

## ***Relazione sul bilancio semestrale al 30 giugno 2015***



atc mobilità' e parcheggi spa  
sede legale 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**

**UMBERTO PAGANINI**

Presidente

**FEDERICA BORRINI**

Sindaco effettivo

**FULVIO TAU**

Sindaco effettivo

## INDICE

1. SITUAZIONE GENERALE	4
2. ANDAMENTO DEGLI INCASSI DELLA CONVENZIONE SULLA SOSTA	7
3. GESTIONE FINANZIARIA	8
4. SITUAZIONE ECONOMICA	10
5. PREVISIONI	12
6. PROGETTI INFRASTRUTTURALI	14
7. FURTI E MANOMISSIONI	14
8. CONTABILITA' ANALITICA	15

ALLEGATO 1: BILANCIO SEMESTRALE 2015

ALLEGATO 2: PROSPETTO DI CONTABILITA' ANALITICA 2014

## 1. Situazione generale

Cari azionisti, presentiamo di seguito la relazione sull'andamento del primo semestre del 2015 che mostra dati sicuramente migliori di quelli previsti nel budget presentato ad inizio anno in sede di approvazione del Bilancio 2014.

Gli utenti, infatti, hanno dimostrato di gradire particolarmente i parcheggi in struttura i cui incassi hanno fatto rilevare una forte crescita che ha più che compensato la prevista perdita di gettito dei parcheggi "on street" gestiti per conto del Comune.

Questo dato conferma quanto sostenuto dalla nostra azienda e cioè che la qualità del parcheggio è importante almeno quanto il prezzo e quindi parcheggi larghi, illuminati, sicuri e coperti hanno un appeal superiore ai parcheggi in strada e sono sempre più apprezzati dai cittadini.

La gestione razionale del parcheggio, l'attenzione al cliente, l'assistenza, ed una politica di prezzo più sensibile all'andamento della domanda da un lato migliorano il servizio all'utente e dall'altro massimizzano le entrate.

**Confronto incassi semestre 2015 semestre 2014**

	Semestre 2015	Semestre 2014	Diff. 15-14
Bus Turistici	39.929,02	19.221,31	20.707,70
Park Centrostazione	243.699,02	201.552,62	42.146,39
Park Ospedale	97.199,47	96.223,36	976,11
Park Kennedy	25.468,85	-	25.468,85
Park Mirabello	96.226,23	55.033,87	41.192,36
Park Comune	1.347.431,14	1.427.180,32	- 78.527,87
Altri parcheggi		18.941,80	- 18.941,80
<b>TOTALE</b>	<b>1.849.953,72</b>	<b>1.822.760,78</b>	<b>27.192,94</b>

**Nota:** Altri parcheggi comprendono il Park Centroporto e il park Felettino entrambi dismessi nel corso del 2014.

La tabella sopra esposta mostra la crescita di rendimento di tutti i parcheggi "off street" realizzati da MP (quasi 1000 posti auto) ed il conseguente calo dei parcheggi "on street" gestiti per conto del Comune, confermando perfettamente quanto sopra detto e l'importanza di una corretta gestione del servizio e dell'assistenza al cliente; a conferma ulteriore evidenziamo che il sistema di pagamento della sosta via telefono gestito da Easypark ha visto raddoppiare l'utilizzo nonostante richieda un pagamento aggiuntivo per il servizio. Oggi gli incassi via telefono sono stimati attorno al 5%, una delle maggiori percentuali in Italia assieme a Verona.

Le ragioni del calo degli incassi dei parcheggi gestiti in convenzione sono molteplici, oltre a quelle espresse precedentemente a nostro parere è da rilevare una tariffa non adeguata alla domanda di parcheggio, oltre ai frequenti malfunzionamenti dei parcometri dovuti alle manomissioni conseguenti ai furti che comportano il mancato pagamento da parte degli utenti. Per un quadro corretto si deve tenere presente che oltre l'80% dei parcometri ha una età superiore ai 20 anni, presentano una scarsa affidabilità, e non dispongono di parti di

ricambio sul mercato. Pertanto, in caso di manomissione, i nostri addetti devono intervenire riparando il parcometro con componentistica usata reperita su altri parcometri dismessi. Per superare almeno parzialmente le difficoltà relative alla manutenzione MP ha provveduto ad acquistare d'urgenza 20 parcometri per migliorare la situazione in attesa che il Comune deliberi il finanziamento dei parcometri già acquistati e di ulteriori 30 che sono il minimo indispensabile per una gestione efficace della sosta.

Continua anche se in misura molto ridotta il calo del numero di stalli a pagamento nel centro urbano dovuto sia a progetti di riqualificazione urbana, sia a trasformazioni da parcheggi a rotazione in parcheggi residenti o in parcheggi misti. Il calo rispetto al 2014 è minimo ma sempre di segno contrario a quanto ci aspettavamo dopo le osservazioni fatte in sede di Bilanci precedenti.

A seguito di quanto detto prevediamo che a fine anno il calo degli incassi dei parcheggi in convenzione sia stimabile in almeno 120.000 di cui il 77% a carico del Comune.

#### Dati relativi alla perdita di parcheggi 2012 - 2015

ANNO RIFERIMENTO	TIPOLOGIA	ZONA A	ZONA B	ZONA C	ZONA D	ZONA E	ZONA F	ZONA G	ZONA H	ZONA L	TOTALE
2015	STALLI BLU	2279	854	384	714	1198	1277	248	157	1380	8491
2014	STALLI BLU	2279	894	384	714	1198	1277	248	157	1380	8531
2012	STALLI BLU	2310	990	481	880	1148	1277	597	216	1380	9279
	DIFFERENZE 15-12	-31	-136	-97	-166	50	0	-349	-59	0	-748
2015	STALLI RESIDENTI	208	150	507	113	48		516	53	146	1741
2014	STALLI RESIDENTI	208	150	507	113	48		516	53	146	1741
2012	STALLI RESIDENTI	150	136	268	159	50		191		146	1100
	DIFFERENZE 15 - 12	58	14	239	-46	-2	0	325	53	0	641

Questo calo di incassi era stato previsto in sede di budget 2015 e pertanto sono state implementate una serie di iniziative che hanno consentito di sopportare questa riduzione di posti auto; stiamo parlando di alcuni interventi di razionalizzazione delle tariffe e adeguamento alla domanda di mercato che hanno consentito di elevare gli incassi dei parcheggi gestiti direttamente e di migliorare il risultato economico.

Inoltre le recenti modifiche apportate alla normativa fiscale consentono un forte risparmio in sede di calcolo di IRAP stimabile in 60.000 Euro l'anno, pertanto la semestrale è positiva ed anche le previsioni per il 2015 sono più positive di quelle previste in sede di budget.

Per il futuro le incognite sono rappresentate dalla possibilità di conferma dell'affidamento della gestione del park Mirabello e la chiusura dei lavori al parcheggio Europa.

Per quanto riguarda il park Mirabello, MP ha firmato una convenzione con durata pari a 6 + 6 anni e possibilità di uscita dopo tre anni per ambo le parti.

Nella convenzione siglata a giugno MP si impegna a rinnovare i sistemi di accesso e pagamento a proprie spese e a corrispondere un canone ad ITN, società concessionaria dell'area, in parte fisso ed in parte

variabile. Tuttavia, poiché il parcheggio è in area demaniale, è necessaria l'autorizzazione dell'Autorità Portuale che ad oggi è stata rilasciata con scadenza 31 dicembre 2015 e mette a rischio l'investimento previsto e l'accordo già firmato e registrato. Per questa ragione le previsioni non tengono conto prudenzialmente dei risultati economici e finanziari del Park Mirabello.

Per quanto riguarda il Park Europa i lavori sono in fase di ultimazione e il fine lavori è previsto dalla società Europa Park per fine anno o, più probabilmente, per il primo semestre 2016. Il parcheggio comporterà la perdita di gettito esterno per cui sono in corso trattative che consentano di acquisire il parcheggio al costo di costruzione. L'accordo consentirà di mantenere i parcheggi esterni a vantaggio degli utenti e del Comune stesso e prevede un contributo comunale modulabile nel tempo che consenta di raggiungere il pareggio di bilancio fin dal primo anno.

Dal punto di vista della gestione le novità riguardano l'acquisto di 20 parcometri necessari a rendere gestibile la sosta a pagamento. Come illustrato precedentemente la soluzione individuata da MP è acquistare i parcometri nuovi e utilizzare quelli dismessi come parti di ricambio per quelli rimasti.

L'acquisto deve essere fatto dal Comune ma, tenuto conto dei maggiori tempi dell'Ente pubblico e dell'urgenza di sostituire i parcometri, visto anche il calo degli incassi, MP ha deciso di anticipare la spesa, acquistare i parcometri che sono in corso di installazione e mantenere un livello di qualità del servizio accettabile. Per fine anno è attesa la delibera comunale di finanziamento dell'investimento e quindi procederemo all'acquisto di ulteriori 30 parcometri.

Infine, tenuto conto delle nuove procedure di acquisto imposte dalle normative, delle comunicazioni necessarie all'Autorità di Vigilanza, della necessità di tenere sotto controllo i costi, di automatizzare le procedure amministrative, di garantire il corretto flusso informativo interno su acquisti e fatturazioni attive, di gestire lo scadenziario e fornire alla Direzioni informazioni in tempo reale sui flussi di cassa, l'azienda ha deciso di acquistare un nuovo software gestionale. L'acquisto e l'installazione è prevista per la fine del 2015, l'avvio è previsto per il 2016 e dal 2017 potremo valutare se gestire internamente l'intera contabilità generale e la relativa contabilità analitica.

Dal punto di vista finanziario l'azienda ha superato le leggere tensioni finanziarie legate all'investimento nel park Kennedy ed ora dispone di una buona liquidità, il flusso cassa è positivo per 317.000 Euro, i castelletti bancari non sono stati toccati e continuano ad essere riserve di liquidità, l'autofinanziamento è superiore alle rate di rimborso dei mutui accesi.

Per quanto riguarda le previsioni per il 2016 e 2017 sono state elaborate senza tenere conto degli incassi del Park Mirabello in quanto, nonostante il contratto firmato, ad oggi non è certo che riusciremo a mantenerne la gestione. Nonostante questo i Bilanci risultano positivi e garantiscono un autofinanziamento in linea con gli investimenti fatti ed i mutui accesi.

In conclusione desideriamo fare un rapido cenno ai risultati operativi ed in particolare alle attività di formazione e sviluppo tecnologico che sono state intraprese nei due anni precedenti: due corsi di inglese, due corsi di relazioni con il pubblico, un corso sui principali software, oltre al 25% di abbonamenti rinnovati on line, 10% di pass rinnovati online, 5% di pagamenti della sosta con il telefono, oltre 100 mail mensili per richiesta informazioni dal sito internet, decine di migliaia di visualizzazioni degli articoli del sito internet con oltre 200.000 visualizzazione per gli articoli sul park crociere, oltre 30.000 visualizzazioni per il park bus e per le descrizioni della piazza Medaglie d'Oro da noi ristrutturata o più semplicemente le oltre 14.000 visualizzazioni dell'articolo sul rinnovo pass 2014.

Per questo, tenuto conto della complessità amministrativa, della complessità della comunicazione e della gestione dei reclami, dell'incremento negli adempimenti verso la pubblica amministrazione, MP implementerà il nuovo software gestionale che consentirà di semplificare le procedure, migliorare i flussi informativi interni e consentirà di completare il processo di ammodernamento della società.

## 2. Andamento della gestione dei parcheggi del Comune della Spezia

Come avevamo ampiamente previsto, in questo primo semestre gli incassi dei parcheggi sono stati inferiori a quelli del 2014. Le ragioni del calo possono essere molteplici; a nostro parere il calo è dovuto in parte alla riduzione dei parcheggi a pagamento in centro, in parte alla manomissione dei parcometri da parte di malviventi che inducono le persone a non pagare (peraltro nei casi di malfunzionamento di 2 o più parcometri vicini i nostri ausiliari non possono sanzionare il mancato pagamento) , in parte al maggiore gradimento dei parcheggi in struttura da parte degli utenti e probabilmente anche dalla presenza di cantieri nella zona di Piazza Europa/Verdi che scoraggiano le persone a muoversi in macchina.

Di seguito indichiamo i dati mensili al 30 giugno:

	1 semestre 2015	1 Semestre 2014
<b>Gennaio</b>	<b>240.936,95</b>	248.445,31
<b>Febbraio</b>	<b>222.814,94</b>	225.042,35
<b>Marzo</b>	<b>224.229,66</b>	245.718,50
<b>Aprile</b>	<b>227.704,99</b>	237.542,70
<b>Maggio</b>	<b>212.474,50</b>	248.616,24
<b>Giugno</b>	<b>219.270,10</b>	220.481,04
<b>Luglio</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>Agosto</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>Settembre</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>Ottobre</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>Novembre</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>Dicembre</b>	<b>0</b>	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.347.431,14</b>	<b>1.425.846,14</b>

Come si vede il calo rispetto al 2014 è stato di circa 78.000 Euro. Sulla base di questi dati stimiamo un calo a fine anno di 120.000 Euro rispetto al 2014, un calo sempre superiore di circa 50.000 Euro a quello previsto ad inizio anno.

### 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 al 30 giugno 2015 (in Euro)

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

Di seguito forniamo un quadro della situazione dei finanziamenti a medio e lungo termine. Non ci sono novità rispetto ad inizio anno, tuttavia, a seguito dell'acquisto dei parcometri abbiamo richiesto e ottenuto un finanziamento di 100.000 Euro da banca Carige a 60 mesi alle condizioni IRS + spread 1,8% pari a circa 2,2% annuo

Banca	Importo in iniziale	Residuo al 30/06/2015	Rata prevista 2015	Quota rimborso capitale 2015	Rata prevista 2016	Quota rimborso capitale 2016
BNL (acquisto sede segnaletica)	300.000,00	55.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	20.000,00
Mutuo ipotecario (costruzione park Centrostazione)	4.500.000,00	3.809.734,90	283.664,52	241.291,76	281.946,52	247.533,25
Comune della Spezia	268.000,00	163.830,00	20.205,70	13.652,50	19.659,60	13.652,50
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	1.539.151,21	50.741,23	50.741,23	50.741,23	50.741,23
Finanziamento Carispezia per Park Kennedy erogato aprile 2014	300.000,00	274.779,08	29.695,93	25.662,79	59.378,60	52.513,58
Prestito chirografario Carige per acquisto parcometri acceso nel settembre 2015	100.000,00	100.000,00	5283,42	4744,36	21.133,68	19.239,34
<b>TOTALE</b>	<b>7.159.374,90</b>	<b>5.942.495,19</b>	<b>454.343,28</b>	<b>396.324,36</b>	<b>467.859,63</b>	<b>403679,9</b>

Complessivamente il fabbisogno finanziario per rimborso dei prestiti sarà di Euro 396.324 per il 2015 e di Euro 403.680 per il 2016, importi coperti con le gestioni correnti, come dimostrato dal seguente prospetto



previsionale, elaborato in sede di semestrale, che mostra una capacità di autofinanziamento superiore al fabbisogno di oltre 80.000 Euro l'anno. Inoltre evidenziamo come il tasso di interesse medio con cui si finanzia l'azienda, tenuto conto anche del finanziamento agevolato della Regione Liguria, è pari a circa l'1%.

In questa sede abbiamo inserito i dati sintetici, maggiori informazioni sono disponibili nel capitolo relativo ai bilanci previsionali.

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	Previsioni 2015	Previsioni 2016
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	4.508.596,21	4.280.000,00
B. COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.900.262,32)	(3.699.193,64)
EBITDA	608.333,89	580.806,36
10. Ammortamenti e svalutazioni	(396.277,77)	(405.727,56)
EBIT	212.056,12	175.078,80
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(125.770,05)	(115.770,05)
D. RETT.DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(125.770,05)	(115.770,05)
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(27.572,38)	(18.939,64)
23. UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	(27.572,38)	(18.939,64)
AUTOFINANZIAMENTO	454.991,46	446.096,67
Fabbisogno	396.324,36	403.679,90
Margine	58.667,10	42.416,77

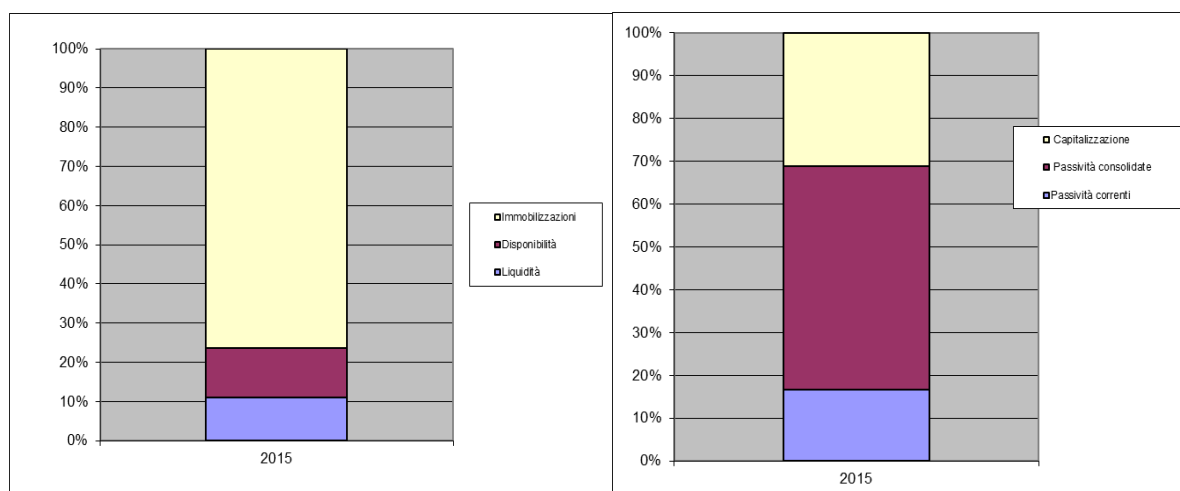
Di seguito presentiamo il rendiconto finanziario che al 30 giugno evidenzia un flusso di cassa molto positivo dovuto prevalentemente ai pagamenti verso il socio Comune che sono slittati ai primi giorni di luglio. A fine anno il valore dovrebbe scendere.

	Consuntivo Annuale 2014	Semestrale 2015 Dati semestrali	Budget preventivo anno 2015
Risultato netto	86.474	37.711	58.714
Ammortamenti e accantonamenti eTFR	476.191	222.120	486.331
flusso di cassa primario (a)	562.665	259.831	545.044
+ Fonti correnti (b)	1.486	429.136	-
riduzione crediti/clienti			
aumento debiti a breve		454.577	
Ratei e risconti passivi	1.486	-25.441	-
-impieghi correnti (c)	312.674	196.923	220.000
aumento crediti/clienti	121.191	204.198	-
riduzione debiti a breve	200.381		220.000
rimanenze + risconti	-8.899	-7.275	

Flusso gestione corrente (a+b-c)	251.477	492.044	325.044
- Investimenti	314.978	13.846	200.000
+ Disinvestimenti			
+ Aumento di capitale			
+ Contributi a fondo perduto			
+ Distribuzione dividendi			
Incremento/decremento debiti m/l	-41.194	-160.628	-100.000
flusso di cassa extra operativo	-356.173	-174.474	-300.000
Flusso di cassa effettivo	-104.696	317.570	25.044

La conferma del buon andamento finanziario è testimoniato anche dal mancato utilizzo dei castelletti a breve che garantiscono sempre 250.000 euro di margine. Di seguito presentiamo il prospetto della struttura finanziaria aziendale che mostra come le immobilizzazioni sono interamente coperte con risorse di pari durata.

#### Struttura finanziaria al 30 giugno 2014



## 4. Situazione economica

Il conto economico semestrale evidenzia una situazione migliore di quella prevista in sede di budget di inizio anno ed è praticamente in linea con il bilancio 2014.

Per quanto riguarda gli incassi il risultato è inferiore alle attese in quanto i parcheggi in concessione dal Comune, come detto, hanno avuto un risultato negativo oltre le attese. Al contrario i parcheggi gestiti direttamente hanno avuto un incremento di incassi che ha consentito il risultato complessivo migliore delle attese. Le ulteriori variazioni significative riguardano:

La crescita del costo del personale: dovuta esclusivamente alle dinamiche salariali derivanti dall'applicazione del CCNL aziendale;

il calo della spesa per servizi: dovuta alla riduzione nell'acquisto dei servizi di supporto all'area segnaletica

il calo nella spesa per oneri diversi di gestione: dovuta ai minori trasferimenti al Comune a seguito dei minori incassi della sosta;

il calo nella tassazione: dovuto alle modifiche della normativa IRAP e alla deducibilità dei costi del personale.

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	CONSUNTIVO 2014	SEMENTRALE 2014	SEMENTRALE 2015	SCOSTAMENTO SEMENTRALE 15 - 14
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.568.048,48</b>	<b>2.271.176,20</b>	<b>2.196.331,21</b>	<b>(74.844,99)</b>
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.212.813,89	2.106.413,20	2.038.891,27	(67.521,93)
2. Variaz.delle rim.di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-	-
				-
5. Altri ricavi e proventi	355.234,59	164.763,00	157.439,94	(7.323,06)
				-
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(3.882.306,05)</b>	<b>(1.945.626,18)</b>	<b>(1.888.643,88)</b>	<b>56.982,30</b>
6. Per materie prime, suss., di consumo e merci	(145.011,63)	(72.471,67)	(63.671,48)	8.800,19
7. Per servizi	(585.558,52)	(325.392,88)	(262.730,24)	62.662,64
8. Per godimento di beni di terzi	(212.282,12)	(100.199,41)	(120.411,37)	(20.211,96)
9. Per il personale	(1.576.955,77)	(779.509,53)	(805.258,88)	(25.749,35)
11. Variaz.delle rim.di materie prime,sussidiarie di consumo e di merci	(2.481,94)	(12.294,86)	-	12.294,86
12. Accantonamenti per rischi	(20.000,00)	-	-	-
13. Altri Accantonamenti	-	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	(1.340.016,07)	(655.757,83)	(636.571,91)	19.185,92
<b>EBITDA</b>	<b>685.742,43</b>	<b>325.550,02</b>	<b>307.687,33</b>	<b>(17.862,69)</b>
10. Ammortamenti e svalutazioni	(407.860,94)	(217.590,13)	(190.640,20)	26.949,93
<b>EBIT</b>	<b>277.881,49</b>	<b>107.959,89</b>	<b>117.047,13</b>	<b>9.087,24</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(126.285,94)</b>	<b>(53.111,94)</b>	<b>(58.336,42)</b>	<b>(5.224,48)</b>
15. Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
16. Altri proventi finanziari	822,50	530,04	197,68	(332,36)
17. Interessi e altri oneri finanziari verso	(127.108,44)	(53.641,98)	(58.534,10)	(4.892,12)
<b>D. RETT.DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>(20.400,00)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>51.860,00</b>	<b>(6.001,48)</b>	<b>-</b>	<b>6.001,48</b>
				-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>183.055,55</b>	<b>48.846,47</b>	<b>58.710,71</b>	<b>9.864,24</b>
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(96.581,55)	(46.045,91)	(21.000,00)	25.045,91
<b>23. UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>86.474,00</b>	<b>2.800,56</b>	<b>37.710,71</b>	<b>34.910,15</b>
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>	<b>494.334,94</b>	<b>220.390,69</b>	<b>228.350,91</b>	<b>7.960,22</b>

## 5. Previsioni

Le previsioni fatte in sede di semestrale presentano un risultato migliore delle attese, e questo risultato potrebbe essere ancora più positivo se la convenzione relativa al park Mirabello venisse confermata anche per l'ultimo quadrimestre del 2015 e per gli anni successivi. In questo caso l'utile netto potrebbe crescere ulteriormente di qualche decina di migliaia di Euro.

### Bilancio di Previsione e scostamenti rispetto al budget di inizio anno

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	CONSUNTIVO 2014	Budget 2015	Forecast al 30 giugno 2015	Scostamenti
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.568.048,48</b>	<b>4.457.801,02</b>	<b>4.508.596,21</b>	<b>50.795,19</b>
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.212.813,89	4.128.099,12	4.153.879,76	25.780,64
2. Variaz.delle rim.di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	-
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	-
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				-
5. Altri ricavi e proventi	355.234,59	329.701,90	354.716,45	25.014,55
				-
<b>B. COSTI ESTERNI</b>	<b>(2.305.350,28)</b>	<b>(2.276.233,89)</b>	<b>(2.281.349,40)</b>	<b>(5.115,51)</b>
Oneri da servizi di holding	(54.195,34)	(54.000,00)	(54.000,00)	-
Per materie prime, suss., di consumo e merci	(145.011,63)	(155.179,46)	(146.271,59)	8.907,87
Per servizi	(531.363,18)	(500.488,79)	(498.406,49)	2.082,30
Per godimento di beni di terzi	(212.282,12)	(219.000,00)	(244.780,00)	(25.780,00)
Variaz.delle rim.di materie prime,sussidiarie di consumo e di merci	(2.481,94)	-	-	-
Accantonamenti per rischi	(20.000,00)	-	-	-
Altri Accantonamenti	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	(1.340.016,07)	(1.347.565,64)	(1.337.891,32)	9.674,32
<b>VALORE AGGIUNTO (A-B)</b>	<b>2.262.698,20</b>	<b>2.181.567,13</b>	<b>2.227.246,81</b>	<b>45.679,68</b>
Per il personale	(1.576.955,77)	(1.591.912,92)	(1.618.912,92)	(27.000,00)
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>685.742,43</b>	<b>589.654,21</b>	<b>608.333,89</b>	<b>18.679,68</b>
Ammortamenti e svalutazioni	(407.860,94)	(420.270,69)	(396.277,77)	23.992,92
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO (MON)</b>	<b>277.881,49</b>	<b>169.383,52</b>	<b>212.056,12</b>	<b>42.672,60</b>
Proventi gestioni complementari	-	-	-	
Oneri gestioni accessorie				-
Proventi gestioni accessorie				-
Altri proventi finanziari	822,50	783,15	783,15	-
<b>RISULTATO NETTO ANTE ONERI FINANZIARI (EBIT)</b>	<b>278.703,99</b>	<b>170.166,67</b>	<b>212.839,27</b>	<b>42.672,60</b>
Interessi e altri oneri finanziari verso	(127.108,44)	(121.553,20)	(126.553,20)	(5.000,00)
<b>RISULTATO ORDINARIO</b>	<b>151.595,55</b>	<b>48.613,47</b>	<b>86.286,07</b>	<b>37.672,60</b>

Rettifica di valore attività finanziarie	- 20.400,00	-	-	-
Proventi ed oneri straordinari	51.860,00	-	-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>183.055,55</b>	<b>48.613,47</b>	<b>86.286,07</b>	<b>37.672,60</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(96.581,55)</b>	<b>(14.906,67)</b>	<b>(27.572,38)</b>	<b>(12.665,72)</b>
<b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>86.474,00</b>	<b>33.706,80</b>	<b>58.713,69</b>	<b>25.006,88</b>

Di seguito presentiamo le previsioni di bilancio triennali che, come detto, non tengono conto dei risultati del park Mirabello e che, quindi, potrebbero presentare risultati ancora migliori. I bilanci sono in linea con le previsioni 2015 salvo il calo di incassi dei parcheggi in convenzione con il Comune dovuti all'entrata in funzione dal 2016 del park Europa. Come si può apprezzare l'entrata in funzione del suddetto parcheggio e la perdita del Park Mirabello pur essendo eventi importanti per l'azienda non ne mettono a rischio il bilancio. Utile e autofinanziamento sono sempre superiori alle necessità aziendali.

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	Consuntivo 2014	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.568.048,48</b>	<b>4.508.596,21</b>	<b>4.280.000,00</b>	<b>4.230.000,00</b>
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.212.813,89	4.153.879,76	3.950.000,00	3.900.000,00
2. Variaz.delle rim.di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-	-
5. Altri ricavi e proventi	355.234,59	354.716,45	330.000,00	330.000,00
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(3.882.306,05)</b>	<b>(3.900.262,32)</b>	<b>(3.699.193,64)</b>	<b>(3.654.293,64)</b>
6. Per materie prime, suss., di consumo e merci	(145.011,63)	(146.271,59)	(141.271,59)	(141.271,59)
7. Per servizi	(585.558,52)	(552.406,49)	(496.515,73)	(493.515,73)
8. Per godimento di beni di terzi	(212.282,12)	(244.780,00)	(147.000,00)	(147.000,00)
9. Per il personale	(1.576.955,77)	(1.618.912,92)	(1.659.966,60)	(1.671.966,60)
11. Variaz.delle rim.di materie prime,sussidiarie di consumo e di merci	(2.481,94)	-	-	-
12. Accantonamenti per rischi	(20.000,00)	-	-	-
13. Altri Accantonamenti	-	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	(1.340.016,07)	(1.337.891,32)	(1.254.439,72)	(1.200.539,72)
<b>EBITDA</b>	<b>685.742,43</b>	<b>608.333,89</b>	<b>580.806,36</b>	<b>575.706,36</b>
10. Ammortamenti e svalutazioni	(407.860,94)	(396.277,77)	(405.727,56)	(405.727,56)
<b>EBIT</b>	<b>277.881,49</b>	<b>212.056,12</b>	<b>175.078,80</b>	<b>169.978,80</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(126.285,94)</b>	<b>(125.770,05)</b>	<b>(115.770,05)</b>	<b>(115.770,05)</b>
15. Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
16. Altri proventi finanziari	822,50	783,15	783,15	783,15
17. Interessi e altri oneri finanziari verso	(127.108,44)	(126.553,20)	(116.553,20)	(116.553,20)
<b>D. RETT.DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>(20.400,00)</b>			
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>51.860,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>183.055,55</b>	<b>86.286,07</b>	<b>59.308,75</b>	<b>54.208,75</b>

22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(96.581,55)	(27.572,38)	(18.939,64)	(17.307,64)
23. UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	86.474,00	58.713,69	40.369,11	36.901,11
AUTOFINANZIAMENTO	494.334,94	454.991,46	446.096,67	442.628,67

## 6. Progetti infrastrutturali

L'investimento più importante del 2015 doveva essere il rinnovo degli impianti di accesso e pagamento del Park Mirabello, previsti per la seconda metà dell'anno; l'investimento è stato rinviato a causa delle difficoltà ad acquisire le autorizzazioni necessarie e la stessa gestione del parcheggio è oggi a rischio, nonostante la firma del contratto di gestione pluriennale con la società ITN concessionaria dell'area. Per questa ragione i bilanci presentati non contengono né incassi né investimenti relativi al parcheggio in oggetto. Nella seconda metà dell'anno sono stati acquistati 20 parcometri di cui si parla nel paragrafo seguente, finanziando l'investimento con un prestito chirografario concesso da Carige della durata di 5 anni ad un tasso fisso di poco superiore al 2%.

Infine un cenno sul progetto di Piazza Europa; il parcheggio realizzato dalla società Europa Park della locale CCIAA è in via di ultimazione e si prevede l'entrata in funzione nel giugno 2016. Questo comporterà un ulteriore calo di incassi, già considerato nei prospetti previsionali. E' in corso una trattativa per acquisire la gestione o l'intero impianto. La trattativa prevede un intervento del Comune a sostegno degli incassi del parcheggio che vengono reputati insufficienti a garantire l'equilibrio del progetto. Contestualmente verrà concessa la possibilità di rivedere il piano della sosta nell'interesse dei cittadini, mantenendo parcheggi in superficie che nell'accordo con Europa Park sarebbero stati eliminati, e, quindi, aumentando complessivamente l'offerta di sosta. L'operazione dovrebbe essere finanziata con un mutuo ipotecario di 5,5 milioni. Il quadro complessivo consentirà di definire le prospettive del parcheggio Centromare che, ad oggi è fermo in attesa della pronuncia del TAR sulla deliberazione avversa emessa dalla Sovrintendenza SBAPL.

## 7. Furti e manomissioni

Abbiamo voluto inserire un paragrafo specifico perché il problema furti rappresenta una minaccia concreta all'intero sistema. A partire dal luglio 2014 sono ripresi furti e manomissioni di parcometri con una frequenza imprevista ed imprevedibile. La società dapprima ha provveduto ad aumentare gli svuotamenti per ridurre l'importo del furto unitario, poi ha incrementato la sorveglianza tanto che negli ultimi mesi sono stati fatti 7 arresti. Di seguito ha individuato modalità tecniche di rafforzamento, prima con allarmi che hanno dato scarsi risultati, poi con interventi infrastrutturali che hanno migliorato la situazione.

Inoltre ha provveduto ad acquistare 20 nuovi parcometri per sostituire quelli più vecchi che risultavano vulnerabili e poco affidabili.

I furti, infatti, oltre a costituire un danno evidente comportano una manomissione del parcometro e, quindi, la riduzione degli incassi della zona. Considerando che ogni giorno i parcometri manomessi erano tra i 5 ed i 10 almeno 1 addetto era impegnato nel recupero; è chiaro che l'incasso complessivo ne ha risentito. Stimiamo che oltre ai 40.000 Euro circa di furti l'azienda abbia speso alcune decine di migliaia di Euro per interventi sui parcometri e per incremento del personale addetto alla manutenzione, oltre a circa 30.000 euro di mancati incassi. Complessivamente il danno è stimato in oltre 100.000 Euro.

Per questa ragione la società ha provveduto ad acquistare 20 parcometri nuovi anticipando le delibere del Comune. Infatti l'infrastrutturazione è a carico del Comune della Spezia, ma, vista l'entità del danno, la società ha deciso di procedere all'acquisto di un quantitativo minimo che consentisse di limitare i danni, in attesa delle delibere comunali per l'acquisto di nuovi parcometri.

## 7. Contabilità analitica

Anche quest'anno in sede di bilancio semestrale presentiamo la contabilità analitica del 2014 che fornisce indicazioni fondamentali per la gestione industriale.

Quest'anno sono stati fatti alcuni cambiamenti nella riclassificazione dei costi per cui il confronto con il 2014 risulta scarsamente significativo e fuorviante. E' però interessante valutare e verificare i risultati per i centri di costo più significativi quali:

D1G PARCOMETRI LA SPEZIA; si tratta del costo per lo svuotamento dei parcometri che pesa circa 209.000 Euro su un incasso complessivo annuo da parcometri di € 3.253.000 di incassi da sistemi automatici con una incidenza media del 6%;

D1H GESTIONE RILASCIO PASS; si tratta del costo per emissione pass e abbonamenti, ha un utile elevato di circa 383.000 euro ma l'incidenza sugli incassi è pari al 24%.

D1I GESTIONE SANZIONI DEL COMUNE; si tratta del costo del personale distaccato presso il Comando di Polizia Municipale per la gestione delle nostre sanzioni. Si tratta di 3 addetti con un costo complessivo di circa 104.000 Euro.

D1 M GESTIONE AREA SOSTA BUS; nel 2014 ha avuto un sostanziale pareggio ma per il 2015 è previsto un forte utile per l'incremento degli incassi dovuti ai miglioramenti gestionali.

D1O AREA SOSTA CENTROSPEDALE; come ogni anno ha avuto un risultato molto positivo per oltre 76.000 euro

D1P GESTIONE PARK CENTROPORTO; è stata dismessa in quanto l'area è stata adibita definitivamente a parcheggio per crocieristi ed è gestita dal Consorzio Discover. L'utile è dovuto ai primi mesi del 2014 in quanto dopo aprile non abbiamo avuto più incassi;

GSGE SEGNALETICA GENERALE; è il risultato della gestione delle attività di segnaletica che, come sappiamo, sono in perdita da anni compensata dagli utili derivanti dalla gestione della sosta. Quest'anno la perdita è scesa a circa 59.000 Euro essenzialmente per incrementi di produttività del lavoro e della nuova convenzione siglata nel giugno 2014.

IA6 PARK CENTROSTAZIONE; è il risultato del parcheggio che, tenuto conto del contributo comunale ha chiuso l'esercizio con un utile stimato in 38.000 euro circa.

I6B PARCHEGGIO PINETINA; ha chiuso con una perdita di oltre 46.000 euro dovute a svalutazioni ed accantonamento fondi necessari a seguito del ricorso al TAR presentato contro il parere della Sovrintendenza e della Commissione Provinciale per il Paesaggio.

PMIR PARK MIRABELLO; è stato il primo anno di gestione completa, il risultato è stato positivo per 11.000 Euro, nel 2015 ci attendiamo risultati ancora più favorevoli.

PKEN PARK KENNEDY; il 2014 è stato l'anno di avvio del parcheggio e, quindi, oltre a ricavi ridotti ha fatto registrare anche qualche costo straordinario. La perdita è stata di 55.000 Euro, per il 2015 ci attendiamo una forte riduzione della perdita ed un utile a partire dal 2016.

RPSP GENERALE AMMINISTRATIVA; è naturalmente in perdita perché contiene solo costi. Si tratta di spese per imposte e tasse, assicurazioni, voci straordinarie di bilancio, cancelleria, personale amministrativo, spese per servizi, consulenze legali e amministrative, ammortamenti e svalutazioni ed ad ogni costo residuale. L'andamento rispetto al 2014 è in forte calo (circa 100.000 Euro) dovuto in parte a risparmi ed in parte a riclassificazioni ed attribuzioni di costi.