del cosiddetto "controllo analogo congiunto".

Nei suddetti documenti di consuntivo vengono altresì rendicontati gli obiettivi e gli indirizzi impartiti alla Società dai Soci. I provvedimenti con cui la Società, ai sensi dell'art. 19, comma 6, del D. Lgs. 175/2016, garantisce il concreto perseguimento degli obiettivi fissati dalle amministrazioni pubbliche sulle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, sono costituiti dal Budget (per gli obiettivi annuali) e dal Piano Triennale (per gli obiettivi pluriennali), documenti che nel rispetto dello Statuto devono essere approvati dall'Assemblea dei Soci (con maggioranza qualificata sia per quanto riguarda il quorum costitutivo che il quorum deliberativo); solo a seguito di tali approvazioni il Consiglio di Amministrazione è autorizzato a compiere gli atti, ivi compresi il sostenimento dei costi, previsti in tali documenti. Si evidenzia che i documenti di previsione contengono non solo obiettivi economici e finanziario-patrimoniali (come rappresentati rispettivamente nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale) ma anche obiettivi tecnico-gestionali (come rappresentati nella Relazione sulla Gestione); si dà atto che in sede di bilancio d'esercizio viene fornita nell'ambito della Relazione sulla Gestione, in specifica sezione, puntuale rendicontazione sul conseguimento degli obiettivi e degli indirizzi



COMUNE DI

SCHEDA DI RICOGNIZIONE RELATIVA A ROMAGNA ACQUE-SOCIETA' DELLE FONTI SPA ex art. 24 del D. Lgs. 175/2016

impartiti dai soci nei modi e nei termini suddetti. Per quanto concerne gli obiettivi di contenimento sui costi di funzionamento si rinvia al successivo punto 21 mentre fra gli obiettivi tecnico-gestionali espressi nella Relazione Previsionale 2017 approvata dall'Assemblea dei Soci lo scorso 23/12/2016 si citano i seguenti:

- a) completamento delle attività di analisi e verifica del progetto di incorporazione nella Società di tutti gli asset del ciclo idrico della Romagna iscritti nel patrimonio delle società patrimoniali;
- b) miglioramento e intensificazione del piano degli investimenti anche attraverso la ricerca di sinergie con aziende pubbliche del territorio specializzate in servizi di ingegneria.

16. COMPATIBILITA' CON LA DISCIPLINA EUROPEA ED IN PARTICOLARE CON LA DISCIPLINA IN MATERIA DI AIUTI DI STATO

Quanto enunciato ai punti precedenti fornisce già adeguata informativa sul rispetto della disciplina europea di riferimento ivi compresa quella in materia di aiuti di stato.

VERIFICA REQUISITI ART. 20

17. NUMERO DI AMMINISTRATORI E DI DIPENDENTI

Numero dipendenti al 31/12/2016: 156 (di cui n.3 dirigenti)

Numero amministratori al 31/12/2016: 5

18. ATTIVITA' SIMILARI SVOLTE DA ALTRE SOCIETA' O DA ENTI PUBBLICI STRUMENTALI A CURA DEI SINGOLI SOCI

19. FATTURATO MEDIO DELL'ULTIMO TRIENNIO

	2015	2014	2013	Media triennio
Valore della Produzione (da Conto Economico)	€ 51.144.704			



COMUNE DI

SCHEDA DI RICOGNIZIONE RELATIVA A ROMAGNA ACQUE-SOCIETA' DELLE FONTI SPA ex art. 24 del D. Lgs. 175/2016

	€ 53.728.604	€ 54.661.077	€ 53.178.128
--	--------------	--------------	--------------

20. INDICATORI ECONOMICI E FINANZIARI DEGLI ULTIMI CINQUE ANNI

	2015	2014	2013	2012	2011
Risultato d'esercizio	€ 6.865.320	€ 9.335.705	€ 9.974.557	€ 6.073.882	€ 3.630.915
Posizione Finanziaria Netta(PFN) (+ dispon. finanz.- debiti finanziari)	€ 41.549.245	€ 54.322.295	€ 77.339.674	€ 80.680.509	€ 77.148.498
Margine Operativo Lordo (EBITDA) (PFN/EBITDA)	€ 17.952.886 2,32	€ 17.086.061 3,18	€ 16.929.427 4,57	€ 12.710.216 6,35	€ 14.540.942 5,31

Dai dati esposti in tabella emerge un ottimo stato di salute della Società che è in grado di generare utili e di disporre, in autofinanziamento, di importanti risorse per il finanziamento degli investimenti.

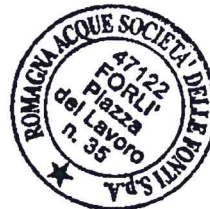
21. NECESSITA' DI CONTENIMENTO DEI COSTI DI FUNZIONAMENTO

Come esposto nei punti precedenti gli obiettivi di contenimento dei costi di funzionamento relativi al 2017, e quindi agli anni 2018 e 2019, sono espressamente indicati nel Conto Economico di Budget 2017 e di Piano Triennale 2017-2019 e consistono nel non superare, in valore assoluto, i costi della produzione indicati nel Conto Economico (al netto degli ammortamenti), come esposti nei prospetti del Budget 2017 e del Piano 2017-2019 come approvati e rideterminati dall'Assemblea dei soci del 23/12/2016, costi che di fatto rappresentano i costi di funzionamento della società; si specifica che gli obiettivi di contenimento dei costi di funzionamento come sopra espressi sono relativi a ciascuno degli aggregati di costi rappresentati in tabella:

	Piano 2019	Piano 2018	Budget 2017	Preconsuntivo 2016
Costi del personale (*)	8.844.000	8.900.000	8.763.000	8.413.000
Altri costi della produzione	23.322.000	23.765.000	23.880.000	22.323.000
Totale costi della produzione (netto ammortamenti)	32.166.000	32.665.000	32.643.000	30.736.000

(*) valore ridefinito in sede assembleare

22. NECESSITA' DI AGGREGAZIONE DI SOCIETA'



COMUNE DI

SCHEDA DI RICOGNIZIONE RELATIVA A ROMAGNA ACQUE-SOCIETA' DELLE FONTI SPA ex art. 24 del D. Lgs. 175/2016

Si ritiene che, per tutte le motivazioni e finalità sopra indicate, la Società Romagna Acque non debba essere oggetto né di messa in liquidazione né di aggregazione in altre società esistenti. Al contrario, anche in forza delle indicazioni espresse nel TUP, la Società potrebbe assumere il ruolo di soggetto aggregatore di altre società partecipate come indicato al precedente punto 15 e in particolare:

- la Società potrebbe ricevere tutti gli asset idrici iscritti nel patrimonio delle società degli asset della Romagna; sono in corso le attività di analisi e verifica di tale progetto che ha, tra gli scopi, la riduzione del numero delle società patrimoniali proprietarie di infrastrutture idriche;
- la Società potrebbe rilevare una quota di partecipazione in una società di Ingegneria, già attualmente presente tra le partecipate di Ravenna Holding, azionista di Romagna Acque; con tale operazione potrebbe migliorare la capacità della Società di accelerare la realizzazione di importanti opere previste nel Piano degli Investimenti.

Entrambe queste azioni trovano rilevanza nel piano di razionalizzazione che gli enti soci redigono ai sensi dell'art.24 del TUP.



COMUNE DI

SCHEDA DI RICOGNIZIONE RELATIVA A ROMAGNA ACQUE-SOCIETA' DELLE FONTI SPA ex art. 24 del D. Lgs. 175/2016

TERZA SEZIONE

CONCLUSIONI ISTRUTTORIE

Si ritiene che, per tutte le motivazioni e finalità sopra indicate, la Società Romagna Acque rappresenti un valore aggiunto per gli Enti Locali della Romagna.

Attraverso la Società una parte fondamentale del servizio idrico integrato, quella relativa alla fornitura idrica all'ingrosso, viene svolta in tutto il territorio della Romagna da un unico soggetto, una società per azioni a totale capitale pubblico degli enti locali, che assicura il contenimento delle tariffe applicate, tramite il gestore del servizio idrico integrato, all'utente finale e al contempo attua il proprio ruolo nel rispetto dei principi di sostenibilità economica e finanziaria. Per ciò che riguarda le attività sulle quali è impegnata la Società, si cita l'adeguamento dello Statuto, al fine di meglio definire le attività svolte (in modo più aderente alle novellate disposizioni normative), e la conclusione positiva del progetto di integrazione delle società degli asset idrici della Romagna che potrebbe fare assumere alla stessa un ruolo decisivo per il sostegno alla capacità d'investimento del settore idrico.



A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive name.