



# Relazione sulla gestione ex articolo 2428 del codice civile di corredo al bilancio d'esercizio al 31.12.2018

**Anthea S.r.l.**

Via Della Lontra, 30

47923 Rimini (RN)

Capitale Sociale Euro 7.548.618,00 i.v.

Nr Iscriz. Reg. Imprese, CF e P. IVA 03730240409

REA RN 305917

**1Anthea S.r.l.**

Via Della Lontra, 30  
47923 Rimini (RN)  
Capitale Sociale Euro 7.548.618,00 i.v.  
Nr Iscriz. Reg. Imprese, CF e P. IVA 03730240409  
REA RN 305917

**“Relazione sulla gestione ex articolo 2428 del codice civile di corredo al bilancio d’esercizio al 31.12.2018”**

Signori Soci,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, riferito all’esercizio 2018, è la più chiara dimostrazione della situazione in cui si trova la Vostra società. I risultati raggiunti nel corso dell’esercizio hanno portato ad un utile pari ad euro 349.277 al netto delle imposte.

**ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

L’esercizio 2018 presenta un consistente incremento del valore della produzione rispetto al 2017 (superando per la prima volta la soglia dei 22 milioni di euro), soprattutto grazie agli affidamenti di natura straordinaria da parte del Comune di Rimini.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 67 del 08/11/18, e così come prospettato nel precedente Bilancio, si è proceduto al rinnovo dell’Accordo Quadro con proroga fino al 31/12/2035 dell’affidamento dei servizi da parte del Comune di Rimini. Il nuovo Accordo Quadro è stato ratificato dall’Assemblea dei Soci di Anthea in data 17/12/2018.

È proseguita l’importante ed impegnativa attività propedeutica all’implementazione del nuovo sistema informativo aziendale integrato (ERP) in grado di rispondere in modo preciso e innovativo alla continua e rapida trasformazione dei paradigmi di settore.

L’attività di Fund Raising è proseguita anche nel 2018 ed ha portato all’adesione di Anthea al progetto dell’Unione Europea LIFE17 CCA/IT/000079 Life Urbangreen per lo sviluppo ed implementazione di nuove metodologie per la manutenzione del verde, stipulato in partnership con l’Università degli studi di Milano, la società R3Gis e il Comune di Cracovia, con svolgimento nel triennio 2018-2021.

È stato inoltre siglato un nuovo importante progetto di ricerca con il Politecnico di Milano, propedeutico alla successiva implementazione della tecnologia BIM (building information modeling) in grado di implementare controllo, gestione e previsione, nei processi aziendali.

Venendo alla sede Anthea, sono state realizzate le opere di sistemazione del piazzale esterno, ed è stata conseguita un’ulteriore certificazione aziendale, la ISO 14001 Ambientale.

Tali risultati sono in parte il frutto della ricerca e dello sviluppo di innovazioni maturate all’interno del network aperto di Anthea Futura che, con il suo approccio di ricerca multidisciplinare ed innovativo, orienta costantemente la nostra idea di un futuro più equo e sostenibile.

Anche nel corso del 2018 tali attività si sono consolidate in modo chiaro su tre assi portanti: fundraising, supporto formativo ai tecnici dei comuni soci e sostegno alle comunità didattiche-educative della scuola primaria, anche tramite lo svolgimento di 8 workshop tenuti presso Anthea, scuole ed istituzioni del territorio.

## PRINCIPALI DATI ECONOMICI

Di seguito è riportato il conto economico riclassificato:

	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi dell'attività corrente	22.007.034	19.664.802
Costi esterni di produzione	16.781.026	13.899.471
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>5.226.007</b>	<b>5.765.331</b>
Costo del lavoro	4.360.241	4.507.623
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>865.766</b>	<b>1.257.708</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	582.686	770.738
<b>Risultato Operativo</b>	<b>283.080</b>	<b>486.969</b>
Proventi e oneri finanziari	188.453	-19.859
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>471.534</b>	<b>467.110</b>
Imposte sul reddito	122.257	145.887
<b>Risultato netto</b>	<b>349.277</b>	<b>321.223</b>

## PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

Di seguito è riportato lo stato patrimoniale riclassificato:

<b>ATTIVO = IMPIEGHI</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>CAPITALE FISSO</b>	euro	euro
Immobilizzazioni materiali	8.195.060	8.312.169
Immobilizzazioni immateriali	823.168	640.461
Partecipazioni	110.192	110.192
Altri crediti	423.523	405.939
<b>TOTALE CAPITALE FISSO</b>	<b>9.551.944</b>	<b>9.468.761</b>
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>		
Rimanenze	1.249.262	804.426
Ratei e risconti entro l'esercizio successivo	48.511	23.299
<b>ESIGIBILITA'</b>	<b>1.297.772</b>	<b>827.725</b>
Crediti v/clienti	3.633.437	3.913.380
Altri crediti a breve	2.132.292	2.701.083
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>5.765.729</b>	<b>6.614.463</b>
Depositi bancari e postali	1.527.272	1.589.853
Assegni, denaro e valori in cassa	355	457

LIQUIDITA' IMMEDIATE	1.527.627	1.590.309
TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE	8.591.129	9.032.497
TOTALE CAPITALE INVESTITO	18.143.072	18.501.258

<b>PASSIVO = FONTI</b>		
<b>CAPITALE PROPRIO</b>		
Capitale sociale	7.548.618	7.548.618
Riserva Legale	155.482	139.421
Altre riserve	495.514	490.352
Utile (Perdita) dell'esercizio	349.277	321.223
<b>TOTALE CAPITALE PROPRIO</b>	<b>8.548.890</b>	<b>8.499.614</b>
<b>CAPITALE DI TERZI</b>		
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>		
Fondi rischi e oneri	1.506.801	1.431.064
Trattamento di fine rapporto	369.184	395.295
Debiti a medio /lungo termine	742.174	1.246.092
<b>TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>2.618.159</b>	<b>3.072.451</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>		
Debiti v/banche	506.648	499.665
Debiti v/fornitori	4.412.285	4.979.166
Altri debiti a breve termine	1.609.247	1.418.543
Ratei e risconti entro esercizio successivo	447.842	31.819
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>6.976.023</b>	<b>6.929.193</b>
<b>TOTALE CAPITALE DI TERZI</b>	<b>9.594.182</b>	<b>10.001.644</b>
<b>TOTALE CAPITALE FINANZIATO</b>	<b>18.143.072</b>	<b>18.501.258</b>

## PERSONALE

La movimentazione del personale nell'esercizio e la composizione al 31 dicembre 2018 è rappresentata nel seguente schema:

	31.12.2017	Assunti	Cessati	31.12.2018
Dirigenti	1			1
Quadri	3			3
Impiegati	29		1	28
Operai	56	2	2	56
<b>Totali</b>	<b>89</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>88</b>

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2018, deriva un saldo negativo di 1 dipendente (così come avvenuto nel corso del 2017).

A fronte di 2 operai fuoriusciti (uno pensionato per raggiunti limiti di età, e il secondo per termine del contratto a tempo determinato) si è provveduto a inserirne 2 a tempo determinato.

Un impiegato ha rassegnato le dimissioni e non è stato sostituito.

In relazione al rispetto degli "Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento delle società a controllo pubblico del Comune di Rimini", e nello specifico, al punto b "costo complessivo del personale", (Deliberazione di G.C. n. 132 del 16/05/2017 e comunicazione di Rimini Holding del 06/06/2017), si evidenzia che Anthea ha pienamente rispettato tale vincolo, in quanto l'incidenza del costo del personale rispetto al valore della produzione è risultata pari al 23,2%, contro il 27,7% del bilancio annuale di previsione 2017 (che costituisce il parametro di riferimento per i bilanci preventivi e consuntivi degli anni 2018 e seguenti).

#### **INVESTIMENTI E COSTI**

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali si presenta leggermente diminuito, passando da un valore netto di Euro 8.312.169 ad Euro 8.195.060, con una contrazione di Euro 117.109.

#### **RELAZIONE SUL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI ASSEGNATI PER L'ANNO 2018**

La società ha rispettato tutti gli obiettivi assunti in termini prestazionali di svolgimento dei servizi ad essa affidati come si può evincere dai report industriali che vengono periodicamente pubblicati sul sito web aziendale. Nel dettaglio:

RENDICONTAZIONE DEL CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI PER L'ANNO 2018 AL 31/12/2018- ANTHEA					
A	B	C	D	G	H
OBIETTIVI STRATEGICI ASSEGNATI	pesatura % del singolo obiettivo su complesso degli obiettivi assegnati	BREVE RELAZIONE (SUL CONSEGUIMENTO DELL'OBIETTIVO AL 31/12/2018)	% CONSEGUIMENTO		
			percentuale di raggiungimento al 31/12/2018	percentuale di raggiungimento ponderata al 31/12/2018	
1	rafforzamento dell'identità e della missione dell'azienda nell'ambito della sostenibilità declinata su tutti i servizi gestiti.	15%	si è proseguito nello sforzo di rafforzamento dell'identità e della missione dell'azienda nell'ambito della sostenibilità declinata su tutti i servizi gestiti (vedi al riguardo l'attività promossa da Anthea Futura e nello specifico la partecipazione al progetto dell'UE Life Urban Green e l'organizzazione di 8 seminari tenuti presso Anthea, scuole ed istituzioni del territorio)	100%	15%
2	proseguimento degli investimenti per l'efficientamento energetico del patrimonio immobiliare	30%	sono stati portati avanti anche nel 2018 gli investimenti per l'affidamento energetico del patrimonio immobiliare; nello specifico: - Redazioni n. 33 diagnosi edifici - Letture reali periodiche contatori acqua, n. 3000 per ridurre i rischi di perdite occulte - Progettazione preliminare di "intervento di riqualificazione della scuola elementare G. Rodari" e candidatura al POR-FESR regionale e successivo "vincitore di finanziamento". - Progettazione definitiva ed esecutiva dell'intervento di cui sopra. - Implementazione di nuovi sistemi di telecontrollo "beesy" delle centrali termiche e monitoraggio dei consumi	100%	30%
3	sviluppo di un sistema di mappatura avanzata del territorio che porti alla elaborazione di nuovi indicatori di qualità del livello di servizio erogato e di monitoraggio dello stato di fatto manutentivo da cui possano poi scaturire specifici progetti di riqualificazione urbana	15%	si è proseguito nello sviluppo di un sistema di mappatura avanzata del territorio che porti alla elaborazione di nuovi indicatori di qualità del livello di servizio erogato e di monitoraggio dello stato di fatto manutentivo da cui possano poi scaturire specifici progetti di riqualificazione urbana; nello specifico: In data 02/04/2018 è stato realizzato un rilievo fotogrammetrico tramite volo aereo commissionato da Anthea su tutti i territori di Rimini e Bellaria Igea Marina. Il 20/11/2018 si è concluso il servizio di restituzione dei dati su cartografia digitale. Il nuovo database cartografico, estremamente aggiornato e dettagliato, è stato caricato sulla piattaforma software R3-GIS, utilizzata da Anthea per la gestione dei propri servizi territoriali. Tale gestione, integrata con il nuovo ERP su base Microsoft Dynamics 365, ha introdotto in Anthea concetti di monitoraggio avanzato, basati su KPI di erogazione dei servizi aggiornati in tempo reale.	100%	15%
4	implementazione di un nuovo Sistema Informativo Aziendale (ERP) integrato con software per il rilievo georeferenziato del territorio (GIS)	30%	si è completata tutta la fase di analisi e attività preparatorie al go-live del 01/01/19 del nuovo Sistema Informativo Aziendale (ERP) integrato con software per il rilievo georeferenziato del territorio (GIS)	100%	30%
5	rinnovo e acquisizione di ulteriori servizi da parte degli enti soci e sviluppo di attività extra moenia nei limiti imposti dal nuovo Testo Unico delle Società Partecipate	10%	si è proceduto al rinnovo e estensione fino al 31/12/2018 del contratto Quadro con il Comune di Rimini e si è proseguito nello sviluppo di attività extra moenia nei limiti imposti dal nuovo Testo Unico delle Società Partecipate.	100%	10%
<b>TOTALE</b>		<b>100%</b>			<b>100%</b>

#### OBIETTIVI SUL COMPLESSO SPESE DI FUNZIONAMENTO - EVIDENZE NUMERICHE

ANTHEA SRL - CONSUNTIVO C.E. 2018 VERIFICA ATTO DI INDIRIZZO	Budget 2017		Consuntivo 2018		Budget 2018		Analisi Delta % Consuntivo Ord 2018 / Bdg Ord 2017
	Ordinaria		Ordinaria		Ordinaria		

<b>Totale Valore della Produzione</b>	15.363.103	88,2%	17.887.395	81,6%	17.009.018	82,4%	2.524.292	+16,4%
								-
<b>a) Complesso delle "spese di funzionamento" al netto dei costi prestaz. Extracanone, dei costi amm.ti e svalutazioni, dei canoni leasing, degli oneri straordinari ex voce E), incluso Costo del Personale</b>	14.205.685	92,5%	17.052.544	95,3%	15.222.210	89,5%	+2,8 pp	+3,1%
								-
<b>b) Costo complessivo del Personale</b>	4.188.895	27,3%	4.153.813	23,2%	4.226.227	24,8%	-4,1 pp	-14,8%
								-
<b>c) Somme delle Altre Spese di Funzionamento (vedi punto a) diverse dal Personale)</b>	10.016.789	65,2%	12.898.732	72,1%	10.995.983	64,6%	+6,9 pp	+10,6%

Lo "sforamento" delle voci a) "complesso spese di funzionamento" e c) "altre spese di funzionamento diverse dal personale", è ascrivibile alle attività straordinarie ricevute nel corso dell'esercizio 2018 ed anche all'attività ordinaria non coperta adeguatamente dai canoni, che non risultano aggiornati conformemente agli incrementi di consistenza del patrimonio attualmente in affidamento ed agli standard prestazionali garantiti.

#### VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX D.LGS. 175/2016

L'art. 6, comma 2 del D. Lgs. 175/2016, il c.d. "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per tutte le società in controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l'Assemblea nell'ambito della relazione annuale sul governo societario.

In ottemperanza a tale disposizione viene pertanto ricevuta e posta in essere la comunicazione della capogruppo Rimini Holding Spa (comunicazione prot. N. 029/pec del 05/05/17) con la quale si raccomanda di porre in essere tempestivamente quanto statuito dalla legge indicata, prendendo a riferimento le linee guida di Utilitalia

recentemente emesse.

Vengono pertanto di seguito esposti una serie di indicatori suggeriti da Utilitalia e da questa ritenuti significativi al fine di monitorare l'andamento della società in relazione alle "soglie di allarme", ovvero situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario.

Si è ritenuto che si realizzi il superamento di una "soglia" di allarme, qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- 1) La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore al 10% (differenza tra valori e costi della produzione:  $A \text{ meno } B$ , ex articolo 2425 c.c.):  
*La gestione operativa della società è sempre stata positiva negli ultimi tre esercizi.*
  
- 2) Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in misura superiore al 30%  
*La società non ha avuto perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi.*
  
- 3) La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi sulla continuità aziendale.  
*La relazione redatta dal collegio sindacale non ha espresso alcun dubbio sulla continuità aziendale.*
  
- 4) L'Indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore al 25%  
*L'indice, nell'ultimo triennio, è sempre risultato superiore a 1 (2018 1,2 - 2017 1,3 - 2016 1,3)*
  
- 5) Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%  
*Il dato, nell'ultimo triennio, è sempre risultato ampiamente al di sotto della soglia di allarme (2018 0,12% - 2017 0,17% - 2016 0,12%)*

Al fine di rendere ancor più efficace la valutazione dei rischi vengono di seguito presentati ulteriori indicatori idonei a segnalare predittivamente la crisi aziendale e consentire pertanto agli amministratori della società di affrontare e risolvere tali criticità adottando "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".

INDICI DI BILANCIO	2018	2017	2016
<b>a) indicatori di redditività</b>			
Roe	4,1%	3,8%	3,3%
Roi	3,2%	5,6%	4,9%
Ros	1,3%	2,5%	2,0%
Ebit	283.080	486.969	430.726
Ebitda	865.766	1.257.708	1.197.118



<b>b) indicatori di solidità patrimoniale</b>			
Leverage o rapporto di indebitamento	2,1	2,2	2,3
Quoziente (indice) di struttura	1,2	1,3	1,3
<b>c) indicatori di liquidità</b>			
Posizione finanziaria netta	(278.805)	155.448	(46.623)
<b>d) Altri</b>			
Peso Oneri finanziari (incid% sul fatturato)	0,12%	0,17%	0,12%
Durata dei crediti a breve termine	94	121	133
Durata dei debiti a breve termine	111	146	166

Si sottolinea che a seguito delle modifiche allo schema di bilancio riclassificato apportate dal passato esercizio, le partite straordinarie sono state riallocate, all'interno delle voci A e B del Bilancio e quindi impattano sul risultato economico quale differenza tra valori e costi di produzione e di conseguenza sugli indici economici qui esposti ed analizzati. L'impatto è tuttavia quasi neutro, in quanto il saldo delle poste straordinarie è sostanzialmente simile negli esercizi in esame.

Il **Roe** esprime in sintesi la redditività dell'impresa ed è definito come il rapporto tra il risultato netto di esercizio ed il patrimonio netto.

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2018, l'indice manifesta un ulteriore leggero incremento, passando dall'3,8% al 4,1%; il risultato ottenuto, è prevalentemente ascrivibile alla contabilizzazione dei dividendi incassati dalla società controllata Amir OF.

Il **Roi**, definito come rapporto percentuale tra Risultato operativo ed investimenti operativi, rappresenta l'indice della redditività della gestione operativa e misura la capacità dell'azienda di generare profitti.

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2018, il dato si presenta in contrazione: da 5,6% passa a 3,2%.

Il **Ros**, definito come il rapporto tra risultato operativo e fatturato, è l'indicatore più utilizzato per analizzare la gestione operativa.

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2018, anche questo indice si presenta in contrazione, portandosi dal 2,5% all'1,3%.

L'**EBIT** viene calcolato sommando all'utile d'esercizio il risultato della gestione finanziaria e di quella tributaria ed esprime la redditività della gestione operativa.

*Il valore si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2018, si registra una contrazione rispetto al dato 2017, passando da Euro

486.969 ad Euro 283.080; in sostanza esprime in valore assoluto quanto rilevato dagli indici in termini percentuali riscontrati nel confronto con l'esercizio precedente.

L'**EBITDA** misura l'utile di un'azienda prima degli interessi, delle imposte, delle tasse, delle svalutazioni e degli ammortamenti e accantonamenti ed esprime il reale risultato del business dell'azienda.

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2018, il dato registra una contrazione, passando da € 1.257.708 del 2017 ad € 865.766 dell'esercizio in chiusura.

Il **leverage o rapporto di indebitamento** indica il rapporto fra capitale investito e capitale proprio, a valore maggiore corrisponde maggior indebitamento.

Nel nostro caso i valori presentano un dato sostanzialmente stabile al 2,1 (era il 2,2 nel 2017) ribadendo quindi nella sostanza l'adeguatezza della struttura patrimoniale al volume di fatturato registrato nel corso degli ultimi esercizi.

Il **quoziente (indice) di struttura**, rapporto di correlazione tra la sommatoria algebrica di patrimonio netto e passività consolidate e le attività immobilizzate; esprime la misura in cui le fonti di finanziamento a medio / lungo si rapportano agli impieghi in attivo fisso.

Il quoziente di struttura resta sostanzialmente stabile a 1,2 (era il 1,3 nel 2017) a conferma della corretta dinamica in atto finalizzata a far sì che le attività immobilizzate siano coperte dalle fonti consolidate.

La **posizione finanziaria netta** è data dalla differenza tra i debiti finanziari e le attività finanziarie a breve sommate alle disponibilità liquide e, indipendentemente dalla scadenza temporale esprime in maniera sintetica, il saldo tra fonti ed investimenti di natura finanziaria.

Nel nostro caso la posizione finanziaria netta si presenta in miglioramento, passando da Euro 155.448 ad Euro (278.805) a riprova di una gestione caratterizzata da marginalità reddituale adeguata, contestualmente ad una dinamica di flussi di tesoreria e finanziari regolari e congrui.

In sostanza gli indici esprimono una struttura patrimoniale sostanzialmente stabile e funzionale al volume di fatturato sviluppato negli ultimi esercizi.

Ai sensi della Valutazione del rischio di crisi aziendale ex art d.lgs. 175/2016, non si segnalano situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di "normale" andamento, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della Società.

#### **VERIFICA EFFETTIVO RISPETTO DELLA PERCENTUALE LIMITE DELL'80% DI ATTIVITA' SVOLTA A FAVORE DEI CONTROLLANTI**

L'effettivo rispetto della percentuale limite dell'80% di attività svolta a favore dei controllanti, viene esposto di seguito, tramite la misura del parametro "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" (voce A1 del Bilancio).

Nel triennio preso in esame (2016-2018) il limite risulta sempre ampiamente rispettato.

CLIENTI	2018	Incid%	2017	Incid%	2016	Incid%
RIMINI	17.720.089	84,0%	15.071.892	78,3%	17.705.672	83,4%
BELLARIA	1.646.087	7,8%	1.762.680	9,2%	1.688.363	8,0%
SANTARCANGELO	1.198.891	5,7%	1.366.939	7,1%	1.366.939	6,4%
<b>TOTALE CONTROLLANTI</b>	<b>20.565.068</b>	<b>97,5%</b>	<b>18.201.511</b>	<b>94,5%</b>	<b>20.760.973</b>	<b>97,8%</b>
ALTRI	526.972	2,5%	1.052.745	5,5%	466.379	2,2%
<b>TOTALE</b>	<b>21.092.040</b>	<b>100,0%</b>	<b>19.254.256</b>	<b>100,0%</b>	<b>21.227.352</b>	<b>100,0%</b>

### ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

L'Azienda anche nel corso dell'esercizio 2018 ha condotto attività di ricerca e sviluppo per le quali si avvale del credito d'imposta previsto dall'articolo 3 del decreto-legge 23/12/2013 n. 145, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 febbraio 2014 n. 9, così come sostituito dal comma 35 dell'articolo 1 della legge 23/12/2014 n. 190.

In particolare, i costi sostenuti si riferiscono prevalentemente a personale altamente qualificato individuato secondo quanto disposto dall'articolo 3 comma 6 lettera a) del succitato decreto legge 23/12/2013 n. 145, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 febbraio 2014 n.9, così come sostituito dal comma 35 dell'articolo 1 della legge 23/12/2014 n. 190 e dalla lettera a) comma 1 dell'articolo 4 del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 27/05/2015.

In maniera residuale sono presenti quote di ammortamento e di impiego delle spese di acquisizione o utilizzazione di strumenti e attrezzature di laboratorio e spese relative a contratti di ricerca stipulati con università, enti di ricerca e organismi equiparati.

Nel corso dell'esercizio 2018 sono state svolte attività di ricerca e sviluppo che hanno comportato i costi esplicitati nei seguenti progetti:

#### PROGETTO 1)

#### ANALISI ED ELABORAZIONE SPERIMENTALE DI NUOVE FUNZIONALITA' ED APPLICAZIONI DI CONTROLLO E MONITORAGGIO.

In relazione a tale progetto si evidenzia che la natura e la descrizione dei costi, sostenuti nell'esercizio 2018, è così strutturata:

➤ **COSTI PER IL PERSONALE:** i costi rendicontati sotto questa voce, **ammontanti ad euro 29.497,89** sono riferiti al personale impiegato nelle attività di ricerca e sviluppo secondo quanto disposto dall'art. 1 comma 15 lettera d) della legge 11/12/2016 n. 232 e dalla Circolare di Agenzia delle Entrate 13/E del 27/04/2017.

➤ **COMPETENZE TECNICHE E PRIVATIVE INDUSTRIALI RELATIVE A UN'INVENZIONE INDUSTRIALE O**

**BIOTECNOLOGICA, A UNA TOPOGRAFIA DI PRODOTTO A SEMICONDUTTORI O UNA NUOVA VARIETA' VEGETALE, ANCHE ACQUISITE DA FONTI ESTERNE:** i costi rendicontati sotto questa voce, **ammontanti ad euro 5.900,00**, sono stati determinati secondo quanto disposto dall'articolo 3 comma 6 lettera d) del decreto legge 23/12/2013 n. 145, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 febbraio 2014 n.9, così come sostituito dal comma 35 dell'articolo 1 della legge 23/12/2014 n. 190 e dalla lettera d) comma 1 dell'articolo 4 del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 27/05/2015.

**Il costo complessivo del progetto ammonta ad euro 35.397,89.**

#### **PROGETTO 2)**

##### **SVILUPPO DI SOLUZIONI ED ELABORAZIONI DI MODELLO INTEGRATO PER LA GESTIONE DELLE INFORMAZIONI TERRITORIALI (GIS).**

In relazione a tale progetto si evidenzia che la natura e la descrizione dei costi, sostenuti nell'esercizio 2018, è così strutturata:

- **COSTI PER IL PERSONALE:** i costi rendicontati sotto questa voce, **ammontanti ad euro 6.687,90**, sono riferiti al personale impiegato nelle attività di ricerca e sviluppo secondo quanto disposto dall'art. 1 comma 15 lettera d) della legge 11/12/2016 n. 232 e dalla Circolare di Agenzia delle Entrate 13/E del 27/04/2017.
  
- **COMPETENZE TECNICHE E PRIVATIVE INDUSTRIALI RELATIVE A UN'INVENZIONE INDUSTRIALE O BIOTECNOLOGICA, A UNA TOPOGRAFIA DI PRODOTTO A SEMICONDUTTORI O UNA NUOVA VARIETA' VEGETALE, ANCHE ACQUISITE DA FONTI ESTERNE:** i costi rendicontati sotto questa voce, **ammontanti ad euro 10.000,00**, sono stati determinati secondo quanto disposto dall'articolo 3 comma 6 lettera d) del decreto legge 23/12/2013 n. 145, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 febbraio 2014 n.9, così come sostituito dal comma 35 dell'articolo 1 della legge 23/12/2014 n. 190 e dalla lettera d) comma 1 dell'articolo 4 del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 27/05/2015.

**Il costo complessivo del progetto ammonta ad euro 16.687,90.**

#### **PROGETTO 3)**

##### **STUDIO E SVILUPPO DI NUOVO MODELLO PER LA GESTIONE DELLA LOTTA ANTIPARASSITARIA BASATO SU PIATTAFORMA INFORMATICA AVANZATA.**

In relazione a tale progetto si evidenzia che la natura e la descrizione dei costi, sostenuti nell'esercizio 2018, è così strutturata:

- **COSTI PER IL PERSONALE:** i costi rendicontati sotto questa voce, **ammontanti ad euro 6.766,96** sono riferiti al personale impiegato nelle attività di ricerca e sviluppo secondo quanto disposto dall'art. 1 comma 15 lettera d) della legge 11/12/2016 n. 232 e dalla Circolare di Agenzia delle Entrate 13/E del 27/04/2017.
  
- **COMPETENZE TECNICHE E PRIVATIVE INDUSTRIALI RELATIVE A UN'INVENZIONE INDUSTRIALE O BIOTECNOLOGICA, A UNA TOPOGRAFIA DI PRODOTTO A SEMICONDUTTORI O UNA NUOVA VARIETA' VEGETALE, ANCHE ACQUISITE DA FONTI ESTERNE:** i costi rendicontati sotto questa voce, **ammontanti ad euro 28.500,00** sono stati determinati secondo quanto disposto dall'articolo 3 comma 6 lettera d) del decreto legge 23/12/2013 n. 145, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 febbraio 2014 n.9, così come sostituito dal comma 35 dell'articolo 1 della legge 23/12/2014 n. 190 e dalla lettera d) comma 1 dell'articolo 4 del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 27/05/2015.

**Il costo complessivo del progetto ammonta ad euro 35.266,96.**

#### **PROGETTO 4)**

##### **LIFE URBAN GREEN**

In relazione a tale progetto si evidenzia che la natura e la descrizione dei costi, sostenuti nell'esercizio 2018, è così strutturata:

- **COSTI PER IL PERSONALE:** i costi rendicontati sotto questa voce, **ammontanti ad euro 14.922,15** sono riferiti al personale impiegato nelle attività di ricerca e sviluppo secondo quanto disposto dall'art. 1 comma 15 lettera d) della legge 11/12/2016 n. 232 e dalla Circolare di Agenzia delle Entrate 13/E del 27/04/2017.
  
- **QUOTE DI AMMORTAMENTO DELLE SPESE DI ACQUISIZIONE O UTILIZZAZIONE DI STRUMENTI E ATTREZZATURE:** i costi rendicontati sotto questa voce, **ammontanti ad euro 3.720,00** sono stati determinati secondo quanto disposto dall'articolo 3 comma 6 lettera b) del decreto legge 23/12/2013 n. 145, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 febbraio 2014 n.9, così come sostituito dal comma 35 dell'articolo 1 della legge 23/12/2014 n. 190 e dalla lettera b) comma 1 dell'articolo 4 del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 27/05/2015.

- **COMPETENZE TECNICHE E PRIVATIVE INDUSTRIALI RELATIVE A UN'INVENZIONE INDUSTRIALE O BIOTECNOLOGICA, A UNA TOPOGRAFIA DI PRODOTTO A SEMICONDUTTORI O UNA NUOVA VARIETA' VEGETALE, ANCHE ACQUISITE DA FONTI ESTERNE:** i costi rendicontati sotto questa voce, **ammontanti ad euro 10.000,00** sono stati determinati secondo quanto disposto dall'articolo 3 comma 6 lettera d) del decreto legge 23/12/2013 n. 145, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 febbraio 2014 n.9, così come sostituito dal comma 35 dell'articolo 1 della legge 23/12/2014 n. 190 e dalla lettera d) comma 1 dell'articolo 4 del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 27/05/2015.

**Il costo complessivo del progetto ammonta ad euro 28.642,15.**

**Per le attività sopra descritte si è avuto un costo complessivo per ricerca e sviluppo pari a € 115.994,90.**

#### PARTECIPAZIONI

Alla data di chiusura è presente unicamente la partecipazione per Euro 110.192, pari al totale del capitale sociale, in AMIR Onoranze Funebri Srl.

Di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 5, c.c. in relazione alle partecipazioni in società controllate:

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile d'esercizio
Amir Onoranze Funebri S.r.l.	Via Dario Campana, 59 47922 Rimini (RN)	Euro 110.192	747.299	280.484

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2017 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2018 non è ancora stata approvato.

#### RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME

Anthea Srl è società "in-house providing" dei Comuni di Rimini, Bellaria - Igea Marina e Santarcangelo di Romagna che esercitano il controllo analogo a quello che esercitano sui propri servizi.

In quanto società in-house le attività di Anthea S.r.l. sono prevalentemente rivolte a favore dei soci ed i rapporti economici hanno dato luogo ai seguenti crediti e debiti risultanti dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2018:

Parti correlate	Immobilizzaz. finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
<b>Controllanti:</b> Rimini Holding Spa		173.822	85.208		

Comune di Rimini		3.894.700			17.737.189
Comune di Santarcangelo		163.373	80.727		1.198.891
Comune di Bellaria		504.627			1.646.086
		<b>4.736.522</b>	<b>165.935</b>		<b>20.582.166</b>
<b>Controllata:</b>					
Amir Onoranze Funebri S.r.l.		50.199	0	68.329	444.353
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>4.786.722</b>	<b>165.935</b>	<b>68.329</b>	<b>21.026.519</b>

In relazione alla **composizione delle partecipazioni** segnaliamo quanto segue.

A far data dal 1 luglio 2010, con atto del 30 giugno 2010 a rogito del notaio Seripa, Rep. 5103 Racc. 3080, il Comune di Rimini ha conferito il ramo d'azienda le cui principali attività sono i servizi essenziali, il servizio energia, la manutenzione straordinaria degli immobili e i servizi cimiteriali; il Capitale sociale è stato incrementato con emissione di nuova quota di valore Euro 7.498.618, senza sovrapprezzo, interamente sottoscritta dal socio Comune di Rimini e da liberarsi mediante conferimento in natura.

In data 2 dicembre 2010 il Comune di Rimini ha conferito le proprie partecipazioni societarie, tra cui quella detenuta in Anthea, alla società Rimini Holding S.p.A., dallo stesso interamente posseduta.

La compagine sociale è ad oggi costituita, pertanto, da:

Rimini Holding S.p.A. con una quota del 99,986% pari ad Euro 7.497.618;

Comuni di Santarcangelo con una quota 0,007% pari ad Euro 500;

Comune di Bellaria Igea Marina con una quota 0,007% pari ad Euro 500.

Si precisa inoltre che non vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2497 bis, quinto comma, c.c. in quanto la controllante Rimini Holding Spa non esercita l'attività di direzione e coordinamento (come da comunicazione di Rimini Holding tramite pec 02/2018 del 09/01/18 a cui è seguito richiesta di Anthea alla Camera di Commercio in data 10/01/18 di recepimento di tale comunicazione).

#### **NOTIZIE SU AZIONI PROPRIE E/O DI SOCIETÀ CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETÀ**

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

#### **ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI E STRUMENTI FINANZIARI**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6-bis, evidenziamo l'esposizione della società ai rischi.

Il contesto in cui l'impresa opera è privo di rischi in termini di *business*: l'azienda eroga servizi di interesse pubblico a favore degli enti locali soci ed affidanti, in regime di affidamento diretto.

Per quanto sopra si precisa che la società non fa uso di derivati o altri strumenti finanziari per la gestione del rischio.

#### **DOCUMENTO PROGRAMMATICO DI SICUREZZA**

Si rende noto inoltre che, seppur ne sia venuto meno l'obbligo di redazione e manutenzione periodica ai sensi Dlgs 196/2003, punto 19 del Disciplinare tecnico (allegato B del Codice Privacy), la Società intende procedere con

l'aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza entro il 31 marzo 2019.

#### **MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E DI GESTIONE AI SENSI DEL D.LGS. 231/01**

La Società, con delibera dell'Assemblea dei Soci in data 16/12/2014, ha approvato l'aggiornamento del Codice Etico e del Modello di Organizzazione e di Gestione ex D. Lgs. 8 giugno 2001 n. 231 adottati.

Nella versione adottata, il Modello è composto da una Parte Generale e cinque Parti Specifiche, ognuna per la prevenzione di una singola tipologia di reato richiamata dal D. Lgs. 231/01 (d'ora in poi anche "Decreto"). In particolare, sono state adottate le seguenti Parti Specifiche, per la prevenzione rispettivamente dei:

- A. reati previsti ai sensi dell'art. 25-septies del Decreto, ossia per i reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro
- B. reati nei confronti della Pubblica Amministrazione, previsti ai sensi degli artt. 24 e 25 del Decreto
- C. reati societari, ai sensi dell'art. 25-ter del Decreto
- D. delitti informatici e trattamento illecito di dati, previsti dall'art. 24-bis del Decreto
- E. reati ambientali, ai sensi dell'art. 25-undecies del Decreto.

In riferimento all'attuazione delle prescrizioni del Codice Etico e del Modello di Organizzazione, Controllo e Gestione ex D. Lgs. 231/01 adottati – di concerto e con il supporto dell'Organismo di Vigilanza – nell'esercizio 2018 si è proseguito nello svolgimento di attività finalizzate a:

- aggiornare il Sistema di Controllo Preventivo ai sensi del D. Lgs. 231/01, con estensione del perimetro di prevenzione alle tipologie di reato sopracitate ed eventualmente a valutare se estendere tale perimetro al mutato contesto normativo in vigore dal 1° gennaio 2015 che ha previsto l'introduzione normativa di ulteriori reati presupposto;
- favorire la diffusione della conoscenza della norma, del Sistema di Controllo Preventivo adottato, con particolare attenzione in merito alle modalità applicative e agli ambiti operativi relativi alla sicurezza sul lavoro e alla tutela ambientale;
- predisposizione di apposite clausole e procedure per volte a regolamentare l'obbligo del rispetto, da parte dei fornitori, delle disposizioni contenute nel modello adottato;
- sviluppare gli strumenti di comunicazione per il miglioramento dei flussi informativi tra tutti i collaboratori e l'Organismo di Vigilanza e delle modalità di consultazione dei documenti componenti il Sistema di Controllo Preventivo e di documenti correlati.

Con riguardo al processo di diffusione e informazione all'esterno sulla versione vigente del Modello, - al fine di garantire l'osservanza del Modello stesso da parte dei fornitori della Società, nonché di ogni altra controparte che presti alla Società stessa servizi di ogni genere – la Società ha mantenuto aggiornata la sezione "Decreto 231" nel sito web aziendale, in cui sono disponibili contenuti relativi al Sistema di Controllo 231 adottato e l'indirizzo della casella di posta esclusivo dell'Organismo di Vigilanza.

#### **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**



L'esercizio 2019 sarà caratterizzato dal go-live del nuovo sistema informativo integrato (ERP), che costituisce un passaggio delicato, impegnativo e critico verso un sistema più efficace a supporto del governo aziendale; si inizierà con l'area AFC e dei Settori Operativi per poi completare l'impianto nel corso del 2020 con il modulo CPM di controllo di gestione evoluto.

Sono in corso di svolgimento le valutazioni inerenti all'allargamento della compagine sociale ai comuni di San Giovanni Marignano e Morciano, che hanno fatto esplicita manifestazione di interesse per l'affidamento di servizi ad Anthea. Verrà dato seguito al progetto di efficientamento energetico del patrimonio immobiliare del Comune di Rimini, così come concordato in sede di rinnovo dell'accordo quadro.

#### **PROPOSTA DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO**

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 presenta un utile netto di Euro 349.277. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%	Euro 17.464
- a riserva straordinaria	Euro 331.813

TOTALE Euro 349.277

Rimini, 18 marzo 2019

L'Amministratore Unico

Andrea Succi

FIRMATO