

ENERGIE PER LA CITTA' SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DEL POPOLO 10 - 47521 CESENA (FC)
Codice Fiscale	03919620405
Numero Rea	FC 000000322143
P.I.	03919620405
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	811000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI CESENA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.336	0
II - Immobilizzazioni materiali	792.929	836.132
Totale immobilizzazioni (B)	804.265	836.132
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	517.740	600.172
imposte anticipate	123.712	126.139
Totale crediti	641.452	726.311
IV - Disponibilità liquide	941.334	800.767
Totale attivo circolante (C)	1.582.786	1.527.078
D) Ratei e risconti	57.658	70.059
Totale attivo	2.444.709	2.433.269
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	56.124	50.996
VI - Altre riserve	164.713	164.713
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.716	102.552
Totale patrimonio netto	1.257.553	1.318.261
B) Fondi per rischi e oneri	443.413	452.111
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	180.918	152.664
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	452.649	422.362
Totale debiti	452.649	422.362
E) Ratei e risconti	110.176	87.871
Totale passivo	2.444.709	2.433.269

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.650.039	1.744.468
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	35.412
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	35.412
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.432	0
altri	241.419	260.459
Totale altri ricavi e proventi	243.851	260.459
Totale valore della produzione	1.893.890	2.040.339
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	905.779	1.044.391
7) per servizi	112.593	111.482
9) per il personale		
a) salari e stipendi	472.716	419.557
b) oneri sociali	130.266	111.222
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.430	29.120
c) trattamento di fine rapporto	31.430	28.830
e) altri costi	0	290
Totale costi per il personale	634.412	559.899
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	167.700	158.593
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.834	1.809
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	164.866	156.784
Totale ammortamenti e svalutazioni	167.700	158.593
14) oneri diversi di gestione	15.373	9.821
Totale costi della produzione	1.835.857	1.884.186
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	58.033	156.153
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	10
Totale proventi diversi dai precedenti	11	10
Totale altri proventi finanziari	11	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	25	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14)	10
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	58.019	156.163
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.876	43.040
imposte differite e anticipate	2.427	10.571
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.303	53.611
21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.716	102.552

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 36.716,37.

Con riferimento alla tempistica di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020, si segnala che la società non ha fatto ricorso al maggior termine dei 180 giorni previsto dall'art. 106 del D.L. 17/3/2020 n.18 (Decreto "Cura Italia"), come modificato dalla Legge n. 21 del 26.02.2021.

Attività svolte

La vostra società, costituita nel 2011, opera nel settore afferente i servizi di facility management e building management inerenti il patrimonio immobiliare. Inoltre si occupa di attività nel campo delle energie rinnovabili attraverso la progettazione, realizzazione e gestione di impianti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto includendo le seguenti integrazioni:

- introduzione della nozione di "funzione economica" che sancisce tra i principi generali di redazione del bilancio il principio della prevalenza della sostanza sulla forma delle attività e delle passività;
- abrogazione della "interferenza fiscale" e delle altre partite di natura fiscale;
- previsione di una specifica disciplina per le operazioni in valuta;
- classificazione negli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico degli importi relativi alla contabilizzazione delle imposte differite ed anticipate;
- informativa relativa al fair value degli strumenti finanziari derivati, ove presenti.

"Funzione economica" dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Con ciò si è inteso stabilire che il bilancio va redatto privilegiando la sostanza sulla forma recependo normativamente il comportamento già caldeggiato dai principi contabili nazionali.

A seguito del nuovo principio le nozioni di "prudenza" e di "continuazione dell'attività" vengono accomunate a quella di "funzione economica" e divengono applicabili nella valutazione di tutte le attività e di tutte le passività iscritte in bilancio.

L'applicazione di tale principio comporta:

- nella generalità dei casi l'indicazione nella nota integrativa degli effetti della sostanza economica dell'operazione;
- la specifica indicazione nello Stato Patrimoniale e nel conto economico delle sole operazioni espressamente disciplinate.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla presente Nota Integrativa e dalla Relazione sul Governo Societario sancita dal D.Lgs. n. 175/2016 così come integrato dal D.Lgs. n. 100/2017.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del codice civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal primo comma del predetto articolo. Conseguentemente, nella nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426, e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 4 e comma 7 dell'art. 2435-bis del codice civile.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2426, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dall'art. 2435 bis e dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

La Relazione sulla gestione non è stata predisposta in atto separato non essendo la Società a ciò obbligata poiché non ha superato, per due esercizi consecutivi, due dei limiti previsti dall'art. 2435 bis Codice Civile. Né d'altra parte la Società ha posseduto azioni proprie od azioni o quote di Società controllanti né ha proceduto ad alcun acquisto o vendita di azioni proprie o di azioni o quote di società controllanti durante l'esercizio in riferimento a quanto previsto dall'art.2428 punti 3) e 4).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquistati e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto e rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Le quote di ammortamento sono state calcolate in base alle aliquote di seguito indicate:

- impianti specifici: 4% / 9%
- attrezzature generica: 10%
- altri beni: mobili ed arredi 12%, macchine d'ufficio 20%.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e sono ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16.

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Nessuna svalutazione delle stesse, per perdite durevoli di valore, è stata effettuata nel corso dell'esercizio e in quelli precedenti.

Finanziarie

Non vi sono titoli iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria

Crediti

I crediti sono esposti nell'attivo circolante sulla base della destinazione ed origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria. Sono iscritti al valore di presunto realizzo che nel caso di specie coincide con il loro valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio viene effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente si ritiene di poter esigere il credito.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio viene effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originale.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Non vi sono rimanenze nella realtà aziendale.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto contratti per l'acquisto di strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi e dei costi

I ricavi ed i costi sono iscritti in bilancio in base al principio della prudenza e della competenza economica.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	24.972	1.879.127	1.904.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.972	1.042.995	1.067.967
Valore di bilancio	0	836.132	836.132
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	14.170	121.663	135.833
Ammortamento dell'esercizio	2.834	164.866	167.700
Totale variazioni	11.336	(43.203)	(31.867)
Valore di fine esercizio			
Costo	39.142	2.000.790	2.039.932
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.806	1.207.861	1.235.667
Valore di bilancio	11.336	792.929	804.265

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	24.972	24.972
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.972	24.972
Valore di bilancio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	14.170	14.170
Ammortamento dell'esercizio	2.834	2.834
Totale variazioni	11.336	11.336
Valore di fine esercizio		
Costo	39.142	39.142
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.806	27.806
Valore di bilancio	11.336	11.336

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.773.545	47.407	58.174	1.879.127
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.000.526	17.892	24.576	1.042.995

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	773.019	29.515	33.598	836.132
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	101.218	5.930	14.515	121.663
Ammortamento dell'esercizio	147.040	9.212	8.614	164.866
Totale variazioni	(45.822)	(3.282)	5.901	(43.203)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.874.763	53.337	72.689	2.000.790
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.147.567	27.104	33.191	1.207.861
Valore di bilancio	727.197	26.233	39.499	792.929

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	521.185	(69.484)	451.701	451.701
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	78.987	(12.948)	66.039	66.039
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	126.139	-	123.712	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	726.311	(82.432)	641.452	517.740

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	800.466	140.770	941.236
Denaro e altri valori in cassa	301	(204)	97
Totale disponibilità liquide	800.767	140.566	941.334

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	56.819	(13.085)	43.734
Risconti attivi	13.240	684	13.924
Totale ratei e risconti attivi	70.059	(12.401)	57.658

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	-		1.000.000
Riserva legale	50.996	5.128	-		56.124
Altre riserve					
Varie altre riserve	164.713	-	-		164.713
Totale altre riserve	164.713	-	-		164.713
Utile (perdita) dell'esercizio	102.552	-	102.552	36.716	36.716
Totale patrimonio netto	1.318.261	5.128	102.552	36.716	1.257.553

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.000.000	CAPITALE	
Riserva legale	56.124	UTILI	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	164.713	UTILI	A, B, C
Totale altre riserve	164.713		
Totale	1.220.837		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte				
Altri Fondi	452.111		8.698	443.413
Totale	452.111			443.413

Di seguito, per una migliore comprensione, si evidenziano le variazioni intervenute nella voce "Altri Fondi":

Altri Fondi	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo Rischi	212.111		8.698	203.413
Fondo Manutenzione e rinnovamento impianti fotovoltaici	190.000			190.000
Fondo recupero ambientale	50.000			50.000
Totale	452.111			443.413

La voce "Fondi per rischi ed oneri", al 31 dicembre 2020, pari ad Euro 443.413, risulta così composta:

Euro 203.413,00 per accantonamenti per rischi;

Trattasi di passività probabili, indeterminate nell'ammontare e nella data di sopravvenienza ma comunque stimabili, che al verificarsi o meno di uno o più eventi futuri, potranno concretizzarsi per l'impresa in una perdita, confermando il sorgere di una passività quali ad esempio rischi non assicurati/assicurabili, nonché rischi derivanti da potenziali revisione /diminuzioni di tariffe incentivanti e/o spese legali e tecniche e pratiche da effettuare per conto di appaltatori inadempienti o che nel periodo di utilizzo degli investimenti cessano la propria attività.

Nel 2018 il fondo era stato incrementato per euro 70.000 quale accantonamento per spese legali e tecniche e adeguamento del fondo rischi per adempimenti connessi a procedimenti e verifiche del GSE. In seguito alla definizione di tali adempimenti, tale accantonamento è stato utilizzato in parte nel 2019 per Euro 37.889 e in parte nel 2020 per Euro 8.698, mentre la parte restante sarà utilizzata nel corso del 2021.

Euro 190.000,00 per accantonamenti fondo oneri per manutenzione e rinnovamento di impianti fotovoltaici al fine di garantire la produttività degli stessi nel periodo di investimento considerato;

Euro 50.000,00 per accantonamenti al fondo recupero ambientale, effettuato nel corso dell'esercizio 2015, che si ritiene adeguato, in quanto si ritengono prevedibili ulteriori interventi per far fronte ad eventuali oneri di disinquinamento connessi allo smaltimento, alla sostituzione o al ripristino degli impianti fotovoltaici.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	452.111	452.111
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	8.698	8.698
Totale variazioni	(8.698)	(8.698)
Valore di fine esercizio	443.413	443.413

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	152.664
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.254
Totale variazioni	28.254
Valore di fine esercizio	180.918

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	311.278	57.628	368.906	368.906
Debiti tributari	64.753	(28.843)	35.910	35.910
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.404	(1.685)	18.719	18.719

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	25.927	3.187	29.114	29.114
Totale debiti	422.362	30.287	452.649	452.649

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	87.871	14.626	102.497
Risconti passivi	-	7.679	7.679
Totale ratei e risconti passivi	87.871	22.305	110.176

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2020	Euro 21.303
Saldo al 31/12/2019	Euro 53.611
Variazioni	Euro -32.308

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
IRES	16.000	35.510
IRAP	2.876	7.530
IRES ANTICIPATA DI COMPETENZA	2.427	10.571
Totale	21.303	53.611

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	11
Totale Dipendenti	13

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.020	3.953

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.306
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.306

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20) si specifica che la società non ha in essere alcun patrimonio destinato a uno specifico affare.

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 21) si specifica che la società non ha in essere alcun finanziamento destinato a uno specifico affare.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di importo rilevante con parti correlate che non siano state concluse a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, in merito ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, è doveroso segnalare il perdurare della situazione straordinaria al livello mondiale della pandemia da COVID-19.

Tale situazione ha portato all'adozione di una serie di misure da parte del Consiglio dei Ministri volte a limitare le attività produttive consentite.

Alle attività consentite sono state imposti obblighi di sanificazione degli ambienti oltre che di dotazione di dispositivi di sicurezza individuali al personale dipendente e rispetto di regole di distanziamento per contrastare la diffusione del virus.

L'emergenza del COVID-19, tenuto conto della specificità dell'attività svolta da Energie per la Città, pur avendo generato impatti significativi nell'organizzazione del lavoro, non ha prodotto effetti patrimoniali, finanziari ed economici da segnalare e in ogni caso privi di rilevanza in termini di difficoltà aziendali.

La società gestisce l'emergenza Coronavirus attenendosi scrupolosamente alle disposizioni governative, regionali e sanitarie. Sono state prontamente attivate tutte le misure e le modalità organizzative funzionali alla gestione dell'emergenza atte a garantire da un lato l'erogazione dei servizi e dall'altro la protezione e sicurezza dei lavoratori per ridurre il rischio di contagio:

- collocamento in smart working come consentito dalla decretazione d'urgenza per tutte le attività per le quali è realizzabile il lavoro da remoto;
- riduzione degli spostamenti per motivi di lavoro dalle proprie abitazioni;
- utilizzo ferie, permessi, ecc..;
- interventi di sanificazione degli ambienti, dotazione al personale dipendente di dispositivi di sicurezza e rispetto delle regole di distanziamento per contrastare la diffusione del virus.

Per le attività di manutenzione degli impianti fotovoltaici la società si avvale di servizi di terzi, pertanto ha l'obbligo di presidiare affinché le norme di sicurezza siano rispettate da parte del personale addetto alle attività di riparazione e di vigilanza delle società appaltatrici.

In merito alla continuità aziendale, la Società, per effetto delle restrizioni relative all'emergenza sanitaria, non ha subito conseguenze relative a gli elementi economici e finanziari della stessa e non ha utilizzato alcuna sospensione dei pagamenti fiscali prevista dai vari Decreti Ristori.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Comune di Cesena, con sede in Cesena (FC), Piazza del Popolo n. 10 P.IVA 00143280402, i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	966.535.559	962.153.480
C) Attivo circolante	60.644.056	68.006.254
Totale attivo	1.027.179.615	1.030.159.734
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	164.070.523	171.083.612
Riserve	775.954.810	773.413.478
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.292.391)	(1.990.209)

Totale patrimonio netto	937.732.942	942.506.881
B) Fondi per rischi e oneri	3.682.877	3.600.000
D) Debiti	34.366.376	33.632.317
E) Ratei e risconti passivi	51.397.420	50.420.536
Totale passivo	1.027.179.615	1.030.159.734

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	98.925.871	95.117.172
B) Costi della produzione	101.298.122	100.144.795
C) Proventi e oneri finanziari	2.885.246	3.473.208
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.843.238)	547.956
Imposte sul reddito dell'esercizio	962.148	983.750
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.292.391)	(1.990.209)

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

OBBLIGO DI PUBBLICAZIONE SU SITI O PORTALI INTERNET LE INFORMAZIONI RELATIVE A SOVVENZIONI CONTRIBUTI, INCARICHI RERIBUITI E VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE RICEVUTI ELL'ANNO PRECEDENTE DALLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI (O ENTI ASSIMILATI) O DA SOCIETA' DA ESSE CONTROLLATE O PARTECIPATE, IVI COMPRESI LE SOCIETA' CON TITOLI QUOTATI (Art. 1, commi 125-129, L.124/2017)

ANNO 2020

SOGGETTO RICEVENTE		ENERGIE PER LA CITTA' SRL - 03919620405		
	Denominazione soggetto erogante	Somma incassata per ogni rapporto giuridico sottostante	Data incasso	Causale
CONTRIBUTI	Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 590,68	30/11/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I375514107 - Luglio e Agosto 2020 - Complesso Scolastico Villarco
	Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 671,88	30/11/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I375577407 - Luglio e Agosto 2020 - Scuola Media 4 T. M. Plauto
			30/11/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE

Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 567,86		CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I377324807 - Luglio e Agosto 2020 - Scuola Media S. Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 408,88	30/11/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I376162607 - Luglio e Agosto 2020 - Scuola Media 7 A. Vicini
Gestore dei Servizi Energetici SpA	- € 247,79	31/01/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I377324807 - Agosto -Dicembre 2013 - Scuola Media S. Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	- € 2.200,34	31/01/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I377324807- Marzo -Dicembre 2014 - Scuola Media S. Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	- € 122,86	31/01/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I377324807 - Gennaio -Febbraio 2014 - Scuola Media S. Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	- € 2.340,59	31/01/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I377324807 - Anno 2015 - Scuola Media S. Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	- € 2.382,51	31/01/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I377324807 - Anno 2016 - Scuola Media S. Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	- € 2.726,23	31/01/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I377324807 - Anno 2017 - Scuola Media S. Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 3.332,41	31/01/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I377324807 - Anno 2018 - Scuola Media S. Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 1.342,90	31/01/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I377324807 - Gennaio - Maggio 2019 - Scuola Media S. Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA		31/01/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART.

	- € 303,66		4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I376162607 - Luglio -Dicembre 2013 - Scuola Media Viale Resistenza
Gestore dei Servizi Energetici SpA	- € 1.704,82	31/01/2020	TARIFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I376162607- Marzo -Dicembre 2014 - Scuola Media Viale Resistenza
Gestore dei Servizi Energetici SpA	- € 39,64	31/01/2020	TARIFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I376162607 - Gennaio -Febbraio 2014 - Scuola Media Viale Resistenza
Gestore dei Servizi Energetici SpA	- € 1.840,06	31/01/2020	TARIFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I376162607 - Anno 2015 - Scuola Media Viale Resistenza
Gestore dei Servizi Energetici SpA	- € 1.609,98	31/01/2020	TARIFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I376162607 - Anno 2016 - Scuola Media Viale Resistenza
Gestore dei Servizi Energetici SpA	- € 1.874,28	31/01/2020	TARIFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I376162607 - Anno 2017 - Scuola Media Viale Resistenza
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 1.959,44	31/01/2020	TARIFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I376162607 - Anno 2018 - Scuola Media Viale Resistenza
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 1.021,00	31/01/2020	TARIFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I376162607 - Gennaio - Maggio 2019 - Scuola Media Viale Resistenza
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 809,08	31/01/2020	TARIFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I377324807. Giugno Luglio Agosto - Scuola Media S. Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 608,08	31/01/2020	TARIFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I376162607. Giugno Luglio Agosto - Scuola Media Viale Resistenza
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 0,22	31/01/2020	Conguaglio Contributo in conto scambio acconto anno 2018. SSP00690598 - Palestra San Giorgio

Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 3.108,08	30/04/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I375514107. Settembre Ottobre Novembre Dicembre e Conguaglio 2019 - Complesso Scolastico Villarco
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 568,70	30/04/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I375514107. Gennaio Febbraio 2020 - Complesso Scolastico Villarco
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 4.787,75	30/04/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I375577407. Settembre Ottobre Novembre Dicembre e Conguaglio 2019 - Scuola Media Plauto
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 647,22	30/04/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5/7 /2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I375577407. Gennaio Febbraio 2020 - Scuola Media Plauto
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 4.147,00	30/04/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I377324807. Settembre Ottobre Novembre Dicembre e Conguaglio 2019 - Scuola Media Sant'Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 546,22	30/04/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I377324807. Gennaio Febbraio 2020 - Scuola Media Sant'Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 2.229,03	30/04/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I376162607. Settembre Ottobre Novembre Dicembre e Conguaglio 2019 - Scuola Media Viale della Resistenza
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 400,80	30/04/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I376162607. Gennaio Febbraio 2020 - Scuola Media Viale della Resistenza
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 571,11	21/07/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I375514107 - Marzo e Aprile 2020 - Complesso scolastico Villarco
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 650,57	21/07/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2

			DELLA CONVENZIONE N° E03I375577407 - Marzo e Aprile 2020 - Scuola Media V.le della Resistenza
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 550,14	21/07/2020	TARIFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I377324807 - Marzo e Aprile 2020 - Scuola Media S. Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 401,75	21/07/2020	TARIFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I376162607 - Marzo e Aprile 2020 - Scuola Media Plauto
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 1.200,70	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00267641. Conguaglio contribuito in conto scambio 2019. Scuola Media Borello
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 262,08	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00267641. Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Media Borello
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 1.061,22	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00267660. Conguagl io contribuito in conto scambio 2019. Scuola Elementare Sant'Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 382,66	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00267660. Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Elementare Sant'Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 1.307,43	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00267667 Conguagli o contribuito in conto scambio 2019. Scuola Elementare Macerone
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 377,38	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00267667 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Elementare Macerone
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 979,61	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00267671 Conguagli o contribuito in conto scambio 2019. Scuola Materna Statale Calisese
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 179,09	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00267671 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Materna Statale Calisese
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 1.519,77	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00267678 Conguagli o contribuito in conto scambio 2019. Complesso Scolastico S. Giorgio
		21/07/2020	

Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 423,70		DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00267678 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Complesso Scolastico S. Giorgio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 1.972,46	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00267701 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Media Inf. Succ. Calisese
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 414,05	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00267701 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Media Inf. Succ. Calisese
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 950,83	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00343696 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Elementare Villa Chiaviche
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 131,04	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00343696 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Elementare Villa Chiaviche
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 1.327,59	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00361226 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Elementare Oltresavio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 375,65	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00361226 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Elementare Oltresavio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 1.349,52	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00361239 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Elementare Ponte Pietra
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 423,70	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00361239 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Elementare Ponte Pietra
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 1.082,07	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00361255 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Elementare Saiano
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 174,72	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00361255 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Elementare Saiano
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 184,88	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00409535 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Elementare Martorano
		21/07/2020	

Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 40,13		DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00409535 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Elementare Martorano
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 935,61	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00409536 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Materna Ronta
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 107,02	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00409536 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Materna Ronta
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 553,43	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00409537 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Materna Fiorita
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 89,18	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00409537 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Materna Fiorita
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 614,33	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00409539 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Elementare Ponte Abbadesse
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 107,02	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00409539 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Elementare Ponte Abbadesse
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 865,24	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00409540 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Materna Statale Saiano
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 89,18	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00409540 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Materna Statale Saiano
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 726,21	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00546623 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Elementare Gattolino
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 116,03	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00546623 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Elementare Gattolino
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 401,49	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00546711 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Media 2 Pascoli
		21/07/2020	

Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 116,03		DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00546711 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Media 2 Pascoli
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 921,09	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00546812 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Materna Case Finali
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 116,03	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00546812 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Materna Case Finali
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 536,83	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00546818 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Media 5 Carlo
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 91,00	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00546818 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Media 5 Carlo
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 148,19	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00546820 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Elementare Fiorita
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 91,00	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00546820 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Elementare Fiorita
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 1.066,16	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00589921 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Nido-Materna Vigne Parco
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 177,45	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00589921 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Nido-Materna Vigne Parco
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 203,06	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00589929 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Materna Ponte Abbadesse
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 45,50	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00589929 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Materna Ponte Abbadesse
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 651,79	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00590782 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Elementare Carducci
		21/07/2020	

Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 177,45		DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00590782 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Elementare Carducci
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 218,35	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00592012 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Materna Oltresavio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 52,33	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00592012 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Materna Oltresavio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 1.221,06	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00592327 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Scuola Materna Oltresavio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 177,45	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00592327 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Scuola Materna Oltresavio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 2.758,08	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00690598 Conguagli o contributo in conto scambio 2019. Palestra San Giorgio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 237,51	21/07/2020	DELIBERA ARERA N.74/08 - FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO CONTRATTO SSP00690598 Contributo in conto scambio I trimestre 2020. Palestra San Giorgio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 286,76	30/08/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I375514107 - Maggio 2020 - Complesso Scolastico Villarco
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 326,96	03/08/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I375577407 - Maggio 2020 - Scuola Media Plauto
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 277,03	30/08/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I377324807 - Maggio 2020 - Scuola Media S. Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 201,35	30/08/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I376162607 - Maggio 2020 - Scuola Media V.le della Resistenza
		30/09/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE

Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 286,76		CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I375514107 - Giugno 2020 - Complesso scolastico Villarco
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 326,96	30/09/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I375577407 - Giugno 2020 - Scuola Media V.le della Resistenza
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 277,03	30/09/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I377324807 - Giugno 2020 - Scuola Media S. Egidio
Gestore dei Servizi Energetici SpA	€ 201,35	30/09/2020	TARIFFE INCENTIVANTI DI CUI AL DM 5 /7/2012 - FATTURAZIONE CORRISPETTIVI PREVISTI DALL'ART. 4.2 DELLA CONVENZIONE N° E03I376162607 - Giugno 2020 - Scuola Media Plauto

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Signori Soci, dalla contrapposizione dei costi e dei ricavi risulta un utile d'esercizio di euro 36.716,37. La compiuta illustrazione della situazione aziendale, sia nella dinamica dell'esercizio che nella rilevazione dei risultati di cui il bilancio è espressione, si concludono invitandoVi ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020 e a deliberare sulla destinazione del risultato d'esercizio.

L'amministratore unico
Broccoli Davide

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

ENERGIE PER LA CITTA' S.R.L. CON SOCIO UNICO

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Cesena

Sede in Piazza del Popolo n. 10 - Cesena (FC)

Capitale sociale 1.000.000,00 i.v.

N. Registro Imprese 03919620405

Verbale assemblea ordinaria

Il giorno **28 aprile 2021** alle ore **16,00** si è riunita presso la sede operativa sita in Cesena Via Aldini n°50 l'Assemblea Ordinaria dei soci, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 1 Approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e relative relazioni, destinazione del risultato di esercizio ed eventuali atti conseguenti;
- 2 Relazione sul Governo Societario prevista dall'art. 6 comma 4 del D.Lgs. 175/2016, integrato dal D.Lgs. 100/2017;
- 3 Varie ed eventuali

Assume la presidenza dell'Assemblea l'Amministratore Unico Sig. Broccoli Davide, dalla sua residenza in Via Moano n. 24 in Cesena, il quale

CONSTATA E DA' ATTO

- che l'Assemblea è stata regolarmente convocata a norma di Legge e di Statuto;
- che sono collegati in audio-video conferenza, in proprio o per delega, i soci rappresentanti il 100% del capitale sociale e precisamente:
 - il Comune di Cesena quale socio rappresentante l'intero capitale sociale di "Energie per la Città Srl con socio unico", nella persona dell'Assessore Acerbi Camillo, regolarmente investito dei necessari poteri di rappresentanza in forza di delega conferita dal Sindaco Sig. Lattuca Enzo,
- che è collegato in videoconferenza il Revisore Unico, Dott. Davide Battistini;
- che è collegato in videoconferenza, dalla sede operativa di Energie per la Città S.R.L sita in via Aldini n. 50 a Cesena, il Direttore Ing. Giovanni Battistini, in qualità di invitato
- che tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente dichiara la presente assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario l'Ing. Giovanni Battistini, che accetta.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

L'Amministratore Unico presenta il Bilancio e la Nota integrativa al 31/12/2020 e cede la parola alla revisore unico Dott. Battistini Davide che procede alla lettura delle relazioni del Revisore Unico e del Collegio sindacale.

Terminata la lettura il Presidente apre la discussione fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo breve discussione, l'assemblea

delibera

- Di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020, le relazioni ed i relativi documenti che lo compongono e di destinare l'utile d'esercizio come segue:

utile d'esercizio al 31/12/2020	Euro	36.716,37
Accantonamento 5% a riserva legale	Euro	1.835,82
A dividendo da distribuire	Euro	34.880,55

Sul **secondo punto** all'ordine del giorno il Presidente ricorda che l'art 6 del D.Lgs. 175/2016, così come integrato dal D.Lgs. 100/2017, intitolato "Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico" prescrive che le società a controllo pubblico predispongano specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito di una specifica relazione sul governo societario da predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e che deve essere pubblicata contestualmente al bilancio d'esercizio. Il Presidente informa l'assemblea che si è predisposto un documento ad hoc denominato specificamente "Relazione sul governo societario - Esercizio chiuso al 31.12.2020" e ne illustra i contenuti rilevando che la relazione evidenzia, allo stato attuale, la non sussistenza di pericoli e di criticità aziendale né si ravvisa la necessità di porre in essere azioni correttive. Inoltre ritiene che i temi previsti dalla citata norma del D.lgs siano stati esaustivamente trattati e che siano idonei a costituire adeguati indicatori di crisi aziendale in base ai quali l'amministratore unico della società possa adottare i provvedimenti necessari al fine di prevenire un eventuale stato di crisi correggendone gli effetti ed eliminandone le cause. Dopo idonea discussione, l'assemblea all'unanimità

Delibera

di prendere atto ed approvare i contenuti della Relazione sul governo societario ai sensi art. 6, comma 4 del D.lgs. n. 175/2016, così come integrato dal D.Lgs. n. 100/2017, con riferimento all'esercizio 2020.

Alle ore **16,30**, null'altro essendovi da deliberare, e posto che nessun altro chiede la parola, previa redazione, lettura ed unanime approvazione del presente verbale la seduta è tolta.

Il Segretario

Battistini Giovanni

FIRMATO

Il Presidente

Broccoli Davide

FIRMATO

Il "verbale assemblea ordinaria" con delibera di distribuzione dell'utile è stato registrato in data 13/05/2021 al numero 911 serie 3 presso agenzia entrate ufficio territoriale di Cesena.

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL SOCIO UNICO

Ai Socio Unico della società ENERGIE PER LA CITTA' SRL

Premessa

Il sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. [dall'art. 2477 c.c.].

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c., della Società ENERGIE PER LA CITTA' S.r.l., costituito dallo Stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal Conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, dalla Nota integrativa e dalla Relazione sul governo societario ex art. 6, comma 4, DLGS 175/2016.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni previste dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

Richiamo di informativa - Applicazione dell'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 e incertezze significative relative alla continuità aziendale

Richiamo l'attenzione sul paragrafo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" della Nota integrativa, in cui l'amministratore unico riporta che, la società non ha subito conseguenze dagli effetti prodotti dalla emergenza sanitaria COVID-19, ha redatto il bilancio d'esercizio utilizzando il presupposto della continuità aziendale e non ha utilizzato alcuna sospensione dei pagamenti fiscali previsti dai vari decreti governativi in contrasto alla pandemia. Il mio giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il *sindaco unico* ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa

ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Giudizio ai sensi dell'art. 14 comma 2 lettera e) DLGS 39/10

L'amministratore unico della società ENERGIE PER LA CITTA SRL è responsabile della predisposizione della relazione sul governo societario al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio e la sua conformità alle norme di legge. Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società ENERGIE PER LA CITTA SRL al 31/12/2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi. A mio giudizio la relazione sul governo societario è coerente con il bilancio d'esercizio della società ENERGIE PER LA CITTA SRL al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.:

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci e mi sono incontrato con l'amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'organo amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare sull'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria COVID-19 nel periodo in oggetto e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da COVID-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da COVID-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

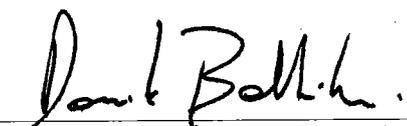
I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta il sindaco unico propone al socio unico di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

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

Cesena il 13 aprile 2021


Dott. Davide Battistini (Sindaco Unico)

ENERGIE PER LA CITTÀ SRL

Sede Legale: piazza del Popolo 10, 47521 Cesena

Codice fiscale 03919620405 - Partita Iva 03919620405

Numero REA FO – 322143

Settore di attività prevalente (ATECO) 81.10.00

Capitale sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Forma giuridica società a responsabilità limitata con socio unico

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016

Esercizio chiuso al 31 dicembre 2020

La Società, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"), è tenuta - ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit. - a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

A. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016.

Ai sensi dell'art. 6, co. 2 del d.lgs. 175/2016:

"Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4".

Ai sensi del successivo art. 14:

"Qualora emergano nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento [co.2].

Quando si determini la situazione di cui al comma 2, la mancata adozione di provvedimenti adeguati, da parte dell'organo amministrativo, costituisce grave irregolarità, ai sensi dell'articolo 2409 del codice civile [co.3].



Non costituisce provvedimento adeguato, ai sensi dei commi 1 e 2, la previsione di un ripianamento delle perdite da parte dell'amministrazione o delle amministrazioni pubbliche socie, anche se attuato in concomitanza a un aumento di capitale o ad un trasferimento straordinario di partecipazioni o al rilascio di garanzie o in qualsiasi altra forma giuridica, a meno che tale intervento sia accompagnato da un piano di ristrutturazione aziendale, dal quale risulti comprovata la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività svolte, approvato ai sensi del comma 2, anche in deroga al comma 5 [co.4].

Le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non possono, salvo quanto previsto dagli articoli 2447 e 2482-ter del codice civile, sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie a favore delle società partecipate, con esclusione delle società quotate e degli istituti di credito, che abbiano registrato, per tre esercizi consecutivi, perdite di esercizio ovvero che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripianamento di perdite anche infrannuali. Sono in ogni caso consentiti i trasferimenti straordinari alle società di cui al primo periodo, a fronte di convenzioni, contratti di servizio o di programma relativi allo svolgimento di servizi di pubblico interesse ovvero alla realizzazione di investimenti, purché le misure indicate siano contemplate in un piano di risanamento, approvato dall'Autorità di regolazione di settore ove esistente e comunicato alla Corte di conti con le modalità di cui all'articolo 5, che contempli il raggiungimento dell'equilibrio finanziario entro tre anni. Al fine di salvaguardare la continuità nella prestazione di servizi di pubblico interesse, a fronte di gravi pericoli per la sicurezza pubblica, l'ordine pubblico e la sanità, su richiesta dell'amministrazione interessata, con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, adottato su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con gli altri Ministri competenti e soggetto a registrazione della Corte dei conti, possono essere autorizzati gli interventi di cui al primo periodo del presente comma [co. 5]”.

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'amministratore Unico della Società, sulla base del Regolamento adottato dalla società, ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale.

1. DEFINIZIONI.

1.1. Continuità aziendale

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-bis, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1, n. 1, recita: *“la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività”.*

La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce -come indicato nell'OIC 11 (§ 22), -un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate,

nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

1.2. Crisi

L'art. 2, lett. c) della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come *"probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica"*; insolvenza a sua volta intesa – ex art. 5, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 – come la situazione che *"si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni"* (definizione confermata nel decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, recante "Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155", il quale all'art. 2, co. 1, lett. a) definisce la "crisi" come *"lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate"*.

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

- crisi finanziaria, allorché l'azienda – pur economicamente sana – risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie. Secondo il documento OIC 19, Debiti, (Appendice A), *"la situazione di difficoltà finanziaria è dovuta al fatto che il debitore non ha, né riesce a procurarsi, i mezzi finanziari adeguati, per quantità e qualità, a soddisfare le esigenze della gestione e le connesse obbligazioni di pagamento"*;
- crisi economica, allorché l'azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

2. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

Tenuto conto che la norma di legge fa riferimento a "indicatori" e non a "indici" e, dunque a un concetto di più ampia portata e di natura predittiva, la Società ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:

- analisi di indici e margini di bilancio;
- analisi prospettica attraverso indicatori;

L'azienda, con socio unico e soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Cesena che ne detiene l'intero pacchetto azionario, rivolge la propria attività esclusivamente alla soddisfazione delle esigenze dell'amministrazione Comunale attraverso l'esecuzione di servizi strumentali, con specifico riferimento all'energy management, facility management, ai servizi energetici e alla valorizzazione delle fonti energetiche rinnovabili.

I servizi erogati dalla società risultano funzionali all'attuazione di servizi pubblici; la finalità della società non è meramente il profitto ma altresì riuscire a garantire validi servizi.

2.1. Analisi di indici e margini di bilancio.

L'analisi di bilancio si focalizza sulla:

- solidità: l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti;
- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare del capitale.

Tali analisi vengono condotte considerando un arco di tempo storico triennale (e quindi l'esercizio corrente ed i due precedenti), sulla base degli indici e margini di bilancio di cui al successivo punto 6.1.1.

2.2. Indicatori prospettici.

La Società ha individuato il seguente indicatore per l'analisi prospettica di monitoraggio dei rischi:

	Anno n + 1
Indicatore di sostenibilità del debito	
DSCR (Debt Service Coverage ratio)	

Il DSCR è un indicatore di bancabilità a servizio del debito che esprime la capacità per l'impresa di generare flussi sufficienti per il servizio del debito nelle sue due componenti rappresentate da quota capitale e quota interessi.

Esso è pari al rapporto, calcolato per ogni dato periodo dell'orizzonte temporale previsto per la durata dei finanziamenti, fra il flusso di cassa operativo generato dal progetto e il servizio del debito comprensivo di quota capitale e quota interessi (Flusso di cassa operativo / (quota capitale annua debito + oneri finanziari)).

È utilizzato per l'analisi della sostenibilità di un determinato livello di indebitamento permettendo di valutarne la rischiosità e il relativo costo.

Per Energie per la Città l'indicatore è, al momento, irrilevante in quanto non vi sono uscite monetarie per il rimborso dei debiti finanziari.

2.3. Altri strumenti di valutazione.

Oltre agli strumenti evidenziati nel precedente punto "2", sono stati prodotti i seguenti documenti per un controllo puntuale dell'andamento economico - patrimoniale - finanziario:

- reportistica mensile sull'andamento degli incassi;
- predisposizione del budget;
- bilancio semestrale.

3. MONITORAGGIO PERIODICO.

L'organo amministrativo provvederà a redigere con cadenza semestrale un'apposita relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma.

Detta attività di monitoraggio è realizzata anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147 quater del TUEL, a mente del quale, tra l'altro:

“L'ente locale definisce, secondo la propria autonomia organizzativa, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate dallo stesso ente locale. Tali controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell'ente locale, che ne sono responsabili. [co.1]

Per l'attuazione di quanto previsto al comma 1 del presente articolo, l'amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all'articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica. [co.2]

Sulla base delle informazioni di cui al comma 2, l'ente locale effettua il monitoraggio periodico sull'andamento delle società non quotate partecipate, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente. [co.3]

I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. [co.4].

Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati. [co.5]”

Copia delle relazioni aventi a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi, anche ai fini dell'emersione e/o rilevazione di situazioni suscettibili di determinare l'emersione del rischio di crisi, sarà trasmessa all'organo di controllo e all'organo di revisione, che eserciterà in merito la vigilanza di sua competenza.

Le attività sopra menzionate saranno portate a conoscenza dell'assemblea nell'ambito della Relazione sul governo societario riferita al relativo esercizio.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'organo amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'assemblea dei soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

L'organo amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016.

L'organo amministrativo sarà tenuto a provvedere alla predisposizione del predetto piano di risanamento, in un arco temporale necessario a svilupparlo e comunque in un periodo di tempo congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della società, da sottoporre all'approvazione dell'assemblea dei soci.

B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2020.

In adempimento al Programma di valutazione del rischio approvato dall'organo amministrativo, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2020, sono di seguito evidenziate

1. LA SOCIETÀ.

1. Cenni storici: la società è stata costituita il giorno 11 gennaio 2011 divenendo operativa il 4 febbraio 2011. Energie per la città è una società in house providing del Comune di Cesena la cui attività è rivolta esclusivamente alla soddisfazione delle esigenze dell'amministrazione Comunale attraverso l'esecuzione di servizi strumentali, con specifico riferimento all'energy management, facility management, ai servizi energetici e alla valorizzazione delle fonti energetiche rinnovabili. Energie per la Città Spa nasce all'interno del percorso di realizzazione del Piano Energetico Comunale e di adesione al Patto dei Sindaci, i cui obiettivi strategici si allineano con gli scopi della Dir. 2009/28/CE ("20-20-20").

2. Statuto: L'attuale Statuto, introdotto dopo la trasformazione della società da S.P.A. a S.R.L., avvenuta in data 19 giugno 2020, presenta il seguente oggetto sociale:

2.1 La società ha per oggetto l'esercizio di servizi afferenti la conservazione, valorizzazione e gestione del patrimonio e del territorio prevalentemente di competenza degli enti pubblici soci, partecipanti o affidanti, nell'interesse degli stessi anche ai fini della tutela ambientale e risparmio energetico in conformità alle disposizioni di legge che disciplinano la detenzione delle partecipazioni in società di capitali da parte di enti pubblici.

2.2 La società, quale soggetto dedicato al soddisfacimento delle finalità degli enti soci, rappresenta il centro di esecuzione dei servizi e attività di cui al comma precedente per un complessivo coordinamento unitario per il conseguimento di una più efficace ed efficiente azione strumentale nell'interesse degli enti soci, partecipanti o affidanti.

2.3 I predetti servizi sono definiti unilateralmente da parte degli enti pubblici soci sulla base di apposite convenzioni per lo svolgimento dei servizi stessi, che la società svolge, in regime di affidamento diretto.

2.4 Per il perseguimento dell'oggetto sociale la società svolge e potrà svolgere i servizi e/o attività riconducibili alle seguenti aree:

2.4.1 servizi di facility management e building management afferenti il patrimonio immobiliare e quindi a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- conservazione del patrimonio degli enti soci che comprende l'insieme delle attività e degli interventi di riparazione, ripristino e verifica periodica, - aventi natura di manutenzione ordinaria - volti a garantire il mantenimento della funzionalità all'uso e della capacità di rendimento dei beni;
- valorizzazione del patrimonio degli enti soci che comprende l'insieme delle attività tecniche e degli interventi di sostituzione, adeguamento, rinnovo e nuove opere - aventi natura di manutenzione straordinaria da realizzarsi anche su beni demaniali - volti ad assicurare un aumento significativo e tangibile di produttività e sicurezza dei beni;
- progettazione, direzione lavori e attività tecnico-amministrative finalizzate all'ampliamento o alla realizzazione di nuove opere, nei limiti di legge;
- gestione del patrimonio degli enti soci, che comprende l'espletamento delle pratiche amministrative e delle attività tecniche per la messa a disposizione di terzi anche ai fini dello sfruttamento economico, in condizione di sicurezza e agibilità;

2.4.2 servizi e funzioni per l'uso razionale dell'energia e per il risparmio energetico e quindi a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- attività nel campo della ricerca per l'approvvigionamento, l'utilizzo, il recupero ed il risparmio delle energie;
- attività di supporto per l'individuazione delle azioni, degli interventi e delle procedure per l'uso razionale dell'energia, anche assicurando la predisposizione, per gli enti soci, dei bilanci energetici così come previsti dalle norme di settore;
- attività, per conto dei propri soci, secondo le direttive indicate in sede europea quale società di servizi energetici, in veste di E.S.CO. (Energy Service Company);
- svolgere per conto degli enti soci attività di controllo e certificazione sugli impianti di riscaldamento come demandate dalle normative vigenti agli enti medesimi;
- attività nel campo delle energie rinnovabili attraverso la progettazione, realizzazione e gestione di appositi impianti nell'interesse degli enti soci oltre allo sviluppo di interventi e attività per il perseguimento di politiche di ottimizzazione dei consumi energetici anche con finanza di progetto, nei limiti di legge;
- attività per la fornitura di combustibile, la costruzione, conduzione e gestione e manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di riscaldamento e condizionamento nonché l'esecuzione di interventi di adeguamento alle normative vigenti e di riqualificazione tecnologica degli impianti di riscaldamento e condizionamento;
- promozione e divulgazione delle tecnologie di produzione di energie derivanti da FER (fonti di energia rinnovabili) anche in accordo con il Gestore dei Servizi Elettrici (GSE);

2.4.3 servizi e/o attività afferenti prevalentemente il territorio di competenza degli enti soci sia di natura ordinaria che straordinaria quali:

- manutenzione della rete viaria urbana e extraurbana di proprietà pubblica ovvero di uso pubblico;
- manutenzione delle aree a verde pubblico;



- impianti di illuminazione pubblica limitatamente all'attività di affidamento e controllo con o senza acquisto di energia elettrica per il loro funzionamento per conto degli enti soci;
- sviluppo di sistemi tecnologici per la trasmissione e la comunicazione dati nell'ambito dei fini istituzionali.

2.5 Oltre l'ottanta per cento del fatturato della società deve essere effettuato nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci; la produzione ulteriore rispetto al suddetto limite di fatturato è consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società, nel rispetto dell'art. 16 del Decreto Legislativo 19/8/2016 n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica).

2.6 Per il perseguimento dell'oggetto sociale la società potrà stipulare contratti e compiere operazioni e negozi mobiliari ed immobiliari, finanziari, commerciali ed industriali di qualsiasi genere e natura, nonché prestare garanzie, anche reali, per obbligazioni proprie, in base alle autorizzazioni ricevute dagli enti soci, espresse secondo le modalità previste nel presente statuto.

2. LA COMPAGINE SOCIALE.

Energie per la città S.R.L. è una società con socio unico, soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Cesena che ne detiene l'intero controllo. Il Capitale Sociale è interamente versato per 1.000.000,00 di Euro.

3. ORGANO AMMINISTRATIVO

L'organo amministrativo è costituito dall' Amministratore Unico, nominato con delibera assembleare in data 19 giugno 2020 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio 31/12/2022.

4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

L'organo di controllo e di revisione è costituito da un Sindaco Unico nominato il 19 giugno 2020 e in carica fino all'approvazione del bilancio 2022.

RAGIONE SOCIALE	ORGANO	RUOLO	NOMINATIVO	DATA SCADENZA
Energie per la Città S.p.a.	Amministratore Unico	Amministratore Unico	Broccoli Davide	31/12/2022
	Controllo e Revisione	Sindaco Unico	Battistini Davide	31/12/2022

5. IL PERSONALE.

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2020 è la seguente:

Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	11
Ausiliari	-
Totale forza	13

6. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2020.

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati al § 2 del Programma elaborato ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma medesimo, secondo quanto di seguito indicato.

6.1. ANALISI DI BILANCIO

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi; - comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai due precedenti; - formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

Al fine di comprendere meglio la struttura patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce un prospetto di riclassificazione sia dello Stato Patrimoniale sia del Conto Economico.

Entrambi i prospetti sono relativi al solo anno 2020.

Aggregato	al 31.12.2020	Aggregato	al 31.12.2020
ATTIVO FISSO (Af)	804.265,00 €	MEZZI PROPRI (MP)	1.257.553,00 €
Immobilizzazioni immateriali	11.336,00 €	Capitale sociale	1.000.000,00 €
Immobilizzazioni materiali	792.929,00 €	Riserve	257.553,00 €
Immobilizzazioni finanziarie	- €		

ATTIVO CORRENTE (Ac)	1.640.444,00 €	PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pml)	624.331,00 €
Magazzino	- €		
Liquidità differite	641.452,00 €	PASSIVITA' CORRENTI (Pc)	562.825,00 €
Liquidità immediate	941.334,00 €		
Ratei e riscontri	57.658,00 €		
CAPITALE INVESTITO (Af+Ac)	2.444.709,00 €	CAPITALE DI FINANZIAMENTO (Mp+Pml+Pc)	2.444.709,00 €

Conto Economico Riclassificato	al 31.12.2020
Ricavi delle vendite (Rv)	1.650.039,00 €
Produzione interna (Pi)	- €
Altri ricavi e proventi	243.851,00 €
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	1.893.890,00 €
Costi esterni operativi (C-esterni)	1.018.372,00 €
Costi del personale (Cp)	634.412,00 €
Oneri diversi di gestione tipici	15.373,00 €
COSTO DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (CP)	1.668.157,00 €
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL o EBITDA)	225.733,00 €
Ammortamenti e accantonamenti (Am e Ac)	167.700,00 €
MARGINE OPERATIVO NETTO (MON o EBIT)	58.033,00 €
Risultato dell'area finanziaria (C)	- 14,00 €
RISULTATO CORRENTE	58.019,00 €
Rettifiche di valore di attività finanziarie	- €
Componenti straordinari	
RISULTATO ANTE IMPOSTE	58.019,00 €
Imposte sul reddito	21.303,00 €
RISULTATO NETTO (RN)	36.716,00 €

6.1.1. Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e due precedenti).

	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
Stato Patrimoniale			
Margini			
Margine di tesoreria	1.019.961	1.016.845	872.076
Margine di struttura	453.288	482.129	338.794
Margine di disponibilità	1.077.619	1.086.904	971.517
Indici			
Indice di liquidità	2,81	2,99	2,77
Indice di disponibilità	2,91	3,13	2,97
Indice di copertura delle immobilizzazioni	2,34	1,58	1,35
Quoziente indebitamento complessivo	0,94	0,85	0,87
Indipendenza finanziaria	0,51	0,54	0,54
Leverage	1,94	1,85	1,87
Conto Economico			
Margini			
Margine operativo lordo (MOL)	225.733,00	314.746,00	346.401,00
Risultato operativo (EBIT)	58.033,00	156.153,00	119.280,00
Indici			
Return on Equity (ROE)	2,92%	7,78%	6,57%
Return on Investment (ROI)	2,37%	6,42%	4,93%
Return on sales (ROS)	3,52%	8,42%	6,37%
Altri indici e indicatori			
Rapporto tra PFN e EBITDA	2,16	1,20	1,07
Rapporto D/E (Debt/Equity)	-	-	-
Rapporto oneri finanziari su MOL	-	-	-

La seguente tabella evidenzia l'indicatore per l'analisi prospettica:

	Anno 2020
Indicatore di sostenibilità del debito	
DSCR (Debt Service Coverage ratio)	-*

* Non vi sono uscite per rimborso di debiti finanziari

Entrando nell'analisi degli indicatori sopra esposti si può notare come, riferito all'anno 2020, la situazione è in linea con quanto previsto nell'Allegato 1 del Regolamento, il quale prevede che



gli indici rientrino tra valori "soglia" per differenziare le aziende in difficoltà da quelle in salute. Dall'analisi degli indici non si segnala alcun andamento negativo.

Relativamente alla situazione economica possiamo notare dalla riclassificazione del Conto Economico che, rispetto all'anno precedente, il Risultato Operativo ha avuto un decremento ma nonostante questo si vuole sottolineare come nelle annualità prese in esame la società non abbia mai conseguito un risultato d'esercizio negativo.

6.1.2. Valutazione dei risultati.

Relativamente alla situazione economica possiamo notare il decremento del Reddito Operativo rispetto all'anno precedente.

È doveroso precisare che, sebbene l'aspetto reddituale ricopra un ruolo primario e l'equilibrio economico-finanziario rappresenti condizione necessaria per la gestione della società, i meri rendiconti economici e finanziari non permettono un'analisi esaustiva delle attività svolte, tenuto conto che i servizi erogati dalla società risultano funzionali all'attuazione di servizi pubblici; la finalità della nostra società non è meramente il profitto ma altresì riuscire a garantire validi servizi.

Pertanto, anche alla luce della riclassificazione del Conto Economico, dove possiamo notare un "Margine Operativo Netto o EBIT" inferiore rispetto all'anno 2019, si può affermare che la società è in grado, attraverso la sua attività, di generare reddito prima della remunerazione del capitale.

7. CONCLUSIONI.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere.

C. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:

"Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;*
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*



c) *codici di condotta propri, o adesione ai codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;*

d) *programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea*".

In base al co. 4:

"Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio".

In base al co. 5:

"Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4".

Nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario:

Riferimenti Normativi	Oggetto	Oggetto della valutazione	Risultanza della valutazione
Art. 6 comma 3 lett. a)	Regolamenti interni	Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;	La società ha adottato il regolamento interno tramite deliberazione dell'Amministratore Unico in data 18 dicembre 2019
Art. 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo	Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza	Date le dimensioni dell'azienda non è possibile, al momento, dotarsi

		rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;	di uno specifico ufficio di controllo.
Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti	L'Azienda si è già dotata di Carte dei Servizi, per le principali attività gestite, nonché di un Codice Etico.

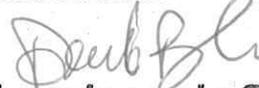


		nell'attività della società;	
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale	Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.	Date le dimensioni dell'azienda non è possibile, al momento, dotarsi di uno specifico ufficio di controllo.

Cesena,17/03/2021....

Broccoli Davide

Amministratore Unico




Energie per la Città s.r.l.

Società con socio unico soggetta alla attività di direzione e coordinamento del Comune di Cesena

L'AMMINISTRATORE UNICO

dott. ing. Davide Broccoli

