



Comune di Cesena

Settore Servizi Economico-Finanziari

Report semestrale 2018
Società e organismi partecipati

REPORT SOCIETA' PARTECIPATE AL 30/06/2018

Situazione Contabile

	ENERGIE PER LA CITTA' S.p.A. (situazione al 30/6)	FILIERA ORTOFR. ROMAGNOLA S.C.p.A. (situazione al 30/6)	ROMAGNA ACQUE S.p.A. (preconsuntivo economico)	ATR Soc.Cons.a r.l. (situazione 30/6)
<i>1. Situazione Economico-patrimoniale:</i>				
<i>1.a Conto Economico</i>				
Ricavi delle vendite	857.941	477.894	48.365.672	2.843.097
Produzione Interna	0	0	300.000	0
Valore della Produzione Operativa	857.941	477.894	48.665.672	2.843.097
Costi esterni operativi	564.586	325.122	21.482.699	2.220.991
Valore Aggiunto	293.355	152.772	27.182.973	622.106
Costi del personale	228.278	49.447	8.833.000	490.553
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	65.077	103.325	18.349.973	131.553
Ammortamenti e accantonamenti	83.612	74.130	18.905.155	437.012
Risultato Operativo	-18.535	29.195	-555.182	-305.459
Risultato area accessoria	121.294	-4.180	8.568.197	297.897
Risultato area finanziaria	0	114	1.150.761	20.062
Risultato Lordo	102.759	25.129	9.163.776	12.500
Imposte	-28.669	-20.000	-2.536.000	-12.500
RISULTATO NETTO	74.090	5.129	6.627.776	0

REPORT SOCIETA' PARTECIPATE AL 30/06/2018

Situazione Contabile

	ENERGIE PER LA CITTA' S.p.A.			FILIERA ORTOFR. ROMAGNOLA Soc.Cons.p.A.			ROMAGNA ACQUE S.p.A. (preconsuntivo)			ATR Soc. Cons.a r.l.		
	30/06/2017	30/06/2018	scarto	30/06/2017	30/06/2018	scarto	30/06/2017	30/06/2018	scarto	30/06/2017	30/06/2018	scarto
<i>Situazione Economica</i>												
Valore della Produzione Operativa	771.307	857.941	11%	469.222	477.894	2%	46.584.273	48.665.672	4%	3.063.192	2.843.097	-7%
Costi esterni operativi	569.220	564.586	-1%	245.424	325.122	32%	21.771.094	21.482.699	-1%	6.026.523	2.220.991	-63%
Valore Aggiunto	202.087	293.355	45%	223.798	152.772	-32%	24.813.179	27.182.973	10%	-2.963.331	622.106	< -100
Costi del personale	211.650	228.278	8%	53.880	49.447	-8%	8.689.000	8.833.000	2%	662.615	490.553	-26%
Margine Operativo Lordo (MOL)	-9.563	65.077	< -100	169.918	103.325	-39%	16.124.179	18.349.973	14%	-3.625.946	131.553	< -100
Ammortamenti e accantonamenti	75.727	83.612	10%	111.500	74.130	-34%	19.121.633	18.905.155	-1%	256.294	437.012	71%
Risultato Operativo	-85.290	-18.535	-78%	58.418	29.195	-50%	-2.997.454	-555.182	-81%	-3.882.240	-305.459	-92%
Risultato area accessoria	146.515	121.294	-17%	-6.624	-4.180	-37%	7.785.147	8.568.197	10%	3.869.789	297.897	-92%
Risultato area finanziaria	0	0	0%	321	114	-64%	1.192.518	1.150.761	-4%	22.448	20.062	-11%
Risultato Lordo	61.225	102.759	68%	52.115	25.129	-52%	5.980.211	9.163.776	53%	9.997	12.500	25%
Imposte	-17.082	-28.669	68%	-20.000	-20.000	0%	-1.749.969	-2.536.000	45%	-10.000	-12.500	25%
RISULTATO NETTO	44.143	74.090	68%	32.115	5.129	-84%	4.230.242	6.627.776	57%	-3	0	-100%

REPORT SOCIETA' PARTECIPATE AL 30/06/2018

Situazione Contabile

	ENERGIE PER LA CITTA' S.p.A. (situazione al 30/6)	FILIERA ORTOFR. ROMAGNOLA S.C.p.A. (situazione al 30/6)	ROMAGNA ACQUE S.p.A. (preconsuntivo economico)	ATR Soc.Cons.a r.l. (situazione 30/6)
<i>1. Situazione Economico-patrimoniale:</i>				
<i>1.a Conto Economico</i>				
Ricavi delle vendite	857.941	477.894	48.365.672	2.843.097
Produzione Interna	0	0	300.000	0
<i>Valore della Produzione Operativa</i>	857.941	477.894	48.665.672	2.843.097
Costi esterni operativi	564.586	325.122	21.482.699	2.220.991
<i>Valore Aggiunto</i>	293.355	152.772	27.182.973	622.106
Costi del personale	228.278	49.447	8.833.000	490.553
<i>Margine Operativo Lordo (EBITDA)</i>	65.077	103.325	18.349.973	131.553
Ammortamenti e accantonamenti	83.612	74.130	18.905.155	437.012
<i>Risultato Operativo</i>	-18.535	29.195	-555.182	-305.459
Risultato area accessoria	121.294	-4.180	8.568.197	297.897
Risultato area finanziaria	0	114	1.150.761	20.062
<i>Risultato Lordo</i>	102.759	25.129	9.163.776	12.500
Imposte	-28.669	-20.000	-2.536.000	-12.500
RISULTATO NETTO	74.090	5.129	6.627.776	0
<i>Posizione Finanziaria Netta (PFN)</i>	1.018.705	449.637	55.235.000	5.124.391
Liquidità	1.138.705	449.637	29.638.000	3.096.048
Altre forme di liquidità	0	0	34.421.000	2.166.665
Debiti vs/banche	0	0	8.824.000	0
Debiti vs/soci e altri finanziatori	120.000	0		138.322
Altri debiti di natura finanziaria	0	0		0
<i>Esposizione Debitoria:</i>				
c/c pasivi	0	0		0
Mutui passivi	0	0		0
Altre forme di finanziamento	0	0		0
<i>Margine di Disponibilità</i> (Attivo corrente - Passività correnti)	259.928	182.073	76.783.743	2.175.679
<i>Margine di Tesoreria</i> (Liquidità differite + immediate) - Passività correnti	259.928	182.073	75.021.812	2.153.529
PFN / EBITDA	15,654	4,352	3,010	38,953

REPORT SOCIETA' PARTECIPATE AL 30/06/2018

Situazione Contabile

Società	La situazione è in linea con il budget/preventivo?
ENERGIE PER LA CITTÀ	il bilancio al 30/6/18 non si discosta in maniera significativa dal budget 2018 approvato dall'assemblea dei soci il 21/12/17; il preconsuntivo conferma i valori del budget
FILERA ORTOFR. ROMAGNOLA	la situazione contabile è in linea con il budget
TECHNÈ	per l'attività formativa della società, i costi e ricavi vengono rilevati principalmente a fine esercizio o alla rendicontazione delle singole attività. Il monitoraggio effettuato in base al controllo di gestione evidenzia una situazione di allineamento con il budget e viene stimato un utile di circa euro 5.035
ATR	la situazione contabile è in linea con il budget approvato dall'assemblea dei soci il 20/12/17
ROMAGNA ACQUE	la situazione è in linea con il preventivo; il preconsuntivo presenta un risultato prima delle imposte di € 9.163.775 superiore al budget del 3,54%
ACER	la situazione contabile è in linea con il preventivo
A.S.P.	La situazione non è in linea con il budget. Asp segnala come criticità la sempre maggiore difficoltà a sostenere economicamente il mancato introito di risorse a causa dei molti insoluti generati dagli utenti
ERT FONDAZIONE	la situazione contabile è in linea con il budget