

BILANCIO ANNUALE 2017
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

Franco Santarelli

Ester Castagnoli

Enrico Brunazzi

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 2017.

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 l'avvenuta fusione per incorporazione della controllata "Vena srl", che si è conclusa con l'atto notarile del 12.02.2018.

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 2017.

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 2017 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 2017 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, si chiude con un'utile di esercizio di euro 538,99.

1. ATTIVITÀ DEGLI ORGANI SOCIETARI

Assemblee dei Soci

Nel corso del 2017 si è riunita tre volte l'Assemblea ordinaria dei soci ed una volta l'Assemblea Straordinaria dei soci. Quest'ultima si è riunita per l'approvazione della fusione per incorporazione della società Vena srl nella società Cesenatico Servizi.

Attività del Consiglio di Amministrazione.

Il Consiglio di Amministrazione, nell'anno 2017, si è riunito per n. 9 sedute.

Riunioni CdA	Ora	Luogo
07 Febbraio	17,00	Sede Società
17 Marzo	15,30	Sede Società
31 Marzo	14,30	Sede Società
19 Maggio	14,30	Sede Società
29 Maggio	17,30	Sede Società
02 Ottobre	17,30	Sede Società
02 Novembre	15,00	Sede Società
01 dicembre	14,30	Sede Società
29 Dicembre	10,00	Sede Società

2. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL PERIODO

Rinnovo Collegio Sindacale e modifica organismo di vigilanza

In data 29 giugno L'Assemblea dei Soci ha deliberato il rinnovo dei componenti del Collegio Sindacale a cui è attribuita anche la revisione legale ai sensi dell'art. 20 dello statuto sociale, per il triennio 2017-2019, ossia fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2019.

La nomina è avvenuta nelle persone del Dott. Franco Santarelli, in qualità di Presidente del Collegio Sindacale, del Dott. Enrico Brunazzi ed del Dott. Franco Battistini, in qualità di Sindaci effettivi, della Dott.ssa Ester Castagnoli e del Dott. Marco Montalti, come sindaci supplenti. In seguito alle dimissioni pervenute il 11 gennaio 2018 dal Dott. Franco Battistini, con C.d.A. del 22 gennaio, il Presidente ha attribuito l'incarico di nuovo membro del Collegio Sindacale alla dott.ssa Ester Castagnoli, rispettando così la normativa concernente la parità di accesso agli organi di amministrazione e controllo nelle società controllate da pubbliche amministrazioni.

Con ratifica del Consiglio di Amministrazione del 19 maggio 2017 si è provveduto a deliberare la variazione dei componenti dell'Organismo di Vigilanza, in seguito alle dimissioni di due dei tre membri, dott.ssa Lara Lugaresi e Dott. Davide Mazzotti, confermando l'attività della dott.ssa Valeria Totti nel ruolo unico di membro dell'O.d.v., che per tale motivo è divenuto organo monocratico così come previsto ed ammesso dalla normativa in materia.

Fusione per incorporazione della Società Vena srl

Con C.d.a. del 2 ottobre è stato avviato l'operazione di fusione per incorporazione redatto ai sensi dell'art. 2501-ter c.c. mediante presentazione da parte dell'organo amministrativo del progetto e relativi allegati. L'incorporazione della società Vena s.r.l. nella società Cesenatico Servizi s.r.l. si è configurata come fusione per incorporazione di società interamente posseduta, ai sensi dell'art. 2505 c.c.; la fusione tra le società suddette è stata possibile poiché le società stesse non risultavano in liquidazione, com'è espressamente previsto dal 2° comma dell'art. 2501 c.c.. Lo statuto della società risultante è quello di Cesenatico Servizi srl; non si sono avute problematiche inerenti rapporti di concambio o modalità di assegnazione delle quote, essendo la società incorporata completamente detenuta dall'incorporante.

In data 26 ottobre 2017 presso il notaio Marco Gori di Cesenatico è stata deliberata con assemblea straordinaria la fusione per incorporazione, che si è perfezionata in data 12 febbraio 2018 mediante stipula dell'atto di fusione sempre presso il notaio Marco Gori. Cesenatico Servizi srl è subentrata di diritto, per effetto della fusione, in tutto il patrimonio attivo e passivo della società Vena srl, proseguendo in tutti i suoi rapporti anteriori alla fusione.

Gli effetti civili e fiscali e le imputazioni contabili della fusione decorrono dal 01.01.2017.

Servizio Pubblica Illuminazione

Dal 1 ottobre la gestione del servizio non è più in capo alla società, in quanto, a seguito della deliberazione GC n.86 del 20/03/2017, il Comune ha aderito alla convenzione Consip - Servizio luce 3 - Lotto 3- affidando a Citelum spa la gestione del servizio di pubblica illuminazione completo di fornitura elettrica, gestione e manutenzione degli impianti di illuminazione.

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 srl e Gesturist Cesenatico spa.

Di seguito si riporta lo stato dei contenziosi aggiornati al 2017:

(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 è stata appellata da Cesenatico Servizi dinanzi alla Corte d'Appello di Bologna e il contenzioso è stato rubricato sub R.G.n.1784/2017.

Con l'appello proposto Cesenatico Servizi ha richiesto, in particolare, (i) la condanna di Gesturist al pagamento di un'indennità, ex art.2041 c.c., per il godimento senza titolo dell'azienda servizi per il periodo 21.3.2011/31.12.2011, per l'importo di € 363.000,00, maggiorato di accessori dovuti per legge dalla data di costituzione in mora, e cioè dalla data del 20.9.2012, fino al saldo effettivo, ovvero per la diversa somma, maggiore o minore, con la decorrenza ritenuta dovuta, determinata in corso di causa anche mediante l'espletamento di apposita CTU e (ii) la condanna di Gesturist, ex art.2041 c.c., al pagamento di un'indennità per il godimento senza titolo del Bagno Marconi pari alla somma di € 459.800,00, maggiorata di accessori dovuti per legge dalla data di costituzione in mora, e cioè dalla data del 25.10.2012, fino al saldo effettivo, o al pagamento della diversa somma, maggiore o minore, con la decorrenza ritenuta dovuta, determinata in corso di causa anche mediante l'espletamento di apposita CTU.

Gesturist si è costituita nel suddetto giudizio d'appello proponendo appello incidentale volto a conseguire la riforma della sentenza del Tribunale di Forlì per la parte in cui ha revocato il decreto ingiuntivo provvisoriamente esecutivo n.127/2013, conseguito da Gesturist e richiedendo la condanna di Cesenatico Servizi al pagamento della somma originariamente ingiunta nel decreto, pari ad € 930.651,78. L'udienza di precisazione delle conclusioni (ovvero l'udienza che precederà il deposito della sentenza) è fissata per il 03.12.2019.

(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 (determinata, al pari di quanto detto sub (i) che precede, avendo riguardo al corrispettivo annuale di € 190.000,00, maggiorato di IVA, previsto dagli atti prodromici alla scissione)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.

Con sentenza n.2718/2017, pubblicata in data 7.12.2017, il Tribunale di Bologna ha annullato il decreto ingiuntivo emesso dal medesimo Tribunale su richiesta di Cesenatico Servizi, ritenendo insussistente la competenza della sezione

specializzata per le imprese del Tribunale di Bologna all'emissione del suddetto decreto, ritenendo, invece, sussistente, la competenza del Tribunale di Forlì. Sono in corso le valutazioni relative alla riproposizione della medesima questione dinanzi al Tribunale di Forlì.

(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 stato radicato il contenzioso in appello rubricato sub R.G. n. 1784 /2017 di cui sub (i).

(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 si è svolta il 5 ottobre 2017, il deposito della sentenza dovrebbe, dunque, avvenire nel corso dell'anno 2018.

(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, rubricato sub R.G. n.180/2015, l'udienza di comparazione e di pronuncia dell'ordinanza di vendita, inizialmente fissata per il 22 febbraio 2018 è stata differita, in attesa della redazione della perizia di stima, al 27 settembre 2018.

(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.

Nell'ambito di detto contenzioso, Gesturist ha proposto appello incidentale chiedendo la riforma della sentenza per la parte in cui la stessa non le ha riconosciuto il pagamento della maggiore somma richiesta, pari ad € 297.136,29, oltre interessi di legge.

Il contenzioso in appello è oggi pendente dinanzi alla Corte d'appello di Bologna, rubricato sub R.G. 1738/2016, 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.

Il contenzioso è stato radicato da Cesenatico Servizi nei confronti della società Gesturist Cesenatico S.p.A. in opposizione al precetto con il quale Gesturist intimava il pagamento delle somme di cui alla sentenza del Tribunale di Forlì n.437/2016, di cui sub (vi) che precede.

L'opposizione è stata proposta al fine di conseguire la sospensione dell'efficacia esecutiva del precetto (sospensione conseguita nel luglio 2016 nell'ambito del subprocedimento cautelare rubricato sub R.G.n.2375-1/2016), in applicazione dei principi espressi da una parte dell'orientamento giurisprudenziale formatosi sull'argomento, e nelle more della richiesta pronuncia delle Sezioni Unite della Cassazione al riguardo, invocando, da una parte, la natura *sub iudice* del credito di Gesturist, e affermando, dall'altra, l'intervenuto pagamento, da parte di Cesenatico

Servizi, del credito vantato da Gesturist, per compensazione con il maggior credito dalla stessa vantato nei confronti di quest'ultima per effetto del decreto ingiuntivo provvisoriamente esecutivo n.1580/2015, reso dal Tribunale di Bologna, con il quale Gesturist veniva dichiarata tenuta al pagamento, in favore di Cesenatico Servizi, dell'importo di € 727.612,31 (oltre accessori di legge), somma derivante dall'arbitraggio di cui *sub iv*)

In relazione a detto procedimento è intervenuta in data 14 marzo 2018 la sentenza n.207/2018, che, ritenendo che il credito di Gesturist avesse la stessa natura del credito di Cesenatico Servizi, pur ritenendo non operante la compensazione, ha dichiarato l'insussistenza del diritto in capo a Gesturist di procedere ad esecuzione forzata sulla base dell'atto di precetto opposto.

(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 inizialmente fissata per il 21.05.2018 è stata rinviata al 17 settembre 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'eccepita 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.

Nell'anno 2017 si sono svolti diversi incontri fra Gesturist, il Comune e la Società circa l'ipotesi di un accordo stragiudiziale in merito ai debiti e crediti esistenti tra Cesenatico Servizi e Gesturist e fra Comune e Gesturist; ad oggi le trattative sono ancora in corso.

Altri contenziosi:

- E' ancora in corso una procedura presso il Tribunale di Forlì - Sezione fallimentare- fall.63/2015 per un'insinuazione al passivo presentata da Cesenatico Servizi relativamente ad un credito di €.886,04 derivante dal servizio pubblicità;
- Nel 2017 si è conclusa la causa avviata da un ex dipendente del mercato ittico in merito alla richiesta di maggiori retribuzioni per avere svolto mansioni di grado superiore rispetto al proprio inquadramento; la sentenza del giudice del lavoro del Tribunale di Forlì n. 185/2017 pubblicata il 16.02.2018 ha condannato la società al rimborso complessivo di €.22.648,00 (comprensivo di sorte, rivalutazioni monetarie, interessi, contribuzione e spese legali), di cui si è debitamente tenuto conto nella redazione del bilancio 2017;
- Il 10 gennaio 2018 è stata pubblicata dal giudice del lavoro del Tribunale di Forlì la sentenza n. 4/2018 di un altro ex dipendente del mercato ittico che aveva promosso una causa rivendicando una maggiore retribuzione per un numero di ore di lavoro superiore effettuate rispetto a quello contrattualmente spettante. Anche in questo caso la società è risultata soccombente e condannata a pagare complessivamente €. 28.523,00 (comprensivo di sorte, rivalutazioni monetarie, interessi, contribuzione e spese legali), di cui si è debitamente tenuto conto nella redazione del bilancio 2017;
- Relativamente ai canoni di locazione del terreno nei pressi della discarica comunale, le cui richieste di pagamento stragiudiziale non hanno sortito alcun riscontro, anche in seguito all'incontro avvenuto con l'avvocato della controparte nei primi mesi del 2018, si è convenuto, in via prudenziale, di appostare una quota del credito al fondo svalutazione crediti civile (Posizione Garavini);
- In merito ai crediti vantanti nei confronti del Comune di Cesenatico derivanti da scissione la società ha promosso nuova diffida nei confronti del medesimo Comune e di Gesturist.
Non avendo ottenuto alcuna soddisfazione il cda ha deliberato di procedere, tramite selezione, all'individuazione del legale che assista la società nel

percorso di recupero delle somme allocate in bilancio (che si ricorda sono state completamente svalutate).

La selezione si è conclusa nel mese di maggio 2018.

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. Per effetto di tale delibera il referente individuato dal Comune partecipa alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, interagendo con il direttore tecnico della Società.

Nel corso del 2017 si sono svolti numerosi gruppi di lavoro tra gli Amministratori, il Direttore Tecnico della Società ed i dirigenti del Comune per elaborare proposte e contenuti dei nuovi contratti dei servizi in corso di rinnovo.

In attuazione alle modifiche apportate al regolamento dei contratti e degli acquisti, è stato istituito e reso operativo un nuovo albo fornitori, completo di nuove categorie di iscrizione aggiornate alle normative di settore, accessibile per via informatica tramite il sito internet della società.

Nel mese di maggio 2018 è stato stipulato il nuovo contratto per la manutenzione degli edifici comunali. Il nuovo contratto ha visto un intenso lavoro da parte degli uffici, degli amministratori della società e degli uffici comunali. Si è giunti ad un testo che recepisce nuovi edifici e nuove modalità di svolgimento dell'attività; sono previsti diversi momenti di programmazione e rendicontazione. Sono state inserite anche specifiche clausole che tutelino la società dal punto di vista economico-finanziario. Il nuovo contratto ha una durata di anni 10.

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 2017

3.1 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 2017

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

- Comune di Cesenatico per contratti di servizio di gestione ordinaria €3.631.121,07, per contratti e servizi straordinari € 255.145,80.
- Comune di Cesenatico per gestione post-mortem presso Discarica €. 18.563,43 e servizio caditoie €. 4.401,64.
- 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 € 19.336,52.
- Canoni derivati dalla locazione degli impianti pubblicitari nel Comune di Cesenatico per € 63.001,56.
- L'importo di € 72.768,00 fatturato al Comune di Cesenatico per il rimborso del personale distaccato presso il servizio riscossione imposta pubblicità e affissioni e servizio riscossione tributi (tari) gestiti 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.

3.1.1 SERVIZIO PUBBLICA ILLUMINAZIONE

A seguito della deliberazione GC n.86 del 20/03/2017 il Comune ha aderito alla convenzione Consip - Servizio luce 3 - Lotto 3- affidando a Citelum la gestione del servizio di pubblica illuminazione completo di fornitura elettrica, gestione e manutenzione degli impianti di illuminazione pertanto dal 1 ottobre 2017 la gestione del servizio non è più in capo alla società.

Cesenatico Servizi nell'ambito della gestione della pubblica illuminazione ha garantito:

- 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 stati gestiti:

- n. 107 Pod al 30/09/2017, 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

Il fornitore di energia elettrica per l'anno 2017 è stato Edison Energia spa.

L'andamento economico a tutto il 30 settembre del 2017 è stato il seguente:

RISULTATO ECONOMICO 2017 (valori in €.)	Pubblica Illuminazione (ord + str)
Ricavi	625.102,73
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-121,80
Costi per servizi	-71.981,54
Costi personale	-54.381,27
Energie e Utenze	-386.611,53
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)	-93.986,15
Ammortamenti	- 23,00
TOTALE	17.997,44

Il totale dei ricavi di €. 625.102,73 ha visto € 612.453,93 relativi alla gestione ordinaria, mentre €. 12.543,80 hanno riguardato lavori e servizi straordinari realizzati nel corso dell'anno 2017.

Il servizio di pubblica illuminazione ha avuto un risultato economico positivo anche per la minor incidenza del costo del personale per effetto del pensionamento dei due dipendenti dedicati al servizio.

Le attività sono state condotte dal Direttore Tecnico che ha coordinato l'attività amministrativa e controllato la gestione sovrintendendo agli interventi della Ditta esterna che ha svolto le riparazioni ordinarie sugli impianti, compresa la reperibilità e l'urgenza.

Il costo più significativo è stato l'approvvigionamento di energia elettrica per la quota ordinaria pari a circa al 61,85% del ricavo. Il costo di acquisto dell'energia elettrica nel 2017 è stato di € 386.183.

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;
- verifiche e monitoraggi costanti finalizzati a garantire il corretto funzionamento degli impianti e delle cabine di distribuzione intervenendo tempestivamente in caso di malfunzionamenti;
- la razionalizzazione ed omogeneizzazione negli orari di accensione e spegnimento.

Sono stati svolti i seguenti interventi di manutenzione straordinaria:

- ripristino dei cavi oggetto di furto presso il parco di levante, in totale ml 5443 di cavo di sezioni varie, per un importo di € 9.888;
- sostituzione di n° 9 plafoniere pericolanti nell'area antistante il mercato ittico, per un importo di €2.655,00;

3.1.2 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 2017 è il seguente:

Prospetto riepilogativo Strade

RISULTATO ECONOMICO 2017 (valori in €.)	Strade (ord + str)
Ricavi	622.745,18
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-27.142,80
Costi per servizi	-143.358,49
Costi personale	-406.734,41
Energie e Utenze	-10.200,27
Manutenzioni	-318,86
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	
Costo per automezzi	-15.637,15
Leasing mezzi	
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-119.630,10
Oneri straordinari e svalutazioni	-
Ammortamenti	-1.385,45
TOTALE	- 101.662,35

Nel corso dell'anno 2017 il servizio strade ha avuto un risultato economico negativo, in quanto il patrimonio stradale da mantenere negli anni è aumentato mentre il corrispettivo è diminuito di importo pari alle perdite registrate.

La composizione dei ricavi pari a complessivi € 622.745,18 vede €. 548.724,18 relativi al contratto di manutenzione ordinaria (rispetto all'anno precedente si rileva una riduzione di €.101.806,37) mentre € 4.505,50 riguardano la gestione dei servizi e lavori straordinari realizzati nel corso del 2017, € 69.515,50 per risarcimento danni da terzi e sopravvenienze attive derivanti dalla riduzione del fondo accantonamento risarcimento danni.

Si rileva la riduzione complessiva dei ricavi di €. 69.723 (iva esclusa).

Si riporta di seguito una **descrizione delle principali attività ordinarie** condotte dal nuovo Direttore 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, interventi di protezione civile ed emergenza, il costo sostenuto per l'acquisto di asfalto a freddo e stabilizzato ed altri materiali vari è di € 13.132,88;
- 2 unità del personale dipendente sono impegnate costantemente per le attività di:
 - installazione di segnaletica a seguito di Ordinanze di modifica della viabilità temporanea per manifestazioni, nel corso dell'anno 2017 le richieste sono state circa 140

- nella sostituzione dei cartelli stradali danneggiati e/o deteriorati, sono stati sostituiti circa 300 cartelli di segnaletica verticale di dimensioni varie, il costo sostenuto per l'acquisto della cartellonistica è di € 6.806,91;
 - interventi di chiusura strade di protezione civile;
- A partire dal mese di novembre il Direttore Tecnico e Responsabile Operativo hanno garantito la copertura di turni di reperibilità e presidio delle porte vinciane, in affiancamento al personale Comunale, senza oneri aggiuntivi per la Società e il Comune;
 - 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 € 5.572,26;
 - è stato garantito il servizio di salvamento in corrispondenza delle spiagge libere del territorio Comunale, il servizio è stato affidato alla Cooperativa Stabilimenti balneari di Cesenatico per complessivi ml 938,50 di costa, al costo totale di € 75.561,82;
 - 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 ai sensi del nostro regolamento acquisti. La quota degli interventi eseguiti è stato di € 21.376,24;
 - 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, il costo totale € 30.175,75 a cui si aggiunge il lavoro svolto direttamente dal personale dipendente;
 - è stata effettuata la manutenzione di 27 fontanelle per il prelievo di acqua potabile, 3 wc pubblici, costo totale utenze acqua ed elettriche pari a € 9.204,70 al netto del 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 € 27.976,04. Nell'esercizio 2017, a seguito della diminuzione degli importi a riserva per il fondo di risarcimento danni, comunicati dalle compagnie assicurative, si è registrata una sopravvenienza attiva di €. 70.774,26;
 - 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, ammonta a complessivi € 15.637,15.
 - anche per l'esercizio 2017 è stato confermato l'ingaggio preventivo con 9 terzisti per la rimozione della neve per una spesa di €.9.000,00;
 - Il personale interno addetto alla segnaletica ha provveduto direttamente agli interventi per l'istituzione della zona 30 nel quartiere di ponente, apponendo la necessaria segnaletica, il costo sostenuto per il solo acquisto della segnaletica è stato di € 965, al netto del lavoro svolto direttamente dal personale dipendente;

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

L'importo netto dei lavori straordinari contabilizzati nell'anno 2017 ammonta a € 4.505,50. Di seguito si riporta l'elenco degli interventi di manutenzione straordinaria eseguiti nell'anno 2017:

- Realizzazione di basamenti, messe a terra, segnaletica orizzontale e verticale per l'installazione da parte di ENEL di tre colonnine elettriche di ricarica, nella Zona Centro, Valverde e Madonnina, per un importo di euro 3.600, al netto del lavoro svolto direttamente dal personale dipendente;
- Sostituzione di una scaletta presso il porto molo levante, per un importo di euro 550.

3.1.3 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 2017 è il seguente:

Prospetto riepilogativo Verde

RISULTATO ECONOMICO 2017 (valori in €.)	Verde Pubblico (ord + str)
Ricavi	1.446.018,77
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-70.459,65
Costi per servizi	-191.929,33
Costi personale	-571.193,89
Energie e Utenze	-56.781,00
Manutenzioni	-11.665,10
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-16.123,25
Costo per automezzi	-29.607,64
Leasing mezzi	
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-215.002,28
Ammortamenti	-6.573,50
TOTALE	276.683,12

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 € 1.446.018,77 vede € 1.407.316,72 relativi al contratto di manutenzione ordinaria mentre € 37.482,05 riguardano la gestione dei servizi e lavori straordinari realizzati nel corso del 2017, € 1.220,00 per risarcimento danni e sopravvenienze attive.

Si rileva un aumento complessivo dei ricavi di € 32.243,36 (iva esclusa).

Si riporta di seguito una **descrizione delle principali attività ordinarie** condotte dal Direttore Tecnico, un Responsabile operativo, 10 dipendenti fissi in organico il

supporto delle Cooperative Sociali con un numero variabile da 2 a 6 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";
- Le Cooperative sociali hanno svolto servizi di sfalcio erba affiancando un numero variabile da 2 a 6 addetti nel corso dell'anno, prestando 6882 ore di lavoro, per un costo complessivo di € 111.575,93;
- aziende fornitrici di servizi hanno operato lo sfalcio dei parchi di levante e ponente e delle banchine stradali per un costo complessivo di € 19.761,62;
- 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 25.
- 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 €. 3.948,75;
- Sono state svolte tutte attività riguardanti la lotta biologica contro la zanzara tigre anno 2017: 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. 7 trattamenti antilarvali ai tombini stradali, con impiego di prodotti a base di Proxilar. 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 € 5.039,60 a cui si aggiunge il lavoro svolto dal personale dipendente.
- E' stato svolto un trattamento adulticida prima della apertura delle scuole, nel mese di settembre.
- Sono stati eseguiti servizi di manutenzione su impianti e arredi presenti nelle aree verdi (irrigazioni, pavimentazioni, giochi), pulizia e smaltimenti per un importo di € 8.341,92;
- 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 € 8.587,03 a cui si

aggiungono € 4922,44 per l'acquisto di carburante e combustibile per le attrezzature ed € 2.882,02 per dispositivi di protezione e sicurezza;

- è stata effettuata la manutenzione e programmazione dei 81 impianti di irrigazione presenti nelle aree verdi, costo totale utenze acqua ed elettriche pari a € 55.851,47, a cui si aggiunge il lavoro svolto direttamente dal personale dipendente; Nell'anno 2017 è stata accolta da Hera la nostra richiesta di esonero della quota depurazione e fognatura per gli impianti di irrigazione.
- le manutenzioni ed i ricambi delle attrezzature in uso alle squadre del verde (decespugliatori, motoseghe, tagliaerba, trattorini) ammontano ad € 10.943,02;
- il parco mezzi in dotazione al personale del servizio verde è composto da complessivi di 10 unità tra autoveicoli e macchine operatrici. Il costo comprensivo di fornitura carburante, manutenzione, premi assicurativi e tassa di possesso ammonta a complessivi € 27.944,46;
- 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 € 3.985,13. Nell'esercizio 2017, a seguito della diminuzione degli importi a riserva per il fondo di risarcimento danni, comunicati dalle compagnie assicurative, si è registrata una sopravvenienza attiva di €. 70.774,26;
- sono stati rilasciati complessivamente n.10 pareri su richieste di abbattimenti di alberature private e pubbliche;
- per il fiorito estivo sono state acquistate e messe a dimora complessivamente 15.980 piantine in ordinaria manutenzione nelle principali rotonde, piazze ed aiuole stradali, n. 5800 piantine per fiorito invernale costo complessivo pari a €. 27.153,36.

Hanno trovato copertura nei corrispettivi ordinari, senza alcun rimborso dei costi da parte del Comune, i seguenti interventi straordinari per i quali la società ha sostenuto un costo di € 48.714, riferito ai soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati; al netto delle ore del personale della Cesenatico Servizi S.r.l:

Potature e abbattimenti Cesenatico Servizi periodo gennaio-marzo			
POTATURE			
VIA LITORALE MARINA	n°	28	PIOPPI CIPRESSINI
VIA NEGRELLI	n°	28	ROBINIE
VIA CANALE BONIFICAZIONE	n°	11	PLATANI
VIA PUCCINI	n°	48	PLATANI
VIA C.ABBA	n°	5	PIOPPI CIPRESSINI
PARCO VIA ABBA GRANDE TORINO	n°	23	PIOPPI CIPRESSINI
VIA TROMBETTI	n°	14	PLATANI
VIA PALLADIO	n°	28	TIGLI
VIA FERRARA	n°	29	PLATANI
VIA PO	n°	6	PLATANI
Totale potature		220	
ABBATTIMENTO di alberi adulti a chioma espansa. Intervento comprensivo			
VIA ARISTOTELE	n°	3	PLATANI
VIA TRENTO	n°	1	PLATANI
VIA DE AMICIS	n°	7	ACERI
VIA DEL FORTINO	n°	1	PLATANI
VIA NEGRELLI	n°	3	ROBINIE
VIA TORINO AREE VERDI	n°	9	ACERI
VIA TORINO AREE VERDI		2	ROBINIE
VIA TORINO AREE VERDI		1	IPPOCASTANO
VIALE CARDUCCI 144		1	PINUS PINEA
VIALE CARDUCCI 320		1	PINUS PINEA
PIAZZA CICERUACCHIO		1	PINUS PINEA
VIA MAZZINI		1	PINUS PINEA
PINETA DI ZADINA		20	PINUS PINASTER
VIA CARTESIO		1	PLATANI
VIA F.LLI SINTONI		1	PLATANI
VIA RUBICONE		1	ACERI
VIA DELLA REPUBBLICA		1	PLATANI
VIA TORINOX VIA D.AMICIS		1	PLATANI
Totale abbattimenti		56	

POTATURE ESEGUITE DA CESENATICO SERVIZI periodo ottobre-dicembre 2017				
VIA	TIPO	ALTEZZA	U.M.	Q.TA'
cimitero urbano	cipressi	da 6 a 12 mt	n	183
cimitero sala	cipressi	da 6 a 12 mt	n	21
via mengoni	lecci	da 6 a 12 mt	n	15
via bernini	lecci	da 6 a 12 mt	n	61
via Sassari	platani	da 12 a 16 mt	n.	154
via della libertà	platani	da 12 a 16 mt	n.	40
via della libertà	aceri	da 6 a 12 mt	n.	2
via della repubblica	platani	da 12 a 16 mt	n	12
via bologna	platani	da 12 a 16 mt	n.	53
Viale Bologna	Fraxinus excelsior	fino a 6 mt	n	3
via cavour	platani	da 12 a 16 mt	n.	157
via ca da mosto	platani	da 12 a 16 mt	n.	34
via mameli	platani	da 12 a 16 mt	n	6
via mameli	tigli	da 6 a 12 mt	n	3
via mameli	aceri	da 6 a 12 mt	n	2
Via G. Pascoli	Tilia sp.	da 12 a 16 mt	n	50
via mazzini civ 40	pinus pinea	da 6 a 12 mt	n.	1
scuola viale trento ancora	populus alba	da 12 a 16 mt	n	2
parco pettirosso	populus nigra	da 12 a 16 mt	n	1
via milano	pioppo nigra	da 12 a 16 mt	n	1
Totale potature Cesenatico Servizi			n	801

Il costo sostenuto per noleggio piattaforma, carburante e manutenzione è stato di € 19.436,22 riferito ai soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati al netto delle ore del personale della Cesenatico Servizi S.r.l.

POTATURE ESEGUITE DA DITTA ESTERNA (Cooperativa Territorio Ambiente di Premilcuore)				
VIA	TIPO	ALTEZZA	U.M.	Q.TA'
Viale Trento	platani	da 16 a 24 mt	n.	20
Viale Trento	platani	da 12 a 16 mt	n.	100
Viale Trento	platani	da 6 a 12 mt	n.	17
via saffi	platani	da 16 a 24 mt	n.	32
via abba	platani	da 12 a 16 mt	n.	130
via abba	platani	da 6 a 12 mt	n.	29
TOTALE DITTA ESTERNA				328

Il costo sostenuto è stato di € 29.277,78.

L'importo netto dei lavori straordinari contabilizzati nell'anno 2017 ammonta a € 37.482,05 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 2017:

Indagine visiva e strumentale VTA (visual tree assessment) delle seguenti 1385 alberature:

INDAGINE VISIVA DI ALBERATURE CON METODO VTA		
verifica visiva delle seguenti alberature secondo il metodo VTA (Visual tree assesment):		
via colombo - platani h 12-16 mt	n	177
via cavour - platani h 12-16 mt	n	161
via pascoli tigli h 12-16 mt	n	79
via oriani platani h 12-16 mt	n	37
via sanità marittima tigli h 12-16 mt	n	12
viale roma pinus pinea h 12-16 mt	n	151
piazza manzelli pinus pinea h 12-16 mt	n	14
rotonda comandini pinus pineah 12-16 mt	n	53
via ferrara platani h 12-16 mt	n	26
via dei mille da via a. garibaldi a viale trento platani h 12-16 mt	n	52
via dei mille da via a. garibaldi a viale trento pinus pinea h 12-16 mt	n	4
viale abba platani h 12-16 mt	n	33
via monti platani h 12-16 mt	n	86
via sintoni platani h 12-16 mt	n	132
via verdi platani h 12-16 mt	n	43
via puccini platani h 12-16 mt	n	47
via bologna platani h 12-16 mt	n	72
via del fortino platani h 12-16 mt	n	50
via del fortino pinus pinea h 12-16 mt	n	1
via trombetti platani h 12-16 mt	n	14
via l.d.vinci da viale roma a piazza matteotti pinus pinea h 12-16 mt	n	66
piazza matteotti pinus pinea	n	21
via xxv luglio da piazza matteotti a viale trento platani h 12-16 mt	n	33
via manzoni da via trento a via bologna pinus pinea h 12-16 mt	n	21
sommano		1.385,00

Il costo è stato pari a € 10.923,93 riferito ai soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati, al netto delle ore del personale della Cesenatico Servizi S.r.l..

Piantumazioni Lungomare ponente

Lungo le aiuole del lungomare ponente sono state messe a dimora le seguenti essenze:

rosmarino prostrato vaso 16	n.	28
gaura mix nepeta vaso 14	n.	745
. hipericum calicinum vaso 16	n.	300
erica carnea vaso 14	n.	250
lavanda vaso 16	n.	120
rose coprisuolo in varieta vaso 16	n.	115
gelsomino tappezzante vaso 16	n.	95
lonicera pileata vaso 16	n.	30
mesembryanthemum vaso 14	n.	522
veronica repens vaso 14	n.	140
totale		2345

Il costo sostenuto è stato di € 8.191,39.

Piantumazioni sostitutive a seguito di abbattimenti

<i>Descrizione</i>	<i>UM</i>	<i>Q.TA'</i>
fraxinus excelsior cm 16/18 nel parco di levante (n°17) e aree verdi via Torino (n°12)	n.	29
piantumazioni sostitutive con robinia pseudoacacia cm 20/25 invia negrelli	n.	3
piantumazioni sostitutive in viale carducci e piazza ciceruacchio pinus pinea cm45/50	n.	2
piantumazioni sostitutive in via carducci e via mazzini con pinus pinea cm 20/25	n.	2
piantumazioni sostitutive pineta di zadina con pinus pinea cm 16/18	n.	20
Sommano		56

Il costo sostenuto è stato di € 6.183,13.

Piantumazioni sostitutive Piazza Ciceruacchio

Sono state messe a dimora, in sostituzione delle piante secche n 4 piante di pinus pinea in vs cm 55/60

Il costo sostenuto è stato di € 5.894,00.

Verifica e censimento attrezzature ludiche del territorio

Il costo è stato pari a € 3.600,00 riferito ai soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati, al netto delle ore del personale della Cesenatico Servizi S.r.l..

Fornitura e posa di 4 alberi di Natale per comitati di Zona

Il costo è stato pari a € 1.700,00 riferito ai soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati, al netto delle ore del personale della Cesenatico Servizi S.r.l..

Rimozione ponticello parco di levante

Eseguito da ditta esterna e personale della soceità il costo è stato pari a € 989,60 riferito ai soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati, al netto delle ore del personale della Cesenatico Servizi S.r.l..

3.1.4 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 2017 è il seguente:

Prospetto riepilogativo global service

RISULTATO ECONOMICO 2017 (valori in €.)	Global Service (ord + str)
Ricavi	1.161.161,00
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-26.817,52
Costi per servizi	-505.366,84
Costi personale	-214.466,79
Energie e Utenze	-168.521,29
Manutenzioni	-300,00
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-6.258,68
Costo per automezzi	-4.538,71
Leasing mezzi	-
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-145.257,67
Ammortamenti	-477,77
TOTALE	89.155,73

Nel corso dell'anno 2017 il servizio Global service 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 € 1.161.161,00 registra € 960.546,55 relativi al contratto di manutenzione ordinaria (rispetto all'anno precedente si rileva una riduzione di €. 71.491,00), mentre € 200.614,45 sono relativi ai lavori straordinari realizzati nel corso del 2017.

Si rileva un aumento complessivo dei ricavi di €. 37.087,95 (iva esclusa).

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 € 205.474,76 è pari al 21,39% del complessivo ricavo per manutenzione ordinaria, rispetto al 2016 si rileva una riduzione del costo di € 16.085,00 derivante dalla minore spesa per il combustibile.

- il costo per il servizio di pulizia degli edifici è pari a € 140.541,76 è pari al 14,63% del complessivo ricavo per manutenzione ordinaria, il servizio è svolto dalla Cooperative Sociali per €. 135.971,56 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;
- Stazione ferroviaria;
- Farmacia Comunale;
- Palazzo del Turismo;
- Polizia Municipale ;
- Appartamento Polizia di Stato e uffici;
- Chiosco informazioni turistiche di Valverde;

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 € 2.360,16 relativamente ai primi due mesi dell'anno.

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.

Si riporta di seguito una **descrizione delle principali attività ordinarie** condotte dal Direttore Tecnico fino a marzo del 2017, dal Responsabile ufficio Tecnico (poi Direttore Tecnico), 1 impiegato tecnico fino ad agosto 2017, 2 dipendenti fissi in organico e di Ditte esterne individuate ai sensi di legge:

- 2 unità del personale dipendente: un idraulico, un elettricista, impiegati costantemente per la manutenzione di impianti elettrici e idrosanitari, le prestazioni sono svolte sia su richiesta che programmate;

- 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 € 16.267,05 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 € 114.845,68;
- 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 € 4.538,71
- la quota imputata relativa alla polizza assicurativa per Responsabilità Civile Verso Terzi, di cui la Società deve farsi carico contrattualmente, ammonta ad € 1.992,56.

Hanno trovato copertura nei corrispettivi ordinari, senza alcun rimborso dei costi da parte del Comune, i seguenti interventi straordinari per i quali la società ha sostenuto un costo di € **28.388,19**, riferito ai soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati; al netto delle ore del personale della Cesenatico Servizi S.r.l:

- trasloco uffici Comunali a seguito di riorganizzazione uffici e servizi;
- trasferimento ufficio personale dell'unione Rubicone presso Palazzo del Turismo;
- trasloco presso ludoteca e ricollocamento dell'archivio della direzione didattica a causa dei lavori di miglioramento sismico della scuola Saffi;
- pulizia straordinaria Archivio Comunale di Via Saffi;

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.

Interventi necessari per l'ottenimento del Certificato di prevenzione incendi presso la scuola Dante Arfelli di Via Torino: sono state messe in opera nuove scale di emergenza, un nuovo impianto di rilevazione incendi, tinteggiati i soffitti e adeguate le uscite di sicurezza, è stato ottenuto il Certificato di Prevenzione Incendi, importo degli interventi €151.138,03, gli interventi sono stati eseguiti nell'estate del 2017

Sostituzione caldaia presso scuola materna-elementare di Sala: la caldaia esistente, non più funzionante, è stata sostituita con una nuova caldaia a condensazione potenzialità al focolare 187,1 Kw. Importo dell'intervento €17.200,00

Sono stati eseguiti vari interventi a richiesta per un importo di €15.789,71, di seguito i più significativi:

- lavori di sistemazione condotte di trasmissione dell'impianto di climatizzazione invernale ed estiva del Teatro Comunale € 9.450;
- ripristino tubazione antincendio museo marineria € 2.400;
- pulizie a richiesta e piccoli interventi € 3.939,71.

Spostamento biglietteria ATR

Con l'ausilio di personale interno e ditte esterne abbiamo provveduto con: l'esecuzione di tutti gli interventi di smontaggio mobili, ripristini impianti e imbiancature per la riconsegna del locale biglietteria-sala d'aspetto alle ferrovie dello stato. Sono stati eseguiti tutti i lavori necessari per il ricollocamento della biglietteria e taxi in un nuovo locale, è stato realizzato un pavimento galleggiante, nuovi impianti, adeguati gli infissi, realizzati cartongessi e imbiancature. Importo dell'intervento € 7.499,00, riferito ai soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati, al netto delle ore del personale della Cesenatico Servizi S.r.l.;

Trasloco uffici direzione didattica da Via Saffi a Via della Repubblica

Con l'ausilio di personale interno e ditte esterne abbiamo provveduto con l'esecuzione di tutti gli interventi di smontaggio e rimontaggio mobili, facchinaggio documenti, realizzazione impianti, adeguamenti vari e imbiancature. Importo dell'intervento €6.087,71, riferito ai soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati, al netto delle ore del personale della Cesenatico Servizi S.r.l.;

Adeguamento impianti termici Piscina Comunale

E' stato messo in sicurezza l'impianto termico della piscina Comunale con l'installazione di manometri, termometri e valvole di sicurezza. Importo dell'intervento € 2.900,00.

Si ricorda, come già espresso in precedenza, che tale servizio per l'anno 2018 vede l'attuazione del nuovo contratto in fase di stipula.

3.1.5 SERVIZIO DI MANUTENZIONE INTEGRATA E DELLA GESTIONE DEI CIMITERI

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

- Apertura, chiusura giornaliera e Vigilanza;
- Sepulture, 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 2017 è stato il seguente:

Prospetto riepilogativo cimiteri

RISULTATO ECONOMICO 2017 (valori in €.)	
	Global Service (ord + str)
Ricavi	153.151,21
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-2.231,66
Costi per servizi	-53.927,17
Costi personale	-14.035,88
Energie e Utenze	-5.891,77
Manutenzioni	-319,00
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-259,86
Costo per automezzi	-1.314,12
Leasing mezzi	-
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-24.355,27
Ammortamenti	-30,00
TOTALE	50.786,48

Nell'anno 2017 il servizio di gestione cimiteri ha avuto un risultato economico positivo pari a € 50.786,48 imputabile soprattutto ad un minor costo del personale per avvenuto pensionamento, non reintegrato nell'esercizio 2017.

La composizione dei ricavi pari a complessivi € 153.151,21 vede:

€ 102.079,69 relativi al contratto di manutenzione ordinaria con il Comune;

€ 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;

€ 19.336,52 incassati dai privati per i servizi svolti sulla base delle seguenti tariffe stabilite dal Comune ed € 235,00 quale risarcimento danni.

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 2017 sono stati svolti complessivamente 450 servizi così distinti:

servizio	totale
estumulazione da loculo	18
estumulazione da tomba	20
esumazione	28
inumazione	29
inumazione sabato	1
murat.di nicchia di edic.	18
murat.di nicchia di tomb.	26
muratura di colombaro	63
muratura loculo	101
trasl. all'interno di tom	0
trasl.da loculo a loculo	4
trasl.da loculo a tomba	0
tumulazione	85
tumulazione in tomba	57

Le attività sono state condotte dal Direttore Tecnico, 1 dipendente Comunale a comando per tutto l'anno e da fornitori esterni.

Per la chiusura delle nicchie in muratura e per attività di supporto ai servizi cimiteriali ci si è avvalsi della CCILS alla quale è stata corrisposta la somma di € 51.403,75. L'importo è aumentato di circa 16.797,75 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 € 502,50, l'importo è inferiore rispetto al 2016 in quanto parte delle prestazioni sono state assegnate alla cooperativa CCILS.

Sono stati eseguiti lavori di manutenzione, di messa in sicurezza marmo cornicione, ripristini muratura per una spesa complessiva di €. 1.346,25.

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.

Il servizio cimiteriale a partire dal 1 gennaio 2018, non è più in capo alla società, perché ritornato in gestione diretta Comunale.

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

Prospetto riepilogativo discarica –caditoie

RISULTATO ECONOMICO 2017 (valori in €.)	Discarica Post-Mortem	Caditoie
Ricavi	18.563,43	4.401,64
Costi acquisto merci	-	-
Costo di forniture e materiali	-238,38	-644,50
Costi per servizi	-15.377,43	-3.762,92
Costi personale	-12.431,93	-
Energie e Utenze	-1.757,48	-
Manutenzioni	-645,00	-
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)	-3.482,90	-
Ammortamenti	-	-
TOTALE	-15,369,69	-5,78

Il servizio di gestione **post mortem** richiede 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.

La perdita della gestione è dovuta al mancato rimborso da parte del Comune dei servizi prestati dal nostro personale tecnico e della manodopera degli operai.

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.

3.1.7 SERVIZIO DI INSTALLAZIONE DI MEZZI PUBBLICITARI SU SUOLO PUBBLICO

Prospetto riepilogativo pubblicità

RISULTATO ECONOMICO 2017 (valori in €.)	Pubblicità
Ricavi	136.032,56
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-2.046,95
Costi per servizi	-451,50
Costi personale	-83.973,09
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)	-47.363,75
Oneri straordinari e svalutazioni	-
Ammortamenti	
TOTALE	2.197,27

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 canone di locazione fatturato ai privati per €63.001,56, il compenso rimborsato dal Comune pari ad € 72.768,00 per 2 addetti in servizio presso gli uffici comunali per svolgere l'attività di sportello imposta di pubblicità e supporto allo sportello TARI.

Il costo più significativo è il canone di gestione fisso corrisposto annualmente al Comune che per il 2017 è pari a €. 26.642,52.

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.

3.1.8 BAGNO MARCONI

Prospetto riepilogativo

RISULTATO ECONOMICO 2017 (valori in €.)	Pubblicità
Ricavi	192.721,60
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	
Costi per servizi	
Costi personale	
Energie e Utenze	-
Manutenzioni	-
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-10.296,00
Costo per automezzi	-
Leasing mezzi	-
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-70.435,45
Oneri straordinari e svalutazioni	-
Ammortamenti	-50.864,55
TOTALE	61.125,60

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.

Nell'anno 2017 sono maturate le competenze legali relative a cause in corso derivanti dalla scissione con Gesturist, pertanto si registrano costi e oneri legali.

Con la società conduttrice è in corso di definizione la realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria (previsti annualmente da contratto).

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 2017

Nell'anno 2017 il numero medio di dipendenti in forza all'azienda (di cui 1 dipendente dal 30.06.17 è in assenza per legge 151) è stato di 28,16 unità, suddiviso in:

- impiegati n. 10,91
- operai n. 17,25

Il costo annuo del personale è stato di € 1.547.331.

Tale importo comprende retribuzioni, contributi, T.F.R, premi Inail e costi diversi del personale, quali visite mediche per un importo di €. 3.953,00.

Si aggiungono i costi per la formazione del personale pari a €. 23.165,59.

Rispetto all'anno 2016 il costo del personale è diminuito di €. 323.482 in conseguenza al pensionamento di n.3 dipendenti non sostituiti: il Direttore Tecnico dal mese di marzo, un operaio al servizio manutentivo dal mese di aprile, un impiegato tecnico dal mese di agosto.

Si registrano criticità per carenza di personale pensionato e non integrato: le funzioni di direttore tecnico sono state attribuite al responsabile dell'ufficio tecnico; con il pensionamento del direttore tecnico e dell'impiegato tecnico l'area impianti è completamente sguarnita e anche tali funzioni sono ricoperte dal Direttore Tecnico (ex Responsabile Ufficio tecnico) che ad oggi si trova a ricoprire molteplici incarichi con aumento di carico di lavoro e responsabilità, nell'attesa di un ampliamento e riorganizzazione della pianta organica .

Le ore lavorate nell'anno 2017 sono state pari a 42.571,44;

Le ore di straordinario forfettizzato sono state pari a 1.037,11 per 9 dipendenti.

Le richieste di intervento in reperibilità sono state n° 45, suddivisi in:

- Interventi su strade e segnaletica: n° 19
- Interventi verde pubblico: n° 20
- Interventi pubblica illuminazione: n° 2
- Interventi in global service: n° 1
- Interventi cimitero: n° 0

- Interventi caditoie: n° 3

Gli infortuni nell'anno 2017 hanno interessato n.1 dipendente per un totale di ore di assenza pari a 64,30.

Le ore di assenza per malattia sono state pari a n° 1.806,67;

Le ore di assenza per legge 104 sono state pari a n° 391,47;

Le ore di assenza per legge 151 assistenza parentale sono state pari a n° 955,83;

La percentuale di assenteismo anno 2017 risulta essere pari al 7,56%.

In seguito alla visita ispettiva avvenuta nel 2016 da parte dell'ispettorato del lavoro di Forlì-Cesena per verificare la situazione delle ferie residue trasferite con scissione e al successivo piano di rientro predisposto dai dipendenti interessati le ore di ferie da scissione sono passate da 4.735,43 al 31.12.2016 a 4.526,77 al 31.12.2017.

Nell'anno 2017 è stata inviata una contestazione di infrazione ad un dipendente risoltasi senza applicazione di sanzioni.

Nell'anno 2017 il costo per la formazione è stato pari ad € 23.165,59.

Al 31 dicembre 2017 è terminato il percorso formativo finanziato da For.te che ha riguardato la totalità dei dipendenti, i corsi svolti nel corso dell'anno sono stati:

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

- Regolamento acquisti – istituti contrattuali del nuovo codice (D. Lgs 50/2016) a cui hanno partecipato n° 8 dipendenti per un totale complessivo di ore 32;
- Aggiornamento preposti della durata di ore 8 a cui hanno partecipato n° 15 dipendenti per un totale complessivo di ore 120;
- Aggiornamento legge 231 e anticorruzione della durata di ore 1, a cui hanno partecipato n° 26 dipendenti per un totale complessivo di ore 26;
- Corso DPI di 3° categoria della durata di ore 5, a cui hanno partecipato n° 11 dipendenti per un totale complessivo di ore 55;
- Aggiornamento appalti della durata di ore 8 a cui hanno partecipato n° 6 dipendenti per un totale complessivo di ore 44;
- Aggiornamento CAM (Criteri minimi ambientali) della durata di ore 12 a cui hanno partecipato n° 6 dipendenti per un totale complessivo di ore 64;
- Tecniche del verde della durata di ore 9 a cui hanno partecipato n° 9 dipendenti per un totale complessivo di ore 77;
- Corso aggiornamento manutenzione strade della durata di ore 15 a cui hanno partecipato n° 7 dipendenti per un totale complessivo di ore 95;
- Aggiornamento 231 e anticorruzione della dura a di ore 1, a cui hanno partecipato n° 21 dipendenti per un totale complessivo di ore 21;
- Qualità del servizio – Comunicazione della durata di ore 16, a cui hanno partecipato n° 8 dipendenti per un totale complessivo di ore 96;
- Corso digitalizzazione e dematerializzazione PA della durata di ore 4 a cui hanno partecipato n° 7 dipendenti per un totale complessivo di ore 28;

Finanziati da Cesenatico Servizi:

- Corso di formazione organizzato da Iscom Formazione: Corso Aggiornamento Pronto Soccorso, della durata di ore 4 a cui hanno partecipato n° 13 dipendenti per un totale complessivo di ore 52;
- Corso formazione organizzato da ISCOM Formazione: Corso aggiornamento RLS, della durata di ore 4, a cui ha partecipato 1 dipendente per un totale di 4 ore;
- Corso formazione organizzato da ASSOFORM ROMAGNA: Aggiornamento PES/PAV, per un totale di ore 4 a cui ha partecipato n° 1 dipendente per un totale di ore 4;
- Corso di formazione organizzato da Iscom Formazione: Corso Aggiornamento Pronto Soccorso della durata di ore 4 a cui hanno partecipato n° 11 dipendenti per un totale complessivo di ore 44;
- Corso di formazione organizzato da Studio Massari: Corso Aggiornamento Privacy per un totale di ore 2, a cui hanno partecipato n° 6 dipendenti per un totale complessivo di ore 12.

Finanziati da altri Enti o gratuiti:

- Corso di formazione organizzato da Iscom Formazione: Aggiornamento quinquennale per la progettazione dei lavori, della durata di ore 8 a cui ha partecipato n° 1 dipendente per un totale complessivo di ore 8;
- Corso di formazione organizzato dall'Ordine degli Ingegneri: Sicurezza nei cantieri della durata di ore 4 a cui ha partecipato n° 1 dipendente per un totale complessivo di ore 4;

Il percorso formativo convenzionato con For.te e con la collaborazione di Iscom, iniziato nel 2016 è terminato nell'anno 2017. Le spese di competenza nell'anno 2017 per la formazione del fondo Forte, ammontano ad € 22.262,42, completamente rimborsate.

4.2 CENTRALITÀ DEL CITTADINO

Nel 2017 il rapporto con il cittadino si è consolidato, grazie anche all'implementazione nell'utilizzo di strumenti informatici.

Nel 2017 abbiamo ricevuto 3411 segnalazioni di cui 16 sono da classificare come reclami sulla qualità del servizio. Di seguito la ripartizione:

SEGNALAZIONI RICEVUTE PER TIPOLOGIA DI SERVIZIO

SERVIZI	Segnalazioni ricevute
EDIFICI	1023
PUBBLICA ILLUMINAZIONE	544
STRADE	1037
VERDE	807
TOTALE	3411

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	2017
3,66	3,46	2,51	2,81	3,03	2,96

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

EDIFICI COMUNALI	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	STRADE	VERDE
n. 1023 segnalazioni ricevute con una media tempi di chiusura di 4,10 gg il 66,37 % delle segnalazioni sono state eseguite entro 2 gg ricevimento	n. 544 segnalazioni ricevute con una media tempi di chiusura di 1,75 gg l' 84,19% delle segnalazioni sono state eseguite entro 2 gg ricevimento	n. 1037 segnalazioni ricevute con una media tempi di chiusura di 3,00 gg il 81,87% delle segnalazioni sono state eseguite entro 2 gg ricevimento	n. 807 segnalazioni ricevute con una media tempi di chiusura di 2,30 gg il 77,82% delle segnalazioni sono state eseguite entro 2 gg ricevimento

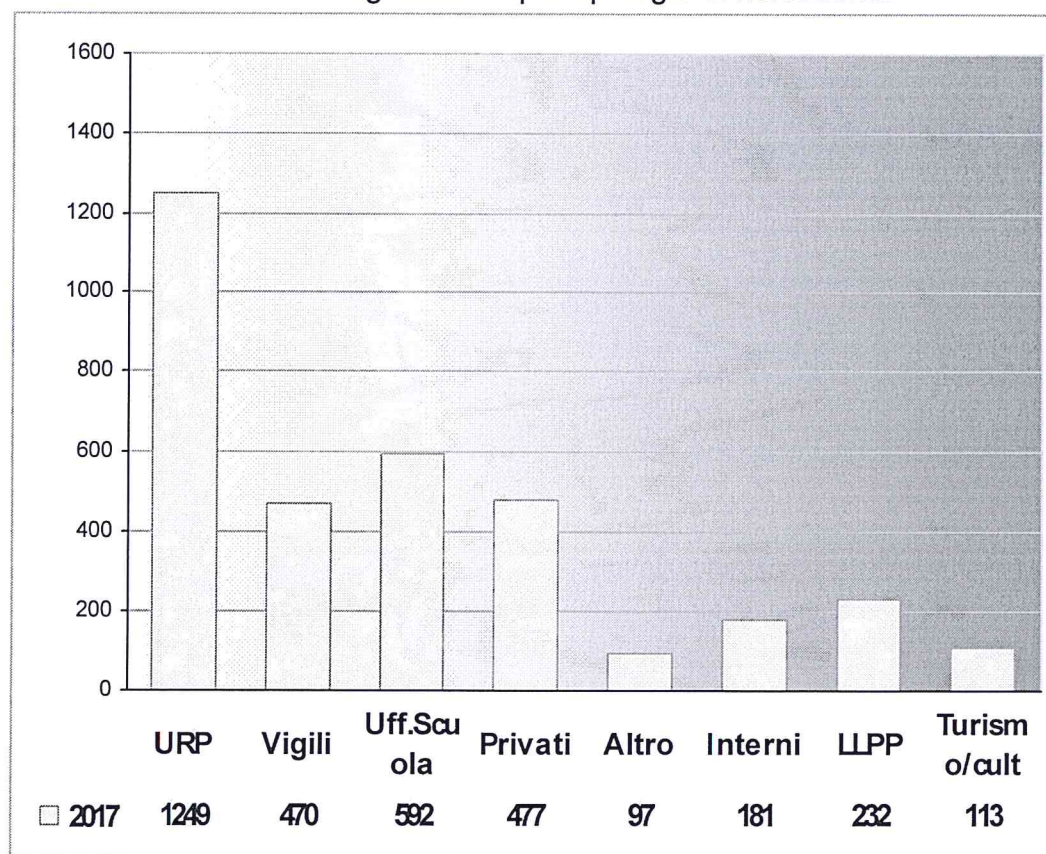
Tempistiche di intervento segnalazioni

Tempo di risposta segnalazioni	2012	Indicatore di efficienza	2013	Indicatore di efficienza	2014	Indicatore di efficienza	2015	Indicatore di efficienza	2016	Indicatore di efficienza	2017	Indicatore di efficienza
1 gg	1848	52,62%	2185	56,21%	2268	62,34%	2546	64,87%	2046	62,53%	2171	63,65%
2 gg	425	12,10%	577	14,84%	483	13,28%	522	13,30%	463	14,15%	443	12,99%
3 gg	256	7,29%	338	8,70%	229	6,29%	182	4,64%	211	6,45%	206	6,04%
4 gg	258	7,35%	240	6,17%	168	4,62%	141	3,60%	117	3,58%	137	4,02%
5 gg	123	3,50%	100	2,57%	76	2,09%	77	1,96%	61	1,86%	68	1,99%
6-10 gg	279	7,94%	263	6,77%	239	6,57%	207	5,26%	171	5,23%	188	5,50%
11-20 gg	197	5,61%	133	3,42%	115	3,16%	154	3,90%	102	3,12%	108	3,17%
21-50 gg	107	3,05%	46	1,18%	51	1,40%	81	2,07%	81	4,47%	70	2,05%
> 50 gg	19	0,54%	5	0,13%	9	0,25%	15	0,40%	20	0,61%	20	0,59%
totale	3512		3887		3638		3925		3272		3411	

In sostanza Cesenatico Servizi ha garantito per più dell'88,68% i tempi di risposta entro i primi 5 gg lavorativi. A questo va ulteriormente aggiunto che le risposte operative entro il primo gg dalla richiesta sono passate dal 62,53% al 63,65% con un incremento in termini assoluti di 125 segnalazioni lavorate entro 1 giorno rispetto al 2016.

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 (1249 segnalazioni il 36,62 %);

- Polizia Municipale (470 segnalazioni 13,78 %);
- Ufficio Scuola (592 segnalazioni 17,35 %);
- Privati (477 segnalazioni 13,98 %) sono le segnalazioni pervenute direttamente dai cittadini di Cesenatico;
- Personale di Cesenatico Servizi (181 segnalazioni 5,31 %);
- Altro (97 segnalazioni 3,84 %) composto da Carabinieri (3 segnalazioni), Farmacia Comunale (9 segnalazioni) Protezione Civile (1 segnalazione), etc.
- LLPP lavori pubblici (232 segnalazioni 6,80%),
- Turismo/cultura (113 segnalazioni 3,31%)

5. LA SITUAZIONE ECONOMICA - PATRIMONIALE

Il presente capitolo rappresenta la situazione economico-finanziaria di Cesenatico Servizi SRL con dati riferiti al bilancio 2017, 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 2016 al 31 dicembre 2017:

- i debiti a lungo termine verso banche passano da € 1.649.255 € 1.345.209 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 € 1.177.092 a € 796.416;
- i debiti verso imprese controllanti (Comune di Cesenatico) passano da € 148.012 a € 88.451;
- altri debiti a breve termine (debiti v/banche, v/ist. Previdenziali, tributari, v/terzi) passano da € 1.772.928 a € 1.473.980;
- i ratei e risconti passivi passano da € 37.724 a € 22.312;
- il Fondo T.F.R. passa da € 259.444 a € 207.823;
- il Fondo rischi e oneri (rischi legali, oneri per accertamento tributario Vena, oneri per dipendenti Mercato Ittico e risarcimento danni sotto franchigia) passa da € 432.801 a € 486.727;
- le rimanenze (Immobile Viale De Amicis) passa da € 0 a € 1.294.048 in seguito all'operazione di fusione per incorporazione della società interamente controllata Vena Srl ;
- i crediti verso clienti terzi passano da € 743.307 a € 537.472 al netto dei fondi svalutazione crediti;
- i crediti verso imprese controllante (Comune di Cesenatico) passano da € 659.179 a € 155.982, al netto del fondo svalutazione crediti;
- i crediti verso imprese controllate (Vena Srl) passano da € 118.291 a € 0 in seguito all'operazione di fusione per incorporazione ;
- i crediti verso altri passano da € 1.329.643 a € 1.416.457 di cui € 699.189 relativi al credito v/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 € 355.907 a € 95.567;
- i ratei e risconti attivi passano da € 1.438 a € 16.292 , si riferiscono a canoni di manutenzione, polizze e canoni di utenze telefoniche rinviati all'esercizio

- successivo per la parte di non competenza;
- le immobilizzazioni materiali passano da € 1.887.854 a € 1.829.803 al netto dei fondi di ammortamento. Si evidenziano incrementi per € 1.700 nella categoria "impianti di condizionamento" per l'acquisto di climatizzatori per uffici; un altro incremento per € 1.044 nella categoria "attrezzatura varia e per manutenzioni" per l'acquisto di due motoseghe ed un miniponteggio; un ulteriore incremento pari a € 849 per la categoria "mobili per ufficio"; si rileva, infine, una diminuzione pari a € 4.580 nella categoria "automezzi e macchine operatrici", dovuta alla rottamazione di un autocarro aziendale fuori uso;
 - le immobilizzazioni immateriali, al netto dei fondi, passano da € 935 a € 3.101. Si rilevano acquisti pari ad € 3.950 relativi alla categoria "software" per adeguamento sito web, realizzazione portale albo fornitori ed un modulo software aggiuntivo personalizzato; si evidenziano, inoltre, nuovi cespiti nella categoria "spese di impianto ed ampliamento" pari a € 4.174 provenienti dalla fusione per incorporazione della società interamente controllata Vena interamente ammortizzati.
 - Le immobilizzazioni finanziarie al netto del fondo svalutazione passano da € 1.033.420 a € 0, in seguito all'operazione di fusione della società controllata.

Nell'anno sono stati iscritti accantonamenti rischi ed oneri per un totale pari a € 127.806 relativi a oneri per una causa intentata da un ex dipendente del mercato ittico pari ad Euro 7.000 e per oneri derivanti dall'accertamento tributario, relativo all'esercizio 2012, subito dall'incorporata Vena Srl a socio unico per Euro 120.806.

E' stato iscritto nell'esercizio anche l'accantonamento svalutazione crediti verso clienti per complessivi € 64.664 e un ulteriore accantonamento per svalutazione crediti verso Gesturist per €. 161.975,00.

Il saldo complessivo dei fondi svalutazione crediti ammonta ad €. 2.800.329 mentre il fondo rischi ed oneri ammonta a complessivi € 486.727.

Capitale sociale è di € 575.520.

Riserva Legale è di € 77.199

Utile dell'esercizio è di € 539

Altre Riserve è di € 336.363 (Riserva per avanzo di Fusione)

Il patrimonio netto è pari a € 989.621

Al 31/12/2017 m il socio unico è il Comune di Cesenatico.

5.2 Investimenti effettuati e Leasing

Non si rilevano investimenti significativi nel corso dell'esercizio 2017, né risultano sottoscritti nuovi contratti leasing.

5.3.1 Lo stato patrimoniale riclassificato secondo criteri finanziari

IMPIEGHI		
	2.017	2.016
CAPITALE CIRCOLANTE		
DISPONIBILITA' LIQUIDE	95.567	355.907
DISPONIBILITA' FINANZIARIE	2.187.403	2.851.858
RIMANENZE	1.294.048	0
Totale.....	3.577.018	3.207.765
ATTIVO IMMOBILIZZATO		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.101	935
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.829.803	1.887.854
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	617	1.033.420
Totale.....	1.833.521	2.922.209
TOTALE ATTIVO	5.410.539	6.129.974

FONTI		
	2017	2016
DEBITI A BREVE SCADENZA	2.381.159	3.135.756
DEBITI A M/L TERMINE	2.039.759	2.341.500
CAPITALE DI DEBITO	4.420.918	5.477.256
CAPITALE PROPRIO	989.082	651.542
UTILE/PERDITA	539	1.176
PATRIMONIO NETTO	989.621	652.718
TOTALE PASSIVO	5.410.539	6.129.974

Come dimostra il prospetto di Stato Patrimoniale riclassificato secondo criteri finanziari, il totale impieghi è composto per il 66% da capitale circolante e per il restante 34% da attivo immobilizzato. L'anno precedente avevamo dei valori rispettivamente pari al 52% e 48%.

Le fonti di finanziamento, invece, sono composte per l'82% da capitale di debito (l'anno precedente era l'89%) e per il 18% da patrimonio netto (11% 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 1,50 ed il capitale circolante netto è pari ad € 1.195.859.

L'incidenza degli oneri finanziari sul valore della produzione è un valore che si attesta sopra al 2% (esattamente il 2,11%) mostrando una buona sostenibilità degli oneri finanziari da parte della gestione operativa di Cesenatico Servizi srl.

Il costo dello stock di debito bancario che l'azienda sostiene per finanziamenti è pari al 4,16%.

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 2017 tale indicatore ha un valore pari a circa 5,47: 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 peggioramento della situazione economica rispetto all'esercizio precedente.

La diminuzione del fatturato rispetto all'esercizio precedente e 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 diminuzione rispetto ai valori dell'esercizio 2016. 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 11,85% è pressoché invariato rispetto all'anno precedente, dimostrando un equilibrio nella gestione operativa.

Nell'anno 2017 si registra un EBIT positivo per il terzo esercizio consecutivo e questo dimostra che Cesenatico Servizi Srl, 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 terzo 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.

	2017	2016
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.023.367	6.102.631
Altri ricavi e proventi	416.722	567.450
VALORE DELLE PRODUZIONE	4.440.089	6.670.081
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di consumo e merci	151.323	1.787.207
Costi per servizi	1.868.762	2.171.050
Costi per godimento beni di terzi	57.008	57.057
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie,	0	31
Oneri diversi di gestione	289.468	39.888
VALORE AGGIUNTO	2.073.528	2.614.848
Costo del Personale dipendente	1.547.331	1.870.813
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	526.197	744.035
Ammortamenti	63.429	76.011
Svalutazioni	226.639	386.377
Accantonamenti	127.806	0

REDDITO OPERATIVO (EBIT)	108.323	281.647
Risultato della gestione finanziaria	- 84.955	-99.631
RISULTATO ECONOMICO AL LORDO DELLE IMPOSTE	23.368	182.016
Imposte dell'esercizio	22.829	180.840
Utile (perdita) dell'esercizio	539	1.176

È importante evidenziare che la leva finanziaria, ovvero il rapporto di copertura dello stock di attivo tra capitale di terzi e capitale proprio nel 2017 è passata da 9,39 ad un valore di 5,47 mantenendo una discreta stabilità.

Di seguito vengono rappresentati i principali indicatori di performance relativi agli esercizi 2017 – 2016.

Indice	descrizione	modalità di presentazione	2017	2016
Analisi della Redditività				
Fatturato		n	4.023.367	6.102.631
Valore Aggiunto		n	2.073.528	2.614.848
EBITDA (Margine Operativo Lordo)		n	526.197	744.035
EBIT (Risultato Operativo)		n	108.323	281.647
Risultato di Esercizio (Utile/Perdita)		n	539	1.176
ROE	utile d'esercizio/capitale proprio	%	0,05%	0,18%
ROI	Risultato operativo/totale impieghi	%	2,00%	4,59%
ROD	Oneri finanziari totali/capitale di debito	%	4,16%	4,45%
EBITDA margin	EBITDA/ricavi di vendita	%	11,85%	11,15%
ROS (EBIT margin)	reddito operativo/ricavi di vendita	%	2,44%	4,22%
Rotazione degli impieghi	ricavi di vendita/totale impieghi	n	0,82	1,09
Leverage	totale impieghi/capitale proprio	n	5,47	9,39
Incidenza della gestione non caratteristica	utile netto di esercizio/reddito operativo	%	0%	0%
Analisi Patrimoniale				
rigidità degli impieghi	immobilizzazioni/totale impieghi	%	33,89%	47,67%
elasticità degli impieghi	attivo corrente/totale impieghi	%	66,11%	52,33%
indice di elasticità	attivo corrente/immobilizzazioni	%	195,09%	109,77%
Incidenza dei debiti a breve termine	debiti a breve t/totale impieghi	%	44,01%	51,15%
Incidenza dei debiti a m/l termine	debiti a m/l termine/totale impieghi	%	37,70%	38,20%
Incidenza del capitale proprio (autonomia)	capitale proprio/totale impieghi	%	18,29%	10,65%
gradi di capitalizzazione	capitale proprio/capitale di debito	%	22,38%	11,92%
Analisi Finanziaria				
Capitale circolante netto	attivo corrente - passività correnti	n	1.195.859	72.009
Margine di Tesoreria	(disponibilità liquide + finanziarie) - pass. a breve	n	- 98.189	72.009
Margine di struttura primario	(capitale proprio-Attivo immobilizzato)	n	- 844.439	-2.270.667
Margine di struttura secondario	(capitale permanente - attivo immobilizzato)	n	1.195.320	70.833
INDICI DI SOLIDITA'				
indice di autocopertura delle immobilizzazioni	capitale proprio/immobilizzazioni	n	0,54	0,22

indice di copertura globale delle immobilizzazioni	capitale permanente/immobilizzazioni	n	1,65	1,02
indice di disponibilità	attivo corrente/debiti a breve termine	n	1,50	1,02
INDICI DI LIQUIDITA'				
indice di liquidità secondaria	disponibilità liquide+finanziarie/debiti a breve t	n	0,96	1,02
Indice di liquidità primaria	disponibilità liquide/debiti a breve t	n	0,04	0,11
INDICI DI DURATA				
Durata media dei crediti	Crediti medi di periodo/ricavi X 365	n	49	44
Durata media dei debiti	debiti medi di periodo/costo della produzione X 365	n	67	67
Percentuale crediti	Crediti medi di periodo/ricavi	%	13%	12%
Percentuale debiti	debiti medi di periodo/costo della produzione	%	18%	18%
Analisi di Produttività				
Produttività del capitale investito	valore aggiunto/totale impieghi	%	38,32%	42,66%
Produttività del lavoro	ricavi di vendita/numero di dipendenti	n	143.691,68	203.421,03
Produttività del lavoro	valore della produzione/numero di dipendenti	n	158.574,61	222.336,03
Valore Aggiunto per dipendente	valore aggiunto/numero di dipendenti	n	74.054,57	87.161,60
costo medio per dipendente	costo del personale dipendente/numero dipendenti	n	55.261,82	62.360,43
incidenza del fattore lavoro	costo del personale dipendente/ricavi netti di vendita	%	34,85%	28,05%
Incidenza Oneri finanziari su fatturato		%	2,11%	1,63%

Nel seguente prospetto è illustrato il riassunto del conto economico per centri di costo. Come esposto nella tabella, la gestione della Società relativa all'anno 2017 rileva un risultato positivo di €539.

I valori di bilancio sono difficilmente comparabili con quelli dell'esercizio precedente, ciò è dovuto in particolare a:

- l'operazione di fusione per incorporazione della società Vena srl interamente controllata da Cesenatico Servizi;
- il mercato ittico non più in gestione, anche se si rilevano nell'esercizio costi inerenti in servizio in seguito alla definizione di cause di lavoro di ex dipendenti ;
- il servizio di pubblica illuminazione in gestione fino al 30 settembre 2017;
- la riduzione del costo del personale per avvenuti pensionamenti non integrati.

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	192.722	-	-	-	-	-80.731	-	-50.865	61.126
Discarica Post-Mortem	18.563	-	-15.616	-12.432	-2.402	-3.483	-	-	-15.370
Caditoie	4.402	-	-4.407	-	-	-	-	-	-6
Cimiteri	153.151	-	-56.159	-14.036	-6.211	-24.615	-1.314	-30	50.7863
Global Service	1.161.161	-	-532.184	-214.467	-168.821	-151.516	-4.539	-478	89.156
Strade	622.745	-	-170.501	-406.734	-10.519	-119.630	-15.637	-1.385	-101.662
Verde Pubblico	1.446.019	-	-262.389	-571.194	-68.446	-231.126	-29.608	-6.574	276.683
Pubblica Illuminazione	625.103	-	-72.103	-54.381	-386.612	-93.986	-	-23	17.997
Pubblicità	136.033	-	-2.498	-83.973	-	-47.364	-	-	2.197
Fondo Forte	23.094	-	-	-23.183	-	-338	-	-	-427
Mercato Ittico	0	-	-	-	-	-66.558	-	-	-66.558
Vena	1.296.191	-1.294.048	-	-	-15	-315.511	-	-	-313.383
TOTALE	5.679.183	-1.294.048	-1.115.858	-1.380.401	-643.026	-1.134.859	-51.098	-59.354	539

* I costi del personale escluso amministrativi; per il fondo Forte ricomprendono la formazione.

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

6. RAPPORTO CON SOCIETÀ CONTROLLATA

Come già evidenziato al capitolo 2 che precede, la società Vena srl, interamente controllata da Cesenatico Servizi srl, è stata incorporata nella controllante a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione che si è conclusa con la stipula dell'atto notarile il 12.02.2018. Tale operazione porterà a una razionalizzazione nella gestione del patrimonio di Vena e a risparmi economici.

Dovrà essere valutato in maniera molto approfondita la possibilità di procedere con la valorizzazione degli immobili acquisiti, non appena il Comune si sarà dotato del nuovo strumento urbanistico a seguito della nuova legge regionale in materia di urbanistica.

7. ATTIVITA' 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 dell'esercizio 2017 la società ha dato ulteriore seguito alle azioni stragiudiziali e legali relative ai contenziosi generati in seguito alla scissione di Gesturist Cesenatico spa.

Come già evidenziato si è giunti alla stipula e sottoscrizione del nuovo contratto di manutenzione degli edifici comunali ed entro l'anno dovranno essere stipulati i nuovi contratti per il verde e per le strade.

Da ultimo occorre evidenziare come la società sia stata incaricata dall'Ente (tramite assegnazione delle relative risorse) di procedere con la redazione e messa in opera del piano asfalti per l'anno 2018 per circa euro 700.000; il lavoro è stato assegnato mediante gara ed è in corso di realizzazione.

9. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

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

A seguito delle modifiche nella composizione del personale dovrà essere attuato un nuovo organigramma e un nuovo mansionario. Purtroppo da questo punto di vista la società sconta il blocco delle assunzioni a tempo indeterminato previsto dalla normativa sulle società partecipate.

Si spera nel superamento di tale blocco per poter consentire l'inserimento in misura stabile di figure amministrative e tecniche (anche stagionali).

Il Cda è inoltre impegnato in una proficua azione di mantenimento e miglioramento delle relazioni sindacali, che ha portato alla stipula del nuovo regolamento di reperibilità. Il 2018 dovrà vedere l'avvio delle azioni per giungere a forme più ampie di welfare aziendale.

L'attenzione dovrà essere rivolta all'attuazione del nuovo contratto per la manutenzione degli edifici, con l'avvio della fase di programmazione e redazione dei piani di lavoro e di sviluppo. Tutto ciò dovrà essere svolto con la proficua collaborazione dei competenti uffici comunali.

Il cda conta di poter chiudere in maniera positiva un accordo stragiudiziale per dirimere le pendenze post-scissione con Gesturist; nello stesso modo si avvierà l'azione per il recupero dei crediti verso l'Ente (o verso Gesturist) derivanti dalla scissione.

Il cda darà attuazione, inoltre, con la collaborazione dell'ufficio tecnico e dei capisquadra, dell'investimento in nuovi mezzi e attrezzature che il Comune di Cesenatico ha previsto nel proprio bilancio 2018 per l'importo di euro 50.000.

10. ELENCO DELLE SEDI SECONDARIE

Al 31.12.17 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 539 si propone di destinarlo interamente a riserva legale.

Cesenatico, 31 maggio 2018

Per il Consiglio
di Amministrazione
Il Presidente



