

"CENTRO AGRO-ALIMENTARE DI BOLOGNA C.A.A.B. S.P.A."

Sede sociale in Bologna, via Paolo Canali n. 16 - Capitale Sociale Euro 51.941.871,31 i.v.

Iscrizione Registro imprese di Bologna, Codice Fiscale e Partita IVA 02538910379

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Bologna ex art.2497-bis Codice Civile

FORECAST 2019 E BUDGET 2020 - 2021 - 2022

(Importi in Euro)

ATTIVO	B 2019	F 2019	B 2020	B 2021	B 2022
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0	0	0	0
TOTALE A)	0	0	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I. Immobilizzazioni immateriali					
<i>1. costi di impianto e ampliamento</i>	0	0	0	0	0
<i>2. costi di ricerca, sviluppo, pubblicità</i>	0	0	0	0	0
<i>3. diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	36.885	39.053	10.216	51	0
<i>4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	0	2	2	2	2
<i>7. Altre immobilizzazioni immateriali</i>	1.275.586	1.276.131	1.210.361	1.144.591	1.078.820
	1.312.471	1.315.187	1.220.579	1.144.644	1.078.823
II. Immobilizzazioni materiali:					
<i>1. Fabbricati</i>	2.271.071	2.263.188	2.152.104	2.041.020	1.929.936
<i>1. Terreni edificabili</i>	12.586.888	12.586.888	12.586.888	12.586.888	12.586.888
<i>2. Impianti e macchinari</i>	3.014.683	2.809.844	3.263.302	3.275.042	2.996.781
<i>3. Attrezzature industriali e commerciali</i>	70.462	84.489	57.552	50.547	43.276
<i>4. altri beni materiali</i>	0	0	0	0	0
<i>5. immobilizzazioni in corso e acconti:</i>	0	0	0	0	0
	17.943.104	17.744.410	18.059.847	17.953.497	17.556.881
III. Immobilizzazioni finanziarie					
<i>1. partecipazioni in:</i>					
<i>d. altre</i>	18.481	18.481	18.481	18.481	18.481
2. crediti					
<i>d. verso altri</i>	62.353	45.475	45.475	45.975	45.975
3. Altri titoli	55.556.471	55.556.472	53.556.472	53.556.472	53.556.472
	55.637.305	55.620.428	53.620.428	53.620.928	53.620.928
TOTALE B)	74.892.880	74.680.025	72.900.855	72.719.069	72.256.632
C) ATTIVO CIRCOLANTE	B 2019	F 2019	B 2020	B 2021	B 2022
II. Crediti					
<i>1. verso clienti (entro 12 mesi)</i>	1.166.085	1.568.006	1.879.946	1.573.146	1.723.830
<i>4 -bis crediti tributari</i>					
<i>a) entro 12 mesi</i>	229.395	182.278	71.370	71.370	71.370
<i>4. verso controllante</i>	6.374	5.000	0	0	0
<i>4-ter imposte anticipate</i>	373.931	424.211	424.211	424.211	424.211
<i>5. verso altri</i>					
<i>a) entro 12 mesi</i>	41.005	85.265	85.265	56.465	56.465
<i>b) oltre 12 mesi</i>					
	1.816.789	2.264.760	2.460.793	2.125.193	2.275.877
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
<i>6. Altri titoli</i>	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
IV Disponibilità liquide					
<i>1. depositi bancari e postali</i>	758.880	1.030.749	1.028.606	1.028.606	1.028.606
<i>3. denaro e valori in cassa</i>	5.063	3.883	3.883	3.883	3.883
	763.943	1.034.632	1.032.488	1.032.488	1.032.488
TOTALE C)	7.580.732	8.299.392	8.493.281	8.157.681	8.308.365
D) RATEI E RISCONTI					
Ratei attivi	0	0	0	0	0
Risconti attivi	30.000	50.000	50.000	50.000	50.000
TOTALE D)	30.000	50.000	50.000	50.000	50.000
TOTALE ATTIVO	82.503.612	83.029.417	81.444.136	80.926.751	80.614.998

PASSIVO E NETTO	B 2019	F 2019	B 2020	B 2021	B 2022
A) PATRIMONIO NETTO					
I. Capitale	51.941.871	51.941.871	51.941.871	51.941.871	51.941.871
III. Riserva di rivalutazione	10.696.665	10.696.665	10.696.665	10.696.665	10.696.665
IV. Riserva Legale					
VII. Altre riserve dist. indicate:					
- riserva legale	688.423	688.423	712.843	727.048	747.535
- versamento c/futuro aumento capitale sociale	0	0	0	0	0
- riserva da conversione in Euro	0	0	0	0	0
- riserva per avanzo di fusione	51.661	51.661	51.661	51.661	51.661
- Altre riserve	-69.016	-69.016	-69.016	-69.016	-69.016
VIII. Utili Perdite (-) portati a nuovo	7.958.907	7.958.907	8.422.890	8.692.799	9.082.041
IX. Utile Perdita (-) dell'esercizio	488.354	488.403	284.115	409.728	630.203
TOTALE A)	71.756.865	71.756.914	72.041.028	72.450.756	73.080.959
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1) per trattamento di quiescenza e obblighi	0	0	0	0	0
2) per imposte differite	359.402	289.073	289.073	289.073	289.073
3) altri	251.836	446.768	446.768	446.768	446.768
TOTALE B)	611.239	735.841	735.841	735.841	735.841
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	545.330	456.273	509.583	562.893	616.203
TOTALE C)	545.330	456.273	509.583	562.893	616.203
D) DEBITI					
3. debiti v/Soci per finanziamenti	0	0	0	0	0
4. debiti v/banche					
. entro 12 mesi	2.517.604	4.321.716	4.283.160	3.901.648	3.901.648
. oltre 12 mesi	3.582.624	3.582.624	1.799.462	1.284.551	289.285
6. acconti da clienti	0	0	0	0	0
7. debiti verso fornitori					
. entro 12 mesi	1.710.668	795.485	814.301	814.301	814.301
9. debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0
11. debiti verso imprese controllanti					
- entro 12 mesi	0	0	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0
12. debiti tributari	320.107	343.417	343.417	343.417	343.417
13. debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.207	82.059	82.059	82.059	82.059
14. altri debiti					
a) entro 12 mesi	893.041	557.557	557.285	557.285	557.285
TOTALE D)	9.121.250	9.682.859	7.879.684	6.983.260	5.987.995
E) RATEI E RISCONTI					
Ratei passivi	50.000	38.670	50.000	50.000	50.000
Risconti passivi	418.928	358.862	228.000	144.000	144.000
TOTALE E)	468.928	397.532	278.000	194.000	194.000
TOTALE PASSIVO E NETTO	82.503.612	83.029.417	81.444.136	80.926.751	80.614.998

CONTO ECONOMICO	B 2019	F 2019	B 2020	B 2021	B 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1. ricavi da canoni e da prestazioni	4.488.884	4.432.594	4.356.472	4.413.559	4.473.796
5. altri ricavi e proventi					
a) contributo c/esercizio (Regione + Fondo Energia)	106.927	106.928	84.000	84.000	84.000
b) proventi diversi	2.310.198	2.315.519	1.588.137	1.668.137	1.918.137
TOTALE A)	6.906.009	6.855.041	6.028.609	6.165.696	6.475.933
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6. materie prime, sussidiarie, consumo e merci	30.000	20.565	20.565	20.565	20.565
7. per servizi	2.283.637	2.093.758	1.911.659	1.916.651	1.921.651
8. per godimento di beni di terzi	1.602.800	1.591.461	1.607.222	1.623.140	1.639.218
9. per il personale:					
a) salari e stipendi	1.010.500	880.363	970.683	970.683	970.683
b) oneri sociali	297.583	265.407	285.649	285.649	285.649
c) trattamento di fine rapporto	51.717	51.241	53.310	53.310	53.310
e) altri costi	23.718	22.755	23.875	23.875	23.875
	1.383.518	1.219.766	1.333.517	1.333.517	1.333.517
10. ammortamenti e svalutazioni:					
a) amm. delle immobilizzazioni immateriali	97.767	95.039	94.608	75.935	65.821
b) amm. delle immobilizzazioni materiali	284.473	300.339	325.954	312.471	294.525
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	20.000	225.000	20.000	10.000	10.000
	402.239	620.378	440.562	398.407	370.346
13. altri accantonamenti	20.000	194.932	20.000	10.000	10.000
14. oneri diversi di gestione	229.000	157.784	157.784	157.784	157.784
TOTALE B)	5.951.194	5.898.644	5.491.309	5.460.064	5.453.080
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	954.815	956.397	537.301	705.633	1.022.853
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
16. altri proventi finanziari:	0	0	0	0	0
a) proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.792	2.000	2.000	0	0
c) proventi da titoli	39	194	194	194	194
d) proventi diversi	2.244	254	254	254	254
17. interessi e oneri finanziari	188.870	166.037	91.766	60.036	29.619
17-bis utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE C) (16 -17)	-184.795	-163.589	-89.318	-59.588	-29.171
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B # C # D # E)	770.020	792.809	447.982	646.045	993.682
22. Imposte:	-281.666	-304.405	-163.867	-236.317	-363.479
imposta IRES	-149.221	-307.057	-86.814	-125.196	-192.565
imposta IRAP	-39.206	-60.782	-22.809	-32.893	-50.593
ril. imposte anticipate	0	0	0	0	0
utilizzo imposte anticipate					
IRES differita di competenza	0	70.330	0	0	0
IRES anticipata di competenza	-86.020	-57.703	-50.045	-72.171	-111.006
IRAP anticipata di competenza	-7.218	50.807	-4.199	-6.056	-9.315
23. UTILE o PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO	488.354	488.403	284.115	409.728	630.203

RELAZIONE PRECONSUNTIVO 2019 E BUDGET 2020

PREMESSE

Si prevede di chiudere l'esercizio 2019 con un utile di Euro 488.403 in linea rispetto al budget 2019, rappresentando il nono esercizio consecutivo con risultati economici positivi.

Si è azzerato il debito verso il Comune di Bologna di originari Euro 15.762.265 con rimborsi nell'anno 2019 di Euro 1.804.906.

Le spese di funzionamento si sono costantemente ridotte negli anni e nell'esercizio 2019 si prevede ammonteranno a Euro 2.236.123, inferiori rispetto al budget 2019 e in linea con l'atto di indirizzo ricevuto dal Comune di Bologna. Tali spese a budget 2020 sono previste per complessivi Euro 2.235.641.

ATTIVITA' DELL'ESERCIZIO E PRINCIPALI ELEMENTI DI CRITICITA'

Nel 2019, il prodotto interno lordo (Pil) è previsto aumentare dello 0,2% in termini reali, in deciso rallentamento rispetto all'anno precedente. La crescita del Pil risulterebbe in lieve accelerazione nel 2020 (+0,6%) secondo l'ISTAT.

Nei primi nove mesi del 2019, prosegue ISTAT, il calo degli investimenti, il rallentamento della produzione industriale e l'elevata incertezza hanno frenato il commercio mondiale. Tuttavia, recentemente i nuovi ordinativi all'export del PMI globale, pur rimanendo sotto la soglia di espansione, hanno registrato un moderato miglioramento. Dopo la fase di stagnazione della prima parte dell'anno, la spesa delle famiglie sul territorio economico ha segnato un aumento congiunturale significativo tra luglio e settembre.

La dinamica dei prezzi al consumo ha registrato a novembre una lieve risalita. Il quadro inflazionistico complessivo rimane moderato, ma tra gli operatori si delinea una maggiore diffusione delle attese di un recupero dell'inflazione nei prossimi mesi.

Il clima di fiducia, a novembre, ha mostrato una flessione per i consumatori e un marginale miglioramento per le imprese, rimanendo tuttavia su livelli inferiori alla media del 2018. I valori dell'indicatore anticipatore suggeriscono il proseguimento della fase di debolezza dei livelli di attività economica.

La commercializzazione effettuata nei Centri Agroalimentari Italiani non segue il trend in aumento dei consumi alimentari italiani e permangono le difficoltà del settore che risente della concorrenza della grande Distribuzione Organizzata che negli anni è riuscita a migliorare la varietà e qualità della sua offerta e di nuove forme di commercializzazione diretta da parte dei produttori (O.P. per export e Mercati Della Terra per il domestico).

Inoltre l'elevato numero di mercati ortofrutticoli all'ingrosso sia regionali che extraregionali ma

vicini a Bologna, quali gli importanti Centri di Padova e Verona, crea una situazione di considerevole concorrenza tra mercati.

Nonostante le difficoltà citate si può ipotizzare un'inversione di tendenza per il triennio a venire in virtù di progetti di razionalizzazione e sviluppo commerciale che il Centro Agroalimentare di Bologna insieme alle aziende insediate sta studiando per attuare sinergie tra centri agroalimentari regionali al fine di attirare un maggior numero di acquirenti nazionali e stranieri puntando su una offerta di prodotto più ampia e più strategica a livello logistico.

Sul piano gestionale l'esercizio 2020 si presenta in continuità con il 2019, come riflesso nel budget economico-finanziario della società.

A partire dall'anno 2020, si ritiene possano andare a regime gli introiti previsti dal Fondo PAI Comparto B nel Business Plan di cui la società è azionista di maggioranza relativa per complessivi Euro 250.000.

AGGIORNAMENTO SU CONTENZIOSI IN ESSERE

In merito ai contenziosi si precisa che la società ha utilizzato il Fondo svalutazione crediti per tutti i crediti di difficile recupero.

Rimangono due contenziosi aperti:

Meridiana spa che ha presentato appello nei confronti del lodo arbitrale, che li ha visti soccombenti nel 2014, per Euro 214.281,95. L'udienza per la discussione è avvenuta in data 11/6/2019 e la Corte ha disposto come termine per il deposito delle note finali, il 30/09/2019. Attualmente siamo in attesa della sentenza.

Come risulta dalla relazione annuale dell'avv. Giuliano Labombarda che rappresenta CAAB, si ritiene che il giudizio possa essere positivo per CAAB. Alla chiusura del procedimento sarà pertanto recuperabile anche il residuo importo di Euro 183.095,61.

Eurofrut spa aveva impugnato presso il TAR le assegnazioni del Bando Concessioni del 2011 rivendicando il diritto ad una diversa collocazione.

Il TAR con sentenza del 2014 ha accolto le motivazioni di Eurofrut in riferimento alle modalità di assegnazione, ma non la richiesta risarcitoria, ritenendo la procedura stessa rinnovabile.

CAAB, nel medesimo anno, ha presentato ricorso al Consiglio di Stato, e Eurofrut ha ugualmente presentato ricorso in merito alla sentenza che ha respinto la parte risarcitoria.

Al momento siamo ancora in attesa della fissazione dell'udienza che potrebbe riguardare i ricorsi di entrambe le parti essendo le materia connesse.

Nel corso del 2019 la Società ha presentato ricorso ai fini IMU, a seguito degli accertamenti pervenuti per effetto della variazione catastale dalla categoria D alla categoria E degli immobili afferenti la "gestione del servizio pubblico del Mercato all'ingrosso dei prodotti ortofrutticoli". Ad oggi non sono state fissate le udienze di trattazione dei ricorsi presentati.

CONFRONTO DEI DATI DI BUDGET 2020 CON IL PRECONSUNTIVO 2019

Il Budget 2020 è stato redatto in continuità con i principi ed i criteri degli anni precedenti ed evidenzia un utile netto di Euro 284.115 con uno scostamento in diminuzione di Euro 204.289 rispetto al preconsuntivo 2019 dovuto principalmente a minori plusvalenze da gestione immobiliare previste nel 2020.

Dal punto di vista degli **investimenti** per l'anno 2020 sono stati previsti progetti per circa 650 mila Euro articolati come segue:

Euro 400.000 per inizio della realizzazione della nuova palazzina alla commercializzazione di generi vari;

Euro 250.000 per manutenzioni straordinarie e per il completamento e l'ottimizzazione della gestione degli impianti;

In termini di **operazioni immobiliari** la Società prevede di cedere a Prelios comparto A, entro il primo trimestre 2020, il diritto di superficie dei lastrici solari degli impianti fotovoltaici ubicati sopra Fico Eatalyworld per il valore complessivo di Euro 500.000.

In merito alla partecipazione al **Fondo PAI Comparto A**, si prevede la diminuzione per cessione di quote dell'attivo circolante pari a Euro 2.000.000.

In termini **Economici** si mettono a confronto le voci più significative.

Ricavi da canoni e da prestazioni

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	BDG 31.12.2020	FCST 31.12.2019	Variazioni
Ricavi per concessioni e locazioni	3.409.920	3.383.943	25.977
Ricavi per ingresso utenti	530.390	505.194	25.197
Ricavi impianto fotovoltaico	281.532	260.816	20.716
Ricavi per servizi e Altri ricavi	134.629	282.641	-148.012
Totale	4.356.472	4.432.594	-76.122

L'importo di Euro 4.356.472 rileva una riduzione di Euro 76.122, essenzialmente dovuta a minori ricavi per servizi di marketing, parzialmente compensati da maggiori ricavi per concessioni e soste/parcheggi.

Altri Ricavi e Proventi

Altri ricavi e proventi	BDG 31.12.2020	FCST 31.12.2019	Variazioni
Rimborsi oneri condominiali	575.369	575.369	0
Rimborsi per consumi (telefonici, utenze, fluidi termici)	83.173	42.095	41.078
Rimborso spese partecipazione fiere ed eventi	24.000	24.000	0
Rimborso spese registrazione contratti	2.077	2.077	0
Uso strumenti informatici	60.000	60.000	0
Servizi alle imprese	48.526	48.526	0
Risarcimento danni	21.000	21.000	0
Sopravvenienze	6.016	6.016	0
Contributi Regione E.R.	84.000	106.928	-22.928
Altri ricavi e proventi	400	400	0
Altri ricavi e rimborsi	17.576	17.576	0
Plusvalenze per alienazione AREE	500.000	1.518.460	-1.018.460
Proventi da Fondo PAI	250.000	-	250.000
Totale	1.672.137	2.422.447	-750.310

L'importo di Euro 1.672.137 evidenzia una variazione in diminuzione di Euro 750.310 dovuto principalmente alla diminuzione delle plusvalenze per alienazione AREE per Euro 1.018.460 in parte compensata dai proventi da Fondo Pai e maggiori rimborsi per consumi da parte dei concessionari.

Spese di funzionamento

Si allega tabella con evidenza della previsione delle spese di funzionamento a fine anno in linea con quanto previsto a budget 2019 (a sua volta in riduzione rispetto al budget 2018 del -5%). Le spese in oggetto si prevedono in linea per il budget 2020.

	A 2018	F 2019	B 2019	B 2020
A) Valore della produzione				
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 4.404.752	€ 4.432.594	€ 4.488.884	€ 4.356.472
5. Altri ricavi e proventi	€ 3.335.652	€ 2.422.447	€ 2.417.125	€ 1.672.137
TOTALE A)	€ 7.740.404	€ 6.855.041	€ 6.906.009	€ 6.028.609
B) Costi della produzione				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 7.650	€ 8.007	€ 7.000	€ 8.007
<i>Cancelleria e stampati</i>	€ 7.650	€ 8.007	€ 7.000	€ 8.007
7. Per servizi	€ 996.874	€ 928.077	€ 782.725	€ 813.843
<i>Assicurazioni</i>	€ 54.544	€ 56.633	€ 44.836	€ 56.633
<i>Spese buoni pasto dipendenti</i>	€ 23.875	€ 24.000	€ 17.412	€ 24.000
<i>Sp.viaggi - trasferte e alberghi dip.ti e organi societari</i>	€ 38.644	€ 39.000	€ 33.780	€ 34.000
<i>Spese di trasporto</i>	€ 653	€ 483		€ 483
<i>Spese postali</i>	€ 633	€ 539	€ 700	€ 539
<i>Spese di rappresentanza</i>	€ 20.059	€ 23.075	€ 15.334	€ 20.000
<i>Compenso CDA (inclusi contributi previdenziali)</i>	€ 61.023	€ 55.000	€ 50.000	€ 55.000
<i>Compensi Collegio Sindacale (inclusi contributi previdenziali) + ODV</i>	€ 35.417	€ 35.417	€ 35.450	€ 35.417
<i>Compensi Società di Revisione</i>	€ 9.896	€ 15.239	€ 9.535	€ 10.000
<i>Consulenze amministrative e fiscali</i>	€ 52.685	€ 34.632	€ 37.862	€ 34.632
<i>Consulenze legali</i>	€ 124.960	€ 119.271	€ 124.663	€ 119.271

	A 2018	F 2019	B 2019	B 2020
Consulenze tecniche	€ 75.308	€ 20.319	€ 63.185	€ 20.319
Consulenze per tenuta paghe	€ 9.200	€ 6.000	€ 10.400	€ 6.000
Altre consulenze	€ 177.174	€ 135.154	€ 70.000	€ 105.154
Spese telefoniche	€ 17.413	€ 15.253	€ 17.044	€ 15.253
Spese di formazione	€ 8.306	€ 10.699	€ 5.159	€ 10.000
Assistenza software	€ 37.516	€ 43.118	€ 37.156	€ 43.118
Spese pulizia locali	€ 42.177	€ 42.177	€ 40.000	€ 42.177
Spese bancarie	€ 12.729	€ 15.338	€ 6.421	€ 15.117
Spese energia elettrica	€ 94.613	€ 89.873	€ 95.975	€ 67.399
Spese acqua	€ 96.945	€ 141.549	€ 65.000	€ 94.023
Pubblicazioni/Libri, giornali e riviste abbonamenti	€ 3.104	€ 5.307	€ 2.812	€ 5.307
8. Per godimento beni di terzi	€ 9.921	€ 9.568	€ 9.000	€ 9.568
Trasporti persone	€ 9.921	€ 9.568	€ 9.000	€ 9.568
9. Per il personale	€ 1.284.337	€ 1.219.766	€ 1.383.518	€ 1.333.517
Stipendi personale	€ 935.134	€ 880.363	€ 1.010.500	€ 970.683
Contributi previdenziali dipendenti (vari)	€ 261.124	€ 250.214	€ 282.296	€ 270.605
Contributi assicurativi dipendenti (INAIL)	€ 6.824	€ 7.273	€ 7.328	€ 7.085
Polizze sanitarie dipendenti	€ 6.741	€ 7.516	€ 7.516	€ 7.516
Ebiterbo	€ 427	€ 404	€ 443	€ 443
TFR	€ 74.089	€ 73.996	€ 75.435	€ 77.185
14. Oneri diversi di gestione	€ 51.012	€ 70.706	€ 54.506	€ 70.706
Sponsorizzazioni	€ 15.000	€ 25.200	€ 19.506	€ 25.200
Quote associative	€ 24.270	€ 35.506	€ 25.000	€ 35.506
Erogazioni liberali	€ 11.742	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
TOTALE B)	€ 2.349.795	€ 2.236.123	€ 2.236.748	€ 2.235.641
% su Valore della produzione	30,4%	32,6%	32,4%	37,1%

Si precisa che le spese di funzionamento di cui sopra non includono le spese che vengono riaddebitate ai soggetti concessionari oppure oggetto di pagamento diretto da parte dei fruitori della struttura e servizi mercatali (materiale accessi, portineria e vigilanza, smaltimento rifiuti, canoni servizi informatici, canoni noleggio bagni, etc.), quelle relative alle partecipazioni al fondo PAI (canoni di usufrutto oneroso NAM, imposta di bollo su titoli fondo PAI, etc.) e le imposte locali (IMU, TARI, imposte di bollo, etc.)

In particolare nelle spese per servizi si evidenzia rispetto al preconsuntivo 2019 la riduzione nelle seguenti voci:

- spese per energia elettrica, per effetto dell'entrata in funzione a metà 2019 del nuovo impianto fotovoltaico con sistema di storage denominato CAAB 3 che consente alla Società di provvedere ai consumi elettrici in autoconsumo, minimizzando il ricorso al mercato libero;
- spese per acqua, grazie all'intervento sulle perdite idriche effettuato nell'anno e alla nuova condotta idrica sopraelevata;
- consulenze in riduzione per azioni di contenimento costi. A dicembre 2019 la Società ha iniziato la procedura a evidenza pubblica per gli incarichi professionali con la pubblicazione degli

avvisi di manifestazione di interesse per incarichi legali, amministrativi, fiscali e consulenza sul lavoro.

Di seguito si fornisce il dettaglio delle consulenze:

CONS. TECNICHE, LEGALI, AMMINISTRATIVE, FISCALI	BDG	FCST
	31.12.2020	31.12.2019
Consulenze amministrative e in materia di lavoro	41.839	41.839
Consulenze tecniche per gestione impianti fotovoltaici	18.600	18.600
Consulenze legali e Notarili	27.771	27.771
Consulenze legali contenzioso recupero crediti e per procedure ad evidenza pubblica	25.000	25.000
Consulenza legale in materia di 231/01, Norme anticorruzione e adozione procedure	6.500	6.500
Consulenze marketing	10.000	40.000
Consulenze Advisor e atti di apporto al Fondo PAI	25.000	25.000
Consulenze per certificazioni ISO 18000 e 14000	7.000	7.000
Consulenze di carattere organizzativo ed informatico	70.522	70.522
Consulenze legali per gestione accordi con Prelios e con i conc	35.000	35.000
Consulenze tecniche	1.719	1.719
Consulenze specialistiche impianti e fabbricati	11.392	11.392
Prestazioni occasionali	-	-
	280.344	310.344

La Società nel suo organico non ha tecnici, pertanto, deve ricorrere a professionisti esterni per la verifica e la validazione di tutte le tematiche riferita ai fabbricati e agli impianti. Ancora per il 2020 si ritiene pertanto possa essere indispensabile l'affiancamento dei tecnici e dei legali per la definizione del regolamento del super-condominio, del passaggio dei contratti di manutenzione sugli impianti e le attrezzature di NAM e per i progetti in corso di internazionalizzazione e relazione tra i mercati.

L'importo delle consulenze legali rimane complessivamente elevato per le diverse aree in cui la società opera sia di carattere privatistico che pubblicistico.

Inoltre, le norme in materia di Codice degli appalti, di adozione del modello 231, di anticorruzione e trasparenza sono in continua evoluzione e, pertanto, si è ritenuto opportuno avvalersi di consulenze continuative specialistiche, anche su proposta dell'organo di Vigilanza.

Nelle spese per il personale si prevede una variazione in aumento rispetto all'esercizio 2019 di Euro 113.751.

Nel corso dell'anno 2019 la Società, conformemente al Piano Assunzioni 2019, ha proceduto all'assunzione di una addetta amministrativa e gestione del personale con inquadramento terzo livello del CCNL per i dipendenti del Terziario, Commercio, Distribuzione e Servizi, in sostituzione alla dipendente collocata a riposo per raggiunti limiti di età ed è in compimento la procedura di selezione di due unità per il potenziamento del settore Marketing, Servizi Gare Qualità e Ambiente.

La procedura sopraindicata si concluderà con l'assunzione di un addetto terzo livello del CCNL per i dipendenti del Terziario, Commercio, Distribuzione e Servizi e di un addetto quinto livello da assumersi con contratto di apprendistato professionalizzante.

La Società ha ritenuto migliorativo procedere alla selezione di un addetto quinto livello in apprendistato professionalizzante, anziché di un terzo livello, per formare internamente il dipendente a seguito della riorganizzazione aziendale e quindi delle mutate esigenze professionali che hanno interessato la Società negli ultimi anni, oltre che per i benefici contributivi derivanti da questa tipologia di assunzione.

Nel 2020 è prevista l'assunzione di un addetto ai servizi tecnici di stabilimento, con inquadramento terzo livello del CCNL per i dipendenti del Terziario, Commercio, Distribuzione e Servizi, in quanto attualmente non si dispone di una figura con competenze tecniche da dedicare al controllo della struttura mercatale, fabbricati e impianti e l'assunzione di un addetto amministrativo, con inquadramento terzo livello del CCNL per i dipendenti del Terziario, Commercio, Distribuzione e Servizi, a supporto delle attività del reparto.

Il numero dei dipendenti previsto a fine 2020 è 20.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Prof. Andrea Segrè

Bologna, 16 dicembre 2019