

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	-