Società Italiana Servizi S.p.A.
PIAZZA DELLA REPUBBLICA N. 12 – 47841 CATTOLICA

Prot. n. 183

Cattolica, lì 28 MAG. 2015

Al signor SINDACO
del COMUNE SOCIO S.I.S. S.p.A.

SEDE

Oggetto: Trasmissione atti Assemblea Soci S.I.S. S.p.A. del 27 aprile 2015.

In riferimento alla nota in oggetto, con la presente si trasmettono gli atti dell'Assemblea Soci tenutasi lo scorso 27 aprile 2015 e più precisamente la seguente documentazione:

1- Verbale dell'Assemblea Ordinaria;
2- Bilancio al 31.12.2014 e suoi allegati; relazione del Collegio Sindacale;
3- Relazione a cura del CdA;
4- Bilancio al 31.12.2014 e suoi allegati della controllata S.I. Sole Srl.

Si comunicano brevemente le deliberazioni assunte:

1.- Comunicazioni del CdA;
L'Assemblea ha approvato il documento "Relazione Relazione a cura del CdA" e di farla propria.

2.- Esame ed approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2014 con relativi allegati e delibere conseguenti. Relazione del Collegio Sindacale;
L'Assemblea all'unanimità ha approvato il Bilancio chiuso al 31.12.2014 deliberando di destinarne per una quota del 5% (pari ad € 34.397) alla riserva legale, il residuo a riserva straordinaria.

3.- Rinnovo organo di governo;
L'Assemblea ha rinviato la discussione ad una prossima seduta, autorizzando l'operato dell'attuale Cda in regime di "prorogatio" fino alla prossima Assemblea. Inoltre, ai sensi dell'art. 16 del DL 90/14, ha approvato la riduzione del 20% delle indennità di carica spettanti ai membri del Consiglio di Amministrazione.

4.- Nomina componente ad integrazione del Collegio Sindacale;
L'Assemblea all'unanimità ha confermato il Collegio Sindacale così composto: Presidente Gamberini Pier Francesco (riconfermato), Componenti Effettivi Cerri Giovanni e Coscia Giuliano (riconfermati), Componenti Supplenti Brunaccioni Vittorio (riconfermato) e Zamagni Paolo (nuova nomina).

Restando a disposizione per ogni eventualità, si porgono distinti saluti.

IL PRESIDENTE S.I.S. S.p.A.
Cenci Gianfranco

SOCIETA' ITALIANA SERVIZI S.p.A.
(S.I.S. S.p.A.)
Piazza della Repubblica n. 12
47841 Cattolica (Provincia di Rimini)

Capitale Sociale : € 36.959.282 i.v.
Codice fiscale e Registro delle Imprese di Rimini n. 82006370405
R.E.A. della C.C.I.A.A. di Rimini n. 261902

****

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

****

L'anno 2015 (duemilaquindici) il giorno 27 (ventisette) del mese di aprile, alle ore 15,20, presso la sala consiliare del Comune di San Giovanni In Marignano (Rn), in Via Roma n. 59, si è riunita l'Assemblea Ordinaria della su intestata Società, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. **Comunicazioni del CdA;**
2. **Esame ed approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2014 con relativi allegati e delibere conseguenti. Relazione del Collegio Sindacale;**
3. **Rinnovo organo di governo;**
4. **Nomina componente ad integrazione del Collegio Sindacale;**
5. **Varie ed eventuali.**

Sono presenti per il Consiglio di Amministrazione i Consiglieri:

1) CENCI Gianfranco	Presidente
2) PIVA Maurizio	Consigliere
3) SPIMI Alberto	Consigliere

Sono presenti per il Collegio Sindacale i signori:

1) GAMBERINI Pier Francesco	Presidente
2) CERRI Giovanni	Membro effettivo
3) COSCIA Giuliano	Membro supplente

Sono presenti i Soci:

1. Comune di Riccione, nella persona del Sindaco *pro-tempore* sig.ra TOSI Renata e nella persona dell'Assessore sig. MONACO Roberto;
2. Comune di Cattolica, nella persona Sindaco *pro-tempore* sig. CECCHINI Piero e nella persona dell'Assessore sig. SIGNORINI Fabrizio;
3. Comune di Misano Adriatico, nella persona del Sindaco *pro-tempore* sig. GIANNINI Stefano;
4. Comune di S.Giovanni, nella persona del Sindaco *pro-tempore* sig. MORELLI Daniele;
5. Comune di Gabicce Mare, nella persona dell'Assessore sig. LISOTTI Cristian, in qualità di delegato del Sindaco con delega ritirata dal Presidente e conservata agli atti;
6. Comune di Montegridolfo, nella persona del Sindaco *pro-tempore* sig. GRILLI Lorenzo;

7. Comune di San Clemente, nella persona del Sindaco *pro-tempore* sig. CECCHINI Mirna.

I soci presenti sono portatori di n. 35.679.878,12 azioni, rappresentanti il 96,53% del Capitale Sociale. Sono inoltre presenti l'ing. Guido CICCHETTI e la dott.ssa Emanuela PETTINARI tecnici dipendenti della SIS SpA, il dott. Bruno PICCIONI consulente fiscale della società.

Assume la presidenza il sig. CENCI Gianfranco, Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 16 del vigente Statuto, il quale, constatata la regolare convocazione dell'Assemblea con comunicazione prot. n. 128 del 04.04.2015 ed il Capitale Sociale presente, dichiara l'Assemblea validamente costituita ed atta a deliberare.

Il Presidente, con il consenso unanime dei presenti, chiama a fungere da segretario la dott.ssa PETTINARI Emanuela, che accetta.

Prima di dare avvio ai lavori dell'Assemblea, il Presidente rivolge alcune parole ai presenti.
"*E' con particolare emozione che mi accingo a gestire i lavori di questa Assemblea, anche perché sono diversi anni che ho assunto l'impegno di coordinare l'attività della SIS unitamente al CdA, e in tutti questi anni abbiamo sempre cercato di operare con una ampia convergenza per il bene di tutti sia nei momenti di sofferenza sia in quelli di eccellenza che la società ha vissuto. Di conseguenza ritengo doveroso e d'obbligo fin da questo momento ringraziare per la fiducia riconosciuta a coloro che, in prima persona, hanno assunto queste responsabilità e con i quali ho collaborato alla gestione della società e che mi preme richiamare: Giorgi Tarcisio, Arduini Alessandro, Giavolucci Massimiliano, Di Pasqua Gioacchino, Arlotti Cesare, Bossoli Lara, e naturalmente Piva Maurizio e Spimi Alberto con i quali sto portando a termine questo mandato. La società SIS nella sua attività ha sempre operato con l'intento di esprimere qualità nella gestione dei suoi servizi ed oggi, come tutte le partecipate, è oggetto di ampia riorganizzazione, tant'è che i Sindaci Soci nei loro piano di razionalizzazione delle società partecipate, trasmessi alla Corte dei Conti entro la data prestabilita del 30 marzo 2015, come risulta dalle relazioni agli atti, hanno riconosciuto per la SIS l' interesse di carattere generale che la società ha sul nostro territorio per il perseguimento delle rispettive finalità istituzionali attribuendo, pertanto, ad essa un importante ruolo anche per il futuro. Consapevoli che con questa Assemblea il CdA giunge alla sua scadenza naturale, riteniamo di poter esternare con soddisfazione l'importante lavoro svolto, in equilibrio e in armonia con la compagine sociale, nell'interesse del territorio e dell'intera comunità. Infine mi preme esprimere, a nome mio personale e dell'intero CdA ,un sincero e sentito ringraziamento a voi tutti*."

A questo punto si dà apertura ufficiale alla trattazione dei punti all'ordine del giorno come da convocazione.

1. O.d.g. – Comunicazioni del CdA;
Il Presidente passa quindi alla presentazione della "Relazione a cura del CdA" articolata in tre capitoli, che viene distribuita in copia a tutti i presenti.
Lascia quindi la parola all'ing. Cicchetti il quale dà lettura integrale della relazione prodotta ed approvata dal CdA nella seduta del 20/04/2015, depositata agli atti della odierna seduta dell'Assemblea dei Soci, che in breve sintesi verte sulle seguenti argomentazioni ben recepite da tutti i presenti.

RELAZIONE A CURA DEL C.d.A.

Premessa: comunicazione del CdA in merito all'Assemblea Ordinaria dei Soci.

Egregi Sindaci soci,
come meglio richiamato in occasione degli incontri tenuti in questi ultimi mesi per verificare il rispetto degli adempimenti previsti dalla Legge di Stabilità per l'anno 2015, il CdA ha avuto modo di precisare ai Soci che con l'Assemblea di oggi, a seguito dell'approvazione del bilancio per l'esercizio 2014, il mandato triennale del'organo di governo viene a scadere e che per espletare il nuovo incarico sia opportuno ricercare nuove esperienze.
Tenuto conto delle disposizioni in merito al riassetto organizzativo delle partecipate, il Presidente, unitamente al CdA, comunica altresì ai Soci la ferma convinzione che per la programmazione dell'attività futura della società sia necessario che la stessa venga coordinata e gestita da un organo di governo nel pieno delle sue funzioni ed in un'ottica di medio-lungo periodo.
Pertanto, in questo momento particolare, è auspicabile che i Soci, in piena autonomia delle loro funzioni, trovino momenti comuni per la definizione di un percorso di modifica statutaria condivisa che, più in particolare, dovrà prevedere le seguenti fasi:

1) Individuazione, da parte dei Soci, degli input per l'aggiornamento dell'oggetto sociale e quant'altro riterranno opportuno;
2) Predisposizione, a cura del CdA, della bozza di modifica statutaria sulla base di quanto indicato dai Soci al punto 1);
3) Trasmissione ai Soci, da parte del CdA, della bozza di statuto societario modificato da sottoporre all'approvazione dei Consigli Comunali;
4) Convocazione, a cura del CdA, dell'Assemblea Straordinaria per l'approvazione del nuovo statuto societario da parte dei Soci.

A conclusione di quanto sopra esposto, si allega anche la comunicazione inviata lo scorso 20 aprile in cui vengono riassunte le riflessioni precedentemente richiamate affinché l'Assemblea possa esprimersi in merito.

1) BREVI RIFLESSIONI SUL BILANCIO D'ESERCIZIO 2014

In breve sintesi, come sarà meglio illustrato in fase di approvazione, il bilancio dell'esercizio 2014 si chiude con un utile ante imposte di euro 1.031.307,24.
Rispetto ai bilanci succedutisi dopo il conferimento del ramo ESU ad Hera ed all'affitto alla stessa dei nostri beni deputati allo svolgimento del Servizio Idrico Integrato si evidenzia rispettivamente:

- un notevole incremento dell'utile determinato da una sopravvenienza attiva pari a euro 606.466,16 dovuta al rimborso di parte degli interessi non dovuti pagati con il recupero degli aiuti di Stato equivalenti alle imposte non versate, secondo il disposto della Legge 142/1990, negli anni della cosiddetta "moratoria fiscale" (1996-99);
- una diminuzione delle disponibilità liquide al 31/12/2014 di circa euro 900.000 dovuta alla realizzazione degli interventi inclusi nel Piano straordinario degli Investimenti approvata dall'Assemblea dei Soci del 29/04/2013 e dalla successiva integrazione deliberata dall'Assemblea dei Soci del 14/04/2014, solo parzialmente reintegrate dall'incasso del rimborso sopra menzionato avvenuto in data 06/03/2014.

2) DISPOSIZIONI SULLA SOCIETA' PARTECIPATA S.I. SOLE SRL A SEGUITO DELLA LEGGE DI STABILITA' 2015

Cenni sul bilancio di esercizio 2014
In estrema sintesi, il bilancio dell'esercizio 2014 della partecipata S.I. Sole è in linea con quelli degli anni precedenti e si chiude con un utile ante imposte di euro 50.348,00.
Le uniche variazioni di un certo rilievo che si possono evincere dal suo esame sono rispettivamente le seguenti:

- una diminuzione dell'importo incassato dalla vendita ad ENEL dell'energia prodotta dagli impianti fotovoltaici, rispetto a quello dell'esercizio precedente, venutasi a creare a seguito della

deliberazione dell'AEEG n° 618 del 19/12/2013 che ha rideterminato al ribasso i prezzi minimi garantiti per impianti di produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili;

- un aumento delle spese per servizi dovuto principalmente all'attivazione ed alla gestione del nuovo PAL della rete "Si Volare Wireless" presso il comune di Misano Adriatico.

Interventi sulla rete wireless ed evoluzione del servizio "Si Volare wireless"

Nel corso degli ultimi mesi è stato dato avvio ad un importante intervento di implementazione e potenziamento della rete wireless ADSL avente come obiettivo quello di consolidare e incrementare il numero di utenti del servizio "Si Volare Wireless", attualmente pari a 1145, da conseguirsi rispettivamente mediante:

a) La riduzione del costo del servizio offerto;
b) L'efficentamento delle modalità di gestione della rete e della navigazione degli utenti;
c) Il potenziamento gratuito della qualità e delle performances del servizio offerto.

L'intervento in questione trae origine dall'entrata in vigore del Decreto Sblocca Italia (D.L. n. 133/2014, convertito con Legge n. 164/2014) che ponendosi come obiettivo strategico quello di garantire la fornitura del servizio di connettività internet a banda ultralarga al 85% della popolazione e a tutte le sedi di PA, scuole, ospedali, aree industriali e di interesse economico con elevata concentrazione demografica, ed una copertura in banda larga per le restanti aree più remote, rivede di fatto la definizione di "aree in digital-divide".

Sulla base di quanto previsto dal suddetto Decreto, in data 16/01/2015 è stata perfezionata con Lepida spa la sottoscrizione del "accordo per il superamento del digital divide" che prevede, negli accordi fra le parti, la possibilità che S.I. Sole srl si avvalga dei servizi erogati dalla società strumentale della Regione Emilia-Romagna e, più precisamente, possa acquistare banda internet e/o il suo trasporto direttamente dalla società Lepida spa.

In funzione di tutto ciò le azioni sviluppate per conseguire i tre obiettivi sopra indicati sono le seguenti:

Per quanto riguarda il punto a), beneficiando dell'opportunità fornita dall'accordo per il superamento del digital divide, si riuscirà a conseguire un contenimento dei costi operativi (e quindi di quello del servizio offerto) grazie alla riduzione del costo d'acquisto della banda internet da nuovi "provider" che, attraverso la rete in fibra ottica di Lepida, la forniranno alla rete "Si Volare Wireless" presso i 4 Punti di Accesso Locale di Mondaino, Montegridolfo, Gemmano e Misano Adriatico.

Per quanto concerne il punto b) è in fase di sviluppo un nuovo software gestionale che, una volta attivate presso i suddetti PAL le nuove porte sulla rete in fibra ottica di Lepida, consentirà di personalizzare i contratti di fornitura previsti per ciascun utente e permetterà quindi di diversificare maggiormente l'offerta di profili tariffari per andare incontro alle esigenze di tutte le "tipologie" di clienti.

Infine, relativamente al punto c) è stato dato avvio ad un intervento di implementazione delle tecnologie hardware installate sui ponti radio della rete "Si Volare Wireless" affiancando agli access point di tipo tradizionale altri di nuova generazione che consentiranno di fornire, a parità di costo, un servizio di connettività internet di migliore qualità e con performances più alte.

Adempimenti societari.

Relativamente a quanto deliberato nelle precedenti Assemblee dei Soci, al CdA corre l'obbligo di comunicare che, a seguito dei criteri di razionalizzazione delle partecipate previsti dalla Legge di stabilità per il 2015, l'ipotesi di riassetto societario della S.I. Sole srl non può prescindere da quanto previsto per la società stessa nei rispettivi piani operativi di razionalizzazione predisposti dai Comuni soci.

Ciò premesso, ad oggi, in base alla normativa vigente, nulla osta circa il mantenimento di società partecipate che svolgano servizi di interesse generale, anche aventi rilevanza economica, poiché in tal caso il Legislatore individua la società partecipata come forma gestionale tipica e, pertanto, viene a meno il principio in base al quale l'Ente per la gestione dei servizi di rilevanza economica debba prioritariamente rivolgersi al mercato.

Occorre infine richiamare quanto previsto dell'art. 1, comma 611, della legge n. 190/2014, in particolare in ragione del rapporto che deve intercorrere tra numero di amministratori e personale dipendente; considerato che la società S.I. Sole srl ha un solo dipendente e un organo di governo composto da tre amministratori, il CdA evidenzia ai Soci la necessità di individuare le azioni da assumere al fine di ottemperare a questa disposizione legislativa che, nell'eventualità, potrebbero essere messe in atto congiuntamente a quelle per SIS.

3) RESOCONTO SULLE ATTIVITA' APPROVATE DALLE ASSEMBLEE DEI SOCI S.I.S. DEL 14/04/2014 E DEL 20/10/2014.

3.1) Piano degli Investimenti S.I.S. spa per i Comuni soci: presentazione degli interventi realizzati.
Nell'Assemblea Ordinaria del 14 aprile 2014 i Soci, constatata la disponibilità in bilancio delle risorse atte a garantirne la copertura economica, hanno assunto la decisione di destinare alla realizzazione del Piano degli Investimenti per i Comuni Soci un importo di euro 800.000 da sommarsi, per la parte non ancora utilizzata, ai euro 2.000.000 approvati dall'Assemblea Ordinaria dei Soci del 2013.
In riferimento ai piani degli interventi approvati da ogni singola Amministrazione socia, ad oggi sono stati realizzati, o sono in corso di esecuzione, n. 12 interventi di potenziamento e/o adeguamento delle reti di fognatura bianca esistenti e n. 32 interventi di regimazione delle acque meteoriche per totali euro 2.268.000 circa su 2.800.000 disponibili.
Nella tabella allegata sono riportati, in sintesi, i dati relativi ai costi a consuntivo o da quadro economico rispettivamente degli interventi terminati e di quelli in corso d'opera, e le disponibilità residue per ogni Comune socio.

3.2) Progetto per la realizzazione di una rete di monitoraggio idrometrico e di allertamento per gli eventi di piena dei corsi d'acqua del territorio intercomunale dei Comuni Soci.
In attuazione del mandato ricevuto dall'Assemblea il CdA ha predisposto, in collaborazione con gli Uffici della Protezione Civile, il progetto definitivo per la realizzazione di una rete di monitoraggio idrometrico e di allertamento per gli eventi di piena del rio Melo, dei torrenti Marano, Ventena e Tavollo e del fiume Conca, sviluppandolo sulla base delle indicazioni fornite dai dirigenti del Servizio Tecnico di Bacino Romagna, dell'Agenzia Regionale di Protezione Civile e di ARPA affinché l'intervento possa integrarsi con la rete di monitoraggio regionale esistente.
Il progetto in questione, condiviso dagli Enti regionali competenti nella gestione della materia idraulica, del monitoraggio e dell'allertamento relativamente al rischio idraulico, prevede la realizzazione dell'intervento in 3 stralci funzionali.
Il primo stralcio, il cui costo da quadro economico è stimato in euro 39.580,00, consiste nella realizzazione di una rete di monitoraggio per il rilievo in continuo dei livelli idrometrici in n. 6 siti caratterizzati da criticità idrauliche storiche dei principali corsi d'acqua presenti nel territorio intercomunale S.I.S. al fine di garantire una maggiore efficienza nella gestione del rischio idraulico da parte degli Enti preposti al Servizio di Piena e di Vigilanza Idraulica.
In un ottica di ottimizzazione dei costi, in fase di progettazione è stato tenuto conto dell'esistenza di una rete di monitoraggio realizzata a suo tempo dall'amministrazione provinciale ed attualmente in disuso; a tal fine lo scorso 21/04/2015 è stato sottoscritto il contratto con cui la Provincia di Rimini cede gratuitamente a S.I.S. le proprie postazioni installate presso i ponti interessati dal progetto al fine di sostituire i sensori dismessi con la nuova tecnologia individuata.
Il secondo stralcio, il cui costo previsto da quadro economico ammonta a euro 37.700,00, consiste nella realizzazione della centrale operativa per l'acquisizione e visualizzazione dei dati della rete di monitoraggio idrometrico per gli eventi di piena dei corsi d'acqua del territorio intercomunale dei Comuni Soci S.I.S. ed è finalizzata a coadiuvare le attività previsionali e di gestione delle emergenza della Protezione Civile di livello comunale.
Poiché il servizio di monitoraggio necessita di essere gestito in forma integrata a rete con tutti i n. 4 C.O.C. (Centro Operativo Comunale) del territorio S.I.S. (Riccione, Cattolica, Misano A. e San Giovanni in Marignano) e con il C.O.I. (Centro Operativo Intercomunale) della Valconca, ai quali il servizio di monitoraggio e allerta restituirà puntualmente le informazioni utili per l'attivazione del sistema locale di Protezione Civile, il progetto prevede che, previa sottoscrizione di un apposita convenzione fra S.I.S. ed i sopra citati Enti interessati dalla realizzazione del servizio, la centrale operativa relativa al sistema di allertamento sia installata presso il C.O.C. della Protezione Civile di Riccione al fine di garantire il servizio di gestione delle suddette allerte per tutti i comuni afferenti a SIS.
La terza fase, imperniata sulla comunicazione, prevede la realizzazione di una specifica campagna informativa, rivolta alle scuole secondarie di I° grado presenti sul territorio dei comuni soci S.I.S., mirata a diffondere una cultura di protezione civile nella popolazione, descrivendo anche le iniziative che le amministrazioni del territorio hanno intrapreso per la gestione del rischio idraulico.

Questo progetto didattico, denominato "il bene del territorio per la qualità della nostra vita", è stato sviluppato con l'obiettivo di sensibilizzare i ragazzi, le famiglie e l'intera comunità, alla consapevolezza che il territorio in cui viviamo è un bene prezioso e che come tale va rispettato, curato e protetto.
L'attività didattica ha preso avvio il 23 febbraio scorso e proprio in questi giorni si stanno effettuando gli ultimi incontri presso le scuole; dai report dei docenti e dei responsabili della Protezione Civile che hanno svolto le lezioni ed i sopralluoghi è emerso che l'iniziativa ha raccolto un grande interesse da parte degli studenti ed il plauso di tutto il corpo insegnante delle classi interessate per l'importanza e l'attualità dei temi trattati.

3.3) Attività svolte in collaborazione con l'Università di Ferrara.
Anche nel corso del 2014 la società ha collaborato con la facoltà di Architettura dell'Università degli Studi di Ferrara così come regolamentato da apposita convenzione che scadrà nel marzo del 2016.
Le attività svolte secondo quanto deliberato in occasione delle precedenti Assemblee dei Soci, hanno avuto un riscontro estremamente positivo e si sono sviluppate nei seguenti due settori:

Progetto T.H.ER.E.
Tenuto conto dell'avvenuta istruttoria, il CdA informa i Soci che in data 23/10/2014 il Ministero dell'Ambiente ha rilasciato il decreto direttoriale con esito condizionato favorevole alla richiesta di parere preliminare per la fase di scoping del "Progetto THERE" presentata da S.I.S. e, pertanto, a questo punto dell'iter progettuale, la società ha effettuato il compito assegnatole e portato a compimento tutte le azioni che poteva svolgere in merito.
In funzione di quanto sopra riportato, si evidenzia che, d'ora in poi, per procedere con le fasi successive del "Progetto THERE", sarà necessario il coinvolgimento diretto di uno o più Comuni Soci al fine di poter dare avvio alle necessarie procedure che consentano di individuare il possibile "soggetto attuatore" che dovrà coordinare e gestire la governance per la sua realizzazione.

Progetto "Whorshop Sealine"
Nel dar seguito a quanto approvato dall'Assemblea, al fine di dare continuità alle idee progettuali di sviluppo per il sistema turistico locale contenute nel documento redatto da Sealine, centro di ricerca del dipartimento di Architettura dell'Università di Ferrara, relativo al workshop "Wellness Habitat Valconca", si sono tenuti degli incontri fra i Sindaci soci e i rappresentanti della società Romagna Acque e S.I.S. finalizzati rispettivamente a:

1) Approfondire la fattibilità tecnico-economica di un possibile intervento nell'area dell'invaso del Conca e nell'ambiente circostante che consenta di poter sviluppare una serie di attività propedeutiche al comparto turistico del territorio intercomunale SIS durante tutti i 12 mesi dell'anno. A tal proposito si sono svolti degli incontri ed un sopralluogo col direttore della APT regionale, dott. Emanuele Burioni, per valutare le potenzialità che l'invaso del Conca è in grado di esprimere sul piano turistico ed ambientale e, quindi, individuare le linee guida su cui sviluppare un progetto per la sua valorizzazione a favore dell'economia dell'intero territorio che consenta di accedere a possibili finanziamenti messi a disposizione dalla Comunità Europea per i paesi membri. Un primo aspetto emerso è che l'idea progettuale dovrà necessariamente trovare piena compatibilità con le attività in essere svolte da Romagna Acque per il servizio idrico e con quanto previsto dalla concessione ministeriale per l'invaso.
2) Individuare possibili modalità di utilizzo dei locali di proprietà di Romagna Acque e SIS presso l'invaso del Conca (attualmente inutilizzati) per la creazione di un unità di assistenza congiunta intercomunale dei Vigili del Fuoco, della Croce Rossa e della Protezione Civile. In merito a questo progetto, a seguito degli obiettivi condivisi fra le società proprietarie (SIS e Romagna Acque) ed i Sindaci che hanno partecipato agli incontri sopra menzionati, si è tenuto, presso la Prefettura di Rimini, un incontro, per affermare la volontà della proprietà nel rendere disponibili i locali, a cui hanno partecipato tutti i rappresentanti degli Enti, Associazioni e Società interessati. Il Prefetto, nel ruolo di coordinatore, ha elogiato la validità dell'iniziativa – che ha denominato "cittadella della sicurezza" – ed ha individuato un possibile percorso circa gli adempimenti e le azioni da svolgere per portare a compimento la sua realizzazione a seguito del quale si è svolto un sopralluogo congiunto all'invaso del Conca per prendere visione dei fabbricati e degli spazi di cui trattasi.

Attualmente non si hanno notizie in merito all'evoluzione dell'idea progettuale, pertanto si ritiene opportuno che i Sindaci soci verifichino con il Prefetto lo stato dell'arte dei fatti.

3.4) Studio di fattibilità per l'evoluzione e la gestione dei servizi informatici dell'Unione della Valconca.

In merito allo studio in questione si informa l'Assemblea che il CdA non ha dato avvio alle procedure per l'avvio delle attività da questo previste in quanto l'ufficio di Presidenza dell'Unione della Valconca ha ritenuto opportuno di non avvalersi della collaborazione con la società S.I. Sole per la realizzazione del progetto, comunicando "la volontà di procedere autonomamente e quindi ottenere, dietro concessione a titolo di liberalità, la diretta gestione delle somme deliberate per l'evoluzione e gestione dei servizi informatici dell'Unione" come si evince dalla documentazione già trasmessa a tutti i Sindaci soci.
Alla luce di quanto sopra esposto il CdA chiede all'Assemblea dei soci di valutare eventuali indirizzi in merito.

* * * * *

Tenuto conto del particolare momento che stiamo attraversando dovuto dalla crisi economica (la quale incide notevolmente sulle disponibilità economico-finanziarie dei Comuni) e dalla necessità della riforma della Pubblica Amministrazione in linea con le direttive di "spending-review" e razionalizzazione delle partecipate.
Visti gli impegni assunti dai nostri Sindaci con i piani operativi di razionalizzazione trasmessi alla Corte dei Conti regionale.
Considerato che al 31/12/2015 gli indirizzi assunti dovranno essere tradotti in operatività.
Il CdA comunica all'Assemblea che per quanto riguarda il Piano degli Investimenti per i Comuni Soci debbono essere tenuti nella dovuta considerazione gli obblighi che la società dovrà affrontare sul piano normativo e legislativo per essere in linea con la "mission" che i Sindaci le andranno ad affidare.
Pertanto organo di governo, statuto e "mission" impegneranno la società per un importante periodo di tempo necessario per la sua riorganizzazione e, quindi, la parte inerente ai nuovi investimenti per l'esercizio 2015 dovrà essere oggetto di maggior attenzione in un prossimo futuro pur nella consapevolezza delle esigenze dei Comuni soci.
Tuttavia il CdA individua per l'esercizio 2015 una disponibilità finanziaria di circa 600.000 euro da utilizzare prioritariamente per i casi di emergenza ad integrazione del Piano degli Investimenti.
Infine il CdA invita l'Assemblea a riflettere sulle opportunità progettuali e finanziarie che la Comunità Europea mette a disposizione dei propri Paesi membri e che, a tutt'oggi, i nostri Comuni soci raramente hanno intercettato a causa anche della complessità dell'istruttoria tecnico-burocratica imposta dall'U.E.
A tal fine l'Assemblea potrebbe, pertanto, valutare la possibilità di istituire all'interno della SIS un idonea struttura per fornire questi importanti servizi.

Il Presidente propone all'Assemblea, prima di aprire la discussione sulla "Relazione a cura del CdA", di anticipare la comunicazione di cui al punto 2 dell'O.d.G. dando presentazione del bilancio 2014 e dei relativi allegati.

Segue breve discussione dalla quale emerge la volontà di accogliere la proposta del Presidente e di procedere in seguito alla discussione e alla votazione sugli argomenti posti all'O.d.G.

Il Presidente preso atto della volontà unanime dell'Assemblea, passa alla trattazione del secondo punto posto all'ordine del giorno.

2. O.d.g. – Esame ed approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2014 con relativi allegati e delibere conseguenti. Relazione del Collegio Sindacale;

Il Presidente richiama l'attività del bilancio chiuso al 31/12/2014, già approvato in bozza dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27/03/2015, per l'approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci.

Il bilancio è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa (predisposti secondo le nuove tassonomie xbrl), che presenta un utile che ammonta a €. 687.934.
Il Presidente, coadiuvato dalla dott.ssa PETTINARI, continua l'esposizione ponendo l'accento sul fatto che il bilancio del quale si richiede l'approvazione è privo dei costi e dei ricavi che si riferiscono al ramo ESU "trasferito" ad HERA S.p.A. nel 2003 ed è composto da poche poste, che brevemente si possono così riassumere:

- i ricavi rappresentano il canone di affitto della nostra azienda come da contratto in essere con HERA S.p.A.;
- gli altri proventi dell'esercizio sono rappresentati dagli interessi attivi maturati sulle giacenze dei c/c aperti presso UNICREDIT E BANCA INTESA, il canone di affitto di tre antenne per telefonia mobile installate su beni di nostra proprietà, i canoni riscossi da S.I. Sole Srl in base ai contratti in essere circa l'outsourcing tecnico-amministrativa fornitale, l'affitto delle apparecchiature relative alla rete wireless da essa gestita e le subconcessioni dei lastrici solari sui quali sono stati installati gli impianti fotovoltaici di sua proprietà;
- i costi rappresentano gli interessi passivi relativi ai mutui in ammortamento, le spese ordinarie per la gestione della Società, le spese per il personale che consta in due dipendenti a tempo pieno nonché le spese sostenute per la prosecuzione della realizzazione del Piano degli Investimenti decisi dalla Società;
- i crediti iscritti a bilancio sono costituiti, in maniera preponderante, dal credito verso Equitalia per il rimborso di parte degli interessi pagati nel 2007 sul recupero dei cosiddetti Aiuti di Stato derivanti dalla moratoria fiscale per gli anni 1996-1999, così come disposto nel mese di maggio 2014 dalla Commissione Tributaria Regionale di Bologna la quale, come disposto dalla sentenza della Suprema di Corte di Cassazione del 12/05/2012 che accoglieva le doglianze relative al metodo di calcolo degli interessi maturati e pretesi ed al mancato riconoscimento dei benefici della DIT nella determinazione dell'importo da recuperare, ha emesso propria sentenza concedendo lo sgravio parziale di € 599.567 degli interessi pagati e la restituzione di € 6.814 di beneficio della DIT. L'incasso dei due importi è avvenuto in data 06/03/2015.

Il Presidente cede poi la parola al rag. Pier Francesco GAMBERINI, Presidente del Collegio Sindacale, che riferisce sulla Relazione del Collegio Sindacale.

Il Presidente lascia quindi la parola all'Assemblea e apre la discussione, sia sul primo che sul secondo punto all'ordine del giorno.

Prende la parola il Sindaco di Riccione sig.ra TOSI la quale invita i colleghi ad effettuare una riflessione in merito alla gestione della società in questa fase transitoria, in particolare per quanto riguarda il piano degli investimenti per i comuni soci, e su quali sono le proposte in merito all'organo di governo della SIS considerato che la società non soddisfa il criterio fissato dall'art.1 comma 611 lett. b) della legge di stabilità 2015. Esprime altresì interesse per la proposta di dotare SIS di una struttura tecnico-progettuale affinché possa supportare le amministrazioni socie nel percorso per accedere alle opportunità finanziarie che la Comunità Europea mette a disposizione dei propri Paesi membri.

Prende la parola in Sindaco di Cattolica sig. CECCHINI il quale ricorda che, come già discusso in altre occasioni, le disposizioni della legge di stabilità e della razionalizzazione delle partecipate obbligano ad alcuni interventi sulla struttura di SIS e del suo organo di governo, anche attraverso la ridefinizione della mission futura della società e dell'oggetto sociale. Fatte queste scelte sarà poi possibile effettuare le giuste valutazioni sulla struttura di cui dotarla, sia come personale che come organo di governo. Pertanto ritiene opportuno organizzare quanto prima un incontro con tutti i Soci

per definire insieme il futuro di SIS e stabilire quindi quali modifiche apportare allo statuto. Più velocemente sarà affrontata questa prima fase e più rapidamente si potrà passare alla nuova forma di gestione societaria. Prospetta quindi per questa fase transitoria la "prorogatio" dell'attuale CdA con il compito di espletare la gestione ordinaria e di portare a termine gli interventi già programmati nell'ambito del Piano degli Investimenti.

Prende la parola il Sindaco di Misano Adriatico sig. GIANNINI il quale, nel condividere quanto espresso dal Sindaco di Cattolica, sostiene che il possibile percorso da intraprendere per la riorganizzazione di SIS non è particolarmente complicato. Occorre innanzitutto effettuare delle modifiche/integrazioni allo statuto. E' già disponibile una bozza sulla quale lavorare predisposta alcuni anni fa dal CdA SIS; è possibile valutare se introdurre altre modifiche come per esempio il controllo da parte dei Soci e la figura dell'Amministratore Unico, quest'ultima indispensabile per adeguare la società ai criteri della Legge di Stabilità. Ciò fatto è possibile entro 120/150 giorni ottenere sia le delibere di approvazione di tutti i Consigli Comunali che l'adozione del nuovo statuto con Assemblea Straordinaria con conseguente nomina del nuovo organo di governo. Per quanto riguarda l'operato del CdA in regime di "prorogatio", dal momento che non si richiede di effettuare particolari attività, questo può senza dubbio portare avanti la realizzazione degli interventi nell'ambito del Piano degli Investimenti già deliberato, poiché si tratta a tutti gli effetti di attività ordinaria, ed eventuali interventi urgenti, da finanziarsi con i 600.000 euro messi a disposizione per l'anno 2015, oltre a portare avanti il percorso necessario per l'adozione del nuovo statuto.

Prende la parola il Presidente CENCI, il quale, nell'esprimere piena condivisione per quanto detto dai Soci intervenuti fino ad ora, invita ad operare in modo da inserire nello statuto SIS tutto il necessario affinché si possa tradurre in operatività quanto i Sindaci hanno espresso nei Piani di Razionalizzazione trasmessi alla Corte dei Conti Regionale poiché altrimenti non sarà possibile rispettare gli impegni presi per le scadenze del 31 dicembre 2015 e 31 marzo 2016. Una riunione operativa che supporti l'organo di governo in questa eventuale fase transitoria è indispensabile perché un'eventuale "prorogatio" non va intesa come una vera forma di governo societario ma è esclusivamente funzionale in un periodo di passaggio da una situazione provvisoria ad una situazione definita.

Riprende la parola il Sindaco di Riccione sig.ra TOSI la quale chiede al Presidente del Collegio dei Sindaci Revisori se i tempi prospettati per un'eventuale "prorogatio" del CdA in carica sono compatibili con il regime di "prorogatio" stesso e in tal caso quali sono le attività ordinarie che il CdA potrebbe svolgere. Inoltre, considerati i Piani di razionalizzazione presentati dai Soci SIS, vorrebbe approfondire se, per il rispetto del criterio di cui all'art. 1, comma 611, della legge di stabilità di 2015, sia possibile ricorrere all'istituto del comando o del distacco temporaneo di dipendenti delle Amministrazioni socie, così come previsto dal Comune di Misano Adriatico per un'altra società partecipata.

Prende la parola il Presidente del Collegio dei Sindaci Revisori sig. GAMBERINI il quale, rispondendo al Sindaco TOSI, conferma che i tempi di un'eventuale "prorogatio" devono essere i più brevi possibili e che in questo periodo il CdA è chiamato a svolgere solo l'ordinaria amministrazione al fine di assicurare la continuità aziendale. Nel caso specifico di SIS, il CdA sarebbe chiamato inoltre a portare a termine l'iter necessario per l'adozione del nuovo statuto societario.

Prende la parola il Sindaco di Misano Adriatico sig. GIANNINI il quale spiega che il comando è attuabile nel caso in cui la società sia di tipo strumentale ed abbia una durata piuttosto limitata nel tempo; poiché SIS non ha nessuna di queste caratteristiche, non dovrebbe essere realizzabile.

Prende poi la parola il Sindaco di San Giovanni in Marignano sig. MORELLI il quale innanzitutto ringrazia il CdA per il suo operato. Nell'esprimere rammarico in merito al fatto che queste problematiche si sarebbero potute affrontare un po' prima, auspica che il processo di riorganizzazione si possa concludere nel più breve tempo possibile così da dotare quanto prima la società di un organo di governo al pieno della sue funzioni. Invita inoltre tutti i Soci a supportare l'operato del CdA in questa fase transitoria, con riunioni operative e fornendo indicazioni specifiche sulle attività da svolgere.

Terminata questa prima parte di discussione, il Presidente invita l'Assemblea a discutere in merito agli adempimenti societari per la controllata S.I. Sole poiché anch'essa non soddisfa il criterio di cui all'art. 1 comma 611 lett. b) della legge di stabilità 2015, così come illustrato nel punto 2 della relazione precedentemente esposta.

Dopo breve discussione alla quale prendono parte a turno i presenti, l'Assemblea, constatato che lo statuto vigente della S.I. Sole prevede già la figura dell'Amministratore Unico tra i possibili organi di governo, recepisce la proposta avanzata dal Sindaco di Riccione ed invita la SIS, quale socio unico, ad avviare le procedure per la nomina dell'Amministratore Unico nella persona dell'attuale Presidente Cenci Gianfranco.

Il Presidente richiama infine l'attenzione dei Presenti sul punto 3.4 della relazione "*Studio di fattibilità per l'evoluzione e la gestione dei servizi informatici dell'Unione della Valconca*" in particolare sulla comunicazione da parte dell'ufficio di Presidenza dell'Unione della Valconca di non voler avvalersi della collaborazione con la società S.I. Sole per la realizzazione del progetto ma di voler "*procedere autonomamente e quindi ottenere, dietro concessione a titolo di liberalità, la diretta gestione delle somme deliberate per l'evoluzione e gestione dei servizi informatici dell'Unione*", chiedendo all'Assemblea di esprimersi in merito.

Prende avvio la discussione dell'argomento, alla quale prendono parte a turno tutti i presenti, e dalla quale emerge che, non essendo stata sottoscritta la convenzione fra le parti entro la data del 31/12/2014, ad oggi non è possibile per la società erogare a titolo di liberalità le somme del Piano degli Investimenti messe a disposizione per la realizzazione del progetto. Considerata altresì l'importanza dell'argomento e la necessità per i Comuni dell'Unione di attuare quanto prima parte degli interventi indicati nello studio di fattibilità redatto dalla società SIS, si invitano i Comuni Soci della Valconca e la società a valutare possibili modalità attuative.

Il Presidente riprende la parola, ringrazia tutti gli intervenuti e propone quindi all'Assemblea di procedere alla votazione dei primi due punti posti dell'ordine del giorno.

Per quanto concerne il primo punto posto all'ordine del giorno, mette ai voti la "*Relazione a cura del CdA*".
L'Assemblea, all'unanimità, con voto espresso per alzata di mano

D E L I B E R A

A. di approvare la "Relazione a cura del CdA" e di farla propria;
B. di autorizzare la SIS quale Socio Unico della controllata S.I. Sole Srl ad avviare le procedure necessarie per la nomina dell'Amministratore Unico come proposto, nella persona dell'attuale Presidente Cenci Gianfranco, al fine di adeguarla al criterio fissato dall'art.1 comma 611 lett. b) della legge di stabilità 2015;

C. **di non accogliere, per quanto concerne il capitolo 3.4 "Studio di fattibilità per l'evoluzione e la gestione dei servizi informatici dell'Unione della Valconca", la richiesta avanzata dell'Unione della Valconca di ricevere, dietro concessione a titolo di liberalità, le somme deliberate per la realizzazione del progetto, in modo da poterle gestire direttamente e procedere autonomamente e senza la collaborazione delle società S.I.S. e S.I. Sole alla realizzazione del suddetto progetto, ma di approfondire e valutare altre possibili modalità di attuazione del progetto.**

Per quanto concerne il secondo punto posto all'ordine del giorno, propone di approvare il bilancio dell'esercizio 2014 con le relative relazioni accompagnatorie e di destinare l'utile netto dell'esercizio per il 5% a riserva legale ed il restante a riserva straordinaria.
L'Assemblea, all'unanimità, con voto espresso per alzata di mano

D E L I B E R A

A. **di approvare il bilancio dell'esercizio 2014 con le relative relazioni accompagnatorie, e l'operato del Consiglio di Amministrazione;**
B. **di destinare l'utile netto dell'esercizio di €. 687.934 per il 5% a riserva legale ed il restante a riserva straordinaria.**

Il Presidente passa quindi alla trattazione del terzo punto posto all'ordine del giorno.

3. O.d.g. – Rinnovo organo di governo;
Il Presidente introduce l'argomento ricordando che il CdA, essendo stato nominato 23 aprile 2012, deve essere rinnovato in questa seduta poiché a norma di Statuto i Consiglieri durano in carica tre esercizi e scadono alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della loro carica e sono rieleggibili.
In considerazione della discussione dei primi punti dell'O.d.G. appena conclusasi, è volontà dell'Assemblea di procedere a breve termine al riequilibrio del rapporto tra numero dei dipendenti e numero di amministratori, in adesione al criterio fissato dall'art.1 comma 611 lett. b) della legge di stabilità 2015, con l'adozione a mezzo Assemblea Straordinaria di un nuovo statuto societario che preveda anche la figura dell'Amministratore Unico, e di procedere in tale occasione al rinnovo dell'organo di governo.
Il Presidente ricorda infine che ai sensi dell'art. 16 del DL 90/14 dal 01/01/2015 il costo annuale sostenuto per i compensi del Consiglio di Amministrazione deve essere ridotto del 20% rispetto a quanto speso nell'anno 2013. Il CdA, recependo tale disposizione normativa, nella prima seduta del 2015 ha deliberato la riduzione del 20% del compenso di ogni componente del Consiglio. Considerato altresì che ogni decisione sulla remunerazione delle cariche di governo è di competenza dell'Assemblea dei Soci, si chiede all'Assemblea di deliberare in merito.
Dopo breve discussione, l'Assemblea, all'unanimità, con voto espresso per alzata di mano

D E L I B E R A

A. di rinviare la discussione del rinnovo dell'organo di governo ad una prossima seduta;
B. di autorizzare l'operato dell'attuale CdA in regime di "prorogatio" fino alla prossima Assemblea dei Soci, con l'incarico di espletare l'ordinaria amministrazione della società, di portare avanti la programmazione degli interventi del Piano degli Investimenti per i Comuni Soci e successive integrazione così come già deliberato dalle precedenti Assemblee, di predisporre la bozza di

modifica statutaria sulla base di quanto indicato dai Soci da adottare con Assemblea Straordinaria da tenersi possibilmente entro il 30/09/2015;

C. la riduzione del 20% delle indennità di carica spettanti al Consiglio di Amministrazione e quindi di stabilire negli importi che seguono le indennità di carica spettanti al Consiglio di Amministrazione a partire dal 01/01/2015:
   - Presidente = € 12.000,00 (dodicimila virgola zero zero)
   - Consiglieri = € 3.600,00 (tremilaseicento virgola zero zero)

   annui lordi da ritenute fiscali e previdenziali con la precisazione che potranno essere erogati in una o più soluzioni nel corso dell'esercizio e alla cessazione della carica, che avverrà in corso d'anno, saranno ragguagliati al periodo di durata della carica.

Il Presidente passa alla trattazione del quarto punto posto all'ordine del giorno.

4. O.d.g. – Nomina componente ad integrazione del Collegio Sindacale;

Il Presidente introduce l'argomento all'ordine del giorno ricordando ai presenti che lo scorso 23/02/2015 il Presidente del Collegio Sindacale BIAGINI Pio ha rassegnato le dimissioni dal'incarico ricoperto. Come previsto dell'art. 2401 del C.C. al sindaco dimissionario è subentrato con funzioni di Sindaco effettivo il supplente COSCIA Giuliano, mentre il Sindaco effettivo GAMBERINI Pier Francesco ha assunto funzione di Presidente del Collegio.

Pertanto ai sensi dell'art. 2401, l'Assemblea oggi riunita è chiamata:

- alla nomina dei sindaci revisori necessari per l'integrazione del collegio, che scadono insieme ai quelli in carica;
- ad indicare il nominativo del nuovo sindaco effettivo e il nominativo di chi assume la funzione di Presidente del Collegio.

Il Presidente apre quindi la discussione durante la quale prendono la parola, a turno, i Soci presenti per esprimere il loro parere favorevole sulla proposta di confermare gli attuali membri del Collegio Sindacale signori:

- GAMBERINI Pier Francesco, nato a Misano Adriatico il 7/11/1938 e residente a Riccione in Via Corridoni n. 19, Presidente,
- CERRI Giovanni, nato a Cattolica il 23/11/1960 ed ivi residente in Via Milazzo n. 8, Sindaco effettivo,
- COSCIA Giuliano, nato a Riccione il 21/02/1939 e residente a Riccione in Via Borgonovo n. 3, Sindaco effettivo,
- BRUNACCIONI Vittorio, nato a Bologna il 20/08/1948 e residente a Cattolica in Piazza Mercato n. 1, Sindaco supplente,

e di nominare nuovo membro del Collegio Sindacale il signore:

- ZAMAGNI Paolo, nato a Montegridolfo il 31/10/1961 e residente a Riccione in Via Parma n. 12, Sindaco supplente,

fino all'approvazione del bilancio 2015, mantenendo il compenso negli importi attualmente percepiti.

L'Assemblea, dopo breve ma esauriente discussione, all'unanimità dei presenti

D E L I B E R A

A. di chiamare a comporre il Collegio Sindacale fino all'approvazione del bilancio 2015 i signori:
   - GAMBERINI Pier Francesco, nato a Misano Adriatico il 7/11/1938 e residente a Riccione in Via Corridoni n. 19, Presidente, iscritto all'Albo dei Revisori G.U. n. 31 bis del 21/04/1995;
   - CERRI Giovanni, nato a Cattolica il 23/11/1960 ed ivi residente in Via Milazzo n. 8, Sindaco effettivo, iscritto all'Albo dei Revisori G.U. n. 45 dell' 8/06/1999;

- COSCIA Giuliano, nato a Riccione il 21/02/1939 e residente a Riccione in Via Borgonovo n. 3, Sindaco effettivo, iscritto all'Albo dei Revisori G.U. n. 31 bis del 21/04/1995;
- BRUNACCIONI Vittorio, nato a Bologna il 20/08/1948 e residente a Cattolica in Piazza Mercato n. 1, Sindaco supplente, iscritto all'Albo dei Revisori G.U. n. 31 bis del 21/04/1995;
- ZAMAGNI Paolo, nato a Montegridolfo il 31/10/1961 e residente a Riccione in Via Parma n. 12, Sindaco supplente, iscritto all'Albo dei Revisori G.U. n. 31 bis del 21/04/1995.

B. di confermare che il compenso loro spettante, comprensivo del controllo contabile, è quello in essere, come di seguito specificato:
   - verifiche trimestrali €. 1.000,00 annui;
   - redazione delle relazione sul bilancio d'esercizio €. 2.600,00;

   maggiorato del 50% al Presidente.

Il Collegio Sindacale scadrà alla data dell'approvazione del bilancio dell'esercizio 2015 ai sensi di Legge e di Statuto; al Collegio Sindacale è attribuita anche la funzione di controllo contabile, come da delibera del 29/04/2013.

Il Presidente, constatato e fatto constatare quanto sopra, non essendovi più alcun argomento da discutere e nessuno chiedendo la parola, chiude l'Assemblea alle ore 17,40.

Il Segretario
Emanuela PETTINARI

Il Presidente
Gianfranco CENCI

BILANCIO AL 31.12.2014

ALLEGATI:

Bilancio IV direttiva
Nota integrativa
Relazione sulla gestione
Relazione del Collegio Sindacale

SOCIETA' ITALIANA SERVIZI S.P.A.

Sede in P.ZZA DELLA REPUBBLICA N. 12/A - 47841 CATTOLICA (RN)
Codice Fiscale 82006370405 - Numero Rea RN 000000261902
P.I.: 01289310409
Capitale Sociale Euro 36.959.282 i.v.
Forma giuridica: Società per azioni, aziende speciali e
Settore di attività prevalente (ATECO): 682002
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.723	105
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	80.000
7) altre	462.404	501.032
Totale immobilizzazioni immateriali	472.127	581.137
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.173.671	8.198.974
2) impianti e macchinario	36.047.236	35.320.785
3) attrezzature industriali e commerciali	420	700
4) altri beni	60.090	71.807
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	343.462	333.387
Totale immobilizzazioni materiali	44.624.879	43.925.653
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	45.000	45.000
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	3.079.107	3.079.107
Totale partecipazioni	3.124.107	3.124.107
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	412.000	482.000
Totale crediti verso imprese controllate	412.000	482.000
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.201	3.201
Totale crediti verso altri	3.201	3.201
Totale crediti	415.201	485.201
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.539.308	3.609.308
Totale immobilizzazioni (B)	48.636.314	48.116.098
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-

4) prodotti finiti e merci	88.230	0
5) acconti	0	2.000
Totale rimanenze	88.230	2.000
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.180	69.460
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	46.180	69.460
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.700	120.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	120.700	120.700
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.656	50.840
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.189	9.298
Totale crediti tributari	20.845	60.138
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.954	1.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.860	7.814
Totale imposte anticipate	7.814	9.768
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	606.390	9
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	606.390	9
Totale crediti	801.929	260.075
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.924.364	2.816.713
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	1.016	10
Totale disponibilità liquide	1.925.380	2.816.723
Totale attivo circolante (C)	2.815.539	3.078.798
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	12.395	18.817
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	12.395	18.817
Totale attivo	51.464.248	51.213.713
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	36.959.282	36.959.282
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	101.714	88.488
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.932.560	1.681.268

Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	1.932.559	1.681.267
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	687.934	264.517
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	687.934	264.517
Totale patrimonio netto	39.681.489	38.993.554
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.746	41.764
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	875.112	847.771
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.540.588	9.255.263
Totale debiti verso banche	9.415.700	10.103.034
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.041	71.173
esigibili oltre l'esercizio successivo	148.822	224.864
Totale debiti verso altri finanziatori	224.863	296.037
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.372	154.647
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	212.372	154.647
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	904	830
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	904	830
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.640	9.044
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	228.640	9.044
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.407	9.280
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.407	9.280
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.444	1.587.721
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.576.356	0
Totale altri debiti	1.620.800	1.587.721
Totale debiti	11.716.686	12.160.593
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	18.327	17.802
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	18.327	17.802
Totale passivo	51.464.248	51.213.713

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	768.000	0
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	768.000	0
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	768.000	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	46.630.895	46.630.895
Totale conti d'ordine	47.398.895	46.630.895

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.692.000	1.692.000
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	1.496.273	468.821
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	164.491	200.265
Totale altri ricavi e proventi	164.491	200.265
Totale valore della produzione	3.352.764	2.361.086
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.270	3.927
7) per servizi	1.944.219	1.218.227
8) per godimento di beni di terzi	28.711	26.244
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	99.139	101.286
b) oneri sociali	32.907	30.946
c) trattamento di fine rapporto	7.589	7.564
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	139.635	139.796
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.111	38.891
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	451.869	433.920
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	492.980	472.811
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	257.486	35.370
Totale costi della produzione	2.866.301	1.896.375
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	486.463	464.711
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	59.847	36.641
Totale proventi da partecipazioni	59.847	36.641
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari 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		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	604	369
Totale proventi diversi dai precedenti	604	369
Totale altri proventi finanziari	604	369
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-

a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	111.664	119.296
Totale interessi e altri oneri finanziari	111.664	119.296
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(51.213)	(82.286)
D) Rettifiche di valore di attività 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	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	606.466	1.052
Totale proventi	606.466	1.052
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	10.409	8.387
Totale oneri	10.409	8.387
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	596.057	(7.335)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.031.307	375.090
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	343.373	120.341
imposte differite	-	-
imposte anticipate	0	9.768
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	343.373	110.573
23) Utile (perdita) dell'esercizio	687.934	264.517

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

La "Società Italiana Servizi S.p.A." (in forma abbreviata "S.I.S. S.p.A.") con sede legale ed amministrativa in Cattolica Piazza della Repubblica n. 12, è sorta a seguito della trasformazione del "Consorzio Potenziamento Acquedotti" in Società per Azioni ai sensi dell'art. 60 della legge 8 giugno 1990 n. 142. L'atto di trasformazione è stato iscritto in data 02.01.1996 nel Registro delle Imprese di Rimini al n. 16852. La durata della società è stata fissata fino al 31.12.2080. Il Capitale Sociale è pari a € 36.959.282,00 interamente versato ed è suddiviso in n. 36.959.282 azioni ordinarie del valore nominale di € 1,00 cadauna, possedute dai seguenti soci:

Comune di Riccione: quota del 45,64% pari a € 16.868.593,00;

Comune di Cattolica: quota del 26,87% pari a € 9.931.857,02;

Comune di Misano Adriatico: quota del 16,30% pari a € 6.025.255,24;

Comune di Gabicce Mare: quota del 2,16% pari a € 799.597,00;

Comune di San Giovanni in Marignano: quota del 4,67% pari a € 1.726.224,19;

Comune di Gemmano: quota dello 0,06% pari a € 22.312,07;

Comune di Mondaino: quota dello 0,92% pari a € 339.192,86;

Comune di Monte Colombo: quota dello 0,11% pari a € 40.464,24;

Comune di Montefiore Conca: quota dello 0,16% pari a € 60.885,14;

Comune di Montegridolfo: quota dello 0,63% pari a € 231.541,19;

Comune di Montescudo: quota dello 0,78% pari a € 287.899,24;

Comune di Morciano di Romagna: quota dello 0,57% pari a € 210.638,41;

Comune di Saludecio: quota dello 0,86% pari a € 318.011,92;

Comune di San Clemente: quota dello 0,26% pari a € 96.810,48.

Membri del Consiglio di Amministrazione sono i Signori:

CENCI Gianfranco Presidente;

PIVA Maurizio Consigliere;

SPIMI Alberto Consigliere.

Il mandato dei su indicati Consiglieri scade al momento dell'approvazione del bilancio dell'esercizio 2014.

Membri effettivi del Collegio Sindacale per il triennio 2013 2015 sono i Signori:

GAMBERINI PIER FRANCESCO Presidente;

COSCIA GIULIANO Membro suppplente;

CERRI GIOVANNI Membro effettivo.

La Società nell'anno 2014 non ha svolto le attività proprie degli esercizi sino all'anno 2002 poiché a seguito della scissione e del conferimento del proprio ramo ESU in HERA S.p.A., avvenuto appunto nel corso dell'anno 2002, nonché alla concessione in affitto a quest'ultima dei beni rimasti di sua proprietà, si è limitata alla riscossione del canone d'affitto pattuito, alla stregua di qualunque azienda "immobiliare".

In merito alla redazione del presente Bilancio si

PREMETTE

quanto segue:

Nel presente esercizio sociale in virtù di quanto su indicato alla nostra società è rimasta in carico unicamente la gestione degli impianti e delle reti, per le quali viene corrisposto un canone annuo da Hera S.p.A., sulla base di un contratto di affitto di ramo d'azienda. In merito alle passività sono rimaste in carico alla nostra società quelle afferenti la gestione degli "asset", oltre a quelle che sono state definite sulla base degli accordi intercorsi tra la nostra società ed Hera S.p.A. Bologna.

In data 11 dicembre 2007 è stato sottoscritto un Addendum al su indicato contratto d'affitto di ramo d'azienda, che modifica i termini del vecchio accordo con sostanziali cambiamenti specialmente nella parte che stabilisce le modalità di "Restituzione del ramo d'Azienda" al termine del contratto e la "Determinazione del canone d'affitto" dopo il 31.12.2006.

Nel corso dell'esercizio corrente la Società è anche impegnata nella realizzazione delle opere pubbliche previste nel PIANO DEGLI INVESTIMENTI a suo tempo deciso dai Comuni Soci.

Inoltre si fa presente che la nostra Società, pur avendo i requisiti per presentare il bilancio in forma abbreviata, ha effettuato la scelta di commentare tutti i punti previsti dall'art. 2427 del codice civile, mentre la relazione sulla gestione viene comunque presentata in un documento separato e dal contenuto minimale richiesto dall'art. 2428 del codice civile tenuto conto del fatto che l'azienda svolge un'attività essenzialmente di natura immobiliare, affittando l'unica azienda posseduta. Tale bilancio viene proposto in formato xbrl secondo le tassonomie attualmente vigenti.

Tutto ciò premesso si passa all'esposizione e commento delle voci di Bilancio chiuso al 31/12/2014.

* * * * * * *

Signori Soci, insieme allo stato patrimoniale ed al conto economico del bilancio chiuso al 31.12.2014, diciannovesimo esercizio di svolgimento della attività quale Società per azioni, Vi sottoponiamo la seguente nota integrativa che in base all'art. 2423 del Codice Civile costituisce parte integrante del bilancio stesso. Prima di passare all'analisi delle voci desideriamo fornire alcune notizie sull'impostazione seguita. Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme del Codice Civile ed è costituito, come detto, dallo Stato Patrimoniale (artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal Conto Economico (artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla Nota Integrativa (art. 2427 C.C.). In relazione alla situazione contabile della società ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni ed i dettagli esposti nei punti che seguono, precisando preliminarmente che:

- Non vi sono costi d'impianto e di ampliamento né costi di ricerca, di sviluppo, di pubblicità (art. 2427 C.C., punto 3);

- Non vi sono oneri finanziari imputati a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale (art. 2427 C.C., punto 8);

- Non vi sono state poste in valuta extra U.E. da convertire in Euro (art 2427 C.C. punti 1 e 6 bis);

- Tutti gli altri punti obbligatori non indicati hanno valore zero.

CRITERI APPLICATI

ART. 2427, PUNTO 1 - CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle poste del bilancio è stata fatta sulla base dei principi contenuti nell'art. 2423-bis, comma 1, e dei criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 C.C., che non sono variati rispetto all'esercizio precedente, secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre non essendosi verificati nel corso dell'esercizio casi eccezionali, non si è reso necessario derogare alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 4 del C.C. e dell'art. 2423 bis, comma 2, del C.C..

Si espongono di seguito i criteri di valutazione adottati per le specifiche poste di bilancio:

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono valutate al costo di acquisto o di costruzione, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Questa voce riguarda:

- le licenze d'uso di software applicativo acquisite per €. 640,00 nel corso del 2005, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno;

- la capitalizzazione degli interventi di adeguamento dei lastrici solari di 6 edifici di proprietà del Comune di Cattolica in base alla convenzione ventennale d'uso sottoscritta il 2/10/2006 realizzati nel corso del 2008, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio, con la riscossione dei canoni dal sub-concessionario S.I. Sole S.r.l.;

- l'attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione della rete wireless per la connettività internet a servizio di tre Comuni Soci dell'Alta Valconca per €. 10.000,00 avvenuto nel corso del 2008, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio, con la riscossione del canone per la concessione del servizio di gestione della rete dal concessionario S.I. Sole S.r.l.;

- l'attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione del secondo stralcio della rete wireless per la connettività internet a servizio di cinque Comuni Soci dell'Alta Valconca per €. 1.000,00 avvenuto nel corso del 2009, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio, con la riscossione del canone per la concessione del servizio di gestione della rete dal concessionario S.I. Sole S.r.l.;

- le licenze d'uso di software applicativo anti-virus acquisite per €. 166,00 nel corso del 2010, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno;

- le licenze d'uso di software applicativo acquisite per €. 90,00 nel corso del 2011, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno;

- la manutenzione straordinaria eseguita sulle apparecchiature facenti parte della rete wireless a servizio dei Comuni di Mondaino, Saludecio e Montegridolfo, venduta nel corso del 2010 alla Società Lepida Spa di Bologna e da questa concessaci in gestione fino al 31/12/2014;

- le licenze d'uso di software applicativo acquisite per €. 60,00 nel corso del 2012, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno;

- up-grade software della rete wireless per la connettività internet a servizio dei Comuni Soci per €. 12.101 avvenuto nel corso del 2014, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO

Non vi sono voci a bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nell'esercizio 2014 sono stati acquisiti, per realizzazione diretta, i seguenti cespiti:

- collettore di fognatura bianca II lotto III stralcio a Riccione;

- collettore di fognatura bianca Via Caduti del Mare II lotto a Cattolica;

- separazione fognatura mista Via dei Tigli a Morciano di Romagna;

- collettore di fognatura bianca Via Gobetti e altre vie a Cattolica;

- collettore di fognatura bianca Via Sant'Elia I stralcio a Misano Adriatico;

- collettore di fognatura bianca Via Sant'Elia II stralcio a Misano Adriatico;

- collettore di fognatura bianca in Via Leoncavallo II stralcio a Misano Adriatico;

- scarico Rio Alberello II stralcio a Misano Adriatico;

- manutenzione straordinaria fognatura bianca II stralcio parte 1 a Riccione;

- collettore di fognatura bianca Via Mercatore a Cattolica;

- manutenzione straordinaria fognatura bianca II stralcio parte 2 a Riccione;

- collettore di fognatura bianca Via Taggia a Riccione;

- rete wireless per la connettività internet a servizio dei Comuni Soci, realizzazione punto-punto Gemmano-Montescudo ;

- rete wireless per la connettività internet a servizio dei Comuni Soci, up-grade hardware rete wireless.

Nell'esercizio 2014 si è proceduto all'acquisto di macchine elettroniche per €. 310, mentre gli incrementi patrimoniali realizzati da HERA S.p.A., per effetto delle nuove pattuizioni contenute nell'Addendum al contratto d'affitto menzionato nelle premesse, non sono più considerati patrimonio aziendale.

Per effetto della scissione parziale dell'anno 2002 con beneficiaria HERA S.p.A. Bologna, le immobilizzazioni rimaste in capo alla società sono quelle relative alle voci accese ai Terreni e Fabbricati (B.II.1) ed a parte dell'impiantistica incluse nella voce Impianti e Macchinari (B.II.2), inerenti agli "asset".

Inoltre, in virtù dell'articolo 6.2 del contratto di affitto di azienda citato in premessa tra S.I.S. S.p.A. ed Hera S.p.A., gli ammortamenti dei beni inclusi nel contratto di affitto di azienda di proprietà del concedente (cioè tutti gli asset rimasti alla scissa), vengono effettuati dall'affittuario nel rispetto anche di quanto disposto dall'art. 102, comma 8 del T.U.I.R..

Per quanto esposto:

-il piano di ammortamento dei beni affittati ad HERA è stato sospeso e tutti i dati necessari per l'ammortamento sistematico delle immobilizzazioni la cui durata non si esaurisce nel corso di un esercizio, sono stati forniti all'affittuaria, utilizzatrice dei beni sopra citati, la quale provvede al loro sistematico ammortamento, stanziando gli opportuni fondi.

Per i beni materiali utilizzati dalla nostra società le aliquote applicate sono le seguenti:

- macchine elettriche e elettroniche : 20%

- immobile in Comune di Cattolica : 3,5%

- mobili ed arredi : 6%

- collettori di fognatura bianca: 5%;

- manutenzione straordinaria alla rete wireless a servizio dei Comuni Soci: 20%.

Esse vengono ridotte del 50% nell'esercizio di entrata in funzione.

Nel rispetto delle norme civilistiche le immobilizzazioni vengono sistematicamente ammortizzate .

Tale impostazione rispetta anche i criteri e le norme di natura fiscale poste dall'art. 102 del T.U.I.R., poiché vengono utilizzate le percentuali non superiori a quelle previste dalla vigente normativa, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene e ciò si ritiene che sia anche in grado di rappresentare il grado di utilizzo e deperimento dei cespiti oggetto di ammortamento.

Inoltre il terreno riferito al fabbricato di proprietà è stato scorporato sulla base delle disposizioni attualmente vigenti. Il costo di acquisto del terreno è stato ottenuto applicando al costo di acquisto del fabbricato la percentuale di scorporo prevista dalla normativa fiscale pari al 20% per i fabbricati ad uso diverso da quello industriale. Il costo del terreno così ottenuto non viene ammortizzato. Tale criterio di scorporo si ritiene che non produca significative differenze a bilancio rispetto quanto stabilito dai principi contabili.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO

Questa voce riguarda i lavori di realizzazione di nuove fognature sul territorio di alcuni Comuni Soci, di proprietà della Società, non ultimate alla data del 31.12.2014.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono rappresentate:

- dalle azioni ricevute da Romagna Acque-Società delle Fonti S.p.A. per un controvalore di €. 3.079.107, a seguito della operazione di scissione e conferimento del ramo d'Azienda " Produzione acqua", avvenuto nel mese di novembre del 2004. Tale partecipazione né di controllo né di collegamento è valutata al costo di acquisizione;

- dalla sottoscrizione integrale del capitale Sociale della S.I. SOLE S.r.l. con socio unico, con Sede in Cattolica in Piazza della Repubblica n. 12, ammontante ad €. 45.000;

- dai depositi cauzionali versati agli Enti erogatori di pubblici Servizi (energia elettrica, gas, acqua, ecc.), a seguito della sottoscrizione di contratti di fornitura, valutati al valore nominale;

- dal finanziamento soci a tasso zero alla S.I. SOLE S.r.l. di Euro 412.000, valutato al valore nominale.

RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

Trattasi dei costi sostenuti relativi allo studio di prefattibilità amministrativa e tecnica del progetto TH.ER.E. per i Comuni Soci, valutate al costo specifico e conclusosi nel 2014. Tale progetto è stato iscritto tra i "costi sospesi" perché sarà oggetto di cessione al soggetto che realizzerà l'opera.

CREDITI

Sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, che corrisponde al loro valore nominale non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare. Essi sono costituiti da crediti :

- verso l'Erario per Iva a credito mese di dicembre 2013 e per rimborso IRAP anni precedenti, a seguito della presentazione dell'istanza di cui all'art.2, comma 1quater, D.L.201/2011;

- verso la controllata SISole Srl per il pagamento di una fattura emessa per il canone di concessione della gestione della rete wireless;

- verso Equitalia per rimborso di parte degli interessi pagati nel 2007 sul recupero dei cosiddetti aiuti di Stato derivati dalla moratoria fiscale anni 1996-1999.

Non esistono crediti in valuta.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono esposte al valore nominale, per il loro effettivo importo.

FONDI RISCHI ED ONERI

Nell'esercizio 2014 non è stato effettuato alcun accantonamento.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Questa voce rappresenta quanto è maturato al 31.12.2014 in favore dei due dipendenti a tempo pieno, a titolo di trattamento di fine rapporto, sulla base della normativa vigente. Più avanti sono messi in evidenza gli accantonamenti e gli utilizzi in un'apposita tabella.

DEBITI

Sono esposti al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

Rappresentano quote di costi e di ricavi comuni a due o più esercizi iscritti in tali voci al fine di realizzare il principio della competenza temporale, con il consenso del Collegio Sindacale.

RICAVI E COSTI

Sono stati rilevati ed esposti in base al principio della prudenza e della competenza. Per una analitica esposizione e commento dei dati relativi si rinvia alla relazione sulla gestione.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

L'IRAP e l'IRES sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

B I 03

Diritti di brevetto

Commento: Trattasi di licenze d'uso di software applicativo acquisite negli esercizi 2005, 2010, 2011, 2012 e dell'up-grade software della rete wireless per la connettività internet a servizio dei Comuni Soci acquisita nel 2014.

B I 07

Altre Immobilizzazioni immateriali

Commento: Trattasi della capitalizzazione:

-del costo degli interventi di rinnovamento dei lastrici solari di edifici di proprietà del Comune di Cattolica da eseguirsi a cura della Società nell'ambito della convenzione sottoscritta con il Comune di Cattolica per la installazione di impianti fotovoltaici per la produzione di energia elettrica, ammessi alle cosiddette tariffe incentivanti dal parte del Gestore del Servizio Elettrico di Roma, che consentono di ottenere per 20 anni un contributo statale sull'energia prodotta;

-del costo di attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione della rete di connessione wireless a servizio dei Comuni di Mondaino, Saludecio e Montegridolfo eseguita a cura della Società e data in gestione alla S.I. Sole S.r.l.;

-del costo di attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione della rete di connessione wireless a servizio dei Comuni di Gemmano, Monte Colombo, Montefiore, Montescudo, San Clemente eseguita a cura della Società e data in gestione alla S.I. Sole S.r.l.;

del costo di manutenzione straordinaria eseguita sulle apparecchiature facenti parte della rete wireless a servizio dei Comuni di Mondaino, Saludecio e Montegridolfo, venduta nel corso del 2010 alla Società Lepida Spa di Bologna e da questa concessaci in gestione fino al 31/12/2014.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	956	80.000	734.625	815.581
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	851	-	233.593	234.444
Valore di bilancio	105	80.000	501.032	581.137
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.101	18.230	-	30.331
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(98.230)	-	(98.230)
Ammortamento dell'esercizio	2.483	-	38.628	41.111
Totale variazioni	9.618	(80.000)	(38.628)	(109.010)
Valore di fine esercizio				
Costo	13.057	-	734.625	747.682
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.334	-	272.221	275.555
Valore di bilancio	9.723	0	462.404	472.127

Immobilizzazioni materiali

BII - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

B II 01

Terreni e fabbricati

Il dettaglio della voce Terreni e fabbricati alla fine dell'esercizio 2014 al lordo dei fondi di ammortamento, è la seguente:

OPERE IDRAULICHE FISSE : 0

Sono state integralmente conferite a Romagna Acque S.p.A.

FABBRICATI INDUSTRIALI E PERTINENZE

Fabbricati sede:	331.057
Terreni depur. di Riccione :	963.301
Fabbr. opere civili c.s. :	1.956.306
Fabbr. opere civili ex C.R.V. :	279.624
Casa cust. dep.Cattolica :	38.303
Op. mur. depur. e vasche Imhoff:	1.489.407
Op. mur. soll. e collett.fognari :	882.661
Terreni dep. e impianti sollev. :	624.111

Immobile in Com. Cattolica :	722.954
Terreno immobile in Com. Cattolica :	180.739
Copertura depuratore di Cattolica :	473.997
TOTALE FABBR. IND.LI E PERTINENZE	7.942.460

SERBATOI

Opere murarie:	746.870
Terreni pertinenze:	111.678
TOTALE SERBATOI E TERRENI PERT.	858.548

A seguito della scissione e conferimento del ramo ESU gli ammortamenti relativi ai beni su indicati, affittati ad Hera S.p.A. Bologna, anche per l'anno 2014 sono stati operati da quest'ultima ad eccezione dell'immobile in Comune di Cattolica il cui ammortamento (3,50%) è stato effettuato a cura della Società, poiché è l'immobile di proprietà utilizzato come sede legale .

B II 02

Impianti e macchinario

La composizione della voce "impianti e macchinari" al 31.12.2014 (al lordo dei relativi fondi di ammortamento) è la seguente:

- impianti di sollevamento:	691.006
- impianti di filtrazione:	91.625
- interventi increm. reti comunali:	6.129.859
- allacci alle reti idriche:	2.022.127
- impianti di clorazione:	77.549
- collimatore ottico di allineamento:	12.163
- impianto di nebulizzazione:	3.615
- copertura depuratore di Riccione:	792.385
- motore biogas/biofiltro dep.Riccione:	138.319
- impianti depuratore di Riccione:	1.626.514
- condotte depuratore di Riccione:	8.082.971
- imp./macch./depuratori e soll./fogn.:	1.831.161
- sollevamenti fognari:	568.956
- impianti riscaldamento uffici:	11.565
- condotte fognarie:	11.166.885
- allacciamenti alle reti fognarie:	141.447

- fognatura nera di Via Gambadoro: 227.257 nel Comune di San Giovanni in M.no
- fognatura bianca in Via Reggello: 82.837 nel Comune di Riccione
- fognatura nera di Via Cassandro: 321.666 nel Comune di San Giovanni in M.no
- fognatura bianca Via Lavagna: 46.433 nel Comune di Riccione
- sollevamento acque bianche Via Ciglio: 59.923 nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca Cella-Santamonia: 270.524 nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca Viale Romagna: 55.164 nel Comune di Riccione
- sollevamento acque bianche Via dei Mille: 103.318 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Via Emilia Romagna: 597.900 nel Comune di Cattolica
- fognatura bianca C2-12 e Via Kato: 212.368 nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca di Via del Giglio: 342.418 nel Comune di Cattolica
- fognatura nera località Casarola: 80.984 nel Comune di San Clemente
- fognatura bianca di Via Machiavelli: 138.305 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Via Molino Raticone: 34.140 nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca di Via Lodi: 41.072 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 1 stralcio: 323.654 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 2 stralcio: 463.947 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 3 stralcio: 118.624 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 3 stralcio 1 parte: 526.712 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 4 stralcio: 299.936 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 5 stralcio: 498.791 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 2 lotto 1 stralcio: 593.614 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Viale Virgilio: 48.869 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Viale Tortona: 14.320 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca Ca' Mini e Matteotti: 109.025 nel Comune di Monte Colombo
- fogn. bianca di Via Caduti del Mare 1 lotto: 425.085 nel Comune di Cattolica
- fognatura bianca di Via Litoranea Sud: 726.250 nel Comune di Misano Adriatico
- sollevamento acque bianche Via Ciglio: 6.095 nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca 2 lotto 4 stralcio: 318.641 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Via Allende: 174.111 nel Comune di Cattolica
- fognatura bianca di Via Bramante: 55.768 nel Comune di Riccione

- fognatura bianca di Via Torricelli: 79.452 nel Comune di Riccione
- adeguamento impianti elett. sottopassi: 24.125 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca Via Garibaldi Don Minzoni: 268.892 nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca Via Boccaccio: 69.686 nel Comune di Riccione
- manut. uffici depuratore: 48.163 nel Comune di Cattolica
- fognatura nera S.Maria Maddalena: 17.583 nel Comune di Morciano
- fognatura bianca Via Quasimodo: 42.999 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca Via Dolce Colle 189.101 nel Comune di Gabicce Mare
- fognatura bianca Via Falconara: 42.261 nel Comune di Riccione
- fognatura bianca Via Roma: 23.047 nel Comune di Mondaino
- fognatura bianca Via Gallipoli: 54.279 nel Comune di Riccione
- all. fognatura nera campo sportivo: 53.304 nel Comune di Mondaino
- condotta sottomarina "Vienna": 38.721 nel Comune di Cattolica;
- collettore di fognatura bianca in Via Leoncavallo: 26.826 nel Comune di Misano Adriatico;
- scarico Rio Alberello: 13.635 nel Comune di Misano Adriatico;
- manut. straor. fognatura bianca I stralcio: 50.194 nel Comune di Riccione;
- fognatura bianca in Via Massaua: 6.302 nel Comune di Riccione;
- fognatura bianca II lotto III stralcio: 342.402 nel Comune di Riccione;
- fognatura bianca Via Caduti del Mare II lotto: 164.232 nel Comune di Cattolica;
- sep. fognatura mista Via dei Tigli: 73.721 nel Comune di Morciano di R.;
- fognatura bianca Via Gobetti e altre vie: 183.843 nel Comune di Cattolica;
- fognatura bianca Via Sant'Elia I stralcio: 96.052 nel Comune di Misano Adriatico;
- fognatura bianca Via Sant'Elia II stralcio: 44.492 nel Comune di Misano Adriatico;
- fognatura bianca in Via Leoncavallo II stralcio: 68.449 nel Comune di Misano Adriatico;
- scarico Rio Alberello II stralcio: 47.839 nel Comune di Misano Adriatico;
- manut. straor. fogn. bianca II stralcio parte 1: 42.617 nel Comune di Riccione;
- fognatura bianca Via Mercatore: 17.648 nel Comune di Cattolica;
- manut. straor. fogn. bianca II stralcio parte 2: 14.773 nel Comune di Riccione;
- fognatura bianca Via Taggia: 17.962 nel Comune di Riccione;

TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI 42.868.498

A seguito della più volte citata operazione di scissione e conferimento del ramo ESU gli ammortamenti relativi ai beni su indicati, affittati ad Hera S.p.A. Bologna, anche per l'anno 2014 sono stati operati da quest'ultima, esclusi alcuni cespiti relativi a fognature bianche che non sono stati affidati ad Hera S.p.A. Bologna e per i quali sono stati operati gli ammortamenti con aliquota del 5%.

B II 03

Attrezzature industriali e commerciali

Commento: Trattasi del costo di acquisto di armadio in legno per esterno.

B II 04

Altri beni

Commento: Trattasi del costo di acquisto di macchine elettriche ed elettroniche, di mobili ed arredi d'ufficio e delle apparecchiature informatiche necessarie alla realizzazione di parte della rete wireless e necessarie per la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria acquistate negli scorsi anni; delle apparecchiature informatiche necessarie alla realizzazione del punto-punto Gemmano-Montescudo e dell'intervento di up-grade hardware rete wireless. Questi beni sono oggetto di ammortamento poiché utilizzati dalla società.

B II 05

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Commento: Trattasi dell'importo dei lavori per nuove fognature di proprietà della società, non ancora finite, da realizzarsi sul territorio dei Comuni Soci di Riccione, Cattolica, Misano Adriatico, Gabicce Mare e San Giovanni in Marignano, oltre ad un intervento sulla rete wireless nel Comune di Mondaino, mentre il decremento è relativo ai lavori terminati nel corso del 2014.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.801.008	52.913.227	1.400	245.299	333.387	62.294.321
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	602.034	6.432.643	700	173.492	-	7.208.869
Svalutazioni	-	11.159.799	-	-	-	11.159.799
Valore di bilancio	8.198.974	35.320.785	700	71.807	333.387	43.925.653
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1.115.070	-	25.949	343.462	1.484.481
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(333.387)	(333.387)
Ammortamento dell'esercizio	25.303	388.619	280	37.666	-	451.868
Totale variazioni	(25.303)	726.451	(280)	(11.717)	10.075	699.226
Valore di fine esercizio						
Costo	8.801.008	54.028.297	1.400	271.248	343.462	63.445.415
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	627.337	6.821.262	980	211.158	-	7.660.737
Svalutazioni	-	11.159.799	-	-	-	11.159.799
Valore di bilancio	8.173.671	36.047.236	420	60.090	343.462	44.624.879

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

B III 1 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (Partecipazioni)

a) Imprese controllate

Commento: Trattasi della sottoscrizione integrale da parte della nostra società del Capitale Sociale della S.I. SOLE S.r.l. con sede in Cattolica Piazza della Repubblica 9, Capitale Sociale €. 45.000 i.v., costituita in data 19 settembre 2006, quale Società di scopo per la realizzazione di impianti fotovoltaici su pubblici edifici di proprietà dei Comuni Soci, la quale ha un Patrimonio netto al 31.12.2013 pari ad €. 282.450 ed un risultato di esercizio pari a €. 56.969.

d) altre imprese

Commento: Trattasi del costo iscritto a bilancio per l'acquisizione delle seguenti azioni ricevute a seguito della operazione di conferimento del ramo d'azienda "Produzione acqua" sopra citata:

n. 5.816 azioni per un valore nominale di Euro 514,46 rappresentanti il 0,808% del capitale di Romagna Acque-Società delle Fonti S.p.A., con sede a Forlì, Piazza del Lavoro n. 35, la quale al 31.12.2013 (ultimo esercizio disponibile) ha il capitale sociale pari ad Euro 375.422.521, il patrimonio netto pari ad Euro 406.710.326 ed un utile di bilancio di Euro 9.974.557.

B III 2 CREDITI (Immobilizzazioni Finanziarie) verso:

a) Imprese controllate, esigibili oltre l'esercizio successivo

Commento: Trattasi del finanziamento infruttifero concesso alla controllata S.I. SOLE s.r.l. finalizzato a finanziare parzialmente l'investimento relativo alla realizzazione degli impianti fotovoltaici installati su edifici del Comune di Cattolica e di Riccione, nonché del finanziamento infruttifero concesso alla stessa controllata per l'avvio dell'attività di gestione della rete wireless realizzata dalla società a servizio di alcuni Comuni Soci dell'alta Valconca e per l'acquisto diretto delle apparecchiature di ricezione da installare presso gli utenti del servizio di internet ADSL wireless.

B III 2 CREDITI (Immobilizzazioni Finanziarie) verso:

d) altri, esigibili oltre l'esercizio successivo

Commento: Trattasi dei depositi cauzionali versati agli Enti erogatori di pubblici Servizi (energia elettrica, gas, acqua, ecc.), a seguito della sottoscrizione di contratti di fornitura, e dei depositi cauzionali versati alla Regione Emilia Romagna, Servizio Demanio Idrico, per le autorizzazioni agli scarichi delle acque bianche nel Fiume Conca a Cattolica, nel Rio Melo a Riccione, nel Ventena a Cattolica.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	45.000	3.079.107	3.124.107
Valore di bilancio	45.000	3.079.107	3.124.107
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	45.000	3.079.107	3.124.107
Valore di bilancio	45.000	3.079.107	3.124.107

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	482.000	(70.000)	412.000	412.000
Crediti immobilizzati verso altri	3.201	-	3.201	3.201
Totale crediti immobilizzati	485.201	(70.000)	415.201	415.201

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

	Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
	S.I. SOLE S.R.L CON SOCIO UNICO	PIAZZA DELLA REPUBBLICA N.9 -CATTOL	45.000	36.262	318.712	45.000
Totale						45.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
	ITALIA	412.000	3.201	415.201
Totale		412.000	3.201	415.201

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

Attivo circolante

Rimanenze

C I RIMANENZE

4) Prodotti finiti e merci

Commento: Trattasi dei costi sostenuti relativi allo studio di prefattibilità amministrativa e tecnica del progetto TH.ER.E. per i Comuni Soci, valutate al costo specifico e conclusosi nel 2014. Tale progetto è stato iscritto tra i "costi sospesi" perché sarà oggetto di cessione al soggetto che realizzerà l'opera.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	0	88.230	88.230
Acconti (versati)	2.000	(2.000)	0
Totale rimanenze	2.000	86.230	88.230

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

C II 01 Crediti verso Clienti:

a) Crediti v/clienti entro es. successivo

Commento: Tale voce rappresenta il credito residuo da incassare su una fattura emessa a carico di Wind per il canone di affitto di una antenna per la telefonia mobile installata su un bene di proprietà della società e su una fattura emessa a carico di H3G per il canone di affitto di una antenna per la telefonia mobile installata su un bene di proprietà della società, oltre a crediti per fatture da emettere a carico del Comune Socio di Mondaino per lavori eseguiti in qualità di stazione appaltante. Questi crediti sono esigibili in Italia in quanto tutti i debitori hanno sede in Italia.

C II 02 Crediti verso Imprese Controllate:

a) Crediti v/imprese controllate entro es. successivo

Commento: Tale voce rappresenta il credito verso la S.I. Sole S.r.l. per la fattura emessa per il canone di concessione della gestione della rete wireless realizzata nell'Alta Valconca relativo all'anno 2014 e delle fatture da emettere per i canoni di sub-concessione del lastrici solari di n. 10 edifici comunali nei territori di Riccione e Cattolica per la realizzazione di altrettanti impianti fotovoltaici relativi all'anno 2014. Questi crediti sono esigibili in Italia in quanto tutti i debitori hanno sede in Italia.

C II 04 bis

a) Crediti tributari :

esigibili entro esercizio successivo

Commento: Tale voce comprende i seguenti importi:

-Erario c/IVA (a credito) 13.231

esigibile dallo Stato Italiano

-Erario DL 66/2014 (a credito) 425

esigibile dallo Stato Italiano

b) Crediti tributari :

esigibili oltre esercizio successivo

Commento: Tale voce comprende i seguenti importi:

-Erario rimborso IRAP anni precedenti (a credito) 7.189

istanza di cui all'art.2, comma 1quater, D.L.201/2011, esigibile dallo Stato Italiano

C II 04 ter

a) Imposte anticipate:

esigibili entro esercizio successivo

Commento: Tale voce comprende il seguente importo:

-Imposte anticipate rec. nell'esercizio 2015 esigibile dallo Stato Italiano 1.954

Vedi anche Sez.Imposte anticipate e differite.

b) Imposte anticipate:

esigibili oltre esercizio successivo

Commento: Tale voce comprende il seguente importo:

-Imposte anticipate rec. oltre l'esercizio 2015 esigibile dallo Stato Italiano 5.860

Vedi anche sez. Imposte anticipate e differite.

C II 05 a

Crediti verso Altri (circ.):

esigibili entro esercizio successivo

Commento: Tale voce comprende i seguenti importi:

-Credito INAIL relativo ad anno 2012 9

-Credito Equitalia restituzione parte interessi su Aiuti di Stato 606.381

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	69.460	(23.280)	46.180
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	120.700	-	120.700
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.138	(39.293)	20.845
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.768	(1.954)	7.814
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9	606.381	606.390
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	260.075	541.854	801.929

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

		Totale
Area geografica	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	46.180	46.180
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	120.700	120.700
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.845	20.845
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.814	7.814
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	606.390	606.390
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	801.929	801.929

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.816.713	(892.349)	1.924.364
Denaro e altri valori in cassa	10	1.006	1.016
Totale disponibilità liquide	2.816.723	(891.343)	1.925.380

Ratei e risconti attivi

D 02

RISCONTI ATTIVI

Commento: Questa posta si riferisce allo storno delle parti di competenza del 2015 delle spese condominiali; utenze telefoniche; dei canoni di concessione demaniale per lo scarico delle acque bianche nel Rio Melo a Riccione, nel Fiume Conca a Cattolica, nel Ventena a Cattolica; del premio di assicurazione che copre la responsabilità civile e del premio di assicurazione che copre la responsabilità civile della Committenza; allo storno della parte di competenza degli anni 2015-2016 della parte di contributo di sponsorizzazione per l'acquisto di un'ambulanza a servizio dell'Alta Valconca.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	18.817	(6.422)	12.395
Totale ratei e risconti attivi	18.817	(6.422)	12.395

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

A - PATRIMONIO NETTO

A I

Capitale

Commento: Nell'esercizio in esame non è stata effettuata alcuna operazione sul capitale.

A IV

Riserva legale

Commento: Nell'esercizio in esame parte dell'utile d'esercizio del 2013 è stato accantonato a ricostituzione della riserva legale che con l'utile degli esercizi del 2007, 2008, 2009, 2010 e 2011 aveva contribuito al ripiano parziale della perdita dell'anno 2006 scaturita dalla richiesta da parte dello Stato del rimborso dei cosiddetti aiuti di stato in quanto le imposte legittimamente non pagate nel periodo della moratoria fiscale (anni 1996-1999) sono state dichiarate non compatibili con il trattato dell'Unione Europea.

A VII a

Riserva straordinaria

Commento: Nell'esercizio in esame parte dell'utile d'esercizio del 2013 è stato accantonato a ricostituzione della riserva straordinaria che con gli utili d'esercizio del 2007, 2008, 2009, 2010 e 2011 aveva contribuito al ripiano parziale della perdita dell'anno 2006 scaturita dalla richiesta da parte dello Stato del rimborso dei cosiddetti aiuti di stato in quanto le imposte legittimamente non pagate nel periodo della moratoria fiscale (anni 1996-1999) sono state dichiarate non compatibili con il trattato dell'Unione Europea.

A IX

Utile d'esercizio

Commento: Trattasi dell'utile conseguito nell'esercizio 2014.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	36.959.282	-	-		36.959.282
Riserva legale	88.488	13.226	-		101.714
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	1.681.268	251.291	1		1.932.560
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	1.681.267	251.291	1		1.932.559
Utile (perdita) dell'esercizio	264.517	(264.517)	-	687.934	687.934
Totale patrimonio netto	38.993.554	-	1	687.934	39.681.489

Dettaglio varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	RISERVA DA ARR.UNITA' DI EURO	(1)
Totale		(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	36.959.282	CONTRIBUTO DEI SOCI/CAPITALE SOCIALE	B	-
Riserva legale	101.714	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	1.932.560	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	1.932.560
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	1.932.559			-
Totale	38.993.556			1.932.560
Residua quota distribuibile				1.932.560

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo	Origine / natura
	RISERVA DA ARR.UNITA' DI EURO	(1)	ARROT.UNITA' DI EURO/RISERVA DI UTILI
Totale		(1)	

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattasi dell'importo del trattamento di fine rapporto di lavoro maturato al 31.12.2014 a favore dei due dipendenti a tempo pieno. I decrementi sono dovuti all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR dell'esercizio 2014.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	41.764
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.051
Altre variazioni	(69)
Totale variazioni	5.982
Valore di fine esercizio	47.746

Debiti

D 04 a

Debiti verso banche

esigibili entro es. succ.

Commento: L'importo di € 875.112 è relativo:

-alle quote capitale pari ad €. 211.929 delle rate del mutuo UNICREDIT BANCA S.p.A. con Sede in Verona, rimasto in carico alla Società che scadono nel corso del 2015;

-alle quote capitale pari ad €. 446.768 delle rate dei mutui BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2015;

-alle quote capitale pari ad €. 214.595 delle rate dei mutui BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2015;

-ai bolli su conti correnti e deposito titoli presso Banca Intesa pari a €.1.820 di competenza del 2014 e addebitati sul conto corrente nel 2015.

D 04 b

Debiti verso banche

esigibili oltre es. succ.

Commento: In questa voce sono accolti:

-il debito verso BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO S.p.A. con Sede in Roma contratto nel corso del 2007, pari ad €. 5.510.375, aventi scadenza negli esercizi successivi al 2015;

-il debito verso BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO S.p.A. con Sede in Roma contratto nel corso del 2008, pari ad €. 3.030.213, aventi scadenza negli esercizi successivi al 2015.

D 05 a

Debiti verso altri finanziatori

esigibili entro es. succ.

Commento: Trattasi delle quote capitale delle rate di rimborso dei mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti di Roma, in scadenza nell'esercizio 2015.

D 05 b

Debiti verso altri finanziatori

esigibili oltre es. succ.

Commento: Trattasi degli importi residui delle quote capitale dei mutui accesi con la Cassa Depositi e Prestiti di Roma aventi scadenza negli esercizi successivi al 2015.

D 07 a

Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori entro es. successivo

Commento: Questa posta si riferisce alle fatture di fornitori italiani ricevute e da ricevere al 31/12/2014 ancora da pagare.

D 09 a

Debiti verso controllate

Debiti verso controllate entro es. successivo

Commento: Questa posta si riferisce alle fatture della società controllata S.I. Sole S.r.l. da ricevere al 31/12/2014.

D 12 a

Debiti tributari

esigibili entro es. succ.

Commento: Tale posta comprende i debiti nei confronti dell'erario relativi a IRPEF cod. 1001, 1004 e 1040, imposta sostitutiva su TFR e imposte dell'esercizio 2014.

D 13 a

Debiti verso Istituti previdenziali:

esigibili entro es. succ.

Commento: Tale posta rappresenta:

-il debito verso l'INPS per contributi relativi a dicembre 2014 versati nel mese di gennaio 2015 pari ad €. 9.299;

-il debito verso l'INAIL relativo al residuo premio 2014 pari ad €. 1.499;

-il debito per contributi periodici benefici L.336/70 pari ad €. 2.190;

-il debito verso il fondo pensione complementare dei dipendenti per i contributi volontari di dicembre 2014 versati nel mese di gennaio 2015 pari ad €. 419.

D 14 a

Altri debiti:

esigibili entro es. succ.

Commento: Tale posta comprende i seguenti debiti:

-Competenze mese di dicembre spettanti ai dipendenti	15.942
-Erogazioni liberali e rimborsi energia elettrica per rete wireless	11.502
-Debiti verso Comuni Soci per erogazioni liberali	17.000

D 14 b

Altri debiti:

esigibili oltre es. succ.

Commento: Tale posta comprende i seguenti debiti:

-Debiti verso HERA S.p.A. Bologna per scissione	1.576.356

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	10.103.034	(687.334)	9.415.700	5.850.725
Debiti verso altri finanziatori	296.037	(71.174)	224.863	-
Debiti verso fornitori	154.647	57.725	212.372	-
Debiti verso imprese controllate	830	74	904	-
Debiti tributari	9.044	219.596	228.640	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.280	4.127	13.407	-
Altri debiti	1.587.721	33.079	1.620.800	-
Totale debiti	12.160.593	(443.907)	11.716.686	5.850.725

Suddivisione dei debiti per area geografica

		Totale
Area geografica	ITALIA	
Debiti verso banche	9.415.700	9.415.700
Debiti verso altri finanziatori	224.863	224.863
Debiti verso fornitori	212.372	212.372
Debiti verso imprese controllate	904	904
Debiti tributari	228.640	228.640
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.407	13.407
Altri debiti	1.620.800	1.620.800
Debiti	11.716.686	11.716.686

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

E 02 Ratei e Risconti passivi

Commento: Tale posta comprende i seguenti importi:

-Rateo quattordicesima mensilità maturato a favore delle dipendenti da pagarsi nel corso del 2015 € 4.591

-Risconto passivo su fatture affitto antenne (periodo a cavallo tra 2014 e 2015) € 13.736

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

Commento: Trattasi del valore netto dei beni concessi in affitto d'Azienda ad HERA S.p.A. Bologna con contratto del 20.05.2003, come di seguito evidenziato:

- ATTIVITÀ Immobilizzazioni materiali 51.971.265

- PASSIVITÀ Fondi ammortamento delle stesse 5.340.370

Alla voce fideiussioni a favore di controllate nei conti d'ordine figura una fidejussione a favore della controllata S.I. Sole fino alla concorrenza di Euro 768.000, rilasciata in occasione della sottoscrizione del mutuo ventennale, che scadrà nel 2029, per la realizzazione di n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei Comuni di Cattolica e Riccione. Il capitale residuo al 31/12/2014 ammonta ad Euro 576.000.

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

RICAVI

Al 31.12.2014 i ricavi caratteristici sono prevalentemente rappresentati dai canoni attivi per l'affitto d'azienda come da contratto stipulato con Hera S.p.A. in data 20/05/2003. Essi ammontano a €. 1.692.000.

Gli incrementi per lavori interni rappresentano la capitalizzazione del costo di dodici fognature finite ed entrate in funzione e l'importo dei lavori per immobilizzazioni in corso non ancora finite.

Gli altri ricavi e proventi rappresentano: il canone d'affitto che la società riscuote per 3 antenne per la telefonia mobile installate su beni di proprietà; il canone per il contratto di fornitura servizi esterni con la partecipata S.I. Sole S.r.l.; i canoni per le sub-concessioni dei lastrici solari di n. 10 edifici comunali nei territori di Riccione e Cattolica per la realizzazione di altrettanti impianti fotovoltaici a servizio di edifici comunali; il canone per la gestione della rete wireless per la connettività internet nei Comuni di Soci.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	CANONE AFFITTO DA HERA SPA	1.692.000
Totale		1.692.000

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	1.692.000
Totale		1.692.000

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	84.332
Altri	27.332
Totale	111.664

INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Commento: L'importo di € 111.664 rappresenta gli interessi passivi relativi a mutui stipulati con istituti bancari; negli "altri debiti" sono compresi gli interessi passivi relativi ai mutui accesi con la Cassa Depositi e Prestiti di competenza del 2014.

Proventi e oneri straordinari

PROVENTI STRAORDINARI

Sopravvenienze attive	606.466

Commento: La voce Sopravvenienze attive comprende:

- Restituzione da Equitalia di parte degli interessi pagati su Aiuti di Stato	606.380
- Rettifiche varie	86

TOTALE	606.466

ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze passive	10.409

Commento: La voce Sopravvenienze passive comprende:

- Regolazione premio assicurazione committenza	273
- Registrazioni diverse	8.492
- Fatture da ricevere di competenza anno 2013	1.644

TOTALE	10.409

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

IMPOSTE ANTICIPATE O DIFFERITE

Consistenza iniziale	9.768
Aumenti :	0
Diminuzioni :	1.954
Consistenza finale	7.814

Commento: Le imposte anticipate presenti in bilancio rappresentano l'IRES calcolata sulla parte non detraibile nell'esercizio delle spese di manutenzione in quanto eccedente il 5% del valore delle immobilizzazioni ammortizzabili all'1.01.2013. L'aliquota utilizzata è pari a quella prevista per i futuri esercizi per IRES del 27,5%.

La TABELLA che segue ne esemplifica il dettaglio:

Causale	Importo residuo	IRES	Totale
Ecced. Spese manut. 2013	28.416	7.814	7.814

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	28.416
Differenze temporanee nette	(28.416)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(9.768)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.954
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(7.814)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

	Descrizione	Importo
	Manutenzione e riparazione	28.416
Totale		28.416

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

Compensi amministratori e sindaci

L'importo totale dei corrispettivi spettanti ai sindaci revisori comprende le attività di revisione legale dei conti annuali e gli altri servizi di verifica svolti. Non vi sono altri importi da indicare.

	Valore
Compensi a amministratori	24.000
Compensi a sindaci	12.888
Totale compensi a amministratori e sindaci	36.888

Categorie di azioni emesse dalla società

La società non ha emesso ad oggi azioni privilegiate o di risparmio, né obbligazioni.

	Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	AZIONI ORDINARIE	36.959.282	1	36.959.282	1
Totale		36.959.282	1	36.959.282	1

Nota Integrativa parte finale

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Si segnala che la società svolge attività di direzione e coordinamento sulla S.I. Sole S.r.l. con sede in Cattolica, della quale è socio unico, e che con tale azienda nel corso del 2014 si sono intrattenuti normali rapporti di natura commerciale che hanno dato origine in bilancio a:

ricavi:

- € 59.700,00 per canoni di sub-concessione di lastrici solari di n. 10 edifici comunali nei territori di Riccione e Cattolica per la realizzazione di altrettanti impianti fotovoltaici a servizio di edifici comunali;

- € 50.000,00 per canone per la gestione della rete wireless per la connettività internet nei Comuni di Soci;

- € 4.000,00, relativo al contratto di outsourcing per la tenuta della contabilità ed il disbrigo delle incombenze amministrative e fiscali;

costi:

-€ 904 per spese di attivazione e gestione delle utenze di internet veloce presso siti di pubblica utilità nei Comuni Soci anno 2014;

oltre al rapporto di finanziamento soci a tasso zero già commentato al punto B III 2. La deroga alle normali condizioni di mercato è rappresentata dal non assoggettamento dei finanziamenti ad interessi, motivata dal non voler gravare la società interessata di ulteriori oneri finanziari, in una situazione economica difficile come quella attuale.

La società inoltre ha prestato fidejussione a favore della controllata S.I. Sole fino alla concorrenza di Euro 768.000 in occasione della sottoscrizione del mutuo ventennale, che scadrà nel 2029, per la realizzazione di n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei Comuni di Cattolica e Riccione. Il capitale residuo al 31/12/2014 ammonta ad Euro 576.000.

CONCLUSIONI

A conclusione della presente nota integrativa, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2014, che evidenzia un risultato positivo di €. 687.934, proponendo di destinarlo per una quota del 5% alla riserva legale, il residuo a riserva straordinaria.

Cattolica, lì 27/03/2015

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI

AMMINISTRAZIONE

Gianfranco Cenci

SOCIETA ITALIANA SERVIZI SPA
Piazza della Repubblica, 12- 47841 CATTOLICA
CAP.SOC. EURO 36.959.282,00 interamente versato
P.IVA 01289310409 - NUMERO R.E.A. 261902
C.F. E NR. ISCRIZIONE AL REGISTRO IMPRESE DI RIMINI 82006370405
BILANCIO AL 31.12.2014

L	N	s	A t t i v o	Esercizio 2014	Esercizio 2013
B			**IMMOBILIZZAZIONI**	**EURO**	**EURO**
	I		***IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI***		
		3	Diritti di brevetto ed utilizz.opere ingegno	9.723	105
		6	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	80.000
		7	Altre immobilizzazioni immateriali	462.404	501.032
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	*472.127*	*581.137*
	II		***IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI***		
		1	Terreni e fabbricati	8.173.671	8.198.974
		2	Impianti e macchinario	36.047.236	35.320.785
		3	Attrezzature industriali e commerciali	420	700
		4	Altri beni	60.090	71.807
		5	Immobilizzazioni in corso	343.462	333.387
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*44.624.879*	*43.925.653*
	III		***IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE***		
		1	***Partecipazioni in:***		
			a) controllate	45.000	45.000
			d) altre imprese	3.079.107	3.079.107
		2	***Crediti (immob.finanziarie) verso :***		
			a) Imprese controllate esig.oltre l'esercizio succ.	412.000	482.000
			d) altri esigibili oltre l'esercizio succ.	3.201	3.201
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	*3.539.308*	*3.609.308*
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**48.636.314**	**48.116.098**
C			**ATTIVO CIRCOLANTE**		
	I		***RIMANENZE***		
		4	Prodotti finiti e merci	88.230	0
		5	Acconti	*0*	*2.000*
	II		***CREDITI (Att. circ.) VERSO:***		
		1	Clienti:		
			a) Crediti v/clienti entro es. successivo	46.180	69.460
		2	Crediti verso imprese controllate:		
			a) Crediti v/controllate entro es. successivo	120.700	120.700
			TOTALE Clienti:	*166.880*	*190.160*
		4bis	Crediti tributari		
			a) esigibili entro esercizio successivo	13.656	50.840
			b) esigibili oltre esercizio successivo	7.189	9.298
		4ter	Imposte anticipate		
			a) esigibili entro esercizio successivo	1.954	1.954
			b) esigibili oltre esercizio successivo	5.860	7.814
		5	Altri (circ.):		
			a) esigibili entro esercizio successivo	606.390	9
			TOTALE CREDITI (Att. circ.)	*801.929*	*260.075*
	IV		***DISPONIBILITA' LIQUIDE***		
		1	Depositi bancari e postali	1.924.364	2.816.713
		3	Denaro e valori in cassa	1.016	10
			TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	*1.925.380*	*2.816.723*
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	**2.815.539**	**3.078.798**
D			**RATEI E RISCONTI**		
		2	Altri ratei e risconti	12.395	18.817
			TOTALE RATEI E RISCONTI	**12.395**	**18.817**
			TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	**51.464.248**	**51.213.713**
O			**CONTI D'ORDINE**		
			Rischi assunti dall'impresa:		
			Fidejiussioni a favore di controllate	768.000	0
			Altri conti d'Ordine:		
			Beni concessi in affitto d'Azienda	46.630.895	46.630.895
			TOTALE CONTI D'ORDINE	**47.398.895**	**46.630.895**

SOCIETA ITALIANA SERVIZI SPA
Piazza della Repubblica, 12- 47841 CATTOLICA
CAP.SOC. EURO 36.959.282,00 interamente versato
P.IVA 01289310409 - NUMERO R.E.A. 261902
C.F. E NR. ISCRIZIONE AL REGISTRO IMPRESE DI RIMINI 82006370405
BILANCIO AL 31.12.2014

L	N	s	P a s s i v o	Esercizio 2014	Esercizio 2013
A			**PATRIMONIO NETTO**	**EURO**	**EURO**
	I		Capitale	36.959.282	36.959.282
	IV		Riserva legale	101.714	88.488
	VII		Riserva straordinaria	1.932.560	1.681.268
			Differenza da arrotondamento all'unità Euro	-1	-1
	VIII		Perdita portata a nuovo	0	0
	IX		Utile (perdita -) dell' esercizio	687.934	264.517
			TOTALE PATRIMONIO NETTO	**39.681.489**	**38.993.554**
B		3	Altri acc.ti e fondi	0	0
			TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	**0**	**0**
C			**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUB.**	**47.746**	**41.764**
D			**DEBITI**		
		4	***Debiti verso banche***		
			a) esigibili entro es. succ.	875.112	847.771
			b) esigibili oltre es. succ.	8.540.588	9.255.263
			TOTALE Debiti verso banche	*9.415.700*	*10.103.034*
		5	***Debiti verso altri finanziatori***		
			a) esigibili entro es. succ.	76.041	71.173
			b) esigibili oltre es. succ.	148.822	224.864
			TOTALE Debiti verso altri finanziatori	*224.863*	*296.037*
		7	***Debiti verso fornitori***		
			a) Debiti verso fornitori entro es. successivo	*212.372*	*154.647*
		9	***Debiti v/controllate***		
			a) Debiti v/controllate entro es. successivo	*904*	*830*
		12	***Debiti tributari***		
			a) esigibili entro es. succ.	228.640	9.044
			TOTALE Debiti tributari	*228.640*	*9.044*
		13	***Debiti verso Istituti previdenziali:***		
			a) esigibili entro es. succ.	13.407	9.280
			TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali:	*13.407*	*9.280*
		14	***Altri debiti:***		
			a) esigibili entro es. succ.	44.444	1.587.721
			b) esigibili oltre es. succ.	1.576.356	0
			TOTALE Altri debiti:	*1.620.800*	*1.587.721*
			TOTALE DEBITI	**11.716.686**	**12.160.593**
E			**RATEI E RISCONTI**		
		2	Altri ratei e risconti	18.327	17.802
			TOTALE RATEI E RISCONTI	**18.327**	**17.802**
			TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	**51.464.248**	**51.213.713**
O			**CONTI D'ORDINE**		
			Rischi assunti dall'impresa:		
			Fidejiussioni a favore di controllate	768.000	0
			Altri conti d'Ordine:		
			Beni concessi in affitto d'Azienda	46.630.895	46.630.895
			TOTALE CONTI D'ORDINE	**47.398.895**	**46.630.895**

SOCIETA ITALIANA SERVIZI SPA
Piazza della Repubblica, 12- 47841 CATTOLICA
CAP.SOC. EURO 36.959.282,00 interamente versato
P.IVA 01289310409 - NUMERO R.E.A. 261902
C.F. E NR. ISCRIZIONE AL REGISTRO IMPRESE DI RIMINI 82006370405
CONTO ECONOMICO GENERALE AL 31.12.2014

L	N	s	Descrizione delle Voci	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
A			**VALORE della PRODUZIONE (attività ordinaria)**	**EURO**	**EURO**
	1		Ricavi vendite e prestazioni	1.692.000	1.692.000
	4		Incrementi per lavori interni	1.496.273	468.821
	5		Altri ricavi e proventi	164.491	200.265
A			**TOTALE VALORE della PRODUZIONE (attività ordinaria)**	**3.352.764**	**2.361.086**
B			**COSTI della PRODUZIONE (attività ordinaria)**		
	6		***Materie prime, suss., consumi merci***	*3.270*	*3.927*
	7		***Servizi***	*1.944.219*	*1.218.227*
	8		***Per godimento beni di terzi***	*28.711*	*26.244*
	9		***Per il personale:***		
		a	salari	99.139	101.286
		b	oneri sociali	32.907	30.946
		c	trattamento di fine rapporto	7.589	7.564
			TOTALE PER IL PERSONALE	*139.635*	*139.796*
	10		***Ammortamenti e svalutazioni***		
		a	Amm.nto immob. Immateriali	41.111	38.891
		b	Amm.nto immob. Materiali	451.869	433.920
			TOTALE AMMORTAMENTI	*492.980*	*472.811*
	14		***Oneri diversi di gestione***	*257.486*	*35.370*
B			**Totale COSTI della Produzione (attività ordinaria)**	**2.866.301**	**1.896.375**
A-B			**Differenza tra VALORE e COSTI della PRODUZIONE**	**486.463**	**464.711**
C			**PROVENTI ed ONERI FINANZIARI**		
	15		***Proventi da partecipazione in:***		
		c	Altre imprese	59.847	36.641
			Totale proventi da partecipazione in altre imprese	*59.847*	*36.641*
	16		***Altri proventi finanziari (non da partecipazioni) :***		
		d-4	Altri proventi finanziari	604	369
			Totale altri proventi finanziari (non da partecipazioni)	*604*	*369*
	17		***Interessi (passivi) ed oneri finanziari da :***		
		d	Debiti verso banche	84.332	87.416
		f	Altri debiti	27.332	31.880
	17		***Totale interessi (passivi) ed oneri finanziari***	*111.664*	*119.296*
C	**15-16-17**		**TOTALE DIFFERENZA fra PROVENTI ed ONERI FIN.**	**-51.213**	**-82.286**
E			**PROVENTI ed ONERI STRAORDINARI**		
	20	b	***Proventi straordinari (extra attività ordinaria)***	*606.466*	*1.052*
	21		***Oneri straordinari (extra attività ordinaria) :***		
		c	Altri oneri straordinari (non rientranti al n. 14)	10.409	8.387
			Differenza da arrotondamento all'unità Euro		
	21		***Totale oneri straordinari (extra attività ordinaria)***	*10.409*	*8.387*
E	**20-21**		**TOTALE delle PARTITE STRAORDINARIE**	**596.057**	**-7.335**
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**1.031.307**	**375.090**
	22		**IMPOSTE SUL REDDITO**		
		a	Imposte sul reddito	-343.373	-120.341
		c	Imposte anticipate	0	9.768
	26	A	**UTILE / PERDITA dell' ESERCIZIO**	**687.934**	**264.517**

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

SOCIETA' ITALIANA SERVIZI S.p.A.
Sede in Piazza della Repubblica N. 12
47841 CATTOLICA (RN)
Capitale sociale € 36.959.282,00 interamente versato
Registro Imprese di Rimini e C.F.: 82 006 370 405
Numero R.E.A. 261 902
Partita IVA 01 289 310 409

Nota integrativa ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2014

PREMESSA E PRESENTAZIONE DELLA SOCIETÀ

La "Società Italiana Servizi S.p.A." (in forma abbreviata "S.I.S. S.p.A.") con sede legale ed amministrativa in Cattolica Piazza della Repubblica n. 12, è sorta a seguito della trasformazione del "Consorzio Potenziamento Acquedotti" in Società per Azioni ai sensi dell'art. 60 della legge 8 giugno 1990 n. 142. L'atto di trasformazione è stato iscritto in data 02.01.1996 nel Registro delle Imprese di Rimini al n. 16852. La durata della società è stata fissata fino al 31.12.2080. Il Capitale Sociale è pari a € 36.959.282,00 interamente versato ed è suddiviso in n. 36.959.282 azioni ordinarie del valore nominale di € 1,00 cadauna, possedute dai seguenti soci:

Comune di Riccione:	quota del	45,64%	pari a €	16.868.593,00;
Comune di Cattolica:	quota del	26,87%	pari a €	9.931.857,02;
Comune di Misano Adriatico:	quota del	16,30%	pari a €	6.025.255,24;
Comune di Gabicce Mare:	quota del	2,16%	pari a €	799.597,00;
Comune di San Giovanni in Marignano:	quota del	4,67%	pari a €	1.726.224,19;
Comune di Gemmano:	quota dello	0,06%	pari a €	22.312,07;
Comune di Mondaino:	quota dello	0,92%	pari a €	339.192,86;
Comune di Monte Colombo:	quota dello	0,11%	pari a €	40.464,24;
Comune di Montefiore Conca:	quota dello	0,16%	pari a €	60.885,14;
Comune di Montegridolfo:	quota dello	0,63%	pari a €	231.541,19;
Comune di Montescudo:	quota dello	0,78%	pari a €	287.899,24;
Comune di Morciano di Romagna:	quota dello	0,57%	pari a €	210.638,41;
Comune di Saludecio:	quota dello	0,86%	pari a €	318.011,92;
Comune di San Clemente:	quota dello	0,26%	pari a €	96.810,48.

Membri del Consiglio di Amministrazione sono i Signori:

CENCI Gianfranco	Presidente;
PIVA Maurizio	Consigliere;
SPIMI Alberto	Consigliere.

Il mandato dei su indicati Consiglieri scade al momento dell'approvazione del bilancio dell'esercizio 2014.

Membri effettivi del Collegio Sindacale per il triennio 2013 – 2015 sono i Signori:

GAMBERINI PIER FRANCESCO	Presidente;
COSCIA GIULIANO	Membro supplente;
CERRI GIOVANNI	Membro effettivo.

La Società nell'anno 2014 non ha svolto le attività proprie degli esercizi sino all'anno 2002 poiché a seguito della scissione e del conferimento del proprio ramo ESU in HERA S.p.A., avvenuto appunto nel corso dell'anno 2002, nonché alla concessione in affitto a quest'ultima dei beni rimasti di sua proprietà, si è limitata alla riscossione del canone d'affitto pattuito, alla stregua di qualunque azienda "immobiliare".

In merito alla redazione del presente Bilancio si

PREMETTE

quanto segue:

Nel presente esercizio sociale in virtù di quanto su indicato alla nostra società è rimasta in carico unicamente la gestione degli impianti e delle reti, per le quali viene corrisposto un canone annuo da Hera S.p.A., sulla base di un contratto di affitto di ramo d'azienda. In merito alle passività sono rimaste in carico alla nostra società quelle afferenti la gestione degli "asset", oltre a quelle che sono state definite sulla base degli accordi intercorsi tra la nostra società ed Hera S.p.A. Bologna.
In data 11 dicembre 2007 è stato sottoscritto un Addendum al su indicato contratto d'affitto di ramo d'azienda, che modifica i termini del vecchio accordo con sostanziali cambiamenti specialmente nella parte che stabilisce le modalità di "Restituzione del ramo d'Azienda" al termine del contratto e la "Determinazione del canone d'affitto" dopo il 31.12.2006.
Nel corso dell'esercizio corrente la Società è anche impegnata nella realizzazione delle opere pubbliche previste nel PIANO DEGLI INVESTIMENTI a suo tempo deciso dai Comuni Soci.

Inoltre si fa presente che la nostra Società, pur avendo i requisiti per presentare il bilancio in forma abbreviata, ha effettuato la scelta di commentare tutti i punti previsti dall'art. 2427 del codice civile, mentre la relazione sulla gestione viene comunque presentata in un documento separato e dal contenuto minimale richiesto dall'art. 2428 del codice civile tenuto conto del fatto che l'azienda svolge un'attività essenzialmente di natura immobiliare, affittando l'unica azienda posseduta. Tale bilancio viene proposto in formato xbrl secondo le tassonomie attualmente vigenti.

Tutto ciò premesso si passa all'esposizione e commento delle voci di Bilancio chiuso al 31/12/2014.

* * * * * * *

Signori Soci, insieme allo stato patrimoniale ed al conto economico del bilancio chiuso al 31.12.2014, diciannovesimo esercizio di svolgimento della attività quale Società per azioni, Vi sottoponiamo la seguente nota integrativa che in base all'art. 2423 del Codice Civile costituisce parte integrante del bilancio stesso. Prima di passare all'analisi delle voci desideriamo fornire alcune notizie sull'impostazione seguita. Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme del Codice Civile ed è costituito, come detto, dallo Stato Patrimoniale (artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal Conto Economico (artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla Nota Integrativa (art. 2427 C.C.). In relazione alla situazione contabile della società ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni ed i dettagli esposti nei punti che seguono, precisando preliminarmente che:

- Non vi sono costi d'impianto e di ampliamento né costi di ricerca, di sviluppo, di pubblicità (art. 2427 C.C., punto 3);
- Non vi sono oneri finanziari imputati a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale (art. 2427 C.C., punto 8);
- Non vi sono state poste in valuta extra U.E. da convertire in Euro (art 2427 C.C. punti 1 e 6 bis);
- Tutti gli altri punti obbligatori non indicati hanno valore zero.

Sez.1 CRITERI APPLICATI
ART. 2427, PUNTO 1 - CRITERI DI VALUTAZIONE
La valutazione delle poste del bilancio è stata fatta sulla base dei principi contenuti nell'art. 2423-bis, comma 1, e dei criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 C.C., che non sono variati rispetto all'esercizio precedente, secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre non essendosi verificati nel corso dell'esercizio casi eccezionali, non si è reso necessario derogare alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 4 del C.C. e dell'art. 2423 bis, comma 2, del C.C..

Si espongono di seguito i criteri di valutazione adottati per le specifiche poste di bilancio:
Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono valutate al costo di acquisto o di costruzione, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Questa voce riguarda:
- le licenze d'uso di software applicativo acquisite per €. 640,00 nel corso del 2005, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno;
- la capitalizzazione degli interventi di adeguamento dei lastrici solari di 6 edifici di proprietà del Comune di Cattolica in base alla convenzione ventennale d'uso sottoscritta il 2/10/2006 realizzati nel corso del 2008, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio, con la riscossione dei canoni dal sub-concessionario S.I. Sole S.r.l.;
- l'attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione della rete wireless per la connettività internet a servizio di tre Comuni Soci dell'Alta Valconca per €. 10.000,00 avvenuto nel corso del 2008, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio, con la riscossione del canone per la concessione del servizio di gestione della rete dal concessionario S.I. Sole S.r.l.;
- l'attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione del secondo stralcio della rete wireless per la connettività internet a servizio di cinque Comuni Soci dell'Alta Valconca per €. 1.000,00 avvenuto nel corso del 2009, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio, con la riscossione del canone per la concessione del servizio di gestione della rete dal concessionario S.I. Sole S.r.l.;
- le licenze d'uso di software applicativo anti-virus acquisite per €. 166,00 nel corso del 2010, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno;
- le licenze d'uso di software applicativo acquisite per €. 90,00 nel corso del 2011, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno;
- la manutenzione straordinaria eseguita sulle apparecchiature facenti parte della rete wireless a servizio dei Comuni di Mondaino, Saludecio e Montegridolfo, venduta nel corso del 2010 alla Società Lepida Spa di Bologna e da questa concessaci in gestione fino al 31/12/2014;
- le licenze d'uso di software applicativo acquisite per €. 60,00 nel corso del 2012, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno;
- up-grade software della rete wireless per la connettività internet a servizio dei Comuni Soci per €. 12.101,40 avvenuto nel corso del 2014, il cui ammortamento è iniziato in tale esercizio a cura della Società nella misura di 1/5 all'anno.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO
Non vi sono voci a bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Nell'esercizio 2014 sono stati acquisiti, per realizzazione diretta, i seguenti cespiti:
- collettore di fognatura bianca II lotto III stralcio a Riccione;
- collettore di fognatura bianca Via Caduti del Mare II lotto a Cattolica;
- separazione fognatura mista Via dei Tigli a Morciano di Romagna;
- collettore di fognatura bianca Via Gobetti e altre vie a Cattolica;
- collettore di fognatura bianca Via Sant'Elia I stralcio a Misano Adriatico;
- collettore di fognatura bianca Via Sant'Elia II stralcio a Misano Adriatico;
- collettore di fognatura bianca in Via Leoncavallo II stralcio a Misano Adriatico;
- scarico Rio Alberello II stralcio a Misano Adriatico;
- manutenzione straordinaria fognatura bianca II stralcio parte 1 a Riccione;
- collettore di fognatura bianca Via Mercatore a Cattolica;
- manutenzione straordinaria fognatura bianca II stralcio parte 2 a Riccione;
- collettore di fognatura bianca Via Taggia a Riccione;
- rete wireless per la connettività internet a servizio dei Comuni Soci, realizzazione punto-punto Gemmano-Montescudo ;

- rete wireless per la connettività internet a servizio dei Comuni Soci, up-grade hardware rete wireless.

Nell'esercizio 2014 si è proceduto all'acquisto di macchine elettroniche per €. 310, mentre gli incrementi patrimoniali realizzati da HERA S.p.A., per effetto delle nuove pattuizioni contenute nell'Addendum al contratto d'affitto menzionato nelle premesse, non sono più considerati patrimonio aziendale.

Per effetto della scissione parziale dell'anno 2002 con beneficiaria HERA S.p.A. Bologna, le immobilizzazioni rimaste in capo alla società sono quelle relative alle voci accese ai Terreni e Fabbricati (B.II.1) ed a parte dell'impiantistica incluse nella voce Impianti e Macchinari (B.II.2), inerenti agli "asset".
Inoltre, in virtù dell'articolo 6.2 del contratto di affitto di azienda citato in premessa tra S.I.S. S.p.A. ed Hera S.p.A., gli ammortamenti dei beni inclusi nel contratto di affitto di azienda di proprietà del concedente (cioè tutti gli asset rimasti alla scissa), vengono effettuati dall'affittuario nel rispetto anche di quanto disposto dall'art. 102, comma 8 del T.U.I.R..
Per quanto esposto:
- il piano di ammortamento dei beni affittati ad HERA è stato sospeso e tutti i dati necessari per l'ammortamento sistematico delle immobilizzazioni la cui durata non si esaurisce nel corso di un esercizio, sono stati forniti all'affittuaria, utilizzatrice dei beni sopra citati, la quale provvede al loro sistematico ammortamento, stanziando gli opportuni fondi.

Per i beni materiali utilizzati dalla nostra società le aliquote applicate sono le seguenti:
- macchine elettriche e elettroniche : 20%
- immobile in Comune di Cattolica : 3,5%
- mobili ed arredi : 6%
- collettori di fognatura bianca: 5%;
- manutenzione straordinaria alla rete wireless a servizio dei Comuni Soci: 20%.

Esse vengono ridotte del 50% nell'esercizio di entrata in funzione.
Nel rispetto delle norme civilistiche le immobilizzazioni vengono sistematicamente ammortizzate.
Tale impostazione rispetta anche i criteri e le norme di natura fiscale poste dall'art. 102 del T.U.I.R., poiché vengono utilizzate le percentuali non superiori a quelle previste dalla vigente normativa, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene e ciò si ritiene che sia anche in grado di rappresentare il grado di utilizzo e deperimento dei cespiti oggetto di ammortamento.
Inoltre il terreno riferito al fabbricato di proprietà è stato scorporato sulla base delle disposizioni attualmente vigenti. Il costo di acquisto del terreno è stato ottenuto applicando al costo di acquisto del fabbricato la percentuale di scorporo prevista dalla normativa fiscale pari al 20% per i fabbricati ad uso diverso da quello industriale. Il costo del terreno così ottenuto non viene ammortizzato. Tale criterio di scorporo si ritiene che non produca significative differenze a bilancio rispetto quanto stabilito dai principi contabili.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO
Questa voce riguarda i lavori di realizzazione di nuove fognature sul territorio di alcuni Comuni Soci, di proprietà della Società, non ultimate alla data del 31.12.2014.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
Sono rappresentate:
- dalle azioni ricevute da Romagna Acque-Società delle Fonti S.p.A. per un controvalore di €. 3.079.107, a seguito della operazione di scissione e conferimento del ramo d'Azienda "Produzione acqua", avvenuto nel mese di novembre del 2004. Tale partecipazione né di controllo né di collegamento è valutata al costo di acquisizione;
- dalla sottoscrizione integrale del capitale Sociale della S.I. SOLE S.r.l. con socio unico, con Sede in Cattolica in Piazza della Repubblica n. 12, ammontante ad €. 45.000;

- dai depositi cauzionali versati agli Enti erogatori di pubblici Servizi (energia elettrica, gas, acqua, ecc.), a seguito della sottoscrizione di contratti di fornitura, valutati al valore nominale;
- dal finanziamento soci a tasso zero alla S.I. SOLE S.r.l. di Euro 412.000, valutato al valore nominale.

RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO
Trattasi dei costi sostenuti relativi allo studio di prefattibilità amministrativa e tecnica del progetto TH.ER.E. per i Comuni Soci, valutate al costo specifico e conclusosi nel 2014. Tale progetto è stato iscritto tra i "costi sospesi" perché sarà oggetto di cessione al soggetto che realizzerà l'opera.

CREDITI
Sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, che corrisponde al loro valore nominale non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare. Essi sono costituiti da crediti:
- verso l'Erario per Iva a credito mese di dicembre 2013 e per rimborso IRAP anni precedenti, a seguito della presentazione dell'istanza di cui all'art.2, comma 1quater, D.L.201/2011;
- verso la controllata SISole Srl per il pagamento di una fattura emessa per il canone di concessione della gestione della rete wireless;
- verso Equitalia per rimborso di parte degli interessi pagati nel 2007 sul recupero dei cosiddetti aiuti di Stato derivati dalla moratoria fiscale anni 1996-1999.

Non esistono crediti in valuta.

DISPONIBILITA' LIQUIDE
Sono esposte al valore nominale, per il loro effettivo importo.

FONDI RISCHI ED ONERI
Nell'esercizio 2014 non è stato effettuato alcun accantonamento.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO
Questa voce rappresenta quanto è maturato al 31.12.2014 in favore dei due dipendenti a tempo pieno, a titolo di trattamento di fine rapporto, sulla base della normativa vigente. Più avanti sono messi in evidenza gli accantonamenti e gli utilizzi in un'apposita tabella.

DEBITI
Sono esposti al valore nominale.

RATEI E RISCONTI
Rappresentano quote di costi e di ricavi comuni a due o più esercizi iscritti in tali voci al fine di realizzare il principio della competenza temporale, con il consenso del Collegio Sindacale.

RICAVI E COSTI
Sono stati rilevati ed esposti in base al principio della prudenza e della competenza. Per una analitica esposizione e commento dei dati relativi si rinvia alla relazione sulla gestione.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO
L'IRAP e l'IRES sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

Sez.2 COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO IMMOBILIZZATO
Sez. 2 B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
B I 03
Diritti di brevetto

Costo originario	956
Ammortamenti storici	851
Valore all'inizio dell'esercizio	105
Acquisizioni dell'esercizio	12.101

Ammortamenti dell'esercizio	2.483
Consistenza finale	9.723

Commento: Trattasi di licenze d'uso di software applicativo acquisite negli esercizi 2005, 2010, 2011, 2012 e dell'up-grade software della rete wireless per la connettività internet a servizio dei Comuni Soci acquisita nel 2014.

B I 06

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Consistenza iniziale	80.000
Aumenti	18.230
Diminuzioni	98.230
Consistenza finale	0

B I 07

Altre Immobilizzazioni immateriali

Costo originario	734.625
Ammortamenti storici	233.593
Valore all'inizio dell'esercizio	501.032
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	38.628
Consistenza finale	462.404

Commento: Trattasi della capitalizzazione:

- del costo degli interventi di rinnovamento dei lastrici solari di edifici di proprietà del Comune di Cattolica da eseguirsi a cura della Società nell'ambito della convenzione sottoscritta con il Comune di Cattolica per la installazione di impianti fotovoltaici per la produzione di energia elettrica, ammessi alle cosiddette tariffe incentivanti dal parte del Gestore del Servizio Elettrico di Roma, che consentono di ottenere per 20 anni un contributo statale sull'energia prodotta;
- del costo di attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione della rete di connessione wireless a servizio dei Comuni di Mondaino, Saludecio e Montegridolfo eseguita a cura della Società e data in gestione alla S.I. Sole S.r.l.;
- del costo di attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione della rete di connessione wireless a servizio dei Comuni di Gemmano, Monte Colombo, Montefiore, Montescudo, San Clemente eseguita a cura della Società e data in gestione alla S.I. Sole S.r.l.;
- del costo di manutenzione straordinaria eseguita sulle apparecchiature facenti parte della rete wireless a servizio dei Comuni di Mondaino, Saludecio e Montegridolfo, venduta nel corso del 2010 alla Società Lepida Spa di Bologna e da questa concessaci in gestione fino al 31/12/2014.

Sez. 2 B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

B II 01

Terreni e fabbricati

Costo originario	8.801.008
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	602.034
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	8.198.974
Acquisizioni dell'esercizio	0
Spostamenti di voci	0
Decrementi:	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	25.303
Svalutazioni dell'esercizio	0

Consistenza finale	8.173.671

Il dettaglio della voce Terreni e fabbricati alla fine dell'esercizio 2014 al lordo dei fondi di ammortamento, è la seguente:

OPERE IDRAULICHE FISSE : 0
Sono state integralmente conferite a Romagna Acque S.p.A.

FABBRICATI INDUSTRIALI E PERTINENZE

Fabbricati sede:	331.057
Terreni depur. di Riccione :	963.301
Fabbr. opere civili c.s. :	1.956.306
Fabbr. opere civili ex C.R.V. :	279.624
Casa cust. dep.Cattolica :	38.303
Op. mur. depur. e vasche Imhoff:	1.489.407
Op. mur. soll. e collett.fognari :	882.661
Terreni dep. e impianti sollev. :	624.111
Immobile in Com. Cattolica :	722.954
Terreno immobile in Com. Cattolica :	180.739
Copertura depuratore di Cattolica :	473.997
TOTALE FABBR. IND.LI E PERTINENZE	7.942.460

SERBATOI

Opere murarie:	746.870
Terreni pertinenze:	111.678
TOTALE SERBATOI E TERRENI PERT.	858.548

A seguito della scissione e conferimento del ramo ESU gli ammortamenti relativi ai beni su indicati, affittati ad Hera S.p.A. Bologna, anche per l'anno 2014 sono stati operati da quest'ultima ad eccezione dell'immobile in Comune di Cattolica il cui ammortamento (3,50%) è stato effettuato a cura della Società, poiché è l'immobile di proprietà utilizzato come sede legale.

B II 02

Impianti e macchinario

Costo originario	52.913.227
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	6.432.643
Svalutazioni storiche	11.159.799
Valore all'inizio dell'esercizio	35.320.785
Acquisizioni dell'esercizio	1.115.070
Spostamenti di voci/diminuzioni f.di ammort.	0
Decrementi:	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	388.619
Svalutazioni dell'esercizio	0
Consistenza finale	36.047.236
Totale rivalutaz. fine esercizio	0

La composizione della voce "impianti e macchinari" al 31.12.2014 (al lordo dei relativi fondi di ammortamento) e' la seguente:

- impianti di sollevamento:	691.006
- impianti di filtrazione:	91.625
- interventi increm. reti comunali:	6.129.859
- allacci alle reti idriche:	2.022.127

- impianti di clorazione:	77.549	
- collimatore ottico di allineamento:	12.163	
- impianto di nebulizzazione:	3.615	
- copertura depuratore di Riccione:	792.385	
- motore biogas/biofiltro dep.Riccione:	138.319	
- impianti depuratore di Riccione:	1.626.514	
- condotte depuratore di Riccione:	8.082.971	
- imp./macch./depuratori e soll./fogn.:	1.831.161	
- sollevamenti fognari:	568.956	
- impianti riscaldamento uffici:	11.565	
- condotte fognarie:	11.166.885	
- allacciamenti alle reti fognarie:	141.447	
- fognatura nera di Via Gambadoro:	227.257	nel Comune di San Giovanni in M.no
- fognatura bianca in Via Reggello:	82.837	nel Comune di Riccione
- fognatura nera di Via Cassandro:	321.666	nel Comune di San Giovanni in M.no
- fognatura bianca Via Lavagna:	46.433	nel Comune di Riccione
- sollevamento acque bianche Via Ciglio:	59.923	nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca Cella-Santamonia:	270.524	nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca Viale Romagna:	55.164	nel Comune di Riccione
- sollevamento acque bianche Via dei Mille:	103.318	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Via Emilia Romagna:	597.900	nel Comune di Cattolica
- fognatura bianca C2-12 e Via Kato:	212.368	nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca di Via del Giglio:	342.418	nel Comune di Cattolica
- fognatura nera località Casarola:	80.984	nel Comune di San Clemente
- fognatura bianca di Via Machiavelli:	138.305	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Via Molino Raticone:	34.140	nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca di Via Lodi:	41.072	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 1 stralcio:	323.654	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 2 stralcio:	463.947	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 3 stralcio:	118.624	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 3 stralcio 1 parte:	526.712	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 4 stralcio:	299.936	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 1 lotto 5 stralcio:	498.791	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca 2 lotto 1 stralcio:	593.614	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Viale Virgilio:	48.869	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Viale Tortona:	14.320	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca Ca' Mini e Matteotti:	109.025	nel Comune di Monte Colombo
- fogn. bianca di Via Caduti del Mare 1 lotto:	425.085	nel Comune di Cattolica
- fognatura bianca di Via Litoranea Sud:	726.250	nel Comune di Misano Adriatico
- sollevamento acque bianche Via Ciglio:	6.095	nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca 2 lotto 4 stralcio:	318.641	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Via Allende:	174.111	nel Comune di Cattolica
- fognatura bianca di Via Bramante:	55.768	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca di Via Torricelli:	79.452	nel Comune di Riccione
- adeguamento impianti elett. sottopassi:	24.125	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca Via Garibaldi – Don Minzoni:	268.892	nel Comune di Misano Adriatico
- fognatura bianca Via Boccaccio:	69.686	nel Comune di Riccione
- manut. uffici depuratore:	48.163	nel Comune di Cattolica
- fognatura nera S.Maria Maddalena:	17.583	nel Comune di Morciano
- fognatura bianca Via Quasimodo:	42.999	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca Via Dolce Colle	189.101	nel Comune di Gabicce Mare
- fognatura bianca Via Falconara:	42.261	nel Comune di Riccione
- fognatura bianca Via Roma:	23.047	nel Comune di Mondaino
- fognatura bianca Via Gallipoli:	54.279	nel Comune di Riccione
- all. fognatura nera campo sportivo:	53.304	nel Comune di Mondaino
- condotta sottomarina "Vienna":	38.721	nel Comune di Cattolica;

- collettore di fognatura bianca in Via Leoncavallo:	26.826	nel Comune di Misano Adriatico;
- scarico Rio Alberello:	13.635	nel Comune di Misano Adriatico;
- manut. straor. fognatura bianca I stralcio:	50.194	nel Comune di Riccione;
- fognatura bianca in Via Massaua:	6.302	nel Comune di Riccione;
- fognatura bianca II lotto III stralcio:	342.402	nel Comune di Riccione;
- fognatura bianca Via Caduti del Mare II lotto:	164.232	nel Comune di Cattolica;
- sep. fognatura mista Via dei Tigli:	73.721	nel Comune di Morciano di R.;
- fognatura bianca Via Gobetti e altre vie:	183.843	nel Comune di Cattolica;
- fognatura bianca Via Sant'Elia I stralcio:	96.052	nel Comune di Misano Adriatico;
- fognatura bianca Via Sant'Elia II stralcio:	44.492	nel Comune di Misano Adriatico;
- fognatura bianca in Via Leoncavallo II stralcio:	68.449	nel Comune di Misano Adriatico;
- scarico Rio Alberello II stralcio:	47.839	nel Comune di Misano Adriatico;
- manut. straor. fogn. bianca II stralcio parte 1:	42.617	nel Comune di Riccione;
- fognatura bianca Via Mercatore:	17.648	nel Comune di Cattolica;
- manut. straor. fogn. bianca II stralcio parte 2:	14.773	nel Comune di Riccione;
- fognatura bianca Via Taggia:	17.962	nel Comune di Riccione;
TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI	42.868.498	

A seguito della più volte citata operazione di scissione e conferimento del ramo ESU gli ammortamenti relativi ai beni su indicati, affittati ad Hera S.p.A. Bologna, anche per l'anno 2014 sono stati operati da quest'ultima, esclusi alcuni cespiti relativi a fognature bianche che non sono stati affidati ad Hera S.p.A. Bologna e per i quali sono stati operati gli ammortamenti con aliquota del 5%.

B II 03

Attrezzature industriali e commerciali

Costo originario	1.400
Ammortamenti storici	700
Valore all'inizio dell'esercizio	700
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	280
Consistenza finale	420

Commento: Trattasi del costo di acquisto di armadio in legno per esterno.

B II 04

Altri beni

Costo originario	245.299
Ammortamenti storici	173.492
Valore all'inizio dell'esercizio	71.807
Acquisizioni dell'esercizio	25.949
Ammortamenti dell'esercizio	37.666
Consistenza finale	60.090

- *Commento*: Trattasi del costo di acquisto di macchine elettriche ed elettroniche, di mobili ed arredi d'ufficio e delle apparecchiature informatiche necessarie alla realizzazione di parte della rete wireless e necessarie per la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria acquistate negli scorsi anni; delle apparecchiature informatiche necessarie alla realizzazione del punto-punto Gemmano-Montescudo e dell'intervento di up-grade hardware rete wireless. Questi beni sono oggetto di ammortamento poiché utilizzati dalla società.

B II 05

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Consistenza iniziale	333.387
Aumenti	343.462
Diminuzioni	333.387
Consistenza finale	343.462

Commento: Trattasi dell'importo dei lavori per nuove fognature di proprietà della società, non ancora finite, da realizzarsi sul territorio dei Comuni Soci di Riccione, Cattolica, Misano Adriatico, Gabicce Mare e San Giovanni in Marignano, oltre ad un intervento sulla rete wireless nel Comune di Mondaino, mentre il decremento è relativo ai lavori terminati nel corso del 2014.

Sez.2 B III 1 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (Partecipazioni)

a) Imprese controllate

Consistenza iniziale	45.000
Aumenti	0
Diminuzioni	0
Consistenza finale	45.000

Commento: Trattasi della sottoscrizione integrale da parte della nostra società del Capitale Sociale della S.I. SOLE S.r.l. con sede in Cattolica Piazza della Repubblica 9, Capitale Sociale €. 45.000 i.v., costituita in data 19 settembre 2006, quale Società di scopo per la realizzazione di impianti fotovoltaici su pubblici edifici di proprietà dei Comuni Soci, la quale ha un Patrimonio netto al 31.12.2013 pari ad €. 282.450 ed un risultato di esercizio pari a €. 56.969.

d) altre imprese

Consistenza iniziale	3.079.107
Aumenti	0
Diminuzioni	0
Consistenza finale	3.079.107

Commento: Trattasi del costo iscritto a bilancio per l'acquisizione delle seguenti azioni ricevute a seguito della operazione di conferimento del ramo d'azienda "Produzione acqua" sopra citata:
n. 5.816 azioni per un valore nominale di Euro 514,46 rappresentanti il 0,808% del capitale di Romagna Acque-Società delle Fonti S.p.A., con sede a Forlì, Piazza del Lavoro n. 35, la quale al 31.12.2013 (ultimo esercizio disponibile) ha il capitale sociale pari ad Euro 375.422.521, il patrimonio netto pari ad Euro 406.710.326 ed un utile di bilancio di Euro 9.974.557.

B III 2 – CREDITI (Immobilizzazioni Finanziarie) verso:

a) Imprese controllate, esigibili oltre l'esercizio successivo

Consistenza iniziale	482.000
Aumenti	0
Diminuzioni	70.000
Consistenza finale	412.000

Commento: Trattasi del finanziamento infruttifero concesso alla controllata S.I. SOLE s.r.l. finalizzato a finanziare parzialmente l'investimento relativo alla realizzazione degli impianti fotovoltaici installati su edifici del Comune di Cattolica e di Riccione, nonché del finanziamento infruttifero concesso alla stessa controllata per l'avvio dell'attività di gestione della rete wireless realizzata dalla società a servizio di alcuni Comuni Soci dell'alta Valconca e per l'acquisto diretto delle apparecchiature di ricezione da installare presso gli utenti del servizio di internet ADSL wireless.

B III 2 – CREDITI (Immobilizzazioni Finanziarie) verso:

d) altri, esigibili oltre l'esercizio successivo

Consistenza iniziale	3.201
Aumenti	0
Diminuzioni	0
Consistenza finale	3.201

Commento: Trattasi dei depositi cauzionali versati agli Enti erogatori di pubblici Servizi (energia elettrica, gas, acqua, ecc.), a seguito della sottoscrizione di contratti di fornitura, e dei depositi cauzionali versati alla Regione Emilia Romagna, Servizio Demanio Idrico, per le autorizzazioni agli scarichi delle acque bianche nel Fiume Conca a Cattolica, nel Rio Melo a Riccione, nel Ventena a Cattolica.

Sez. 3 COMMENTI ALLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO

C I RIMANENZE

4) Prodotti finiti e merci

Consistenza iniziale	0
Aumenti	88.230
Diminuzioni	0
Consistenza finale	88.230

Commento: Trattasi dei costi sostenuti relativi allo studio di prefattibilità amministrativa e tecnica del progetto TH.ER.E. per i Comuni Soci, valutate al costo specifico e conclusosi nel 2014. Tale progetto è stato iscritto tra i "costi sospesi" perché sarà oggetto di cessione al soggetto che realizzerà l'opera.

5) Acconti

Consistenza iniziale	2.000
Aumenti	0
Diminuzioni	2.000
Consistenza finale	0

C II 01 Crediti verso Clienti:

a) Crediti v/clienti entro es. successivo

Consistenza iniziale	69.460
Aumenti	2.188.909
Diminuzioni	2.212.189
Consistenza finale	46.180

Commento: Tale voce rappresenta il credito residuo da incassare su una fattura emessa a carico di Wind per il canone di affitto di una antenna per la telefonia mobile installata su un bene di proprietà della società e su una fattura emessa a carico di H3G per il canone di affitto di una antenna per la telefonia mobile installata su un bene di proprietà della società, oltre a crediti per fatture da emettere a carico del Comune Socio di Mondaino per lavori eseguiti in qualità di stazione appaltante. Questi crediti sono esigibili in Italia in quanto tutti i debitori hanno sede in Italia.

C II 02 Crediti verso Imprese Controllate:

a) Crediti v/imprese controllate entro es. successivo

Consistenza iniziale	120.700
Aumenti	138.714
Diminuzioni	138.714
Consistenza finale	120.700

Commento: Tale voce rappresenta il credito verso la S.I. Sole S.r.l. per la fattura emessa per il canone di concessione della gestione della rete wireless realizzata nell'Alta Valconca relativo all'anno 2014 e delle fatture da emettere per i canoni di sub-concessione del lastrici solari di n. 10 edifici comunali nei territori di Riccione e Cattolica per la realizzazione di altrettanti impianti fotovoltaici relativi all'anno 2014. Questi crediti sono esigibili in Italia in quanto tutti i debitori hanno sede in Italia.

C II 04 bis

a) Crediti tributari :
esigibili entro esercizio successivo

Consistenza iniziale	50.840
Aumenti	391.877
Diminuzioni	429.061
Consistenza finale	13.656

Commento: Tale voce comprende i seguenti importi:

- Erario c/IVA (a credito) esigibile dallo Stato Italiano	13.231
- Erario DL 66/2014 (a credito) esigibile dallo Stato Italiano	425

b) Crediti tributari :
esigibili oltre esercizio successivo

Consistenza iniziale	9.298
Aumenti	0
Diminuzioni	2.109
Consistenza finale	7.189

Commento: Tale voce comprende i seguenti importi:

- Erario rimborso IRAP anni precedenti (a credito) istanza di cui all'art.2, comma 1quater, D.L.201/2011, esigibile dallo Stato Italiano	7.189

C II 04 ter

a) Imposte anticipate:
esigibili entro esercizio successivo

Consistenza iniziale	1.954
Aumenti	1.954
Diminuzioni	1.954
Consistenza finale	1.954

Commento: Tale voce comprende il seguente importo:

- Imposte anticipate rec. nell'esercizio 2015 esigibile dallo Stato Italiano	1.954

Vedi anche Sez. 14 – Imposte anticipate e differite.

b) Imposte anticipate:
esigibili oltre esercizio successivo

Consistenza iniziale	7.814
Aumenti	0
Diminuzioni	1.954
Consistenza finale	5.860

Commento: Tale voce comprende il seguente importo:

- Imposte anticipate rec. oltre l'esercizio 2015 esigibile dallo Stato Italiano	5.860

Vedi anche Sez. 14 – Imposte anticipate e differite.

C II 05 a

Crediti verso Altri (circ.):
esigibili entro esercizio successivo

Consistenza iniziale	9
Aumenti	606.781
Diminuzioni	400
Consistenza finale	606.390

Commento: Tale voce comprende i seguenti importi:

- Credito INAIL relativo ad anno 2012	9
- Credito Equitalia restituzione parte interessi su Aiuti di Stato	606.381

C IV 01

Depositi bancari e postali

Consistenza iniziale	2.816.713
Aumenti	2.473.131
Diminuzioni	3.365.480
Consistenza finale	1.924.364

C IV 03

Denaro e valori in cassa

Consistenza iniziale	10
Aumenti	12.067
Diminuzioni	11.061
Consistenza finale	1.016

Sez. 4 RATEI E RISCONTI ATTIVI

RATEI ATTIVI

Consistenza iniziale	0
Aumenti	0
Diminuzioni	0
Consistenza finale	0

D 02

RISCONTI ATTIVI

Consistenza iniziale	18.817
Aumenti	12.395
Diminuzioni	18.817
Consistenza finale	12.395

Commento: Questa posta si riferisce allo storno delle parti di competenza del 2015 delle spese condominiali; utenze telefoniche; dei canoni di concessione demaniale per lo scarico delle acque bianche nel Rio Melo a Riccione, nel Fiume Conca a Cattolica, nel Ventena a Cattolica; del premio di assicurazione che copre la responsabilità civile e del premio di assicurazione che copre la responsabilità civile della Committenza; allo storno della parte di competenza degli anni 2015-2016

della parte di contributo di sponsorizzazione per l'acquisto di un'ambulanza a servizio dell'Alta Valconca.

Sez. 5 COMMENTI AL PATRIMONIO NETTO ED ALLE VOCI DEL PASSIVO

A - PATRIMONIO NETTO

A I

Capitale

Consistenza iniziale	36.959.282
Aumenti	0
Diminuzioni	0
Consistenza finale	36.959.282

Commento: Nell'esercizio in esame non è stata effettuata alcuna operazione sul capitale.

A IV

Riserva legale

Consistenza iniziale	88.488
Aumenti	13.226
Diminuzioni	0
Consistenza finale	101.714

Commento: Nell'esercizio in esame parte dell'utile d'esercizio del 2013 è stato accantonato a ricostituzione della riserva legale che con l'utile degli esercizi del 2007, 2008, 2009, 2010 e 2011 aveva contribuito al ripiano parziale della perdita dell'anno 2006 scaturita dalla richiesta da parte dello Stato del rimborso dei cosiddetti aiuti di stato in quanto le imposte legittimamente non pagate nel periodo della moratoria fiscale (anni 1996-1999) sono state dichiarate non compatibili con il trattato dell'Unione Europea.

A VII a

Riserva straordinaria

Consistenza iniziale	1.681.268
Aumenti	251.292
Diminuzioni	0
Consistenza finale	1.932.560

Commento: Nell'esercizio in esame parte dell'utile d'esercizio del 2013 è stato accantonato a ricostituzione della riserva straordinaria che con gli utili d'esercizio del 2007, 2008, 2009, 2010 e 2011 aveva contribuito al ripiano parziale della perdita dell'anno 2006 scaturita dalla richiesta da parte dello Stato del rimborso dei cosiddetti aiuti di stato in quanto le imposte legittimamente non pagate nel periodo della moratoria fiscale (anni 1996-1999) sono state dichiarate non compatibili con il trattato dell'Unione Europea.

A IX

Utile d'esercizio	687.934

Commento: Trattasi dell'utile conseguito nell'esercizio 2014.

C - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Consistenza iniziale	41.764
Aumenti (accantonamento dell'esercizio)	6.051
Diminuzioni	69

Consistenza finale	47.746

Commento: Trattasi dell'importo del trattamento di fine rapporto di lavoro maturato al 31.12.2014 a favore dei due dipendenti a tempo pieno. I decrementi sono dovuti all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR dell'esercizio 2014.

D – DEBITI E LORO RIPARTIZIONE TERRITORIALE

D 04 a

Debiti verso banche
esigibili entro es. succ.

Consistenza iniziale	847.771
Aumenti	558.821
Diminuzioni	531.480
Consistenza finale	875.112

Commento: L'importo di € 875.112 è relativo:
- alle quote capitale pari ad €. 211.929 delle rate del mutuo UNICREDIT BANCA S.p.A. con Sede in Verona, rimasto in carico alla Società che scadono nel corso del 2015;
- alle quote capitale pari ad €. 446.768 delle rate dei mutui BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2015;
- alle quote capitale pari ad €. 214.595 delle rate dei mutui BANCA INTESA S.p.A. con Sede in Roma, che scadono nel corso del 2015;
- ai bolli su conti correnti e deposito titoli presso Banca Intesa pari a €.1.820 di competenza del 2014 e addebitati sul conto corrente nel 2015.

D 04 b

Debiti verso banche
esigibili oltre es. succ.

Consistenza iniziale	9.255.263
Aumenti	0
Diminuzioni	714.675
Consistenza finale	8.540.588

Commento: In questa voce sono accolti:
- il debito verso BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO S.p.A. con Sede in Roma contratto nel corso del 2007, pari ad €. 5.510.375, aventi scadenza negli esercizi successivi al 2015;
- il debito verso BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO S.p.A. con Sede in Roma contratto nel corso del 2008, pari ad €. 3.030.213, aventi scadenza negli esercizi successivi al 2015.

D 05 a

Debiti verso altri finanziatori
esigibili entro es. succ.

Consistenza iniziale	71.173
Aumenti	76.041
Diminuzioni	71.173
Consistenza finale	76.041

Commento: Trattasi delle quote capitale delle rate di rimborso dei mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti di Roma, in scadenza nell'esercizio 2015.

D 05 b

Debiti verso altri finanziatori
esigibili oltre es. succ.

Consistenza iniziale	224.863
Aumenti	0
Diminuzioni	76.042
Consistenza finale	148.822

Commento: Trattasi degli importi residui delle quote capitale dei mutui accesi con la Cassa Depositi e Prestiti di Roma aventi scadenza negli esercizi successivi al 2015.

D 07 a

Debiti verso fornitori
Debiti verso fornitori entro es. successivo

Consistenza iniziale	154.647
Aumenti	1.913.628
Diminuzioni	1.855.903
Consistenza finale	212.372

Commento: Questa posta si riferisce alle fatture di fornitori italiani ricevute e da ricevere al 31/12/2014 ancora da pagare.

D 09 a

Debiti verso controllate
Debiti verso controllate entro es. successivo

Consistenza iniziale	830
Aumenti	1.087
Diminuzioni	1.013
Consistenza finale	904

Commento: Questa posta si riferisce alle fatture della società controllata S.I. Sole S.r.l. da ricevere al 31/12/2014.

D 12 a

Debiti tributari
esigibili entro es. succ.

Consistenza iniziale	9.044
Aumenti	267.396
Diminuzioni	47.800
Consistenza finale	228.640

Commento: Tale posta comprende i debiti nei confronti dell'erario relativi a IRPEF cod. 1001, 1004 e 1040, imposta sostitutiva si TFR e imposte dell'esercizio 2014.

D 13 a

Debiti verso Istituti previdenziali:
esigibili entro es. succ.

Consistenza iniziale	9.280
Aumenti	52.148
Diminuzioni	48.021
Consistenza finale	13.407

Commento: Tale posta rappresenta:
- il debito verso l'INPS per contributi relativi a dicembre 2014 versati nel mese di gennaio 2015 pari ad €. 9.299;
- il debito verso l'INAIL relativo al residuo premio 2014 pari ad €. 1.499;
- il debito per contributi periodici benefici L.336/70 pari ad €. 2.190;
- il debito verso il fondo pensione complementare dei dipendenti per i contributi volontari di dicembre 2014 versati nel mese di gennaio 2015 pari ad €. 419.

D 14 a

Altri debiti: esigibili entro es. succ.	
Consistenza iniziale	1.587.721
Aumenti	174.614
Diminuzioni	1.717.891
Consistenza finale	44.444

Commento: Tale posta comprende i seguenti debiti:

- Competenze mese di dicembre spettanti ai dipendenti	15.942
- Erogazioni liberali e rimborsi energia elettrica per rete wireless	11.502
- Debiti verso Comuni Soci per erogazioni liberali	17.000

D 14 b

Altri debiti: esigibili oltre es. succ.	
Consistenza iniziale	0
Aumenti	1.576.356
Diminuzioni	0
Consistenza finale	1.576.356

Commento: Tale posta comprende i seguenti debiti:

- Debiti verso HERA S.p.A. Bologna per scissione	1.576.356

Sez. 6 DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI

D 04 b

Debiti verso banche	
Importo fino a 5 anni	3.564.975
Importo oltre i 5 anni	5.850.725
TOTALI	9.415.700

D 05 b

Debiti verso altri finanziatori	
Importo fino a 5 anni	224.863
Importo oltre i 5 anni	0
TOTALI	224.863

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sul patrimonio sociale, e come si può notare, tutti i debiti sono relativi all'Italia.

E 02 – Ratei e Risconti passivi

Altri ratei e risconti

Consistenza iniziale	17.802
Aumenti	18.327
Diminuzioni	17.802
Consistenza finale	18.327

Commento: Tale posta comprende i seguenti importi:

- Rateo 14^ mensilità maturato a favore delle dipendenti da pagarsi nel corso del 2015 4.591
- Risconto passivo su fatture affitto antenne (periodo a cavallo tra 2014 e 2015) 13.736

Sez. 7 bis VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

A I	Capitale Sociale	Voce di bilancio	36.959.282	possibile utilizzo:	B
A IV	Riserva Legale	Voce di bilancio	101.714	possibile utilizzo:	B
A VII a	Riserva Straordinaria	Voce di bilancio	1.932.560	possibile utilizzo:	A, B, C
A IX	Utile d'esercizio	Voce di bilancio	687.934	possibile utilizzo:	A, B, C
				di cui non distribuibili Euro 34.397	

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

Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi:

	2013	*2012*	*2011*
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

Sez. 8 IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

Consistenza iniziale	46.630.895
Aumenti	0
Diminuzioni	0
Consistenza finale	46.630.895

Commento: Trattasi del valore netto dei beni concessi in affitto d'Azienda ad HERA S.p.A. Bologna con contratto del 20.05.2003, come di seguito evidenziato:

- ATTIVITÀ Immobilizzazioni materiali 51.971.265
- PASSIVITÀ Fondi ammortamento delle stesse 5.340.370

Alla voce fideiussioni a favore di controllate nei conti d'ordine figura una fidejussione a favore della controllata S.I. Sole fino alla concorrenza di Euro 768.000, rilasciata in occasione della sottoscrizione del mutuo ventennale, che scadrà nel 2029, per la realizzazione di n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei Comuni di Cattolica e Riccione. Il capitale residuo al 31/12/2014 ammonta ad Euro 576.000.
Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

COMMENTI ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Sez. 9 RICAVI

Al 31.12.2014 i ricavi caratteristici sono prevalentemente rappresentati dai canoni attivi per l'affitto d'azienda come da contratto stipulato con Hera S.p.A. in data 20/05/2003. Essi ammontano a €. 1.692.000.
Gli incrementi per lavori interni rappresentano la capitalizzazione del costo di dodici fognature finite ed entrate in funzione e l'importo dei lavori per immobilizzazioni in corso non ancora finite.

Gli altri ricavi e proventi rappresentano: il canone d'affitto che la società riscuote per 3 antenne per la telefonia mobile installate su beni di proprietà; il canone per il contratto di fornitura servizi esterni con la partecipata S.I. Sole S.r.l.; i canoni per le sub-concessioni dei lastrici solari di n. 10 edifici comunali nei territori di Riccione e Cattolica per la realizzazione di altrettanti impianti fotovoltaici a servizio di edifici comunali; il canone per la gestione della rete wireless per la connettività internet nei Comuni di Soci.

Sez. 10 INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	84.332
Altri debiti	27.332
TOTALE	111.664

Commento: L'importo di € 111.664 rappresenta gli interessi passivi relativi a mutui stipulati con istituti bancari; negli "altri debiti" sono compresi gli interessi passivi relativi ai mutui accesi con la Cassa Depositi e Prestiti di competenza del 2014.

Sez. 11 PROVENTI STRAORDINARI

Sopravvenienze attive	606.466

Commento: La voce Sopravvenienze attive comprende:

- Restituzione da Equitalia di parte degli interessi pagati su Aiuti di Stato	606.380
- Rettifiche varie	86
TOTALE	606.466

Sez. 12 ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze passive	10.409

Commento: La voce Sopravvenienze passive comprende:

- Regolazione premio assicurazione committenza	273
- Registrazioni diverse	8.492
- Fatture da ricevere di competenza anno 2013	1.644
TOTALE	10.409

Sez. 13 NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Il numero medio dei dipendenti nell'anno è 2, di cui n. 1 impiegati e n. 1 responsabile tecnico.

Sez. 14 IMPOSTE ANTICIPATE O DIFFERITE

Consistenza iniziale	9.768
Aumenti :	0
Diminuzioni :	1.954
Consistenza finale	7.814

Commento: Le imposte anticipate presenti in bilancio rappresentano l'IRES calcolata sulla parte non detraibile nell'esercizio delle spese di manutenzione in quanto eccedente il 5% del valore delle immobilizzazioni ammortizzabili all'1.01.2013. L'aliquota utilizzata è pari a quella prevista per i futuri esercizi per IRES del 27,5%.
La TABELLA che segue ne esemplifica il dettaglio:

Causale	Importo residuo	IRES	Totale

Ecced. Spese manut. 2013	28.416	7.814	7.814

Sez. 15 COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Amministratori	24.000
Sindaci	12.888
TOTALE	36.888

L'importo totale dei corrispettivi spettanti ai sindaci revisori comprende le attività di revisione legale dei conti annuali e gli altri servizi di verifica svolti. Non vi sono altri importi da indicare.

Sez. 16 AZIONI DELLA SOCIETA'

Azioni ordinarie

Consistenza iniziale:

Numero	36.959.282
Valore nominale	1,00

La società non ha emesso ad oggi azioni privilegiate o di risparmio, né obbligazioni.

Sez. 17 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (art. 2427.22bis)

Si segnala che la società svolge attività di direzione e coordinamento sulla S.I. Sole S.r.l. con sede in Cattolica, della quale è socio unico, e che con tale azienda nel corso del 2014 si sono intrattenuti normali rapporti di natura commerciale che hanno dato origine in bilancio a:

ricavi:

- € 59.700,00 per canoni di sub-concessione di lastrici solari di n. 10 edifici comunali nei territori di Riccione e Cattolica per la realizzazione di altrettanti impianti fotovoltaici a servizio di edifici comunali;
- € 50.000,00 per canone per la gestione della rete wireless per la connettività internet nei Comuni di Soci;
- € 4.000,00, relativo al contratto di outsourcing per la tenuta della contabilità ed il disbrigo delle incombenze amministrative e fiscali;

costi:

- € 904 per spese di attivazione e gestione delle utenze di internet veloce presso siti di pubblica utilità nei Comuni Soci anno 2014;

oltre al rapporto di finanziamento soci a tasso zero già commentato al punto B III 2. La deroga alle normali condizioni di mercato è rappresentata dal non assoggettamento dei finanziamenti ad interessi, motivata dal non voler gravare la società interessata di ulteriori oneri finanziari, in una situazione economica difficile come quella attuale.

La società inoltre ha prestato fidejussione a favore della controllata S.I. Sole fino alla concorrenza di Euro 768.000 in occasione della sottoscrizione del mutuo ventennale, che scadrà nel 2029, per la realizzazione di n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei Comuni di Cattolica e Riccione. Il capitale residuo al 31/12/2014 ammonta ad Euro 576.000.

CONCLUSIONI

A conclusione della presente nota integrativa, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2014, che evidenzia un risultato positivo di €. 687.934, proponendo di destinarlo per una quota del 5% alla riserva legale, il residuo a riserva straordinaria.

Cattolica, lì 27/03/2015

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Gianfranco Cenci*

* Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2, D.L.gs n. 39/1993

SOCIETA' ITALIANA SERVIZI S.p.A.
Sede in Piazza della Repubblica n. 12
47841 Cattolica (RN)
Capitale Sociale E. 36.959.282,00 interamente versato
Registro Imprese di Rimini e C.F. 82006370405
Numero R.E.A. 261902
Partita IVA 01289310409

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2014

Signori azionisti,
l'esercizio societario chiuso al 31 dicembre 2014 rappresenta il dodicesimo esercizio dopo il conferimento ad Hera S.p.A. del ramo ESU della nostra Società e della concessione in affitto d'azienda alla stessa dei beni facenti parte del proprio patrimonio.

La presente relazione sulla gestione viene predisposta anche se la società non è obbligata alla stesura del documento previsto dall'art. 2428 C.C. in quanto non raggiunge i limiti previsti dall'art. 2435-bis del C.C., e non vi sono importi da indicare ai punti 3 e 4 dello stesso art. 2428. Tale relazione è comunque predisposta per un'informativa più esaustiva ai soci che sono tutti enti pubblici territoriali locali.

Dal punto di vista dei costi e dei ricavi si segnala che anche quest'anno l'unica voce di ricavo significativa risulta essere quella del canone di affitto di azienda. Per espressa pattuizione con Romagna Acque il canone è stato minore di Euro 35.397, rispetto a quanto previsto dal contratto, in quanto dal 3 novembre 2004, per i beni relativi alla produzione dell'acqua conferiti a quest'ultima, l'affitto non è più di nostra competenza.

Sul fronte degli investimenti c'è da segnalare che nel corso del 2014:
- sono finiti i lavori di realizzazione di un collettore di fognatura bianca II lotto III stralcio a Riccione per un ammontare pari a Euro 342.402 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di realizzazione di un collettore di fognatura bianca Via Caduti del Mare II lotto a Cattolica per un ammontare pari a Euro 164.232 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di separazione fognatura mista Via dei Tigli a Morciano di Romagna per un ammontare pari a Euro 73.721 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di realizzazione di un collettore di fognatura bianca Via Gobetti e altre vie a Cattolica per un ammontare pari a Euro 183.843 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di realizzazione di un collettore di fognatura bianca Via Sant'Elia I stralcio a Misano Adriatico per un ammontare pari a Euro 96.052 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di realizzazione di un collettore di fognatura bianca Via Sant'Elia II stralcio a Misano Adriatico per un ammontare pari a Euro 44.492 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di realizzazione di un collettore di fognatura bianca in Via Leoncavallo II stralcio a Misano Adriatico per un ammontare pari a Euro 68.449 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di ripristino dello scarico Rio Alberello II stralcio a Misano Adriatico per un ammontare pari a Euro 47.839 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di manutenzione straordinaria fognatura bianca II stralcio parte 1 a Riccione per un ammontare pari a Euro 42.617 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di realizzazione di un collettore di fognatura bianca Via Mercatore a Cattolica per un ammontare pari a Euro 17.648 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di manutenzione straordinaria fognatura bianca II stralcio parte 2 a Riccione per un ammontare pari a Euro 14.773 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di realizzazione di un collettore di fognatura bianca Via Taggia a Riccione per un ammontare pari a Euro 17.962 che è stato capitalizzato;

- sono finiti i lavori di realizzazione del punto-punto Gemmano-Montescudo della rete wireless per la connettività internet a servizio dei Comuni Soci per un ammontare pari a Euro 5.752 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di up-grade hardware rete wireless per la connettività internet a servizio dei Comuni Soci per un ammontare pari a Euro 19.887 che è stato capitalizzato;
- sono finiti i lavori di up-grade software rete wireless per la connettività internet a servizio dei Comuni Soci per un ammontare pari a Euro 12.101 che è stato capitalizzato.

Dal lato dei costi una delle voci più rilevanti risulta essere quella relativa agli oneri finanziari sui mutui rimasti in carico alla nostra società e non trasferiti ad Hera S.p.A., al mutuo ventennale di Euro 8.000.000 acceso nel corso del 2007 con Banca Intesa per il finanziamento della prima parte degli investimenti previsti dal Piano a suo tempo deciso dalla Società ed il mutuo ventennale di Euro 4.000.000 acceso in ottobre con Banca Intesa (ex Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo) per il finanziamento della seconda parte degli investimenti previsti dal Piano deciso dalla Società.

Le altre poste di bilancio si riferiscono alla gestione ordinaria della Società, essendo rappresentate dagli oneri correlati alla attuale operatività, che non prevede alcun intervento circa i servizi pubblici erogati all'utenza sino al 2002.

Si ricorda che nel corso dello esercizio 2007 la Società ha provveduto al pagamento delle cartelle esattoriali emesse da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze per il recupero dei cosiddetti "Aiuti di Stato" rappresentati dalle imposte legittimamente non pagate nel periodo di moratoria fiscale – anni 1996/1999 – e che una sentenza della Commissione Europea del giugno 2002 aveva dichiarato non conformi al Trattato dell'Unione e dei maggiori interessi sui mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti di Roma negli anni 1996/1998 che la stessa sentenza della Commissione aveva sancito che erano stati concessi a tasso agevolato.
Per ciò che concerne il ricorso presentato contro il recupero degli "Aiuti di Stato" corrispondenti alle imposte legittimamente non pagate nel periodo della cosiddetta moratoria fiscale (1996-1999) previste dalla Legge 142/'90 dichiarata non conforme al Trattato dell'Unione Europea da una decisione della Commissione Europea del 2002, si specifica quanto segue:
nel mese di maggio la Commissione Tributaria Regionale di Bologna presso la quale era pendente "per riassunzione" il ricorso, come disposto dalla sentenza del 12/05/2012 con la quale la Suprema Corte di Cassazione lo aveva accolto parzialmente ritenendo fondate le "doglianze" relative al metodo di calcolo degli interessi maturati e pretesi per il tempo trascorso tra l'insorgenza del debito ed il suo effettivo pagamento e quella per il mancato riconoscimento dei benefici della D.I.T. nella determinazione dell'importo da recuperare, ha emesso la propria sentenza con cui si riconoscono validi i principi sopra richiamati e si concede lo sgravio parziale di € 599.567 degli interessi pagati e la restituzione di €. 6.814 corrispondente al beneficio della D.I.T. spettante alla società.
Con l'incasso dei due importi sopra richiamati avvenuto il 06/03/2015 il ricorso contro il recupero degli Aiuti di Stato relativi alla moratoria fiscale 1996-1999 si è praticamente concluso.
Resta in sospeso presso il tribunale di Bologna (II° grado) il ricorso contro il recupero dei maggiori interessi che ci vengono fatti pagare sui mutui erogati dalla Cassa DDPP nel periodo 1996-1998 in quanto la decisione della commissione sopra richiamata ha anche sancito che erano stati concessi a tassi "agevolati" rispetto al mercato.

Andamento della gestione 2014

Gli aspetti gestionali di maggiore rilievo che hanno caratterizzato l'esercizio 2014 possono essere così riassunti:
- i costi derivano principalmente:
  a- dalle spese generali necessarie alla vita della Società che comprendono l'indennità spettante ai membri del Consiglio di Amministrazione, il compenso al Collaboratore Co.Co.Co. ed il salario corrisposto ai due dipendenti a tempo pieno, nonché dagli interessi passivi sui mutui pregressi;

b- dai costi delle opere pubbliche relative al PIANO degli INVESTIMENTI che la Società a suo tempo ha deciso di realizzare sul territorio dei Comuni Soci, i cui lavori sono continuati nell'anno in esame;

- i ricavi sono rappresentati:
  a- dal canone di affitto riscosso da HERA S.p.A.;
  b- dagli interessi attivi riconosciuti da Unicredit Banca sulle giacenze del c/c acceso presso la Filiale di Rimini e da Banca Intesa sulle giacenze dei c/c accesi presso la Filiale di Roma in seguito alle operazioni di accensione dei mutui ventennali;
  c- dal canone d'affitto riscosso da VODAFONE, WIND ed H3G per l'installazione di tre antenne su due manufatti di nostra proprietà nei Comuni di Riccione e di Cattolica;
  d- dal canone riscosso dalla S.I. Sole S.r.l. per la fornitura di servizi esterni per le operazioni di tenuta della contabilità, segreteria e supporto tecnico;
  e- dal canone di concessione riscosso dalla S.I. Sole S.r.l. per l'affitto dell'apparecchiatura elettronica della rete wireless realizzata a servizio dei comuni Soci e di cui l'affidataria è responsabile della gestione;
  f- dai canoni di sub-concessione riscossi dalla S.I. Sole S.r.l. per la cessione dei lastrici solari dei Comuni di Riccione e Cattolica per la realizzazione di n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici.

A compendio di quanto sopra si elencano brevemente - in migliaia di Euro - alcune delle poste più significative del conto economico:

RICAVI	2013	2014	COSTI	2013	2014
Canone affitto da HERA S.p.A.	1.692	1.692	Spese varie	340	475
Interessi attivi su c/c bancari	0,4	0,6	Spese per lavori	475	1.708
Dividendi da R.A.	37	60	Imposte	111	343
Altri ricavi e proventi	200	164	Interessi passivi su mutui	119	112
Costi capitalizzati	469	1.496	Sopravv. Passive	8	10

Situazione della Società basata sui dati di Bllancio al 31/12/2014

Riferendosi strettamente al conto economico va sottolineato che il risultato positivo è determinato dal canone di affitto incassato da HERA S.p.A. Bologna, dedotte le spese d'esercizio e l'IRAP e l'IRES.
La chiusura dell'esercizio evidenzia in sintesi e nel complesso i seguenti dati rappresentativi:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		
Immobilizzazioni immateriali	472.127	
Immobilizzazioni materiali	44.624.879	
Partecipazioni	3.124.107	
Rimanenze	88.230	
Crediti	1.217.130	
Disponibilità liquide	1.925.380	
Risconti attivi	12.395	
PASSIVO		
Capitale Sociale		36.959.282
Riserva legale		101.714
Riserva straordinaria		1.932.560
Differenza da arrotondamento		-1
Perdita portata a nuovo		0
Tratt. Fine Rapporto Lavoro sub.		47.746
Mutui banche		9.413.880
Mutui Cassa DD.PP.		224.863

Debiti verso banche		1.820
Debiti verso fornitori		213.276
Debiti tributari		228.640
Debiti verso Istituti previdenziali		13.407
Altri debiti		1.620.800
Risconti passivi		18.327
Utile dell'esercizio		687.934
Totali a pareggio	51.464.248	51.464.248

Commento:

- Le immobilizzazioni immateriali sono dovute all'acquisizione avvenuta nell'anno 2005 della licenza d'uso di software applicativo della Team System S.r.l., al costo capitalizzato dei lavori di adeguamento delle coperture di alcuni edifici del Comune di Cattolica finiti nel corso del 2007 sui quali sono stati installati impianti fotovoltaici, come da convenzione sottoscritta dalla Società con il Comune di Cattolica il 2/10/2006, al costo capitalizzato nel 2008 dell'attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione della rete wireless per la connettività internet per i comuni di Mondaino, Saludecio e Montegridolfo, come da convenzione con Acanto sottoscritta dalla società il 06/05/2008, oltre al costo capitalizzato dell'attivazione delle porte di accesso alla rete di fibre ottiche per la realizzazione del secondo stralcio della rete wireless per la connettività internet per i comuni di Gemmano, Monte Colombo, Montefiore, Montescudo e San Clemente finito nel corso nel 2009; all'acquisto della licenza d'uso del software anti-virus della Kasperky avvenuta nel 2010, oltre all'acquisizione di una licenza d'uso di software applicativo della Team System S.r.l., ai lavori di manutenzione straordinaria eseguiti sulle apparecchiature della rete wireless per la connettività internet per i comuni di Mondaino, Saludecio e Montegridolfo venduta nel corso del 2010 alla società Lepida Spa e concessaci in gestione fino al 31/12/2014 come da convenzione sottoscritta dalla società il 01/04/2010, all'acquisizione di una licenza d'uso di software applicativo della Team System S.r.l. oltre al costo capitalizzato nel 2014 dei lavori di up-grade software rete wireless per la connettività internet a servizio dei Comuni Soci.
- Le immobilizzazioni materiali sono aumentate di Euro 1.121.132 per effetto dell'acquisto nel corso del 2014 di macchine elettroniche per Euro 310 e poiché è stata iscritta a bilancio la capitalizzazione degli interventi sulle fognature per un importo complessivo di Euro 1.120.822.

CONTO ECONOMICO

COSTI		
Interessi passivi	111.664	
Acquisti	3.270	
Servizi	235.911	
Lavori	1.708.308	
Oneri diversi di gestione	257.486	
Godimento beni di terzi	28.711	
Personale	139.635	
Sopravvenienze passive	10.409	
Ammortamenti	492.980	
Imposte sul reddito	343.373	
RICAVI		
Affitti attivi		1.692.000
Capitalizzazione Costi		1.152.811
Incrementi immobilizzazioni in corso		343.462
Interessi attivi		604
Altri proventi d'esercizio		164.491
Dividendi da R.A.		59.847
Sopravvenienze attive		606.466

Utile dell'esercizio	687.934	
	----------	----------
Totali a pareggio	4.019.681	4.019.681

Informazioni particolari

Sulla base delle indicazioni contenute nell'articolo 2428 del Codice Civile si riportano le seguenti informazioni particolari :

Attività di ricerca e di sviluppo:
La Società, anche nel corso del 2014, non ha effettuato, in senso strettamente tecnico, attività della specie.

Rapporti di gruppo:
La Società detiene al 31/12/2014:
- n. 5.816 di Romagna Acque-Società delle Fonti S.p.A. di Forlì per un valore di Euro 3.079.106,72, pari al 0,808% del capitale sociale;
- l'intero capitale sociale ammontante ad Euro 45.000,00 della SI. SOLE S.r.l. con Sede a Cattolica Piazza della Repubblica 9.

Nell'esercizio 2014, con la società S.I. SOLE S.r.l. vi sono state le seguenti operazioni economiche:
ricavi:
- canone di Euro 4.000,00 per contratto di fornitura di servizi esterni;
- Euro 59.700,00 per canoni di sub-concessione di lastrici solari di n. 10 edifici comunali nei territori di Riccione e Cattolica per la realizzazione di altrettanti impianti fotovoltaici a servizio di edifici comunali;
- Euro 50.000,00 quale canone per la gestione della rete wireless per la connettività internet nei Comuni Soci;

costi:
- Euro 904,00 per spese di gestione delle utenze di internet veloce attivate presso siti di pubblica utilità nei Comuni Soci.

Nel corso del 2014 da S.I. Sole S.r.l. si è ricevuto un parziale rimborso di € 70.000 dei prestiti infruttiferi complessivi. L'ammontare dei prestiti infruttiferi erogati a favore di S.I. Sole S.r.l. ammonta a Euro 412.000 al 31/12/2014.

Le azioni della nostra Società sono detenute al 100% dai 14 Comuni Soci.

Possesso di azioni proprie o di società controllanti:
Non sono possedute azioni proprie, né esistono società controllanti.

Movimentazione di azioni proprie o di società controllanti:
Nessun movimento della specie è intervenuto.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio:
Non si segnalano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione:
Per quanto concerne l'evoluzione della gestione si segnala che nel 2014 è continuata la realizzazione di progetti di intervento sul territorio dei Comuni Soci così come avverrà per l'esercizio 2015.
Dal lato dei costi:
- permarranno le spese generali per il mantenimento della struttura;

- gli oneri finanziari sui debiti rimasti in capo alla nostra società e contratti nel passato per finanziare precedenti investimenti;
- gli oneri relativi ai nuovi investimenti che si andranno ad attivare.

Il Consiglio di Amministrazione propone che l'utile netto dell'esercizio venga destinato per una quota pari al 5% a riserva legale ed il restante a riserva straordinaria.
Per quanto sopra esposto Vi invitiamo ad approvare il presente Bilancio, il nostro operato e la proposta di destinazione del risultato di esercizio.

Cattolica, lì 27/03/2015

Il Consiglio di Amministrazione

Cenci Gianfranco*

Piva Maurizio*

Spimi Alberto*

* Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2, D.L.gs n. 39/1993

SOCIETA' ITALIANA SERVIZI SPA
Cattolica - Piazza della Repubblica, 12
Capitale sociale € 36.959.282,00 i.v.
C. F. e Iscriz. Reg. Imprese CCIAA Rimini n. 82006370405
P. IVA 01289310409
Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso il 31/12/2014

Signori Soci,

il Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2014 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione presenta un risultato economico positivo di € 687.934=.
Il D.Lgs n. 6/2003 come integrato dal D.Lgs n. 39/2010, ha distinto l'attività di vigilanza dalla funzione di revisione legale dei conti (ex art. 2409 del C.C.); per l'esercizio chiuso al 31/12/2014 siamo incaricati, a norma di statuto, di svolgere entrambe le funzioni e, con la presente relazione, Vi rendiamo conto del nostro operato.

1. CONTROLLO CONTABILE EX ART. 14 DEL DECRETO LEGISLATIVO 27 GENNAIO 2010 N. 39

La responsabilità della redazione del Bilancio di esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Consiglio di Amministrazione, mentre è del Collegio Sindacale la responsabilità del giudizio professionale espresso sullo stesso bilancio e basato sulla revisione legale.
Per quanto riguarda il Bilancio di Esercizio, il Collegio rileva che è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile e nella prospettiva della continuità aziendale, ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.
E' stata inoltre redatta, anche se non obbligatoria, la relazione sulla gestione per un'informativa più esaustiva ai Soci.
Il presente esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità a detti principi, i controlli sono stati svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione utilizzato, comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo.

Struttura e contenuto del bilancio
Le risultanze del Bilancio di esercizio al 31/12/2014 possono così essere riassunte:

STATO PATRIMONIALE:

	ATTIVO		PASSIVO	
	31/12/2014	**31/12/2013**	**31/12/2014**	**31/12/2013**
Crediti v/soci per vers.ti dovuti	€ 0	€ 0		
Immobilizzazioni	€ 48.636.313	€ 48.116.098		
Attivo Circolante	€ 2.815.540	€ 3.078.798		
Ratei e risconti attivi	€ 12.395	€ 18.817		
Patrimonio Netto			€ 39.681.489	€ 38.993.555
Fondi per rischi e oneri			€ 0	€ 0
TFR			€ 47.746	€ 41.764
Debiti			€ 11.716.686	€ 12.160.592
Ratei e risconti passivi			€ 18.327	€ 17.802
Totali	**€ 51.464.248**	**€ 51.213.713**	**€ 51.464.248**	**€ 51.213.713**

CONTO ECONOMICO:

	31/12/2014	31/12/2013
Valore della produzione	€ 3.352.764	€ 2.361.086
Costi della produzione	€ (2.866.301)	€ (1.896.375)
Differenza tra ricavi e costi di produzione	€ 486.463	€ 464.711
Proventi e oneri finanziari	€ 111.664	€ 119.296
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0	€ 0
Proventi e oneri straordinari	€ 596.057	€ (7.335)
Risultato prima delle imposte	**€ 1.031.307**	**€ 375.090**
Imposte correnti, differite (anticipate)	€(343.373)	€ (110.573)
Risultato dell'esercizio	**€ 687.934**	**€ 264.517**

Resoconto delle verifiche contabili periodiche
Il Collegio Sindacale attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche trimestrali in tema di controllo contabile.
Durante le verifiche, si è constatata la regolare tenuta del libro giornale e dei libri sociali.
Durante l'esercizio 2014 il Collegio ha potuto verificare che sono stati adempiuti nei termini di legge i versamenti e gli adempimenti fiscali.

Forma del bilancio
Per quanto riguarda lo stato patrimoniale e il conto economico, il Collegio conferma che:
- sono state rispettate le strutture previste dal codice civile rispettivamente all'articolo 2.424 e all'articolo 2.425 del Codice Civile;
- sono state sempre rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'articolo 2.424-*bis* del codice civile;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'articolo 2.425-*bis* del codice civile;
- è stata effettuata la comparazione degli importi con i risultati dell'esercizio precedente;
- nella stesura del Bilancio sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423-*bis* del codice civile;
- il bilancio e la nota integrativa sono stati proposti in formato xbrl secondo le tassonomie attualmente vigenti.

La nota integrativa è stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall'articolo 2.427 del codice civile. Oltre alle informazioni previste da tale norma di legge, il documento contiene le informazioni che, ricorrendone i presupposti, sono richieste dalle altre norme civilistiche.

Corrispondenza alle scritture
I dati che compaiono nel bilancio sono perfettamente rispondenti ai risultati delle scritture contabili della società. Il Collegio conferma che dalla contabilità regolarmente tenuta emergono le risultanze utilizzate dal Consiglio di Amministrazione per la redazione dei documenti di bilancio.

Criteri di valutazione
Per quanto riguarda in modo specifico le poste del Bilancio, il Collegio sindacale attesta che sono state rispettate le norme civilistiche, ed in particolare modo l'art. 2.426, che disciplina le valutazioni degli elementi dell'attivo, del passivo e del conto economico.
Si dà poi atto che gli elementi di dettaglio contenuti nella nota integrativa sono valutati in ossequio alle disposizioni civilistiche.
Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in relazione alla loro utilità residua. Il Collegio concorda con i criteri adottati per il calcolo degli ammortamenti così come concorda con l'organo amministrativo sui criteri adottati per la valorizzazione delle voci dell'attivo circolante ed in particolare per quanto riguarda i crediti e le rimanenze.
I ratei e i risconti iscritti in bilancio rappresentano effettivamente quote di costi o di ricavi che sono stati calcolati con il consenso del collegio in obbedienza al criterio di imputazione temporale per competenza.

Va infine osservato, in tema di valutazioni, che per le voci di Bilancio non si sono rese necessarie deroghe ai criteri generali, previsti dal Codice Civile.

Costi pluriennali
Le immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente a € 472.127 al netto degli ammortamenti e sono costituite da manutenzioni e riparazioni su beni di terzi e licenze per l'utilizzo di software.

Relazione sulla gestione
In conformità a quanto richiesto dalla legge, la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione compete agli amministratori, mentre è di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione della gestione con il bilancio.
La relazione sulla Gestione risponde alle disposizioni civilistiche contenendo l'analisi della situazione, dell'andamento e del risultato gestionale della società nonché la descrizione di eventuali rischi ed incertezze, il tutto corredato da indicatori economico- finanziari: a giudizio del Collegio la Relazione è coerente con il Bilancio d'esercizio in esame.

Giudizio sul bilancio
A giudizio del Collegio, sulla base delle predette considerazioni, il Bilancio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso è pertanto nel suo complesso redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della Società.

2. ATTIVITÀ DI VIGILANZA EX ART. 2.403 E SEGG. DEL C.C.

Nel corso dell'esercizio chiuso alla data del 31/12/2014 il Collegio ha inoltre svolto l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2.403 e segg. del c.c., secondo i suggerimenti indicati nelle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.
In particolare:

a) ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
b) ha regolarmente partecipato alle assemblee dei Soci e a tutte le adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme di legge, regolamentari e statutarie che ne disciplinano il funzionamento e con riferimento alle quali possiamo ragionevolmente attestare la conformità alla legge e allo statuto sociale di quanto deliberato;
c) si sono ottenute dall'organo amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sull'operazione di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e si può, pertanto, affermare che le azioni poste in essere siano conformi alla legge ed allo statuto sociale e non manifestamente imprudenti, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
d) abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa e dai consulenti esterni; a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
e) abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo contabile della società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo, al fine di verificare se fosse tale da consentire una rappresentazione veritiera e corretta in bilancio dei fatti di gestione; in tale contesto, abbiamo operato chiedendo e ottenendo ogni necessaria informazione dai responsabili delle rispettive funzioni e dai consulenti esterni, eseguendo quindi ogni verifica ritenuta necessaria mediante l'esame diretto dei documenti aziendali; a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
f) non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 del c.c..

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta non sono state rilevate significative omissioni e/o fatti censurabili, o comunque fatti significativi tali da richiederne segnalazione o menzione nella presente relazione.

Osservazioni finali
L'esercizio 2014 evidenzia un utile di esercizio di € 687.934=.
In conclusione, in base alle informazioni ricevute dalla Società e quelle ottenute attraverso l'attività svolta, non emergono rilievi o riserve da segnalare e si invitano i soci ad approvare il Bilancio chiuso al 31/12/2014 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Cattolica, 10/04/2015

Il Collegio Sindacale

Rag. Gamberini Pier Francesco*

Rag. Coscia Giuliano*

Dott. Cerri Giovanni*

* Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2, D.L.gs n. 39/1993

ASSEMBLEA ORDINARIA SOCI

27 aprile 2015

RELAZIONE A CURA DEL C.d.A.

INDICE

- ❖ Premessa: comunicazione del CdA in merito all'Assemblea Ordinaria dei Soci

1) Brevi riflessioni sul bilancio di esercizio 2014

2) Disposizioni sulla società partecipata S.I. Sole srl a seguito della Legge di Stabilità 2015

3) Resoconto sulle attività approvate dalle Assemblee dei Soci del 14/04/2014 e 20/10/2014:

   3.1) Piano degli investimenti S.I.S. SpA per i Comuni Soci: presentazione degli interventi realizzati

   3.2) Progetto per la realizzazione di una rete di monitoraggio idrometrico e di allertamento per gli eventi di piena dei corsi d'acqua del territorio intercomunale dei Comuni Soci

   3.3) Attività svolte in collaborazione con l'Università di Ferrara:

   - Progetto "*T.H.ER.E.*"
   - Progetto "*Workshop Sealine*"

   3.4) Studio di fattibilità per l'evoluzione e la gestione dei servizi informatici dell'Unione della Valconca

❖ **Premessa: comunicazione del CdA in merito all'Assemblea Ordinaria dei Soci.**

Egregi Sindaci soci,

come meglio richiamato in occasione degli incontri tenuti in questi ultimi mesi per verificare il rispetto degli adempimenti previsti dalla Legge di Stabilità per l'anno 2015, il CdA ha avuto modo di precisare ai Soci che con l'Assemblea di oggi, a seguito dell'approvazione del bilancio per l'esercizio 2014, il mandato triennale del'organo di governo viene a scadere e che per espletare il nuovo incarico sia opportuno ricercare nuove esperienze.

Tenuto conto delle disposizioni in merito al riassetto organizzativo delle partecipate, il Presidente, unitamente al CdA, comunica altresì ai Soci la ferma convinzione che per la programmazione dell'attività futura della società sia necessario che la stessa venga coordinata e gestita da un organo di governo nel pieno delle sue funzioni ed in un'ottica di medio-lungo periodo.

Pertanto, in questo momento particolare, è auspicabile che i Soci, in piena autonomia delle loro funzioni, trovino momenti comuni per la definizione di un percorso di modifica statutaria condivisa che, più in particolare, dovrà prevedere le seguenti fasi:

1) Individuazione, da parte dei Soci, degli input per l'aggiornamento dell'oggetto sociale e quant'altro riterranno opportuno;
2) Predisposizione, a cura del CdA, della bozza di modifica statutaria sulla base di quanto indicato dai Soci al punto 1);
3) Trasmissione ai Soci, da parte del CdA, della bozza di statuto societario modificato da sottoporre all'approvazione dei Consigli Comunali;
4) Convocazione, a cura del CdA, dell'Assemblea Straordinaria per l'approvazione del nuovo statuto societario da parte dei Soci.

A conclusione di quanto sopra esposto, si allega di seguito anche la comunicazione inviata lo scorso 20 aprile in cui vengono riassunte le riflessioni precedentemente richiamate affinché l'Assemblea possa esprimersi in merito.

Società Italiana Servizi S.p.A.

PIAZZA DELLA REPUBBLICA N. 12 – 47841 CATTOLICA

Cattolica, lì 20/04/2015

Prot. n. 141

➢ **Inviata a mezzo pec**

Ai Sigg. Sindaci dei Comuni Soci di:

- Riccione
- Cattolica
- Misano Adriatico
- San Giovanni in Marignano
- Gabicce Mare
- Mondaino
- Saludecio
- Montescudo
- Montegridolfo
- Morciano di Romagna
- San Clemente
- Montefiore Conca
- Monte Colombo
- Gemmano

LORO SEDI

e p.c.
Ai Componenti del
Collegio Sindacale

Oggetto: comunicazione del CdA in merito all'Assemblea Ordinaria dei Soci del 27/04/2015.

A seguito degli incontri e dei colloqui fin qui tenuti, anche in considerazione degli obblighi di razionalizzazione delle società partecipate dagli enti locali previsti ai sensi di legge, il CdA, in un ottica di massima collaborazione, intende sottoporre all'**attenzione dei** Soci alcune considerazioni che si auspicano utili al fine sia delle necessarie deliberazioni assembleari, in attuazione delle decisioni assunte dai singoli Enti soci con l'approvazione del piani operativi di razionalizzazione di competenza (punto 1), sia di una più complessiva valutazione del ruolo della Società (punto 2).

A tal fine, pertanto, si evidenzia quanto segue.

1) In primo luogo si rende necessario per l'**Assemblea dei Soci procedere** alla predisposizione delle modifiche dello Statuto sociale necessarie ai fini della concreta attuazione delle indicazioni previste dai singoli piani operativi di razionalizzazione approvati dagli Enti soci *ex* art. 1, comma 611, della legge n. 190/2014 (legge di stabilità per il 2015), in particolare in ragione del rapporto, previsto dalla norma sopra menzionata, intercorrente tra numero di amministratori e personale dipendente.

In merito a quanto sopra si evidenzia, come già comunicato a suo tempo, la necessità di procedere in ogni caso ad un adeguamento dello Statuto sociale quanto meno con riferimento all'**inserimento della facoltà** per i Soci di nominare un amministratore unico in alternativa alla nomina del consiglio di amministrazione.

La scelta tra le diverse forme dell'**organo** di gestione potrà poi essere concretamente assunta in ragione dei vigenti vincoli di legge.

In tal senso si rammenta come, allo stato attuale, il personale in organico alla SIS impegnato per la realizzazione dei Piani degli Investimenti deliberati dai Soci (praticamente completati alla data odierna) ha assunto impegni e responsabilità pienamente compatibili con l'**attività svolta, essendo composto da:**

- un impiegato amministrativo per l'**attività contabile e finanziaria con imp**ortanti carichi di lavoro;
- un ingegnere per l'**attività tecnico/burocratica e progettuale con** assunzione altresì delle rilevanti funzioni di Responsabile Unico del Procedimento (R.U.P.);
- un Co.Co.Co, il cui contratto scade il 30/04/2015, con il compito di supportare dal punto di vista amministrativo il CdA ed i dipendenti nella gestione aziendale.

Conseguentemente, tenuto conto di quanto sopra richiamato e vista l'**importante scadenza rappresentata** dalla prossima Assemblea Ordinaria dei Soci del prossimo 27 aprile 2015, si sottopone agli Enti soci la necessità di procedere alle necessarie deliberazioni assembleari, anche in attuazione dei singoli piani operativi di razionalizzazione e, a tal proposito, si rende altresì necessario valutare modalità e termini di passaggio dall'attuale organo di governo della società (in quanto il CdA in carica è in scadenza il 27 aprile 2015) al nuovo organo, in conformità alle forme ammesse ai sensi di legge.

A tal fine, vista l'**esigenza di assicurare la continuità gestionale della Società, anche in ragione delle attività** di interesse generale da questa svolte, l'**Assemblea dovrà opportunamente valutare anche tempi di nomina** del nuovo organo della gestione e, quindi, anche l'**eventuale regime di prorogatio** del Consiglio oggi in essere.

A tal proposito corre altresì l'**obbligo di sottolineare che qualora la compagine sociale, considerato il** particolare momento anche in termini di *spending-review*, dovesse optare, all'**interno del percorso sopra** descritto, per la *prorogatio* del CdA in essere, nelle more della nomina del nuovo organo di gestione, questa soluzione implicherà solo lo svolgimento dell'**ordinaria attività** di gestione [Ciò, salvo diversa valutazione dei Soci in ordine ad altre soluzioni].

2) Nel più complessivo quadro delle valutazioni, ancora oggi in corso, che hanno interessato la Società ed i Soci in ordine al ruolo ed alle attività di interesse generale svolte dalla scrivente Società e, conseguentemente, alla natura giuridica dei rapporti intercorrenti tra Enti soci e la stessa Società, occorre altresì procedere, nei tempi che saranno ritenuti opportuni, alla definizione ed alla condivisione delle linee generali di indirizzo in ordine agli aspetti qui menzionati.

Alla luce di quanto sopra, in funzione delle decisioni che verranno assunte, sarà pertanto opportuno valutare attentamente anche eventuali azioni "*straordinarie*" **da adottarsi per l'utilizzo del personale (part-time, utilizzo ferie,….) che, nel r**ispetto della normativa vigente, consentano di garantire la piena compatibilità fra l'**attività svolta ed i costi da sostenere** a questo titolo dando così garanzia all'**equilibrio** gestionale della società.

Tutto ciò posto, con la presente si porgono distinti saluti.

Il Presidente SIS spa
Gianfranco Cenci

1) BREVI RIFLESSIONI SUL BILANCIO D'ESERCIZIO 2014

In breve sintesi, come sarà meglio illustrato in fase di approvazione, il bilancio dell'esercizio 2014 si chiude con un utile ante imposte di euro 1.031.307,24.

Rispetto ai bilanci succedutisi dopo il conferimento del ramo ESU ad Hera ed all'affitto alla stessa dei nostri beni deputati allo svolgimento del Servizio Idrico Integrato si evidenzia rispettivamente:

- un notevole incremento dell'utile determinato da una sopravvenienza attiva pari a euro 606.466,16 dovuta al rimborso di parte degli interessi non dovuti pagati con il recupero degli aiuti di Stato equivalenti alle imposte non versate, secondo il disposto della Legge 142/1990, negli anni della cosiddetta "*moratoria fiscale*" (1996-99);
- una diminuzione delle disponibilità liquide al 31/12/2014 di circa euro 900.000 dovuta alla realizzazione degli interventi inclusi nel Piano straordinario degli Investimenti approvata dall'Assemblea dei Soci del 29/04/2013 e dalla successiva integrazione deliberata dall'Assemblea dei Soci del 14/04/2014, solo parzialmente reintegrate dall'incasso del rimborso sopra menzionato avvenuto in data 06/03/2014.

2) DISPOSIZIONI SULLA SOCIETA' PARTECIPATA S.I. SOLE SRL A SEGUITO DELLA LEGGE DI STABILITA' 2015

❖ Cenni sul bilancio di esercizio 2014

In estrema sintesi, il bilancio dell'esercizio 2014 della partecipata S.I. Sole è in linea con quelli degli anni precedenti e si chiude con un utile ante imposte di euro 50.348,00.

Le uniche variazioni di un certo rilievo che si possono evincere dal suo esame sono rispettivamente le seguenti:

- una diminuzione dell'importo incassato dalla vendita ad ENEL dell'energia prodotta dagli impianti fotovoltaici, rispetto a quello dell'esercizio precedente, venutasi a creare a seguito della deliberazione dell'AEEG n° 618 del 19/12/2013 che ha rideterminato al ribasso i prezzi minimi garantiti per impianti di produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili;
- un aumento delle spese per servizi dovuto principalmente all'attivazione ed alla gestione del nuovo PAL della rete "Si Volare Wireless" presso il comune di Misano Adriatico.

❖ Interventi sulla rete wireless ed evoluzione del servizio "*Si Volare wireless*"

Nel corso degli ultimi mesi è stato dato avvio ad un importante intervento di implementazione e potenziamento della rete wireless ADSL avente come obiettivo quello di consolidare e incrementare il numero di utenti del servizio "Si Volare Wireless", attualmente pari a 1145, da conseguirsi rispettivamente mediante:

a) La riduzione del costo del servizio offerto;

b) L'efficentamento delle modalità di gestione della rete e della navigazione degli utenti;

c) Il potenziamento gratuito della qualità e delle performances del servizio offerto.

L'intervento in questione trae origine dall'entrata in vigore del Decreto Sblocca Italia (D.L. n. 133/2014, convertito con Legge n. 164/2014) che ponendosi come obiettivo strategico quello di garantire la fornitura del servizio di connettività internet a banda ultralarga al 85% della popolazione e a tutte le sedi di PA, scuole, ospedali, aree industriali e di interesse economico con elevata concentrazione demografica, ed una copertura in banda larga per le restanti aree più remote, rivede di fatto la definizione di "*aree in digital-divide*".

Sulla base di quanto previsto dal suddetto Decreto, in data 16/01/2015 è stata perfezionata con Lepida spa la sottoscrizione del "*accordo per il superamento del digital divide*" che prevede, negli accordi fra le parti, la possibilità che S.I. Sole srl si avvalga dei servizi erogati dalla società strumentale della Regione Emilia-Romagna e, più precisamente, possa acquistare banda internet e/o il suo trasporto direttamente dalla società Lepida spa.

In funzione di tutto ciò le azioni sviluppate per conseguire i tre obiettivi sopra indicati sono le seguenti:

Per quanto riguarda il punto a), beneficiando dell'opportunità fornita dall'accordo per il superamento del digital divide, si riuscirà a conseguire un contenimento dei costi operativi (e quindi di quello del servizio offerto) grazie alla riduzione del costo d'acquisto della banda internet da nuovi "*provider*" che, attraverso la rete in fibra ottica di Lepida, la forniranno alla rete "*Si Volare Wireless*" presso i 4 Punti di Accesso Locale di Mondaino, Montegridolfo, Gemmano e Misano Adriatico.

Per quanto concerne il punto b) è in fase di sviluppo un nuovo software gestionale che, una volta attivate presso i suddetti PAL le nuove porte sulla rete in fibra ottica di Lepida, consentirà di personalizzare i contratti di fornitura previsti per ciascun utente e permetterà quindi di diversificare maggiormente l'offerta di profili tariffari per andare incontro alle esigenze di tutte le "tipologie" di clienti.

Infine, relativamente al punto c) è stato dato avvio ad un intervento di implementazione delle tecnologie hardware installate sui ponti radio della rete "Si Volare Wireless" affiancando agli access point di tipo tradizionale altri di nuova generazione che consentiranno di fornire, a parità di costo, un servizio di connettività internet di migliore qualità e con performances più alte.

- **Adempimenti societari.**

Relativamente a quanto deliberato nelle precedenti Assemblee dei Soci, al CdA corre l'obbligo di comunicare che, a seguito dei criteri di razionalizzazione delle partecipate previsti dalla Legge di stabilità per il 2015, l'ipotesi di riassetto societario della S.I. Sole srl non può prescindere da quanto previsto per la società stessa nei rispettivi piani operativi di razionalizzazione predisposti dai Comuni soci.

Ciò premesso, ad oggi, in base alla normativa vigente, nulla osta circa il mantenimento di società partecipate che svolgano servizi di interesse generale, anche aventi rilevanza economica, poiché in tal caso il Legislatore individua la società partecipata come forma gestionale tipica e, pertanto, viene a meno il principio in base al quale l'Ente per la gestione dei servizi di rilevanza economica debba prioritariamente rivolgersi al mercato.

Occorre infine richiamare quanto previsto dell'art. 1, comma 611, della legge n. 190/2014, in particolare in ragione del rapporto che deve intercorrere tra numero di amministratori e personale dipendente; considerato che la società S.I. Sole srl ha un solo dipendente e un organo di governo composto da tre amministratori, il CdA evidenzia ai Soci la necessità di individuare le azioni da assumere al fine di ottemperare a questa disposizione legislativa che, nell'eventualità, potrebbero essere messe in atto congiuntamente a quelle per SIS.

3) RESOCONTO SULLE ATTIVITA' APPROVATE DALLE ASSEMBLEE DEI SOCI S.I.S. DEL 14/04/2014 E DEL 20/10/2014.

3.1) Piano degli Investimenti S.I.S. spa per i Comuni soci: presentazione degli interventi realizzati.

Nell'Assemblea Ordinaria del 14 aprile 2014 i Soci, constatata la disponibilità in bilancio delle risorse atte a garantirne la copertura economica, hanno assunto la decisione di destinare alla realizzazione del Piano degli Investimenti per i Comuni Soci un importo di euro 800.000 da sommarsi, per la parte non ancora utilizzata, ai euro 2.000.000 approvati dall'Assemblea Ordinaria dei Soci del 2013.

In riferimento ai piani degli interventi approvati da ogni singola Amministrazione socia, ad oggi sono stati realizzati, o sono in corso di esecuzione, n. 12 interventi di potenziamento e/o adeguamento delle reti di fognatura bianca esistenti e n. 32 interventi di regimazione delle acque meteoriche per totali euro 2.268.000 circa su 2.800.000 disponibili.

Nella tabella seguente sono riportati, in sintesi, i dati relativi ai costi a consuntivo o da quadro economico rispettivamente degli interventi terminati e di quelli in corso d'opera, e le disponibilità residue per ogni Comune socio.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI SIS SPA PER I COMUNI SOCI
ELENCO DEGLI INTERVENTI REALIZZATI ANNO 2014

COMUNE DI RICCIONE

N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STATO AVANZAMENTO	COSTO INTERVENTO
1.01	Lavori urgenti di manutenzione straordinaria per il ripristino parziale e provvisoria degli asfalti di viale Oberdan	TERMINATI	€ 4.000,00
1.02	Lavori di potenziamento rete fognatura bianca II° lotto II° stralcio Parte 1 (viali Cesenatico, Cervia e Savignano)	AGGIORNATA PROGETTAZIONE	€ 7.080,16
1.03	Lavori di potenziamento rete fognatura bianca II° lotto II° stralcio Parte 2 (viali Lugo, Faenza, Cesena e Ravenna)	AGGIORNATA PROGETTAZIONE	€ 8.776,62
1.04	Realizzazione di collettore di fognatura bianca lungo viale Oberdan nel tratto compreso fra viale Trento e Trieste e il Lungomare della Repubblica (II° lotto - III° stralcio)	TERMINATI	€ 342.401,99
1.05	Lavori di manutenzione straordinaria per l'adeguamento e/ o potenziamento della rete di fognatura bianca a servizio dei viali: Adua, Ceccarini, Circonvallazione, Commercio, Lentini, Perugia, Pindemonte, Saffi, Sauro, Tasso e Veneto (I° Stralcio)	TERMINATI	€ 50.193,99
1.06	Lavori di manutenzione straordinaria alla rete di fognatura bianca a servizio dei viali: Riolo Bagni, Mantova, Rovigo, Circonvallazione, Cimarosa, Udine, Sondrio, Carpi, Diaz e Assisi (II° Stralcio)	TERMINATI	€ 42.617,28
1.07	Lavori di manutenzione straordinaria alla rete di fognatura bianca a servizio dei viali: Adua, Enna, Fiesole, Lentini, Pergolesi, Po, Saffi e Tasso (III° Stralcio)	TERMINATI	€ 14.772,82
1.08	Intervento urgente per la realizzazione di collettore di fognatura bianca atto a collegare la fognatura esistente su via Massaua con il nuovo collettore fognario presente sulla nuova strada parallela in area ex-Fornace	TERMINATI	€ 6.317,49
1.09	Intervento urgente per il rifacimento di un tratto collassato di collettore di fognatura bianca a servizio di viale Vasto	TERMINATI	€ 4.130,00
1.10	Fornitura a Hera di n. 8 curve Dn 500 in PVC per lavori di manutenzione straordinaria sulle tubazioni di scarico della vasca di prima pioggia di piazzale Azzarita	TERMINATI	€ 1.360,00
1.11	Intervento urgente per il rifacimento di un tratto collassato di collettore di fognatura bianca a servizio di viale Taggia	TERMINATI	€ 17.962,33
1.12	Lavori di pronto intervento per ricerca e manutenzione straordinaria allo scarico nel torrente Marano della rete di fognatura bianca a servizio di viale Aosta	TERMINATI	€ 4.287,21
1.13	Lavori di potenziamento della rete di raccolta delle acque bianche e rifacimento dell'impianto di sollevamento del sottopasso di viale Verrazzano	PROGETTAZIONE DA VALIDARE	€ 340.000,00
1.14	Lavori di manutenzione straordinaria alla rete di fognatura bianca a servizio dei viali: Bassi, Pilo De Amicis, Massaua, Foligno e Berlinguer (I° Stralcio)	PROGETTAZIONE DA VALIDARE	€ 36.100,00
1.15	Lavori di manutenzione straordinaria alla rete di fognatura bianca a servizio dei viali: Abruzzi, Brescia, Petrarca e Romagna (II° Stralcio)	PROGETTAZIONE DA VALIDARE	€ 38.600,00
1.16	Lavori di manutenzione straordinaria alla rete di fognatura bianca a servizio dei viali Cortemaggiore, Torino e Veneto e dei sottopassi di piazzale Vittorio Veneto e di viale La Spezia (II° Stralcio)	PROGETTAZIONE DA VALIDARE	€ 34.100,00
1.17	Lavori di manutenzione straordinaria alla rete di fognatura bianca a servizio di viale Cellini (IV° Stralcio)	PROGETTAZIONE DA VALIDARE	€ 37.000,00
TIR	IMPORTO TOTALE INTERVENTI REALIZZATI / IN CORSO D'OPERA ANNO 2014		€ 989.699,89
DR	DISPONIBILITA' RESIDUA DA PIANO DEGLI INVESTIMENTI		€ 209.360,84
TIP	INTERVENTI PROGRAMMATI ANNO 2015/16	Lavori di adeguamento e potenziamento delle tubazione di scarico a mare di Piazzale Azzarita, piazzale Marinai d'Italia, piazzale Michelangelo e Rio Costa	€ 120.000,00
		Lavori di potenziamento rete fognatura bianca II° lotto II° stralcio Parte 1 (viali Cesenatico, Cervia e Savignano)	€ 285.500,00
		Lavori di potenziamento rete fognatura bianca II° lotto II° stralcio Parte 2 (viali Lugo, Faenza, Cesena e Ravenna)	€ 371.500,00

COMUNE DI CATTOLICA

N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STATO AVANZAMENTO	COSTO INTERVENTO
1.01	Realizzazione di collettore fognario lungo le vie Caduti del mare e Foscolo - II° stralcio	TERMINATI	€ 164.231,58
1.02	Realizzazione di collettore di fognatura bianca a servizio di via Mercatore	TERMINATI	€ 17.648,31
1.03	Realizzazione di collettore di fognatura bianca a servizio delle vie Gobetti e Masaniello	TERMINATI	€ 183.843,29
TIR	IMPORTO TOTALE INTERVENTI REALIZZATI ANNO 2014		€ 365.723,18
DR	DISPONIBILITA' RESIDUA DA PIANO DEGLI INVESTIMENTI		€ 305.201,78
TIP	INTERVENTI PROGRAMMATI ANNO 2015/16	realizzazione di collettore di fognatura bianca a servizio delle vie Sardegna, Sicilia, Lombardia e Umbria (SUB 1)	€ 341.000,00

COMUNE DI MISANO ADRIATICO

N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STATO AVANZAMENTO	COSTO INTERVENTO
3.01	affidamento dei lavori di manutenzione straordinaria per il rifacimento del pozzetto terminale del collettore di fognatura bianca a servizio di via Leoncavallo	TERMINATI	€ 19.867,87
3.02	lavori di realizzazione di un collettore di fognatura bianca a servizio di via Sant'Elia	TERMINATI	€ 96.052,21
3.03	lavori di realizzazione di un collettore di fognatura bianca a servizio di via Leoncavallo (I° stralcio)	TERMINATI	€ 75.406,43
3.04	lavori di manutenzione straordinaria per il ripristino delle tubazioni di scarico Rio Alberello (II° stralcio)	TERMINATI	€ 47.838,52
3.05	lavori di ripristino del collettore di fognatura bianca ammalorato a servizio di via Sant'Elia nel tratto compreso fra le vie Ponte Conca e	TERMINATI	€ 44.492,00
3.06	lavori di manutenzione straordinaria per il ripristino dei collettori di fognatura bianca ammalorati a servizio delle vie Caravaggio e	TERMINATI	€ 36.584,35
3.07	lavori di realizzazione di un collettore di fognatura bianca a servizio di via Manin	IN CORSO D'OPERA	€ 103.500,00
TIR	IMPORTO TOTALE INTERVENTI REALIZZATI / IN CORSO D'OPERA ANNO 2014		€ 423.741,38
DR	DISPONIBILITA' RESIDUA DA PIANO DEGLI INVESTIMENTI		€ -

COMUNE DI SAN GIOVANNI IN MARIGNANO

N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STATO AVANZAMENTO	COSTO INTERVENTO
4.01	Lavori di manutenzione straordinaria alla rete di fognatura bianca in prossimità di via Metauro	TERMINATI	€ 1.320,00
4.02	Lavori di esecuzione manufatto di scarico fognatura bianca via Galilei nel torrente Ventena	TERMINATI	€ 13.245,52
4.03	Rifacimento scarico nel torrente Tavollo rete fognatura bianca via Cassandro	in attesa Autorizzazioni	€ 10.000,00
TIR	IMPORTO TOTALE INTERVENTI REALIZZATI / IN CORSO D'OPERA ANNO 2014		€ 24.565,52
DR	DISPONIBILITA' RESIDUA DA PIANO DEGLI INVESTIMENTI		€ 14.429,99

GABICCE MARE

N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STATO AVANZAMENTO	COSTO INTERVENTO
5.01	Intervento di separazione della rete fognaria a servizio delle vie Lanfranco e Venezia a Gabicce Monte	TERMINATI	€ 90.661,40
TIR	IMPORTO TOTALE INTERVENTI REALIZZATI ANNO 2014		€ 90.661,40
DR	DISPONIBILITA' RESIDUA DA PIANO DEGLI INVESTIMENTI		€ 4.676,73

MONDAINO			
N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STATO AVANZAMENTO	COSTO INTERVENTO
6.01	lavori di manutenz. straord. per la regimazione delle acque meteoriche delle vie Amandoli, Calbillo, Caselle, Fonte Leali, Montespino e Mungin	IN FASE DI ESECUZIONE	€ 43.890,00
6.02	lavori di manutenzione straordinaria per la regimazione delle acque meteoriche delle vie Belvedere, Gramsci, Lago Tavollo, Laureto, Meleto e San Teodoro		€ 12.950,44
TIR	IMPORTO TOTALE INTERVENTI REALIZZATI ANNO 2014		€ 56.840,44
DR	DISPONIBILITA' RESIDUA DA PIANO DEGLI INVESTIMENTI		€ 33,71

SALUDECIO			
N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STATO AVANZAMENTO	COSTO INTERVENTO
7.01	intervento di manutenzione straordinaria per la regimazione delle acque meteoriche delle vie Castagneto e del Frantoio	TERMINATO	€ 15.480,00
TIR	IMPORTO TOTALE INTERVENTI REALIZZATI ANNO 2014		€ 15.480,00
DR	DISPONIBILITA' RESIDUA DA PIANO DEGLI INVESTIMENTI		€ 3.073,32

MONTESCUDO			
N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STATO AVANZAMENTO	COSTO INTERVENTO
8.01	Intervento di potenziamento della rete di fognatura bianca della via Unrra (II° stralcio)	TERMINATI	€ 35.916,02
8.02	lavori di manutenzione straordinaria per la regimazione delle acque meteoriche della via Cà Gambuto	TERMINATI	€ 8.160,00
TIR	IMPORTO TOTALE INTERVENTI REALIZZATI ANNO 2014		€ 44.076,02
DR	DISPONIBILITA' RESIDUA DA PIANO DEGLI INVESTIMENTI		€ -

MONTEGRIDOLFO			
N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STATO AVANZAMENTO	COSTO INTERVENTO
9.01	lavori di manutenzione straordinaria per la regimazione delle acque meteoriche delle vie Beata Vergine e Villa Parigi (loc. Trebbio), la Valle e San Pietro (loc. San Pietro) e strada del Colombaro (loc. Castello)	TERMINATO	€ 35.500,00
9.02	lavori di manutenzione straordinaria per la regimazione delle acque meteoriche delle vie: Mincia e F.lli Cervi (loc. Castello), Cà Bernardo, Cà Foschino e Cutichella (loc. San Pietro), Primo Maggio, Papa Ganganelli e S. Giovanni (loc. Trebbio)	TERMINATO	€ 28.496,00
TIR	IMPORTO TOTALE INTERVENTI REALIZZATI ANNO 2014		€ 63.996,00
DR	DISPONIBILITA' RESIDUA DA PIANO DEGLI INVESTIMENTI		€ 5.230,83

MORCIANO DI ROMAGNA			
N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STATO AVANZAMENTO	COSTO INTERVENTO
10.1	intervento di manutenzione straordinaria per la regimazione delle acque meteoriche della via Panoramica	TERMINATI	€ 25.298,21
10.2	Realizzazione di collettore fognario a servizio di via dei Tigli	TERMINATI	€ 73.710,94
10.3	Lavori urgenti per la salvaguardia di manufatti fognari nel fiume Conca	TERMINATI	€ 5.975,50
10.4	Lavori di ripristino della fontana del Mercurio	TERMINATI	€ 3.336,75
TIR	IMPORTO TOTALE INTERVENTI REALIZZATI ANNO 2014		€ 108.321,40
DR	DISPONIBILITA' RESIDUA DA PIANO DEGLI INVESTIMENTI		€ -

SAN CLEMENTE			
N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STATO AVANZAMENTO	COSTO INTERVENTO
11.01	lavori di manutenzione straordinaria per la regimazione delle acque meteoriche della via San Savino	TERMINATI	€ 3.070,00
TIR	IMPORTO TOTALE INTERVENTI REALIZZATI ANNO 2014		€ 3.070,00
DR	DISPONIBILITA' RESIDUA DA PIANO DEGLI INVESTIMENTI		€ -

MONTEFIORE CONCA			
N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STATO AVANZAMENTO	COSTO INTERVENTO
12.01	lavori di manutenzione straordinaria per la regimazione delle acque meteoriche della via Cà Santino (II° stralcio)	TERMINATI	€ 13.728,80
TIR	IMPORTO TOTALE INTERVENTI REALIZZATI ANNO 2014		€ 13.728,80
DR	DISPONIBILITA' RESIDUA DA PIANO DEGLI INVESTIMENTI		€ 2.320,21

MONTECOLOMBO			
N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STATO AVANZAMENTO	COSTO INTERVENTO
*	****	***	***
TIR	IMPORTO TOTALE INTERVENTI REALIZZATI ANNO 2014		€ -
DR	DISPONIBILITA' RESIDUA DA PIANO DEGLI INVESTIMENTI		€ -

GEMMANO			
N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STATO AVANZAMENTO	COSTO INTERVENTO
14.01	Interventi di manutenzione straordinaria per regimazione acque meteoriche (tombinamenti e attraversamenti stradali): Via Agora, Via Bosco, Cà Bernardo, Carbognano, Cavicciano, Cerreto, Cimitero Capoluogo, Cimitero Marazzano, Farneto, Iola, Marazzano e Pedaneta	TERMINATI	€ 36.999,56
14.02	Interventi di manutenzione straordinaria per regimazione acque meteoriche (risagomature e risezionamenti dei fossi raccolta acque piovane) delle vie Agorà, Bosco, Cà la Selva, Cà Pepe, Carbognano, Case di sopra, Cavicciano, Cimitero Capoluogo, Circonvallazione, Comunale, delle Fonti, Falcone, Iola, Marazzano, Monte Farneto e San Francesco	TERMINATI	€ 31.500,00
TIR	IMPORTO TOTALE INTERVENTI REALIZZATI ANNO 2014		€ 68.499,56
DR	DISPONIBILITA' RESIDUA DA PIANO DEGLI INVESTIMENTI		€ 10,50

IMPORTO COMPLESSIVO INTERVENTI REALIZZATI / IN CORSO D'OPERA ANNO 2014	€ 2.268.403,59
DISPONIBILITA' RESIDUA COMPLESSIVA DA PIANO DEGLI INVESTIMENTI SOCI	€ 544.337,91

3.1) Progetto per la realizzazione di una rete di monitoraggio idrometrico e di allertamento per gli eventi di piena dei corsi d'acqua del territorio intercomunale dei Comuni Soci.

In attuazione del mandato ricevuto dall'Assemblea il CdA ha predisposto, in collaborazione con gli Uffici della Protezione Civile, il progetto definitivo per la realizzazione di una rete di monitoraggio idrometrico e di allertamento per gli eventi di piena del rio Melo, dei torrenti Marano, Ventena e Tavollo e del fiume Conca, sviluppandolo sulla base delle indicazioni fornite dai dirigenti del Servizio Tecnico di Bacino Romagna, dell'Agenzia Regionale di Protezione Civile e di ARPA affinché l'intervento possa integrarsi con la rete di monitoraggio regionale esistente.

Il progetto in questione, condiviso dagli Enti regionali competenti nella gestione della materia idraulica, del monitoraggio e dell'allertamento relativamente al rischio idraulico, prevede la realizzazione dell'intervento in 3 stralci funzionali.

Il primo stralcio, il cui costo da quadro economico è stimato in euro 39.580,00, consiste nella realizzazione di una rete di monitoraggio per il rilievo in continuo dei livelli idrometrici in n. 6 siti caratterizzati da criticità idrauliche storiche dei principali corsi d'acqua presenti nel territorio intercomunale S.I.S. al fine di garantire una maggiore efficienza nella gestione del rischio idraulico da parte degli Enti preposti al Servizio di Piena e di Vigilanza Idraulica.

In un ottica di ottimizzazione dei costi, in fase di progettazione è stato tenuto conto dell'esistenza di una rete di monitoraggio realizzata a suo tempo dall'amministrazione provinciale ed attualmente in disuso; a tal fine lo scorso 21/04/2015 è stato sottoscritto il contratto con cui la Provincia di Rimini cede gratuitamente a S.I.S. le proprie postazioni installate presso i ponti interessati dal progetto al fine di sostituire i sensori dismessi con la nuova tecnologia individuata.

Il secondo stralcio, il cui costo previsto da quadro economico ammonta a euro 37.700,00, consiste nella realizzazione della centrale operativa per l'acquisizione e visualizzazione dei dati della rete di monitoraggio idrometrico per gli eventi di piena dei corsi d'acqua del territorio intercomunale dei Comuni Soci S.I.S. ed è finalizzata a coadiuvare le attività previsionali e di gestione delle emergenza della Protezione Civile di livello comunale.

Poiché il servizio di monitoraggio necessita di essere gestito in forma integrata a rete con tutti i n. 4 C.O.C. (Centro Operativo Comunale) del territorio S.I.S. (Riccione, Cattolica, Misano A. e San Giovanni in Marignano) e con il C.O.I. (Centro Operativo Intercomunale) della Valconca, ai quali il servizio di monitoraggio e allerta restituirà puntualmente le informazioni utili per l'attivazione del sistema locale di Protezione Civile, il progetto prevede che, previa sottoscrizione di un apposita convenzione fra S.I.S. ed i sopra citati Enti interessati dalla realizzazione del servizio, la centrale operativa relativa al sistema di allertamento sia installata presso il C.O.C. della Protezione Civile di Riccione al fine di garantire il servizio di gestione delle suddette allerte per tutti i comuni afferenti a SIS.

La terza fase, imperniata sulla comunicazione, prevede la realizzazione di una specifica campagna informativa, rivolta alle scuole secondarie di I° grado presenti sul territorio dei comuni soci S.I.S., mirata a diffondere una cultura di protezione civile nella popolazione, descrivendo anche le iniziative che le amministrazioni del territorio hanno intrapreso per la gestione del rischio idraulico.

Questo progetto didattico, denominato "*il bene del territorio per la qualità della nostra vita*", è stato sviluppato con l'obiettivo di sensibilizzare i ragazzi, le famiglie e l'intera comunità, alla consapevolezza che il territorio in cui viviamo è un bene prezioso e che come tale va rispettato, curato e protetto.

L'attività didattica ha preso avvio il 23 febbraio scorso e proprio in questi giorni si stanno effettuando gli ultimi incontri presso le scuole; dai report dei docenti e dei responsabili della Protezione Civile che hanno svolto le lezioni ed i sopralluoghi è emerso che l'iniziativa ha raccolto un grande interesse da parte degli studenti ed il plauso di tutto il corpo insegnante delle classi interessate per l'importanza e l'attualità dei temi trattati.

3.2) Attività svolte in collaborazione con l'Università di Ferrara.

Anche nel corso del 2014 la società ha collaborato con la facoltà di Architettura dell'Università degli Studi di Ferrara così come regolamentato da apposita convenzione che scadrà nel marzo del 2016.

Le attività svolte secondo quanto deliberato in occasione delle precedenti Assemblee dei Soci, hanno avuto un riscontro estremamente positivo e si sono sviluppate nei seguenti due settori:

- **Progetto T.H.ER.E.**

Tenuto conto dell'avvenuta istruttoria, il CdA informa i Soci che in data 23/10/2014 il Ministero dell'Ambiente ha rilasciato il decreto direttoriale con esito condizionato favorevole alla richiesta di parere preliminare per la fase di scoping del *"Progetto THERE*" presentata da S.I.S. e, pertanto, a questo punto dell'iter progettuale, la società ha effettuato il compito assegnatole e portato a compimento tutte le azioni che poteva svolgere in merito.

In funzione di quanto sopra riportato, si evidenzia che, d'ora in poi, per procedere con le fasi successive del "*Progetto THERE*", sarà necessario il coinvolgimento diretto di uno o più Comuni Soci al fine di poter dare avvio alle necessarie procedure che consentano di individuare il possibile "*soggetto attuatore*" che dovrà coordinare e gestire la governance per la sua realizzazione.

- **Progetto "Whorshop Sealine"**

Nel dar seguito a quanto approvato dall'Assemblea, al fine di dare continuità alle idee progettuali di sviluppo per il sistema turistico locale contenute nel documento redatto da Sealine, centro di ricerca del dipartimento di Architettura dell'Università di Ferrara, relativo

al workshop "*Wellness Habitat Valconca*", si sono tenuti degli incontri fra i Sindaci soci e i rappresentanti della società Romagna Acque e S.I.S. finalizzati rispettivamente a:

1) Approfondire la fattibilità tecnico-economica di un possibile intervento nell'area dell'invaso del Conca e nell'ambiente circostante che consenta di poter sviluppare una serie di attività propedeutiche al comparto turistico del territorio intercomunale SIS durante tutti i 12 mesi dell'anno. A tal proposito si sono svolti degli incontri ed un sopralluogo col direttore della APT regionale, dott. Emanuele Burioni, per valutare le potenzialità che l'invaso del Conca è in grado di esprimere sul piano turistico ed ambientale e, quindi, individuare le linee guida su cui sviluppare un progetto per la sua valorizzazione a favore dell'economia dell'intero territorio che consenta di accedere a possibili finanziamenti messi a disposizione dalla Comunità Europea per i paesi membri. Un primo aspetto emerso è che l'idea progettuale dovrà necessariamente trovare piena compatibilità con le attività in essere svolte da Romagna Acque per il servizio idrico e con quanto previsto dalla concessione ministeriale per l'invaso.
2) Individuare possibili modalità di utilizzo dei locali di proprietà di Romagna Acque e SIS presso l'invaso del Conca (attualmente inutilizzati) per la creazione di un unità di assistenza congiunta intercomunale dei Vigili del Fuoco, della Croce Rossa e della Protezione Civile. In merito a questo progetto, a seguito degli obiettivi condivisi fra le società proprietarie (SIS e Romagna Acque) ed i Sindaci che hanno partecipato agli incontri sopra menzionati, si è tenuto, presso la Prefettura di Rimini, un incontro, per affermare la volontà della proprietà nel rendere disponibili i locali, a cui hanno partecipato tutti i rappresentanti degli Enti, Associazioni e Società interessati. Il Prefetto, nel ruolo di coordinatore, ha elogiato la validità dell'iniziativa – che ha denominato "*cittadella della sicurezza*" – ed ha individuato un possibile percorso circa gli adempimenti e le azioni da svolgere per portare a compimento la sua realizzazione a seguito del quale si è svolto un sopralluogo congiunto all'invaso del Conca per prendere visione dei fabbricati e degli spazi di cui trattasi. Attualmente non si hanno notizie in merito all'evoluzione dell'idea progettuale, pertanto si ritiene opportuno che i Sindaci soci verifichino con il Prefetto lo stato dell'arte dei fatti.

3.3) Studio di fattibilità per l'evoluzione e la gestione dei servizi informatici dell'Unione della Valconca.

In merito allo studio in questione si informa l'Assemblea che il CdA non ha dato avvio alle procedure per l'avvio delle attività da questo previste in quanto l'ufficio di Presidenza dell'Unione della Valconca ha ritenuto opportuno di non avvalersi della collaborazione con la società S.I. Sole per la realizzazione del progetto, comunicando "*la volontà di procedere autonomamente e quindi ottenere, dietro concessione a titolo di liberalità, la diretta gestione delle somme deliberate per l'evoluzione e gestione dei servizi informatici dell'Unione*" come si evince dalla documentazione già trasmessa a tutti i Sindaci soci.

Alla luce di quanto sopra esposto il CdA chiede all'Assemblea dei soci di valutare eventuali indirizzi in merito.

* * * * *

Tenuto conto del particolare momento che stiamo attraversando dovuto dalla crisi economica (la quale incide notevolmente sulle disponibilità economico-finanziarie dei Comuni) e dalla necessità della riforma della Pubblica Amministrazione in linea con le direttive di "*spending-review*" e razionalizzazione delle partecipate.

Visti gli impegni assunti dai nostri Sindaci con i piani operativi di razionalizzazione trasmessi alla Corte dei Conti regionale.

Considerato che al 31/12/2015 gli indirizzi assunti dovranno essere tradotti in operatività.

Il CdA comunica all'Assemblea che per quanto riguarda il Piano degli Investimenti per i Comuni Soci debbono essere tenuti nella dovuta considerazione gli obblighi che la società dovrà affrontare sul piano normativo e legislativo per essere in linea con la "*mission*" che i Sindaci le andranno ad affidare.

Pertanto organo di governo, statuto e "*mission*" impegneranno la società per un importante periodo di tempo necessario per la sua riorganizzazione e, quindi, la parte inerente ai nuovi investimenti per l'esercizio 2015 dovrà essere oggetto di maggior attenzione in un prossimo futuro pur nella consapevolezza delle esigenze dei Comuni soci.

Tuttavia il CdA individua per l'esercizio 2015 una disponibilità finanziaria di circa 600.000 euro da utilizzare prioritariamente per i casi di emergenza ad integrazione del Piano degli Investimenti.

Infine il CdA invita l'Assemblea a riflettere sulle opportunità progettuali e finanziarie che la Comunità Europea mette a disposizione dei propri Paesi membri e che, a tutt'oggi, i nostri Comuni soci raramente hanno intercettato a causa anche della complessità dell'istruttoria tecnico-burocratica imposta dall'U.E.

A tal fine l'Assemblea potrebbe, pertanto, valutare la possibilità di istituire all'interno della SIS un idonea struttura per fornire questi importanti servizi.

S.I. SOLE

BILANCIO AL 31.12.2014

ALLEGATI:

Bilancio IV direttiva
Nota integrativa

S.I. SOLE S.R.L. CON SOCIO UNICO

Sede in PIAZZA DELLA REPUBBLICA 9 - 47841 CATTOLICA (RN)
Codice Fiscale 03611160403 - Numero Rea RN 000000300576
P.I.: 03611160403
Capitale Sociale Euro 45.000 i.v.
Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO): 619010
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	19.822	19.822
Ammortamenti	14.200	13.771
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	5.622	6.051
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	1.671.015	1.598.821
Ammortamenti	633.392	527.064
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.037.623	1.071.757
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	713	713
Totale crediti	713	713
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	713	713
Totale immobilizzazioni (B)	1.043.958	1.078.521
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	254.736	219.677
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	254.736	219.677
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	209.701	270.720
Totale attivo circolante (C)	464.437	490.397
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	8.145	1.481
Totale attivo	1.516.540	1.570.399
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	45.000	45.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	11.872	9.024
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	225.577	171.457
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-

Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	225.578	171.456
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	36.262	56.969
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	36.262	56.969
Totale patrimonio netto	318.712	282.449
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.146	3.795
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	241.546	224.167
esigibili oltre l'esercizio successivo	949.600	1.058.000
Totale debiti	1.191.146	1.282.167
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	1.536	1.988
Totale passivo	1.516.540	1.570.399

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	321.182	326.204
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
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	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	117.263	127.155
altri	2	0
Totale altri ricavi e proventi	117.265	127.155
Totale valore della produzione	438.447	453.359
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.176	587
7) per servizi	139.832	109.023
8) per godimento di beni di terzi	116.880	111.330
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	21.436	23.101
b) oneri sociali	6.601	7.267
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.460	1.564
c) trattamento di fine rapporto	1.460	1.564
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	29.497	31.932
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	106.757	103.793
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	429	428
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	106.328	103.365
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	843	783
Totale ammortamenti e svalutazioni	107.600	104.576
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	6.941	7.573
Totale costi della produzione	401.926	365.021
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.521	88.338
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		

b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
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		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	147	102
Totale proventi diversi dai precedenti	147	102
Totale altri proventi finanziari	147	102
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	15.873	16.641
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.873	16.641
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.726)	(16.539)
D) Rettifiche di valore di attività 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	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	32.816	18.114
Totale proventi	32.816	18.114
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	3.263	497
Totale oneri	3.263	497
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	29.553	17.617
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	50.348	89.416
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.086	32.447
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.086	32.447
23) Utile (perdita) dell'esercizio	36.262	56.969

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31.12.2014 è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del C.C. ed in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali.

Tuttavia nello schema di Conto Economico è stato indicato un maggior dettaglio delle voci per una migliore rappresentazione e chiarezza del bilancio stesso.

Tale bilancio viene proposto in formato xbrl secondo le tassonomie attualmente vigenti.

././/./././.

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014 che sottoponiamo al VS/ esame ed alla vostra approvazione, costituito da Situazione Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa che, ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del C.C., costituisce parte integrante del Bilancio stesso, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in osservanza delle norme poste dagli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile e secondo i principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis, c.1 del C.C..

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del C.C. e non sono difformi da quelli applicati nel bilancio del passato esercizio. Gli importi del presente bilancio sono espressi in unità di Euro ed eventuali arrotondamenti vengono trattati extra-contabilmente ed inseriti tra le altre riserve dello stato patrimoniale e nella parte straordinaria del conto economico.

In linea generale si precisa che:

- gli importi delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente;

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis, comma 2;

- le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo, del passivo e del patrimonio netto nonché la sua composizione sono messe in evidenza più avanti;

- per i fondi e per il T.F.R., in particolare, sono evidenziati più avanti gli accantonamenti dell'esercizio e gli utilizzi;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso;

- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e Conto Economico;

- non vi sono elementi dell'Attivo e del Passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

VALUTAZIONI DI BILANCIO

- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali aventi utilità pluriennale sono iscritte all'attivo secondo il criterio del costo comprensivo degli oneri accessori.

Sono formate dalle seguenti voci:

- Licenze software acquisite a tempo indeterminato (voce B.I), la cui valutazione è avvenuta al costo sostenuto.

- Altre immobilizzazioni immateriali relative agli oneri di attivazione (allacci) del servizio wireless e oneri pluriennali su mutui valutati al costo sostenuto, e capitalizzate in quanto destinati a produrre utilità e ricavi per i futuri esercizi.

- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di costruzione aumentato dei costi accessori di diretta imputazione e sono state sistematicamente ammortizzate in quanto entrate in funzione nel gennaio del 2008. Non sono state effettuate rivalutazioni né economiche né monetarie.

- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono costituite unicamente da depositi cauzionali su contratti valutati al valore nominale.

- RIMANENZE

Non esistono tali voci.

- CREDITI

I crediti sono costituiti principalmente da crediti Verso Clienti valutati al presunto valore di realizzo e Verso Erario per IVA valutati al valore nominale, non ravvisandosi allo stato attuale, per questi ultimi, svalutazioni da operare. Il presunto valore di realizzo è ottenuto attraverso l'appostazione di un fondo svalutazione crediti che al 31/12/2014 ammonta ad € 3.206. L'accantonamento dell'esercizio è pari ad € 843 e l'utilizzo ad euro zero. Tale accantonamento non è superiore al limite fiscalmente ammesso.

- DISPONIBILITA' LIQUIDE

Si specifica che le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

- RATEI E RISCONTI

Sono iscritti sulla base del principio della competenza temporale dei costi e proventi comuni a due o più esercizi.

In particolare si precisa che i ratei passivi sono su interessi su mutui.

I risconti attivi sono prevalentemente su assicurazioni e canoni utilizzo banda larga.

- PASSIVO

Nel passivo i debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Il Fondo Trattamento Fine Rapporto di lavoro risulta aggiornato secondo le normative vigenti e rappresenta l'impegno della società a tale titolo verso il personale dipendente ed ammonta a € 5.146 al 31/12/2014.

RETTIFICHE DI VALORE

Le licenze software e le altre immobilizzazioni immateriali costituite da oneri di allacciamento servizio wireless sono ammortizzate in cinque esercizi. Gli oneri pluriennali di accensione del mutuo sono ammortizzati in 20 anni cioè in base alla durata del relativo mutuo. Le immobilizzazioni materiali costituite da impianti fotovoltaici sono ammortizzate in 20 anni e cioè in base alla durata della concessione dei tetti sui quali sono installati. Le antenne relative al servizio wireless sono ammortizzate con aliquota pari al 20% in quanto si ritiene rappresentativa della loro vita residua. Le macchine ufficio elettroniche sono ammortizzate al 20%.

Gli acquisti effettuati nell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% in quanto rappresentativa della residua possibilità di utilizzo.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad € 106.328.

Gli ammortamenti sono stati effettuati tenendo presente nel calcolo la residua possibilità di utilizzazione economica dei cespiti e considerando per essi anche l'usura fisica.

Nel rispetto dell'art. 2426 del C.C. le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate.

Gli ammortamenti rispettano anche le disposizioni di carattere fiscale non avendo superato le percentuali ordinarie fiscalmente previste. I crediti come già ricordato in precedenza sono stati oggetto di svalutazione come descritto.

CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO.

La Società non aveva al 31/12/2014 debiti o crediti in valuta extra-U.E..

Nota Integrativa Attivo

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

I crediti immobilizzati con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente ad euro 713 e si riferiscono a depositi cauzionali di cui non è nota la data di restituzione.

	Area geografica	Totale crediti immobilizzati
	ITALIA	713
Totale		713

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

	Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
	ITALIA	254.736
Totale		254.736

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha al 31/12/2014 crediti di tale natura.

Si espone di seguito la valorizzazione delle voci di bilancio:

Crediti v/clienti	euro	166.404
Crediti tributari	euro	42.214
Crediti v/altri	euro	46.118
Totale	euro	254.736

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre i 5 anni
Crediti immobilizzati	713	-	713	713
Crediti iscritti nell'attivo circolante	219.677	35.059	254.736	-
Disponibilità liquide	270.720	(61.019)	209.701	
Ratei e risconti attivi	1.481	6.664	8.145	

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari in applicazione della norma posta dall'art. 2426 n. 1 del C.C..

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	45.000	-	-		45.000
Riserva legale	9.024	2.848	-		11.872
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	171.457	54.120	-		225.577
Varie altre riserve	(1)	-	2		1
Totale altre riserve	171.456	54.120	2		225.578
Utile (perdita) dell'esercizio	56.969	(56.969)	-	36.262	36.262
Totale patrimonio netto	282.449	(1)	2	36.262	318.712

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	45.000	CONTRIBUTO DEI SOCI/CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	11.872	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	225.577	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	225.577
Varie altre riserve	1	RISERVA ARROT.UNITA' DI EURO/RISERVA DI UTILI		-
Totale altre riserve	225.578			-
Totale	282.450			225.577
Residua quota distribuibile				225.577

Il capitale sociale è di Euro 45.000,00 diviso in quote ai sensi di Legge.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.795
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.460
Altre variazioni	(109)
Totale variazioni	1.351
Valore di fine esercizio	5.146

L'accantonamento di competenza operato nell'esercizio è pari a € 1.460 e l'utilizzo è di € 0. Le indennità corrisposte nell'anno ammontano ad € 0. Un importo di € 6 è stato girato al 31/12/2014 al debito per imposta sostitutiva ex D.Lgs. 47/2000 e successive modifiche, mentre l'importo di € 103 è dovuto ad un errore di imputazione in anni precedenti, i suddetti importi sono compresi nella riduzione del fondo.

Debiti

L'importo oltre i 5 anni per € 412.000,00 si riferisce ad un finanziamento soci infruttifero di cui non è nota la data di restituzione, mentre per il residuo pari ad € 384.000,00 alle quote capitale di un mutuo stipulato con la Banca BNL Gruppo BNP Paribas di € 768.000,00= a tasso variabile semestrale rimborsabile mediante n. 40 rate posticipate semestrali, comprensive di quota capitale costante oltre interessi sul residuo debito scadenti il 17 dicembre ed il 17 giugno di ogni anno (la prima il 17 giugno 2010 e l'ultima il 17 dicembre 2029). Il mutuo è garantito da fideiussione in contratto, rilasciata dalla controllante Società Italiana Servizi S.p.a. S.I.S. S.p.a., e dalla cessione dei proventi derivanti da tariffe incentivanti con atto a parte.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si espone di seguito la valorizzazione delle voci di bilancio:

Debiti verso banche	euro	576.178
Debiti verso fornitori	euro	168.039
Debiti verso controllanti	euro	412.000
Debiti tributari	euro	527
Debiti verso istituti previdenziali	euro	2.231
Altri debiti	euro	32.170
Totale	euro	1.191.145

	Area geografica	Totale debiti
	ITALIA	1.191.146
Totale		1.191.146

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Il finanziamento soci effettuato a tasso zero da S.I.S. S.p.A. per € 412.000 non prevede la clausola di postergazione ed ha subito nel corso del 2014 un decremento di € 70.000.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti " e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre i 5 anni
Debiti	1.282.167	(91.021)	1.191.146	796.000
Ratei e risconti passivi	1.988	(452)	1.536	

Nota Integrativa Conto economico Abbreviato

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Nota Integrativa parte finale

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (ART.22-BIS)

Ai sensi dell'art. 2497 bis, commi 4 e 5, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento cui è sottoposta la società è svolta dal socio unico S.I.S. S.p.A. (parte correlata), con sede in Cattolica, e che con tale azienda nel corso del 2014 si sono intrattenuti normali rapporti di natura commerciale che hanno dato origine in bilancio a costi per:

- € 59.700,00= per canoni di sub-concessione di lastrici solari di n. 10 edifici comunali nei territori di Riccione e Cattolica per la realizzazione di altrettanti impianti fotovoltaici a servizio di edifici comunali;

- € 50.000,00= canone per la gestione della rete wireless per la connettività internet nei comuni Soci;

- € 4.000,00, relativo al contratto di outsourcing per la tenuta della contabilità ed il disbrigo delle incombenze amministrative e fiscali;

ed a ricavi per:

- € 904,00, per rimborsi vari;

oltre al rapporto di finanziamento soci a tasso zero ed alla fideiussione prestata a garanzia del mutuo come già commentato in precedenza. In riferimento al finanziamento soci infruttifero ricevuto, la deroga alle normali condizioni di mercato è rappresentata dal non assoggettamento dei finanziamenti ad interessi, motivata dal non volere gravare la società interessata di ulteriori oneri finanziari.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
Immobilizzazioni Immateriali	472.127	581.137
Immobilizzazioni Materiali	44.624.879	43.925.653
Immobilizzazioni Finanziarie	3.539.308	3.609.308
Rimanenze	88.230	2.000
Crediti Attivo Circolante	801.929	260.075
Disponibilità Liquide	1.925.380	2.816.723
Ratei e Risconti	12.395	18.817
Totale attivo	**51.464.248**	**51.213.713**
Conti D'ordine	46.630.895	46.630.895
Patrimonio Netto	39.681.489	38.993.554
Trattamento Fine Rapporto	47.746	41.764
Debiti	11.716.686	12.160.593
Ratei e Risconti	18.327	17.802
Totale passivo	**51.464.248**	**51.213.713**
Conti D'ordine	46.630.895	46.630.895

CONTO ECONOMICO	31/12/2014	31/12/2013

Valore della Produzione	3.352.764	2.361.086
Costi della Produzione	(2.866.301)	(1.896.375)
Diff.tra valore e costi produzione	**486.463**	**464.711**
Proventi Finanziari da partecipazioni	59.847	36.641
Proventi Finanziari	604	369
Oneri Finanziari	(111.664)	(119.296)
Diff.tra proventi e oneri finanziari	**(51.213)**	**(82.286)**
Proventi Straordinari	606.466	1.052
Oneri straordinari	(10.409)	(8.387)
Totale partite straordinarie	**596.057**	**(7.335)**
Risultato prima delle imposte	**1.031.307**	**375.090**
Imposte	(343.373)	(120.341)
Imposte anticipate	0	9.768
Risultato d'esercizio	**687.934**	**264.517**

CONCLUSIONI

Non sono state prestate garanzie a terzi di alcun genere.

Infine si precisa che tutte le voci obbligatorie non indicate nella presente nota integrativa abbreviata hanno valore zero.

Vi informiamo che le poste di cui all'art. 2428 C.C. punti 3 - 4 hanno valore zero e che la Società a norma dell'art. 2435-bis è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

Si precisa infine che i ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di competenza e che le valutazioni di cui sopra sono state determinate da prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa.

L'utile del bilancio chiuso al 31/12/2014 ammonta a euro 36.262,00=.

Sulla base delle indicazioni e dei risultati forniti nella presente relazione, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2014 unitamente all'operato del Consiglio di Amministrazione ed alla proposta di destinare l'utile alla riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il limite di legge.

IL PRESIDENTE DEL

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Cenci Gianfranco