

**OGGETTO: ENERGIE PER LA CITTA' S.P.A. – ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 27 APRILE 2018**

**Punto 1) approvazione bilancio d'esercizio 2017 e relative relazioni, destinazione del risultato di esercizio ed eventuali atti conseguenti**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 chiude con un utile d'esercizio di € 199.211,98 con un incremento rispetto al valore 2016 di € 133.622 del 49%. La variazione è stata determinata dalla riduzione di costi della produzione (-7,51%) in particolare costi per beni (-22%) e servizi (-16%) a fronte di valore della produzione in calo del 2,17%; il costo del personale è incrementato del 7%.

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Scarto</b>
<b>ATTIVO</b>	3.396.763,00	2.416.623,00	-28,86%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	1.133.458,00	1.109.224,00	-2,14%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	2.196.452,00	1.224.366,00	-44,26%
D) RATEI E RISCONTI	66.853,00	83.033,00	24,2%
<b>PASSIVO</b>	3.396.763,00	2.416.623,00	-28,86%
A) PATRIMONIO NETTO	2.259.216,00	1.331.449,00	-41,07%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	420.000,00	420.000,00	0%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	93.666,00	117.227,00	25,15%
D) DEBITI	361.767,00	315.646,00	-12,75%
E) RATEI E RISCONTI	262.114,00	232.301,00	-11,37%

Dall'esame delle voci più rilevanti che compongono lo stato patrimoniale si segnala:

Nell'Attivo circolante sono ricompresi:

- Crediti verso clienti € 205.364
- Crediti per IVA e altre imposte € 97.680
- Depositi bancari € 781.668; la forte riduzione rispetto al 2016 (-56%) è stata determinata dall'operazione di riduzione del cap.soc. di € 1.000.000 con restituzione al socio unico Comune di Cesena

La voce Fondi per rischi e oneri per € 420.000 risulta così composto:- accantonamento per rischi per € 180.000- acc.to fondo manutenzione e rinnovamento impianti per € 190.000- acc.to a fondo recupero ambientale per € 50.000. Non sono stati fatti accantonamenti nel 2017

Tra i debiti sono compresi tra gli altri:

- Debiti verso fornitori per € 191.593
- Debiti tributari per € 95.725

Patrimonio netto:

	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Scarto</b>
A) PATRIMONIO NETTO	2.259.216,00	1.331.449,00	-41,07%
I. Capitale	2.000.000,00	1.000.000,00	-50%
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0%
III. Riserva di rivalutazione	0,00	0,00	0%
IV. Riserva legale	30.093,00	36.776,00	22,21%
V. Riserve statutarie	0,00	0,00	0%
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0%
VII. Altre riserve	95.461,00	95.461,00	0%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00	0%
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	133.662,00	199.212,00	49,04%

Nel dicembre 2016 è stata deliberata la riduzione del cap.soc. sopra indicata; il versamento è avvenuto nel 2017.

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Scarto</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	1.851.964,00	1.811.756,00	-2,17%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	1.660.731,00	1.535.949,00	-7,51%
<b>Differenza tra Valore e Costo della Produzione</b>	191.233,00	275.807,00	44,23%
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	430,00	51,00	-88,14%
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0,00	0,00	0%
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	0,00	0,00	0%
<b>Risultato Prima delle Imposte</b>	191.663,00	275.858,00	43,93%
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	-58.001,00	76.646,00	-100%
<b>23) Utile (Perdita) dell' Esercizio</b>	133.662,00	199.212,00	49,04%

Dettaglio dei valore della produzione:

	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Scarto</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	1.851.964,00	1.811.756,00	-2,17%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.598.453,00	1.517.001,00	-5,1%
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., 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	253.511,00	294.755,00	16,27%

Costo della produzione:

	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Scarto</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	1.660.731,00	1.535.949,00	-7,51%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	991.842,00	828.642,00	-16,45%
7) Spese per servizi	123.708,00	95.579,00	-22,74%
8) Spese per godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0%
9) Costi del personale	398.544,00	427.892,00	7,36%
10) Ammortamenti e svalutazioni	141.008,00	151.528,00	7,46%
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0%
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0%
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0%
14) Oneri diversi di gestione	5.629,00	32.308,00	100%

Si riportano i dati di sintesi del conto economico di previsione per 2017 confronto con i definitivi

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Scarto</b>
Valore della produzione	1.992.512	1.811.756	-9,07%
Costi Operativi	1.771.247	1.384.421	-21,8%
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>221.265</b>	<b>427.335</b>	<b>93,1%</b>
Ammortamenti e accantonamenti	151.452	151.528	0%
<b>Differenza tra Valore e Costo Produzione</b>	<b>69.813</b>	<b>275.807</b>	<b>100%</b>
Gestione finanziaria	0	51	100%
<b>Risultato Prima delle Imposte</b>	<b>69.813</b>	<b>275.858</b>	<b>100%</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	-20.944	-76.646	100%
<b>Utile dell' Esercizio</b>	<b>48.869</b>	<b>199.212</b>	<b>100%</b>

Dal bilancio non risultano informazioni relative a incarichi professionali  
 Dall'esame degli indici di bilancio di evidenza:

<b>INDICI</b>	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Scarto</b>
Posizione Finanziaria Netta	1.796.565,00	782.112,00	-56,47%
Risultato d'esercizio	133.662,00	199.212,00	49,04%
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	5,41	1,83	-66,17%
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	332.241,00	427.335,00	28,62%

Si riporta la proposta dell'Amministratore Unico sulla destinazione del risultato d'esercizio:

<b>Utile d'esercizio al 31/12/2017</b>	<b>Euro</b>	<b>199.211,98</b>
5% a riserva legale	Euro	9.960,60
Dividendo al socio unico	Euro	120.000,00
Residuo a riserva straordinaria	Euro	69.251,38

### **Punto 2) relazione sul governo societario**

#### **Programmi di valutazione del rischio aziendale**

La società valuta idonei per verificare il potenziale rischio di crisi aziendale, i seguenti indicatori:

soglia allarme	2017
Gestione operativa negativa per 3 es.consecutivi	NO
Perdite degli ultimi 3 esercizi erodono PN > 15%	NO
Relazione della società revisione/collegio sind./revisore che evidenzia dubbi di continuità aziendale	NO
Indice struttura finanziaria (PN + debiti m.l. termine/attivo immob) <1 in misura >20%	1,67
Indice disponibilità finanziari (att.correnti/pass.correnti) <1	3,89
Oneri finanziari/fatturato >5%	0%