

BILANCIO ANNUALE 2016
RELAZIONE SULLA GESTIONE
Cesenatico Servizi srl

CESENATICO SERVIZI

Sede legale: Via Magellano n. 8 Cesenatico (FC)

Capitale Sociale euro 575.520 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Forlì – Cesena al n. 03938490400

Iscritta al R.E.A. di Forlì – Cesena al n. 322891

Codice Fiscale e Partita I.V.A. 03938490400

ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente
Consigliere
Consigliere

Jacopo Agostini
Sandro Brandolini
Lorena Della Motta

COLLEGIO SINDACALE

Presidente
Sindaci effettivi

Paolo Foschi
Antonella Teodorani
Alessandro Ceccarelli

Signori Soci,

il bilancio che è sottoposto alla vostra approvazione delinea in modo veritiero e corretto la situazione economico – patrimoniale di Cesenatico Servizi s.r.l. per l'anno 2016.

Si fa presente che la società si è avvalsa della clausola statutaria prevista all'art. 23.2, ed ai sensi dell'art. 2364, comma 2 del codice civile, per il differimento del termine di approvazione del bilancio a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio. Il ricorso al maggior termine di 180 giorni si è ritenuto opportuno per le particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società, per la recente introduzione dei nuovi principi contabili, ivi compresa l'adozione del novo schema di bilancio, che hanno validità a partire dal bilancio chiuso al 31.12.2016 e per la definizione di alcune poste di credito e debito relative a rapporti con il Comune di Cesenatico .

La "Relazione sull'andamento gestionale e sui relativi risultati" della Cesenatico Servizi srl è stata redatta dal Consiglio di Amministrazione per rendicontare le attività svolte ed i relativi risultati raggiunti nel corso dell'anno economico 2016.

Questa sintesi dell'andamento gestionale evidenzia i ricavi maturati, i costi sostenuti ed i risultati conseguiti oltre agli indirizzi futuri che il Consiglio ha individuato come prioritari per uno sviluppo sinergico tra le attività dell'azienda congiuntamente a quelle del socio unico, Comune di Cesenatico.

Contemporaneamente, la presente relazione costituisce altresì un allegato al bilancio 2016 per accompagnare il documento contabile con una rappresentazione dell'andamento della gestione fornendo notizie sui principali avvenimenti verificatisi a partire dall'apertura dell'esercizio economico.

Il bilancio al 31 dicembre 2016 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, si chiude con un'utile di esercizio di euro 1.176,18

1. ATTIVITÀ DEGLI ORGANI SOCIETARI

Assemblee dei Soci

Nel corso del 2016 si è riunita 3 volte l'Assemblea ordinaria dei soci ed 1 volta l'Assemblea Straordinaria dei soci. Quest'ultima si è riunita per l'approvazione del nuovo statuto societario, in recepimento delle direttive della cosiddetta "Riforma Madia".

Attività del Consiglio di Amministrazione.

Il Consiglio di Amministrazione, nell'anno 2016, si è riunito per n. 11 sedute.

Riunioni CdA	Ora	Luogo
21 Gennaio	17,00	Comune di Cesenatico
17 Marzo	17,00	Comune di Cesenatico
29 Marzo	17,00	Comune di Cesenatico
03 Maggio	17,00	Comune di Cesenatico
19 Maggio	17,00	Comune di Cesenatico
24 Maggio	17,00	Comune di Cesenatico
05 Luglio	17,00	Comune di Cesenatico
28 Luglio	17,00	Comune di Cesenatico
27 Settembre	17,00	Comune di Cesenatico
24 Novembre	15,30	Sede Società
12 Dicembre	16,30	Sede Società

2. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL PERIODO

Cessione del ramo di azienda costituito dal Mercato Ittico

Nell'anno 2016 si è concluso il trasferimento del ramo di azienda "Mercato Ittico" avviato a fine 2015 mediante procedura di gara aperta indetta dal Comune di Cesenatico (determina dirigenziale n. 780 del 24.12.2015) .

Con determinazione n.60 del 4/02/2016 il Comune ha proceduto all'aggiudicazione della concessione del mercato ittico alla COFAC Cooperativa Facchini di Cesenatico che , in qualità di nuovo affidatario della gestione del mercato ittico da parte del Comune di Cesenatico , ha potuto acquisire dalla società il relativo ramo di azienda. Il 29 aprile è stato stipulato l'atto tra Cesenatico Servizi e la ditta Cofac per il trasferimento del ramo di azienda concernente nel complesso di beni materiali e

immateriale, del personale dipendente ed i contratti di impresa i diritti connessi all'esercizio dell'attività.

Cessazione stazione di trasferimento Hera

In data 24 luglio 2016 è cessato il contratto della gestione pesa e rifiuti Cesenatico con Herambiente in quanto il gruppo Hera, sulla base di accordi con il Comune di Cesenatico, non ha più dalla data sopra indicata la gestione della stazione di trasferimento presso il sito di Cesenatico località Cannucceto. In conseguenza di ciò i tre dipendenti di Cesenatico Servizi, operativi presso la stazione di trasferimento, sono stati destinati a nuove funzioni e ricollocati all'interno della società:

- 1) Da operaio specializzato scarica livello 6 A a operaio specializzato 6° inserito nelle squadre di lavoro nel settore strade e sedi viarie;
- 2) Da impiegato Scarica livello 6 A a impiegato tecnico 6 A con funzioni nell'ambito della gestione impiantistica global service edifici e pubblica illuminazione;
- 3) Da impiegato scarica livello 2B a impiegato generico livello 2B in affiancamento al personale del settore tributi del comune di Cesenatico a supporto allo sportello imposta pubblicità e sportello tari;

Modifica organi societari, nomina organismo di vigilanza, variazione statuto

In data 7 luglio 2016 il Presidente Gianluca Baldisserri ha presentato all'assemblea ordinaria dei soci, che ha accettato, le sue dimissioni a componente del Consiglio di Amministrazione; il componente dimissionario è stato sostituito tramite cooptazione dal Dott. Jacopo Agostini, come da indirizzo espresso dall'Amministrazione Comunale.

In data 18 novembre l'Assemblea dei Soci ha deliberato la nomina dei nuovi componenti del Consiglio di Amministrazione composto di n. 3 membri, nelle persone e con le cariche sotto indicate:

- come Presidente e legale rappresentante della Società, il Dott. Agostini Jacopo;
- come membri del Consiglio di Amministrazione: il sig. Brandolini Sandro e la signora Della Motta Lorena.

Relativamente ai compensi del consiglio di amministrazione, in ossequio allo spirito del decreto legislativo n.175/2016, è stato attribuito un compenso solo al Presidente in complessivi euro 9.000,00 all'anno, oltre iva e cassa di previdenza.

Ai membri nominati vengono attribuiti tutti i poteri previsti dallo statuto sociale e nel rispetto della normativa di riferimento, per il periodo di tre anni ossia fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2018.

Con atto del Consiglio di Amministrazione del 27 settembre sono stati individuati e nominati 3 componenti dell'organismo di Vigilanza ai sensi della legge 231/2001 nelle persone di: Valeria Totti in qualità di Presidente, Dott. Davide Mazzotti, Dott.ssa Lara Lugaresi.

Sulla base della legge 175/2016 Cesenatico Servizi ha provveduto in data 23 dicembre alla redazione di un nuovo statuto della società recependo le disposizioni della legge sopra indicata.

Variazione corrispettivi servizi comunali e revisione prezzi; adeguamenti contrattuali.

A dicembre 2016 con determina 670 del 30.12.2016 che prende atto della delibera di Giunta Comunale 277 del 27.12.2016, l'amministrazione comunale, in seguito alle manovre di assestamento del bilancio dell'ente, informa la società che i corrispettivi

dell'anno in corso sono ridotti del 10% pari ad €. 334.557 oltre iva in meno rispetto all'importo dell'esercizio precedente; nell'ultima rata a saldo la società ha proceduto con il conguaglio .

Per l'esercizio 2016 sono stati riconosciuti alla società adeguamenti contrattuali per €.229.888 oltre a iva sulla base di variazioni gestionali economiche e variazioni del patrimonio su cui la società presta attività di manutenzione.

In seguito alla delibera della Giunta Comunale n.97 del 31.03.2017 in ordine all'accertamento ordinario dei residui attivi e passivi del Comune di Cesenatico, la società ha registrato nell'esercizio 2016 una sopravvenienza attiva di €.260.000, derivante dall'eliminazione del canone fatturato alla medesima per la gestione provvisoria dei servizi comunali oggetto di scissione societaria tra Gesturist Cesenatico spa e Cesenatico Servizi srl per l'anno 2011 . Tale situazione si è creata in osservanza della sentenza del dicembre 2016 di cui verrà precisato in seguito nella presente relazione.

Contenziosi in essere tra Cesenatico Servizi srl e Gesturist Cesenatico spa

Numerosi sono stati i contenziosi che, nel corso degli anni, e, segnatamente a far data dall'anno 2013, sono stati intrapresi, con riferimento alle problematiche correlate all'operazione di scissione del 19.3.2011, tra Cesenatico Servizi e Gesturist.

Le aree di contenzioso attualmente aperte riguardano quanto di seguito indicato:

- (i) Il godimento del Bagno Marconi per le annualità 2011 e 2012.

Gesturist non ha provveduto al pagamento dell'indennità dovuta per il godimento dello stabilimento balneare "Bagno Marconi" per le annualità 2011 e 2012.

Il pagamento di detto indennizzo è stato richiesto da Cesenatico Servizi nell'ambito del contenzioso radicato dinanzi al Tribunale di Forlì, rubricato sub R.G.n.100665/2013.

La somma richiesta a tale titolo da Cesenatico Servizi è stata quantificata, in linea capitale, per entrambe le annualità, nell'importo complessivo di € 459.800,00, da maggiorarsi con gli interessi dovuti per legge, somma determinata sommando l'importo annuale di € 190.000,00, oltre IVA, individuato negli atti prodromici alla scissione quale corrispettivo dovuto da Gesturist per il godimento del bene.

Con sentenza n.1413/2016, resa in data 12.12.2016, il Tribunale di Forlì ha riconosciuto il diritto di Cesenatico Servizi a conseguire da Gesturist il pagamento dell'indennizzo richiesto, quantificandolo, tuttavia, senza argomentare in merito, nella minor somma di € 150.000,00 oltre IVA per ciascuna annualità.

La sentenza non è ancora passata in giudicato ed è in corso di perfezionamento il contenzioso in appello.

- (ii) Il godimento del Bagno Marconi per l'annualità 2013.

Gesturist non ha provveduto al pagamento di quanto dovuto per il godimento dello stabilimento balneare "Bagno Marconi" per l'annualità 2013.

In relazione a detta annualità Cesenatico Servizi ha conseguito dal Tribunale di Bologna, sezione specializzata in materia di impresa, in data 23.12.2014, il decreto ingiuntivo n.9625/2014, con il quale è stato ingiunto a Gesturist il pagamento della somma di € 231.800,00, maggiorato di interessi moratori, spese di giudizio, accessori di legge e spese per registrazione, notifica e copia.

Avverso detto decreto ingiuntivo, Gesturist ha proposto opposizione con atto di citazione notificato in data 13.2.2015.

Detto procedimento di opposizione è attualmente pendente dinanzi al Tribunale di Bologna ed è attualmente in fase decisionale.

L'udienza di precisazione delle conclusioni si è, infatti, tenuta il 9 febbraio u.s. e sono state depositate le relative note conclusive, ad esito del cui esame da parte del Giudice sarà resa nota (probabilmente entro l'estate 2017) la sentenza.

(iii) Il godimento del ramo d'azienda dei servizi di interesse pubblico per il periodo 21.3.2011/31.12.2011.

Gesturist non ha, poi, provveduto al pagamento dell'indennizzo dovuto per il godimento e la gestione del ramo d'azienda relativo ai servizi di interesse pubblico nel periodo 21.3.2011/31.12.2011.

Per la gestione e il godimento di detta azienda - la cui proprietà, per effetto della scissione, veniva trasferita in capo a Cesenatico Servizi con contestuale previsione di godimento della medesima da parte di Gesturist a titolo di affitto d'azienda - Cesenatico Servizi ha chiesto nel contenzioso radicato dinanzi al Tribunale di Forlì (ovvero nel medesimo contenzioso menzionato sub (i) che precede) il pagamento, da parte di Gesturist, dell'importo, in linea capitale, di € 363.000,00 (ovvero della somma di € 300.000,00 oltre IVA), da maggiorarsi con gli interessi dovuti per legge.

Con la sopra citata sentenza n.1413/2016, il Tribunale di Forlì ha respinto apoditticamente la richiesta formulata da Cesenatico Servizi ritenendo, inspiegabilmente, insussistente "un impoverimento patrimoniale rilevante in capo a Cesenatico Servizi".

Anche in relazione a tale capo della sentenza, pertanto, è in corso di perfezionamento il contenzioso in appello, avendo la società dato mandato ai legali entro il termine di prescrizione.

(iv) Le sopravvenienze passive individuate ad esito dell'arbitraggio.

Gesturist non ha provveduto al pagamento della somma di € 699.474,65, somma dovuta a Cesenatico Servizi, a titolo di indennizzo, ai sensi dell'art.3 dell'atto di scissione, per le sopravvenienze passive riscontrate, ad esito dell'operazione di scissione, dal Collegio degli Arbitratori, a ciò appositamente incaricato dalle parti per effetto dell'art.3 dell'Accordo in Esecuzione dell'Atto di Scissione tra le stesse siglato in data 27.6.2012.

In ragione di tale inadempimento, Cesenatico Servizi ha conseguito dal Tribunale di Bologna, Sezione Specializzata per le Imprese, il decreto ingiuntivo provvisoriamente esecutivo n.1580/2015 del 2.3.-3.2015, e, pedissequamente ad esso, ha notificato a Gesturist, in data 17.3.2015, atto di precetto con il quale è stato ingiunto il pagamento dell'importo di € 727.898,24, da maggiorarsi, naturalmente, di interessi, spese e compensi per attività e funzioni successive.

Avverso detto decreto ingiuntivo provvisoriamente esecutivo, Gesturist ha radicato dinanzi al Tribunale di Bologna il relativo procedimento di opposizione.

L'udienza di precisazione delle conclusioni (l'ultima udienza che precede l'emissione della sentenza) è fissata per il prossimo 5 ottobre 2017.

(v) Le azioni esecutive proposte da Cesenatico Servizi.

Al fine di conseguire il pagamento coattivo delle somme riconosciute nel decreto ingiuntivo provvisoriamente esecutivo di cui al punto (iv) che precede, Cesenatico Servizi, in data 27.5.2015, ha proposto pignoramento mobiliare, al quale, tuttavia, non è stato dato seguito, non avendo rinvenuto l'ufficiale giudiziario beni di proprietà e nella disponibilità di Gesturist Cesenatico S.p.A., sussistendo solo beni di modestissimo valore, non proficuamente vendibili e, peraltro, nella disponibilità di terzi per effetto di contratti d'affitto d'azienda.

In ragione di ciò, Cesenatico Servizi ha promosso un pignoramento presso terzi su quattordici istituti di credito.

Detto pignoramento si è concluso, anch'esso, infruttuosamente, stante le dichiarazioni negative rese dagli istituti di credito, fatta eccezione per la dichiarazione resa dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna, che ha dichiarato sussistere un attivo di € 285,93, somma assegnata a Cesenatico Servizi con ordinanza del Giudice dell'Esecuzione del Tribunale di Forlì in data 6.7.2015.

Cesenatico Servizi, pertanto, pur rilevando l'esistenza di ipoteche di rilevante ammontare iscritte da diversi istituti di credito sui beni di proprietà di Gesturist a garanzia di mutui a quest'ultima concessi, ha trascritto pignoramento immobiliare sui magazzini del mercato ittico, anch'essi gravati da ipoteca iscritta dalla Cassa dei Risparmi di Forlì S.p.A.

Detto pignoramento immobiliare è attualmente pendente dinanzi al Tribunale di Forlì, si è in attesa della fissazione dell'udienza di vendita.

- (vi) Gli interessi passivi corrisposti da Gesturist a BNL in relazione al conto corrente ipotecario n.280110.

Altra materia del contendere è, poi, quella correlata alla sentenza n. 437/2016, resa dal Tribunale di Forlì in data 20.4.2016, con la quale Cesenatico Servizi è stata condannata al pagamento della somma di € 253.582,62, somma ritenuta corrispondente agli interessi passivi corrisposti da Gesturist a BNL in relazione al conto corrente ipotecario n.280110. Nonostante l'ammontare degli interessi riconosciuti in sentenza sia stato inferiore alla somma richiesta da Gesturist, e da quest'ultima quantificata nell'importo di € 297.136,29, Cesenatico Servizi ha proposto appello avverso la suddetta sentenza, ritenendo errate le motivazioni poste alla base della sentenza, motivazioni individuate nel trasferimento in capo a Cesenatico Servizi della titolarità del rapporto di conto corrente sopra citato, rapporto rimasto, invece, sempre nella titolarità di Gesturist.

Il contenzioso in appello è oggi pendente dinanzi alla Corte d'appello di Bologna, il Collegio ha fissato l'udienza di precisazione delle conclusioni per il prossimo 2 luglio 2019.

- (vii) L'opposizione radicata da Cesenatico Servizi in relazione all'atto di precetto intimante il pagamento degli interessi passivi.

Pur essendo Gesturist, per quanto sopra detto, debitrice, nei confronti di Cesenatico Servizi, di somme ben maggiori rispetto a quelle liquidate nella sentenza relativa agli interessi passivi (di cui si è detto sub (vi) che precede), e pur avendo Cesenatico Servizi, nelle more della definizione del procedimento di appello e con riserva di ripetere quanto risultato non dovuto, comunicato di compensare parte del proprio maggior credito con l'importo portato dalla sopra citata sentenza del Tribunale di Forlì n.437/2016, in conseguenza dell'atto di precetto notificato da Gesturist in data 28.5.2016, con riferimento alle somme di cui alla suddetta sentenza, Cesenatico Servizi ha proposto, dinanzi al Tribunale di Forlì, opposizione al precetto, eccependo l'estinzione del credito di cui in sentenza per effetto della compensazione con il maggior credito di Cesenatico Servizi, portato dal decreto ingiuntivo provvisoriamente esecutivo di cui al punto (iv) che precede.

Detto procedimento di opposizione è attualmente pendente dinanzi al Tribunale di Forlì e l'udienza di precisazione delle conclusioni è fissata per la data del 17.10.2017.

Nell'ambito di detto procedimento, Cesenatico Servizi ha, altresì, radicato un sub procedimento cautelare, volto a richiedere la sospensione dell'efficacia del titolo, con procedimento rubricato dinanzi al medesimo Tribunale.

Ad oggi, detto procedimento cautelare è stato definito con provvedimento reso in data 8.7.2016, confermato in data 28.9.2016, con il quale, in ragione dell'esistenza del maggior credito di Cesenatico Servizi, è stata disposta la sospensione dell'efficacia esecutiva del titolo (ovvero della sopra citata sentenza del Tribunale di Forlì n.437/2016).

(viii) Il service amministrativo.

Ulteriore contenzioso in essere è, poi, quello pendente dinanzi al Tribunale di Forlì, sub R.G.n. 100663/2013, avente ad oggetto l'opposizione proposta da Cesenatico Servizi avverso il decreto ingiuntivo n. 129/2013 emesso in data 6.2.2013 dal Tribunale di Forlì, sezione distaccata di Cesena, con il quale è stato ingiunto a Cesenatico Servizi il pagamento dell'importo di € 121.000,00, oltre interessi e spese, per le attività di service amministrativo svolte da Gesturist nel periodo post scissione. L'opposizione contesta la debenza dell'importo di cui al decreto stante la mancata esecuzione, da parte di Gesturist, di tutte le attività che avrebbero dovuto essere svolte da quest'ultima.

La somma di cui al suddetto decreto ingiuntivo è comunque già stata interamente corrisposta da Cesenatico Servizi, avendo il Giudice disposto, nelle more della definizione nel merito del giudizio, la provvisoria esecutività del decreto.

L'udienza di precisazione delle conclusioni del giudizio di opposizione è fissata per il prossimo 19.2.2018.

(ix) Il contenzioso relativo al preteso annullamento delle concessioni demaniali relative al Bagno Marconi.

Risulta, poi, pendente, dinanzi al T.A.R. di Bologna, il contenzioso R.G.n.46/2014, Sez.II, nel quale si discute della legittimità dei provvedimenti del Comune di Cesenatico con i quali è stato espresso l'assenso al sub ingresso di Cesenatico Servizi nelle concessioni relative al Bagno Marconi, ante scissione intestate a Gesturist.

Ad oggi si è in attesa della fissazione dell'udienza di merito, anche se il ricorso appare improcedibile per essere stato depositato oltre i termini previsti dall'art.48 del cod. proc. amm.va.

E' possibile ritenere che, a fronte dell'eccezione tardività, Gesturist non dia luogo al compimento di ulteriori attività processuali al fine di lasciar perire il contenzioso.

(x) Il contenzioso relativo al preteso annullamento della nota del Comune di Cesenatico avente ad oggetto la dichiarazione del terzo reso nell'ambito di una procedura di pignoramento presso terzi risalente al 2013, ad oggi estinta.

Risulta, poi, ad oggi pendente dinanzi al T.A.R. di Bologna, sez. II, sub R.G.n.808/2013, il ricorso radicato da Gesturist con riferimento al preteso annullamento della nota del Comune di Cesenatico del 2.7.2013 avente ad oggetto "Pignoramento presso terzi promosso da Gesturist Cesenatico S.p.A.", costituente la dichiarazione di terzo resa nell'ambito della procedura di pignoramento presso terzi radicata da Gesturist con procedura R.G.n.517/2013, ora estinta.

In tale controversia si discute della legittimità del contenuto di detta dichiarazione.

La richiesta di sospensione della nota impugnata è stata respinta con ordinanza n.505/2013.

Anche in relazione a detto contenzioso si è in attesa di fissazione dell'udienza di merito, ma il contenzioso appare improcedibile ed inammissibile per essere stato radicato dinanzi al giudice amministrativo e non dinanzi al Giudice Ordinario, Giudice competente ai sensi dell'art.549 c.p.c.

Anche in relazione a detto contenzioso, è possibile ritenere che, a fronte delle dedotte eccezioni di inammissibilità, non venga sollecitata la fissazione dell'udienza al fine di lasciar perire il contenzioso.

In seguito alla sentenza 1413 del 12.12.2016 emessa dal tribunale di Forlì relativamente all'indennizzo dovuto per il godimento da parte di Gesturist dell'azienda servizi pubblici per il periodo transitorio marzo –dicembre 2011 si è ritenuto opportuno accantonare prudenzialmente la somma di €363.000 al fondo svalutazione crediti verso Gesturist . A supporto di tale imputazione anche lo stralcio della corrispondente voce nel bilancio del Comune, così come indicato al punto precedente della relazione "*Variatione corrispettivi servizi comunali e revisione prezzi; adeguamenti contrattuali*"

Altri contenziosi:

- Relativamente ai canoni di locazione del terreno nei pressi della discarica comunale, le cui richieste di pagamento stragiudiziale non hanno sortito alcun riscontro, si procederà con il deposito del ricorso per l'emissione di decreto ingiuntivo (Posizione Garavini);
- In merito al contenzioso nei confronti del Comune di Cesenatico la società con verbale del 24 maggio 2016 ha deliberato il mandato allo studio legale luxteam per attivarsi al recupero dei crediti verso il Comune trasferiti da scissione societaria per € 2.050.991,62. In questo modo il Comune può rivalersi su Gesturist per effetto della clausola di garanzia di cui all'art.3 dell'atto di scissione. Tale deliberazione è conseguente alle richieste formali di cui l'ultima del 22.4.2016 con cui Cesenatico Servizi richiede la definizione delle partite aperte e l'incasso dei crediti dovuti in conseguenza alla presa d'atto che Gesturist non è disponibile ad accordi di addvenire in via stragiudiziale mediante arbitrato ma tramite "accordo con modalità da concordare".

Varie:

Si segnala inoltre che il Comune di Cesenatico con delibera di Giunta del 30.12.2016 n.292 ha approvato la riorganizzazione dei servizi ed altri uffici dell'ente. E' stato creato all'interno del Settore Lavori Pubblici una funzione denominata "direzione lavori-servizi manutentivi " di diretto interesse per la nostra società a partire dall'anno 2017.

Non si segnalano altri fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

3. ATTIVITÀ GESTITE NEL CORSO DEL 2016

3.1 IL MERCATO ITTICO

Nell'esercizio 2016 Cesenatico Servizi ha gestito direttamente l'attività del mercato ittico per i primi 4 mesi dell'anno , in data 29 aprile è stato stipulato l'atto notarile tra la società e la Co.fa.c Cooperativa Facchini di Cesenatico per la cessione del ramo di azienda il cui effetto giuridico è avvenuto dal 1 maggio., data in cui sono stati trasferiti i beni materiali e immateriali in capo al servizio , il personale dipendente n. 5 addetti diretti , i contratti di impresa ed i diritti connessi all'esercizio dell'attività . Nell'atto è stabilito il prezzo della cessione determinato dal valore residuo dei cespiti al 30.04, dal fondo t.f.r. ditta , dai ratei dei dipendenti per le ferie , permessi , quote 13a e 14° con relativi contributi , da depositi cauzionali per telecomandi dell'asta e dallo sbilancio derivante da una prima situazione economica (ricavi meno costi di gestione) ;

Con successivo atto sottoscritto il 28 luglio è stato definito il prezzo definitivo della cessione documentato da una situazione contabile ricognitiva riportante il risultato economico di periodo dal 01 gennaio al 30 aprile 2016, l'esatta consistenza dei debiti verso il personale e il saldo relativo ai depositi cauzionali per i telecomandi utilizzati per l'asta .

La cessione ha determinato una plusvalenza di €. 20.318,16

Complessivamente il risultato economico del mercato ittico è il seguente:

Riepilogo economico 2016 Mercato Ittico

RISULTATO ECONOMICO 2016 (valori in €.)	Mercato Ittico
Ricavi	1.803.343,02
Proventi finanziari	
Costi acquisto merci	-1.638.797,78
Costo di forniture e materiali	-2.587,37
Costi per servizi	-24.596,33
Costi personale	-86.978,62
Energie e Utenze	-5.228,87
Manutenzioni	-256,00
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-11.154,50
Costo per automezzi(carbur-manut-bollo- assicurazione)	-
Leasing mezzi	-
Costi generali amministrativi e fiscali ,di gestione(pulizie, concessioni,licenze,fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-23.746,42
Ammortamenti	-8.444,12
TOTALE	1.553,01

I ricavi complessivi di €. 1.803.343 sono così suddivisi:

- €.1.739.395,79 derivanti dalla commercializzazione del prodotto pescato ed €. 8.270,13 dalla vendita di casse in legno per il periodo di gestione dal 1 gennaio al 30 aprile;
- €. 15.121,64 quota a saldo del contributo regionale stanziato nel 2012 per l'ammodernamento delle tecnologie ;
- €. 20.237,00 contributo riconosciuto dal Comune per la rilevata risultanza negativa della gestione 2016 ;
- €. 20.318,16 rimborso da Cofac per la cessione del ramo di azienda

All'interno della voce di costo "forniture e materiali", troviamo l'acquisto di prodotti igienico-sanitari e detergenti per l'igiene e la pulizia, attrezzature minute, combustibili per macchinari e prodotti informatici (toner e cartucce), cancelleria e indumenti di lavoro. Nel costo per servizi sono imputati le prestazioni eseguite dalla Co.fac relative a: facchinaggio in entrata e uscita dal Mercato ittico, attività di evidenziatore e aiuto astatore , supporto alla bollettazione, pulizia di banchina e piazzali dell'area mercatale, di noleggio e distribuzione casse .

3.2 SERVIZI MANUTENTIVI E GLOBAL SERVICE

L'area di attività specifica del settore servizi manutentivi e global service è relativa alla gestione e manutenzione di:

- pubblica illuminazione;
- aree di circolazione comunale;
- verde pubblico;
- edifici comunali;
- cimiteri;
- ex discarica (post-mortem) e caditoie;
- pubblicità ed altri servizi minori.

RICAVI E PROVENTI MANUTENZIONI E GESTIONE ANNO 2016

I principali ricavi della società relativi alle gestione manutentive e dei servizi concessi, sono:

- Comune di Cesenatico per contratti di servizio di gestione ordinaria € 3.694.113,70, per contratti e servizi straordinari € 213.068,33. Rispetto all'anno 2015 l'importo corrisposto dal Comune è diminuito complessivamente di €. 268.828,63, da attribuirsi principalmente alla riduzione del 10% dei corrispettivi spettanti alla società per i servizi manutentivi anno 2016 definiti con delibera della Giunta Comunale n. 277 del 27/12/16
- Comune di Cesenatico per gestione post-mortem presso Discarica €. 19.518,14 e servizio caditoie €. 5.340,68.
- Consorzio A.t.r di Forlì una quota per la manutenzione dei beni concessi e relativi alla sosta a pagamento, quali il verde pubblico, le strade e la pubblica illuminazione per € 206.611,57.
- Herambiente s.p.a., per la quale la società svolge il servizio gestione pesa della stazione di trasferimento di Cesenatico per un importo di € 72.491,33
- Canone annuale di concessione gestione luci votive cimiteri comunale per €. 31.500,00.
- Sono stati incassati diritti dai cittadini privati relativi ai servizi cimiteriali per € 23.515,82.
- Canoni derivati dalla locazione degli impianti pubblicitari nel Comune di Cesenatico per € 60.817,48.
- L'importo di € 35.826,00 fatturato al Comune di Cesenatico per il rimborso del personale distaccato presso il servizio riscossione imposta pubblicità e affissioni gestito direttamente dal Comune.

Nell'ottica di non gravare sull'amministrazione, in caso di interventi non previsti dai contratti in essere, vengono riconosciuti alla società i soli costi per acquisti di beni e servizi esterni utilizzati, escludendo ogni addebito nelle rendicontazioni per la manodopera del personale interno alla Cesenatico Servizi. L'andamento economico relativo ai singoli settori è riportato di seguito.

3.2.1 SERVIZIO PUBBLICA ILLUMINAZIONE

Cesenatico Servizi nell'ambito della gestione della pubblica illuminazione ha il compito e garantisce:

- la gestione amministrativa, compreso l'approvvigionamento di energia elettrica;
- interventi di manutenzione ordinaria e ripristini degli impianti e, laddove il Comune lo richieda, l'esecuzione di nuovi investimenti o ammodernamenti (c.d. manutenzione straordinaria);
- il servizio di pronto intervento e reperibilità 24 ore su 24 ore per 7 giorni su 7.

Sono gestiti:

- n. 107 Pod al 31/12/2016, di cui 99 punti di prelievo energia elettrica per le cabine della pubblica illuminazione e n. 8 punti di prelievo dedicati al funzionamento di lampeggianti stradali.
- n. 9.100 punti luce (dato aggiornato al 31/12/2016).

Il fornitore di energia elettrica per l'anno 2016 è stato HERA COMM Srl

L'andamento economico del 2016 è il seguente:

RISULTATO ECONOMICO 2016 (valori in €.)	Pubblica Illuminazione (ord + str)
Ricavi	840.702,37
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-1.088,37
Costi per servizi	-80.906,33
Costi personale	-105.885,10
Energie e Utenze	-608.848,56
Manutenzioni	-
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-
Costo per automezzi(carbur-manut-bollo- assicurazione)	-
Leasing mezzi	-
Costi generali amministrativi e fiscali di gestione(pulizie, concessioni,licenze,fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-143.536,65
Ammortamenti	- 46,03
TOTALE	-99.608,67

Nel corso dell'anno 2016 il servizio pubblica illuminazione ha avuto un risultato economico negativo.

Il Comune ha ridotto i corrispettivi ordinari di €34.379,20 oltre iva e preso atto dei risultati costantemente deficitari del servizio., ha riconosciuto un adeguamento del corrispettivo annuo di €. 102.486,10 oltre iva pari alla perdita registrata per l'esecuzione delle attività della pubblica illuminazione nell'anno 2015.

Le attività sono condotte dal Direttore Tecnico che coordina l'attività amministrativa, il controllo di gestione e sovrintende gli interventi della Ditta esterna che svolge le riparazioni ordinarie sugli impianti compresa la reperibilità e l'urgenza.

Da luglio 2016 in affiancamento al Direttore tecnico è rientrato un dipendente impiegato presso la stazione di trasferimento, in seguito alla chiusura dell'impianto e alla contestuale cessazione del contratto con Herambiente. Il dipendente non si è dedicato solo al controllo impianti pubblica illuminazione, ma riveste anche funzioni nell'attività e controllo impianti global service edifici.

Il costo più significativo è l'approvvigionamento di energia elettrica per la quota ordinaria che è pari a circa l'72,38% del ricavo. Il costo di acquisto dell'energia elettrica nel 2016 è stato di € 608.541,13 contro € 620.178,48 del 2015.

Per ottimizzare il funzionamento degli impianti si è proceduto:

- con il controllo periodico e la manutenzione puntuale dei riduttori di potenza e di risparmio energetico;
- con verifiche e monitoraggi costanti finalizzati a garantire il corretto funzionamento degli impianti e delle cabine di distribuzione intervenendo tempestivamente in caso di malfunzionamenti;
- con la razionalizzazione ed omogeneizzazione negli orari di accensione e spegnimento.

Il consumo reale in kW per l'anno 2016 è stato pari a kW 3.542.972 contro i kW 3.508.715 dell'anno 2015.

Andamento consumi quadrimestre Pubblica Illuminazione triennio 2016/2014

	Andamento kW quadrimestre			
	gennaio – aprile	maggio – agosto	settembre – dicembre	TOTALE
Anno 2016	1.247.380,12	918.145,67	1.377.446,65	3.542.972
Anno 2015	1.219.322	914.825	1.374.568	3.508.715
Anno 2014	1.271.112	921.148	1.370.655	3.562.915
Media consumo triennio 2014/2016	1.245.938,04	918.039,56	1.374.223,22	

3.2.2 SERVIZIO GESTIONE AREE DI CIRCOLAZIONE COMUNALI, DELLA SEGNALETICA STRADALE E DELLA MANUTENZIONE DELL'ARENILE (STRADE)

Il Contratto di servizio denominato "Strade" trasferisce a Cesenatico Servizi la gestione dei seguenti beni e servizi Comunali:

manutenzione delle strade Comunali e vicinali di uso pubblico, delle aree pavimentate appartenenti al demanio ma concesse in uso al Comune, delle banchine del porto Canale, delle rotatorie, dei cordoli delle aiuole, dei viadotti, delle piazze, dei sottopassi carrabili, ciclabili e pedonali, della segnaletica stradale verticale ed orizzontale, dei segnalatori luminosi e semafori, l'assistenza con l'approntamento di segnaletica allo svolgimento delle manifestazioni organizzate o patrocinate dal Comune di Cesenatico, delle fontane pubbliche, dei bagni pubblici, la risagomatura e pulizia dei fossi laterali alle strade comunali, il riporto di stabilizzato nelle strade bianche e vicinali, il ripristino e sistemazione degli arredi stradali (panchine, cestini, fontanelle pubbliche), la riparazione di chiusini e tombini danneggiati, servizio di salvamento nelle spiagge libere, formazione e rimozione duna a protezione dell'abitato, il servizio di reperibilità per 24 ore al giorno volto ad intervenire entro 30 minuti per rimuovere le condizioni di pericolo, gli interventi di prevenzione e di ripristino delle condizioni di sicurezza disposti dall'autorità di protezione civile locale (emergenza neve, gelo, ripristino duna e ripascimenti a seguito di mareggiate, ecc.), e tutte le attività afferenti la manutenzione di zone di circolazione o parcheggio presenti all'interno del territorio comunale.

Tali attività si sostanziano in due tipologie: ordinaria e straordinaria. Con il termine *manutenzione ordinaria* si intendono tutte le prestazioni la cui frequenza in termini di attività è considerata ricorrente e da svolgersi con continuità. In tale categoria, a titolo esemplificativo, rientrano: l'eliminazione, con asfalto a freddo, di buche ed avvallamenti, la formazione di dune di sabbia sull'arenile a protezione dell'abitato, i rifacimenti periodici ed occasionali della segnaletica stradale, l'assistenza alle manifestazioni patrocinate dal Comune, l'attuazione di provvedimenti di autorizzazione a terzi per eseguire interventi a carico di aree comunali. Diversamente, le *prestazioni straordinarie*, sono attività inerenti nuove asfaltature, installazioni, ripristini e sostituzioni in numero eccedente a quanto stabilito contrattualmente. A titolo meramente esemplificativo possiamo ricondurre a questa tipologia: segnaletica verticale, quando vengono sostituiti o aggiunti più di 200 segnali verticali e relativi supporti all'anno, il trasporto di più di 5.000 mc di sabbia all'anno, le installazioni di nuovi bagni e la sostituzione integrale di quelli esistenti, il rifacimento integrale del manto di asfalto.

L'andamento economico dell'anno 2016 è il seguente:

Prospetto riepilogativo Strade

RISULTATO ECONOMICO 2016 (valori in €.)	Strade (ord + str)
Ricavi	692.468,42
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-29.813,23
Costi per servizi	-191.356,44
Costi personale	-375.843,80
Energie e Utenze	-10.875,95
Manutenzioni	-35,00
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-3.140,53
Costo per automezzi	-19.460,83
Leasing mezzi	-1.868,27
Costi generali amministrativi e fiscali ,di gestione (pulizie, concessioni,licenze,fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-145.619,98
Oneri straordinari e svalutazioni	-
Ammortamenti	-1.879,23
TOTALE	- 87.424,84

Nel corso dell'anno 2016 il servizio strade ha avuto un risultato economico negativo, Si rileva la riduzione dei corrispettivi ordinari verso il Comune di €. 25.930,78 (iva esclusa). A luglio del 2016 un dipendente occupato presso la stazione di trasferimento, in seguito alla chiusura dell'impianto e alla contestuale cessazione del contratto con Herambiente è passato in organico al servizio strade con qualifica di operaio specializzato, generando un maggior costo del personale.

La composizione dei ricavi pari a complessivi € 692.468,42 vede €. 650.530,55 relativi al contratto di manutenzione ordinaria, mentre € 29.002,98 riguardano la gestione dei servizi e lavori straordinari realizzati nel corso del 2016, € 12.934,00 per risarcimento danni da terzi e sopravvenienze attive.

Nell'esercizio 2016 sono stati riconosciuti adeguamenti riferiti all'anno 2015 di €. 27.280,00 (iva esclusa) per il salvamento area spiaggia libera Valverde ed €. 11.837,00 (iva esclusa) per il salvamento dell'arenile antistante santa Monica per un maggior servizio richiesto a copertura della vigilanza e salvataggio in ulteriori tratti di spiaggia libera.

Si riporta di seguito una **descrizione delle principali attività ordinarie** condotte dal responsabile ufficio Tecnico, un Responsabile Operativo, 6 dipendenti fissi in organico ed il supporto di fornitori individuati ai sensi di legge:

- 4 unità del personale dipendente sono impegnate costantemente per le attività di chiusura buche, sistemazione pavimentazioni, risagomatura di banchine e fossi, riporto di stabilizzato nelle strade bianche, il costo sostenuto per l'acquisto di asfalto a freddo e stabilizzato ed altri materiali vari è di € 18.351,05;

- 2 unità del personale dipendente sono impegnate costantemente per le attività di sostituzione dei cartelli stradali e per gli interventi di installazione di segnaletica, a seguito di ordinanze del Comandante della Polizia Municipale, e nel corso dell'anno 2016 le richieste di modifica della viabilità temporanea sono state circa 129;
- sono stati sostituiti circa 250 cartelli di segnaletica verticale, danneggiati e/o deteriorati, di dimensioni varie, gli interventi sono stati svolti con personale interno, il costo sostenuto per l'acquisto della cartellonistica è di € 5.731,25;
- le spese sostenute per l'acquisto di attrezzatura minuta, utensileria, materiale edile e idraulico, dispositivi di protezione ad uso del servizio strade e segnaletica sono state pari a € 5.517,84;
- è stato garantito il servizio di salvamento in corrispondenza delle spiagge libere indicate dal Comune, il servizio è stato affidato alla Cooperativa Bagnini per le spiagge libere Molo e Levante, le spiagge libere Valverde e di Ponente, per complessivi ml 938,50 di spiaggia, al costo totale di € 75.334,08;
- si è provveduto alla realizzazione e ripasso di segnaletica orizzontale del territorio: (passaggi pedonali, dare precedenza, scritte varie, ecc...), gli interventi sono stati realizzati dalla ditta Asso srl di Vecchiazano di Forlì individuata in seguito a gara. La quota degli interventi eseguiti è di € 43.022,11;
- è stato svolto il servizio di realizzazione e rimozione della duna a protezione dell'abitato, rispettivamente nei mesi di marzo/aprile ed ottobre, durante l'anno è stato garantito anche il pronto intervento per il ripristino della duna e gli interventi di ripascimento nel litorale cittadino, in seguito al verificarsi di eventi atmosferici, nonché il trasporto della sabbia vagliata da Hera presso i Magazzini di Via Magellano, costo totale delle ditte esterne € 31.705,75 a cui si aggiunge il lavoro svolto direttamente dal personale dipendente;
- è stata effettuata la manutenzione di 1 fontana pubblica, 3 wc pubblici e 26 fontanelle per il prelievo di acqua potabile, costo totale utenze acqua ed elettriche € 9.866,05 a cui si aggiunge il lavoro svolto direttamente dal personale dipendente;
- un onere importante è da attribuirsi alla polizza assicurativa per Responsabilità Civile Verso Terzi, di cui la società deve farsi carico contrattualmente, comprensiva di risarcimento danni, importo € 30.878,25. Nell'esercizio 2016 non è stata accantonata alcuna somma al fondo di risarcimento danni, in quanto l'importo a riserva è già sufficientemente capiente. Tale fondo unico per i servizi manutentivi gestiti si chiude con un saldo complessivo di €. 144.653,76;
- in dotazione al personale di Cesenatico Servizi per il settore strade, segnaletica e spiagge ci sono complessivi n. 6 automezzi (escavatori, autoveicoli e macchine operatrici). Il costo comprensivo di fornitura carburante, manutenzione, premi assicurativi, tassa di possesso e quota annuale leasing, ammonta a complessivi € 21.278,74; nell'anno è stato riscattato dal leasing un automezzo per un valore di €.102,48
- anche per l'esercizio 2016 è stato confermato l'ingaggio preventivo con 9 terzisti per la rimozione della neve per una spesa di €.9.000,00;
- si è provveduto alla rimozione della tettoia in eternit presente nella struttura adibita a Croce Rossa in Piazza Costa e il rifacimento della copertura per complessivi €. 3.536,50.
- E' stato ripristinato arredo urbano in legno nel lungomare ponente, porto canale e via moretti per €. 3.600,00

- Sono stati spesi nell'esercizio €. 2.365,00 per garantire il corretto funzionamento dei bagni pubblici automatici.

Le **prestazioni straordinarie** sono state individuate di concerto con l'Amministrazione Comunale.

L'importo netto dei lavori straordinari contabilizzati nell'anno 2016 ammonta a € 29.002,98 . Di seguito si riporta l'elenco degli interventi di manutenzione straordinaria eseguiti nell'anno 2016 più significativi:

Piano Urbano del Traffico 2015 ultimazione lavori razionalizzazione della segnaletica stradale di Valverde da Viale Alberti a Viale Raffaello

3.2.3 SERVIZIO GESTIONE DEL VERDE PUBBLICO

La gestione del servizio verde consiste nella manutenzione delle aree verdi ed in particolare nello sfalcio dell'erba dei parchi, delle aiuole e delle aree verdi site nel territorio del Comune, comprese le aree scolastiche nella formazione di aiuole con fiori ed essenze arbustive estive ed invernali, nell'innaffiamento di aiuole fiorite e alberate, nella messa a dimora di piante d'alto fusto, nella potatura degli alberi e delle siepi, nella derattizzazione, disinfestazione e trattamenti antiparassitari, oltre alla manutenzione delle attrezzature da gioco e degli arredi urbani collocati nelle aree verdi e delle fontane quali ad esempio quelle della fascia demaniale, la manutenzione degli impianti di irrigazione, il servizio di reperibilità per 24 ore al giorno volto ad intervenire entro 30 minuti per rimuovere le condizioni di pericolo, il rilascio di pareri in merito all'abbattimento e messa a dimora di piante in aree pubbliche e private, la progettazione e direzione lavori di opere a verde.

L'andamento economico dell'anno 2016 è il seguente:

Prospetto riepilogativo Verde

RISULTATO ECONOMICO 2016 (valori in €.)	Verde Pubblico (ord + str+ alluvione)
Ricavi	1.413.775,31
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-74.529,15
Costi per servizi	-232.601,05
Costi personale	-643.283,94
Energie e Utenze	-65.537,25
Manutenzioni	-10.316,80
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-5.060,43
Costo per automezzi	-30.600,45
Leasing mezzi	-9.927,88
Costi generali amministrativi e fiscali ,di gestione (pulizie, concessioni,licenze,fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-228.224,16
Ammortamenti	-7.366,55
TOTALE	106.327,65

Nel corso dell'anno 2016 il servizio verde ha avuto un risultato economico positivo. Anche in questo settore le attività straordinarie sono state fatturate per i soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati, escludendo dalla contabilità la manodopera del personale interno alla Cesenatico Servizi S.r.l.

La composizione dei ricavi pari a complessivi € 1.413.775,31 rispetto al 2015 hanno avuto una diminuzione pari a € - 253.217,53, di cui - €. 220.287,58 per la riduzione dei corrispettivi ordinari operata dal Comune ed - € 32.929,95 per minor interventi straordinari.

I ricavi risultano così composti : € 1.311.372,39 relativi al contratto di manutenzione ordinaria, mentre € 101.852,92 riguardano la fatturazione dei servizi straordinari realizzati nel corso del 2016, € 550,00 per rimborso costi e risarcimento danni da terzi .

Si riporta di seguito una **descrizione delle principali attività ordinarie** condotte dal Responsabile ufficio Tecnico, un Responsabile operativo, 10 dipendenti fissi in organico il supporto della Cooperativa CCILS con un numero variabile da 3 a 5 addetti e di fornitori individuati ai sensi di legge:

- i dipendenti sono stati organizzati in squadre di lavoro suddivise per zone omogenee di territorio (Centro, Ponente - Zadina, forese, Valverde – Villamarina) e sono stati impegnati nello svolgimento delle attività di sfalcio dell'erba dei parchi, delle aiuole, delle banchine stradali e delle aree verdi site nel territorio del Comune, comprese le aree scolastiche, nella preparazione delle aiuole per la messa a dimora del fiorito estivo ed invernale, nell'innaffiamento di aiuole fiorite e alberate, nella potatura delle siepi, nella manutenzione delle attrezzature da gioco e degli arredi urbani collocati nelle aree verdi e delle fontane, nella manutenzione degli impianti di irrigazione; sono stati mantenuti complessivamente 1.150.550 mq di aree verdi di diverse tipologia, dando la priorità alla sistemazione di aree di particolare pregio quali i "giardini al mare";
- la Cooperativa CCILS ha svolto servizi di sfalcio erba affiancando un numero variabile da 2a 6 addetti nel corso dell'anno, prestando 6552 ore di lavoro, per un costo complessivo di € 110.091,92;
- aziende fornitrici di servizi hanno operato lo sfalcio dei parchi di levante e ponente e delle banchine stradali per un costo complessivo di € 34.348,47;
- disinfezioni: sono state svolte verifiche, aggiornamenti e mappatura nel territorio comunale delle esche murine, le postazioni dislocate nel territorio di mangiatoie per il controllo murine sono 32.
- Nei fossati e nei corsi d'acqua sono stati utilizzati periodicamente antilarvali a base di Bacillus thuringiensis israelensis contro le larve di specie quali Culex pipiens, Aedes caspius, Aedes vexans, Anopheles spp. Tale attività è stata effettuata con impiego di automezzo gommato provvisto di lancia erogatrice, con l'ausilio del personale specializzato della cooperativa sociale CILS di Cesena per un importo complessivo di €. 6.180,00.
- Sono state svolte tutte attività riguardanti la lotta biologica contro la zanzara tigre anno 2016: In ottemperanza alle direttive AUSL, da maggio a ottobre, particolare impegno è stato dedicato alla lotta contro la zanzara tigre, mediante trattamenti antilarvali, monitoraggio, studio e mappatura del territorio, controllo dei siti sensibili e verifiche. In questo periodo il personale della Società ha effettuato trattamenti antilarvali nelle caditoie stradali, tombini fognari e negli eventuali ristagni d'acqua. Le attività di lotta alle zanzare fanno riferimento alle metodologie indicate nel piano regionale di lotta ad Aedes albopictus. Sono stati attuati n. 8 trattamenti antilarvali ai tombini stradali, con impiego di prodotti a base di Diflubenzuron (regolatore della crescita – nome commerciale Flubex). Periodicamente, con il supporto dell'entomologa, sono state attuate verifiche dell'efficacia e della persistenza dei principi attivi impiegati attraverso campionamenti e sopralluoghi mirati. Costi sostenuti per fornitori esterni relativamente ai controlli, verifiche, acquisto prodotti antilarvali ammontano a € 8.333,20 a cui si aggiunge il lavoro svolto dal personale dipendente.
- Sono stati svolti trattamenti di irrorazione su alcune alberature in aree mirate del territorio, contro *Hyphantria cunea*, trattamenti preventivi sui pini contro la processionaria. Prima della apertura delle scuole, nel mese di settembre, sono stati svolti trattamenti adulticidi.

Costi sostenuti per fornitori esterni relativamente ai controlli, verifiche, trattamenti disinfestazione ammontano a € 2.376,00 a cui si aggiunge il lavoro svolto dal personale dipendente.

- Sono stati eseguiti servizi di manutenzione su impianti e arredi presenti nelle aree verdi (irrigazioni, pavimentazioni, giochi), pulizia e smaltimenti per un importo di € 5.283,25;
- le spese per l'acquisto di materiale, attrezzatura minuta ed utensileria utilizzata in amministrazione diretta dal personale di Cesenatico Servizi per la manutenzione di attrezzature ludiche, irrigazioni, fornitura di essenze, materiale per interventi di ripristino ammontano ad € 12.196,15 a cui si aggiungono € 5.537,35 per l'acquisto di carburante e combustibile per le attrezzature ed € 2.466,10 per dispositivi di protezione e sicurezza;
- è stata effettuata la manutenzione e programmazione dei 72 impianti di irrigazione presenti nelle aree verdi, costo totale utenze acqua ed elettriche pari a € 57.921,80, a cui si aggiunge il lavoro svolto direttamente dal personale dipendente;
- le manutenzioni ed i ricambi delle attrezzature in uso alle squadre del verde (decespugliatori, motoseghe, tagliaerba, trattorini) ammontano ad € 10.316,80;
- il parco mezzi in dotazione al personale del servizio verde è composto da complessivi di 10 unità tra autoveicoli e macchine operatrici. Il costo complessivo di fornitura carburante, manutenzione, premi assicurativi e tassa di possesso ammonta a complessivi € 29.920,89, a cui si aggiunge la quota di leasing relativi ai 2 automezzi pari ad € 9.927,88, entrambi riscattati nel corso dell'anno per il valore di riscatto di complessivi 719,48;
- la quota imputata per la polizza assicurativa di Responsabilità Civile Verso Terzi, di cui la Società deve farsi carico contrattualmente, comprensiva di risarcimenti danni ammonta ad € 4.750,50. Nell'esercizio 2016 non è stata accantonata alcuna somma per il fondo di risarcimento danni, in quanto la riserva è capiente. Tale fondo unico per i servizi manutentivi gestiti, si chiude con un saldo complessivo di € 144.653,76;
- sono stati rilasciati complessivamente n.6 pareri su richieste di abbattimenti di alberature private e pubbliche;
- per il fiorito estivo sono state acquistate e messe a dimora complessivamente 16.945 piantine in ordinaria manutenzione nelle principali rotonde, piazze ed aiuole stradali, costo complessivo pari a € 29.540,04

L'importo netto dei lavori straordinari contabilizzati nell'anno 2016 ammonta a € 101.852,92 ed è riferito ai soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati; le ore del personale della Cesenatico Servizi S.r.l. non sono state richieste a rimborso al Comune, pertanto non contabilizzate e fatturate.

Le prestazioni straordinarie, tenuto conto delle limitate risorse del bilancio Comunale, sono state ridotte ai soli interventi urgenti individuati di concerto con gli uffici preposti.

Di seguito si riporta l'elenco degli interventi di manutenzione straordinaria eseguiti nell'anno 2016 più significativi:

POTATURE E ABBATTIMENTI A SEGUITO DI I° STRALCIO VTA : Come prescritto dalle schede VTA, con l'ausilio di ditta esterna, individuata a seguito di regolare procedura d'appalto, si è intervenuti con la potatura di n° 392 alberature pubbliche nel Viale Carducci (da Porto canale a Via Milano), Via Anita Garibaldi (da Piazza Cavallotti e Via Bixio), Via Nino Bixio, Via Marconi, Via Serra, Via Leonardo da Vinci (tratto da Via Anita Garibaldi a Viale Roma), e con l'abbattimento di 34 alberature, in sostituzione delle alberature abbattute si sono messa a dimora delle alberature sostitutive in viali e parchi pubblici .

POTATURE E ABBATTIMENTI con personale interno Cesenatico servizi è stata effettuata la potatura di n° 233 alberature e l'abbattimento di 63 alberature irrimediabilmente compromesse, in sostituzione delle alberature abbattute sono state messe a dimora alberature sostitutive in parchi pubblici.

PARCO DI LEVANTE: E' stato svolto un intervento di messa in sicurezza e potatura dei pini e asportazione del seccume dagli arbusti;

PINETA DI ZADINA Sono state messe a dimora 80 nuove alberature.

E' stata svolta una **PERIZIA VISIVA E STATICA STRUMENTALE (METODO SIA-SIM)** con prova di trazione controllata di 7 pini siti in Via Anita Garibaldi;

Sono stati realizzati **interventi straordinari a richiesta**, finanziati di volta in volta dagli uffici interessati, di seguito descritti:

- Recinzione scuola di Bagnarola;
- Sistemazione aiuole presso Liceo Scientifico;

3.2.4 SERVIZIO GESTIONE MANUTENZIONE COMPLESSIVA DEGLI EDIFICI COMUNALI (GLOBAL SERVICE)

La gestione del servizio "global service" edifici comunali prevede la gestione e la manutenzione degli edifici di proprietà del Comune e delle relative pertinenze (circa 50 unità), in particolare la gestione prevede lo svolgimento di attività di manutenzione riguardante i seguenti elementi: ripristini di strutture murarie, rivestimenti e pavimentazioni interni ed esterni, recinzioni, tetti, tinteggiature interne ed esterne, infissi, cancelli, porte e pareti mobili attrezzate, impianti idrotermosanitari, impianti elettrici e di messa a terra, fognature, rete gas, sistemi antincendio e presidi, impianti televisivi, impianti di allarme e sorveglianza, impianti di climatizzazione, gestione calore di tutti gli edifici, ascensori e montacarichi, igienizzanti di servizi igienici, pulizia di tutti gli edifici, allestimento e manutenzione teatro all'aperto, allestimento seggi in occasione di consultazioni elettorali, arredi interni e facchinaggio interno. E' garantito inoltre un servizio di reperibilità per 24 ore al giorno volto ad intervenire entro 30 minuti in caso di attivazione di impianti antincendio e/o di allarme, di allagamenti, di blocco del riscaldamento, di blocco ascensori, di rottura vetri, di fughe di gas, di guasti alle finestre e comunque in ogni caso si prefigurino disservizi e/o per rimuovere condizioni di pericolo.

La tipologia di servizi è classificata in *attività ordinaria* cioè l'attività svolta con continuità che prevede l'esecuzione di interventi, occasionali o programmati, di riparazione, di ripristino o di sostituzione, di beni che siano volti a: garantire la sicurezza delle strutture, degli impianti e delle persone, eliminare o recuperare elementi deteriorati, tecnologicamente obsoleti e pericolosi o diseconomici ai fini della loro conservazione, prevenire rischi o deterioramenti. Per ciò che attiene le attività denominate *straordinarie* si intendono tutti quegli interventi di ripristino o riparazione edilizie o di impianti tecnici o interventi a seguito di rifacimento integrale di edifici o di nuove costruzioni.

L'andamento economico dell'anno 2016 è il seguente:

Prospetto riepilogativo global service

RISULTATO ECONOMICO 2016 (valori in €.)	Global Service (ord + str)
Ricavi	1.124.073,05
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-14.570,70
Costi per servizi	-385.962,43
Costi personale	-268.612,30
Energie e Utenze	-182.940,90
Manutenzioni	-35,00
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-13.365,32
Costo per automezzi	-6.060,69
Leasing mezzi	-
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-178.367,23
Ammortamenti	-440,99
TOTALE	73.717,49

Nel corso dell'anno 2016 il servizio Global service ha avuto un risultato economico positivo pari a € 73.717,49.

La composizione dei ricavi pari a complessivi € 1.124.073,05 (€ - 18.904,37 rispetto al 2015) vede € 1.032.037,50 relativi al contratto di manutenzione ordinaria, mentre € 91.534,18 sono relativi ai lavori straordinari realizzati nel corso del 2016, € 501,37 per altri proventi.

Nell'esercizio 2016 il Comune di Cesenatico ha ridotto il corrispettivo ordinario di €. 50.782,62 . Sono stati riconosciuti adeguamenti contrattuali per l'anno 2015 pari ad €. 18.036,43 relativi a pulizie integrative per stazione , farmacia e museo della marineria e per maggiori costi sostenuti dall'anno 2015 per la gestione del polo scolastico di Villamarina e ludoteca di via Torino.

Le voci di costo più significative sono le seguenti:

- il costo per le utenze della gestione calore, comprensivo di fornitura gas naturale e gestione telecontrollo, telegestione e manutenzione impianti e terzo responsabile, pari a € 221.559,76, rispetto al 2015 riduzione costo di € 929,38, è pari al 21,46% del complessivo ricavo per manutenzione ordinaria.

- il costo per il servizio di pulizia degli edifici è pari a € 154.137,31 è pari al 14,93% del complessivo ricavo per manutenzione ordinaria, il servizio è svolto dalla Cooperativa Sociale CIS Rubicone per €. 134.866,31 e riguarda i seguenti edifici Comunali:

- nuovi uffici Urbanistica;
- sede comunale via Marino Moretti;
- sede anagrafe, servizi demografici e sociali via Saffi;
- sede biblioteca comunale via L. da Vinci;
- casa Marino Moretti;
- sede Teatro comunale;
- palestra via Caboto;
- palestra Scuola Media n. 1;
- palestra di Sala;
- uffici Scuola c/o ex casa di riposo via Armellini;
- archivio comunale di via Saffi;
- sede Museo Marineria;
- galleria comunale in via Anita Garibaldi (svolto dalla fine lavori di ristrutturazione);
- Stazione ferroviaria;
- Farmacia Comunale.

La ditta La Cieffe ha svolto le pulizie del Palazzo del Turismo, del Comando di Polizia Municipale e la sede estiva della Polizia di Stato per € 16.435,96.

L'Associazione A.S.D Bakia ha effettuato le pulizie presso i servizi igienici ad uso del mercato settimanale allo stadio per una spesa di € 2.210,04.

La Cooperativa sociale CCILS ha svolto le pulizie presso il chiosco informazioni turistiche di Valverde per € 625,00.

Si riporta di seguito una **descrizione delle principali attività ordinarie** condotte dal Direttore Tecnico, dal Responsabile ufficio Tecnico, 1 impiegato tecnico, 3 dipendenti fissi in organico e di Ditte esterne individuate ai sensi di legge:

- 3 unità del personale dipendente: un manutentore, un idraulico, un elettricista, dal 1 ottobre 2016 il manutentore non è più in organico per pensionamento. I 3 dipendenti sono impiegati costantemente per le attività di facchinaggio interno, manutenzione arredi, manutenzione impianti elettrici e manutenzione impianti idrosanitari, le prestazioni sono svolte sia su richiesta che programmate;

Da luglio 2016 in affiancamento alla direzione tecnica è rientrato un dipendente impiegato presso la stazione di trasferimento, in seguito alla chiusura dell'impianto e alla contestuale cessazione del contratto con Herambiente. Il dipendente non è dedicato solo al servizio global edifici, ma riveste anche funzioni nell'attività e controllo impianti pubblica illuminazione.

- le spese per l'acquisto di materiale utilizzato in amministrazione diretta dal personale di Cesenatico Servizi per la manutenzione degli impianti elettrici, idraulici, infissi, arredi, edili ammonta ad € 14.570,70 comprensivo di dispositivi di protezione e sicurezza;
- ditte specializzate e qualificate, individuate ai sensi di legge, hanno svolto i servizi di manutenzione degli ascensori e montacarichi, impianti di allarme e manutenzione presidi e dispositivi antincendio, servizi di manutenzione ordinaria relativa ad interventi di risanamento e imbiancatura pareti, ripristini edili, pulizia spurgo rete fognaria riparazione di impianti elettrici e termoidraulici, opere da falegname e infissi e saldature e verifiche periodiche dagli enti autorizzati, costo sostenuto € 116.123,21;
- il parco mezzi in dotazione al personale del servizio edifici è composto da complessivi 3 autoveicoli. Il costo comprensivo di fornitura carburante, manutenzione, premi assicurativi e tassa di possesso ammonta a complessivi € 6.060,69
- la quota imputata relativa alla polizza assicurativa per Responsabilità Civile Verso Terzi, di cui la Società deve farsi carico contrattualmente, ammonta ad € 2.375,25.

Le **prestazioni straordinarie**, tenuto conto delle limitate risorse del bilancio Comunale, sono state ridotte ai soli interventi urgenti individuati di concerto con gli uffici preposti.

Per far fronte alle urgenze sono state utilizzate le **economie** disponibili nei **Piani di manutenzione straordinaria edifici ed impianti anno 2014**, a seguito dei ribassi offerti in sede di gara.

Di tali interventi la Società ha curato la progettazione, l'esecuzione, la contabilità, predisponendo tutti gli atti tecnico-amministrativi previsti dalla vigente legislazione in materia di lavori pubblici, la società ha curato anche tutte le procedure di affidamento a terzi in conformità al Codice degli appalti pubblici ed alle leggi vigenti in materia.

L'importo netto dei lavori straordinari contabilizzati rendicontati al Comune di Cesenatico nell'anno 2016 ammonta a €. 91.964,18 riferito ai soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati, escludendo dalla contabilità e dalla relativa fatturazione al Comune la manodopera del personale interno.

Di seguito si riporta l'elenco degli interventi più significativi.

Manutenzione straordinaria edifici opere impiantistiche

Sono stati avviati gli iter per l'ottenimento dei C.P.I. per gli edifici comunali a conclusione delle prestazioni tecniche richieste nel contratto con il Comune per opere impiantistiche del 2014:

- Palestra di Bagnarola;
- Biblioteca Comunale;
- Scuola Media n. 1.

Museo Marineria Rifacimento nuovo impianto climatizzazione

E' stato realizzato nuovo impianto di climatizzazione invernale ed estiva ed installato un nuovo generatore di calore presso il museo della marineria. L'intervento si è reso

necessario in quanto l'impianto esistente non garantisce più gli standard ottimali di temperatura.

Manutenzione straordinaria edifici opere edili

- Progettazione esecutiva ed appalto degli interventi necessari per l'ottenimento del Certificato di prevenzione incendi presso la scuola Dante Arfelli di Via Torino, importo degli interventi €168.577,85, i lavori avranno inizio nell'estate 2017 durante la sospensione dell'attività didattica;
- Acquisto e montaggio parete protettiva scuola media 1 aula sostegno;
- Fornitura e posa impianto elettrico cappa aspirante cucina Bagnarola;
- Ripristino pannelli decorativi scollati presso polo scolastico di Villamarina.

3.2.5 SERVIZIO DI MANUTENZIONE INTEGRATA E DELLA GESTIONE DEI CIMITERI

La gestione integrata dei Cimiteri del capoluogo e di Sala prevede lo svolgimento e l'esecuzione delle seguenti prestazioni :

- Apertura, chiusura giornaliera e Vigilanza;
- Sepolture, esumazioni ed estumulazioni in ottemperanza al Regolamento Comunale Cimiteriale;
- Operazioni cimiteriali: trattasi di tutte le operazioni necessarie alla movimentazione dei feretri nei loculi;
- Manutenzione aree interne e esterne di pertinenza cimiteriale;
- Manutenzione edilizie ed elettriche;
- Manutenzione attrezzature (alzaferetri, scale, ecc.)
- Gestione impianto luce votiva;
- Gestione dei contratti di utenza di servizi pubblici di pertinenza dei cimiteri.

L'andamento economico dell'anno 2016 è il seguente:

Prospetto riepilogativo cimiteri

RISULTATO ECONOMICO 2016 (valori in €.)	Global Service (ord + str)
Ricavi	127.044,94
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-4.751,91
Costi per servizi	-47.417,47
Costi personale	-33.711,37
Energie e Utenze	-8.378,30
Manutenzioni	-475,89
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-343,85
Costo per automezzi	-2.218,81
Leasing mezzi	-
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-23.026,41
Ammortamenti	-30,00
TOTALE	6.690,93

Nel corso dell'anno 2016 il servizio di gestione cimiteri ha avuto un risultato economico positivo pari a € 6.690,93 a differenza degli anni precedenti nei quali il bilancio si chiudeva negativamente. L'utile che si registra per il servizio è imputabile soprattutto ad un minor costo del personale per avvenuto pensionamento, non reintegrato nell'esercizio 2016 .

La composizione dei ricavi pari a complessivi € 127.044,94 vede:

€ 63.533,36 relativi al contratto di manutenzione ordinaria con il Comune; il corrispettivo è stato ridotto di € 3.176,67 rispetto al 2015, è stato riconosciuto per il solo anno 2015 un adeguamento di €. 7.577,47 per mancato comando di un dipendente per gli anni 2012 -2015;

€ 31.500,00 per la gestione della luce votiva da parte della CO.FA.C. Cooperativa Facchini Cesenatico, nuovo gestore dal 01/01/2015 individuato con gara;

€ 23.515,82 incassati dai privati per i servizi svolti sulla base delle seguenti tariffe stabilite dal Comune.

Tariffe servizi cimiteriali

TIPOLOGIA SERVIZIO	IMPONIBILE
Tumulazione in loculo	€ 7,00
Tumulazione in tomba	€ 18,00
Estumulazione da loculo	€ 18,00
Estumulazione da tomba	€ 49,00
Traslazione da loculo a loculo	€ 25,00
Traslazione da loculo a tomba e viceversa	€ 38,00
Traslazione da tomba a tomba	€ 49,00
Traslazione all'interno di tomba	€ 31,00
Inumazione	€ 110,00
Esumazione	€ 55,00
Inumazione feti, bambini nati morti o morti in tenera età	€ 20,00
Esumazione feti, bambini nati morti o morti in tenera età	€ 10,00
Muratura in loculo da forno	€ 50,00
Muratura di nicchia di edicola funeraria	€ 98,33
Muratura di nicchia di tomba tipo (sotto il piano di campagna)	€ 108,33
Muratura di colombaro	€ 25,00
Inumazione sabato pomeriggio	€ 220,00

Durante l'anno 2016 sono stati svolti complessivamente 532 servizi così distinti:

servizio	totale
estumulazione da loculo	24
estumulazione da tomba	26
esumazione	16
inumazione	40
inumazione sabato	4
murat.di nicchia di edic.	28
murat.di nicchia di tomb.	26
muratura di colombaro	45
muratura loculo	133
trasl. all'interno di tom	2

trasl.da loculo a loculo	5
trasl.da loculo a tomba	18
tumulazione	116
tumulazione in tomba	49

Le attività sono condotte dal Responsabile ufficio Tecnico, 1 dipendenti fisso in organico fino al 30 giugno per pensionamento , 1 dipendente Comunale a comando per tutto l'anno ed 1 dipendente comandati alla Società fino a ottobre 2016 e da fornitori esterni.

Per la chiusura delle nicchie in muratura e per attività di supporto ai servizi cimiteriali. ci si è avvalsi della CCISL alla quale è stata corrisposta la somma di € 34.606,00. L'importo è aumentato di circa 21.000 rispetto all' anno precedente per la copertura del servizio in mancanza di nuova assunzione da parte di Cesenatico Servizi per sostituire il pensionamento e mancato reintegro di personale a comando da parte del Comune.

Ci si è avvalsi della prestazione di ditte esterne per lo svolgimento delle opere di inumazione ed esumazione e ritiro e trasporto materiale di risulta per un importo di € 2.179,40, l'importo è inferiore rispetto al 2015 per €. 4.251,00 in quanto parte delle prestazioni sono state assegnate alla cooperativa CCILS.

Sono stati eseguiti lavori presso il cimitero capoluogo di ripristino coperture con rifacimento guaina catramata, risanamento soffitti, porticati e bagni, realizzazione automazione cancello presso il cimitero di sala per una spesa complessiva di €. 7.652,97

Le rimanenti spese riguardano gli acquisti di materiale edile, idraulico e piccola utensileria per le manutenzioni ordinarie, l'acquisto di prodotti igienici e di pulizia , la manutenzione e verifica obbligatoria degli impianti di sollevamento (alzaferetri), costi per le utenze idriche delle fontanelle e l'energia elettrica per la chiesetta e costi relativi all'autoveicolo in dotazione ai cimiteri.

3.2.6 SERVIZI GESTIONE POST_ CHIUSURA (POST – MORTEM E MONITORAGGIO AMBIENTALE DISCARICA e PULIZIA CADITOIE

Prospetto riepilogativo discarica –caditoie

RISULTATO ECONOMICO 2016 (valori in €.)	Discarica Post-Mortem	Discarica Hera	Caditoie
Ricavi	33.872,91	72.491,33	5.340,68
Costi acquisto merci	-	-	-
Costo di forniture e materiali	-61,75	-	-436,68
Costi per servizi	-17.734,36	-	-4.904,00
Costi personale	-8.975,62	-81.863,23	-
Energie e Utenze	-1.123,53	-	-
Manutenzioni	-	-	-
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-	-	-
Costo per automezzi	-	-	-
Leasing mezzi	-	-	-
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-6.349,29	-2.778,58	-
Ammortamenti	-	-	-
TOTALE	-14.354,77	-12.150,48	0

Il servizio di gestione **post mortem** ha previsto lo svolgimento dei seguenti servizi, richiesti al Comune di Cesenatico dalla Provincia di Forlì Cesena:

- mantenimento in efficienza della torcia per combustione del biogas;
- campagna di campionamento ed analisi del corpo discarica;
- rilievo topografico corpo discarica;
- sfalcio erba e pulizia fossi;
- manutenzione impianto antincendio e irrigazione.

Nella rendicontazione al Comune dei servizi e lavori svolti sono stati decurtate le ore del personale tecnico e manodopera degli operai.

Il comune ha riconosciuto un adeguamento di €. 14.354,77 oltre va per la perdita registrata per l'esecuzione delle attività di post mortem per l'anno 2015, rilevando quindi un minor perdita rispetto agli anni precedenti.

Il servizio delle **caditoie** consiste nella pulizia non programmata delle condotte bianche, da eseguire su chiamata o su iniziativa autonoma della società in caso di evidente ostruzione e di conseguente ristagno di acqua sulla superficie stradale e nello smaltimento, secondo la disciplina pertinente, dei rifiuti in esse raccolte. Il servizio ha comportato inoltre interventi di disostruzione di condotte intasate e di ripristino di cedimenti stradali riconducibili al deterioramento di elementi strutturali della rete fognante bianca, le attività sono svolte con personale interno alla Cesenatico Servizi e con ditte esterne.

A luglio 2016 si è concluso definitivamente il contratto con Herambiente per la gestione della **stazione di trasferta** di Cannucceto; come già descritto nella presente relazione nel punto 2) fatti di rilievo dell'anno.

3.2.7 SERVIZIO DI INSTALLAZIONE DI MEZZI PUBBLICITARI SU SUOLO PUBBLICO

Prospetto riepilogativo pubblicità

RISULTATO ECONOMICO 2016 (valori in €.)	Pubblicità
Ricavi	96.643,48
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-808,29
Costi per servizi	-755,00
Costi personale	-80.386,36
Energie e Utenze	-
Manutenzioni	-
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-
Costo per automezzi	-
Leasing mezzi	-
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-43.297,62
Oneri straordinari e svalutazioni	-
Ammortamenti	-
TOTALE	-28.603,79

La società è titolare della convenzione con il Comune di Cesenatico per la gestione dei mezzi pubblicitari insistenti sul suolo pubblico. I proventi sono relativi al canone di locazione che i singoli utenti privati corrispondono relativamente agli impianti pubblicitari installati. Contestualmente alla fatturazione del canone, Cesenatico Servizi incassa dagli utenti anche l'imposta comunale sulla pubblicità che riversa al Comune entro i termini di legge.

Tra i ricavi si evidenzia il compenso rimborsato dal Comune pari ad € 35.826,00 per un addetto in servizio presso gli uffici comunali per svolgere l'attività di sportello dell'imposta comunale della pubblicità e dei diritti alle pubbliche affissioni.

Il costo più significativo è il canone di gestione fisso corrisposto annualmente al Comune che per il 2016 è pari a € 26.536,38, ridotto di circa il 50% rispetto al 2015 (€ 28.079,00) in seguito alla costante perdita registrata dalla gestione del servizio.

Il servizio è condotto dal personale amministrativo e tecnico in forza a Cesenatico Servizi e da un operaio per le esigenze di installazione e manutenzione impianti.

Dal mese di luglio 2016 un dipendente occupato presso la stazione di trasferimento, in seguito alla chiusura dell'impianto e alla contestuale cessazione del contratto con Herambiente è passato in affiancamento al personale del settore tributi del Comune di Cesenatico allo sportello imposta pubblicità e sportello tari a supporto generando un maggior costo del personale che per l'esercizio 2016 non è stato rimborsato.

Nell'anno 2016, in conseguenza della particolare situazione economica generale, si riscontra una ulteriore diminuzione nella richiesta di installazione di mezzi pubblicitari. Le disdette pervenute per il 2016 sono circa 50, alcune rimosse per insolvenza o fallimento, mentre le nuove richieste sono state circa 15 e il minor ricavo è circa € 5.800,00.

3.2.8 BAGNO MARCONI

Prospetto riepilogativo

RISULTATO ECONOMICO 2016 (valori in €.)	Pubblicità
Ricavi	191.379,24
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	
Costi per servizi	
Costi personale	
Energie e Utenze	-
Manutenzioni	-
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-
Costo per automezzi	-
Leasing mezzi	-
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-96.426,85
Oneri straordinari e svalutazioni	-
Ammortamenti	-52.549,20
TOTALE	42.403,19

Una voce importante di ricavo è costituita dal canone di locazione immobiliare dell'immobile adibito a stabilimento balneare "Bagno Marconi". Le spese relative riguardano in particolare le quote di ammortamento dell'immobile, le concessioni demaniali, i tributi, le assicurazioni, gli oneri finanziari e le imposte.

4. CLIMA INTERNO ED ESTERNO, SOCIALE, POLITICO E SINDACALE

La società ha operato in un clima esterno ed interno generalmente positivo, in particolare per quel che riguarda i rapporti con il Comune di Cesenatico e la cittadinanza. Nei paragrafi che seguono si evidenziano in particolare le informazioni relative agli interventi succedutisi grazie al rapporto con i principali stakeholder quali cittadini, Comune e territorio in generale.

4.1 LA SITUAZIONE DEL PERSONALE AL 31 DICEMBRE 2016

Nell'anno 2016 il numero medio di dipendenti in forza all'azienda è stato di 30 unità, suddiviso in:

- impiegati n. 12
- operai n. 18

Le ore lavorate nell'anno 2016 sono state pari a 51.395,93;

Le ore di straordinario liquidate in maniera forfettaria sono state pari a 1.036,50 per 9 dipendenti:

Il ricorso al lavoro straordinario retribuito mensilmente è stato pari a ore: 270,92 in particolare ha riguardato le seguenti lavorazioni:

- Nei mesi di giugno per le elezioni amministrative comunali doppio turno e nel mese di aprile e dicembre per 2 referendum nazionali il personale è intervenuto per l'allestimento dei seggi;

Le richieste di intervento in reperibilità sono state n° 39, suddivisi in:

- Interventi su strade e segnaletica: n° 20
- Interventi verde pubblico: n° 6
- Interventi pubblica illuminazione: n° 3
- Interventi in global service: n° 3
- Interventi cimitero: n° 3
- Interventi caditoie: n° 4

Nell'anno 2016 non ci sono stati infortuni .

Le ore di assenza per malattia sono state pari a n° 3.322,00.

La percentuale di assenteismo anno 2016 risulta essere pari al 6,50%.

Il costo annuo del personale è stato di € 1.870.813.

Tale importo comprende retribuzioni, contributi, T.F.R, premi Inail e costi diversi del personale, quali formazione e visite mediche per un importo di €. 12.389,58.

Rispetto all'anno 2015 il costo del personale è diminuito di €. 245.704 in conseguenza alla cessione del ramo di azienda "mercato ittico" e il conseguente trasferimento di n. 6 dipendenti e al pensionamento di n.2 addetti rispettivamente dai mesi di luglio e ottobre 2016.

In gennaio 2016 la società è stata oggetto di visita ispettiva da parte dell'ispettorato del lavoro di Forlì-Cesena per verificare la situazione delle ferie residue trasferite con scissione. È stata comminata una sanzione pari ad €. 500,00, in seguito alla quale il Direttore Tecnico ha richiesto ai dipendenti interessati la predisposizione di un piano di rientro dalle ferie da scissione. Alcuni dei lavoratori interessati hanno provveduto a siglare un accordo individuale con l'azienda, conseguentemente inviato all'ispettorato del lavoro. Per 3 dipendenti, il cui monte ore al 31.12.2016 di ferie residue trasferite da scissione è pari a ore 3.609, l'accordo non è stato siglato per varie motivazioni fra cui la mancanza di organico.

Nell'anno 2016 i provvedimenti disciplinari si sono limitati ad un solo caso poi risolti senza l'applicazione di sanzioni.

Nell'anno 2016 il costo per la formazione è stato pari ad € 7.925,28. I corsi svolti nell'anno sono stati:

1. Finanziati da Fondo For.te e organizzato da ISCOM Formazione :

- Corso tecniche e manutenzione verde pubblico – trattori – della durata di ore 8, a cui hanno partecipato n° 8 dipendenti per un totale complessivo di ore 64;
- Corso nuovo codice degli appalti – anticorruzione – prevenzione e trasparenza della durata di ore 20, a cui hanno partecipato n° 10 dipendenti per un totale complessivo di ore 148;
- Corso Società partecipate, corruzione reato societario, della durata di ore 4, a cui hanno partecipato n° 19 dipendenti per un totale complessivo di ore 62;
- Aggiornamento Società partecipate della durata di ore 4, a cui hanno partecipato n° 12 dipendenti (operai) per un totale di ore 36;
- Aggiornamento Società partecipate della durata di ore 4, a cui hanno partecipato n° 6 dipendenti (tecnici – impiegati) per un totale di ore 24;

2. Finanziati dalla Cesenatico Servizi:

- Corso di formazione organizzato da Studio Massari (RSPP) Decreto Legislativo 163/2003 – Privacy, della durata di ore 1,5 a cui hanno partecipato n° 8 dipendenti per un totale complessivo di ore 12;
- Corso formazione organizzato da ISCOM Formazione aggiornamento RLS, della durata di ore 4, a cui ha partecipato 1 dipendente per un totale di 4 ore
- Corso formazione organizzato da RSPP – Massari Ing. Mauro Obbligo dei lavoratori DL. 81, per un totale di ore 1, a cui hanno partecipato n° 32 dipendenti per un totale di ore 32.
- Corso utilizzo gru su autocarro organizzato dallo Studio Massari Ing. Mauro per un totale di ore 12, a cui hanno partecipato n° 3 dipendenti per un totale di ore 36;
- Corso patentino prodotti fitosanitari con esame finale, organizzato da ISCOM Formazione per un totale di ore 28, a cui hanno partecipato n° 4 dipendenti per un totale di ore 102;
- Corso Aggiornamento Antincendio organizzato dallo Studio Massari Ing. Mauro per un totale di ore 5 a cui hanno partecipato n° 3 dipendenti per un totale di ore 15;

- Corso aggiornamento nuovo codice degli appalti organizzato dallo Studio AFOR SAS della durata di ore 8 a cui ha partecipato n° 1 dipendente per un totale di ore 8;

3. Finanziati da altri Enti o gratuiti:

- Corso Certificato energetico in Edilizia organizzato da Ass.ne ASSOFORM della durata di ore 80 a cui ha partecipato 1 dipendente per un totale di ore 80.

Il percorso formativo convenzionato con Fondo For.Te e con la collaborazione di Iscom è iniziato nel 2016 e continuerà anche per l'anno 2017.

La formazione è interamente finanziata sulla base di rendicontazione presentata.

Le spese di competenza nell'anno 2016 per la formazione del Fondo For.Te, ammontano ad € 6.021,36 completamente rimborsate.

4.2 CENTRALITÀ DEL CITTADINO

Nel 2016 il rapporto con il cittadino si è consolidato, grazie anche all'implementazione nell'utilizzo di strumenti informatici.

L'impiego di un programma gestionale condiviso tra la Cesenatico Servizi e gli Uffici Comunali ha favorito e migliorato le interazioni e lo scambio di informazioni per le richieste di intervento; questo collegamento ha consentito una miglior sinergia e coordinamento nella gestione delle segnalazioni in termini di efficienza (tempi di risposta) e di efficacia (capacità di soluzione definitiva al problema riscontrato).

L'anno 2016 . ha visto ricevute 3.272 segnalazioni di cui 5 sono da classificare come reclami sulla qualità del servizio. Di seguito la ripartizione:

SEGNALAZIONI RICEVUTE PER TIPOLOGIA DI SERVIZIO

SERVIZI	Segnalazioni ricevute
EDIFICI	812
PUBBLICA ILLUMINAZIONE	709
STRADE	1054
VERDE	697
TOTALE	3.272

La media dei tempi complessivi di chiusura dal momento della ricezione della segnalazione è passato da:

media dei tempi complessivi di chiusura

2012	2013	2014	2015	2016
3,66	3,46	2,51	2,81	3,03

Le segnalazioni sono suddivise all'interno dei singoli settori di intervento nel seguente modo:

EDIFICI COMUNALI	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	STRADE	VERDE
n. 812 segnalazioni ricevute con una media tempi di chiusura di 3,48 gg il 67,86 % delle segnalazioni sono state eseguite entro 2 gg ricevimento	n. 707 segnalazioni ricevute con una media tempi di chiusura di 1,63 gg l' 87,02% delle segnalazioni sono state eseguite entro 2 gg ricevimento	n. 1054 segnalazioni ricevute con una media tempi di chiusura di 3,80 gg il 76,75% delle segnalazioni sono state eseguite entro 2 gg ricevimento	n. 697 segnalazioni ricevute con una media tempi di chiusura di 2,76 gg il 76,04% delle segnalazioni sono state eseguite entro 2 gg ricevimento

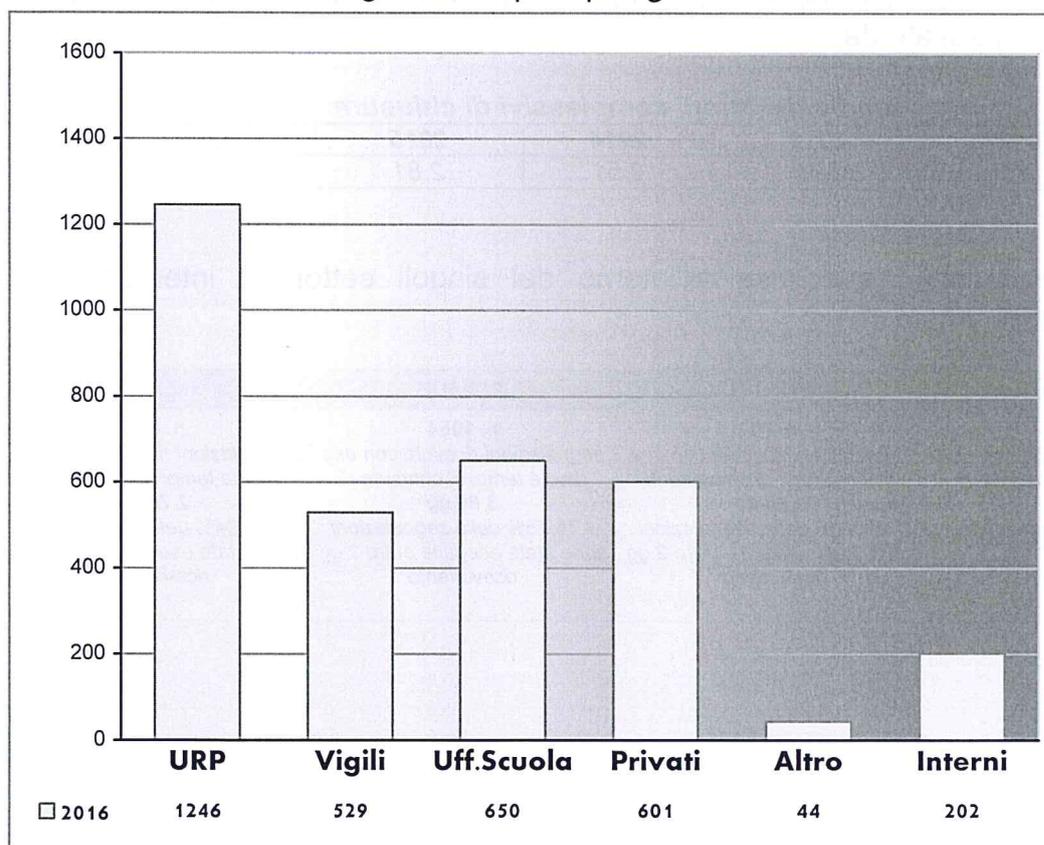
Tempistiche di intervento segnalazioni

Tempo di risposta segnalazioni	2012	Indicatore di efficienza	2013	Indicatore di efficienza	2014	Indicatore di efficienza	2015	Indicatore di efficienza	2016	Indicatore di efficienza
1 gg	1848	52,62%	2185	56,21%	2268	62,34%	2546	64,87%	2046	62,53%
2 gg	425	12,10%	577	14,84%	483	13,28%	522	13,30%	463	14,15%
3 gg	256	7,29%	338	8,70%	229	6,29%	182	4,64%	211	6,45%
4 gg	258	7,35%	240	6,17%	168	4,62%	141	3,60%	117	3,58%
5 gg	123	3,50%	100	2,57%	76	2,09%	77	1,96%	61	1,86%
6-10 gg	279	7,94%	263	6,77%	239	6,57%	207	5,26%	171	5,23%
11-20 gg	197	5,61%	133	3,42%	115	3,16%	154	3,90%	102	3,12%
21-50 gg	107	3,05%	46	1,18%	51	1,40%	81	2,07%	81	4,47%
> 50 gg	19	0,54%	5	0,13%	9	0,25%	15	0,40%	20	0,61%
totale	3512		3887		3638		3925		3272	

In sostanza Cesenatico Servizi ha garantito per più dell'88% i tempi di risposta entro i primi 5 gg lavorativi. A questo va ulteriormente aggiunto che le risposte operative entro il primo giorno dalla richiesta sono passate dal 64,87% al 62,53% con un incremento in termini assoluti di 153 segnalazioni lavorate entro 1 giorno rispetto all'esercizio 2015.

Le segnalazioni per tipologia di richiedente sono così classificate:

Segnalazioni per tipologia di richiedente



La maggior parte delle segnalazioni ricevute da Cesenatico Servizi provengono:

- URP (Ufficio Relazioni con il Pubblico del Comune di Cesenatico) il quale invia buona parte delle richieste/suggerimenti e reclami dei Cittadini di Cesenatico (1246 segnalazioni il 38,08%);

- Polizia Municipale (529 segnalazioni 16,16%);
- Ufficio Scuola (650 segnalazioni 19,86%);
- Privati (601 segnalazioni 18,37%) sono le segnalazioni pervenute direttamente dai cittadini di Cesenatico;
- Personale di Cesenatico Servizi (202 il 6,17%);
- Altro (44 il 1,34%) composto da Carabinieri (4 segnalazioni), Polizia di Stato (1 segnalazioni) Ufficio Lavori Pubblici (14 segnalazioni), Museo della Marineria (7 segnalazioni), Ufficio Turismo (11 segnalazioni), Biblioteca Comunale (3 segnalazioni), Teatro Comunale (3 segnalazioni), Casa Moretti (1 segnalazioni).

5. LA SITUAZIONE ECONOMICA - PATRIMONIALE

Il presente capitolo rappresenta la situazione economico-finanziaria di Cesenatico Servizi SRL. con dati riferiti al bilancio 2016, così come risulta dal bilancio riclassificato secondo gli articoli 2424 e 2425 del cc.

Nello specifico è data evidenza:

- ▶ della situazione finanziaria e patrimoniale mediante lo stato patrimoniale riclassificato in forma sintetica e secondo criteri finanziari, per dare evidenza degli impieghi (investimenti) e delle fonti di finanziamento;
- ▶ della situazione economica mediante il conto economico riclassificato a valore aggiunto,
- ▶ degli indicatori di performance, mediante la presentazione dei più significativi indici di bilancio, calcolati sui dati contabili consuntivi di periodo.

5.1 L'andamento patrimoniale

La situazione patrimoniale presenta i seguenti e principali movimenti, dal 31 dicembre 2015 al 31 dicembre 2016:

- i debiti a lungo termine verso banche passano da € 1.941.399 a € 1.649.255 e rappresenta l'effettivo debito per la quota capitale del mutuo presso la Cassa di Risparmio di Cesena;
- i debiti verso fornitori terzi passano da € 1.066.791 a € 1.177.092;
- i debiti verso imprese controllanti (Comune di Cesenatico) passano da € 464.218 a € 148.012;
- altri debiti a breve termine (debiti v/banche, v/ist. Previdenziali, tributari, v/terzi) passano da € 2.000.570 a € 1.772.928;
- i ratei e risconti passivi passano da € 38.927 a € 37.724;
- il Fondo T.F.R. conto ditta passa da € 294.986 a € 259.444;
- il Fondo rischi e oneri (rischi legali e risarcimento danni sotto franchigia) non subisce variazioni e rimane € 432.801;
- le rimanenze (casse legno mercato ittico) passano da € 31 a € 0 in seguito alla cessione del ramo d'azienda;
- i crediti verso clienti terzi passano da € 1.514.987 a € 743.307 al netto dei fondi svalutazione crediti;
- i crediti verso imprese controllante (Comune di Cesenatico) passano da € 440.563 a € 659.179, al netto del fondo svalutazione crediti;
- i crediti verso imprese controllate (Vena Srl) passano da € 113.291 a € 118.291;
- i crediti verso altri passano da € 1.511.248 a € 1.329.643, di cui € 699.189 relativi al credito v/so Gesturist per clausola di garanzia di cui all'art.3 dell'atto di scissione del 19.03.2011 convalidato dall'esito dell'arbitraggio conclusosi il 24 luglio del 2014, per cui risultano definite azioni a carattere ingiuntivo per il coattivo recupero di tali somme;
- le disponibilità liquide passano da € 242.936 a € 355.907;
- i ratei e risconti attivi passano da € 6.641 a € 1.438;
- le immobilizzazioni materiali passano da € 1.985.539 a € 1.887.854 al netto dei fondi di ammortamento. Si evidenziano incrementi per € 7.070 nella categoria "attrezzature per manutenzioni" per l'acquisto di 1 tagliasiepi, 4 soffiatori, 6 decespugliatori e 1 trincia peruzzo; un altro incremento per € 2.580 nella categoria "macchine d'ufficio elettroniche" per la sostituzione del server

centrale e di un pc per la postazione operativa; un ulteriore incremento per € 822 per la categoria "automezzi e macchine operatrici" dovuti ai riscatti leasing, accessi con la Fraer Leasing Spa, delle 2 macchine aziendali KIA 5 porte e del camion IVECO Eurocargo; si rileva una diminuzione pari a € 3.100 per la categoria "attrezzature per manutenzioni", dovuta alla cessione di un trattorino rasaerba. In seguito alla cessione del ramo di azienda "Mercato Ittico" si registrano le seguenti diminuzioni : € 10.017 per "attrezzature varie", € 872 per "mobili per ufficio", € 149.104 per "macchine d'ufficio elettroniche", € 403 per "telefonia mobile".

- le immobilizzazioni immateriali, al netto dei fondi, passano da € 5.367 a € 935. Si evidenziano acquisti pari ad € 2.417 relativi alla categoria "software" per l'acquisto di un programma di calcolo prestazioni energetiche e di una licenza Microsoft Office 2013; si rileva una diminuzione pari ad € 160 per la categoria "software" ed € 5.697 per la categoria "lavori straordinari beni di terzi" entrambi inerenti alla cessione del ramo d'azienda mercato ittico.
- Le immobilizzazioni finanziarie al netto del fondo svalutazione passano da € 1.070.721 a € 1.033.420, importo che corrisponde alle partecipazioni di imprese controllate (partecipazione Vena srl); la variazione in diminuzione pari ad € 37.301 corrisponde alla restituzione di un libretto di risparmio infruttifero presso la Banca Sviluppo Spa costituito quale cauzione della convenzione per l'affidamento del servizio di gestione casse del mercato ittico per il triennio 2015-2017 trasferito con la cessione del ramo d'azienda.

Nell'anno è stato iscritto un accantonamento pari ad € 363.000 del credito nei confronti di Gesturist per l'affitto del ramo di azienda del periodo transitorio post scissione marzo-dicembre 2011; si trattava della gestione dei servizi e attività oggetto di scissione e svolti per conto del comune. Il fondo svalutazione dedicato è pari ad €. 498.542,88 .

E' stato iscritto nell'esercizio anche l'accantonamento svalutazione crediti per complessivi €.23.377.

Il saldo complessivo dei fondi svalutazione crediti ammonta ad €. 2.573.690.

Il Fondo svalutazione della partecipazione Vena srl rimane €.1.043.612.

Capitale sociale è di € 575.520.

Riserva Legale è di € 76.022

Utile dell'esercizio è di € 1.176.

Il patrimonio netto è pari a € 652.718

Al 31/12/2016 il socio unico è il Comune di Cesenatico.

5.2 Investimenti effettuati e Leasing

Non si rilevano investimenti significativi nel corso dell'esercizio 2016.

Sono terminati i leasing per automezzi accessi nell'anno 2012 , riscattando quindi le 2 Autovetture Kia Rio 5 porte targate EL544SA e EL531SA al prezzo di € 102.48 ciascuna ed un autocarro Iveco targato EL334SD al prezzo di € 617.

Alla data del 31.12.2016 risultano estinti tutti i contratti leasing sottoscritti precedentemente e non ve ne sono di nuovi.

5.3.1 Lo stato patrimoniale riclassificato secondo criteri finanziari

IMPIEGHI	2.016	2.015
CAPITALE CIRCOLANTE		
DISPONIBILITA' LIQUIDE	355.907	242.936
DISPONIBILITA' FINANZIARIE	2.851.858	3.623.941
RIMANENZE	0	31
Totale.....	3.207.765	3.866.908
ATTIVO IMMOBILIZZATO		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	935	5.367
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.887.854	1.985.539
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.033.420	1.033.420
Totale.....	2.922.209	3.024.326
TOTALE ATTIVO	6.129.974	6.891.234
FONTI	2016	2015
DEBITI A BREVE SCADENZA	3.135.756	3.570.506
DEBITI A M/L TERMINE	2.341.500	2.669.186
CAPITALE DI DEBITO	5.477.256	6.239.692
CAPITALE PROPRIO	651.542	575.520
UTILE/PERDITA	1.176	76.022
PATRIMONIO NETTO	652.718	651.542
TOTALE PASSIVO	6.129.974	6.891.234

Come dimostra il prospetto di Stato Patrimoniale riclassificato secondo criteri finanziari, il totale impieghi è composto per il 52% da capitale circolante e per il restante 48% da attivo immobilizzato. L'anno precedente avevamo dei valori rispettivamente pari al 56% e 44%.

Le fonti di finanziamento, invece, sono composte per l' 89% da capitale di debito (l'anno precedente era il 91%) e per l' 11% da patrimonio netto (9% l'anno precedente).

Le DISPONIBILITA' FINANZIARIE includono ratei e risconti attivi, finanziamenti attivi, crediti tributari e crediti commerciali e vari i quali sono rappresentati al netto del Fondo svalutazione crediti.

I DEBITI A BREVE SCADENZA includono gli affidamenti bancari a breve e le anticipazioni, i debiti commerciali, i debiti tributari e altri debiti a breve scadenza, più i ratei e risconti passivi, mentre i debiti a M/L termine comprendono il mutuo, il fondo TFR e il Fondo rischi ed oneri.

In questa situazione, è evidente che Cesenatico Servizi SRL ha un indice di disponibilità pari ad 1,02 ed il capitale circolante netto è pari ad € 72.009.

L'incidenza degli oneri finanziari sul valore della produzione è un valore che si attesta sotto l'1,50% (esattamente, è pari al 1,49%) mostrando una buona sostenibilità degli oneri finanziari da parte della gestione operativa di Cesenatico Servizi.

Il costo dello stock di debito bancario che l'azienda sostiene per finanziamenti è pari al 4,45%.

Il rapporto tra il totale delle attività investite e il patrimonio netto, cioè il capitale proprio dell'azienda, viene espresso attraverso il concetto di leva finanziaria.

Nel 2016 tale indicatore ha un valore pari a circa 9,39: questo significa che gli investimenti, sia in capitale circolante che in immobilizzazioni, vengono finanziati prevalentemente con capitale di debito.

L'analisi economica

Il conto economico riclassificato ai fini di analisi gestionale (a valore aggiunto) evidenzia nei principali indicatori economici intermedi, un lieve miglioramento della situazione economica rispetto all'esercizio precedente.

Seppure il fatturato risulta diminuito rispetto all'esercizio precedente, la proporzionale riduzione dei costi per materie e per servizi, ha determinato un valore aggiunto prodotto (ossia la capacità dell'azienda di produrre ricchezza a copertura dei costi di struttura interni) in termini percentuali in crescita rispetto ai valori dell'esercizio 2015. Questo dato insieme a quello dell'EBITDA, ovvero la capacità dell'impresa di remunerare i fattori produttivi operativi di natura monetaria, dimostrano comunque che l'azienda dal punto di vista della gestione operativa mantiene ancora un sostanziale equilibrio, nonché una crescita costante negli ultimi tre esercizi.

In tal senso anche l'EBITDA margin, ovvero il rapporto tra l'EBITDA e il valore della produzione pari al 11,15% è raddoppiato rispetto all'anno precedente, dimostrando un miglioramento dell'impresa nel mantenimento di un equilibrio nella gestione operativa.

Nell'anno 2016 si registra un EBIT positivo per il secondo esercizio consecutivo e questo dimostra che Cesenatico Servizi, mediante il circuito della gestione operativa, è in grado di sostenere i costi operativi di natura monetaria e la reintegrazione del capitale reinvestito mediante la copertura delle quote di ammortamento.

Anche il risultato netto è positivo per il secondo esercizio consecutivo, anche se di modesta entità. Per tutte queste ragioni, **il giudizio sulla situazione economica dell'azienda** è da considerarsi positivo perché attesta che la società abbia raggiunto un equilibrio economico sostenibile tra ricavi e costi.

	2016	2015*
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.102.631	10.220.268
Altri ricavi e proventi	567.450	344.459
VALORE DELLE PRODUZIONI	6.670.081	10.564.727
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di consumo e merci	1.787.207	5.462.258
Costi per servizi	2.171.050	2.193.356
Costi per godimento beni di terzi	57.057	163.257
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie,	31	680
Oneri diversi di gestione	39.888	28.099
VALORE AGGIUNTO	2.614.848	2.717.077
Costo del Personale dipendente	1.870.813	2.116.516
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	744.035	600.561
Ammortamenti	76.011	105.077
Svalutazioni	386.377	62.963
Accantonamenti		131.349

REDDITO OPERATIVO (EBIT)	281.647	301.172
Risultato della gestione finanziaria	-99.631	-116.048
RISULTATO ECONOMICO AL LORDO DELLE IMPOSTE	182.016	185.124
Imposte dell'esercizio	180.840	109.102
Utile (perdita) dell'esercizio	1.176	76.022

* La colonna 2015 è stata riadattata secondo il nuovo schema di bilancio che non prevede la sezione straordinaria. Le voci che nell'esercizio precedente erano state riclassificate in tale sezione sono state riclassificate nella voce A5 di conto economico (altri ricavi e proventi) se positive e nella voce B14 (Oneri diversi di gestione) se negative.

È importante evidenziare che la leva finanziaria, ovvero il rapporto di copertura dello stock di attivo tra capitale di terzi e capitale proprio nel 2015 è passata da 10,58 ad un valore di 9,39, mantenendo una moderata stabilità.

Di seguito vengono rappresentati i principali indicatori di performance relativi agli esercizi 2015 – 2016.

Indice	descrizione	modalità di presentazione	2016	2015
Analisi della Redditività				
Fatturato		n	6.102.631	10.220.268
Valore Aggiunto		n	2.614.848	2.717.077
EBITDA (Margine Operativo Lordo)		n	744.035	600.561
EBIT (Risultato Operativo)		n	281.647	301.172
Risultato di Esercizio (Utile/Perdita)		n	1.176	76.022
ROE	utile d'esercizio/capitale proprio	%	0,18%	11,67%
ROI	Risultato operativo/totale impieghi	%	4,59%	4,37%
ROD	Oneri finanziari totali/capitale di debito	%	4,45%	4,47%
EBITDA margin	EBITDA/ricavi di vendita	%	11,15%	5,68%
ROS (EBIT margin)	reddito operativo/ricavi di vendita	%	4,22%	2,85%
Rotazione degli impieghi	ricavi di vendita/totale impieghi	n	1,09	1,53
Leverage	totale impieghi/capitale proprio	n	9,39	10,58
Incidenza della gestione non caratteristica	utile netto di esercizio/reddito operativo	%	0%	25%
EVA	(ROI-costo del capitale investito)x totale impieghi	n	9.060,77	-7.124,34
Analisi Patrimoniale				
rigidità degli impieghi	immobilizzazioni/totale impieghi	%	47,67%	43,89%
elasticità degli impieghi	attivo corrente/totale impieghi	%	52,33%	56,11%
indice di elasticità	attivo corrente/immobilizzazioni	%	109,77%	127,86%
Incidenza dei debiti a breve termine	debiti a breve t/totale impieghi	%	51,15%	51,81%
Incidenza dei debiti a m/l termine	debiti a m/l termine/totale impieghi	%	38,20%	38,73%
Incidenza del capitale proprio (autonomia)	capitale proprio/totale impieghi	%	10,65%	9,45%
gradi di capitalizzazione	capitale proprio/capitale di debito	%	11,92%	10,44%
Analisi Finanziaria				
Capitale circolante netto	attivo corrente - passività correnti	n	72.009	296.402
Margine di Tesoreria	(disponibilità liquide + finanziarie) - pass. a breve	n	72.009	296.371

Margine di struttura primario	(capitale proprio-Attivo immobilizzato)	n	-2.270.667	-2.448.806
Margine di struttura secondario	(capitale permanente - attivo immobilizzato)	n	70.833	220.380
INDICI DI SOLIDITA'				
indice di autocopertura delle immobilizzazioni	capitale proprio/immobilizzazioni	n	0,22	0,22
indice di copertura globale delle immobilizzazioni	capitale permanente/immobilizzazioni	n	1,02	1,10
indice di disponibilità	attivo corrente/debiti a breve termine	n	1,02	1,08
INDICI DI LIQUIDITA'				
indice di liquidità secondaria	disponibilità liquide+finanziarie/debiti a breve t	n	1,02	1,08
indice di liquidità primaria	disponibilità liquide/debiti a breve t	n	0,11	0,07
INDICI DI DURATA				
Durata media dei crediti	Crediti medi di periodo/ricavi X 365	n	44	54
Durata media dei debiti	debiti medi di periodo/costo della produzione X 365	n	67	38
Percentuale crediti	Crediti medi di periodo/ricavi	%	12%	15%
Percentuale debiti	debiti medi di periodo/costo della produzione	%	18%	10%
Analisi di Produttività				
Produttività del capitale investito	valore aggiunto/totale impieghi	%	42,66%	39,43%
Produttività del lavoro	ricavi di vendita/numero di dipendenti	n	203.421,03	227.117,07
Produttività del lavoro	valore della produzione/numero di dipendenti	n	222.336,03	234.771,71
Valore Aggiunto per dipendente	valore aggiunto/numero di dipendenti	n	87.161,60	60.379,49
costo medio per dipendente	costo del personale dipendente/numero dipendenti	n	62.360,43	47.033,69
incidenza del fattore lavoro	costo del personale dipendente/ricavi netti di vendita	%	28,05%	20,03%
Incidenza Oneri finanziari su fatturato		%	1,63%	1,14%

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio del conto economico per centro di costo. Come dettagliato nella tabella, la gestione della Società relativa all'anno 2016 rileva un risultato positivo di €.1.176, inferiore di circa 74.000 rispetto all'esercizio precedente. Ha inciso la riduzione applicata dal Comune del 10% dei corrispettivi ordinari pari a €. 334.556,85.

Il risultato è comunque positivo grazie alla riduzione del costo del personale per n.2 pensionamenti nel corso dell'esercizio, da una riduzione del costo delle utenze, dal termine a metà esercizio dei leasing, dalla rimodulazione del canone di concessione applicato dal comune per la gestione dei servizi pubblicitari, da adeguamenti riconosciuti dal comune per perdite rilevate negli esercizi precedenti; a questo si aggiunge un puntuale controllo di gestione, finalizzato al contenimento dei costi.

Si evidenzia che la cessione del ramo di azienda del mercato ittico ha permesso, contrariamente agli anni passati, la chiusura del servizio in positivo, ciò ha consentito ulteriormente di avere un risultato migliore sull'intero bilancio di gestione.

Riepilogo gestione operativa Cesenatico Servizi per tipologia servizi

	Ricavi	Costi acquisto merci	Forniture materiali e servizi	Costi personale *	Energie, Utenze e Manutenzioni	Costi generali **	Costo per automezzi	Ammortamenti	Totale
Bagno Marconi	191.379	-				-96.427		-52.549	42.403
Discarica Post-Mortem	33.873	-	-17.796	-8.976	-1.124	-6.349		-	-372
Discarica Hera	72.491	-		-81.863		-2.779			-12.150
Mercato Ittico	1.803.343	-1638.798	-38.338	-86.979	-5.485	-23.746		-8.444	1.553
Caditoie	5.341		-5.341						0
Cimiteri	127.045		-52.169	-33.711	-8.854	-23.370	-2.219	-30	6.691
Global Service	1.124.073		-413.898	-268.612	-182.976	-178.367	-6.061	-441	73.717
Strade	692.468		-224.310	-375.844	-10.911	-145.620	-21.329	-1.879	-87.425
Verde Pubblico	1.413.775		-312.191	-643.284	-75.854	-228.224	-40.528	-7.367	106.328
Pubblica Illuminazione	840.702		-81.995	-105.885	-608.849	-143.537		-46	-99.609
Pubblicità	96.643		-1.563	-80.386		-43.298			-28.604
Edificio Vena			-400			-957			-1.357
Fondo Forte	6.021			-5.097		-924			0
TOTALE	6.407.156	-1.638.798	-1.148.001	-1.690.637	-894.052	-893.598	-70.137	-70.756	1.176

* I costi del personale escluso amministrativi

** Amministrativi, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, affitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni) Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili

6. RAPPORTO CON SOCIETÀ CONTROLLATA

Il principale ed unico rapporto riguarda la società Vena s.r.l. trasferita a Cesenatico Servizi per effetto della scissione dell'anno 2011. Nell'esercizio trascorso, Cesenatico Servizi si è fatta carico, con il proprio personale della gestione amministrativa e della manutenzione dell'edificio.

Nel mese di dicembre sono giunte le dimissioni dell'Amministratore Unico Dott. Spadarelli, non è stato nominato ancora il nuovo rappresentante legale in quanto si attendono indicazioni da parte dell'Amministrazione Comunale. Si stanno valutando con il Comune le prospettive future della Vena sulla base di una valutazione su una possibile fusione per incorporazione con Cesenatico Servizi o retrocessione degli immobili di proprietà al Comune.

7. ATTIVITÀ DI RICERCA E DI SVILUPPO

Non sono stati sostenuti né costi di ricerca e sviluppo e di pubblicità, né di avviamento.

8. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Come già ampiamente illustrato nel punto 2 della presente, nel corso dei primi mesi del 2017 la società ha dato ulteriore seguito alle azioni stragiudiziali e legali relative ai contenziosi generati in seguito alla scissione di Gesturist Cesenatico spa.

In particolare si è avviato il procedimento dinanzi alla corte di appello Bologna avverso sentenza n.1413/2016 del 12.12.16.

Con delibera di Giunta n. 21 del 30.01.2017 sono stati prorogati i contratti di servizio al 30 giugno 2017 e contestualmente domanda ai settori competenti del Comune (lavori pubblici e finanziari) lo studio di modifiche integrative ai contratti in essere con particolare attenzione alla gestione di interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria. La delibera precisava che lo studio doveva essere completato entro il 16.05.2017 in tempo per procedere alle necessarie modifiche contrattuali.

A tal fine anche il personale dirigente di Cesenatico Servizi ha partecipato ad alcune riunioni operative per definire gli aspetti tecnici dei servizi.

Riguardo la partecipazione in Vena srl si sta valutando insieme alla Giunta Comunale la possibilità di procedere con fusione per incorporazione della stessa. Se si concretizzasse l'operazione ci sarebbero indubbi vantaggi in termini economici e gestionali.

In febbraio 2017 è stato approvato con assemblea dei soci il bilancio previsionale previsto dall'art. 21 dello statuto societario per elencare le attività, scelte e obiettivi che si intendono perseguire nel corso dell'anno economico 2017, tenuto conto della riduzione del 10 % dei corrispettivi operata dal socio unico Comune di Cesenatico e degli indirizzi concordati per perseguire il pareggio di bilancio. Rispetto al bilancio previsionale, nel quale la gestione della pubblica illuminazione ed i servizi cimiteriali erano imputati per il solo 1 trimestre sulla base delle disposizioni del Comune, tali servizi sono stati prorogati rispettivamente fino al 30.09.2017 (la pubblica

illuminazione) e fino 31.12.2017 (gestione servizi cimiteriali). Il budget rappresenta strumento necessario per programmare al meglio l'attività e per orientare le scelte e gli interventi necessari ad una migliore gestione.

In seguito al pensionamento del Direttore Tecnico avvenuto in marzo 2017 è stato individuato tra il personale già in servizio una figura sostitutiva.

Come già accennato, con delibera della Giunta Comunale n.10 del 23 gennaio 2017, nell'ambito della riorganizzazione della dotazione organica degli uffici dell'ente è stato individuato un ufficio direzione lavori –servizi manutentivi e viabilità - con funzione di coordinamento servizi tecnici ordinari della Cesenatico Servizi. Tale coordinamento comporta anche la partecipazione nel C.d.A della società di un referente del settore comunale.

9. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La società è impegnata in un'opera di adeguamento alle disposizioni normative in materia di società partecipate.

A breve verrà attuato il nuovo organigramma e il nuovo mansionario.

Attualmente è in via di definizione la formulazione dei nuovi contratti di servizio, con previsione anche di una congrua durata degli stessi. Ciò anche al fine di meglio organizzare l'attività della società e l'attività di programmazione e controllo da parte degli uffici comunali. Da tale nuova formulazione e previsione di congrua durata si avranno anche benefici effetti per quanto concerne la parte burocratica della gestione degli stessi servizi.

Il Cda è inoltre impegnato in una proficua azione di ripresa delle relazioni sindacali, che hanno visto come primo risultato la nuova organizzazione degli orari di lavoro per la parte tecnica (in recepimento dell'aumento dell'orario settimanale previsto dal nuovo contratto di lavoro). Prossimi risultati dovranno essere il nuovo regolamento di reperibilità e l'avvio del welfare aziendale.

La gestione è quindi proiettata verso un miglior impiego delle risorse percepite, anche attraverso un attento controllo di gestione, che porti anche ad un miglior soddisfacimento delle esigenze dell'ente socio e dei cittadini. A tal proposito si rivelerà essenziale la puntuale messa a fuoco dell'attività di programmazione, pianificazione e controllo dei servizi da mettere in atto insieme ai competenti uffici comunali.

Particolare attenzione dovrà essere riposta nell'investimento in nuove attrezzature, che consentano di operare al meglio (sia in termini di sicurezza e sia in termini di efficacia dei servizi svolti).

10. ELENCO DELLE SEDI SECONDARIE

Al 31.12.16 la società non ha unità locali secondarie .

11. PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO (O DI COPERTURA DELLA PERDITA)

Il risultato dell'esercizio pari a euro 1.176 si propone di destinarlo interamente a riserva legale .

Cesenatico, 29 maggio 2017

Per il Consiglio
di Amministrazione
Il Presidente

