



PIANIFICAZIONE ECONOMICA-FINANZIARIA DEFINITIVA
ESERCIZIO 2014

PREMESSA

In relazione alle caratteristiche di società "in house" ed ai contenuti del relativo statuto, anche le previsioni economiche e finanziarie per l'esercizio 2014 sono da leggersi in stretta relazione con gli indirizzi definiti dalla proprietà nella seduta del Consiglio Comunale del 28 ottobre scorso. In particolare sono state recepite le indicazioni finalizzate alla riduzione dell'indebitamento - con esso degli investimenti -, ad una rigorosa gestione dei costi del personale e delle consulenze, ad una riduzione delle sponsorizzazioni, al massimo contenimento dei costi generali.

CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2014

A		VALORE DELLA PRODUZIONE	
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.541.000
	2	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-
	3	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	450.000
	5	Altri ricavi e proventi	65.000
	a	diversi	65.000
	b	corrispettivi	
	c	contributi in conto esercizio	

totale A		Totale valore della produzione	15.056.000
B		COSTI DELLA PRODUZIONE	
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.737.000
	7	Per servizi	3.298.000
	8	Per godimento di beni di terzi	25.000
	9	Per il personale	4.110.000
	a	salari e stipendi	2.753.000
	b	oneri sociali	958.000
	c	trattamento di fine rapporto	236.000
	d	trattamento di quiescenza e simili	-
	e	altri costi	163.000
	10	Ammortamenti e svalutazioni	2.983.000
	a	ammortamento immobilizzazioni immateriali	40.000
	b	ammortamento immobilizzazioni materiali	2.843.000
	c	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-
	d	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100.000
	11	Variazioni delle rimanenze delle materie prime sussidiarie di consumo e di merci	-
	12	Accantonamento per rischi	-
	13	Altri accantonamenti	467.000
	14	Oneri di gestione	1.332.000
totale B		Totale costi della produzione	14.952.000
A - B		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	104.000
C		PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
	15	Proventi da partecipazioni	1.357.000
	a	in imprese controllate	1.100.000
	b	in imprese collegate	-
	c	in altre imprese	257.000
	16	Altri proventi finanziari	540.000
	a	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
	b	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	
	c	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
	d	proventi diversi dai precedenti	540.000
	17	Interessi e altri oneri finanziari	1.973.000

Approvazione Cda Soelia 17/12/2013
 Approvazione Assemblea dei soci del 23/12/2013

	a	v/imprese controllate	
	b	v/imprese collegate	
	c	v/imprese controllanti	
	d	altri	1.973.000
17-bis		Utili e perdite su cambi	-
totale C		Totale proventi e oneri finanziari	- 76.000
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
18		Rivalutazioni	-
	a	di partecipazioni	-
	b	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
	c	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
	d	altre	-
19		Svalutazioni	-
	a	di partecipazioni	-
	b	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
	c	di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
	d	altre	
totale D		Totale rettifiche di valore finanziario	-
E		PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
20		Proventi straordinari	-
	a	plusvalenze da alienazioni	-
	b	sopravvenienze attive/insussistenze passive	-
	c	quota annua di contributi in conto capitale	-
	d	altri	-
21		Oneri straordinari	-
	a	minusvalenze	-
	b	sopravvenienze passive/insussistenze attive	-
	c	altri	-
totale E		Totale proventi e oneri straordinari	-
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)
			28.000

Ricavi delle vendite e prestazioni

Sono previsti ricavi da vendite e prestazioni per 14,541 mln euro, in apprezzabile aumento rispetto all'esercizio 2012(+ 2,015 mln euro). In particolare si segnalano in aumento i ricavi da vendita di energia

elettrica prodotta di fonti rinnovabili e, soprattutto, da smaltimento rifiuti in relazione alla ripresa dell'attività presso la discarica di Via Bandissolo; in diminuzione tendenziale il fatturato da distribuzione del gas, da gestione delle farmacie, da concessioni cimiteriali, da prestazioni rese al Comune di Argenta e, marcatamente, da affitti attivi in relazione al venir meno nel corso del 2013 del contratto di affitto di ramo d'azienda alla società Strade S.r.l..

Proventi da partecipazioni

Rispetto all'esercizio 2012 ed in linea con quello corrente, si prevede in significativa ripresa il valore dei dividendi della controllata Soenergy srl (1,100 mln euro rispetto ai 0,464 mln euro del 2012), fondamentali per l'equilibrio del conto economico; per quanto riguarda i dividendi di Hera Spa, la prosecuzione di un corrispondente accantonamento andrà valutata in sede consuntiva in ragione della conferma o meno del trend di ripresa del valore della relativa quotazione.

Costi per beni e servizi

Sono complessivamente previsti in diminuzione nella misura di 0,926 mln euro rispetto all'ultimo esercizio chiuso (da 6,958 mln euro a 6,035 mln euro) in ragione sia del citato reintegro del ramo aziendale relativo alla manutenzione strade sia della diminuzione degli investimenti realizzati con personale proprio dell'azienda.

Personale

Il reintegro a partire dall'agosto 2013 di parte prevalente del personale della partecipata Strade S.r.l. determina una previsione in aumento di 0,307 mln euro - controbilanciata, come visto, da minori costi per affidamento di servizi a quella società - a determinare complessivi 4,110 mln euro.

Previsto un pensionamento e nessuna assunzione.

Ammortamenti e svalutazioni

Approvazione Cda Soelia 17/12/2013
Approvazione Assemblea dei soci del 23/12/2013

Altra voce rilevante e sostanzialmente rigida nei suoi circa 3 mln di euro. Sono state previste svalutazioni di crediti per pregressi ruoli TIA nella misura di 0,100 mln euro.

Accantonamenti

In relazione alla ripresa dell'attività di smaltimento presso la discarica è stato previsto l'accantonamento su base triennale di 0,467 mln euro/anno a copertura dei costi di chiusura definitiva e di gestione post operativa.

Oneri di gestione

In ulteriore incremento nel valore di 1,332 mln euro (+0,281 mln euro sul 2012) in ragione di maggiori oneri da riversare alla Cassa Conguaglio Settore Elettrico in relazione all'attività di distribuzione del gas nonché al Comune in relazione alla pluricitata ripresa dell'attività di smaltimento in discarica..

Oneri finanziari

Questa voce si conferma particolarmente rilevante in 1,973 mln euro, con un aumento di 0,244 mln euro rispetto all'ultimo esercizio chiuso per effetto delle mutate condizioni applicate dalle banche e di nuove linee di finanziamento a medio/lungo termine stipulate a copertura di investimenti pregressi.

In particolare, come evidenziato nel prospetto sottostante, 1,177 mln euro sono riconducibili ad interessi su mutui, 0,760 mln euro ad interessi verso banche, 0,036 mln euro ad altri interessi.

	2014		2015		2016		2017		2018	
	capitale	interessi								
MUTUI 1° TRASFERIMENTO 01/07/2001	449.000	54.000	428.000	26.000	49.000	4.000	34.000	2.000	-	-
MUTUI 2° TRASFERIMENTO 13/12/2002	459.000	181.000	414.000	154.000	356.000	132.000	104.000	127.000	109.000	122.000
MUTUI 3° TRASFERIMENTO 01/01/2007	196.000	52.000	167.000	46.000	168.000	40.000	170.000	34.000	41.000	30.000
ALTRI MUTUI	3.406.000	890.000	3.213.000	728.000	3.001.000	583.000	2.606.000	444.000	2.711.000	307.000

Approvazione Cda Soelia 17/12/2013
 Approvazione Assemblea dei soci del 23/12/2013

Totale Mutui	4.510.000	1.177.000	4.222.000	954.000	3.574.000	759.000	2.913.999	606.999	2.861.000	459.000
ALTRI ONERI FINANZIARI		796.000		820.000		830.000		830.000		830.000
Totale Oneri Finanziari		1.973.000		1.774.000		1.589.000		1.436.999		1.289.000

Si prefigura in definitiva un conto economico dell'esercizio 2014 in sostanziale equilibrio, obiettivo che andrà comunque monitorato in ragione anche dei possibili riflessi dell'andamento generale dell'economia, del costo del denaro e del mutevole regime fiscale oltre che, ovviamente, dall'effettivo raggiungimento dei risultati attesi da parte di Soenergy srl. In tal senso, l'attività di quest'ultima dovrà essere necessariamente supportata attraverso l'emissione di garanzie a fornitori e banche, ovvero compagnie assicurative, per poter continuare a partecipare a gare indette da pubbliche amministrazioni e cercare di consolidare e incrementare il proprio ruolo in quel mercato ritenuto di particolare interesse. In merito, con il presente documento, se ne conferma in euro 85,0 mln il tetto previsto per l'anno 2014.

PROGRAMMA TRIENNALE INVESTIMENTI

INVESTIMENTI	2014	2015	2016
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	790.000	460.000	450.000
1 Terreni e Fabbricati	240.000	50.000	50.000
Interventi vari di manutenzione straordinaria immobili di proprietà	50.000	50.000	50.000
Rimozione coperture in cemento-amianto e relativo ripristino: Teatro e impianti sportivi di Boccaleone, S.M.Codifiume, Anita, Bando e Ospital Monacale	190.000		
2 Reti e Impianti			
Rete Distribuzione Gas	150.000	190.000	180.000
Interventi di magliatura di reti urbane e nuovi allacciamenti	80.000	70.000	60.000
Adeguamento dei sistemi di misura conformemente alla delibera AEEG 155/08 e successive modifiche	70.000	120.000	120.000
Rete Pubblica Illuminazione	80.000	80.000	80.000
Brevi estensioni e piccoli interventi di manutenzione straordinaria	80.000	80.000	80.000
Impianti Produzione Energia	-	-	-
Impianti Smaltimento e Recupero Rifiuti	170.000	-	-
Copertura stazione di trasferimento via Bandissolo	170.000	-	-
3 Attrezzature Industriali e Commerciali	100.000	100.000	100.000
Dotazioni dei servizi	50.000	50.000	50.000
Acquisti e manutenzioni straordinarie automezzi	50.000	50.000	50.000
4 Altri beni	50.000	40.000	40.000
Manutenzione straordinaria cimiteri in concessione	30.000	20.000	20.000
Manutenzioni straordinarie verde pubblico e nuove piantumazioni	20.000	20.000	20.000
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-

TOTALE INVESTIMENTI	790.000	460.000	450.000
DISINVESTIMENTI (dipendentemente da adeguata valorizzazione del mercato)			
Cessione lotti Argenta-Consandolo-San Nicolò (alienazione a fronte adeguata realizzazione valori di mercato) Terreno via Crocetta			
TOTALE DISINVESTIMENTI possibili	1.000.000		

Gli interventi previsti hanno il connotato dell'obbligo normativo (reti gas) ovvero si attestano su minimali valori di conservazione del patrimonio. Non annoverati gli interventi sulla rete viaria in quanto coperti dal canone di concessione del servizio, rispetto al complessivo importo per l'anno 2014 di 0,790 mln euro, 0,450 mln sono previsti in esecuzione diretta da parte della società (rif. incrementi di immobilizzazioni per lavori interni).

Coerentemente con l'azione di sensibilizzazione dei cittadini intrapresa nel corso del 2013, si segnala lo stanziamento finalizzato alla rimozione di coperture in cemento amianto fino al conseguimento nel corso del 2014 della loro totale e definitiva eliminazione dagli immobili di proprietà della società (oltre ovviamente all'immediato ripristino).

RENDICONTO FINANZIARIO DEI FLUSSI DI CASSA (OIC 12 - IAS 7)

RENDICONTO FINANZIARIO DEI FLUSSI DI CASSA (OIC 12 - IAS 7)	2014	2015	2016	2017	2018
FONTI DI FINANZIAMENTO					
A) Liquidità generata dalla gestione reddituale dell'esercizio:					
Utile netto (Perdita dell'esercizio)	-	-	-	-	-
Rettifiche relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:					
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	- 450.000	- 300.000	- 300.000	- 300.000	- 300.000
Ammortamento dell'esercizio	2.983.000	2.975.000	2.950.000	2.925.000	2.900.000
(Plusvalenze)/Minusvalenze cessione immobilizzazioni	-	-	-	-	-
Incremento/(Decremento) Fondo Rischi e Oneri	467.000	467.000	467.000	-	-
(Aumento)/Diminuzione Attivo Circolante rimanenze, crediti, attività finanziarie, ratei e risconti attivi	-	-	-	570.000	-
Aumento/(Diminuzione) Passivo Circolante acconti, debiti verso fornitori, tributari, previdenziali, altri, ratei e risconti passivi	-	-	-	-	-
Totale A	3.000.000	3.142.000	3.117.000	3.195.000	2.600.000
B) Liquidità generata dalla gestione degli investimenti-disinvestimenti:					
(Investimenti)/Disinvestimenti delle immobilizzazioni	- 340.000	- 160.000	- 150.000	- 150.000	- 150.000
Totale B	- 340.000	- 160.000	- 150.000	- 150.000	- 150.000
C) Liquidità generata dalla gestione dei finanziamenti:					
Emissione (Rimborso) di obbligazioni					
Sottoscrizione (Rimborso) finanziamenti	- 3.720.000	- 3.762.000	- 3.124.000	- 2.463.999	- 2.411.000
Totale C	- 3.720.000	- 3.762.000	- 3.124.000	- 2.463.999	- 2.411.000
D) Liquidità della gestione del Patrimonio Netto					
Incrementi per versamento/(Decrementi per prelevamento) di Capitale Sociale	-	-	-	-	-
Incrementi per versamento/(Decrementi per prelevamento) di Riserve	-	-	-	-	-
(Distribuzione utile)/Copertura con versamento perdita esercizio precedente	-	-	-	-	-
Totale D	-	-	-	-	-

Approvazione Cda Soelia 17/12/2013
 Approvazione Assemblea dei soci del 23/12/2013

FLUSSO DI LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (A+B+C+D) (in assenza di disinvestimenti)	- 1.060.000	- 780.000	- 157.000	581.001	39.000
	2014	2015	2016	2017	2018
VARIAZIONE DEI DEBITI	- 2.660.000	- 2.982.000	- 2.967.000	- 3.045.000	- 2.450.000
VARIAZIONE PROGRESSIVA DEI DEBITI	- 2.660.000	- 5.642.000	- 8.609.000	- 11.654.000	- 14.104.000

(*) ipotizzato l'ottenimento di finanziamenti specifici per gli investimenti

Il prospetto pluriennale è stato redatto sotto le condizioni dell'equilibrio del conto economico e del completo ricorso a finanziamento per la realizzazione dei nuovi investimenti; è redatto su base quinquennale per dare conto delle evoluzioni degli impegni derivanti dai mutui e dai piani di rientro del debito ad oggi definiti o previsti. La copertura del flusso di liquidità negativo del periodo 2014-2016, per circa 2 mln euro potrebbe attuarsi attraverso le dismissioni delle citate aree edificabili in Argenta, Consandolo, San Nicolò, nonché dell'immobile ubicato in via Crocetta in Argenta, oltre che attraverso utili di conto economico o nuovi finanziamenti bancari; il progressivo miglioramento del flusso di liquidità atteso discende principalmente dall'esaurimento dei piani di ammortamento sia di mutui trasferiti dal Comune di Argenta che contratti direttamente dalla società.

La rappresentazione della variazione di debiti riportata in calce al prospetto del flusso di liquidità non tiene conto né di eventuali vendite né dell'acquisizione di eventuali nuovi finanziamenti finalizzati all'equilibrio dei flussi di liquidità.

Argenta, 17 Dicembre 2013

Il Consiglio di Amministrazione

Presidente

Roberto Fazioli

Vice Presidente

Antonio Caravita

Consigliere

Mara Torreggiani

Allegato: delibera G.C. n. 254 del 16/12/2013



Verbale di deliberazione della Giunta Comunale

OGGETTO: Budget 2014 di Soella S.p.a. - Approvazione

L'anno **Duemilatredici** e questo di **Sedici** del mese di **Dicembre** in Argenta, nella residenza Comunale, a seguito di invito diramato dal Sindaco e notificato nei termini, si è radunata alle ore **13:30**, la Giunta Comunale

All'appello risultano:

Presenti

FIorentini ANTONIO
BALDINI ANDREA
PAMINI SAMUELA
CONFICCONI ANTONIO
ORIOli LUCIANO
BOREA SAURO

Assenti

GOMEDI ISABETTA

Assiste il Segretario Generale Cavallari Dott.ssa Ornella

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. **FIorentini ANTONIO** quale **Sindaco** assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto entro indicato.

ASS. SOECIA 23/12/13

Seduta del 16/12/2013
Nr. 254

Oggetto: Budget 2014 di Soella S.p.a. – Approvazione.

LA GIUNTA

Premesso che:

- Il Consiglio di Amministrazione della società "Soelia S.p.A" è tenuto alla redazione del documento di pianificazione economica-finanziaria preliminare per l'esercizio 2014, sulla base degli indirizzi definiti dalla proprietà Comune di Argenta, ai sensi dall'art. 4 del Regolamento per l'amministrazione ed il controllo delle società di capitali a totale partecipazione del Comune di Argenta, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 64 del 09/07/2012;

- Il Consiglio Comunale con propria deliberazione n. 82 in data 28/10/2013 ha approvato gli indirizzi strategici formulati dall'Amministrazione Comunale per la Soc. Soella S.p.A. per l'anno 2014;

- la Società Soella S.p.A. ha presentato in data 15 Novembre c.a. la "Pianificazione economica-finanziaria preliminare – esercizio 2014", approvata dal C.d.A. il 12/11/2013 ai sensi dell'art. 4 del suddetto Regolamento comunale;

Preso atto di quanto disciplinato dal Regolamento per l'amministrazione ed il controllo delle società di capitale a totale partecipazione del Comune di Argenta all'art. 4, in merito all'esame della proposta preliminare di budget da parte della Giunta Comunale, affinché il C.d.A. della Società possa predisporre la proposta definitiva;

Preso atto inoltre che, ai sensi dell'art.25 dello Statuto Societario, da ultimo approvato con delibera C.C. n. 63 in data 09/07/2012, il budget annuale 2014 definitivo deve essere sottoposto all'approvazione dell'Assemblea ordinaria entro il mese di dicembre c.a.;

Dato atto che il documento di pianificazione economica-finanziaria preliminare – esercizio 2014 è stato sottoposto all'esame della Giunta Comunale nella seduta del 18/11/2013 ed illustrato dal Direttore Generale della Società durante la medesima seduta;

Rilevato che il budget presentato, pur evidenziando una prospettiva gestionale del gruppo Soelia spa sostanzialmente in equilibrio, grazie ai proventi da partecipazioni, registra, come già lo scorso anno, il permanere di alcune criticità riguardanti in particolare la situazione della liquidità e l'evoluzione dell'indebitamento;

Preso atto anche dei dati relativi alla situazione delle lettere di patronage e più in generale delle garanzie e fidejussioni rilasciate da parte della società;

Ritenuto di approvare la proposta preliminare del budget 2014 presentata dalla Società il 15/11/2013, senza alcun rilievo in merito ad eventuali misure correttive evidenziando unicamente alcune "raccomandazioni", affinché il Consiglio di Amministrazione possa predisporre la proposta definitiva del budget 2014 da approvare in Assemblea dei Soci nei termini previsti;

Ritenuto altresì di partecipare all'Assemblea Ordinaria che sarà convocata per l'approvazione del budget annuale 2014, nella persona del Sindaco, in qualità di legale rappresentante del Comune di Argenta, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto con il Regolamento per l'amministrazione ed il controllo delle società di capitale a totale partecipazione del Comune di Argenta, agli artt.11 e 12, approvato con delibera del Consiglio Comunale n.64 in data 09/07/2012;

Visto il Regolamento per l'amministrazione ed il controllo delle società di capitale a totale partecipazione del Comune di Argenta (artt.4, 11 e 12), approvato dal C.C. con deliberazione n.64 del 09/07/2012;

Dato atto che ai sensi dell'art. 49, 1° comma, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 e s.m.i., sono stati espressi i pareri in merito alla regolarità tecnica e contabile dal Dirigente Settore Programmazione e Gestione Finanziaria – Affari Generali Dott.ssa Patrizia Travasoni;

A voti unanimi ritualmente espressi

DELIBERA

- 1) Di approvare la proposta preliminare del budget annuale 2014 di Soelia S.p.a. "Pianificazione economica-finanziaria preliminare – esercizio 2014", come da documento conservato in atti, affinché il Consiglio di Amministrazione predisponga la proposta definitiva del budget 2014 da approvare in Assemblea dei Soci;
- 2) Di partecipare all'Assemblea Ordinaria, che sarà convocata dalla Società per l'approvazione del budget annuale definitivo 2014, nella persona del Sindaco, in qualità di legale rappresentate del Comune di Argenta.
- 3) di demandare ai competenti servizi del comune, di concerto con gli organi societari, l'attuazione di un monitoraggio infrannuale della situazione di liquidità e dell'evoluzione dell'indebitamento con periodicità almeno trimestrale, confermando l'informativa mensile in relazione alle lettere di patronage ed in generale alle garanzie rilasciate dalla società;
- 4) di riservarsi valutazioni in merito all'introduzione di un'attività di revisione legale anche infrannuale oltre a quella già prevista in occasione del bilancio annuale;
- 5) Di dichiarare, dopo votazione palese ed unanime da parte dei n. 6 Assessori presenti e votanti, la presente deliberazione urgente ed immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, in ragione dei conseguenti adempimenti.

Pareri espressi ex art. 49 D.Lgs. 267/2000

Parere regolarità tecnica: favorevole
f.to in digitale Dott.ssa Patrizia Travasoni

Parere regolarità contabile: favorevole
f.to in digitale Dott.ssa Patrizia Travasoni

Letto, confermato e sottoscritto come segue.

IL SINDACO
Antonio Fiorentini

IL SEGRETARIO GENERALE
Cavallari Dott.ssa Ornella

La presente copia composta da n. pagine, è conforme, ai sensi dell'art.18, comma 2, del D.P.R. N.445/2000 ed all'art.23, comma 1 del D.Lgs. n.82/2005, al documento originale sottoscritto con firma digitale, conservato presso questo Ente.
In carta libera per uso amministrativo.

Argenta, il

Il Pubblico Ufficiale

Documento sottoscritto con firma digitale ai sensi del DPR 445/2000 e dell'art. 21 del D.Lgs 82/2005 e successive modifiche ed integrazioni. Il documento originale è conservato in formato elettronico su banca dati del Comune di Argenta.