

OGGETTO: ATR soc.cons.a r.l. – Assemblea ordinaria dei soci del 27 aprile 2018

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2017

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 € 257.293 di cui € 18.486 sosta ospedale. Per la sosta Cesena sono stati fatti accantonamenti per spese future di €133.000 di cui € 130.000 a "stimatori per l'acquisizione di Parcheggi spa"; in confronto con il 2016 l'utile sosta parcheggi è ridotto del 43,5%

Si riporta a confronto le voci di sintesi bilancio 2016 e 2017

| STATO PATRIMONIALE | Consuntivo 2016 | Consuntivo 2017 | Scarto |
|--|----------------------------|----------------------------|---------------|
| ATTIVO | 25.285.981,00 | 18.581.689,00 | -26,51% |
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | 0,00 | 0,00 | 0% |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | 13.437.092,00 | 10.410.040,00 | -22,53% |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | 11.845.180,00 | 8.160.985,00 | -31,1% |
| D) RATEI E RISCONTI | 3.709,00 | 10.664,00 | 100% |
| PASSIVO | 25.285.981,00 | 18.581.689,00 | -26,51% |
| A) PATRIMONIO NETTO | 16.535.834,00 | 11.852.099,00 | -28,32% |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | 5.154.017,00 | 4.819.975,00 | -6,48% |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 284.306,00 | 168.406,00 | -40,77% |
| D) DEBITI | 3.159.687,00 | 1.507.105,00 | -52,3% |
| E) RATEI E RISCONTI | 152.137,00 | 234.104,00 | 53,88% |
| CONTI D'ORDINE | 0,00 | 0,00 | 0% |

Le forti riduzioni di tutti i valori discendono principalmente dall'operazione di recesso socio provincia Fo

- Immobilizzazione immateriali si incrementano per € 121.214 a seguito di acquisizione software ed in particolare per incremento di € 95.972 delle "spese da ammortizzare sosta" per la realizzazione parcheggio Machiavelli.
- Immobilizzazioni materiali si decrementano per totali € 1.577.801 principalmente a seguito liquidazione provincia Fo con passaggio della palazzina Lombardini; si è azzerata la voce autobus
- Immobilizzazioni finanziarie: si sono ridotte a seguito attribuzione quota a provincia di € 1.533.864 assestandosi ad € 2.160.716
- Attivo circolante: comprendono crediti v.so clienti per € 1.709.719 (- 26,6%), tributari per iva € 1.619.113 e v.so altri per € 3.825.615 (-57,5%)
- Disponibilità liquide per € 4.313.220 (+ 55,2%)

Il patrimonio netto risulta così composto:

| | Consuntivo 2016 | Consuntivo 2017 | Scarto |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | 16.535.834,00 | 11.852.099,00 | -28,32% |
| I. Capitale | 2.400.819,00 | 2.400.819,00 | 0% |
| II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0,00 | 0,00 | 0% |
| III. Riserva di rivalutazione | 1.859.055,00 | 830.258,00 | -55,34% |
| IV. Riserva legale | 0,00 | 0,00 | 0% |
| V. Riserve statutarie | 2.930.852,00 | 2.930.852,00 | 0% |
| VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0,00 | 0,00 | 0% |
| VII. Altre riserve | 9.345.108,00 | 5.690.170,00 | -39,11% |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo | 0,00 | 0,00 | 0% |
| IX. Utile (perdita) dell'esercizio | 0,00 | 0,00 | 0% |

La riduzione della riserva rivalutazione deriva dalla liquidazione della provincia così come l'azzeramento tra le altre riserve della "riserva di trasformazione ex art 115" per € 3.639.990

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 717.607

Tra le passività si evidenzia:

- fondo per rischi ed oneri: ammonta ad € 4.819.975 (-6,5%) così composto:

| | Consuntivo 2016 | Consuntivo 2017 |
|--|------------------------|------------------------|
| fondo rischi | 1.618.759 | 1.462.483 |
| f.do oneri arretrati personale | 227.346 | 205.056 |
| f.do spese future | 1.005.296 | 874.558 (*) |
| f.do vertenze legali | 29.194 | 42.000 |
| f.do investimenti sosta cesena | 144.296 | 145.651 |
| f.do investimenti sosta gatteo | 29.000 | 29.160 |
| f.do investimenti sosta cesenatico | 134.616 | 159.850 |
| f.do oneri contratto servizio | 689.160 | 514.001 |
| f.do investimenti atr e da contratto servizio | 337.737 | 337.737 |
| f.do invest.ampliamento depositi e miglioramenti tecnologici | 914.316 | 1.016.890 |
| f.do acquisti paline e pensiline | 17.968 | 32.587 |

(*) sono compresi accantonamenti di € 133.000 per Cesena di cui € 130.000 a "stima oneri per l'acquisizione di Parcheggio spa"

- Debiti: ammontano ad € 1.507.105 (-51,9%) di cui "altri debiti" per € 602.377 tra cui sono compresi deb.v.so cesena di € 319.828 per avanzi gestione servizi in convenzione, interessi sul cap.dot e canone concessione parcheggi

| CONTO ECONOMICO | Consuntivo 2016 | Consuntivo 2017 | Scarto |
|---|------------------------|------------------------|---------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 29.174.787,00 | 10.366.569,00 | -64,47% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 29.245.543,00 | 10.455.464,00 | -64,25% |
| Differenza tra Valore e Costo della Produzione | -70.756,00 | -88.895,00 | 25,64% |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | 102.556,00 | 105.895,00 | 3,26% |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0% |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | 0,00 | 0,00 | 0% |
| Risultato Prima delle Imposte | 31.800,00 | 17.000,00 | -46,54% |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | -31.800,00 | 17.000,00 | -100% |
| 23) Utile (Perdita) dell' Esercizio | 0,00 | 0,00 | 0% |

Dettaglio valore della produzione:

| | Consuntivo 2016 | Consuntivo 2017 | Scarto |
|--|------------------------|------------------------|---------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 29.174.787,00 | 10.366.569,00 | -64,47% |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.351.809,00 | 5.786.857,00 | -8,89% |
| 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 | 22.822.978,00 | 4.579.712,00 | -79,93% |

Dettaglio costo della produzione:

| | Consuntivo 2016 | Consuntivo 2017 | Scarto |
|---|------------------------|------------------------|---------------|
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 29.245.543,00 | 10.455.464,00 | -64,25% |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 43.542,00 | 26.527,00 | -39,08% |
| 7) Spese per servizi | 23.999.497,00 | 6.511.727,00 | -72,87% |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 1.346.094,00 | 1.548.872,00 | 15,06% |
| 9) Costi del personale | 1.683.286,00 | 1.272.759,00 | -24,39% |

| | | | |
|---|------------|------------|---------|
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 583.959,00 | 378.323,00 | -35,21% |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci | -9.889,00 | -1.080,00 | -89,08% |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 | 0% |
| 13) Altri accantonamenti | 979.293,00 | 271.626,00 | -72,26% |
| 14) Oneri diversi di gestione | 619.761,00 | 446.710,00 | -27,92% |

Dettaglio proventi e oneri finanziari:

| | Consuntivo 2016 | Consuntivo 2017 | Scarto |
|--|----------------------------|----------------------------|---------------|
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | 102.556,00 | 105.895,00 | 3,26% |
| 15) Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0% |
| 16) Altri proventi finanziari | 134.575,00 | 137.912,00 | 2,48% |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | -32.019,00 | 32.017,00 | -100% |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi | 0,00 | 0,00 | 0% |

Dall'esame degli indici di bilancio di evidenza:

| | Consuntivo 2016 | Consuntivo 2017 | Scarto |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------|
| Posizione Finanziaria Netta | 2.779.248,00 | 4.313.220,00 | 55,19% |
| Risultato d'esercizio | 0,00 | 0,00 | 0% |
| Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA) | 1,86 | 7,69 | 100% |
| Margine Operativo Lordo (EBITDA) | 1.492.496,00 | 561.054,00 | -62,41% |

Confronto con budget 2017:

| | Preventivo 2017 | Consuntivo 2017 | Scarto |
|--|------------------------|------------------------|---------------|
| valore della produzione | 10.913.127 | 10.366.569 | -5,0% |
| costi della produzione | 10.990.482 | 10.455.464 | -4,86% |
| differenza tra valore e costo produzione | --77.355 | -88.895 | 14,9% |
| gestione finanziaria | 77.355 | 32.107 | -58,4% |
| risultato prima delle imposte | 0 | 17.000 | 100% |
| imposte sul reddito di esercizio | 0 | 17.000 | 100% |
| utile dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |