

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Sede in VIA DEL CANALETTO 100 -19126 LA SPEZIA (SP)

Capitale sociale Euro 3.218.000,00 i.v.

Codice fiscale Iscrizione Registro Imprese della Spezia 01199840115 Rea 108983

Relazione sul bilancio semestrale al 30 giugno 2013

atc mobilità' e parcheggi spa

sede legale via del canaletto, 100 - 19126 la spezia – sede operativa via saffi, 3 - 19126 la spezia
tel. +39 0187 1875303 - fax +39 0187 1875308 - cap. Soc. € 3.218.000,00 - reg. impr. cf e pi 01199840115



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

SALVATORE AVENA

Presidente

LAURA NIGGI

Consigliere

GIANLUCA RINALDI

Consigliere

DIREZIONE

MARCO SALERNO

Direttore Generale

COLLEGIO SINDACALE

ANDREA MARRAS

Presidente

ADRIANA ANTONI

Sindaco effettivo

DANIELE IEZZI

Sindaco effettivo

1. Situazione generale

Cari azionisti, presentiamo di seguito la relazione sull'andamento del primo semestre del 2013.

I dati di seguito presentati sono leggermente migliori di quelli di inizio anno, per cui anche per quest'anno prevediamo di chiudere con un bilancio in attivo.

Il risultato quest'anno è dovuto all'andamento positivo degli incassi del park Centrostazione e alla sostanziale frenata nel calo degli incassi dei parcheggi comunali.

Ampiamente previsto il calo negli incassi del park Centroporto, dovuto sia alla riduzione dei posti auto sia alla discontinuità nella disponibilità di parcheggi che frequentemente rende non fruibile la zona ai cittadini.

Per il futuro le previsioni presentate sono incerte, a causa della scadenza delle convenzioni in essere con il Comune che, allo stato attuale delle conoscenze, dovrebbero essere rinnovate e, soprattutto, a causa dei progetti di riorganizzazione della sosta che rischiano di ridurre gli incassi dei parcheggi comunali e dei due parcheggi da noi gestiti quali il Park Centroporto e soprattutto il park Centrospedale.

A questo proposito segnaliamo che esistono progetti di riutilizzo dell'area su cui insiste il park Centrospedale che dovranno essere monitorati attentamente da questo CDA.

Riteniamo tuttavia che le proposte di riorganizzazione della sosta e dei servizi comunali possano aprire opportunità che, se colte, potrebbero creare sviluppo per l'azienda.

Complessivamente, però, le previsioni sono ancora positive anche perché il ritardo significativo nell'avvio dei lavori del Park Europa comporta un rinvio degli effetti negativi dell'apertura di tale parcheggio sul nostro Bilancio.

Infatti, con il nuovo parcheggio l'importante riduzione dei posti auto necessaria per garantirne l'utilizzo comporterà un calo degli incassi stimata sarà di circa 350.000 Euro; l'apertura del parcheggio riteniamo non possa avvenire prima della metà del 2015.

A questo proposito, al fine di valorizzare l'operato di questa società, si tenga presente che dall'apertura del park Centrostazione non è stato eliminato nemmeno un posto auto nella zona interessata.

Venendo agli aspetti operativi in questo semestre è stato implementato il nuovo programma di gestione amministrativa e di rinnovo pass, oltre ad i nuovi palmari per il controllo della sosta che consentono un migliore monitoraggio dell'attività degli ausiliari del traffico.

Inoltre, su richiesta del Comune, abbiamo avviato il progetto di completamento della piazza Medaglie d'Oro. Il progetto sarà finanziato dalla nostra società che recupererà l'investimento attraverso un contributo annuale del Comune fino a concorrenza dell'intera somma spesa.

L'importo e la durata verranno definiti al termine del progetto e la prima rata è prevista per il 2014.

La nostra società inoltre ha cercato di acquisire in gestione il parcheggio sotto Piazzale Kennedy oggetto di procedura concorsuale. La nostra proposta è stata rigettata per cui stiamo valutando l'opportunità di procedere alla formulazione di una proposta di acquisto dell'infrastruttura.

Dal punto di vista finanziario la situazione di leggera tensione è del tutto rientrata anche se il nuovo progetto di investimento in Piazza della Stazione, che proveremo a realizzare in autofinanziamento, comporterà un ritorno ad una situazione di scarsa liquidità verso la fine dell'anno.

Infine, l'analisi per centri di costo, che alleghiamo alla semestrale, evidenzia il progressivo calo della percentuale di incassi afferenti alle gestioni comunali.

La tabella seguente evidenzia come le attività di sosta auto affidateci dal Comune abbiano fatto registrare tutte un calo di incassi, al contrario le attività acquisite dalla nostra società hanno avuto rendimenti in crescita.

CENTRI DI COSTO	2012	2011	SCOSTAMENTI
GESTIONE PARCOMETRI	502.269,09	512.459,59	- 10.190,50
GESTIONE PREPAGATI	364.792,99	384.182,88	- 19.389,89
GESTIONE SANZIONI	- 96.678,91	- 95.936,26	- 742,65
BUS TURISTICI	11.413,40	6.694,21	4.719,19
PARK CENTROSPEDALE	116.956,12	119.417,01	- 2.460,89
PARK CENTROPORTO	188.707,56	176.447,97	12.259,59
PARK CENTROSTAZIONE	2.987,79	- 110.720,90	113.708,69
SEGNALETICA E MANUTENZIONI	- 63.786,12	- 134.690,65	70.904,53
GENERALE E AMMINISTRATIVO	- 965.990,97	- 823.436,33	- 142.554,64
TOTALE	60.670,95	34.417,52	26.253,43

Questo aspetto è stato evidenziato anche nel prospetto che annualmente inviamo al Comune.

Come si vede il peso dei servizi comunali si sta progressivamente riducendo dei ricavi aziendali e questo dato testimonia la vitalità e la efficienza della società che riesce a sopperire ai mancati incassi dei parcheggi comunali attraverso iniziative proprie, condivise sempre con il Comune, che garantiscono il pareggio del bilancio.

2. Andamento della gestione dei parcheggi del Comune della Spezia

In questo primo semestre gli incassi dei parcheggi sono stati sostanzialmente in linea con l'anno precedente, segno che la tendenza verso il basso è stata arrestata.

La ripresa sull'utilizzo dell'auto è ancora timida e per il futuro ci attendiamo un andamento in linea con l'anno precedente. Tuttavia la chiusura delle aree di sosta di Piazza Europa e di Piazza Verdi

comportano una rischio di calo degli incassi dovuti sia alla riduzione di posti auto a pagamento sia alle difficoltà per il cittadino a recepire il nuovo assetto dei parcheggi.

In altre parole ogni modifica alle aree di sosta comporta da 6 a 12 mesi perché venga recepita dai cittadini ed in questi mesi il calo negli incassi può essere sensibile. Per questa ragione abbiamo previsto una riduzione negli incassi di alcune decine di migliaia di euro.

Di seguito indichiamo i dati mensili al 30 giugno:

	2010	2011	2012	1 semestre 2013
Gennaio	271.559,26	258.208,15	266.529,39	280.994,79
Febbraio	254.942,83	244.638,65	255.729,51	224.274,65
Marzo	286.949,48	272.271,08	259.920,34	241.813,16
Aprile	267.866,10	279.980,93	253.489,35	259.292,13
Maggio	273.156,63	280.659,07	272.676,80	280.154,14
Giugno	262.849,38	265.373,19	214.522,93	246.900,91
Luglio	245.547,56	259.405,66	235.916,72	0,00
Agosto	262.650,39	251.383,41	205.407,74	0,00
Settembre	281.565,02	268.817,27	254.157,01	0,00
Ottobre	287.356,10	282.673,71	268.204,31	0,00
Novembre	263.854,33	273.252,74	266.926,60	0,00
Dicembre	268.866,27	275.531,15	217.303,66	0,00
	3.227.163,35	3.212.195,02	2.970.784,33	1.533.429,77

3. Gestione finanziaria

La situazione degli affidamenti correnti è analoga a quella di inizio anno, infatti in previsione dei probabili scostamenti tra flussi finanziari in entrata e in uscita sono stati mantenuti gli affidamenti in essere al momento del tutto inutilizzati. Di seguito presentiamo il dettaglio.

Affidamenti per la gestione (in Euro)

Banca	Scoperto c/c	Anticipo fatture sbf	Utilizzo al 30/06/13
BNL	150.000		0
Banca Popolare Novara	50.000	0	0
Carige	50.000	0	0
Carispe	50.000	0	0

Per quanto riguarda i mutui ed i finanziamenti a medio e lungo termine, di seguito forniamo un quadro della situazione.

Banca	Importo	Durata	Utilizzo al 30/06/2013	Spread euribor su
BNL (acquisto sede segnaletica)	300.000,00	8 anni	160.000,00	0,50%
Mutuo ipotecario (costruzione park Centrostazione)	4.500.000,00	20 anni di cui 3 di preammortamento	4.283.743,45	0,90%
Comune della Spezia	268.000,00	20 anni	204.787,00	4% (tasso fisso finito)
Finanziamento regionale a tasso zero concesso al Comune della Spezia e girato a MP in qualità di soggetto attuatore del parcheggio Centrostazione	1.691.374,90	25 anni	1.640.632,97	0
Prestito Chirografario Carispe per park Felettino	100.000,00	2 anni	67.487,59	3%

Si tenga presente che il primo luglio è stata pagata la rata di rimborso del prestito BNL che ha portato tale indebitamento a 125.000 Euro.

Il seguente rendiconto finanziario redatto a metà anno presenta alcuni scostamenti significativi e migliorativi rispetto alle previsioni per fine anno. Tuttavia riteniamo che alla fine dell'anno la situazione finanziaria possa peggiorare tenuto conto che gli investimenti che stiamo effettuando nella piazza della stazione saranno autofinanziati almeno in parte con la liquidità evidenziata nel rendiconto.

	Consuntivo 2012	semestre 2012	Budget preventivo 2013
Risultato netto	60.670	15.947	2.813
Ammortamenti e accantonamenti eTFR	476.158	380.246	466.936
flusso di cassa primario (a)	536.828	396.193	469.749
+ Fonti correnti (b)	678.844	-	74.827
riduzione crediti/clienti	651.923	-	47.906
aumento debiti a breve			-
Ratei e risconti passivi	26.921	-	26.921
-impieghi correnti (c)	1.151.683	-	335.390
aumento crediti/clienti			
riduzione debiti a breve	2.413.788	-	84.208
rimanenze + risconti	-	1.262.104	-
Flusso gestione corrente (a+b-c)	63.989	656.756	469.749
- Investimenti	350.621	271.209	-
+ Disinvestimenti			
+ Aumento di capitale	-	-	-
+ Contributi a fondo perduto			
+ Distribuzione dividendi			
Incremento/decremento debiti m/l	185.168	-	125.000
flusso di cassa extra operativo	-	165.453	-
flusso di cassa extra operativo	-	396.209	-
Flusso di cassa effettivo	-	101.465	260.547
			119.749

4. Situazione economica

Il conto economico semestrale evidenzia una situazione complessiva migliore rispetto all'inizio dell'anno.

Il risultato è la conseguenza dell'andamento degli incassi della stazione leggermente migliori rispetto alle previsioni e della sostanziale stabilizzazione del calo degli incassi dei parcheggi su strada.

Il risultato economico dopo le tasse è ancora positivo e le previsioni per il 2013 sono sempre positive

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	Consuntivo 2012	Bilancio al 30 giugno 2013	Budget preventivo 2013
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	4.378.531,19	2.237.236,89	3.972.206,61
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.217.671,13	2.197.135,16	3.674.206,61
2. Variaz.delle rim.di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.208.633,27)	(118.869,88)	-
5. Altri ricavi e proventi	369.493,33	158.971,61	298.000,00
B. COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.661.605,36)	(1.893.226,03)	(3.353.776,10)
6. Per materie prime, suss., di consumo e merci	(143.916,56)	(70.386,47)	(130.976,80)
7. Per servizi	(507.997,98)	(250.238,52)	(443.091,71)
8. Per godimento di beni di terzi	(118.169,13)	(64.996,89)	(114.454,84)
9. Per il personale	(1.486.912,31)	(783.132,11)	(1.511.604,41)
11. Variaz.delle rim.di materie prime,sussidiarie di consumo e di merci	(10.119,10)	(7.000,00)	-
12. Accantonamenti per rischi	(37.917,35)	-	-
13. Altri Accantonamenti	(33.881,00)	-	(9.000,00)
14. Oneri diversi di gestione	(1.322.691,93)	(717.472,04)	(1.144.648,34)
EBITDA	716.925,83	344.010,86	618.430,51
10. Ammortamenti e svalutazioni	(402.745,80)	(200.055,56)	(371.475,88)
EBIT	314.180,03	143.955,31	246.954,63
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(156.182,96)	(81.008,19)	(141.200,00)
15. Proventi da partecipazioni			
16. Altri proventi finanziari	728,62	267,44	-
17. Interessi e altri oneri finanziari verso	(156.911,58)	(81.275,63)	(141.200,00)
D. RETT.DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	157.997,07	62.947,12	105.754,63
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(97.327,07)	(47.000,00)	(102.942,00)
23. UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	60.670,00	15.947,12	2.812,63

Di seguito presentiamo il confronto tra le previsioni elaborate ad inizio anno e quelle elaborate dopo la semestrale.

Gli scostamenti sono significativi soprattutto negli incassi per le ragioni esposte nei capitoli precedenti e negli oneri diversi di gestione a causa dei maggiori trasferimenti al Comune derivanti anch'essi dai maggiori incassi rispetto alle previsioni.

Bilancio di Previsione e scostamenti rispetto al budget di inizio anno

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	CONSUNTIVO 2012	Budget preventivo 2013	Previsioni 2013 elaborate al 30 giugno	Scostamenti
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	4.378.531,19	3.972.206,61	4.306.206,61	334.000,00
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.217.671,13	3.674.206,61	4.131.206,61	457.000,00
2. Variaz.delle rim.di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- 1.208.633,27	-	- 135.000,00	- 135.000,00
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
5. Altri ricavi e proventi	369.493,33	298.000,00	310.000,00	12.000,00
				-
B. COSTI ESTERNI	- 2.174.693,05	- 1.842.171,69	- 2.071.747,41	- 229.575,72
Oneri da servizi di holding	- 53.355,78	- 50.775,78	- 54.525,78	- 3.750,00
Per materie prime, suss., di consumo e merci	- 143.916,56	- 130.976,80	- 119.976,80	11.000,00
Per servizi	- 454.642,20	- 392.315,93	- 426.276,49	- 33.960,56
Per godimento di beni di terzi	- 118.169,13	- 114.454,84	- 120.000,00	- 5.545,16
Variaz.delle rim.di materie prime,sussidiarie di consumo e di merci	- 10.119,10	-	- 7.000,00	- 7.000,00
Accantonamenti per rischi	- 37.917,35	-	-	-
Altri Accantonamenti	- 33.881,00	- 9.000,00	-	9.000,00
Oneri diversi di gestione	- 1.322.691,93	- 1.144.648,34	- 1.343.968,34	- 199.320,00
VALORE AGGIUNTO (A-B)	2.203.838,14	2.130.034,92	2.234.459,20	104.424,28
Per il personale	- 1.486.912,31	- 1.511.604,41	- 1.545.441,76	- 33.837,35
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	716.925,83	618.430,51	689.017,44	70.586,93
Ammortamenti e svalutazioni	- 402.745,80	- 371.475,88	- 399.896,22	- 28.420,34
MARGINE OPERATIVO NETTO (MON)	314.180,03	246.954,63	289.121,22	42.166,59

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	CONSUNTIVO 2012	Budget preventivo 2013	Previsioni 2013 elaborate al 30 giugno	Scostamenti
Proventi gestioni complementari	-		-	-
Oneri gestioni accessorie				-
Proventi gestioni accessorie				-
Altri proventi finanziari	728,62	-	-	-
RISULTATO NETTO ANTE ONERI FINANZIARI (EBIT)	314.908,65	246.954,63	289.121,22	42.166,59
Interessi e altri oneri finanziari verso	- 156.911,58	- 141.200,00	- 157.000,00	- 15.800,00
RISULTATO ORDINARIO	157.997,07	105.754,63	132.121,22	26.366,59
Proventi ed oneri straordinari	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	157.997,07	105.754,63	132.121,22	26.366,59
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	- 97.327,07	- 102.942,00	- 105.134,98	- 2.192,98
UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	60.670,00	2.812,63	26.986,24	24.173,61

5. Progetti infrastrutturali

Nel corso del semestre è stato appaltata la prima fase dei lavori di completamento della sistemazione di Piazza Medaglie d'Oro. Il costo dei lavori appaltati è stato di Euro 136.350 Euro che, considerate le spese tecniche, comporta un investimento di 150.000 Euro circa. La seconda fase del progetto comporterà una spesa pressoché analoga. Il finanziamento avverrà secondo lo schema già utilizzato per l'acquisto dei parcometri del canaletto con finanziamento da parte del Comune in 7 rate annuali.

6. Previsioni

Le seguenti previsioni sono state fatte considerando il rinnovo delle attuali convenzioni alle stesse condizioni.

Come si vede le previsioni per il 2013 sono buone e comporteranno un utile di alcune decine di migliaia di Euro, al contrario le previsioni per il 2014, elaborate tenendo conto dei rischi che il Comune attui i progetti di riduzione del Park Centrospedale e del park Centroporto, hanno segno negativo. E' quindi necessario un attento monitoraggio di tali progetti e la richiesta di interventi compensativi a sostegno dell'azienda.

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	Previsioni 2013 elaborate al 30 giugno	Previsioni 2014
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	4.306.206,61	4.090.206,61
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.131.206,61	3.787.206,61
2. Variaz.delle rim.di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(135.000,00)	-
5. Altri ricavi e proventi	310.000,00	303.000,00
B. COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.617.189,17)	(3.462.338,38)
6. Per materie prime, suss., di consumo e merci	(119.976,80)	(92.000,00)
7. Per servizi	(480.802,27)	(418.091,71)
8. Per godimento di beni di terzi	(120.000,00)	(84.454,84)
9. Per il personale	(1.545.441,76)	(1.574.783,49)
11. Variaz.delle rim.di materie prime,sussidiarie di consumo e di merci	(7.000,00)	-
12. Accantonamenti per rischi	-	-
13. Altri Accantonamenti	-	(9.000,00)
14. Oneri diversi di gestione	(1.343.968,34)	(1.284.008,34)
EBITDA	689.017,44	627.868,23
10. Ammortamenti e svalutazioni	(399.896,22)	(398.388,00)
EBIT	289.121,22	229.480,23
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(157.000,00)	(157.000,00)
15. Proventi da partecipazioni		
16. Altri proventi finanziari	-	-
17. Interessi e altri oneri finanziari verso	(157.000,00)	(157.000,00)
D. RETT.DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	132.121,22	72.480,23
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(105.134,98)	(95.711,14)
23. UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	26.986,24	(23.230,91)

7. Contabilità analitica

Anche quest'anno presentiamo allegata alla relazione semestrale la contabilità analitica dell'anno precedente per centri di costo confrontata con l'anno precedente.

Dall'analisi si evidenzia una riduzione di costi di 66.000 Euro che assume particolare significato se si tiene conto che l'avvio della gestione del park Centrostazione ha comportato un incremento di costi per ammortamenti di circa 250.000 Euro ben evidenziati alla voce specifica. La tabella seguente evidenzia lo sforzo fatto dall'azienda per contenere i costi.

Suddivisione dei costi per centri di costo.

CENTRI DI COSTO	2012	2011	SCOSTAMENTI
GESTIONE PARCOMETRI	2.119.353,70	2.334.436,43	- 215.082,73
GESTIONE PREPAGATI	36.446,93	35.158,59	1.288,34
GESTIONE SANZIONI	101.868,92	95.936,26	5.932,66
BUS TURISTICI	10.793,60	11.885,01	- 1.091,41
PARK CENTROSPEDALE	70.470,14	85.255,13	- 14.784,99
PARK CENTROPORTO	46.528,91	86.627,77	- 40.098,86
PARK CENTROSTAZIONE	495.495,80	243.878,87	251.616,93
SEGNALETICA E MANUTENZIONI	431.968,37	435.925,20	- 3.956,83
GENERALE E AMMINISTRATIVO	751.424,84	801.255,58	- 49.830,74
TOTALE	4.064.351,21	4.130.358,84	- 66.007,63

A questo punto risulta interessante analizzare i risultati economici di ciascun settore aziendale. La cosa più interessante è che tutti i settori collegati alle commesse della convenzione della sosta del Comune della Spezia presentano risultati peggiori dell'anno precedente, al contrario tutti i parcheggi acquisiti all'esterno danno risultati sempre più positivi.

Si tratta di un dato significativo che obbliga questo CDA a proporre significativi correttivi sulle convenzioni che verranno approvate nei prossimi mesi.

Risultati economici per ciascun centro di costo.

CENTRI DI COSTO	2012	2011	SCOSTAMENTI
GESTIONE PARCOMETRI	502.269,09	512.459,59	- 10.190,50
GESTIONE PREPAGATI	364.792,99	384.182,88	- 19.389,89
GESTIONE SANZIONI	- 96.678,91	- 95.936,26	- 742,65
BUS TURISTICI	11.413,40	6.694,21	4.719,19
PARK CENTROSPEDALE	116.956,12	119.417,01	- 2.460,89
PARK CENTROPORTO	188.707,56	176.447,97	12.259,59
PARK CENTROSTAZIONE	2.987,79	110.720,90	113.708,69
SEGNALETICA E MANUTENZIONI	- 63.786,12	- 134.690,65	70.904,53
GENERALE E AMMINISTRATIVO	- 965.990,97	- 823.436,33	- 142.554,64
TOTALE	60.670,95	34.417,52	26.253,43

I dati più significativi sono tre:

- il peggioramento dell'area amministrativa è dovuto all'aumento degli interessi conseguente all'entrata in ammortamento del mutuo per il Park Centrostazione;
- il miglioramento del risultato del park Centrostazione che è attivo già dal primo anno completo di attività.
- Il risultato, sempre negativo ma sensibilmente migliore dell'area della segnaletica e delle manutenzioni dovute alla riorganizzazione del settore e alla ottimizzazione del personale.