

COMUNE DI RIMINI

- Segreteria Generale -

DELIBERAZIONE ORIGINALE DI CONSIGLIO COMUNALE

DELIBERAZIONE N. : 80 del 13/12/2018

Oggetto : BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 DI "RIMINI HOLDING S.P.A."

L'anno duemiladiciotto, il giorno tredici del mese di Dicembre, alle ore 19:14, con la continuazione nella sala consiliare del Comune di Rimini, previo avviso scritto notificato ai sensi e nei termini di legge a ciascun Consigliere, si è riunito il Consiglio Comunale in seduta di 1^a convocazione.

Per la trattazione dell'argomento all'oggetto indicato, risultano presenti:

	Consiglieri Comunali	Pres./Ass,		Consiglieri Comunali	Pres./Ass,
1	Gnassi Andrea	Assente	18	Magrini Juri	Presente
2	Bellucci Andrea	Assente	19	Marcello Nicola	Assente
3	Bellucci Giorgia	Presente	20	Mauri Cristiano	Presente
4	Bertozzi Simone	Presente	21	Mauro Gennaro	Presente
5	Camporesi Luigi	Assente	22	Muratori Mirco	Presente
6	Casadei Giovanni	Presente	23	Pasini Luca	Presente
7	Corazzi Giulia	Presente	24	Pecci Marzio	Presente
8	De Leonardis Daniela	Presente	25	Petrucci Matteo	Assente
9	Di Natale Barbara	Presente	26	Piccari Enrico	Presente
10	Donati Sara	Presente	27	Renzi Gioenzo	Assente
11	Erbetta Mario	Assente	28	Spina Carlo Rufo	Assente
12	Falcioni Milena	Presente	29	Trombetta Diana	Assente
13	Frisoni Davide	Presente	30	Vinci Barbara	Presente
14	Frisoni Lucilla	Presente	31	Zamagni Marco	Presente
15	Gianfreda Kristian	Presente	32	Zilli Filippo	Presente
16	Grassi Fabio	Assente	33	Zoccarato Matteo	Presente
17	Grotti Carlo	Presente			

Totale presenti n. 23 - Totale assenti n. 10

Presiede Donati Sara nella sua qualità di PRESIDENTE DEL CONSIGLIO.

Partecipa Bellini Alessandro in qualità di Vice Segretario Generale.

OGGETTO: Bilancio di previsione 2019-2021 di “Rimini Holding s.p.a.”.

Il Presidente del Consiglio Donati pone in trattazione la proposta deliberativa n. 112 del 06.12.2018 di seguito trascritta:

“OGGETTO: Bilancio di previsione 2019-2021 di “Rimini Holding s.p.a.”.

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO che:

- il Comune di Rimini possiede il 100,00% del capitale sociale (incedibile per statuto) di “Rimini Holding s.p.a.”, società strumentale “in house”, costituita in data 13/05/2010, partecipata, amministrata e controllata dai soggetti indicati nel prospetto a corredo del presente atto al **n.1**, avente per oggetto l’esercizio delle attività di natura finanziaria, con particolare riferimento all’assunzione e alla gestione, per il Comune di Rimini, non nei confronti del pubblico, di partecipazioni in società e/o enti costituiti o costituendi ed il loro coordinamento tecnico e finanziario, nonché l’esercizio dei diritti/doveri di socio del Comune, i cui bilanci ad oggi approvati sono consultabili sul sito internet della società “<http://www.riminiholding.it/>”;
- l’articolo 25 (“*bilancio di previsione*”) dello statuto attualmente vigente di Rimini Holding s.p.a. prevede quanto segue:
 - “25.1 Ogni anno, entro il 30 novembre, l’organo amministrativo predispone, approva e trasmette ai soci, affinché questi lo approvino poi in sede di assemblea ordinaria entro il 31 dicembre, un bilancio di previsione, composto da un “programma annuale” e da un “programma pluriennale”.
 - 25.2 Il “programma annuale” contiene gli obiettivi che la società intende perseguire per l’anno successivo e i mezzi da adottare per il loro perseguimento, indicando, tra l’altro:
 - a) le linee di sviluppo delle diverse attività della società e delle attività svolte dalle diverse società partecipate dalla società stessa alla data di predisposizione del programma annuale stesso o da acquisire nel corso dell’anno di riferimento del programma annuale;
 - b) il programma dettagliato (con l’indicazione degli importi previsti, per ciascuna operazione, in entrata o in uscita e delle modalità previste rispettivamente di impiego delle entrate e di finanziamento delle spese) di tutte le operazioni che la società intende realizzare nell’esercizio successivo, aventi importo unitario complessivo (comprensivo di tutti gli oneri di qualunque natura - anche fiscale - in qualunque modo connessi) superiore ad € 250.000,00 e rientranti nelle seguenti fattispecie:
 - b.1) investimenti di qualunque tipo;
 - b.2) accensione di finanziamenti passivi di qualunque tipo;
 - b.3) concessione di finanziamenti attivi di qualunque tipo;
 - b.4) rilascio di garanzie (ipoteca, pegno, fideiussione, ecc.) di qualunque tipo;
 - b.5) acquisizioni o dismissioni di partecipazioni societarie, dazione in garanzia di partecipazioni societarie, a prescindere dallo strumento con cui l’operazione viene realizzata (a titolo esemplificativo, non esaustivo, attraverso operazioni di scambio di partecipazioni, sottoscrizione del capitale sociale iniziale o aumento di capitale sociale con conferimento di denaro o di beni in natura, riduzione del capitale sociale, trasformazione, fusione, scissione, liquidazione, ecc.);

- b.6) vendita o affitto dell'azienda (o di un ramo d'azienda) da parte della società e/o delle società partecipate;
- c) la previsione del risultato economico dell'esercizio successivo della società, rappresentato secondo lo schema di conto economico di cui all'articolo 2425 cod. civ., con separata evidenziazione dei risultati economici previsti di ciascuna delle società partecipate qualificabili come "società in house providing" ai sensi della legislazione e/o della giurisprudenza nazionale e/o comunitaria vigente;
- d) la previsione dello stato patrimoniale della società al termine dell'esercizio successivo, rappresentato secondo lo schema di stato patrimoniale di cui all'art.2424 cod.civ.;
- e) il prospetto di previsione finanziaria della società per l'esercizio successivo, redatto nella forma di rendiconto finanziario per flussi di liquidità.

25.3 Il programma annuale contiene in allegato la relazione di commento dell'organo amministrativo, che illustra e motiva le singole operazioni previste nel programma annuale;

25.4 Il programma pluriennale è redatto in coerenza con il programma annuale, ha durata triennale ed evidenzia, con riferimento al triennio successivo:

- a) le linee di sviluppo delle diverse attività della società e delle attività svolte dalle diverse società partecipate dalla società stessa alla data di riferimento del programma pluriennale stesso;
- b) il programma di massima degli investimenti e di tutte le operazioni (scambi e acquisizioni o dismissioni di partecipazioni societarie, dazione in garanzia di partecipazioni societarie, ecc.) che la società intende realizzare, in qualunque modo (a titolo esemplificativo, non esaustivo, attraverso operazioni di scambio di partecipazioni, sottoscrizione del capitale sociale iniziale o aumento di capitale sociale con conferimento di denaro o di beni in natura, di riduzione del capitale sociale, di fusione, di scissione, di liquidazione, ecc.), nel triennio successivo, relativamente alle partecipazioni societarie detenute alla data di riferimento del programma pluriennale, o da acquisire nel corso del triennio successivo, con l'indicazione di massima degli importi previsti, per ciascuna operazione, in entrata o in uscita e delle modalità previste rispettivamente di impiego delle entrate e di finanziamento delle spese;

25.5 Il programma pluriennale comprende, inoltre, distintamente per ogni esercizio, le previsioni dei costi e dei ricavi di gestione. Esso si basa su valori monetari costanti, riferiti al primo esercizio: è scorrevole ed è aggiornato annualmente in relazione al programma annuale, nonché alle variazioni dei valori monetari conseguenti al prevedibile tasso di inflazione;

25.6 Il programma annuale ha carattere autorizzatorio dell'assemblea dei soci nei confronti dell'organo amministrativo della Società, nel senso che gli investimenti e tutte le operazioni indicate al precedente articolo 25.2, lettera b), possono essere realizzati dall'organo amministrativo solamente se contemplate dal programma annuale preventivamente approvato dall'assemblea ordinaria dei soci e nel pieno rispetto dei limiti (di importo e procedurali) ivi previsti. In caso di presunta violazione di tale autorizzazione, i soci che detengono complessivamente almeno un decimo del capitale sociale possono richiedere, ai sensi dell'art.2367 codice civile, l'immediata convocazione dell'assemblea dei soci affinché adotti i provvedimenti che riterrà più opportuni nell'interesse della Società. L'accertata violazione di tale autorizzazione può configurare giusta causa per la revoca degli amministratori. Nel caso in cui nell'attuazione delle operazioni contemplate dal programma annuale approvato dall'assemblea ordinaria dei soci si prevedano delle variazioni (anche di importo e/o procedurali) dei dati indicati nel programma annuale stesso, l'organo amministrativo deve predisporre ed approvare tempestivamente le opportune variazioni del

programma annuale (e contestualmente del correlato programma pluriennale) da sottoporre preventivamente all'approvazione dell'assemblea ordinaria dei soci.”;

PRESO ATTO che:

- in data 06/12/2018 l'amministratore unico della società ha approvato il bilancio di previsione 2019-2021 della società (allegato al presente atto, quale parte integrante e sostanziale dello stesso, alla lettera A) e lo ha trasmesso al socio unico Comune di Rimini, per la relativa approvazione in seno all'assemblea ordinaria dei soci di prossima imminente celebrazione;
- tale bilancio di previsione - oltre a contenere numerosi elementi ed informazioni (quali, a titolo esemplificativo, i risultati di pre-consuntivo 2018 di Holding e quelli di quasi tutte le società da essa partecipate, nonché i dati di previsione 2019 di quasi tutte le partecipate) che esulano, in base alle disposizioni statutarie di Holding sopra richiamate, dalle materie di “stretta” pertinenza del bilancio di previsione stesso e, più in generale, dalle competenze dell'assemblea dei soci di Holding e, in base alle disposizioni del vigente “*Regolamento della gestione delle partecipazioni negli enti partecipati dal Comune di Rimini*”, da quelle del relativo socio unico Comune di Rimini, e, per esso, del relativo Consiglio Comunale e che, conseguentemente, pur essendovi contenute, non costituiscono oggetto di formale ed espressa approvazione odierna da parte del Consiglio Comunale - è fondato sulle seguenti principali “linee di sviluppo”:
 - 1) nel 2019, attuazione, da parte di Holding, del “*piano di razionalizzazione periodica 2018 delle partecipazioni societarie direttamente ed indirettamente possedute dal Comune di Rimini al 31/12/2017*” per la parte di esso relativa alle partecipazioni indirette, possedute dal Comune attraverso Holding;
 - 2) nel secondo semestre dell'anno 2019, vendita in borsa di parte delle “azioni libere” di Hera s.p.a., per un numero, da stabilire da parte dell'amministratore unico di Rimini Holding, non superiore a 750.000 azioni (che, ad un prezzo unitario oggi prudenzialmente ipotizzato di €2,4, dovrebbe determinare un provento, al netto delle spese di vendita, di circa €1.800.000,00, con possibilità di ridurre il numero delle azioni vendute, in caso di auspicato rialzo del prezzo di borsa delle azioni di Hera s.p.a.), garantendo comunque alla Holding di ottenere un provento netto (di spese di collocamento) di almeno €1.800.000,00, necessario per soddisfare le esigenze finanziarie del socio unico Comune di Rimini, di seguito indicate al successivo punto 4;
 - 3) contestualmente all'operazione indicata al precedente punto 2), subordinatamente alla conferma dell'ottenimento, dalla banca mutuante Monte Paschi di Siena, della deroga “una tantum” all'obbligo di destinare l'intero introito della vendita delle azioni Hera prioritariamente all'estinzione integrale del mutuo residuo, previsto dal contratto di finanziamento del 27/06/2013, abbattimento del medesimo debito (che a partire dal 1° luglio 2019 sarà pari ad €2.689.956,86) solamente per 1/3 (pari ad €896.652,289);
 - 4) in relazione ai rapporti finanziari tra Holding ed il proprio socio unico Comune di Rimini e al supporto finanziario della prima al secondo (tenuto anche conto dei proventi ritraibili dalla vendita di quanto indicato al precedente numero 2), previsione di distribuzione, dalla società al Comune, delle seguenti risorse:
 - 4.a) dividendi per l'importo di euro 800.000,00 per ciascun anno del triennio 2019-2021, da erogare nel secondo semestre di ogni anno, attingendo, negli anni in cui il bilancio di esercizio dovesse eventualmente chiudere in perdita (situazione attualmente non prevista), dalle riserve di utili degli anni precedenti;

- 4.b) riserva sovrapprezzo azioni per €5.260.000,00 nel 2019 - subordinatamente all'ottenimento della deroga indicata al precedente punto 3 - da erogare quanto al 50%, pari ad €2.630.000,00, entro il 31 gennaio 2019 e quanto al restante 50%, pari ad €2.630.000,00, nell'ultimo trimestre del 2019;
- 5) nella seconda parte del 2019, supporto di Rimini Holding s.p.a. al socio unico Comune di Rimini nella ricognizione delle società partecipate attraverso Holding e, qualora occorrente, nella predisposizione di apposita *“proposta di piano di razionalizzazione periodica 2019”* delle medesime società, come previsto dall'articolo 20 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n.175.
- l'articolo 4.1, lettera “a.5”, del vigente *“Regolamento per la gestione delle partecipazioni negli enti partecipati dal Comune di Rimini”*, stabilisce che: *“Il voto che il socio Comune esprimerà nelle assemblee e negli organi collegiali degli enti partecipati direttamente*
- a) *sarà espresso dal Sindaco, o dal soggetto da questo delegato (per iscritto - alla partecipazione all'assemblea o alla riunione dell'organo collegiale), su conforme preventiva deliberazione del Consiglio Comunale, qualora costituisca “voto determinante per l'adozione della deliberazione proposta” e l'assemblea dei soci o l'organo collegiale dell'ente partecipato direttamente” debba deliberare, su una o più delle seguenti materie:*
- a.1) ...omissis....;
- a.2) ...omissis....;
- a.3) ...omissis....;
- a.4) ...omissis....;
- a.5) bilanci di previsione e relative modifiche (solamente degli enti partecipati - direttamente e indirettamente di primo livello - aventi per oggetto l'esercizio delle attività di natura finanziaria, con particolare riferimento all'assunzione e alla gestione, non nei confronti del pubblico, di partecipazioni in società e/o enti costituiti o costituendi ed il loro coordinamento tecnico e finanziario).”;

CONSIDERATO che:

- le “linee di sviluppo” del bilancio di previsione 2019-2021 di Rimini Holding s.p.a. sopra indicate prefigurano:
- a) la conferma e la prosecuzione delle scelte già specificamente ed espressamente effettuate dal Comune di Rimini e da Holding nel precedente “piano di revisione straordinaria” del 2017 e sostanzialmente confermate nel successivo “piano di razionalizzazione periodica 2018” (punto n.1);
- b) l'ulteriore (dopo quella dell'estate 2017) vendita parziale delle azioni di Hera s.p.a., al fine di reperire importanti risorse da impiegare in parte per l'estinzione, anticipata, parziale, del mutuo contratto da Holding, in parte per distribuire al socio unico Comune di Rimini importanti risorse, con cui consentirgli di finanziare la realizzazione dei propri investimenti previsti (punti 2, 3 e 4.b);
- c) l'aggiornamento dei rapporti finanziari “correnti” (distribuzione dei dividendi previsti) tra società e Comune di Rimini (punto 4.a);
- d) la prosecuzione, da parte della società, dell'importante e proficua attività di “supporto” al Comune di Rimini nella “efficiente gestione” delle relative partecipazioni societarie, da sempre svolta ed ora attuata anche con riferimento ai nuovi specifici adempimenti di legge sopravvenuti negli ultimi anni (punto 5);
- i riflessi diretti ed indiretti sulla situazione patrimoniale, economico e finanziaria del Comune presumibilmente generati dalle operazioni previste nel bilancio di previsione 2019-2021 di Rimini Holding s.p.a. sono quelli sopra già indicati e, ad avvenuta approvazione del medesimo bilancio da parte dell'assemblea dei soci di Holding di prossima imminente celebrazione, verranno formalizzati, se e quando dovesse occorrere, con appositi atti dei soggetti competenti (Consiglio

Comunale per le variazioni di bilancio dell'ente eventualmente occorrenti e responsabile del procedimento per i relativi accertamenti di entrata);

RITENUTO:

- che, per le motivazioni sopra già indicate, il bilancio di previsione 2019-2021 di Rimini Holding s.p.a. (allegato al presente atto, quale parte integrante e sostanziale dello stesso, alla lettera **A**) sia pienamente condivisibile, in quanto fondato sulle linee di sviluppo suddette, anch'esse pienamente condivisibili ed opportune;
- di dover pertanto dare mandato al Sindaco (o suo delegato) di votare favorevolmente, in seno all'assemblea ordinaria dei soci di Rimini Holding s.p.a. di prossima imminente celebrazione, l'approvazione del bilancio di previsione 2019-2021 della società e la conseguente autorizzazione all'amministratore unico della stessa al compimento delle operazioni ivi previste;

VISTI:

- l'articolo 42 del D.Lgs.18.08.2000, n.267;
- l'articolo 29 ("società di capitali") dello statuto del Comune di Rimini;
- l'articolo 25 ("bilancio di previsione") dello statuto di "Rimini Holding s.p.a.";
- l'articolo 4.1, lettera "a.5", del vigente "*Regolamento per la gestione delle partecipazioni negli enti partecipati dal Comune di Rimini*";
- il parere del responsabile della U.O. Organismi Partecipati in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'articolo 49 del D.Lgs.18.08.2000, n.267, della presente proposta deliberativa e dato atto che la stessa è stata sottoposta al Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 4 del vigente Regolamento di Contabilità, allegato al presente atto;
- il parere della Dott.ssa Manduchi Ivana per il Responsabile del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'articolo 49 del D.Lgs.18.08.2000, n.267, della presente proposta deliberativa, allegato al presente atto;

ACQUISITO il parere di legittimità del Segretario Comunale ai sensi art. 5, comma 3 del Regolamento sui Controlli Interni adottato con delibera di C.C. n. 4 del 24.01.2013;

VISTO il parere favorevole espresso dalla 5^a Commissione Consiliare Permanente nella seduta del 11.12.2018;

DELIBERA

- 1) **di approvare** il "bilancio di previsione 2019-2021 di Rimini Holding s.p.a.", allegato al presente atto, quale parte integrante e sostanziale dello stesso, alla lettera A;
- 2) **di dare mandato** al Sindaco (o suo delegato) di votare favorevolmente, in seno all'assemblea ordinaria dei soci di Rimini Holding s.p.a. di prossima celebrazione, l'approvazione del "bilancio di previsione 2019-2021" della società e la conseguente autorizzazione all'amministratore unico della stessa al compimento delle operazioni ivi previste;
- 3) **di dare atto** che sul presente provvedimento sono stati espressi i pareri di cui all'articolo 49 del D.Lgs.18.08.2000, n. 267, così come dettagliatamente richiamati in premessa;

Deliberazione di C.C. n. **80** del **13/12/2018**

8

Votanti Nr.	23	
Favorevoli Nr.	17	Conss.: Bellucci Giorgia, Bertozzi, Casadei, Corazzi, De Leonardis, Di Natale, Donati, Falcioni, Frisoni Davide, Frisoni Lucilla, Gianfreda, Magrini, Muratori, Pasini, Piccari, Vinci e Zamagni
Contrari Nr.	6	Conss.: Grotti, Mauri, Mauro, Pecci, Zilli e Zoccarato
Astenuti Nr.	0	

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

Donati Sara

IL VICE SEGRETARIO GENERALE

Bellini Alessandro