

# DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE D U P 2024 – 2026 NOTA DI AGGIORNAMENTO



A cura della Direzione Generale

## SEZIONE STRATEGICA

### PARTE PRIMA

#### Quadro delle condizioni esterne

'1 Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale e la programmazione regionale ..... pag. 6

'2 La popolazione e le condizioni e prospettive socio-economiche del territorio ..... pag. 13

#### Quadro delle condizioni interne

'3 Evoluzione della situazione finanziaria ed economico patrimoniale dell'ente ..... pag. 26

'4 Analisi degli impegni già assunti e investimenti in corso di realizzazione ..... pag. 31

'5 Le risorse umane disponibili ..... pag. 37

'6 Organizzazione e modalità dei servizi ..... pag. 42

'7 Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati ..... pag. 45

### PARTE SECONDA

#### Indirizzi degli obiettivi strategici

'8 Indirizzi in materia di risorse e impieghi ..... pag. 53

'9 Obiettivi strategici e PNRR ..... pag. 57

'10 Strumenti di rendicontazione dei risultati conseguiti: verifica a giugno 2023 ..... pag. 133

## SEZIONE OPERATIVA

### PARTE PRIMA

'11 Descrizione dei programmi e obiettivi operativi ..... pag. 138

'12 Indirizzi agli organismi partecipati ..... pag. 230

'13 Valutazione dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento ..... pag. 252

'14 Fabbisogno di risorse finanziarie ed evoluzione degli stanziamenti di spesa ..... pag. 262

'15 Gli investimenti previsti per il triennio ..... pag. 264

'16 Gli equilibri di bilancio e vincoli di finanza pubblica ..... pag. 298

'17 Coerenza previsioni bilancio con gli strumenti urbanistici ..... pag. 301

### PARTE SECONDA

'18 Programmazione triennale risorse finanziarie per fabbisogno di personale ..... pag. 305

'19 Programma triennale dei Lavori pubblici ..... pag. 308

'20 Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi ..... pag. 319

'21 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari ..... pag. 327

'22 Programma incarichi e collaborazioni ..... pag. 340

## Capitolo 12

### Indirizzi agli organismi partecipati

Nell'ambito del processo di previsione fissato con gli indirizzi generali e con gli obiettivi definiti nella sezione strategica del presente documento, la programmazione operativa trova un suo compiuto sviluppo nel contesto allargato di Amministrazione, che contempla anche gli organismi controllati dall'Ente, direttamente e/o indirettamente, monocraticamente o congiuntamente con altri soggetti pubblici, appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica annualmente definito dall'Ente stesso, in base al principio contabile applicato 4/4 del D.Lgs. n. 118/2011, in base ai monitoraggi di controllo interno previsti dall'art. 147-quater del d.lgs. n. 267/2000 e sulla base delle previsioni contrattuali di gestione dei servizi pubblici e dei servizi strumentali affidati.

Nella presente sezione, in esecuzione del "Regolamento sui controlli interni" adottato dall'Ente con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 24/01/2013, vengono, dunque:

- 1) rendicontati tutti gli obiettivi strategici e gestionali, nonché quelli relativi alle spese di funzionamento delle società direttamente e indirettamente partecipate dal Comune di Rimini assegnati per l'anno precedente e per il primo semestre dell'anno in corso;
- 2) definiti gli obiettivi sopra richiamati per l'anno, o per il triennio, successivo;

La definizione di obiettivi agli organismi partecipati costituisce esplicitazione del principio di buon andamento della Pubblica Amministrazione e, al contempo, afferisce alla natura privatistica dell'azione amministrativa, che impone la verifica della corretta esecuzione dei rapporti contrattuali in relazione ai servizi esternalizzati dall'Ente alle proprie società partecipate.

In merito agli obiettivi gestionali, l'Amministrazione si è dotata di un'organizzazione interna sulla base delle circolari del Direttore Generale P.G. n. 0094588/2020 del 09/04/2020 e P.G. n. 0157493/2020 del 24/06/2020, relative alla definizione di un "sistema di controllo di efficienza, efficacia ed economicità dei servizi erogati dagli organismi partecipati dall'ente", ai sensi dell'art. 147-quater del D.Lgs. n. 267/2000 e del vigente "Regolamento sui controlli interni", e successivi chiarimenti operativi.

<b>1</b>	<b>Rendicontazione obiettivi delle società partecipate</b>
----------	--

Nelle schede che seguono sono evidenziati i rendiconti degli obiettivi attribuiti alle società partecipate dal Comune di Rimini per il raggiungimento delle strategie elaborate dall'Ente nelle tre dimensioni:

- obiettivi strategici
- obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento
- obiettivi gestionali

<b>1.1 Rendicontazione obiettivi strategici e sul complesso delle spese di funzionamento al 31/12/2022</b>
--

SOCIETA'		OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO**	
		Effettuata SI/NO	% media di raggiungimento obiettivo	Effettuata SI/NO	Conseguimento obiettivi SI/NO
Partecipazione diretta	P.M.R. s.r.l. consortile	sì	100%	sì	sì
	Rimini Holding s.p.a.	sì	100%	sì	no*
	Riminiterme s.p.a.	sì	23%	sì	no*
Partecipazione indiretta tramite Rimini Holging s.p.a.	Amir s.p.a.	sì	88%	sì	sì
	Amir O.F. s.r.l. (partecipata al 100% da Anthea s.r.l.)	sì	95%	sì	no*
	Anthea s.r.l.	sì	100%	sì	sì
	Caar s.p.a. consortile	sì	70%	sì	no*
	Romagna Acque società delle Fonti s.p.a.	sì	100%	sì	sì
Partecipazione indiretta tramite Riminiterme s.p.a.	Riminiterme sviluppo s.r.l.	Sì	23%	Sì	sì
<b>Media di raggiungimento degli obiettivi</b>			77,44%		55,5%

\*Gli sforamenti sono motivati

\*\*Gli "obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento", a differenza degli "obiettivi strategici", vengono rendicontati annualmente (e non anche semestralmente).

## 1.2 Rendicontazione degli obiettivi strategici al 30/06/2023

SOCIETA'		OBIETTIVI STRATEGICI – primo semestre 2023	
		Effettuata SI/NO	% media di raggiungimento obiettivo
Partecipazione diretta	P.M.R. s.r.l. consortile	sì	50%
	Rimini Holding s.p.a.	sì	41%
	Riminiterme s.p.a.	sì	35%
Partecipazione indiretta tramite Rimini Holging s.p.a.	Amir s.p.a.	sì	68%
	Amir O.F. s.r.l. (partecipata al 100% da Anthea s.r.l.)	sì	100%
	Anthea s.r.l.	sì	70%
	Caar s.p.a. consortile	sì	9%
	Romagna Acque società delle Fonti s.p.a.	sì	39%
Partecipazione indiretta tramite Riminiterme s.p.a.	Riminiterme sviluppo s.r.l.	sì	35%
Media di raggiungimento degli obiettivi			49,67%

## 1.3 Rendicontazione obiettivi gestionali 2022

SOCIETA'	OBIETTIVO	RAGGIUNTO/NON RAGGIUNTO 2022
ANTHEA Obiettivo nr 1	Migliorare la qualità dei servizi resi in ambito cimiteriale e di polizia mortuaria.	1.1. Raggiunto, in relazione al rinvio delle esumazioni: esumazioni + estumulazioni= 146
		1.2 Raggiunto: il servizio viene svolto in ottemperanza ai CAM specifici previsti nel capitolato di gara
		1.3 Raggiunto: viene effettuata la verifica scale ogni 3 mesi mediante specifico incarico =4 volte nell'anno
		1.4 Raggiunto: Non si è prevista l'attività per l'anno 2022
		1.5 Raggiunto: > 400/anno
		1.6 Al fine di una integrazione tra applicativi in uso ai servizi demografici e i server di rete del comune, lo studio per adottare un sistema integrato informatico di gestione del servizio di prenotazione e gestione delle sepolture, e in generale di tutti servizi cimiteriali, è in fase di studio finalizzato alla redazione di un capitolato da finanziare con in PNRR.
ANTHEA Obiettivo nr 2	Attivazione di una procedura semplificata ed efficace per il ripristino delle pavimentazioni di pregio a seguito degli interventi in carico ai gestori dei sottoservizi	1.1 Raggiunto
		1.2 Raggiunto
		1.3 Raggiunto
		1.4 Raggiunto
ANTHEA Obiettivo nr 3	Attivazione di una procedura semplificata ed efficace per la gestione e manutenzione del verde pubblico	Raggiunto
ANTHEA Obiettivo nr 4	Attività di disinfestazione nei nidi e nelle scuole comunali	Raggiunto. Nel 2022 per oltre il 40% degli interventi effettuato la società ha impiegato prodotti ecologici, segnatamente: Per il trattamento delle formiche nella quasi totalità dei casi; - Il trattamento adulticida delle zanzare non viene più effettuato e sono state installate nelle scuole ovitrappole (tipo Aqualab) e sono stati fatti i trattamenti nei tombini; dal prossimo settembre peraltro inizieranno ad impiegare repellenti ecologici nelle finestre e nelle siepi (tipo natural fly stop); Si continua ad utilizzare repellente naturale nella lotta alle bisce.
	Rilevazione dati sull'utilizzo del trasporto pubblico locale per la pianificazione futura del servizio	Raggiunto. Nel 2022 sono state effettuate due rilevazioni (una estiva e una autunnale) in modo da stimare un ordine di grandezza sull'utenza che utilizza i mezzi del TPL. Tale stima serve ad avere un inquadramento generale e resta passibile di oscillazioni che non possono essere misurabili annualmente.
LEPIDA SCPA	Gestione servizi	Raggiunto: Disponibilità dei sistemi in DC minima pari al



<b>Obiettivo nr 1</b>	<b>informatici comunali (Servizi Datacenter)</b>	100%
	<b>gestione Sistemi</b>	Raggiunto: Disponibilità dei sistemi in DC minima pari al 100%
	<b>gestione Help Desk</b>	Il target predefinito si è rilevato essere fortemente sfidante, tanto da non essere effettivamente raggiungibile con le risorse attualmente in campo.
	<b>gestione PdL</b>	Il target predefinito si è rilevato essere fortemente sfidante, tanto da non essere effettivamente raggiungibile con le risorse attualmente in campo.
	<b>Servizi Lepida CN-ER (ACI, ANA-CN-ER, Doc-ER, AdriER)</b>	Raggiunto: Disponibilità dei sistemi in DC minima pari al 100%
	<b>Servizi di accesso alla rete Lepida, FedER, PavEr, MultiEr e ConfERence (connettività Bundle)</b>	Raggiunto: Disponibilità dei sistemi minima pari al 99,99%
	<b>Gestione Interconnessione della MAN tramite due tratte in ponte operanti</b>	Raggiunto: mantenimento della spesa annuale o incremento massimo dell'1%
	<b>Acquisizione licenze/servizi VMware (gruppo di acquisto)</b>	Raggiunto: mantenimento della spesa annuale o incremento massimo dell'1%
	<b>Acquisizione licenze/servizi PAH-ULA Oracle (gruppo di acquisto)</b>	Raggiunto: mantenimento della spesa annuale o incremento massimo dell'1%
	<b>Gestione rete ERRetre</b>	Raggiunto: Disponibilità dei sistemi minima pari al 99,92%
	<b>Gestione Domini</b>	Raggiunto: Tempo massimo di attivazione di 1 giorno

## 2 Assegnazione obiettivi alle società partecipate

Nelle schede che seguono sono evidenziati gli obiettivi assegnati alle società partecipate dal Comune di Rimini per il raggiungimento delle strategie elaborate dall'Ente, secondo le tre dimensioni sopra individuate:

- obiettivi strategici
- obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento
- obiettivi gestionali

### 2.1 Gli obiettivi strategici 2024

Di seguito vengono fissati gli “obiettivi strategici” assegnati alle società controllate, direttamente e/o indirettamente, anche congiuntamente ad altri soci, dal Comune di Rimini, per l’anno 2024.

Gli obiettivi strategici di seguito riportati sono stabiliti in attuazione delle disposizioni dell’articolo 20 (*“strumenti e processi del controllo degli organismi partecipati”*), comma 1, lettera “a”, del vigente *“Regolamento sui controlli interni”* del Comune di Rimini (non sono previsti da alcuna norma di legge), pertanto rappresentano *“indirizzi di carattere generale”*, suscettibili poi di ulteriore declinazione in *“obiettivi gestionali”* da parte degli *“uffici che presidiano i servizi erogati dagli organismi partecipati, per il controllo dell’efficienza, efficacia, economicità e qualità dei servizi stessi”* (come da articolo 22 - *“Strutture organizzative preposte al controllo degli organismi partecipati”* - del medesimo regolamento).

Per ciascun obiettivo viene indicato il peso percentuale, in rappresentanza del valore che ciascuno ricopre in relazione al totale degli obiettivi attribuiti a ciascuna società. Attraverso tale attribuzione percentuale viene redatto il rendiconto infrannuale e annuale.

#### AMIR S.P.A.

- 1) Conferimento a Romagna Acque del ramo d'azienda della società relativa al “Servizio Idrico Integrato” (beni strumentali, mezzi, personale) (peso obiettivo 25%);
- 2) costruzione di un piano economico/finanziario pluriennale del ramo “investimenti idrici” con l’obiettivo di valutare l’impatto delle diverse scelte di investimento nel settore idrico coerentemente con la pianificazione degli investimenti presenti nella manovra tariffaria 2022-2038 di HERA Rimini approvata da ATERSIR (peso obiettivo 25%);
- 3) *“Regolamento per l’individuazione e la disciplina degli interventi del servizio idrico integrato finanziati dalle Società Patrimoniali e realizzati dal gestore del S.I.I.”* approvato dal Consiglio d’Ambito di ATERSIR con delibera n. 114 del 28/11/2022. Verifica e monitoraggio degli investimenti realizzati in relazione a:
  - 3.1) raggiungimento dell’importo annuo previsto (peso obiettivo 15%),
  - 3.2) documentazione prevista dal citato regolamento a corredo degli interventi realizzati (peso obiettivo 15%);
- 4) accordo di cooperazione in materia di sistemi di raccolta e smaltimento acque meteoriche con Hera s.p.a. – rilevazione delle criticità sui territori dei comuni soci interessati e definizione elenco degli interventi (peso obiettivo 10%);
- 5) valorizzazione del patrimonio immobiliare non strumentale al servizio idrico integrato – realizzazione di un piano infrastrutturale avente oggetto la individuazione di criticità nei territori degli enti (peso obiettivo 10%).

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**

- 1) Mantenimento della propria quota di mercato, compatibilmente con le dinamiche dell'incidenza della mortalità (peso obiettivo 25%);
- 2) Studio fattibilità progetto Casa del Commiato (peso obiettivo 25%);
- 3) implementazione del nuovo software per la gestione del sistema contabile (peso obiettivo 25%);
- 4) organizzazione della seconda edizione dell'evento TRA – Festa delle anime tra due mondi. (peso obiettivo 25%).

**ANTHEA S.R.L.**

- 1) Start up del nuovo servizio SIT (peso obiettivo 20%);
- 2) Elaborazione del “piano verde” Comune di Rimini (peso obiettivo 20%);
- 3) completamento “Centro Bassa Povertà” – Via del Warthema (peso obiettivo 20%);
- 4) realizzazione conversione “RDS Stadium” in “Centro FIDS” (peso obiettivo 20%);
- 5) progetto di riqualificazione di Piazza Teatini (peso obiettivo 20%).

**C.A.A.R. - CENTRO AGRO-ALIMENTARE RIMINESE S.P.A. CONSORTILE**

- 1) Promozione sistematica delle potenzialità ricettive del centro, mediante locazione degli spazi ancora sfitti (anche attraverso adeguamenti delle strutture alle richieste del mercato immobiliare) mediante consultazione di tutte le agenzie immobiliari del territorio e dei potenziali clienti (tramite utilizzo della propria mailing list) (peso obiettivo 5%);
- 2) realizzazione di parte (annuale) degli interventi previsti dal Piano pluriennale (manutenzioni e investimenti) e adeguamento delle strutture alle richieste del mercato immobiliare. Il tutto assicurando la copertura finanziaria degli interventi e l'equilibrio finanziario (peso obiettivo 20%);
- 3) elaborazione di progetti (anche con Rete di imprese “Emilia Romagna Mercati”) per lo sviluppo delle attività di promozione ed internalizzazione a favore degli operatori di mercato e della logistica solidale. Nel maggio 2023 la Rete di imprese “Emilia Romagna Mercati” ha attribuito a “Nomisma spa” l'incarico di elaborare un piano strategico triennale (2023-2026) nel quale definire gli orientamenti e le azioni comuni della Rete. Il piano consentirà di presentare la propria progettualità all'amministrazione regionale, che potrà valorizzarla attraverso adeguati interventi normativi e di sostegno finanziario. (peso obiettivo 20%);
- 4) prosecuzione dell'attività di qualificazione del centro nell'ottica della sostenibilità ambientale, del risparmio energetico e dell'uso di fonti rinnovabili di energia da fotovoltaico (peso obiettivo 20%);
- 5) ottimizzazione del sistema di raccolta differenziata anche attraverso la riduzione dei rifiuti da smaltire e riutilizzo degli imballi (peso obiettivo 15%);
- 6) elaborazione di studi di fattibilità tecnica ed economico/finanziaria finalizzati alla successiva realizzazione, anche attraverso accordi di partenariato pubblico/privato, di nuove strutture complementari e funzionali al centro agroalimentare (celle frigorifere – aree di stoccaggio – strutture ospitanti impianti fotovoltaici per comunità energetiche dedicate sia agli utenti del C.A.A.R. che a soggetti esterni) (peso obiettivo 10%);
- 7) attivazione sinergie tra gli operatori dell'ingrosso del Centro Agroalimentare ed i gestori dei mercati al dettaglio di prodotti ortofrutticoli ed in particolare con il Mercato Coperto di Rimini al fine di ottimizzare la logistica nei centri urbani (peso obiettivo 5%);
- 8) attivazione di un progetto con le scuole primarie della Provincia di Rimini finalizzato a portare i bambini a conoscere il Centro Agro Alimentare Riminese, il lavoro che si svolge al mercato tutte le notti, i metodi di conservazione e distribuzione dei prodotti ma anche implementare una cultura del consumo sano e consapevole di frutta e verdura, senza sprechi, facendo scoprire la filiera che c'è

dietro ogni prodotto. Obiettivo finale: educazione alimentare e dieta equilibrata/stagionalità dei prodotti agroalimentari/laboratori di degustazione e coinvolgimento delle famiglie per la condivisione di ricette salutari. (peso del progetto 5%).

### **LEPIDA S.P.A. consortile**

Trattandosi di “società a controllo pubblico congiunto” da parte di una grandissima platea di soci pubblici (oltre 400), la definizione degli “obiettivi strategici” competerebbe all’organo (C.P.I. - Comitato Permanente di Indirizzo) attraverso il quale essi esercitano sulla società il “controllo analogo congiunto”, organo che, però, ha preferito limitarsi alla definizione congiunta e condivisa (già piuttosto “onerosa”) dei soli “obiettivi gestionali” imposti dall’articolo 147 quater del D.Lgs.267/2000.

### **PATRIMONIO MOBILITÀ PROVINCIA DI RIMINI - P.M.R. S.R.L. CONSORTILE**

- 1) Valorizzazione dal punto di vista edilizio dei terreni con potenzialità edificatorie, allo scopo di realizzare liquidità finanziaria finalizzata ad ottenere finanziamenti per anticipazioni/investimenti su beni destinati al TPL (peso obiettivo 5%);
- 2) programmazione del prolungamento TRC verso nord (Santarcangelo di Romagna) e sviluppo della progettazione della tratta da Riccione FS a Cattolica (peso obiettivo 10%);
- 3) realizzazione della tratta Metromare da Rimini FS alla Fiera come da cronoprogramma allegato alla convenzione MIT – Comune di Rimini dell’11/04/2023 (PMR individuata quale soggetto attuatore - progetto finanziato dal PNRR, beneficiario: Comune di Rimini – D.M. 448/21 –) (peso obiettivo 40%);
- 4) realizzazione di n. 5 parcheggi di interscambio in prossimità di fermate Metromare tratta Rimini FS – Riccione FS (PMR è soggetto diretto beneficiario del finanziamento statale - finanziamento da del. CIPESS n. 10 del 14/04/2022, pubblicata il 19/07/2022) (peso obiettivo 25%);
- 5) manutenzione su impianto filoviario Rimini-Riccione (PMR individuata quale soggetto attuatore - progetto finanziato dal D.M. 342 del 20/10/2022, beneficiario: Comune di Rimini.) (peso obiettivo 20%).

### **RIMINI HOLDING S.P.A.**

- 1) Supporto al Comune di Rimini nell’analisi dell’assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni (come indicato dall’articolo 20 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n.175), nell’individuazione delle azioni da intraprendere ed infine nella redazione dell’eventuale “proposta di piano di razionalizzazione periodica” (peso obiettivo 25%);
- 2) mantenimento dell’equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della società (peso obiettivo 25%);
- 3) individuazione e promozione, presso alcune società controllate, di azioni di eventuale supporto finanziario alla controllante Rimini Holding s.p.a., mediante distribuzione ai soci (tra i quali Rimini Holding) di parte delle proprie risorse finanziarie, compatibilmente con le esigenze di equilibrio economico /patrimoniale /finanziario delle società partecipate (peso obiettivo 25%);
- 4) supporto finanziario al Comune di Rimini, attraverso l’analisi, verifica e distribuzione ad esso di parte delle risorse finanziarie di cui la società disporrà, sulla base delle esigenze programmate dal Comune e condivise con la società in fase di verifica nei bilanci previsionali (peso obiettivo 25%);

### **RIMINITERME S.P.A.**

- 1) individuazione di un progetto industriale riguardante la valorizzazione del compendio immobiliare della società controllata “Riminiterme sviluppo s.r.l.” (peso obiettivo 30%);

- 2) completamento delle attività volte al recupero dei fatturati rispetto all'anno 2019, ultimo riferimento rispetto al periodo di emergenza covid-19, riportando la società sui volumi di ricavi che permettano il riequilibrio economico e finanziario necessario (peso obiettivo 20%);
- 3) conferma degli impegni economici, finanziari e diversi, contenuti nel "piano di risanamento dell'esposizione finanziaria ex art. 67" sottoscritto nell'anno 2018 dalla società con gli istituti di credito. Ridefinizione, con gli istituti, dei rapporti negoziali tra gli stessi e l'azienda (peso obiettivo 20%);
- 4) ricerca di possibili soluzioni (sviluppo e ricerca investitori nella società), in relazione alla imminente scadenza della concessione demaniale per atto formale del "Talassoterapico" prevista nell'anno 2031 (peso obiettivo 20%);
- 5) perseguimento dell'equilibrio economico e finanziario della società attraverso un risultato di esercizio almeno in pareggio (peso dell'obiettivo 10%).

#### **RIMINITERME SVILUPPO S.R.L.**

- 1) Ricerca partner e collaborazione con l'Amministrazione Comunale per il conseguimento di ricavi attraverso l'utilizzo dell'area e della colonia Novarese (peso obiettivo 30%);
- 2) individuazione di un progetto di sviluppo e di valorizzazione del compendio immobiliare, in sinergia con l'Amministrazione Comunale e la società controllante Riminiterme s.p.a (peso obiettivo 50%);
- 3) mantenimento dello stato della colonia Novarese ai fini della sicurezza e della conservazione dell'immobile (peso obiettivo 20%).

#### **ROMAGNA ACQUE - SOCIETA' DELLE FONTI S.P.A.**

- 1) Rispetto del cronoprogramma degli interventi in fase di approvazione da parte di ATERSIR (proposta POI 2024-2027 approvata dal CDA con delibera n. 56 del 18/04/2023) (peso obiettivo 25%);
- 2) aggiornamento e avanzamento del "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 S.I.I." a seguito di riscontro da parte di ARERA in relazione alla "motivata istanza" presentata da ATERSIR con deliberazione n. 18/2021 (peso obiettivo 20%);
- 3) miglioramento della qualità tecnica del servizio idrico mediante l'applicazione del macro-indicatore M1-perdite idriche (delibera ARERA 917/2017) (peso obiettivo 10%);
- 4) sviluppo di studi ed ipotesi di intervento e valutazione delle alternative progettuali finalizzate al miglioramento approvvigionamento idropotabile del sistema Acquedotto della Romagna, con particolare riferimento alle azioni di lungo periodo, finalizzato all'aumento della resilienza del sistema acquedottistico per mitigare gli effetti derivanti dal cambiamento climatico globale (peso obiettivo 15%);
- 5) incremento autosufficienza energetica (peso obiettivo 15%);
- 6) sviluppo del piano nuove certificazioni approvato dal CdA con delibera n. 50 del 05/04/2023 (peso obiettivo 15%).

## 2.2 Gli obiettivi sulle spese di funzionamento 2024

Di seguito vengono indicati gli “obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento” (ex art. 19, comma 5, del D.Lgs. 19 agosto 2016, n.175) attribuiti alle società controllate dal Comune di Rimini, direttamente e/o indirettamente, anche congiuntamente ad altri soci (secondo la definizione di controllo fornita dal vigente articolo 2, comma 1, lettera ‘m’ del D.Lgs. 19.08.2016, n. 175), per l’anno 2024. La specificità di questa tipologia di obiettivi è insita nella definizione di “spese di funzionamento”, che l’ente ha appositamente diversificato, per ciascuna società, in funzione del rispettivo specifico settore in cui essa opera e pertanto persiste nonostante la “standardizzazione” dell’obiettivo assegnato.

### **OBIETTIVO SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SOCIETA’ (A CONTROLLO PUBBLICO DEL COMUNE DI RIMINI) “AMIR S.P.A.”**

Ai sensi di quanto previsto dalle disposizioni di legge vigenti<sup>1</sup>, alla **“società a controllo pubblico”** (come definita dalle disposizioni di legge vigenti<sup>2</sup>) **“Amir s.p.a.”** è assegnato, con decorrenza dal 2021 e fino a nuove diverse disposizioni di legge e/o del Comune di Rimini, il seguente **obiettivo sul complesso delle rispettive “spese di funzionamento”**: per ciascun esercizio, a consuntivo, l’incidenza percentuale del **“complesso delle spese di funzionamento”** (da intendersi come il totale dei “costi della produzione” - voce “B” - del “conto economico”<sup>3</sup> inserito nel bilancio di esercizio, al netto dei costi per “ammortamenti e svalutazioni” e dei canoni di leasing e con i “costi per il personale” assunti al netto dei costi delle categorie protette e degli automatismi contrattuali) **sul “valore della produzione”<sup>4</sup>, non dovrà superare l’analoga incidenza annua media aritmetica percentuale (delle medesime “spese”, rispetto al “valore della produzione”) degli ultimi tre bilanci di esercizio precedenti, approvati all’inizio del medesimo esercizio<sup>5</sup>.**

Nei propri bilanci di esercizio (a consuntivo, a partire da quello dell’anno 2021) la società dovrà dimostrare numericamente, in apposito documento che componga il bilancio (a titolo esemplificativo la nota integrativa) o lo corredi (a titolo esemplificativo, non esaustivo, la relazione sulla gestione), l’avvenuto rispetto del suddetto obiettivo.

### **OBIETTIVO SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SOCIETA’ (A CONTROLLO PUBBLICO CONGIUNTO DEL COMUNE DI RIMINI) “AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.”**

Ai sensi di quanto previsto dalle disposizioni di legge vigenti<sup>6</sup>, alla **“società a controllo pubblico congiunto”** (come definita dalle disposizioni di legge vigenti<sup>7</sup>) **“Amir Onoranze Funebri s.r.l.”** è

<sup>1</sup> Si tratta, attualmente, dell’articolo 19, comma 5, del D.Lgs.19.08.2016, n.175

<sup>2</sup> Si tratta, attualmente, dell’articolo 2, comma 1, lettera “m” del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>3</sup> Il contenuto delle voci del conto economico va considerato prendendo a riferimento l’apposito documento emesso dall’O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) (attualmente trattasi dell’O.I.C. n.12 - “composizione e schemi del bilancio d’esercizio”).

<sup>4</sup> Da considerarsi al netto delle “poste rettificative degli ammortamenti” (a titolo esemplificativo, non esaustivo, i “contributi in conto impianti”, qualora contabilizzati con il metodo dei “risconti passivi”) eventualmente presenti.

<sup>5</sup> A titolo esemplificativo, non esaustivo, per l’anno 2024 l’incidenza in questione non dovrà superare l’incidenza annua media aritmetica percentuale del triennio 2022, 2021 e 2020 (dato che all’01/01/ 2024 il bilancio dell’esercizio 2023 non sarà ancora stato approvato).

<sup>6</sup> Si tratta, attualmente, dell’articolo 19, comma 5, del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>7</sup> Si tratta, attualmente, dell’articolo 2, comma 1, lettera “m” del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

assegnato, con decorrenza dal 2021 e fino a nuove diverse disposizioni di legge e/o dei soci pubblici che congiuntamente esercitano il controllo sulla società, il seguente **obiettivo sul complesso delle rispettive “spese di funzionamento”**: per ciascun esercizio, a consuntivo, l'incidenza percentuale del “complesso delle spese di funzionamento” (da intendersi come il totale dei “costi della produzione” - voce “B” - del “conto economico”<sup>8</sup> inserito nel bilancio di esercizio, al netto dei costi per “ammortamenti e svalutazioni” e dei canoni di leasing e con i “costi per il personale” assunti al netto dei costi delle categorie protette e degli automatismi contrattuali) **sul “valore della produzione”<sup>9</sup>, non dovrà superare l’analoga incidenza annua media aritmetica percentuale (delle medesime “spese”, rispetto al “valore della produzione”) degli ultimi tre bilanci di esercizio precedenti, approvati all’inizio del medesimo esercizio<sup>10</sup>.**

Nei propri bilanci di esercizio (a consuntivo, a partire da quello dell’anno 2021) la società dovrà dimostrare numericamente, in apposito documento che componga il bilancio (a titolo esemplificativo la nota integrativa) o lo corredi (a titolo esemplificativo, non esaustivo, la relazione sulla gestione), l’avvenuto rispetto del suddetto obiettivo.

#### **OBIETTIVO SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SOCIETA’ (A CONTROLLO PUBBLICO CONGIUNTO DEL COMUNE DI RIMINI) ANTHEA S.R.L.**

Ai sensi di quanto previsto dalle disposizioni di legge vigenti<sup>11</sup>, alla “**società a controllo pubblico congiunto**” (come definita dalle disposizioni di legge vigenti<sup>12</sup>) “**Anthea s.r.l.**” è assegnato, con decorrenza dal 2021 e fino a nuove diverse disposizioni di legge e/o dei soci pubblici che congiuntamente esercitano il controllo sulla società, il seguente **obiettivo sul complesso delle rispettive “spese di funzionamento”**: per ciascun esercizio, a consuntivo, l'incidenza percentuale del “complesso delle spese di funzionamento” (da intendersi come il totale dei “costi della produzione” - voce “B” - del “conto economico”<sup>13</sup> inserito nel bilancio di esercizio, al netto dei costi relativi alle c.d. “prestazioni extra-canone”, dei costi per “ammortamenti e svalutazioni” e dei canoni di leasing e con i “costi per il personale” assunti al netto dei costi delle categorie protette e degli automatismi contrattuali) **sul “valore della produzione”<sup>14</sup>, non dovrà superare l’analoga incidenza annua media aritmetica percentuale (delle medesime “spese”, rispetto al “valore della**

---

<sup>8</sup> Il contenuto delle voci del conto economico va considerato prendendo a riferimento l'apposito documento emesso dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) (attualmente trattasi dell'O.I.C. n.12 - “*composizione e schemi del bilancio d'esercizio*”).

<sup>9</sup> Da considerarsi al netto delle “poste rettificative degli ammortamenti” (a titolo esemplificativo, non esaustivo, i “contributi in conto impianti”, qualora contabilizzati con il metodo dei “risconti passivi”) eventualmente presenti.

<sup>10</sup> A titolo esemplificativo, non esaustivo, per l'anno 2024 l'incidenza in questione non dovrà superare l'incidenza annua media aritmetica percentuale del triennio 2022, 2021 e 2020 (dato che all'01/01/2024 il bilancio dell'esercizio 2023 non sarà ancora stato approvato).

<sup>11</sup> Si tratta, attualmente, dell'articolo 19, comma 5, del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>12</sup> Si tratta, attualmente, dell'articolo 2, comma 1, lettera “m” del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>13</sup> Il contenuto delle voci del conto economico va considerato prendendo a riferimento l'apposito documento emesso dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) (attualmente trattasi dell'O.I.C. n.12 - “*composizione e schemi del bilancio d'esercizio*”).

<sup>14</sup> Da considerarsi al netto delle “poste rettificative degli ammortamenti” (a titolo esemplificativo, non esaustivo, i “contributi in conto impianti”, qualora contabilizzati con il metodo dei “risconti passivi”) eventualmente presenti.

produzione”) degli ultimi tre bilanci di esercizio precedenti, approvati all’inizio del medesimo esercizio<sup>15</sup>.

Nei propri bilanci di esercizio (a consuntivo, a partire da quello dell’anno 2021) la società dovrà dimostrare numericamente, in apposito documento che componga il bilancio (a titolo esemplificativo la nota integrativa) o lo corredi (a titolo esemplificativo, non esaustivo, la relazione sulla gestione), l’avvenuto rispetto del suddetto obiettivo.

#### **OBIETTIVO SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SOCIETA’ A CONTROLLO PUBBLICO DEL COMUNE DI RIMINI “C.A.A.R. - CENTRO AGRO-ALIMENTARE RIMINESE S.P.A. CONSORTILE”**

Ai sensi di quanto previsto dalle disposizioni di legge vigenti<sup>16</sup>, alla **“società a controllo pubblico”** (come definita dalle disposizioni di legge vigenti<sup>17</sup>) **“C.A.A.R. - Centro agro-Alimentare Riminese s.p.a. consortile”** è assegnato, con decorrenza dal 2023 e fino a nuove diverse disposizioni di legge e/o del Comune di Rimini, il seguente **obiettivo sul complesso delle rispettive “spese di funzionamento”**: per ciascun esercizio, a consuntivo l’incidenza percentuale del **“complesso delle spese di funzionamento”** (da intendersi come il totale dei “costi della produzione” - voce “B” - del “conto economico”<sup>18</sup> inserito nel bilancio di esercizio, al netto dei costi di manutenzione ordinaria del patrimonio immobiliare ed impiantistico, dei costi relativi ai c.d. “servizi comuni” così come definiti nel vigente “Regolamento di gestione interno per l’utilizzo degli spazi e dei servizi di uso comune”, dei costi per “ammortamenti e svalutazioni” e dei canoni di leasing e con i “costi per il personale” assunti al netto dei costi delle categorie protette e degli automatismi contrattuali) **sul “valore della produzione”<sup>19</sup>, non dovrà superare l’analoga incidenza annua media aritmetica percentuale (delle medesime “spese”, rispetto al “valore della produzione”) degli ultimi tre bilanci di esercizio precedenti, debitamente approvati<sup>20</sup>.**

Nei propri bilanci di esercizio (a consuntivo, a partire da quello dell’anno 2023) la società dovrà dimostrare numericamente, in apposito documento che componga il bilancio (a titolo esemplificativo la nota integrativa) o lo corredi (a titolo esemplificativo, non esaustivo, la relazione sulla gestione), l’avvenuto rispetto del suddetto obiettivo.

#### **OBIETTIVO SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SOCIETA’ (A CONTROLLO PUBBLICO CONGIUNTO) “LEPIDA S.P.A. consortile”**

Ai sensi di quanto previsto dalle disposizioni di legge vigenti<sup>21</sup>, alla **“società a controllo pubblico congiunto”** (come definita dalle disposizioni di legge vigenti<sup>22</sup>) **“Lepida s.p.a. consortile”** sono

---

<sup>15</sup> A titolo esemplificativo, non esaustivo, per l’anno 2024 l’incidenza in questione non dovrà superare l’incidenza annua media aritmetica percentuale del triennio 2022, 2021 e 2020 (dato che all’01/01/2024 il bilancio dell’esercizio 2023 non sarà ancora stato approvato).

<sup>16</sup> Si tratta, attualmente, dell’articolo 19, comma 5, del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>17</sup> Si tratta, attualmente, dell’articolo 2, comma 1, lettera “m” del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>18</sup> Il contenuto delle voci del conto economico va considerato prendendo a riferimento l’apposito documento emesso dall’O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) (attualmente trattasi dell’O.I.C. n.12 - “composizione e schemi del bilancio d’esercizio”).

<sup>19</sup> Da considerarsi al netto dei proventi per rimborso dei costi per servizi comuni e delle “poste rettificative degli ammortamenti” (a titolo esemplificativo, non esaustivo, i “contributi in conto impianti”, qualora contabilizzati con il metodo dei “risconti passivi”) eventualmente presenti.

<sup>20</sup> In sede di predisposizione del bilancio di previsione l’incidenza annua media aritmetica percentuale dovrà essere determinata con riferimento ad un bilancio preconsuntivo dell’esercizio in corso e agli ultimi due bilanci di esercizio precedenti debitamente approvati.

<sup>21</sup> Si tratta, attualmente, dell’articolo 19, comma 5, del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>22</sup> Si tratta, attualmente, dell’articolo 2, comma 1, lettera “m” del D.Lgs.19.08.2016, n.175.



**assegnati - con decorrenza dal 2024 e fino a nuove diverse disposizioni di legge e/o dei soci che congiuntamente la controllano - i seguenti “obiettivi sul complesso delle rispettive spese di funzionamento”:**

- prevedere che, per ciascun esercizio, a consuntivo, l'incidenza percentuale del “complesso delle spese di funzionamento sul “valore della produzione”, non superi l'analoga incidenza media aritmetica percentuale delle medesime “spese” degli ultimi cinque bilanci di esercizio precedenti, approvati all'inizio del medesimo esercizio<sup>23</sup>.
- trasmettere ai propri enti soci, entro il 15 aprile di ciascun anno, i bilanci, così come approvati dall'Organo amministrativo della società, e le relative convocazioni assembleari per l'approvazione degli stessi bilanci.

**OBIETTIVO SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SOCIETA' A CONTROLLO PUBBLICO DEL COMUNE DI RIMINI “PATRIMONIO MOBILITÀ PROVINCIA DI RIMINI - P.M.R. S.R.L. CONSORTILE”**

Ai sensi di quanto previsto dalle disposizioni di legge vigenti<sup>24</sup>, alla “società a controllo pubblico” (come definita dalle disposizioni di legge vigenti<sup>25</sup>) “Patrimonio Mobilità Provincia di Rimini - P.M.R. s.r.l. consortile” è assegnato, con decorrenza dal 2021 e fino a nuove diverse disposizioni di legge e/o del Comune di Rimini, il seguente *obiettivo sul complesso delle rispettive “spese di funzionamento”*: per ciascun esercizio, a consuntivo, l'incidenza percentuale del “complesso delle spese di funzionamento” (da intendersi come il totale dei “costi della produzione” - voce “B” - del “conto economico”<sup>26</sup> inserito nel bilancio di esercizio, al netto dei costi per “ammortamenti e svalutazioni” e dei canoni di leasing e con i “costi per il personale” assunti al netto dei costi delle categorie protette e degli automatismi contrattuali) sul “valore della produzione”<sup>27</sup>, non dovrà superare l'analoga incidenza annua media aritmetica percentuale (delle medesime “spese”, rispetto al “valore della produzione”) degli ultimi tre bilanci di esercizio precedenti, approvati all'inizio del medesimo esercizio<sup>28</sup>.

Nei propri bilanci di esercizio (a consuntivo, a partire da quello dell'anno 2021) la società dovrà dimostrare numericamente, in apposito documento che componga il bilancio (a titolo esemplificativo la nota integrativa) o lo corredi (a titolo esemplificativo, non esaustivo, la relazione sulla gestione), l'avvenuto rispetto del suddetto obiettivo.

**OBIETTIVO SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SOCIETA' (A CONTROLLO PUBBLICO DEL COMUNE DI RIMINI) “RIMINI HOLDING S.P.A.”**

Ai sensi di quanto previsto dalle disposizioni di legge vigenti<sup>29</sup>, alla “società a controllo pubblico” (come definita dalle disposizioni di legge vigenti<sup>30</sup>) “Rimini Holding s.p.a.” è assegnato, con

<sup>23</sup> A titolo esemplificativo, non esaustivo, per l'anno 2023 l'incidenza in questione non dovrà superare l'incidenza annua media aritmetica percentuale del quinquennio 2021, 2020, 2019, 2018 e 2017 (dato che all'01/01/2023 il bilancio dell'esercizio 2022 non sarà ancora stato approvato).

<sup>24</sup> Si tratta, attualmente, dell'articolo 19, comma 5, del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>25</sup> Si tratta, attualmente, dell'articolo 2, comma 1, lettera “m” del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>26</sup> Il contenuto delle voci del conto economico va considerato prendendo a riferimento l'apposito documento emesso dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) (attualmente trattasi dell'O.I.C. n.12 - “composizione e schemi del bilancio d'esercizio”).

<sup>27</sup> Da considerarsi al netto delle “poste rettificative degli ammortamenti” (a titolo esemplificativo, non esaustivo, i “contributi in conto impianti”, qualora contabilizzati con il metodo dei “risconti passivi”) eventualmente presenti.

<sup>28</sup> A titolo esemplificativo, non esaustivo, per l'anno 2024 l'incidenza in questione non dovrà superare l'incidenza annua media aritmetica percentuale del triennio 2022, 2021 e 2020 (dato che all'01/01/2024 il bilancio dell'esercizio 2023 non sarà ancora stato approvato).

<sup>29</sup> Si tratta, attualmente, dell'articolo 19, comma 5, del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>30</sup> Si tratta, attualmente, dell'articolo 2, comma 1, lettera “m” del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

**decorrenza dal 2021 e fino a nuove diverse disposizioni di legge e/o del Comune di Rimini, il seguente obiettivo sul complesso delle rispettive “spese di funzionamento”:** per ciascun esercizio, a consuntivo, il complesso delle “spese di funzionamento” (da intendersi come il totale dei “costi della produzione” - voce “B” - del “conto economico”<sup>31</sup> inserito nel bilancio di esercizio, al netto dei costi per “ammortamenti e svalutazioni” e dei canoni di leasing e con i “costi per il personale” assunti al netto dei costi delle categorie protette e degli automatismi contrattuali) **non dovrà superare il rispettivo importo annuo medio aritmetico degli ultimi tre bilanci di esercizio precedenti, approvati all’inizio del medesimo esercizio**<sup>32</sup>.

Nei propri bilanci di esercizio (a consuntivo, a partire da quello dell’anno 2021) la società dovrà dimostrare numericamente, in apposito documento che componga il bilancio (a titolo esemplificativo la nota integrativa) o lo corredi (a titolo esemplificativo, non esaustivo, la relazione sulla gestione), l’avvenuto rispetto del suddetto obiettivo.

#### **OBIETTIVO SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SOCIETA’ (A CONTROLLO PUBBLICO CONGIUNTO DEL COMUNE DI RIMINI) “ROMAGNA ACQUE - SOCIETA’ DELLE FONTI S.P.A.”**

Ai sensi di quanto previsto dalle disposizioni di legge vigenti<sup>33</sup>, alla “società a controllo pubblico congiunto” (come definita dalle disposizioni di legge vigenti<sup>34</sup>) “Romagna Acque - Società delle Fonti s.p.a.” è assegnato, per l’anno 2024, il seguente obiettivo sul complesso delle spese di funzionamento: Riduzione del gap tra costi riconosciuti e costi consuntivati; definizione di un piano strategico.

#### **OBIETTIVO SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SOCIETA’ A CONTROLLO PUBBLICO DEL COMUNE DI RIMINI “RIMINITERME S.P.A.”**

Ai sensi di quanto previsto dalle disposizioni di legge vigenti<sup>35</sup>, alla “società a controllo pubblico” (come definita dalle disposizioni di legge vigenti<sup>36</sup>) “Riminiterme s.p.a.” è assegnato, con decorrenza dal 2021 e fino a nuove diverse disposizioni di legge e/o del Comune di Rimini, il seguente obiettivo sul complesso delle rispettive “spese di funzionamento” (da intendersi come il totale dei “costi della produzione” - voce “B” - del “conto economico”<sup>37</sup> inserito nel bilancio di esercizio, al netto dei costi per “ammortamenti e svalutazioni” e dei canoni di leasing e con i “costi per il personale” assunti al netto dei costi delle categorie protette e degli automatismi contrattuali) **sul “valore della produzione”<sup>38</sup>, non dovrà superare l’analoga incidenza annua media aritmetica**

<sup>31</sup> Il contenuto delle voci del conto economico va considerato prendendo a riferimento l’apposito documento emesso dall’O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) (attualmente trattasi dell’O.I.C. n.12 - “composizione e schemi del bilancio d’esercizio”).

<sup>32</sup> A titolo esemplificativo, non esaustivo, per l’anno 2024 l’importo delle “spese di funzionamento” in questione non dovrà superare quello medio annuo aritmetico del triennio 2022, 2021 e 2020 (dato che all’01/01/2024 il bilancio dell’esercizio 2023 non sarà stato ancora approvato).

<sup>33</sup> Si tratta, attualmente, dell’articolo 19, comma 5, del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>34</sup> Si tratta, attualmente, dell’articolo 2, comma 1, lettera “m” del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>35</sup> Si tratta, attualmente, dell’articolo 19, comma 5, del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>36</sup> Si tratta, attualmente, dell’articolo 2, comma 1, lettera “m” del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>37</sup> Il contenuto delle voci del conto economico va considerato prendendo a riferimento l’apposito documento emesso dall’O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) (attualmente trattasi dell’O.I.C. n.12 - “composizione e schemi del bilancio d’esercizio”).

<sup>38</sup> Da considerarsi al netto delle “poste rettificative degli ammortamenti” (a titolo esemplificativo, non esaustivo, i “contributi in conto impianti”, qualora contabilizzati con il metodo dei “risconti passivi”) eventualmente presenti.

**percentuale (delle medesime “spese”, rispetto al “valore della produzione”) degli ultimi tre bilanci di esercizio precedenti, approvati all’inizio del medesimo esercizio<sup>39</sup>.**

Nei propri bilanci di esercizio (a consuntivo, a partire da quello dell’anno 2021) la società dovrà dimostrare numericamente, in apposito documento che componga il bilancio (a titolo esemplificativo la nota integrativa) o lo corredi (a titolo esemplificativo, non esaustivo, la relazione sulla gestione), l’avvenuto rispetto del suddetto obiettivo.

**OBIETTIVO SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SOCIETA’ A CONTROLLO PUBBLICO DEL COMUNE DI RIMINI “RIMINITERME SVILUPPO S.R.L.”**

Ai sensi di quanto previsto dalle disposizioni di legge vigenti<sup>40</sup>, alla “società a controllo pubblico” (come definita dalle disposizioni di legge vigenti<sup>41</sup>) “Riminiterme Sviluppo s.r.l.” è assegnato, con decorrenza dal 2021 e fino a nuove diverse disposizioni di legge e/o del Comune di Rimini, il seguente *obiettivo sul complesso delle rispettive “spese di funzionamento”*: per ciascun esercizio, a consuntivo, il “complesso delle spese di funzionamento” (da intendersi come il totale dei “costi della produzione” - voce “B” - del “conto economico”<sup>42</sup> inserito nel bilancio di esercizio, al netto dei costi per “ammortamenti e svalutazioni” e dei canoni di leasing e con i “costi per il personale” assunti al netto dei costi delle categorie protette e degli automatismi contrattuali) non dovrà superare il rispettivo importo dell’ultimo bilancio di esercizio precedente, approvato all’inizio del medesimo esercizio di riferimento<sup>43</sup>.

Nei propri bilanci di esercizio (a consuntivo, a partire da quello dell’anno 2021) la società dovrà dimostrare numericamente, in apposito documento che componga il bilancio (a titolo esemplificativo la nota integrativa) o lo corredi (a titolo esemplificativo, non esaustivo, la relazione sulla gestione), l’avvenuto rispetto del suddetto obiettivo.

---

<sup>39</sup> A titolo esemplificativo, non esaustivo, per l’anno 2024 l’incidenza in questione non dovrà superare l’incidenza annua media aritmetica percentuale del triennio 2022, 2021 e 2020 (dato che all’01/01/2024 il bilancio dell’esercizio 2023 non sarà stato ancora approvato).

<sup>40</sup> Si tratta, attualmente, dell’articolo 19, comma 5, del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>41</sup> Si tratta, attualmente, dell’articolo 2, comma 1, lettera “m” del D.Lgs.19.08.2016, n.175.

<sup>42</sup> Il contenuto delle voci del conto economico va considerato prendendo a riferimento l’apposito documento emesso dall’O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) (attualmente trattasi dell’O.I.C. n.12 - “composizione e schemi del bilancio d’esercizio”).

<sup>43</sup> A titolo esemplificativo, non esaustivo, per l’anno 2024 l’importo in questione non dovrà superare quello dell’anno 2022 (dato che all’01/01/2024 il bilancio dell’esercizio 2023 non sarà stato ancora approvato).

3	<b>Gli obiettivi gestionali agli organismi partecipati</b>
---	--

Di seguito vengono indicati gli “obiettivi gestionali” attualmente assegnati agli organismi partecipati dal Comune di Rimini, in ragione dei contratti sottoscritti al 31 dicembre 2022, in vista del raggiungimento di predeterminati standard di qualità, efficienza ed efficacia nei servizi da essi erogati al Comune e/o ai cittadini.

Gli obiettivi in questione vengono fissati da ciascun Servizio dell'Amministrazione, in adempimento alla citata circolare del Direttore Generale P.G. n. 0094588/2020 del 09 aprile 2020, ed ai successivi chiarimenti operativi formulati con circolare P.G. n. 0157493/2020 del 24 giugno 2020, che ha messo a sistema i controlli interni relativi alle partecipazioni societarie non quotate, ai sensi dell'articolo 147-quater del D.Lgs.267/2000.

ANTHEA SRL		OBIETTIVO nr 1 – 2024/2026		
<b>TITOLO</b>				
<b>Migliorare la qualità dei servizi resi in ambito cimiteriale e di polizia mortuaria.</b>				
<b>DESCRIZIONE:</b> La società Anthea srl ha assunto, nell'anno 2010, la gestione delle attività strumentali al servizio cimiteriale e di polizia mortuaria. Di anno in anno vengono attuati interventi di miglioramento della gestione, che necessitano di essere ulteriormente implementati e/o consolidati, per garantire, da un lato, alla cittadinanza, un servizio efficiente e di qualità, in linea con le richieste e le aspettative della popolazione, e dall'altro, per consentire un risparmio energetico, la sicurezza degli impianti e delle attrezzature e una gestione efficiente del servizio cimiteriale e di polizia mortuaria.				
FASI/ATTIVITÀ		2024	2025	2026
1.1 Programmazione delle attività di esumazione e estumulazione		x	x	x
1.2 Adozione dei CAM nell'ambito delle attività di pulizia		x	x	x
1.3 Verifica trimestrale della regolarità e sicurezza delle scale a disposizione degli utenti		x	x	x
<b>INDICATORI</b>				
Titolo fase/attività	UdM	Target		
		2024	2025	2026
1.1 Programmazione delle attività di esumazione e estumulazione	numero	390	390	390
1.2 Adozione dei CAM nell'ambito delle attività di pulizia	si/no	si	si	si
1.3 Verifica trimestrale della regolarità e sicurezza delle circa n. 300 scale a disposizione degli utenti	numero ispezioni annue	4	4	4

ANTHEA SRL		OBIETTIVO nr 2 – 2024/2026		
<b>TITOLO</b> <b>Attivazione di una procedura semplificata ed efficace per il ripristino delle pavimentazioni di pregio a seguito degli interventi in carico ai gestori dei sottoservizi</b>				
<p><b>DESCRIZIONE</b> - Con i recenti interventi di riqualificazione e valorizzazione del centro storico è stato attuato un importante programma di recupero della qualità urbana e dell'identità storica della città, anche attraverso l'esecuzione di opere volte a migliorare il decoro fra cui la realizzazione di pavimentazioni di pregio in diverse vie del centro (asfalto "rosso"), oltre a quelle già presenti in porfido, che contraddistinguono il c.d. Anello delle Nuove Piazze.</p> <p>Al fine di preservare l'integrità dell'intervento e mantenere un adeguato livello di decoro risulta indispensabile garantire il ripristino a regola d'arte di tali pavimentazioni di pregio a seguito degli interventi alle reti dei sottoservizi a carico degli enti gestori (pronto intervento, manutenzione ordinaria/straordinaria ecc.) che non dispongono di mano d'opera qualificata e dei mezzi necessari per questa tipologia di lavorazioni, con un conseguente dispendio di risorse a discapito della qualità dei ripristini.</p> <p>Al fine, pertanto, di assicurare l'efficacia ed efficienza nell'esecuzione dei lavori si ritiene opportuno individuare una procedura semplificata per cui gli interventi vengono eseguiti, per conto dei soggetti gestori delle reti, da Anthea srl, società in house del Comune di Rimini.</p> <p>Attualmente i ripristini di secondo tempo sono a carico dei gestori. La nuova modalità prevede che i gestori monetizzino questi lavori versando un contributo variabile, in ragione della tipologia di pavimentazione, in un fondo che viene gestito da Anthea per finanziare gli interventi.</p>				
FASI/ATTIVITÀ		2024	2025	2026
1.1 Recepimento della procedura individuata dal Comune		x	-	-
1.2 Realizzazione interventi di ripristino sulla base della procedura individuata		x	x	x
1.3 Rendicontazione degli interventi realizzati		x	x	x
INDICATORI		Target		
Titolo fase/attività	UdM	2024	2025	2026
1.1 Recepimento della procedura individuata dal Comune	%	50	50	-
1.2 Realizzazione interventi di ripristino sulla base della procedura individuata	%	100	100	100
1.3 Rendicontazione degli interventi realizzati	%	100	100	100

ANTHEA srl		OBIETTIVO nr 3 – 2024/2026		
<b>TITOLO</b> Attivazione di una procedura semplificata ed efficace per la gestione e manutenzione del verde pubblico				
<b>DESCRIZIONE</b> - Con i recenti interventi di riqualificazione e valorizzazione del centro storico, dei lungomari e delle periferie è stato attuato un importante programma di recupero della qualità urbana, ambientale e paesaggistica anche attraverso l'esecuzione di opere verdi volte a migliorare il decoro e la sostenibilità ambientale. Al fine di valorizzare le aree verdi presenti nel territorio comunale e mantenere un adeguato standard nella gestione e manutenzione sono state elaborate delle linee guida, recepite da Anthea srl, atte a garantire importanti ricadute positive sulla biodiversità nel rispetto della natura e della qualità urbana. La procedura prevede che venga creato un gruppo di lavoro fra tecnici comunali e tecnici di Anthea per effettuare sopralluoghi, studiare modalità di intervento ed attuare le successive fasi di monitoraggio per un efficace gestione e manutenzione del verde.				
<b>FASI/ATTIVITÀ</b>		2024	2025	2026
1.1 Svolgimento di incontri con il Comune per la definizione degli interventi		X	X	X
1.2 Attuazione degli interventi richiesti dal Comune		X	X	X
<b>INDICATORI</b>				
Titolo fase/attività	UdM	Target		
		2024	2025	2026
1.1 Svolgimento di incontri con il Comune per la definizione degli interventi	%	100	100	100
1.2 Attuazione degli interventi richiesti dal Comune	%	100	100	100

ANTHEA srl		OBIETTIVO nr 4 – 2024/2026		
<b>TITOLO</b> <b>Attività di disinfestazione nei nidi e nelle scuole comunali</b>				
<b>DESCRIZIONE</b> - Il servizio conferito ad Anthea consiste nel monitoraggio e disinfestazione finalizzato a garantire un corretto livello di igiene e sicurezza di tutti ambienti scolastici di pertinenza comunale quali nidi, asili e scuole statali del primo ciclo (74 plessi). Le azioni sono tese al monitoraggio e parziale trattamento preventivo di infestanti, quali scarafaggi, topi, ratti, formiche mosche, moscerini, zanzare aventi importanza igienico sanitaria. Segnatamente sono previste azioni volte al: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Monitoraggio insetti volanti – mosche - altri ditteri e lepidotteri</li> <li>- Monitoraggio e cattura blatte</li> <li>- Trattamento preventivo per blatte ed altri insetti striscianti</li> <li>- Monitoraggio e cattura muridi</li> <li>- Lotta agli imenotteri pericolosi</li> </ul> L'obiettivo che si conferisce all'organismo partecipato consiste nel compito di migliorare continuamente la qualità degli interventi nelle scuole, allineandosi, ove ciò sia proficuo al perseguimento di tale finalità, agli standard già impostati per gli interventi effettuati per conto dell'ufficio ambiente. Un elemento che rileva in modo significativo sotto il profilo qualitativo e persegue peraltro finalità già attribuite dalla Regione è sostituire progressivamente i prodotti convenzionali utilizzati per i trattamenti (trappole, insetticidi e prodotti dissuasori) con prodotti ecologici o biologici.				
<b>FASI/ATTIVITÀ</b>		2024	2025	2026
1.1 sostituzione prodotti convenzionali con prodotti ecologici/biologici		X	X	X
<b>INDICATORI</b>				
Titolo fase/attività	UdM	Target		
		2024	2025	2026
Percentuale prodotti ecologici/biologici impiegati sul totale dei prodotti utilizzati per gli interventi previsti dal contratto	%	60	80	90

Lepida scpa		OBIETTIVO nr 1 – 2024/2026			
<b>TITOLO Definizione ed attivazione azioni a supporto del processo di digitalizzazione e dematerializzazione dei servizi comunali.</b>					
<b>DESCRIZIONE</b>					
Il Comune di Rimini ha deciso di avvalersi del supporto specialistico di Lepida SCPA per affrontare le sfide della digitalizzazione. Lepida, infatti, si configura come società strumentale ed opera in conformità al modello "in house providing" svolgendo, secondo quanto indicato dalla LR n. 11/2004 e dalla LR n. 14/2014, la funzione di polo aggregatore a supporto dei piani nello sviluppo dell'Information & Communication Technology. Il Comune di Rimini, nelle sue declinazioni operative, ha in attivo svariati contratti per la cui gestione, data la complessità delle tematiche trattate, è necessario un dialogo continuo tra i referenti interni all'amministrazione comunale ed i preposti specialisti di Lepida SCPA, volto ad analizzare le problematiche, identificare le soluzioni interne e/o di mercato più confacenti alle caratteristiche dell'Ente e ad attuare le conseguenti azioni qualificate.					
<b>FASI/ATTIVITÀ</b>		2024	2025	2026	
Gestione servizi informatici comunali (Servizi Datacenter)		X	X	X	
Gestione servizi informatici comunali (Servizi Datacenter)		X	X	X	
Gestione servizi informatici comunali (gestione Help Desk e PdL)		X	X	X	
Servizi Lepida CN-ER (ACI, ANA-CN-ER, Doc-ER, AdriER)		X	X	X	
Servizi Lepida CN-ER (ACI, ANA-CN-ER, Doc-ER, AdriER)		X	X	X	
Servizi di accesso alla rete Lepida, FedER, PayEr, MultiEr e ConfErence (connettività Bundle)		X	X	X	
Servizi di accesso alla rete Lepida, FedER, PayEr, MultiEr e ConfErence (connettività Bundle)		X	X	X	
Gestione Interconnessione della MAN tramite due tratte in ponte operanti		X	X	X	
Acquisizione licenze/servizi VMware (gruppo di acquisto)		X	X	X	
Acquisizione licenze/servizi PAH-ULA Oracle (gruppo di acquisto)		X	X	X	
Gestione rete ERRetre		X	X	X	
<b>INDICATORI</b>					
Titolo fase/attività	UdM	Target			Dashboard/fonti di riferimento per la rilevazione
		2024	2025	2026	
Gestione servizi informatici comunali (Servizi Datacenter)	% Disponibilità infrastruttura virtuale	99,80	99,80	99,80	<a href="https://kpi.lepida.it/">https://kpi.lepida.it/</a>
Gestione servizi informatici comunali (Servizi Datacenter)	% Disponibilità servizio Firewall	99,50	99,50	99,50	<a href="https://kpi.lepida.it/">https://kpi.lepida.it/</a>
Gestione servizi informatici comunali	% di ticket risolto rispetto	92,00	92,00	92,00	Rendicontazione interna ai fini della Relazione



(gestione Help Desk e PdL)	al numero totali aperti (riferimento 92%)				sulla performance 2021 - Richiesta valorizzazione indicatori del controllo di gestione
Servizi Lepida CN-ER (ACI, ANA-CN-ER, Doc-ER, AdriER)	% di disponibilità del servizio ANA-CNER	99	99	99	<a href="https://kpi.lepida.it/">https://kpi.lepida.it/</a>
Servizi Lepida CN-ER (ACI, ANA-CN-ER, Doc-ER, AdriER)	% di disponibilità del servizio ACI	99	99	99	<a href="https://kpi.lepida.it/">https://kpi.lepida.it/</a>
Servizi di accesso alla rete Lepida, FedER, PayEr, MultiEr e ConfErrence (connettività Bundle)	% di disponibilità servizi autenticazione FedERa	99,40	99,40	99,40	<a href="https://kpi.lepida.it/">https://kpi.lepida.it/</a>
Servizi di accesso alla rete Lepida, FedER, PayEr, MultiEr e ConfErrence (connettività Bundle)	% di disponibilità servizio PayER	99	99	99	<a href="https://kpi.lepida.it/">https://kpi.lepida.it/</a>
Gestione Interconnessione della MAN tramite due tratte in ponte operanti	% di mantenimento della spesa annuale o incremento massimo del	1	1	1	Contratti sottoscritti
Acquisizione licenze/servizi VMware (gruppo di acquisto)	% di mantenimento della spesa annuale o incremento massimo del	1	1	1	Contratti sottoscritti
Acquisizione licenze/servizi PAH-ULA Oracle (gruppo di acquisto)	% di mantenimento della spesa annuale o incremento massimo del	0	0	0	Contratti sottoscritti
Gestione rete ERRetre	% di disservizi bloccanti su rete Erretre risolti entro 12h	95	95	95	<a href="https://kpi.lepida.it/">https://kpi.lepida.it/</a>