



ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Sede in Via Aurelio Saffi 3 - 19126 La Spezia (SP)
Capitale sociale Euro 3.218.000,00 – interamente versato
C.F. - Reg. Imp. La Spezia 01199840115 - Rea 108983

Progetto di Bilancio al 31 dicembre 2014

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

Relazione sulla Gestione	Pag.
Stato Patrimoniale e Conto Economico	Pag.
Nota Integrativa	Pag.
Relazione del Collegio Sindacale	Pag.

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA
 Sede in Via del Canaletto 100 - 19126 La Spezia (SP)
 Capitale sociale Euro 3.218.000,00 – interamente versato
 C.F. - Reg. Imp. La Spezia 01199840115 - Rea 108983

Relazione sulla gestione al 31 dicembre 2014

1. Premessa

Signori Azionisti,

è con piacere che vi comunichiamo che anche per il 2014 la società ha chiuso il Bilancio con un risultato positivo per valori superiori alle attese. Analizzando il bilancio con maggiore attenzione si ricava che l'utile della gestione ordinaria è in linea con le previsioni (132.000 euro prima delle tasse contro i 121.000 euro delle previsioni), a questo si è poi aggiunta una posta straordinaria dovuta al rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa al costo del personale per gli anni 2006 - 2009 (dl 185/2008 – dl 201/2011) che ha portato l'utile lordo a 183.055 Euro e l'utile netto ad 86.474.

Il risultato economico ordinario è dovuto agli ottimi risultati dei parcheggi di proprietà o gestiti direttamente da MP quali il Park Mirabello, il Park Centrostazione, il Park Centrospedale, oltre alle ottime performance dell'area segnaletica che ha fatto registrare un incremento di fatturato di oltre il 25% rispetto al 2013.

Meno positivo è invece il dato dei parcheggi in convenzione che hanno visto un calo degli incassi di 144.000 euro rispetto all'anno precedente; il calo è dovuto prevalentemente al progressivo trasferimento degli utenti dai parcheggi "on street" ai parcheggi in struttura, tanto che gli incassi complessivi della sosta (parcheggi in convenzione e parcheggi in struttura) sono in linea con quelli del 2013.

In parte questi risultati sono dovuti alla riduzione degli stalli a pagamento nel centro cittadino come si evince dalla tabella seguente.

	2012	2013	2014
Stalli a pagamento	9279	8669	8531
stalli per residenti	1100	1824	1741
stalli bianchi liberi	1042	1050	1015

Dal punto di vista operativo sono ormai a regime tutte le novità introdotte negli anni precedenti quali nuove tecnologie di emissione, gestione e controllo dei pass; inoltre hanno avuto un grande successo il sito internet (alcuni articoli hanno superato i 230.000 contatti) e il sistema di prenotazione parcheggi.

Contestualmente ha avuto una crescita esponenziale l'utilizzo del sistema di pagamento telefonico con Easypark. Nel corso dell'anno i pagamenti con tale sistema sono passati dall'1% a quasi il 4%.

Mesi	Incidenza pagamenti con Easypark
ott-13	0,11%
dic-14	3,80%

Dal punto di vista degli investimenti infrastrutturali, nel corso del 2014 è stato acquistato il parcheggio Kennedy con un investimento di poco superiore ai 300.000 Euro necessari per l'acquisto, il recupero dell'immobile e l'infrastrutturazione tecnica.

Si tratta di 140 parcheggi che sono stati collegati in rete con gli altri parcheggi in struttura attraverso un' infrastruttura in fibra ottica ad alta velocità. Si stima che a regime (anno 2016) dovrebbero darci un incasso di circa 80.000 Euro.

Con questo parcheggio sono diventati 864 i posti auto creati dalla società negli ultimi 5 anni, con un investimento di 10 milioni di Euro, come evidenziato nella tabella seguente.

Anno	Parcheggi	Costo in Euro	Posti auto
2009	Centrospedale	140.000	140
2011	Centrostazione	9.500.000	230
2012	Felettino	60.000	50
2013	Mirabello	10.000	300
2014	Kennedy	300.000	144
TOTALE POSTI AUTO			864

Contestualmente, grazie anche alle innovazioni tecnologiche, è cresciuta la produttività aziendale, ben evidenziata dall'andamento del fatturato per addetto che cresce costantemente dal 2005 (+138%). Anche il nuovo accordo sindacale, siglato quest'anno, è stato legato a parametri di produttività sia per quanto riguarda l'ammontare complessivo del premio che è legato al risultato netto, sia per quanto riguarda gli obiettivi dei dipendenti che da quest'anno includono parametri di produttività.

Avendo finora evidenziato l'investimento aziendale degli ultimi anni è doveroso un cenno sulla situazione finanziaria che, come si evince dalle tabelle seguenti non presenta particolari problemi, tanto che il rating aziendale elaborato dal Cerved definisce MP un' azienda ad alta affidabilità.

Di fatto, nonostante il periodo di crisi finanziaria nazionale ed internazionale, la società non ha avuto problemi a vedersi finanziare l'acquisizione del Park Kennedy con un finanziamento a 6 anni chirografario con 6 mesi di preammortamento a testimonianza della buona solvibilità e del basso rischio finanziario. Il finanziamento chirografario consente di lasciare il parcheggio Kennedy libero da vincoli esattamente come successo per la sede della segnaletica e, quindi, di avere due

asset importanti da impegnare per eventuali progetti futuri. E' però evidente che l'importante esposizione finanziaria obbliga gli amministratori a valutare attentamente ogni ulteriore investimento che, se di importo elevato, dovrà avere una fattibilità economica e finanziaria e non dovrà gravare sulle risorse aziendali.

Per quanto riguarda le prospettive future evidenziamo di seguito alcuni fattori critici che possono influenzare pesantemente i risultati di bilancio:

- a. Previsioni sugli incassi futuri dei parcheggi in convenzione: in futuro il trend decrescente continuerà, infatti l'entrata in funzione del Park Europa comporterà dal 2016 un calo di incassi dei parcheggi "on street" da noi gestiti in convenzione dal Comune per un valore che, a regime, è stimato in 350.000 Euro.
- b. Park Europa: l'azienda è stata contattata per acquisire del tutto o in parte l'opera pubblica, si tratta di un rischio economico finanziario ma anche di una opportunità di acquisire un nuovo importante parcheggio. E' in corso una valutazione per determinare modalità e condizioni di fattibilità dell'intervento.
- c. Park Mirabello: siamo in fase di definizione degli accordi pluriennali sul park Mirabello; questi comporteranno modifiche agli impianti di accesso ma anche incassi che consentiranno di finanziare l'intervento e produrre utili stimabili in alcune decine di migliaia di euro;
- d. Furti: da agosto sono ripresi i furti; la maggioranza dei parcometri è obsoleta, ha sistemi di sicurezza inadeguati ed è sottoposta a furti continui. Questo comporta una perdita di gettito stimata in circa 80.000 Euro l'anno, un aumento di costi di manutenzione stimata in circa 20.000 Euro l'anno, una perdita di gettito per parcometri non funzionanti di circa 40.000 Euro l'anno, una perdita di gettito dovuta a multe (nelle zone con parcometri danneggiati gli Ausiliari non fanno multe) stimabile in circa 8000 sanzioni, un aumento di costi per lo svuotamento frequente dei parcometri stimabile in 15.000 Euro. Complessivamente il danno è abbondantemente superiore ai 100.000 Euro l'anno. Questa azienda, pertanto, ha chiesto al Comune di intervenire acquistando nuovi parcometri, ma, valutata l'entità del danno subito, intende partecipare all'investimento con proprie risorse
- e. Riduzione IRAP: la nuova normativa fiscale prevede la non imponibilità a fini IRAP del personale con un risparmio stimabile in circa 65.000 Euro
- f. Parcheggio Centromare: il recente parere sfavorevole dato da Comune e dalla Sovrintendenza ai beni Architettonici e Paesaggistici, che ha ribaltato il parere espresso precedentemente nonostante la nostra società si sia dichiarata disponibile a realizzare un progetto del tutto conforme ai vincoli urbanistici, impone un ricorso amministrativo per le ragioni illustrate nel paragrafo 2.1 seguente. Ci attendiamo che il ricorso ci consenta di ottenere la concessione edilizia e procedere con l'investimento.

Le previsioni fatte tengono conto di buona parte di questi fattori con l'eccezione dell'investimento nel Park Europa. Come sempre le valutazioni sono prudenziali ma, grazie anche alle nuove normative fiscali, evidenziano un risultato positivo per i prossimi 3 anni.

Infine un cenno sulla destinazione dell'utile che il CDA propone di mantenere in azienda anche in considerazione dei progetti di investimento.

2. Situazione economica

2.1 Bilancio 2014

Anche quest'anno il risultato economico dopo le tasse è attivo con utile netto di € 86.474; si tratta di un risultato positivo, migliore delle previsioni di inizio anno e di quella al 30 giugno; il risultato è dovuto in buona parte alla erogazione di un rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa al costo del personale per gli anni 2006 - 2009 (dl 185/2008 – dl 201/2011). Il risultato ordinario è invece leggermente superiore a quello previsto ad inizio anno (132.000 euro prima delle tasse contro i 121.000 euro delle previsioni) Il risultato economico ordinario è dovuto agli ottimi risultati dei parcheggi di proprietà o gestiti direttamente da MP quali il Park Mirabello, il Park Centrostazione, il Park Centrospedale, oltre alle ottime performance dell'area segnaletica che ha fatto registrare un incremento di fatturato di oltre il 25% rispetto al 2013.

Preoccupante è invece il dato dei parcheggi in convenzione che hanno visto un calo di 144.000 euro rispetto all'anno precedente; il calo è dovuto prevalentemente al progressivo trasferimento degli utenti nei parcheggi in struttura tanto che gli incassi complessivi della sosta (parcheggi in convenzione e parcheggi in struttura) sono in linea con quelli del 2013. In parte questi risultati sono dovuti alla riduzione degli stalli a pagamento nel centro cittadino come si evince dalla tabella seguente.

Gli scostamenti più significativi rispetto alle previsioni presentate in sede di approvazione del bilancio 2013 sono sostanzialmente i seguenti:

- Entrate: come detto sono superiori alle attese, che tenevano conto del probabile calo degli incassi dovuto alla riduzione di posti auto a pagamento in centro ma non potevano tenere conto degli ottimi risultati del Park Mirabello, in quanto la convenzione è stata siglata solo a giugno, e nemmeno della continua crescita del Park Centrostazione. Infine l'area segnaletica ha fatto registrare un fatturato superiore a quello del 2013 di oltre il 25%.
- Costi: hanno subito una leggera crescita dovuta in particolare ai costi sostenuti per limitare i furti quali servizi di sorveglianza, manutenzioni straordinarie, installazione di antifurti collegati con la società di vigilanza, incremento del personale addetto alla manutenzione e svuotamento parcometri. Inoltre la crescita è dovuta in parte alle forniture ed ai servizi legati alla segnaletica, in parte ai costi dell'infomobilità che hanno fatto registrare costi di trasmissione telefonica più alti del previsto. Questi ULTIMI costi dovrebbero essere più contenuti dal 2015 per modifiche al contratto.
- Tassazione: la parziale detraibilità dell'IRAP ed i benefici derivanti dall'aumento patrimonio netto (ACE) hanno consentito un importante risparmio fiscale, a questo si aggiunge il beneficio IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa al costo del personale per gli anni 2006 - 2009 (dl 185/2008 – dl 201/2011). Si tenga presente che nei prossimi anni dovremo ricevere il rimborso di 2 annualità ulteriori per circa 35.000 Euro complessivi.
- Park Centromare: il Comune della Spezia, preso atto del parere della Sovrintendenza ha comunicato ufficialmente il giudizio negativo sul progetto per cui gli amministratori, tenuto conto che questo parere ribalta quello dato in precedenza e valutato che la motivazione appare pretestuosa e poco motivata, hanno deciso di

procedere con un ricorso amministrativo che dovrebbe restituirci il diritto di costruire. Gli amministratori, infatti, ritengono che il giudizio espresso contrasti con i precedenti assensi dati dalle Autorità preposte, senza che nel periodo intercorso siano intervenuti fatti o situazioni che giustificano tale cambiamento di orientamento. Inoltre, il parere negativo espresso dalla Sovrintendenza e dal Comune fa riferimento al Vincolo paesaggistico contenuto nel DM del 29 aprile 1950 ma in realtà contrasta con il valore stesso che il vincolo intende tutelare, poiché il progetto da noi presentato ripristina la situazione considerata in sede di apposizione del vincolo. La soluzione tecnico-strutturale prospettata, inoltre, è definitiva in quanto non richiederà mai la eliminazione di alberi per opere di manutenzione programmata e quindi attua il principio di prevalenza dell'interesse paesaggistico su quello della realizzazione del parcheggio. Pur tenendo conto di quanto sopra, per ragioni prudenziali, si è deciso di svalutare la partecipazione ed i crediti verso Centromare e di porre un fondo rischi per coprire costi/svalutazioni derivanti tale progetto.

Di seguito presentiamo il prospetto che evidenzia i principali scostamenti e le ragioni delle variazioni.

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	Budget preventivo 2014	Consuntivo 2014	Scostamenti	Commenti
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	4.422.614,75	4.568.048,48	145.433,73	
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.110.114,75	4.212.813,89	102.699,14	Lo scostamento è dovuto in parte al park Centrostazione, in parte agli incassi del Park Mirabello nella seconda parte dell'anno e in parte all'ottima performance dell'area segnaletica
2. Variaz.delle rim.di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	-	
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	-	
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			-	
5. Altri ricavi e proventi	312.500,00	355.234,59	42.734,59	La differenza è dovuta a contributi per il Mirabello
			-	
B. COSTI ESTERNI	(2.163.239,19)	(2.305.350,28)	(142.111,09)	
Oneri da servizi di holding	(51.525,78)	(54.195,34)	(2.669,56)	
Per materie prime, suss., di consumo e merci	(145.000,00)	(145.011,63)	(11,63)	
Per servizi	(430.034,44)	(531.363,18)	(101.328,74)	La differenza è dovuta in parte ai costi sostenuti per limitare i furti in parte ai servizi legati alla segnaletica in parte ai costi dell'infomobilità
Per godimento di beni di terzi	(184.108,44)	(212.282,12)	(28.173,68)	E' l'affitto del Park Mirabello della seconda parte dell'anno con accordo firmato a giugno
Variaz.delle rim.di materie prime,sussidiarie di consumo e di merci	-	(2.481,94)	(2.481,94)	
Accantonamenti per rischi	-	-	-	
Altri Accantonamenti	(10.000,00)	(20.000,00)	(10.000,00)	
Oneri diversi di gestione	(1.342.570,53)	(1.340.016,07)	2.554,46	
VALORE AGGIUNTO (A-B)	2.259.375,56	2.262.698,20	3.322,64	
Per il personale	(1.569.743,83)	(1.576.955,77)	(7.211,94)	
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	689.631,73	685.742,43	(3.889,30)	
Ammortamenti e svalutazioni	(431.085,47)	(407.860,94)	23.224,53	Deriva da minori quote di ammortamento del park Kennedy acquistato in ritardo rispetto alle previsioni

MARGINE OPERATIVO NETTO (MON)	258.546,26	277.881,49	19.335,23	
Proventi gestioni complementari	-	-		
Oneri gestioni accessorie			-	
Proventi gestioni accessorie			-	
Altri proventi finanziari	-	822,50	822,50	
RISULTATO NETTO ANTE ONERI FINANZIARI (EBIT)	258.546,26	278.703,99	20.157,73	
Interessi e altri oneri finanziari verso	(137.193,21)	(127.108,44)	10.084,77	Dovuto all'andamento dei tassi di interesse e alla modalità di finanziamento del park kennedy che è stata fatta con 6 mesi di preammortamento
RISULTATO ORDINARIO	121.353,05	151.595,55	30.242,50	
Rettifica di valore attività finanziarie		- 20.400,00		
Proventi ed oneri straordinari	-	51.860,00	51.860,00	Si tratta di un recupero dell'IRAP degli anni precedenti
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	121.353,05	183.055,55	61.702,50	
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(102.871,10)	(96.581,55)	6.289,55	
UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	18.481,96	86.474,00	67.992,04	Circa 51.000 Euro sono dovuti a poste straordinarie

Complessivamente il risultato, per effetto delle variazioni sopra indicate ha fatto registrare un risultato migliore rispetto alle previsioni di circa 67.992 Euro di cui 51.000 dovuti a poste straordinarie.

3.2 Previsione per il triennio 2015-2017

Di seguito presentiamo le previsioni per il prossimo triennio che saranno caratterizzati dalla messa a regime del park Kennedy. I prospetti seguenti tengono conto del rinnovo del contratto per il Park Mirabello che, ad oggi, sembra molto probabile; non tengono conto invece di eventuali ulteriori investimenti come quello per il Park Europa che pur essendo in discussione è ancora da definire nelle condizioni e non tengono conto di eventuali modifiche alle tariffe; tengono conto invece del probabile calo di incassi dovuto all'entrata in funzione del suddetto Park Europa che stimiamo in circa 350.000 Euro. Il risultato lordo è in forte calo ma le modifiche alla tassazione e l'eliminazione dell'IRAP sul costo del personale consentiranno all'azienda di chiudere il bilancio in utile. In altre parole i benefici fiscali andranno a compensare la perdita di gettito dovuta all'entrata in funzione del parcheggio Europa.

Complessivamente si prevedono bilanci positivi anche per il prossimo triennio nel quale, come sempre, sarà necessario uno stretto controllo sui costi e sugli investimenti che dovranno essere sempre fattibili economicamente e finanziariamente.

Dal punto di vista finanziario l'azienda non evidenzia problemi significativi, l'autofinanziamento sarà sempre attorno ai 450.000 Euro l'anno e l'EBITDA rimane vicino ai 600.000 Euro che, come vedremo nel paragrafo seguente, sono superiori al fabbisogno finanziario necessario a coprire il costo del rimborso dei prestiti in essere fissato ad oggi a 390.000 Euro.

Presentiamo di seguito il prospetto dei bilanci previsionali riclassificati.

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	4.457.801,02	4.374.801,02	4.224.801,02
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.128.099,12	4.048.099,12	3.898.099,12
2. Variaz.delle rim.di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
5. Altri ricavi e proventi	329.701,90	326.701,90	326.701,90
B. COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.868.146,81)	(3.781.346,81)	(3.666.846,81)
6. Per materie prime, suss., di consumo e merci	(155.179,46)	(155.179,46)	(155.179,46)
7. Per servizi	(554.488,79)	(554.488,79)	(544.488,79)
8. Per godimento di beni di terzi	(219.000,00)	(222.000,00)	(222.000,00)
9. Per il personale	(1.591.912,92)	(1.609.912,92)	(1.620.912,92)
11. Variaz.delle rim.di materie prime,sussidiarie di consumo e di merci	-	-	-
12. Accantonamenti per rischi	-	-	-
13. Altri Accantonamenti	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	(1.347.565,64)	(1.239.765,64)	(1.124.265,64)
EBITDA	589.654,21	593.454,21	557.954,21
10. Ammortamenti e svalutazioni	(420.270,69)	(420.270,69)	(420.270,69)
EBIT	169.383,52	173.183,52	137.683,52
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(120.770,05)	(115.770,05)	(110.770,05)
15. Proventi da partecipazioni	-	-	-
16. Altri proventi finanziari	783,15	783,15	783,15
17. Interessi e altri oneri finanziari verso	(121.553,20)	(116.553,20)	(111.553,20)
D. RETT.DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	48.613,47	57.413,47	26.913,47
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(14.906,67)	(15.058,67)	(13.638,67)
23. UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	33.706,80	42.354,80	13.274,80
AUTOFINANZIAMENTO	453.977,49	462.625,49	433.545,49

4. Gestione finanziaria

4.1 Affidamenti in essere

Nonostante la crisi finanziaria del paese e il forte indebitamento aziendale, le corrette politiche finanziarie aziendali hanno consentito di mantenere un buon livello di affidabilità, un buon rating aziendale e complessivamente una situazione finanziaria soddisfacente. Ed il rating elaborato dal Cerved nel 2014 qualifica la nostra azienda come azienda con alta affidabilità e alto merito creditizio, con rischi derivanti prevalentemente dal contesto esterno.

E' innegabile che i nuovi investimenti hanno comportato un'esposizione bancaria elevata che pur essendo sostenibile dall'azienda viene valutata come un elevato rischio in quanto i margini di manovra aziendali, in caso di modifiche al contesto esterno, sono piuttosto limitati. Nella realtà verifichiamo quotidianamente la disponibilità delle banche a finanziare i nostri progetti come è avvenuto anche nel caso del park Kennedy e viste le condizioni complessive di durata e di periodo di preammortamento che appaiono in linea con le aziende di rating più elevato.

Di seguito presentiamo i finanziamenti a medio/lungo termine in essere al 31 dicembre.

Finanziamenti a fronte di investimenti (in Euro)

Banca	Importo	Durata	Utilizzo al 31/12/2014	Rata prevista 2015	Quota rimborso capitale 2015
BNL (acquisto sede segnaletica)	300.000,00	8 anni	90.000,00	35.000,00	35.000,00
Mutuo ipotecario (costruzione park centrostazione) Carispe	4.500.000,00	20 anni di cui 3 di preammortamento	3.929.294,64	283.664,52	241.291,76
Comune della Spezia	268.000,00	20 anni	163.830,00	20.205,70	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	25 anni	1.539.151,21	50.741,23	50.741,23
Finanziamento Carispe per acquisto del Kennedy	300.000,00	6 anni	0	59.557,16	50.819,29

Affidamenti per la gestione (in Euro)

Banca	Scoperto c/c	Anticipo fatture sbf	Utilizzo al 31/12/2013
BNL	150.000	0	0
Carige	50.000	0	0
Carispe	50.000	0	0

A seguito di queste considerazioni, stimiamo che la società dovrà rimborsare complessivamente 390.000 Euro di rata capitale a fronte di un Autofinanziamento di circa 450.000 Euro; inoltre le rate di rimborso comprensive di interessi ammonteranno complessivamente a 448.000 Euro a fronte di un EBITDA più elevato e stimato nelle previsioni in € 689.000.

Dal 2015 si prevede che la rata complessiva di rimborso rimanga attorno ai 390.000 Euro e che Autofinanziamento e EBITDA rimangano superiori al fabbisogno.

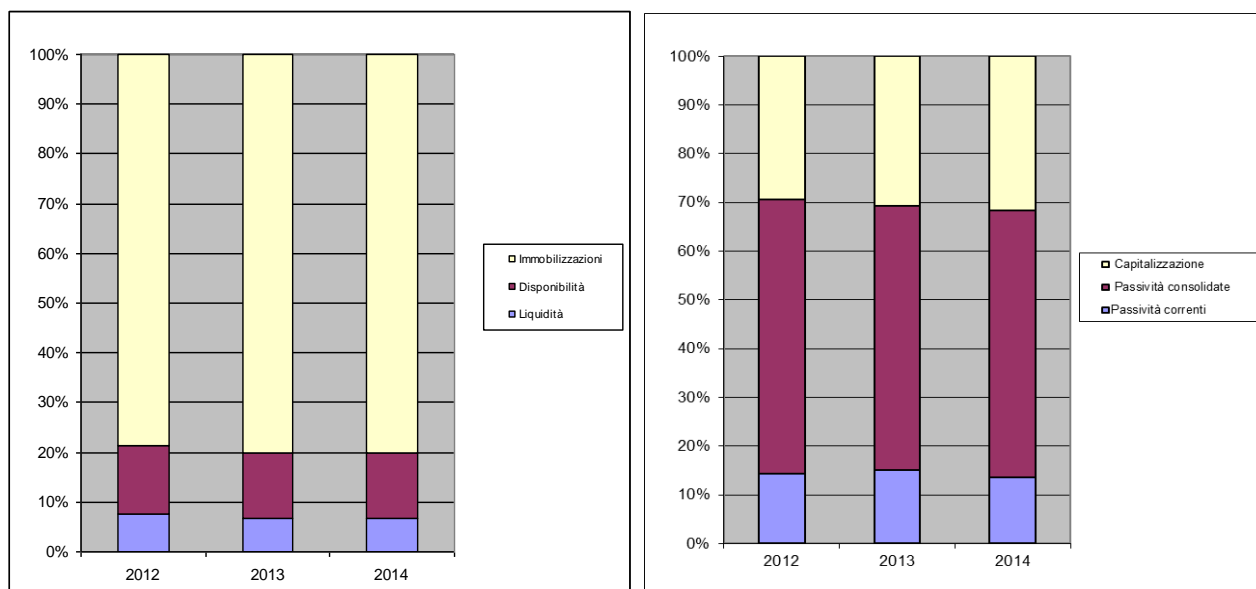
ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017
EBITDA	589.654,21	593.454,21	557.954,21
EBIT	169.383,52	173.183,52	137.683,52
AUTOFINANZIAMENTO	453.977,49	462.625,49	433.545,49

4.2 Struttura finanziaria

Come previsto struttura finanziaria dell'azienda si è stabilizzata, il valore dello stato patrimoniale continua a scendere e il margine di struttura è positivo di 781.000 Euro, valore in crescita rispetto al 2013

Impieghi	2012	2013	2014	Fonti	2012	2013	2014
Liquidità	919.450	773.468	789.963	Passività correnti	1.716.164	1.760.745	1.561.850
Crediti vs soci per versamenti dovuti				Debiti a breve	1.689.244	1.735.568	1.535.187
Attivo circolante	919.450	773.468	789.963	Ratei e risconti	26.921	25.177	26.663
Disponibilità	1.641.672	1.531.227	1.522.328	Passività consolidate	6.753.862	6.311.787	6.338.922
Rimanenze	1.630.738	1.512.081	1.509.599	TFR	639.141	679.731	748.061
Ratei e risconti	10.934	19.146	12.729	Debiti a m/l termine	6.114.720	5.632.056	5.590.861
Immobilizzazioni	9.441.240	9.350.690	9.257.807	Capitalizzazione	3.532.336	3.582.852	3.669.326
Immateriali	2.741.945	2.889.499	2.819.186	Patrimonio netto iniziale	3.471.666	3.532.336	3.582.852
Materiali al netto ratei risconti pluriennali	6.694.195	6.440.791	6.438.621	Risultato di esercizio	60.670	50.516	86.474
Finanziarie	5.100	20.400	0				
Totale Impieghi	12.002.362	11.655.384	11.570.099	Risultato di esercizio	12.002.362	11.655.384	11.570.099

La figura seguente evidenzia l'equilibrio della struttura finanziaria, che pur rimanendo piuttosto rigida è ben equilibrata, con immobilizzazioni coperte integralmente da risorse a lungo termine.



Come già considerato nei Bilanci precedenti, si tenga presente che:

- restano da vendere box e parcheggi che potrebbero consentire il recupero di ulteriori risorse finanziarie

- l'azienda dispone di riserve di liquidità non utilizzate come castelletti bancari ed affidamenti che garantiscono la solvibilità aziendale a breve e consentono di superare eventuali sfasamenti finanziari
- L'azienda dispone di immobili liberi da vincoli che potrebbero essere utilizzate per garantire eventuali mutui.

4.3 Rendiconto finanziario

Di seguito presentiamo anche il rendiconto finanziario sintetico del 2014 che evidenzia come il flusso di cassa dell'anno sia stato negativo per effetto di un miglioramento nei pagamenti dei debiti a breve che ormai vengono pagati al massimo entro 60 giorni. Di contro la gestione corrente è positiva con valori migliori delle previsioni.

Per il prossimo anno, tenuto conto che gli investimenti saranno contenuti, il flusso di cassa dovrebbe essere positivo. Ricordiamo, naturalmente che la prosecuzione della convenzione per il park Mirabello potrebbe comportare ulteriori investimenti che saranno finanziati sicuramente a lungo termine e quindi non dovrebbero avere effetti negativi sul flusso di cassa.

	Budget preventivo 2014	Consuntivo 2014	Budget preventivo 2015
Risultato netto	16.855	86.474	33.707
Ammortamenti e accantonamenti eTFR	515.085	476.191	497.914
flusso di cassa primario (a)	531.940	562.665	531.621
+ Fonti correnti (b)	-	1.486	-
riduzione crediti/clienti			
aumento debiti a breve	-		
Ratei e risconti passivi	-	1.486	-
-impieghi correnti (c)	-	312.674	-
aumento crediti/clienti		121.191	-
riduzione debiti a breve		200.381	
rimanenze + risconti	-	- 8.899	
Flusso gestione corrente (a+b-c)	531.940	251.477	531.621
- Investimenti	450.000	314.978	520.271
+ Disinvestimenti			
+ Aumento di capitale			
+ Contributi a fondo perduto			
+ Distribuzione dividendi			
Incremento/decremento debiti m/l	- 150.000	- 41.194	
flusso di cassa extra operativo	- 600.000	- 356.173	- 520.271
Flusso di cassa effettivo	- 68.060	- 104.696	11.350

5. Investimenti

Il piano di investimenti per il 2015 è ancora da determinare, in quanto sarà necessario l'acquisto di almeno 50 parcometri in sostituzione dei vecchi DG4 ormai obsoleti e con evidenti problemi di affidabilità e scarsamente protetti dal furto.

L'investimento potrebbe aggirarsi attorno ai 300.000 euro in gran parte a carico del Comune.

6. Partecipazioni finanziarie

Nel settembre 2009 è stata costituita la Centromare s.r.l società di scopo pubblico-privata che realizzerà il Park Centromare nell'area adiacente a viale Italia oggetto di progettazione negli anni precedenti.

La società è al 51% di atc Mobilità e Parcheggi, mentre il rimanente 49% è detenuto in parti uguali da due soci privati, scelti con procedura di gara pubblica, Società Edilizia Tirrena S.p.A. e Dott. Carlo Agnese S.p.A.

Il capitale iniziale è di Euro 10.000,00 in attesa di procedere alla ricapitalizzazione prevista dal progetto con l'apporto di area, progetto e concessione da parte di ATC Mobilità e Parcheggi e di un capitale cash da parte dei soci privati.

Il bilancio 2014 della Centromare s.r.l. rileva una perdita per il 2013 di 3.437 Euro.

Tale perdita e quelle degli anni precedenti riportate a nuovo, saranno ripianate mediante l'utilizzo delle riserve esistenti in bilancio per versamenti soci conto futuro aumento capitale sociale.

Per quanto riguarda il progetto la Sovrintendenza ha comunicato il parere negativo al progetto tuttavia, tenuto conto che questo parere ribalta quello dato in precedenza, considerato che la nostra società si è dichiarata disponibile a realizzare un progetto del tutto conforme ai vincoli urbanistici e valutato che la motivazione appare pretestuosa e poco motivata come illustrato nel paragrafo 2.1 della Relazione, gli amministratori di MP hanno deciso di procedere con un ricorso amministrativo che a nostro parere dovrebbe restituirci il diritto di costruire. Tuttavia, per ragioni prudenziali, si è deciso di svalutare la partecipazione ed i crediti verso Centromare e di porre un fondo rischi per coprire costi/svalutazioni derivanti tale progetto.

7. Rapporto con l'utenza

Per concludere l'analisi di seguito presentiamo la rilevazione dei giudizi dei cittadini sul servizio e la rielaborazione statistica dei questionari compilati dagli utenti:

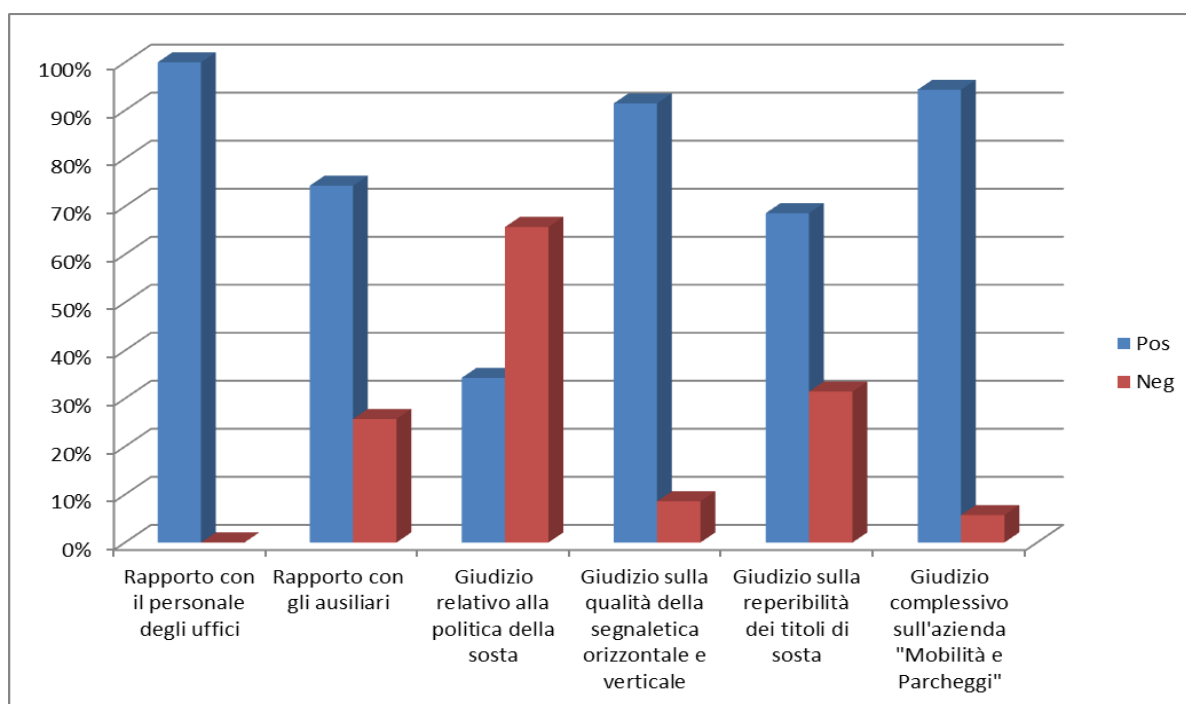
Risultati anno 2014

	OTTIMO	BUONO	SUFFICIENTE	INSUFFICIENTE	PESSIMO
RAPPORTO CON IL PERSONALE DEGLI UFFICI	23%	77%	0%	0%	0%
RAPPORTO CON GLI AUSILIARI	11%	34%	29%	26%	0%
GIUDIZIO RELATIVO ALLA POLITICA DELLA SOSTA	0%	23%	11%	54%	11%
GIUDIZIO SULLA SEGNALETICA	29%	40%	23%	9%	0%

GIUDIZIO SULLA REPERIBILITA' DEI TITOLI DI SOSTA	0%	29%	40%	31%	0%
GIUDIZIO COMPLESSIVO SULL'AZIENDA	37%	31%	26%	6%	0%

Si tenga presente che la statistica presentata è stata elaborata tagliando il 5% di risposte migliori ed il 5% delle risposte peggiori, quindi la percentuale zero può derivare dall'operazione di abbattimento delle ali.

Complessivamente il grafico seguente mostra sinteticamente la percentuale di risposte positive o negative, evidenziando come le risposte positive siano sempre più del 60%, con punte di eccellenza per il rapporto con gli uffici che ha un gradimento costantemente totale sia per la gentilezza che per la competenza. A questo proposito ricordiamo anche che l'azienda ha organizzato corsi di formazione di lingua inglese e di comportamento con l'utenza con l'obiettivo di migliorare il rapporto del personale con il pubblico.



Di seguito evidenziamo il confronto con gli anni precedenti:

% RISPOSTE POSITIVE	2012	2013	2014
RAPPORTO CON IL PERSONALE DEGLI UFFICI	100%	100%	100%
RAPPORTO CON GLI AUSILIARI	63%	90%	74%
GIUDIZIO RELATIVO ALLA POLITICA DELLA SOSTA	48%	60%	34%
GIUDIZIO SULLA SEGNALETICA	91%	85%	91%
GIUDIZIO SULLA REPERIBILITA' DEI TITOLI DI SOSTA	89%	85%	69%
GIUDIZIO COMPLESSIVO SULL'AZIENDA	52%	85%	94%

I dati sono un po' discontinui probabilmente perché influenzati dal giudizio negativo nei confronti della politica della sosta, tuttavia i dati che riguardano la nostra azienda si mantengono molto positivi.

Di seguito, a conclusione del capitolo relativo al rapporto con l'utenza, presentiamo alcuni dati significativi relativi agli obiettivi posti dalla società nel manuale della qualità e verificati nel riesame della direzione del dicembre 2013:

PARAMETRO	OBIETTIVO	VALORE 2014
Soddisfazione dell'utente	giudizi positivi superiori al 75%	94%
Controllo della sosta	Numero di controlli medi mensili su pass RFID	20.690
Numero di ore di controllo della sosta	maggiori di 22.000	>22.000
Manutenzione dei parcometri	percentuale di funzionamento > 99%	>99%
Tempi medi di intervento dalla segnalazione	meno di 120 minuti	80 minuti
Tempi medi di attesa al front office	meno di 8 minuti	1,5 minuti
Tempi di espletamento delle pratiche al front office	meno di 5 minuti	1,6 minuti
Distribuzione titoli di sosta	almeno 40 rivendite	42 rivendite autorizzate
Segnaletica	almeno 250.000 Euro di fatturato	381.530 Euro

I valori sono tutti conformi eccetto il numero di controlli medi mensili su pass che sono stati inferiori alle attese in quanto il sistema era ancora in fase di implementazione. Nel primo trimestre 2015 il numero di controlli è vicino ai 28.000 mensili che è l'obiettivo che si è data l'azienda per il 2015.

8. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come detto in altri capitoli, nel mese di marzo è pervenuto il parere negativo del Comune in merito al progetto Centromare che recepisce il parere della Sovrintendenza contro il quale gli amministratori intendono predisporre un ricorso amministrativo in quanto il giudizio espresso contrasta con i precedenti assensi dati dalle Autorità preposte, senza che nel periodo intercorso siano intervenuti fatti o situazioni che giustifichino tale cambiamento di orientamento. Inoltre, il parere negativo espresso dalla Sovrintendenza e dal Comune fa riferimento al Vincolo paesaggistico contenuto nel DM del 29 aprile 1950 ma in realtà contrasta con il valore stesso che il vincolo intende tutelare, poiché il progetto da noi presentato ripristina la situazione considerata in sede di apposizione del vincolo. La soluzione tecnico-strutturale prospettata, inoltre, è definitiva in quanto non richiederà mai la eliminazione di alberi per opere di manutenzione programmata e quindi attua il principio di prevalenza dell'interesse paesaggistico su quello della realizzazione del parcheggio.

9. Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, si attesta che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità prescritte dalla normativa. In data 25 marzo 2015 è stato effettuato infatti il check up previsto e contestualmente è stato aggiornato il DPS.

10. Proposta finale

Il Consiglio di Amministrazione dichiara che il progetto di bilancio è redatto in ossequio alla normativa civilistica ed in sintonia con i principi contabili approvati ed esprime in modo veritiero e corretto la situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'azienda.

Pertanto invita l'Assemblea dei Soci ad approvarlo.

Inoltre, il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto delle incertezze dovute alla riorganizzazione della sosta, propone all'Assemblea dei Soci la seguente destinazione dell'utile:

- Quanto ad Euro 4.323,70 pari al 5% dell'utile netto - a riserva legale
- Quanto ai residui Euro 82.150,30 mantenuti in azienda e iscritti in bilancio alla voce "utili portati a nuovo"

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Salvatore Avena