

Verbale del Consiglio di
Amministrazione deliberazione n.
117 del 26/11/2025



**PRECONSUNTIVO 2025 E RELAZIONE PREVISIONALE
ANNUALITÀ 2026, CON INTEGRAZIONE DEI PIANI STRATEGICI
ECONOMICI E PATRIMONIALI SUL TRIENNIO 2026-2028**

(Ai sensi del vigente art. 20 dello Statuto sociale)

Prot. n. 11556 del 25.11.2025



VINCOLI DI FATTURATO

In base all'art. 16 del TUSP e come altresì richiamato nel vigente Statuto sociale (art. 3 comma 3) la Società ha l'obbligo di presentare un fatturato almeno pari all'80% derivante dallo svolgimento di compiti affidati alla stessa dagli Enti locali soci o comunque dallo svolgimento di attività, sempre in forza di affidamenti ottenuti dagli Enti locali soci, con le Collettività, Cittadini ed Utenti. Come si evince dalla tabella che segue tale previsione è rispettata.

Riscontro su Dati di preconsuntivo 2025 vs Budget 2025 e Consuntivo 2024

Vincolo Fatturato	Precons. al 31/12/2025		Budget al 31/12/2025		Consun. al 31/12/2024	
	euro	%	euro	%	euro	%
Ricavi per attività affidate da ATERSIR v/collettività enti soci	51.838.771		51.018.869		50.992.113	
Ricavi per attività verso altri	3.991.810		4.681.511		3.989.790	
a.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	55.830.581		55.700.380		54.981.903	
Ricavi per attività affidate da ATERSIR v/collettività enti soci	10.542.397		10.542.397		10.986.631	
Ricavi per attività verso altri	1.459.180		1.422.315		2.461.064	
a.5 Altri ricavi e proventi	12.001.577		11.964.712		13.447.695	
Ricavi per attività affidate da ATERSIR v/collettività enti soci	62.381.168	92,0%	61.561.266	91,0%	61.978.744	90,6%
Ricavi per attività verso altri	5.450.990	8,0%	6.103.826	9,0%	6.450.854	9,4%
Valore della Produzione (al netto della capitalizzazione di costi interni)	67.832.158	100,0%	67.665.092	100,0%	68.429.599	100,0%

Riscontro su proiezioni economiche 2026-2027-2028

Vincolo Fatturato	Previs. al 31/12/2026		Previs. al 31/12/2027		Previs. al 31/12/2028	
	euro	%	euro	%	euro	%
Ricavi per attività affidate da ATERSIR v/collettività enti soci	53.160.253		52.901.159		53.508.156	
Ricavi per attività verso altri	4.266.356		4.304.360		4.366.510	
a.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.426.609		57.205.519		57.874.666	
Ricavi per attività affidate da ATERSIR v/collettività enti soci	10.395.576		10.395.576		10.395.576	
Ricavi per attività verso altri	2.809.302		2.934.302		1.374.302	
a.5 Altri ricavi e proventi	13.204.878		13.329.878		11.769.878	
Ricavi per attività affidate da ATERSIR v/collettività enti soci	63.555.829	90,0%	63.296.735	89,7%	63.903.732	91,8%
Ricavi per attività verso altri	7.075.658	10,0%	7.238.661	10,3%	5.740.812	8,2%
Valore della Produzione (al netto della capitalizzazione di costi interni)	70.631.487	100,0%	70.535.396	100,0%	69.644.543	100,0%

MONITORAGGIO ED ESERCIZIO DEL CONTROLLO ANALOGO DA PARTE DEI COMUNI SOCI

A questo riguardo si ricorda che il Coordinamento Soci nella seduta del 15/10/2024, ha assegnato alla Società gli obiettivi per l'anno 2025.

Ad ogni obiettivo è stato assegnato anche il relativo peso, informazione prevista nei documenti di programmazione (DUP) che i Comuni devono redigere e trasmettere ai competenti organi entro novembre. Nelle verifiche infrannuali che la società è tenuta ad effettuare, come di prassi viene data specifica informativa in merito al raggiungimento degli obiettivi assegnati.

OBIETTIVI STRATEGICI 2025

OBIETTIVO N. 1 - Rispetto del cronoprogramma degli interventi approvato da ATERSIR (POI 2024-29 approvato con delibera CAMB/2024/73 del 25/07/2024).		PESO TOT: 40%
Obiettivo 1a: Completamento delle azioni annuali previste dal Piano degli Interventi 2024-2029 e rispetto del relativo cronoprogramma approvato da ATERSIR.		25%
Azioni: La programmazione annuale ha ad oggetto la realizzazione di investimenti nel comparto Idrico per 15,7 mln/euro e 1,0 mln/euro nel comparto beni di struttura, quindi per complessivi 16, 7 mln/euro da realizzarsi entro il 31/12/2025.	Rendicontazione: Dalla periodica rendicontazione effettuata con riferimento al 30/09/2025 emerge il conseguimento del 60 % del pianificato.	
<u>Previsione conseguimento obiettivo nel 2025: 95% Corrispondente al 23,75% (ovvero il 95% del 25%)</u>		
Obiettivo 1b: Realizzazione degli interventi progettuali relativi al miglioramento dell'approvvigionamento idropotabile del sistema Acquedotto della Romagna finalizzati all'aumento della resilienza del sistema acquedottistico per mitigare gli effetti derivanti dal cambiamento climatico globale, in particolare: 1 - Pianificazione degli interventi individuati nello studio delle alternative progettuali; 2 - Avvio delle attività di progettazione in coerenza con lo studio delle alternative progettuali e con il piano degli interventi approvato da Atersir con delibera CAMB/2024/73 del 25/07/2024.		15%
Azioni: Con rif. n°4163 del 24/7/2025 è stata presentata ed approvata dal Direttore Generale la proposta per la redazione del documento di fattibilità delle alternative progettuali per l'intervento di raddoppio della condotta costiera; la progettazione verrà	Rendicontazione: Dalla periodica rendicontazione effettuata con riferimento al 30/09/2025 emerge il	

<p>sviluppata internamente con l'acquisizione di alcuni supporti esterni.</p> <p>In merito al punto 2) la progettazione è stata avviata con l'obiettivo che possa essere conclusa entro il corrente anno 2025.</p>	<p>conseguimento del 50% del pianificato.</p> <p>In funzione dei dati di Forecast 2025 esposti nella Relazione sulla Gestione e nella Nota Integrativa si prevede il rispetto totale della pianificazione.</p>	
<p><u>Previsione conseguimento obiettivo nel 2025: 100% Corrispondente al 15% (ovvero il 100% del 15%)</u></p>		
<p>OBIETTIVO N. 2 - Aggiornamento e avanzamento del "Progetto di incorporazione in Romagna Acque - Società delle Fonti S.p.A. di tutti gli <i>asset</i> del ciclo idrico della Romagna non iscritti al patrimonio del gestore del SII" a seguito di riscontro da parte di ARERA in relazione alla "motivata istanza" presentata da ATERSIR con deliberazione n. 86/2020 e 18/2021.</p>		PESO
<p>Azioni:</p> <p>1 - Aggiornamento del cronoprogramma delle attività in conseguenza agli adempimenti amministrativi in capo ad ATERSIR per aggiornamento convenzione esistente in linea con parere pro veritate redatto da Prof. Bruti Liberati.</p> <p>2 - Chiusura del progetto entro 31/12/2025 ed avvio patrimoniale unica dal 01/01/2026.</p>	<p>Rendicontazione:</p> <p>Attività in linea con le scadenze del cronoprogramma. In particolare proseguite le attività finalizzate alla delibera da parte del Cda - avente ad oggetto la situazione economico-patrimoniale redatta al 30/6/25: (deliberazione del 07/08/2025); attività di supporto in ordine alla redazione in capo al CDA di apposita Relazione indicante il metodo di valutazione assunto per la valorizzazione del patrimonio netto alla data del 30/06/2025, strumentale per la richiesta ed ottenimento di apposita Confort <i>letter</i> a cura dell'advisor incaricato. Proseguite le attività propedeutiche all'organizzazione dell'architettura contabile necessaria a strutturare le Business Unit afferente ai 5 rami d'azienda conferendi (vedi rif. 7009 del 14/7/25). Proseguite analisi sui libri cespiti delle 5 aziende per creazione <i>format</i> d'importazione. Analisi condivise con i 5 rami per futura applicazione ai cespiti esclusivamente delle aliquote regolatorie. Iniziate importazioni dei cespiti in ambiente di test: da file formato xls ad adhoc Zucchetti.</p>	15%

	Partecipazioni ai tavoli tecnici. Collegamento con le rispettive amministrazioni dei 5 rami per verifiche preliminari. Le suddette attività sono state inoltre oggetto di diversi passaggi informativi in CdA.	
<u>Previsione conseguimento obiettivo nel 2025: 100% Corrispondente al 15% (ovvero il 100% del 15%)</u>		
OBIETTIVO N. 3 - Miglioramento della qualità tecnica del servizio idrico mediante l'applicazione del macro-indicatore M1-perdite idriche (Delibera ARERA 917/2017).		PESO
<p>Azioni:</p> <p>Mantenimento della classe A di appartenenza per il macro-indicatore M1, definita in funzione dei valori assunti dai due indicatori M1a ed M1b.</p>	<p>Rendicontazione:</p> <p>La rendicontazione 2024 si è conclusa con il mantenimento della classe A per il macro-indicatore M1 (delibera CdA n. 52 del 19/05/2025). La rendicontazione del 2025 avverrà a consuntivo a fine anno, ma al 30/09 non sussistono elementi che evidenzino un potenziale scostamento rispetto all'obiettivo di fine anno.</p> <p>Dalla periodica rendicontazione effettuata con riferimento al 30/09/2025 emerge il conseguimento del 75% del pianificato.</p>	10%
<u>Previsione conseguimento obiettivo nel 2025: 100% Corrispondente al 10% (ovvero il 100% del 10%)</u>		
OBIETTIVO N. 4 - Incremento autosufficienza energetica.		PESO TOT: 15%
<p>Obiettivo 4a:</p> <p>Piano energetico settore Idrico - Completamento di n. 1 impianto fotovoltaico ed affidamento dei lavori di n. 1 impianto FV in coerenza con quanto previsto nel Piano Energetico aziendale.</p>		10%
<p>Azioni:</p> <p>Con protocollo n. 4459 del 07/05/2025 è stato approvato il progetto esecutivo revisionato, l'aggiornamento del Piano della Sicurezza e Coordinamento (PSC) ed i requisiti di qualificazione e criteri di valutazione dell'offerta</p>	<p>Rendicontazione:</p> <p>Dalla periodica rendicontazione effettuata con riferimento al 30/09/2025 emerge il</p>	

(Importo a base di gara € 957.325,81). In data 26/05/2025 si è concluso l'avviso di indagine di mercato per la selezione di operatori interessati alla partecipazione a procedura negoziata senza bando previa indagine di mercato ed è stata pubblicata la documentazione di gara per l'affidamento dei lavori di realizzazione. Nel 3° trimestre si è conclusa la procedura negoziata che ha permesso di individuare la ditta che realizzerà l'intervento. In data 13/10/2025 (prot. n. 9758) è stata approvata la proposta di aggiudicazione (importo di aggiudicazione pari a € 713.877,22) alla società Myenergy SpA. E' in corso la progettazione dell'impianto fotovoltaico presso la sede di Forlì (pensiline).	conseguimento del 50% del pianificato.	
Previsione conseguimento obiettivo nel 2025: 75% Corrispondente al 7,5%(75% del 10%)		
Obiettivo 4b: Piano energetico settore Elettrico. Realizzazione degli impianti da fonti rinnovabili (FER) nelle configurazioni previste dalla normativa in materia di autoconsumo diffuso e comunità energetiche in coerenza con il piano energetico aziendale aggiornato sulla base degli esiti degli studi condotti.		
Azioni: Per gli impianti FER emersi come prioritari dalla valutazione completata nel 2024, è in corso di valutazione un preliminare business plan con il fine di valutare la sostenibilità, anche economica, di tali impianti. L'esito della valutazione definirà gli impianti prioritari da inserire nel Piano Energetico di Romagna Acque.	Rendicontazione: Dalla periodica rendicontazione effettuata con riferimento al 30/09/2025 emerge il conseguimento del 75% del pianificato.	5%
Previsione conseguimento obiettivo nel 2025: 100% Corrispondente al 5% (100% del 5%)		
OBIETTIVO N. 5 - Sviluppo del piano nuove certificazioni approvato dal CdA con Delibera n. 50 del 05/04/2023.		PESO TOT: 15%
Obiettivo 5a: Ottenimento della certificazione relativa al Sistema di Gestione previsto dalla norma UNI/PdR 125:2022 "Linee guida sul sistema di gestione per la parità di genere" che prevede l'adozione di specifici KPI (Key Performance Indicator - Indicatori chiave di prestazione) inerenti alle politiche di parità di genere nelle organizzazioni.		5%
Azioni: In data 12/05/2025 è stato realizzato lo stage 1 della certificazione UNI/PdR 125:2022, dal quale non sono emerse Non Conformità, ma alcune	Rendicontazione: Dalla periodica rendicontazione effettuata con riferimento al 30/09/2025 emerge il	

osservazioni e spunti di miglioramento. Con rif. n. 7784 del 04/08/2025 (informativa al CdA del 07/08/2025) sono state approvate dal DG le proposte di azioni correttive e le relative tempistiche per quanto riguarda le attività da gestire/coordinare in funzione dello stage 2; in data 20-21/10/2025 si è tenuto lo stage 2 che si è concluso con esito positivo.	conseguimento del 75% del pianificato.	
<u>Previsione conseguimento obiettivo nel 2025: 100% Corrispondente al 5% (100% del 5%)</u>		
<p>Obiettivo 5b:</p> <p>Realizzazione delle 4 attività necessarie per garantire la conformità della Società rispetto agli standard ESRS (European Sustainability Reporting Standards) previsti dalla direttiva (UE) 2022/2464 (c.d. CSRD) che definisce i requisiti in merito alla rendicontazione societaria di sostenibilità per le imprese, in particolare:</p> <p>1 - Analisi di doppia rilevanza e informativa ESRS (edizione pilota in linea con gli standard ESRS su dati FY 2024, gap analysis in vista degli obblighi 2026);</p> <p>2 - Tassonomia Europea (Analisi di ammissibilità e allineamento agli obiettivi ambientali della Tassonomia e valutazione di eventuali azioni di miglioramento)</p> <p>3 - Obiettivi e Governance ESG (piano di obiettivi di breve, medio e lungo termine per tutti i temi ESRS rilevanti e definizione di un modello di governance ESG);</p> <p>4 - Strategia climatica (calcolo delle emissioni di Scopo 3, definizione obiettivi di riduzione delle emissioni Science Based, Analisi Rischi climatici, ecc.).</p>	10%	
<p>Azioni:</p> <p>E' stato avviato un progetto di implementazione di misure propedeutiche alla compliance ESG 2026, in particolare relativamente all'informativa ESRS, Tassonomia Europea, Strategia Climatica, Obiettivi e Governance ESG. La Commissione Europea nel mese di febbraio 2025 ha proposto, con il "Pacchetto Omnibus", un insieme di misure destinate a semplificare le normative dell'Unione Europea, includendo proposte di modifiche sostanziali in materia di Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD), di Corporate Sustainability Due Diligence Directive (CS3D) e di semplificazione degli obblighi di rendicontazione sulla Tassonomia UE. Il 3 aprile 2025, il Parlamento Europeo ha quindi adottato la direttiva "Stock the Clock", posticipando l'entrata in vigore della CSRD di due</p>	<p>Rendicontazione:</p> <p>Dalla periodica rendicontazione effettuata con riferimento al 30/09/2025 emerge il conseguimento del 100% del pianificato, corrispondente al 10% del totale.</p>	

<p>anni e della CS3D di un anno, oltre alla esclusione di circa l'80% delle aziende rientranti nell'ambito di applicazione della CSRD e della Tassonomia, tra cui Romagna Acque per la quale si profila l'esclusione dall'ambito di applicazione (tuttavia è doveroso segnalare che l'Italia deve ancora recepire quanto sancito dall'UE). E' stato redatto il bilancio di sostenibilità 2024 nella modalità disposta dal CdA del 18/4/25; è stato approvato dal CdA il 16/9/25 e presentato ufficialmente il 03/10/25.</p>		
<p><u>Previsione conseguimento obiettivo nel 2025: 100% corrispondente al 10% (100% del 10%)</u></p>		
<p>OBIETTIVO N. 6 - Realizzazione del progetto relativo alla costruzione e gestione delle nuove Case dell'acqua in coerenza con quanto definito nella relazione "PIANIFICAZIONE STRATEGICA 2024-29" e con il metodo tariffario vigente (altre attività idrico), e implementazione del progetto di sviluppo e di gestione unitaria in capo a Romagna Acque.</p>	PESO	
<p>Obiettivo 6a: 1. Realizzazione nuove case dell'acqua previste nel piano strategico 2024/29 in coerenza con il cronoprogramma ed il Piano degli Investimenti approvato da ATERSIR (1° lotto - n. 5 case nel biennio 2025/26). 2. Avvio della gestione unitaria delle case dell'Acqua in capo a Romagna Acque come da progetto di sviluppo e gestione approvato nel 2024.</p>		
<p>Azioni: "Relativamente al progetto ""Case dell'Acqua"" si segnala quanto segue: 1 - In merito alle nuove case dell'acqua è stata predisposta la bozza del Capitolato Speciale per la fornitura, posa e manutenzione delle infrastrutture ed è in corso l'individuazione del progettista; 2 - Relativamente alle case dell'acqua esistenti è in corso la definizione della proposta di contratto per la gestione unitaria delle case dell'acqua in capo a Romagna Acque, che verrà condivisa con i Comuni con l'intento di procedere con la lettera di adesione al progetto entro il 31/12/25 ed essere in condizione di predisporre la gara per l'individuazione del gestore."</p>	<p>Rendicontazione: Dalla periodica rendicontazione effettuata con riferimento al 30/09/2025 emerge il conseguimento del 50% del pianificato.</p>	5%
<p><u>Previsione conseguimento obiettivo nel 2025: 100% corrispondente al 5% (100% del 5%)</u></p>		

OBIETTIVO - Contenimento dei costi di funzionamento	
<p>Obiettivo 1a:</p> <p>MTI-4: costi efficientabili, riduzione del <i>gap</i> fra costi riconosciuti e costi consuntivati.</p>	
<p>Azioni:</p> <p>Sviluppo di un piano di azioni pluriennale finalizzate al recupero ed efficientamento dei costi relativamente alla voce di costo "Spese per manutenzione ordinaria", in particolare:</p> <p>2025 --> -3%</p> <p>2026 --> -3%</p> <p>2027 --> -4%</p> <p>Triennio 2025/27 --> -10%</p>	<p>Rendicontazione:</p> <p>In data 17/04/2025 con Nota (Prot. 3956/2025) è stato definito con la Direzione il piano di azioni per l'efficientamento dei costi di manutenzione</p> <p>Dai dati preconsuntivi l'aggregato delle spese relative alla manutenzione ordinaria ammonta ad euro 4.607.807 e pertanto risultano in linea con l'obiettivo prefissato (4.973.800 euro)</p>
<p><u>Previsione conseguimento obiettivo nel 2025: 100%</u></p>	
<p>Obiettivo 1b:</p> <p>Tenuto conto del settore in cui la società opera, contenimento delle spese di personale nei termini esposti nel bilancio di previsione 2025.</p>	
<p>Azioni:</p> <p>Monitoraggio periodico (30/06 - 30/09 - 31/12).</p>	<p>Rendicontazione:</p> <p>La gestione del Personale e i relativi costi di preconsuntivo 2025 sono conformi alle disposizioni normative in capo alle società pubbliche che svolgono servizi di interesse generale; in particolare il preconsuntivo 2025 conferma le previsioni di budget 2025, in quanto i maggiori costi determinati dal rinnovo del CCNL 8/5/25 di € 186.000 sono assorbiti dai minori costi dovuti alla dinamica temporale del turnover di consuntivo rispetto le previsioni di bdg (€ - 116.000) e dai minori costi per TFR in quanto l'inflazione di consuntivo si è rilevata più bassa di quella considerata al momento dell'elaborazione del bdg.</p>
<p><u>Previsione conseguimento obiettivo nel 2025: 100%</u></p>	

OBIETTIVI STRATEGICI 2026

A seguire, è data anche informativa circa gli obiettivi 2026 come da indicazione del Coordinamento dei Soci riunitosi in data 30.10.2025, obiettivi che, nel durante del 2026 stesso, saranno oggetto di sistematico monitoraggio e rendicontazione.

OBIETTIVI STRATEGICI 2026

OBIETTIVO N. 1 - Rispetto del cronoprogramma degli interventi approvato da ATERSIR (POI 2024-29 approvato con delibera CAMB/2024/73 del 25/07/2024 ed aggiornato con rev. straordinaria per le annualità 2026-29).	PESO TOT: 30%
Azione 1a: Completamento delle azioni annuali previste dal Piano degli Interventi 2024-2029 e rispetto del relativo cronoprogramma approvato da ATERSIR.	15%
Azione 1b: Realizzazione degli interventi finalizzati all'aumento della resilienza del sistema Acquedotto della Romagna - Progetto di Raddoppio condotta costiera San Vito (Bellaria) - Covignano (Rimini). Svolgimento delle attività propedeutiche alla progettazione di fattibilità tecnico economica, in particolare: - affidamento delle indagini geognostiche, dei rilievi topografici e delle verifiche archeologiche; - svolgimento della procedura per l'accesso coattivo nei fondi interessati dalla realizzazione dell'opera (art. 15 d.P.R. 327/2001); - avvio delle indagini e dei rilievi.	5%
Azione 1c: Terza direttrice della rete di adduzione dell'ADR Fosso Ghiaia - Sant'Andrea in Bagnolo - Forlimpopoli - Macerone - San Vito. Svolgimento delle seguenti attività: - approvazione progettazione di fattibilità tecnico economica - presentazione istanza ad ATERSIR di approvazione del progetto di fattibilità tecnico-economica ai sensi del regolamento di cui alla delibera CAMB/2024/4 del 27/01/2025.	5%
Azione 1d: Manutenzione straordinaria condotta principale - 1° stralcio (nuova galleria di Valfredola e ponte sul fiume Bidente). Svolgimento delle seguenti attività: - affidamento delle indagini geognostiche, dei rilievi topografici e delle verifiche archeologiche; - svolgimento della procedura per l'accesso coattivo nei fondi interessati dalla realizzazione dell'opera (art. 15 d.P.R. 327/2001); - esecuzione di indagini e dei rilievi; - avvio della progettazione di fattibilità tecnico - economica.	5%
OBIETTIVO N. 2 - "Progetto di incorporazione in Romagna Acque - Società delle Fonti S.p.A. di tutti gli asset del ciclo idrico della Romagna non iscritti al patrimonio del gestore del SII" a seguito di riscontro da parte di ARERA in relazione alla "motivata istanza" presentata da ATERSIR con deliberazione n. 86/2020 e 18/2021.	PESO TOT: 30%
Azione 2a: - Implementazione di apposita architettura contabile sezionale atta a fornire ogni necessaria informazione, afferente i 5 rami aziendali conferiti e sistematicamente	15%

integrata con i dati della conferitaria, al fine di adempiere alle previste prescrizioni normative e statutarie in carico all'unico soggetto giuridico risultante post conferimento. - Importazione nel sistema gestionale di RASDF dei rispettivi impianti contabili relativi ai cespiti dei rami conferiti.	
Azione 2b: - Analisi dell'assetto patrimoniale conferito, al fine di individuare e mappare, per macrotemi, le eventuali criticità e le discordanze di natura legale, tecnica e catastale. - Definizione di un programma pluriennale di adeguamento e regolarizzazione volto a consolidare il patrimonio ed a garantirne la piena conformità e valorizzazione futura.	15%
OBIETTIVO N. 3 - Miglioramento della qualità tecnica del servizio idrico mediante l'applicazione del macro-indicatore M1-perdite idriche (Delibera ARERA 917/2017 e successive modifiche ed integrazioni previste nella delibera 637/2023/R/IDR).	PESO:
Azione 3a: Mantenimento della classe A di appartenenza per il macro-indicatore M1, definita in funzione dei valori assunti dai due indicatori M1a ed M1b.	10%
OBIETTIVO N. 4 - Incremento autosufficienza energetica.	PESO TOT: 15%
Azione 4a: Piano energetico - Settore Idrico. Entrata in esercizio di n. 1 impianto fotovoltaico (Polveriera - RN) ed affidamento dei lavori di n. 1 impianti (pensiline fotovoltaiche sede Forlì) in coerenza con quanto previsto nel Piano Energetico aziendale.	5%
Azione 4b: Piano energetico - Settore Elettrico Identificare e valutare le possibili configurazioni di approvvigionamento energetico, tenendo conto dell'evoluzione del piano energetico aziendale e dei risultati degli studi realizzati, al fine di definire l'eventuale sviluppo di nuovi modelli organizzativi in coerenza con le più recenti possibilità offerte da MTI-4, in linea con la strategia di incremento della produzione da fonti rinnovabili.	10%
OBIETTIVO N. 5 - Sviluppo del piano nuove certificazioni approvato dal CdA con Delibera n. 50 del 05/04/2023.	PESO:
Azione 5a: Avviare il percorso relativo all'implementazione di un sistema di gestione delle emissioni di gas serra in conformità alla norma ISO 14064 (Carbon Foot Print), e la definizione preliminare di un Piano di Decarbonizzazione volto alla riduzione progressiva delle emissioni dirette e indirette. - Mappatura delle emissioni aziendali (Scope 1, 2 e principali fonti di Scope 3);	10%

- Elaborazione di un preliminare Piano di Decarbonizzazione con obiettivi di riduzione a breve, medio e lungo termine, in coerenza con la strategia ESG aziendale ed il Piano Energetico.	
OBIETTIVO N. 6 - Realizzazione del progetto relativo alla costruzione e gestione delle nuove Case dell'acqua in coerenza con quanto definito nella relazione "PIANIFICAZIONE STRATEGICA 2024-29" e con il metodo tariffario vigente (altre attività idrico), e implementazione del progetto di sviluppo e di gestione unitaria in capo a Romagna Acque.	PESO:
Obiettivo 6a: 1. Redazione del progetto per la realizzazione di nuove case dell'acqua previste nel piano strategico 2024/29 in coerenza con il cronoprogramma ed il Piano degli Investimenti approvato da Atersir (1° lotto). 2. Redazione del progetto di gestione unitaria delle case dell'Acqua in capo a Romagna Acque come da progetto di sviluppo e gestione approvato nel 2024. 3. Esperimento della procedura di gara per l'affidamento delle attività ai punti 1 e 2.	5%
<u>TOTALE OBIETTIVI 2026: 100%</u>	

OBIETTIVO – CONTENIMENTO DEI COSTI DI FUNZIONAMENTO 2025-2028

OBIETTIVO - Contenimento dei costi di funzionamento
Obiettivo 1a: MTI-4: costi efficientabili, riduzione del <i>gap</i> fra costi riconosciuti e costi consuntivati.
Azione: Sviluppo di un piano di azioni pluriennale finalizzate al recupero ed efficientamento dei costi relativamente alla voce di costo "Spese per manutenzione ordinaria", in particolare: 2025 --> -3% 2026 --> -3% 2027 --> -4% Triennio 2025/27 --> -10%
Obiettivo 1b: Tenuto conto del settore in cui la società opera, contenimento delle spese di personale nei termini esposti nel bilancio di previsione 2026.
Azione: Monitoraggio periodico (30/06 - 31/12)

B.9 Costi per il personale

Nel preconsuntivo 2025 ammontano a 10,0 mln/euro, in linea rispetto al Budget 2025. Dal confronto rispetto ai dati di consuntivo 2024 l'incremento atteso (pari a 0,4 mln/euro) sale al 3,8%.

Costi del personale	Preconsuntivo al 31/12/2025	Budget al 31/12/2025	delta €	delta %
Retribuzioni, TFR	9.902.117	9.909.000	-6.883	-0,1%
Altri costi del personale	100.229	99.000	1.229	1,2%
Tot. Costi del personale	10.002.346	10.008.000	-5.654	-0,1%
Costi del personale	Preconsuntivo al 31/12/2025	Consuntivo al 31/12/2024	delta €	delta %
Retribuzioni, TFR	9.902.117	9.542.915	359.203	3,8%
Altri costi del personale	100.229	93.819	6.410	6,8%
Tot. Costi del personale	10.002.346	9.636.734	365.613	3,8%

La gestione del Personale e i relativi costi di preconsuntivo 2025 sono conformi alle disposizioni normative in capo alle società pubbliche che svolgono servizi di interesse generale; in particolare il preconsuntivo 2025 conferma le previsioni di budget 2025, in quanto i maggiori costi determinati dal rinnovo del CCNL 8/5/25 di € 186.000 sono assorbiti dai minori costi dovuti alla dinamica temporale del turnover di consuntivo rispetto le previsioni di bdg (€ -116.000) e dai minori costi per TFR in quanto l'inflazione di consuntivo si è rilevata più bassa di quella considerata al momento dell'elaborazione del Budget.

L'incremento di 0,4 mln/euro rispetto al precedente esercizio è da ricondurre principalmente al maggior costo emergente dall'applicazione del rinnovo contrattuale del settore Gas-Acqua applicabile ai lavoratori non dirigenti, accordo siglato l'08/05/2025, unitamente agli effetti dell'ultima tranche del rinnovo contrattuale del 30/09/2022 (complessivamente per 0,4 mln/euro); i maggiori costi dovuti alla valorizzazione del personale attraverso percorsi di carriera e i minori recuperi INPS (complessivamente per 0,2 mln/euro), compensano i minori costi dovuti alla dinamiche del turnover 2024 e 2025.

B 9) Costi per il Personale

Costi del personale	Precons. al 31/12/25	Previs. al 31/12/26	Previs. al 31/12/27	Previs. al 31/12/28
Retribuzioni, TFR	9.902.117	10.861.001	11.275.001	11.511.000
Altri costi del personale	100.229	103.000	105.000	105.000
Tot. Costi del personale	10.002.346	10.964.001	11.380.001	11.616.000

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 26.11.2025

DELIBERAZIONE N. 117/2025

DISPOSITIVO DELIBERATIVO

OMISSIS

- di approvare il documento "Relazione sul preconsuntivo 2025 - Relazione previsionale 2026 – Piano Triennale 2026-2027-2028" in data 25.11.2025 prot. 11556, tenuto in copia agli atti del Consiglio, che nella SEZIONE SPECIALE: RISPETTO DEI VINCOLI STATUTARI, DI LEGGE E DEGLI INDIRIZZI IMPARTITI DAI SOCI PER ROMAGNA ACQUE, SOCIETÀ A TOTALE PARTECIPAZIONE PUBBLICA IN HOUSE PROVIDING recepisce gli obiettivi 2026 e l'obiettivo 2026 sul contenimento dei costi di funzionamento, autorizzando gli Uffici competenti alla trasmissione della documentazione sopra approvata ai Soci, ai sensi dell'art. 20 dello Statuto vigente, entro il 30.11.2025 per Posta Elettronica Certificata (PEC);

- di autorizzare gli Uffici competenti ad inviare, unitamente alla presente deliberazione, il documento

“Relazione sul preconsuntivo 2025 - Relazione previsionale 2026 – Piano Triennale 2026-2027-2028” in data 25.11.2025 prot. 11556 ai componenti l’Organismo di Vigilanza della società, giusto Protocollo di Controllo “Gestione degli adempimenti operativi in materia contabile e societaria” del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex. D. Lgs. n. 231/2001 e s.m.i..”

OMISSIS

ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 12.12.2025 ORDINARIA
DELIBERAZIONE N.12/2025
DISPOSITIVO DELIBERATIVO

OMISSIS

- di approvare la Relazione sul preconsuntivo 2025 - Relazione previsionale di Budget 2026 - Piano Triennale 2026 – 2027 - 2028 di cui al comma 1 dell’articolo 20 dello Statuto vigente in data 25.11.2025 prot. n. 11556, tenute in copia agli atti dell’Assemblea dei Soci;
- di autorizzare il Consiglio di Amministrazione, ferma restando la responsabilità del medesimo, ai sensi dell’art. 2364 Cod. Civ., al compimento di tutti gli atti e le operazioni contemplate nei documenti sopra approvati, ai sensi dell’art. 20 dello Statuto sociale, e ad adottare i provvedimenti conseguenti indicati all’art. 20, nei modi ivi previsti.