

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2019

La società chiude con risultato in pareggio come da previsione.

Per quanto riguarda il comune di Cesena, il servizio sosta in convenzione presenta un risultato positivo di € 354.423 rispetto ad un valore 2018 di 200.000; il confronto con il 2018 non è significativo in quanto a luglio 2018 si è conclusa l'operazione di acq ramo di azienda da Parcheggi spa ; la società evidenzia comunque minori costi per circa € 95.000.

Per la sosta Cesena sono stati fatti accantonamenti per spese future di € 150.000

Nell'ultimo triennio, per Cesena sono stati accantonate risorse per rinnovo parcometri per € 157,651 e per spese future per € 338.790

Si riporta a confronto le voci di sintesi bilancio 2018 e 2019:

| STATO PATRIMONIALE | Consuntivo 2018 | Consuntivo 2019 | Scarto |
|--|----------------------------|----------------------------|---------------|
| ATTIVO | 15.064.764,00 | 15.269.978,00 | 1,36% |
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | 0,00 | 0,00 | 0% |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | 11.800.092,00 | 11.403.193,00 | -3,36% |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | 3.223.032,00 | 3.840.684,00 | 19,16% |
| D) RATEI E RISCONTI | 41.640,00 | 26.101,00 | -37,32% |
| PASSIVO | 15.064.764,00 | 15.269.978,00 | 1,36% |
| A) PATRIMONIO NETTO | 5.915.763,00 | 5.915.765,00 | 0% |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | 2.863.441,00 | 3.199.028,00 | 11,72% |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 92.780,00 | 88.454,00 | -4,66% |
| D) DEBITI | 6.012.064,00 | 5.868.714,00 | -2,38% |
| E) RATEI E RISCONTI | 180.716,00 | 198.017,00 | 9,57% |

Si evidenzia:

- Immobilizzazione immateriali: si assestano ad € 5.515.528 che comprendono tra gli altri "avviamento" (€ 400.000), "diritto di superficie su beni immobili acq" (€3.381.450) "oneri concessione cesena" (€ 1.900.000); gli ammortamenti sono pari ad € 372.193
- Immobilizzazioni materiali: si assestano ad € 3.643.816 a seguito di variazioni per dismissioni/acquisti beni nonché ammortamenti per € 253.855;
- Immobilizzazioni finanziarie: sono pari ad € 2.243.849 (+2,34%) e comprendono contratti assicurativi di capitalizzazione per € 2.228.499
- Attivo circolante: comprendono crediti v.so clienti per € 757.822 (+68,08%) nei confronti di amr e dei comuni di Cesena e Roncofreddo, tributari per € 2.406(-99,35%) e v.so altri per € 477.924 (-37,76%) che comprendono crediti per contributi da ricevere dal ministero trasporti da regione Emilia Romagna
- Disponibilità liquide per € 1.610.658 (-62,65%)

Il patrimonio netto risulta così composto:

| | Consuntivo 2018 | Consuntivo 2019 | Scarto |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | 5.915.763,00 | 5.915.765,00 | 0% |
| I. Capitale | 1.103.240,00 | 1.103.240,00 | 0% |
| II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0,00 | 0,00 | 0% |
| III. Riserva di rivalutazione | 381.526,00 | 381.525,00 | 0% |
| IV. Riserva legale | 0,00 | 0,00 | 0% |
| V. Riserve statutarie | 1.346.804,00 | 1.346.804,00 | 0% |
| VI. Altre riserve | 3.084.193,00 | 3.084.196,00 | 0% |
| VII. Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi | 0,00 | 0,00 | 0% |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo | 0,00 | 0,00 | 0% |
| IX. Utile (perdita) dell'esercizio precedente | 0,00 | 0,00 | 0% |
| X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0,00 | 0,00 | 0% |

La riserva statutaria di € 1.346.804 comprende "fondo rinnovo impianti extraurbano" per € 1.203.520 e "fondo finanziamento investimenti extraurbani" per € 143.284

Per il comune di Cesena sono rimasti invariati: "fondo dotazione serv.urbano" di € 791.168 ed il "fondo riserva facoltativa ex delibera assemblea n.15/2013" di € 77.723

Si segnala la presenza ancora di “fondi per investimenti servizi extraurbani anni 2011-2012-2013-2014” per totali € 329.759

Tra le passività si evidenzia:

- fondo per rischi ed oneri: ammonta ad € 3.199.028 (+11,72%) così composto:

| | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2018 | Consuntivo 2019 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| fondo rischi | 1.462.483 | 808.356 | 820.327 |
| f.do oneri arretrati personale | 205.056 | 127.570 | 130.022 |
| f.do spese future | 874.558 | 414.249(*) | 620.433 |
| f.do vertenze legali | 42.000 | 31.447 | 31.027 |
| f.do investimenti sosta cesena | 145.651 | 157.651 | 157.651 |
| f.do investimenti sosta gatteo | 29.160 | 36.160 | 36.160 |
| f.do investimenti sosta cesenatico | 159.850 | 159.850 | 175.250 |
| f.do oneri contratto servizio | 514.001 | 219.841 | 219.841 |
| f.do investimenti atr e da contratto servizio | 337.737 | 157.473 | 157.473 |
| f.do invest.ampliamento depositi e miglioramenti tecnologici | 1.016.890 | 657.242 | 757.242 |
| f.do acquisti paline e pensiline | 32.587 | 93.602 | 93.602 |

(*) sono compresi accantonamenti € 150.000 per Cesena per futuri oneri gestione sosta necessari per copertura maggiori interessi mutui operazione acq.ramo azienda

Debiti: ammontano ad € 5.868.714 (-2,38%) tra cui “v/so banche” per € 3.687.845 per mutui accesi per acq ramo azienda e “altri debiti” pari ad € 892.779 sono compresi debiti v.so cesena di € 418.290 per avanzi gestione servizi in convenzione, interessi sul cap.dotazione e canone concessione parcheggi v/so Parcheggi per € 200.000 e Livia Tellus per € 138.381

| CONTO ECONOMICO | Consuntivo 2018 | Consuntivo 2019 | Scarto |
|---|------------------------|------------------------|---------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 6.504.673,00 | 6.766.643,00 | 4,03% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 6.428.118,00 | 6.655.950,00 | 3,54% |
| Differenza tra Valore e Costo della Produzione | 76.555,00 | 110.693,00 | 44,59% |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | -39.221,00 | -48.197,00 | 22,89% |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0% |
| Risultato Prima delle Imposte | 37.334,00 | 62.496,00 | 67,4% |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio | 37.334,00 | 62.496,00 | 67,4% |
| 21) Utile (Perdita) dell' Esercizio | 0,00 | 0,00 | 0% |

Dettaglio valore della produzione:

| | Consuntivo 2018 | Consuntivo 2019 | Scarto |
|---|------------------------|------------------------|---------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 6.504.673,00 | 6.766.643,00 | 4,03% |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 5.655.597,00 | 5.865.780,00 | 3,72% |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0,00 | 0,00 | 0% |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | 0% |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | 0% |
| 5) Altri ricavi e proventi | 849.076,00 | 900.863,00 | 6,1% |

Dettaglio costo della produzione:

| | Consuntivo 2018 | Consuntivo 2019 | Scarto |
|---|------------------------|------------------------|---------------|
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 6.428.118,00 | 6.655.950,00 | 3,54% |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 22.115,00 | 28.176,00 | 27,41% |
| 7) Spese per servizi | 3.006.102,00 | 3.367.163,00 | 12,01% |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 1.119.036,00 | 630.801,00 | -43,63% |
| 9) Costi del personale | 1.010.773,00 | 981.864,00 | -2,86% |

| | | | |
|--|------------|------------|--------|
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 627.934,00 | 626.049,00 | -,3% |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 112,00 | 2.101,00 | 100% |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0,00 | 23.951,00 | 100% |
| 13) Altri accantonamenti | 308.804,00 | 376.816,00 | 22,02% |
| 14) Oneri diversi di gestione | 333.242,00 | 619.029,00 | 85,76% |

Dettaglio proventi e oneri finanziari:

| | Consuntivo 2018 | Consuntivo 2019 | Scarto |
|--|------------------------|------------------------|---------------|
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | -39.221,00 | -48.197,00 | 22,89% |
| 15) Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0% |
| 16) Altri proventi finanziari | 44.599,00 | 74.694,00 | 67,48% |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | 83.820,00 | 122.891,00 | 46,61% |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi | 0,00 | 0,00 | 0% |

Dall'esame degli indici di bilancio di evidenza:

| | Consuntivo 2018 | Consuntivo 2019 | Scarto |
|---|------------------------|------------------------|---------------|
| Posizione Finanziaria Netta | -2.677.448,00 | -1.105.250,00 | -58,72% |
| Risultato d'esercizio | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA) | -2,18 | -0,92 | |
| Margine Operativo Lordo (EBITDA) | 1.013.293,00 | 1.137.507,00 | 12,25% |

Confronto con budget 2019:

| | Preventivo 2019 | Consuntivo 2019 | Scarto |
|---|------------------------|------------------------|---------------|
| valore della produzione | 6.151.265,00 | 6.766.650,00 | 1,10% |
| costi della produzione | 6.038.295,00 | 6.655.959,00 | 10,22% |
| differenza tra valore e costo produzione | 112.970,00 | 110.691,00 | -2,02% |
| gestione finanziaria | -80.670,00 | -48.196,00 | -40,26% |
| risultato prima delle imposte | 32.300,00 | 62.495,00 | 93,48% |
| imposte sul reddito di esercizio | 32.300,00 | 62.495,00 | 93,48% |
| utile dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |

La società evidenzia l'impatto che emergenza covid ha su andamento 2020 rispetto a preventivo approvato, con forte riduzione dei ricavi non compensata da riduzione proporzionale dei costi; in particolare nel periodo gennaio-aprile 2020 rispetto anno precedente la riduzione dei ricavi si assesta a -40%

VALUTAZIONE DI RISCHIO AZIENDALE EX ART 6 C.2 DLGS 175/2016

La società ha approvato nel 2019 il Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale. Per la valutazione sono stati individuati quali strumenti:

- analisi di indici e margini di bilancio per monitorare lo stato di solidità – liquidità e redditività
- analisi prospettica attraverso indicatori

Per anno 2019 la società ha condotto misurazione del rischio determinando i seguenti indicatori:

| | target | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|-------------|------------|------------|-----------|------------|
| Margine tesoreria | >500.000 | 3.203.304 | 3.688.846 | 6.397.626 | 12.158.641 |
| Margine struttura | <-5.000.000 | -3.243.580 | -3.691.803 | 1.442.059 | 6.740.646 |
| Margine disponibilità | >500.000 | 3.249.342 | 3.752.524 | 6.430.440 | 12.183.420 |
| Indice liquidità | >1,10 | 2,12 | 3,16 | 4,67 | 4,68 |
| Indice disponibilità | >1,5 | 2,14 | 3,20 | 4,69 | 4,68 |
| Indipendenza finanziaria | >0,25 | 0,39 | 0,39 | 0,64 | 0,65 |
| Indice copertura immobilizz. | >0,50 | 0,65 | 0,62 | 1,14 | 1,69 |
| Quoziente indebitamento complessivo | <1,80 | 1,58 | 1,55 | 0,57 | 0,53 |
| leverage | <3 | 2,58 | 2,55 | 1,57 | 1,53 |
| MOL | >500.000 | 1.137.507 | 1.013.293 | 561.054 | 1.492.496 |
| EBIT | >50.000 | 110.690 | 76.555 | -88.895 | -70.756 |
| ROE | >=0 | 0% | 0% | 0% | 0% |

| | | | | | |
|----------------------|----------|-------|-------|--------|--------|
| ROI | ≥ 0 | 0,72% | 0,51% | -0,48% | |
| ROS | ≥ 0 | 1,89% | 1,35% | -1,54% | -1,11% |
| PFN/EBITDA | < 3 | -0,92 | -2,18 | - | - |
| Debt/equity | < 3 | -2,91 | -4,07 | 2,42 | 4,01 |
| Oneri finanziari/MOL | $< 0,20$ | 0,11 | 0,08 | 0,06 | - |