

## ***Relazione sul bilancio semestrale al 30 giugno 2016***



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

**GIACOMO GIANELLO**

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 DELLA GESTIONE DEI PARCHEGGI DEL COMUNE DELLA SPEZIA	5
3. GESTIONE FINANZIARIA	6
4. SITUAZIONE ECONOMICA	10
5. PREVISIONI	11
6. PROGETTI INFRASTRUTTURALI	13
7. CONTABILITA' ANALITICA	14

ALLEGATO 1: BILANCIO SEMESTRALE 2016

ALLEGATO 2: PROSPETTO DI CONTABILITA' ANALITICA 2015

## 1. Situazione generale

Cari azionisti, presentiamo di seguito la relazione sull'andamento del primo semestre del 2016 che mostra dati in linea con quelli previsti nel budget presentato ad inizio anno in sede di approvazione del Bilancio 2015.

Di fatto in questi mesi le tendenze indicate in sede di bilancio restano invariate, gli incassi dei parcheggi in struttura aumentano e quelli dei parcheggi "on street" scendono, anche perché continua la tendenza alla riduzione del numero di parcheggi blu.

Tuttavia in questi mesi si sono verificati alcuni eventi positivi.

In primis l'accordo con il Comune di Monterosso che ha portato all'ingresso nella nostra compagine sociale del Comune stesso, per cui alla data di approvazione della presente semestrale le quote della società sono così suddivise:

- 70% Comune della Spezia
- 29% ATC S.p.A
- 1% Comune di Monterosso.

Per cui i due Comuni di La Spezia e Monterosso oggi esercitano un controllo congiunto ex art.5 comma 5 L.50/2016.

L'ingresso del Comune di Monterosso è stato propedeutico e necessario all'affidamento della gestione dei parcheggi del Comune stesso. Si tratta di due parcheggi in struttura in località Fegina e Loreto attrezzati con sbarre e casse e alcuni parcheggi su strada gestiti con parcometri. Questo contratto ha impegnato la società per tutti i mesi estivi e per i prossimi mesi autunnali con importanti costi di personale interno, costi per servizi esterni e investimenti per la risistemazione dei parcheggi che saranno compensati dal corrispettivo percentuale che è stato garantito alla nostra società. Per la gestione del servizio non sono previste ulteriori assunzioni, verranno però affidati all'esterno alcuni servizi come quello di portierato presso i parcheggi e lo svuotamento delle casse; verranno mantenuti all'interno le attività qualificanti come le manutenzioni tecniche e le attività di amministrazione, direzione e controllo.

Inoltre atc Spa ha firmato il contratto di assistenza tecnica con il Comune di Lerici ed ha affidato ad MP integralmente le attività ad esso connesse. Ad oggi il contratto ha un valore stimato di 25.000/30.000 euro l'anno, tuttavia è nostra intenzione ridefinire i termini legando il corrispettivo all'andamento degli incassi e definendo un contratto di lungo periodo.

Infine, importanti novità hanno interessato il Park Mirabello. Infatti, dopo il termine dei lavori di ammodernamento del parcheggio, abbiamo ridefinito il contratto con il Park Mirabello che ha portato al prolungamento del contratto esistente di ulteriori 2 anni, per cui la gestione è garantita fino al Giugno 2020. Questo contratto ci riempie di soddisfazione perché evidenzia il gradimento anche di imprenditori privati per il nostro servizio.

Infine ad Agosto, come ampiamente previsto, è entrato in funzione il Park Europa. Purtroppo, nonostante l'assistenza data dalla nostra società nelle fasi di allestimento del park , MP e la società Europa Park, costruttrice del parcheggio, non sono riuscite a raggiungere un accordo di gestione. Infatti la nostra società non avendo alcuna garanzia sulla gestione futura di lungo periodo ha ritenuto non conveniente investire nella gestione di breve periodo alle condizioni proposte dal Park Europa che non avrebbero remunerato nemmeno i costi vivi che in fase di avvio sono spesso decisamente elevati. Ad oggi quindi il parcheggio è gestito direttamente dalla società Park Europa.

La novità è stata che il parcheggio è stato messo gratuito per le prime 2 ore per il mese di agosto, e questo ha ridotto ulteriormente gli incassi dei parcheggi "on street". La notizia positiva è che per quanto riguarda i nostri parcheggi in struttura l'apertura del park Europa non ha avuto alcun impatto negativo.

Quindi se da un lato siamo preoccupati per la continua riduzione di parcheggi "on street" in gestione dal Comune della Spezia, dall'altro l'andamento dei parcheggi in struttura, gestiti esclusivamente con criteri manageriali, consente alla società una buona solidità economica complessiva.

Infine nel mese di ottobre saranno installati i nuovi parcometri acquistati dalla ditta Ditech dopo l'espletamento della gara secondo le regole fissate dalla L.50/2016.

I Bilanci futuri sono previsti in attivo come la gestione finanziaria che dovrebbe consentire l'autofinanziamento di buona parte degli investimenti previsti.

L'aspetto più positivo è però legato al gradimento dei nostri servizi; oggi abbiamo rapporti contrattuali con 2 Enti pubblici e 2 imprenditori privati ed abbiamo almeno un paio di richieste che stiamo valutando dal punto di vista economico, legislativo ed anche dei carichi di lavoro gravanti sul personale. Queste nuove gestione hanno consentito una ottimizzazione delle spese generali con benefici sulla gestione della sosta su strada che presenta ancora risultati positivi come evidenziato nella contabilità analitica

Questi nuovi contratti richiedono un importante sforzo amministrativo che la dirigenza non ha potuto ignorare, per cui, come previsto dal piano del personale, è stata assunta una nuova risorsa amministrativa ed è in via di implementazione definitiva il nuovo software amministrativo che consentirà una migliore gestione degli affidamenti ed un maggiore controllo sull'andamento dei costi, sui bilanci per centri di costo e una velocizzazione complessiva delle pratiche amministrative.

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

Come previsto, in questo primo semestre gli incassi dei parcheggi sono stati inferiori a quelli del 2015. 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 2016	1 Semestre 2015
<b>Gennaio</b>	212.302,99	240.936,95
<b>Febbraio</b>	202.543,76	222.814,94
<b>Marzo</b>	233.731,44	224.229,66
<b>Aprile</b>	227.226,75	227.704,99
<b>Maggio</b>	261.505,52	212.474,50
<b>Giugno</b>	179.168,56	219.270,10
<b>Luglio</b>	0,00	0,00
<b>Agosto</b>	0,00	0,00
<b>Settembre</b>	0,00	0,00
<b>Ottobre</b>	0,00	0,00
<b>Novembre</b>	0,00	0,00
<b>Dicembre</b>	0	0,00
<b>TOTALE</b>	1.316.479,02	1.347.431,14

Come si vede il calo rispetto al 2015 è stato di circa 30.000 Euro. Per il prossimo semestre avremmo da un lato il calo dovuto all'entrata in funzione del Park Europa e alla ulteriore riduzione di circa 150 parcheggi (perdita stimata in almeno 150.000 Euro su base semestrale) e un incremento dovuto in parte all'acquisto di nuovi parcometri che faciliteranno il pagamento degli utenti e in parte alla conclusione dei lavori in Piazza Europa e in Piazza Verdi che incentiveranno l'afflusso verso il centro cittadino. Complessivamente stimiamo che a fine anno il calo degli incassi sarà di circa 100/120.000 Euro ( 30.000 il primo semestre).

### 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.

Banca	Importo in iniziale	Residuo al 30/06/2016	Rata prevista 2016	Quota rimborso capitale 2016	Rata prevista 2017	Quota rimborso capitale 2017
BNL (acquisto sede segnaletica)	300.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	-	-
CARISPEZIA(Mutuo ipotecario costruzione Park Centrostazione)	4.500.000,00	3.564.532,79	280.352,08	248.257,67	278.022,90	253.028,84
Comune della Spezia (diritto di superficie)	268.000,00	136.525,00	19.659,60	13.652,50	19.659,60	13.652,50
Fin.to Regionale a tasso zero concesso dal Comune della Spezia e girato ad MP in qualità di soggetto attuatore del Parcheggio Centrostazione	1.691.374,90	1.488.409,98	50.741,23	50.741,23	50.741,23	50.741,23
CARISPEZIA finanziamento Park Kennedy erogato aprile 2014	300.000,00	223.019,45	59.147,45	52.653,63	59.062,92	54.233,72
Prestito chirografario CARIGE per acquisto parchimetri acceso nel settembre 2015	100.000,00	85.688,66	21.133,68	19.239,24	21.133,68	19.664,99
<b>TOTALE</b>	<b>7.159.374,90</b>	<b>5.553.175,88</b>	<b>486.034,04</b>	<b>439.544,27</b>	<b>428.620,33</b>	<b>391.321,28</b>

Complessivamente il fabbisogno finanziario per rimborso dei prestiti sarà di di Euro 439.544 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 200.000 Euro l'anno. Questo surplus finanziario sarà utilizzato per coprire in parte gli investimenti previsti.

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

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	Previsioni 2016	Previsioni 2017
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.997.234,37</b>	<b>5.265.000,00</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(4.296.364,62)</b>	<b>(4.584.182,09)</b>
<b>EBITDA</b>	<b>700.869,75</b>	<b>680.817,91</b>
<i>10. Ammortamenti e svalutazioni</i>	(396.359,46)	(446.600,04)
<b>EBIT</b>	<b>304.510,29</b>	<b>234.217,87</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(135.459,59)</b>	<b>(145.314,07)</b>
<b>D. RETT.DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>(13.998,42)</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>155.052,28</b>	<b>88.903,80</b>
<b>22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(62.855,75)</b>	<b>(28.410,06)</b>
<b>23. UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>92.196,53</b>	<b>60.493,74</b>
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>	<b>688.555,99</b>	<b>607.093,78</b>
<b>Fabbisogno</b>	<b>439.544,27</b>	<b>391.321,28</b>
<b>Margine</b>	<b>249.011,72</b>	<b>215.772,50</b>

In queste settimane, tenuto conto del livello dei tassi molto basso e della delibera di CDA dello scorso anno, abbiamo trasformato il tasso variabile del mutuo acceso per il finanziamento del Park Centrostazione, legato all'Euribor a 6 mesi, in un tasso fisso, legato all'IRS. Sulla base dell'accordo nei prossimi 10 anni sul residuo del mutuo sopra citato (circa 3,5 milioni) pagheremo un tasso fisso attorno all'1,6%. Di conseguenza il tasso di interesse medio con cui si finanzia l'azienda, tenuto conto anche del finanziamento agevolato della Regione Liguria, sarà strutturalmente inferiore all'1%.

Di seguito presentiamo il rendiconto finanziario che al 30 giugno evidenzia un flusso di cassa molto positivo. A fine anno il valore dovrebbe scendere a causa degli investimenti che l'azienda sosterrà negli ultimi mesi dell'anno e che autofinanzierà in buona parte.

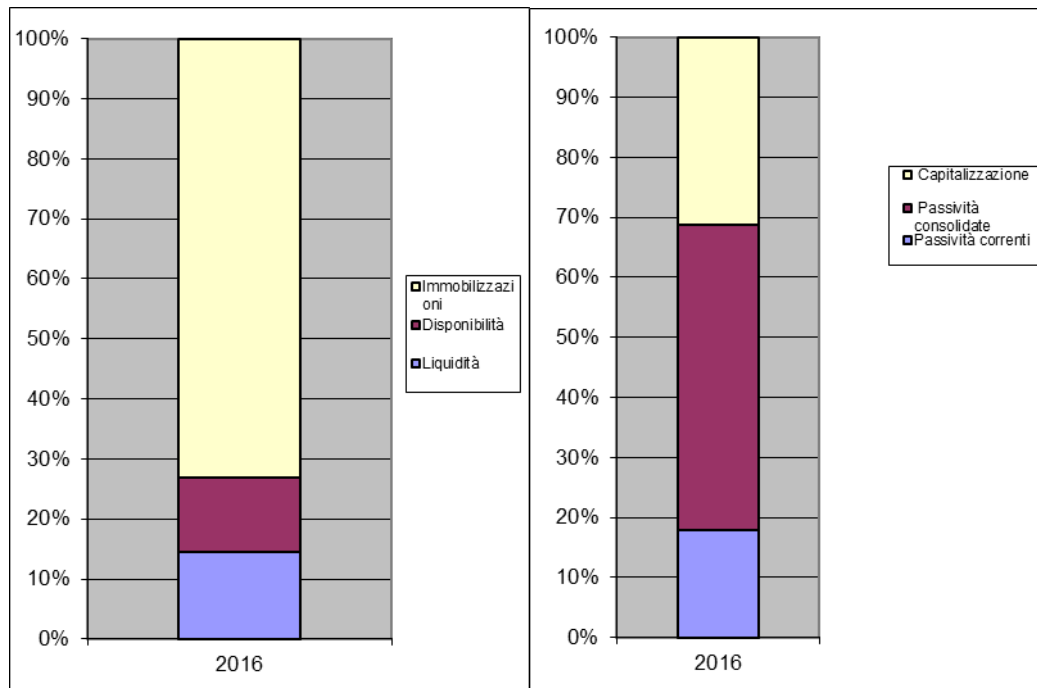
	Consuntivo Annuale 2015	Semestrale 2016 Dati semestrali	Budget preventivo anno 2016
Risultato netto	86.964	145.725 (*)	92.197
Ammortamenti e accantonamenti eTFR	690.092	522.500	491.412
flusso di cassa primario (a)	<b>777.055</b>	<b>668.225</b>	<b>583.609</b>
+ Fonti correnti (b)	<b>52.729</b>	<b>214.146</b>	-
riduzione crediti/clienti			
aumento debiti a breve	58.150	215.368	
Ratei e risconti passivi	- 5.421	- 1.222	-
-impieghi correnti (c)	<b>111.437</b>	<b>201.373</b>	<b>100.000</b>
aumento crediti/clienti	122.055	210.703	-
riduzione debiti a breve			100.000
rimanenze + risconti	- 10.618	- 9.330	
Flusso gestione corrente (a+b-c)	<b>718.347</b>	<b>680.998</b>	<b>483.609</b>
- Investimenti	158.649	124.511	350.000
+ Disinvestimenti			
+ Aumento di capitale			
+ Contributi a fondo perduto			
+ Distribuzione dividendi			
Incremento/decremento debiti m/l	- 302.837	- 282.413	- 100.000
flusso di cassa extra operativa	- <b>461.485</b>	- <b>406.923</b>	- <b>450.000</b>
Flusso di cassa effettivo	256.861	274.075	33.609

(\*) Visto che il confronto è con il 1 semestre 2015, all'utile semestrale è stato aggiunto l'utile netto del 2 semestre 2015

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. Il margine di struttura è positivo per circa 1 milione di euro.



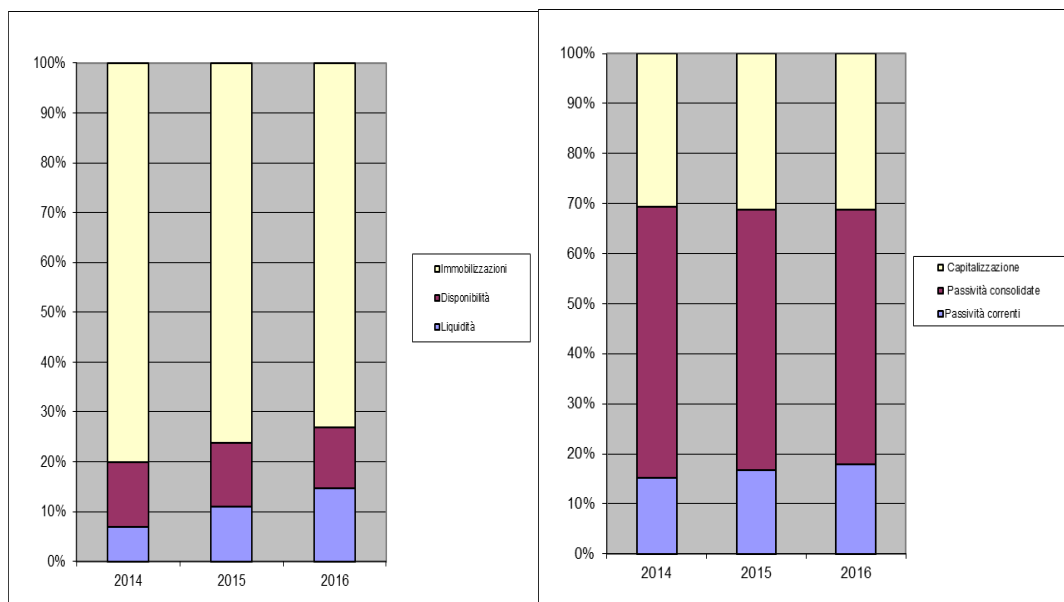
## Struttura finanziaria al 30 giugno 2014



Come si vede di seguito, il dato più significativo è stato il calo dei debiti a medio/lungo termine (-500.000 Euro in tre anni) la crescita del patrimonio netto (+ 300.000 Euro in tre anni) e il calo delle immobilizzazioni (-250.000 Euro)

Impieghi	2014	2015	Sem 2016	Fonti	2014	2015	Sem 2016
Liquidità	789.963	1.311.733	1.796.511	Passività correnti	1.760.745	1.990.987	2.205.133
Credit vs soci per versamenti dovuti				Debiti a breve	1.735.568	1.989.765	2.205.133
Attivo circolante	789.963	1.311.733	1.796.511	Ratei e risconti	25.177	1.222	0
Disponibilità	1.522.328	1.515.053	1.505.723	Passività consolidate	6.311.787	6.209.774	6.254.182
Rimanenze	1.509.599	1.509.599	1.499.587	TFR	679.731	779.541	1.106.361
Ratei e risconti	12.729	5.454	6.136	Debiti a m/l termine	5.632.056	5.430.233	5.147.821
Immobilizzazioni	9.257.807	9.081.013	9.009.844	Capitalizzazione	3.582.852	3.707.038	3.852.764
Immateriali	2.819.186	2.806.863	2.801.431	Patrimonio netto iniziale	3.532.336	3.669.327	3.756.290
Materiali al netto ratei risconti pluriennali	6.438.621	6.274.150	6.208.414	Risultato di esercizio	50.516	37.711	96.474
Finanziarie	0	0	0				
Totale Impieghi	11.570.099	11.907.799	12.312.078	Risultato di esercizio	11.655.384	11.907.799	12.312.078

Dalla figura seguente si può apprezzare il calo delle immobilizzazioni che passano dall'80% del bilancio del 2014 a poco più del 70% nel 2016.



#### 4. Situazione economica

Il conto economico semestrale evidenzia una situazione migliore di quella prevista in sede di budget di inizio anno ed in linea con risultato di bilancio 2015.

Per quanto riguarda gli incassi il risultato è anch'esso in linea con il budget presentato nel bilancio 2015 in quanto gli incassi dei parcheggi in struttura sono stati superiori alle attese, anche a seguito della mancata apertura del park Europa, al contrario abbiamo avuto alcuni ritardi nell'avvio della gestione dei parcheggi nel Comune di Monterosso che avevamo previsto in avvio già dall'aprile scorso. La somma dei due scostamenti dovrebbe portare a fine anno ad un risultato analogo a quello in crescita previsto in sede di bilancio 2015. Il risultato semestrale è infatti in forte crescita rispetto a quello della semestrale scorsa.

I dati di costo sono completamente in linea, l'unica differenza è un accantonamento a fondo rischi legato ai dubbi sull'avvio del Park Centromare.

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	CONSUNTIVO 2015	SEMENTRALE 2015	SEMENTRALE 2016	SCOSTAMENTO SEMENTRALE 16 - 15
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.667.409,98</b>	<b>2.196.331,21</b>	<b>2.428.263,99</b>	<b>231.932,78</b>
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.323.312,17	2.038.891,27	2.198.822,15	159.930,88
2. Variaz.delle rim.di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-	-
5. Altri ricavi e proventi	344.097,81	157.439,94	229.441,84	72.001,90
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(4.033.048,68)</b>	<b>(1.888.643,88)</b>	<b>(1.989.666,21)</b>	<b>(101.022,33)</b>
6. Per materie prime, suss., di consumo e merci	(149.420,46)	(63.671,48)	(65.229,76)	(1.558,28)
7. Per servizi	(532.494,93)	(262.730,24)	(274.250,57)	(11.520,33)
8. Per godimento di beni di terzi	(247.437,29)	(120.411,37)	(106.986,66)	13.424,71
9. Per il personale	(1.590.783,97)	(805.258,88)	(808.961,61)	(3.702,73)
11. Variaz.delle rim.di materie prime,sussidiarie di consumo e di merci	(10.011,44)	-	-	-
12. Accantonamenti per rischi	(225.000,00)	-	(100.000,00)	(100.000,00)
13. Altri Accantonamenti	-	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	(1.277.900,59)	(636.571,91)	(634.237,61)	2.334,30
<b>EBITDA</b>	<b>634.361,30</b>	<b>307.687,33</b>	<b>438.597,78</b>	<b>130.910,45</b>
10. Ammortamenti e svalutazioni	(396.140,87)	(190.640,20)	(195.679,73)	(5.039,53)
<b>EBIT</b>	<b>238.220,43</b>	<b>117.047,13</b>	<b>242.918,05</b>	<b>125.870,92</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(121.498,71)</b>	<b>(58.336,42)</b>	<b>(54.446,03)</b>	<b>3.890,39</b>
15. Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
16. Altri proventi finanziari	599,46	197,68	84,43	(113,25)
17. Interessi e altri oneri finanziari verso	(122.098,17)	(58.534,10)	(54.530,46)	4.003,64
<b>D. RETT.DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>17.190,00</b>	<b>-</b>	<b>(13.998,42)</b>	<b>(13.998,42)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>133.911,72</b>	<b>58.710,71</b>	<b>174.473,60</b>	<b>115.762,89</b>
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(46.948,22)	(21.000,00)	(78.000,00)	(57.000,00)
<b>23. UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>86.963,50</b>	<b>37.710,71</b>	<b>96.473,60</b>	<b>58.762,89</b>
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>	<b>708.104,37</b>	<b>228.350,91</b>	<b>392.153,33</b>	<b>63.802,42</b>

## 5. Previsioni

Le previsioni fatte in sede di semestrale presentano un risultato migliore delle attese dovuto prevalentemente a risparmi nei costi di gestione.

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

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	CONSUNTIVO 2015	Budget 2016	Forecast al 30 giugno 2016	Scostamenti
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.667.409,98</b>	<b>5.061.000,00</b>	<b>4.997.234,37</b>	<b>(63.765,63)</b>
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.323.312,17	4.691.000,00	4.587.690,58	(103.309,42)
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	344.097,81	370.000,00	409.543,79	39.543,79
<b>B. COSTI ESTERNI</b>	<b>(2.442.264,71)</b>	<b>(2.700.923,08)</b>	<b>(2.645.218,13)</b>	<b>55.704,95</b>
Oneri da servizi di holding	(48.080,50)	(54.000,00)	(47.394,84)	6.605,16
Per materie prime, suss., di consumo e merci	(149.420,46)	(134.953,79)	(124.136,08)	10.817,71
Per servizi	(484.414,43)	(552.666,36)	(486.701,30)	65.965,06
Per godimento di beni di terzi	(247.437,29)	(247.437,29)	(262.780,00)	(15.342,71)
Variaz.delle rim.di materie prime,sussidiarie di consumo e di merci	(10.011,44)	-	-	-
Accantonamenti per rischi	(225.000,00)	(100.000,00)	(200.000,00)	(100.000,00)
Altri Accantonamenti	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	(1.277.900,59)	(1.611.865,64)	(1.524.205,91)	87.659,73
<b>VALORE AGGIUNTO (A-B)</b>	<b>2.225.145,27</b>	<b>2.360.076,92</b>	<b>2.352.016,24</b>	<b>(8.060,68)</b>
Per il personale	(1.590.783,97)	(1.682.166,60)	(1.651.146,49)	31.020,11
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>634.361,30</b>	<b>677.910,32</b>	<b>700.869,75</b>	<b>22.959,43</b>
Ammortamenti e svalutazioni	(396.140,87)	(427.544,40)	(396.359,46)	31.184,94
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO (MON)</b>	<b>238.220,43</b>	<b>250.365,92</b>	<b>304.510,29</b>	<b>54.144,37</b>
Proventi gestioni complementari	-	-	-	-
Oneri gestioni accessorie				-
Proventi gestioni accessorie				-
Altri proventi finanziari	599,46	783,15	84,43	(698,72)
<b>RISULTATO NETTO ANTE ONERI FINANZIARI (EBIT)</b>	<b>238.819,89</b>	<b>251.149,07</b>	<b>304.594,72</b>	<b>53.445,65</b>
Interessi e altri oneri finanziari verso	(122.098,17)	(126.553,20)	(135.544,02)	(8.990,82)
<b>RISULTATO ORDINARIO</b>	<b>116.721,72</b>	<b>124.595,87</b>	<b>169.050,70</b>	<b>44.454,83</b>
Rettifica di valore attività finanziarie	-	-	-	-
Proventi ed oneri straordinari	17.190,00	-	(13.998,42)	(13.998,42)
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>133.911,72</b>	<b>124.595,87</b>	<b>155.052,28</b>	<b>30.456,41</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(46.948,22)</b>	<b>(46.765,96)</b>	<b>(62.855,75)</b>	<b>(16.089,79)</b>
<b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>86.963,50</b>	<b>77.829,91</b>	<b>92.196,53</b>	<b>14.366,62</b>

Di seguito presentiamo le previsioni di bilancio triennali che contengono anche le previsioni della nuova gestione del Comune di Monterosso I bilanci sono in linea con le previsioni contenute nel budget 2015 a

dimostrazione dell'affidabilità raggiunta nelle previsioni di bilancio. Utile e autofinanziamento sono sempre superiori alle necessità aziendali.

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	Consuntivo 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.667.409,98</b>	<b>4.997.234,37</b>	<b>5.265.000,00</b>	<b>5.315.000,00</b>
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.323.312,17	4.587.690,58	4.895.000,00	4.945.000,00
2. Variaz.delle rim.di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-	-
5. Altri ricavi e proventi	344.097,81	409.543,79	370.000,00	370.000,00
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(4.033.048,68)</b>	<b>(4.296.364,62)</b>	<b>(4.584.182,09)</b>	<b>(4.579.882,09)</b>
6. Per materie prime, suss., di consumo e merci	(149.420,46)	(124.136,08)	(132.045,92)	(135.045,92)
7. Per servizi	(532.494,93)	(534.096,14)	(546.329,85)	(548.329,85)
8. Per godimento di beni di terzi	(247.437,29)	(262.780,00)	(252.000,00)	(252.000,00)
9. Per il personale	(1.590.783,97)	(1.651.146,49)	(1.678.966,60)	(1.721.966,60)
11. Variaz.delle rim.di materie prime,sussidiarie di consumo e di merci	(10.011,44)	-	-	-
12. Accantonamenti per rischi	(225.000,00)	(200.000,00)	(100.000,00)	-
13. Altri Accantonamenti	-	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	(1.277.900,59)	(1.524.205,91)	(1.874.839,72)	(1.922.539,72)
<b>EBITDA</b>	<b>634.361,30</b>	<b>700.869,75</b>	<b>680.817,91</b>	<b>735.117,91</b>
10. Ammortamenti e svalutazioni	(396.140,87)	(396.359,46)	(446.600,04)	(446.600,04)
<b>EBIT</b>	<b>238.220,43</b>	<b>304.510,29</b>	<b>234.217,87</b>	<b>288.517,87</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(121.498,71)</b>	<b>(135.459,59)</b>	<b>(145.314,07)</b>	<b>(145.314,07)</b>
15. Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
16. Altri proventi finanziari	599,46	84,43	783,15	783,15
17. Interessi e altri oneri finanziari verso	(122.098,17)	(135.544,02)	(146.097,22)	(146.097,22)
<b>D. RETT.DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>			
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>17.190,00</b>	<b>(13.998,42)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>133.911,72</b>	<b>155.052,28</b>	<b>88.903,80</b>	<b>143.203,80</b>
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(46.948,22)	(62.855,75)	(28.410,06)	(45.786,06)
<b>23. UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>86.963,50</b>	<b>92.196,53</b>	<b>60.493,74</b>	<b>97.417,74</b>
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>	<b>708.104,37</b>	<b>688.555,99</b>	<b>607.093,78</b>	<b>544.017,78</b>

## 6. Progetti infrastrutturali

Dopo l'investimento fatto nel parcheggio Mirabello nella prima metà dell'anno, nella seconda metà dell'anno dovremo intervenire sia per il rinnovo dei parcometri nel Comune della Spezia e l'upgrade di quelli vecchi che

saranno dotati di apparato lettore di carta di credito (250.000 Euro circa), sia per l'acquisto dell'impianto di accesso e pagamento del Park Fegina che era in affitto annuale a carico del Comune e che necessariamente doveva essere rilevato per non chiudere il parcheggio. Gli accordi sottoscritti con il Comune di Monterosso prevedono che l'acquisto debba essere fatto da MP che riceverà un beneficio nella quota incassi per i 5 anni del contratto di gestione che copriranno l'intero investimento. Infine saranno acquistati ulteriori 2 parcometri da installare sempre a Monterosso alle condizioni precedenti.

Tornando all'investimento nei parcheggi della Spezia anche in questo caso il Comune coprirà buona parte dell'investimento. L'investimento complessivo nei 2 comuni è stimato in circa 350.000 euro di cui almeno 200.000 saranno autofinanziati dall'azienda come evidenziato nei prospetti precedenti. e come detto le rate del prestito o di ammortamento in caso di autofinanziamento saranno in buona parte finanziate con il contributo dei due comuni già deliberati ed avranno impatto minimo sul conto economico.

E' invece definitivamente saltato l'acquisto del park Europa che alcuni mesi fa sembrava quasi certo. MP aveva già acquisito il finanziamento necessario attraverso gara ma il Comune della Spezia ha deciso di rinviare la decisione. Il cambio di direzione non ha effetti negativi per la società visto che nel bando di gara era prevista la possibilità di non aggiudicare la gara per il finanziamento bancario, mentre dal punto di vista economico l'utile dell'operazione era contenuto e non decisivo per l'azienda.

## **8. Contabilità analitica**

Anche quest'anno in sede di bilancio semestrale presentiamo la contabilità analitica del 2015 che fornisce indicazioni fondamentali per la gestione industriale.

Il primo prospetto presenta i bilanci di ciascuna area di business aziendale: Convenzione sosta con il Comune della Spezia, parcheggio bus, area segnaletica, parcheggi Centrospedale, Centrostazione, Mirabello, Kennedy, Centromare.

I bilanci contengono tutti i costi direttamente imputabili più una quota di costi generali che sono indicati nel prospetto allegato e che sono suddivisi proporzionalmente ai ricavi.

Le aree in perdita sono le attività di segnaletica, la cui perdita è ampiamente compensata dall'utile della gestione della sosta, il Park Kennedy che presenta una perdita di poche migliaia di euro e, presumibilmente, sulla base delle previsioni sarà in utile nel 2016, e il Park Centromare al quale è stata imputato l'accantonamento rischi già discusso in sede di approvazione di bilancio

Di seguito inseriamo un prospetto di sintesi che fornisce un bilancio delle singole attività aziendali.

		GESTIONE SOSTA LA SPEZIASPEZI A	D1M GESTIONE AREA SOSTA BUS	D10 PARK CENTROSPE DALE	GSSE SEGNALETI CA GENERALE	I6A PARK STAZIONE	I6B PARK CENTROMA RE	PMIR PARK MIRABELLO	PKEN PARK KENNEDY	TOTALE
RICAVI PARCOMETRI	A	2.243.509,21								2.243.509,21
RICAVI ABBONAMENTI	A	494.791,71								494.791,71
RICAVI SERVIZI RILASCIO PASS	A	60.245,77								60.245,77
RICAVI INTEGRAZIONE SOSTA	A	22.826,70								22.826,70
RICAVI ALTRE AREE SOSTA	A	-	87.623,44	191.343,01		612.747,08		264.989,34	68.219,83	1.224.922,70
RICAVI SRV.MANUTENZIONE A TERZ	A	-								-
RICAVI SEGNALETICA	A	-			266.905,08					266.905,08
RICAVI DA VENDITA	A	-								-
UTILIZZO FONDI	D	-								-
RIMBORSI DIVERSI	A	-			202,36	13.675,43				13.877,79
PENALI SOSTA	A	-								-
CONTRIBUTI DI ESERCIZIO	A	-				250.000,00				250.000,00
PLUSV.-SOPRAV. - INSUSS.ATTIVE	A	-								-
CARBURANTI/LUBRIF./ANTICONG.	D	- 429,06			- 387,37					- 816,43
CANCELLERIA/ATTREZZ.MINUTA UFF	D	- 900,00								- 900,00
MATERIALI E RICAMBI	D	- 8.889,10	- 680,45		- 92.110,00	- 4.003,45		- 35,00	- 1.855,00	- 107.573,00
VESTIARIO	D	- 12.021,28			- 2.685,18					- 14.706,46
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	D	- 172,89			- 1.291,09					- 1.463,98
MANUTENZ.IMPIANTI/STRUTTURE	D	- 37.181,02		- 3.710,61	- 4.830,24	- 29.152,70		- 5.384,00	- 8.243,27	- 88.501,84
ASSICURAZIONI	D	-			- 7.612,24					- 7.612,24
SERVIZI CONTABILITA' E FISCALE	D	-								-
SERVIZI DISTRIB./COMP.RIV.DOC.	D	- 28.071,15								- 28.071,15
GAS/ACQUA/ENERGIA ELETTRICA	D	-		- 585,56	- 271,32	- 354,09			- 3.324,32	- 4.535,29
TELEFONICHE	D	-				- 2.743,43			- 546,16	- 3.289,59
LEGALI/NOTARILI/CONSULENZE	D	-					-			-
FORMAZIONE DEL PERSONALE	D	-								-
PRESTAZIONI SERVIZI DIVERSI	D	- 76.462,52			- 11.941,40	- 9.607,71			- 6.428,00	- 104.439,63
ASSISTENZA SOFTWARE	D	-								-
CDA-SINDACI COMP./ONERI/ RIMB.	D	-								-
COLLABORAZIONI DI LAVORO	D	-			- 23.431,38					- 23.431,38
LOCAZIONI/USUFRUTTI/CANONI USO	D	- 29.415,23		- 69.923,30	- 671,32			- 110.024,14	-	- 210.033,99
SALARI E STIPENDI	D	- 546.218,37	- 11.704,97	- 11.704,67	- 132.327,45	- 57.466,98		- 13.322,01		- 772.744,45
UTILIZZO ACC PREMIO 2014		-								-
ONERI PREV.-ASS / PREV. INTEG.	D	- 173.982,89	- 3.727,36	- 3.727,36	- 42.164,98	- 18.300,55		- 4.245,64	-	- 246.148,78
ACCANTONAMENTO TFR	D	- 41.307,07	- 884,95	- 884,95	- 10.010,82	- 4.344,92		- 1.008,00		- 58.440,71
AMM TO IMMATERIALI	D	-				- 30.488,84				- 30.488,84
AMMORTAMENTO MATERIALI	D	- 11.458,60			- 16.585,20	- 283.659,66			- 17.657,46	- 329.360,92
SVALUTAZIONI	D	-								-
VAR RIM MATER-RIC.-DOC.SOSTA	A	- 3.478,89			- 6.532,55					- 10.011,44
ACCANTONAMENTI	D	-					- 200.000,00	- 25.000,00		- 225.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	D	- 250,00			- 2.652,28	- 131.329,41			- 23.541,22	- 157.772,91
COMPENSO COMUNE SP GEST. SOSTA	D	- 999.930,38	- 21.336,25							- 1.021.266,63
MINUS./SOPRAV./INSUSS.PASSIVE	D	- 57.398,61			- 2.709,89				- 2.126,70	- 62.235,20
PROV.FIN. DIV.ALTRI SOGGETTI	A	-								-
SVAL DI PARTECIPAZIONI	D	-								-
SVAL IMM FIN NON PARTEC	D	-								-
SOPRAVV ATT STRAO	A	-								-
INT ONERI FIN V CONTROLLANTI	D	-				- 6.007,10				- 6.007,10
INT ONERI FIN V ALTRI SOGGETTI	D	-				- 106.647,91				- 106.647,91
IRES	D	-								-
IRAP	D	-								-
SPESE GENERALI RIPARTIZIONE		- 568.183,30	- 17.646,08	- 38.533,68	- 53.750,77	- 123.398,29		- 53.364,97	- 13.738,47	- 868.615,56
RISULTATI DI BILANCIO 2015		225.623,03	31.643,38	62.272,88	- 144.858,05	68.917,47	- 200.000,00	52.605,58	- 9.240,77	86.963,53

Da questi dati abbiamo inserito di seguito un prospetto di sintesi di tutte le attività afferenti al Comune della Spezia.

Complessivamente le convenzioni in essere comportano un utile di poco superiore ai 100.000 Euro, tuttavia dobbiamo sottolineare che questo risultato è positivo in quanto parte dei costi generali (oltre 200.000 Euro) sono stati scaricati sulle attività acquisite nel corso degli anni; in altre parole il risultato positivo è stato reso possibile dall'incremento di produttività dei dipendenti e dalle attività di ottimizzazione portate avanti dal CDA in collaborazione con il Comune stesso.

		GESTIONE SOSTA LA SPEZIA	D1M GESTIONE AREA SOSTA BUS	GSGE SEGNALETICA GENERALE	RISULTATO GESTIONE LA SPEZIA
RICAVI PARCOMETRI	A	2.243.509,21			2.243.509,21
RICAVI ABBONAMENTI	A	494.791,71			494.791,71
RICAVI SERVIZI RILASCIO PASS	A	60.245,77			60.245,77
RICAVI INTEGRAZIONE SOSTA	A	22.826,70			22.826,70
RICAVI ALTRE AREE SOSTA	A	-	87.623,44		87.623,44
RICAVI SRV.MANUTENZIONE A TERZ	A	-			-
RICAVI SEGNALETICA	A	-		266.905,08	266.905,08
RICAVI DA VENDITA	A	-			-
UTILIZZO FONDI	D	-			-
RIMBORSI DIVERSI	A	-		202,36	202,36
PENALI SOSTA	A	-			-
CONTRIBUTI DI ESERCIZIO	A	-			-
PLUSV. - SOPRAV. - INSUSS.ATTIVE	A	-			-
CARBURANTI/LUBRIF./ANTICONG.	D	- 429,06		- 387,37	- 816,43
CANCELLERIA/ATTREZ.MINUTA UFF	D	- 900,00			- 900,00
MATERIALI E RICAMBI	D	- 8.889,10	- 680,45	- 92.110,00	- 101.679,55
VESTIARIO	D	- 12.021,28		- 2.685,18	- 14.706,46
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	D	- 172,89		- 1.291,09	- 1.463,98
MANUTENZ.IMPIANTI/STRUTTURE	D	- 37.181,02		- 4.830,24	- 42.011,26
ASSICURAZIONI	D	-		- 7.612,24	- 7.612,24
SERVIZI CONTABILITA' E FISCALI	D	-			-
SERVIZI DISTRIB./COMP.RIV.DOC.	D	- 28.071,15			- 28.071,15
GAS/ACQUA/ENERGIA ELETTRICA	D	-		- 271,32	- 271,32
TELEFONICHE	D	-			-
LEGALI/NOTARILI/CONSULENZE	D	-			-
FORMAZIONE DEL PERSONALE	D	-			-
PRESTAZIONI SERVIZI DIVERSI	D	- 76.462,52		- 11.941,40	- 88.403,92
ASSISTENZA SOFTWARE	D	-			-
CDA-SINDACI COMP./ONERI/ RIMB.	D	-			-
COLLABORAZIONI DI LAVORO	D	-		- 23.431,38	- 23.431,38
LOCAZIONI/USUFRUTTI/CANONI USO	D	- 29.415,23		- 671,32	- 30.086,55
SALARI E STIPENDI	D	- 546.218,37	- 11.704,97	- 132.327,45	- 690.250,79
UTILIZZO ACC PREMIO 2014		-			-
ONERI PREV.-ASS / PREV. INTEG.	D	- 173.982,89	- 3.727,36	- 42.164,98	- 219.875,23
ACCANTONAMENTO TFR	D	- 41.307,07	- 884,95	- 10.010,82	- 52.202,84
AMM TO IMMATERIALI	D	-			-
AMMORTAMENTO MATERIALI	D	- 11.458,60		- 16.585,20	- 28.043,80
SVALUTAZIONI	D	-			-
VAR RIM MATER-RIC.-DOC.SOSTA	A	- 3.478,89		- 6.532,55	- 10.011,44
ACCANTONAMENTI	D	-			-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	D	- 250,00		- 2.652,28	- 2.902,28
COMPENSO COMUNE SP GEST. SOSTA	D	- 999.930,38	- 21.336,25		- 1.021.266,63
MINUS./SOPRAV./INSUSS.PASSIVE	D	- 57.398,61		- 2.709,89	- 60.108,50
PROV.FIN. DIV.ALTRI SOGGETTI	A	-			-
SVAL DI PARTECIPAZIONI	D	-			-
SVAL IMM FIN NON PARTEC	D	-			-
SOPRAVV ATT STRAO	A	-			-
INT ONERI FIN V CONTROLLANTI	D	-			-
INT ONERI FIN V ALTRI SOGGETTI	D	-			-
IRAP	D	-			-
SPESE GENERALI RIPARTIZIONE		- 568.183,30	- 17.646,08	- 53.750,77	- 639.580,15
RISULTATI DI BILANCIO 2015		225.623,03	31.643,38	- 144.858,05	112.408,37

NB: Circa 230.000 euro di costi generali sono spalmati su gli altri parcheggi acquisiti nel corso degli anni

L'ultimo prospetto presenta una suddivisione dei costi di gestione delle aree di sosta e fornisce indicazioni sui costi di gestione dei parcometri, delle sanzioni, del front office.



		D1A AREE SOSTA LA SPEZIA	D1G PARCOMETRI SOSTA SP	D1H GESTIONE RILASCIO PASS + D1L GESTIONE DISTRIB PREPAG	D1I GESTIONE SANZ.COMUNE SP	TOTALE GESTIONE SOSTA LA SPEZIA
RICAVI PARCOMETRI	A		2.243.509,21	-		2.243.509,21
RICAVI ABBONAMENTI	A			494.791,71		494.791,71
RICAVI SERVIZI RILASCIO PASS	A			60.245,77		60.245,77
RICAVI INTEGRAZIONE SOSTA	A	22.826,70		-		22.826,70
RICAVI ALTRE AREE SOSTA	A					-
RICAVI SRV.MANUTENZIONE A TERZ	A			-		-
RICAVI SEGNALETICA	A			-		-
RICAVI DA VENDITA	A			-		-
UTILIZZO FONDI	D			-		-
RIMBORSI DIVERSI	A					-
PENALI SOSTA	A			-		-
CONTRIBUTI DI ESERCIZIO	A			-		-
PLUSV.-SOPRAV. - INSUSS.ATTIVE	A			-		-
CARBURANTI/LUBRIF./ANTICONG.	D		- 429,06			- 429,06
CANCELLERIA/ATTREZ.MINUTA UFF	D			- 900,00		- 900,00
MATERIALI E RICAMBI	D	- 2.596,00	- 6.293,10	-		- 8.889,10
VESTIARIO	D	- 11.888,50		-	- 132,78	- 12.021,28
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	D		- 172,89	-		- 172,89
MANUTENZ.IMPIANTI/STRUTTURE	D	- 37.181,02		-		- 37.181,02
ASSICURAZIONI	D			-		-
SERVIZI CONTABILITA' E FISCALE	D			-		-
SERVIZI DISTRIB./COMP.RIV.DOC.	D		- 6.038,50	- 22.032,65		- 28.071,15
GAS/ACQUA/ENERGIA ELETTRICA	D			-		-
TELEFONICHE	D			-		-
LEGALI/NOTARILI/CONSULENZE	D			-		-
FORMAZIONE DEL PERSONALE	D			-		-
PRESTAZIONI SERVIZI DIVERSI	D		- 73.463,52	- 2.999,00		- 76.462,52
ASSISTENZA SOFTWARE	D			-		-
CDA-SINDACI COMP./ONERI/ RIMB.	D			-		-
COLLABORAZIONI DI LAVORO	D			-		-
LOCAZIONI/USUFRUTTI/CANONI USO	D		- 1.124,90	- 12.000,00	- 16.290,33	- 29.415,23
SALARI E STIPENDI	D	- 373.222,31	- 53.288,05	- 41.717,97	- 77.990,04	- 546.218,37
UTILIZZO ACC PREMIO 2014						-
ONERI PREV.-ASS / PREV. INTEG.	D	- 118.869,81	- 16.982,56	- 13.277,92	- 24.852,61	- 173.982,89
ACCANTONAMENTO TFR	D	- 28.222,10	- 4.032,00	- 3.152,45	- 5.900,51	- 41.307,07
AMM TO IMMATERIALI	D			-		-
AMMORTAMENTO MATERIALI	D		- 11.458,60	-		- 11.458,60
SVALUTAZIONI	D			-		-
VAR RIM MATER-RIC.-DOC.SOSTA	A		- 1.035,10	- 2.443,79		- 3.478,89
ACCANTONAMENTI	D	-	-	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	D		- 250,00	-		- 250,00
COMPENSO COMUNE SP GEST. SOSTA	D	- 803.218,08		- 196.712,30		- 999.930,38
MINUS./SOPRAV./INSUSS.PASSIVE	D		- 57.398,61			- 57.398,61
PROV.FIN. DIV.ALTRI SOGGETTI	A			-		-
SVAL DI PARTECIPAZIONI	D			-		-
SVAL IMM FIN NON PARTEC	D			-		-
SOPRAVV ATT STRAO	A			-		-
INT ONERI FIN V CONTROLLANTI	D			-		-
INT ONERI FIN V ALTRI SOGGETTI	D			-		-
IRES	D			-		-
IRAP	D			-		-
SPESE GENERALI RIPARTIZIONE		- 452.895,88	- 64.663,71	- 50.623,71	-	- 568.183,30
		-1.805.267,01	1.946.878,61	209.177,70	- 125.166,27	225.623,03

D1G PARCOMETRI LA SPEZIA; si tratta del costo per lo svuotamento dei parcometri che pesa circa 345.000 Euro su un incasso complessivo annuo da parcometri di € 2.243.000 di incassi da sistemi automatici con una incidenza media del 15%; il dato molto superiore allo scorso anno è dovuto sia alla quota di costi generali che l'anno scorso non sono stati imputati alla gestione parcometri e in parte a una diversa riclassificazione dei costi.

D1H GESTIONE RILASCIO PASS; si tratta del costo per emissione pass e abbonamenti, ha un utile elevato di circa 209.000 euro.

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.