



Piano Industriale 2021 – 2023

Novembre 2020

Indice	Pagina
La Società	3 - 4
Evoluzioni	5 - 7
Immobili	8 - 9
Partecipazione azionaria	10
Focus	11
Presupposti base delle elaborazioni di Piano	12
Enunciati	13 - 15
Struttura Organizzativa	16
Programma Lavori - manutenzione ordinaria	17
Programma investimenti	18
Assunzioni Conto Economico	19
Conto Economico	20
Stato Patrimoniale	21
Rendiconto Finanziario	22



- A seguito dalla scissione dell'azienda ex municipalizzata AMPS avvenuta nel 2005, fu costituita Parma Infrastrutture S.p.A., società strumentale ex art. 113 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 (TU sull'ordinamento degli enti locali) con lo scopo di gestire le reti del ciclo idrico integrato.
- Nel 2010 la Società ha ampliato l'oggetto sociale in seguito a delibera del Consiglio del Comune di Parma che le ha assegnato l'obiettivo di riordinare e riorganizzare la gestione dei beni immobili demaniali e di quelli del patrimonio comunale.
- I rapporti con il Comune di Parma per l'affidamento in concessione dei beni sono regolati dalla **Convenzione** del 21/12/2012, rivisitata con Determina Dirigenziale del settembre 2015 per consentire alla Società di intervenire anche su beni di proprietà dell'Ente o delle altre Società del Gruppo Comune di Parma al fine di migliorare la sinergia operativa con L'Ente stesso e il gruppo delle partecipate. Con la convenzione stipulata il 22/06/2017 il Comune di Parma ha trasferito in concessione alla società nuovi comparti urbani (quartieri Parma Mia ed Eurosia, area industriale SPIP, ecc.) ampliando significativamente il patrimonio stradale suscettibile di interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria a carico della società.
- La Società è controllata interamente dal Comune di Parma che esercita l'attività di direzione e coordinamento e il controllo analogo e la sua operatività è definita dai Piani Industriali.



- **Capitale Sociale** – il capitale versato è oggi costituito da n. 13.446.061 azioni di valore unitario di 1,00 euro ed è detenuto interamente dal Comune di Parma.
- **Governance** – Con delibera di Assemblea Straordinaria del maggio 2017, il socio Comune di Parma, in attuazione delle direttive portate dal Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, ha adottato alcune modifiche e integrazioni al vigente statuto sociale prevedendo, in particolare, l'Amministratore Unico quale unica forma di organo amministrativo adottabile per il governo societario e la separazione della funzione di revisione contabile dall'organo sindacale affidandola esclusivamente ad un revisore unico.
- Con delibera dell'Assemblea straordinaria del 10 maggio 2019 il socio Comune di Parma ha apportato alcuni adeguamenti allo Statuto societario in aderenza delle direttive ANAC (d.Lgs. 50/2016 art. 192) a seguito della richiesta di iscrizione della società nell'elenco delle società «in house»; iscrizione perfezionatasi il 03 Luglio 2019. La gestione della Società è affidata all'**amministratore unico** dott. Roberto Di Cioccio, designato con mandato conferito dall'assemblea dei soci dell'8 luglio 2016 per il triennio 2016-2018 e rinnovato, con delibera del 9 luglio 2019, per il triennio 2019-2021.
- Il **collegio sindacale**, nominato con delibera di assemblea del 4 e 13 luglio è composto dalla dott.ssa Elisa Venturini (Presidente), dal dott. Antonio Ghiretti e dal Prof. dott. Luigi Marchini, e resterà in carica fino all'approvazione del Bilancio al 31.12.2020. Con l'Assemblea dei soci del 4 luglio 2018, in attuazione delle nuove disposizioni statutarie, il **controllo contabile** ex art. 2409 bis c.c. è stato affidato ad un revisore contabile, nominato nella persona del dott. Stefano Pioli.



- ❑ L'andamento economico-finanziario del 2020 conferma l'evoluzione verso gli obiettivi di equilibrio e stabilità (pur in assenza di affidamenti bancari) fissati dall'Amministrazione della società.
- ❑ L'esercizio 2020, come noto, è stato attraversato da una grave crisi epidemiologica che non ha mancato di riflettersi sull'attività della società. Effetti perturbativi di cui, prudenzialmente, si è ritenuto di dover tenere conto anche nell'elaborazione del Piano industriale del triennio 2021-2023.
- ❑ Il processo di normalizzazione del debito complessivo verso i fornitori è stato completato e allo stato non sussiste scaduto ne piani di rientro in corso.
- ❑ La Società, in considerazione della liquidità che si è venuta a generare per effetto della progressiva estinzione dei piani di pagamento con i pregressi fornitori il 17 Ottobre 2018 ha riformulato, migliorandola, la proposta di rientro del debito nei confronti del Comune di Parma, che al 30 settembre 2018 ammontava ad € 9.153.050,75. Il piano prevede l'integrale riassorbimento del debito entro 30 giugno 2027 in rate trimestrali di € 250 mila. L'accettazione del piano di rientro da parte del Comune di Parma e il suo puntuale adempimento viene a costituire una delle «assunzioni fondamentali» del presente piano industriale. Il debito oggetto del piano di rientro è quello formatosi prevalentemente negli anni precedenti avendo la società provveduto, sin dal 1° gennaio 2016, ad adempiere regolarmente il pagamento dei debiti maturati in corso d'anno. Al 31 Ottobre 2020 il debito residuo verso il Comune di Parma ammontava ad Euro 6.703.050,75.



- ❑ La Società ha avviato un programma per la completa e approfondita ricognizione dei beni immobili in gestione, che conta di completare entro il 2021, al fine di verificarne l'attuale corrispondenza con gli elenchi dei beni in concessione avviandone, in caso di disallineamenti, la revisione.
- ❑ L'Amministrazione Comunale nel mese di ottobre 2020 ha chiesto alla Società la disponibilità ad attivare un contratto di service per la gestione operativa dell'appalto della manutenzione del verde pubblico del Comune di Parma. La richiesta è in corso di valutazione con l'assessorato competente per un corretto dimensionamento della struttura necessaria per poter adeguatamente assistere l'Amministrazione su una tematica così importante. Si ritiene che nei primi mesi del 2021 si possa positivamente corrispondere alla richiesta fatta e procedere con l'assunzione delle figure tecniche necessarie.
- ❑ In conformità alle linee di indirizzo dell'Amministrazione Comunale e alla adozione di un nuovo piano tariffario della sosta (approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. GC/2019/371 del 18/11/2019) il 3/6/2020 è stato sottoscritto l'addendum al Contratto di servizio (Convenzione) con Infomobility, avente ad oggetto la subconcessione di una parte del demanio stradale per la gestione del «piano sosta». La nuova convenzione, già a decorrere dall'esercizio 2020, ha previsto un innalzamento a 1 milione di Euro della parte fissa del canone concessorio e una rimodulazione del calcolo della quota variabile basandosi su un sistema di aliquote crescenti per scaglioni di ricavi della gestione della sosta. Tuttavia, per effetto delle rilevanti ripercussioni derivanti dalla crisi pandemica Covid 19 l'amministrazione comunale, in deroga alla convenzione, ha richiesto alla società, per il solo esercizio 2020, di accordare a Infomobility la riduzione del canone fisso da Euro 1 milione a Euro 250 mila.



Il presente piano industriale, in ottica prudenziale, come precisato nel paragrafo relativo alle principali assunzioni adottate per la sua redazione, e in riscontro ad una precisa richiesta formulata dall'amministrazione comunale, ha previsto una riduzione del canone fisso di concessione a Infomobility a Euro 750 mila anche per gli anni 2021 e 2022, sul presupposto che gli effetti perturbativi della presente crisi sanitaria si riverberino negativamente sull'andamento del fatturato della concessionaria anche nel biennio considerato. Nessuna previsione di canone variabile, per gli stessi motivi, è stata formulata per l'esercizio 2023.

Resta comunque inteso che, essendo la quantificazione del canone determinata a consuntivo sulla base del livello di fatturato di Infomobility, qualora l'andamento dei ricavi dovesse riallinearsi con le originarie previsioni poste a base della revisione della convenzione, il canone concessorio sarà ripristinato nella misura fissa e variabile prevista dalla convenzione medesima.

Immobili trasferiti alla Società in proprietà o Concessione



Tipologia	Titolo di Trasferimento	Finalità
a) Edifici disponibili	Conferimento a valore di libro per aumento di capitale	Reddito, collocamento sul mercato (con diritto di prelazione del Comune di Parma)
b) Edifici indisponibili (di proprietà del Comune di Parma ed inclusi quelli a destinazione vincolata e divieto di alienazione)	Concessione sino al 31/12/2050 con attività e passività a carico del concessionario	Ottimizzazione costi di manutenzione e livelli di servizio
c) Demanio stradale	Concessione sino al 31/12/2050 con attività e passività a carico del concessionario	Ottimizzazione costi di manutenzione e livelli di servizio

Immobili



Il patrimonio immobiliare è in parte posto a reddito. I proventi che ne derivano, tuttavia, non sono allineati ai valori di mercato poiché i beni, essendo assegnati a soggetti impegnati in attività di rilevanza sociale, sono concessi a canoni agevolati determinati secondo i criteri stabiliti da apposito regolamento comunale.

La società, ha aggiornato i valori di mercato del patrimonio immobiliare di proprietà con le stime effettuate dalla Direzione Provinciale di Parma, Ufficio Territorio, dell'Agenzia delle Entrate di Parma all'inizio del 2020.

Denominazione	Collocazione in bilancio	Valore contabile netto al 31/12/2019	Valore stimato di mercato (Fonte: Ufficio Territorio, Direz. Prov. Parma - Agenzia Entrate)
EX CUP VIA CECCHI	Immobilizzazioni	1.234.199	1.163.603
BOX FIORISTI VILLETTA	Immobilizzazioni	20.414	182.070
EX SCUOLA ELEMENTARE DI GAIONE	Immobilizzazioni	131.901	320.000
GAZEBO VIALE TOSCANINI	Immobilizzazioni	50.460	147.870
CASA ALLOGGIO STUDENTI	Immobilizzazioni	1.392.863	5.396.688
CASA PROTETTA XXV APRILE	Immobilizzazioni	1.578.640	3.603.917
EX SCUOLA MATERNA VICOMERO	Immobilizzazioni	36.706	147.000
EX SCUOLA A MAZZA (RESTI)	Rimanenze	153.499	405.203
EX EDIFICIO DAZIARIO DI BARRIERA FARINI	Rimanenze	60.410	225.000
EX SCUOLA ELEMENTARE DEL CORNOCCHIO	Rimanenze	106.442	376.600
CENTRO CIVICO PEEP EMILIA SUD	Rimanenze	303.129	1.351.250
CENTRO CIVICO PEEP VOLTURNO NORD	Rimanenze	38.767	183.744
EX CASA COLONICA PODERE IPAB MILANO	Rimanenze	5.532	66.248
EX SCUOLA ELEMENTARE DI PANNOCCHIA	Rimanenze	210.073	443.639
EX SCUOLA INFANZIA ED ELEMENTARE RAVADESE	Rimanenze	203.349	376.858
TOTALE		5.526.384	14.389.690



- Il 5 aprile 2011 il Comune di Parma ha conferito alla Società azioni ordinarie di IREN S.p.A. quotate alla Borsa Valori di Milano

AZIONI IREN

- n. 20.217.703 (ordinarie), valore nominale euro 1 ciascuna
- piena proprietà
- in gennaio 2016 la Società è rientrata nel Patto di Sindacato in riferimento a 13.717.703 azioni. Le 6.500.000 azioni rimanenti sono libere da vincoli di Patto

SITUAZIONE AL 31/12/2019

valore conferimento	euro 24.007.772
Riclassificazione del valore delle azioni tra le attività finanziarie non immobilizzate (attivo circolante)	euro – 4.750.000
valore netto all'attivo di bilancio	euro 19.257.772

Focus retrocessioni al Comune



Retrocessioni avvenute entro il 31 dicembre 2017	<ul style="list-style-type: none">▪ gestione Cosap▪ gestione, manutenzione straordinaria e ordinaria dell'illuminazione pubblica▪ manutenzione straordinaria e ordinaria dell'arredo urbano▪ manutenzione ordinaria e straordinaria delle fognature, delle acque bianche compreso sistemi di raccolta (sia in condotta che a cielo aperto), degli sgrigliatori e degli impianti di sollevamento dei sottopassi stradali▪ impianti sportivi all'aperto, ad eccezione dell'impianto sportivo 'Ennio Tardini'▪ impianti sportivi al coperto: Piscina comunale di via Zarotto, Palestra arti marziali, sede bocciofila Condor, Sede Ducale 61▪ immobili: Complesso 'Teatro Due' di viale Basetti compresa Arena Shekespeare e Complesso 'Teatro al Parco'▪ Centro Congressi e Sala Conferenze Ipogea e sede del Canile e dei Gattili (formalizzazioni in corso)▪ manutenzione delle aree verdi ad eccezione di quelle inserite all'interno delle strutture scolastiche▪ manutenzione ordinaria e straordinaria delle fontane ad eccezione di quelle monumentali, che rimarranno di competenza della Società.
Variazioni delle concessioni nel 2018 e retrocessioni previste nel 2019	<ul style="list-style-type: none">▪ Nel 2018 il DUC B è passato fra gli immobili in concessione «attivi», non essendo più qualificati «in costruzione».▪ Nel 2019 è stata deliberata dal Comune la retrocessione della Piscina 'Caduti di Brema' corrente in Viale Piacenza e della scuola di Castelnuovo e si sono perfezionati i relativi atti.
Variazioni previste nel 2021	<ul style="list-style-type: none">▪ Nel 2021 si completerà la revisione dell'elenco degli immobili in concessione.

Presupposti base delle elaborazioni del Piano



- conferma dell'attuale modello di *business* e prospettiva di utile continuità aziendale.
- rispetto dei postulati di bilancio.
- conferma, per il triennio oggetto del Piano, della Convenzione con il Comune di Parma e delle attività manutentive del patrimonio assegnate alla società.

Le proiezioni del Piano sono sviluppate senza considerare i processi inflattivi.

Assunzioni fondamentali

- a) Consolidamento dell'equilibrio economico e finanziario.
- b) Prosecuzione dell'adempimento del piano concordato di rientro del debito verso il Comune di Parma, ammontante al 31 ottobre 2020 ad Euro 6.703.050,75, con il pagamento, entro il 30 giugno 2027, di rate trimestrali di Euro 250 mila fino all'estinzione dell'esposizione.
- c) Revisione della Contratto di servizio (Convenzione) con Infomobility S.p.A. con la previsione dell'innalzamento della parte fissa del canone di concessione a 1 milione di Euro e della rimodulazione della componente variabile del canone secondo un sistema di aliquote crescenti in base a determinati scaglioni di incremento dei ricavi della gestione della sosta. Nel presente piano, viene recepita la richiesta dell'amministrazione di ridurre le previsioni del canone fisso a Euro 750 mila per il biennio 2021-2022 e nessuna previsione di canone variabile per il 2023.
- d) Erogazione trasferimenti dal Comune come da tabella:

	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Trasferimenti in conto esercizio	10.200.000	10.200.000	10.200.000
Trasferimenti in conto capitale	4.000.000	5.000.000	5.000.000
TOTALE	14.200.000	15.200.000	15.200.000

Enunciati



L'attività che la società esplica sul patrimonio si può ripartire in due tipologie di interventi:

Manutenzione Ordinaria	Manutenzione Straordinaria
<p>Interventi manutentivi ordinari sui beni sociali in proprietà e in concessione dal Comune di Parma finalizzati al mantenimento del patrimonio immobiliare e del demanio stradale.</p> <p>Le risorse necessarie provengono in parte dal contributo in conto esercizio erogato dal Comune di Parma, destinato al riequilibrio economico e finanziario della Società, e dai ricavi delle attività sociali.</p>	<p>Interventi di adeguamento normativo, restauro, ristrutturazione dei beni patrimoniali e demaniali in concessione e in proprietà.</p> <p>Le risorse necessarie sono finanziate sia con il contributo in conto capitale erogato dal Comune di Parma, previsto in 4 milioni di euro per il 2021 e 5 milioni di euro annui per il biennio 2022-2023, sia dai ricavi dell'attività della società.</p>

Sulla base delle indicazioni pervenute dall'Ente controllante il Piano degli interventi manutentivi ha recepito, anche per il triennio considerato, alcuni **interventi straordinari supplementari** (manutenzioni, adeguamenti normativi, restauro, ristrutturazioni e nuove opere) finalizzati a corrispondere alle necessità del Comune di Parma. In particolare:

- Riattivazione dei contenitori storico monumentali in stato di grave degrado manutentivo
- Adeguamento dei principali plessi scolastici alle nuove normative, con particolare riguardo alla sismica, al rispetto della normativa antincendio e all'efficientamento energetico
- Realizzazione di nuove strutture per soddisfare la crescente domanda di servizi in alcune zone della città

Enunciati – investimenti straordinari supplementari conclusi



Tipologia di intervento e fonte di finanziamento	Note	Risorsa attesa (euro x 1.000)
Ristrutturazione 'centro civico di Fognano' per la realizzazione della nuova scuola materna	Intervento inserito nel piano Opere Pubbliche 2021 – 2023 del Comune di Parma	
Gli interventi straordinari in corso e quelli effettuati negli anni precedenti sono stati sostenuti con risorse finanziarie proprie della società.	Gli interventi straordinari inseriti nel precedente piano finanziario afferiscono ai lavori di 'Ristrutturazione e adeguamento della Biblioteca Civica posta nel complesso dell'Ospedale Vecchio', e l'adeguamento normativo sismico della 'mensa e palestra della Scuola Einaudi Toscanini'. Gli interventi effettuati nel corso del 2016 e 2017 concernono l'adeguamento normativo sismico degli edifici scolastici 'Corazza, Locomotiva e Zanguidi'.	5.750
	Totale	5.750



Nuove urbanizzazioni (strade, marciapiedi e piste ciclabili)

- il demanio stradale ha subito, nel corso del 2018, un significativo incremento con l'ingresso di vaste aree (quartieri Parma Mia ed Eurosia, area industriale SPIP, ecc.) che ha determinato l'aumento dei costi per manutenzioni e sgombero neve
- l'incremento dei costi conseguente all'incremento del patrimonio e del demanio concesso avvenuto nel 2017 e 2018 avrebbe dovuto comportare un aumento del trasferimento di risorse finanziarie da parte del Comune che, viceversa, per il 2020 ha dovuto ridurre l'ammontare massimo del contributo in conto esercizio disponibile, necessario per il riequilibrio economico/finanziario della società. Anche per il triennio 2021 - 2023 si deve registrare l'impossibilità di incrementare le previsioni di spesa sulle manutenzioni a causa l'incertezza determinata dalla situazione pandemica che hanno determinato una riduzione, in sede provvisoria, dei ricavi solo in parte riequilibrata da un incremento del contributo in conto esercizio (quantificato per il triennio in € 10,2 milioni). Nel corso del 2021 si dovrebbe completare l'operazione di aggiornamento degli immobili e delle strade in concessione alla Società, ciò determinerà un ulteriore incremento dei beni da mantenere, atteso che nel corso del prossimo triennio entreranno a far parte del patrimonio in concessione altre urbanizzazioni in fase di collaudo da parte del Comune di Parma. La problematica è a conoscenza del socio.
- è di tutta evidenza che, nonostante gli sforzi profusi dalla Società per migliorare lo standard qualitativo della manutenzione stradale, nel corso del prossimo triennio si riusciranno a raggiungere miglioramenti minimali della stessa, in quanto a fronte della progressiva riduzione delle risorse finanziarie messe a disposizione dall'Ente si devono scontare incrementi delle aree da mantenere e il fisiologico progressivo aumento dei costi di intervento.

Struttura organizzativa – risorse umane



- La Società adotta il CCNL del Commercio Terziario, in quanto ritenuto rispondente alle esigenze operative della Società. L'organico della Società attualmente consta di 23 unità a tempo indeterminato, 1 unità in assegnazione temporanea dal Comune di Parma e 3 unità a tempo determinato.
- Alla fine del 2019 è stato sottoscritto un accordo biennale di assegnazione temporanea di n. 1 dipendente dal Comune di Parma a far data dal 2020 con funzioni di assistente ai lavori.
- Nel corso del 2020 sono stati azzerati i rapporti con contratto interinale e si è dato corso alla chiusura delle procedure di selezione pubblica iniziata nel 2019 con l'assunzione di n. 5 figure, a saldo zero per quanto riguarda il numero degli addetti, in sostituzione di interinali o di personale andato in quiescenza.
- Alla fine del 2019 sono andate in quiescenza n. 2 tecnici e un assistente, di cui un tecnico e un assistente in comando dal Comune, un altro tecnico ha dato le dimissioni a metà del 2020 conseguentemente nel corso del 2020 si è proceduto all'attivazione delle selezioni pubbliche per l'assunzione di n. 5 dipendenti: due ingegneri, due assistenti e un avvocato.
- Con le selezioni in corso si darà copertura a quelle posizioni rese vacanti di natura tecnica, per le motivazioni di cui sopra, e alla necessità di avere una figura con formazione tecnico giuridica per corrispondere sia alle attività inerenti la privacy e l'anticorruzione sia alle attività legali riguardanti il recupero crediti e il contenzioso sui lavori.
- Al termine di tutte le selezioni chiuse e da chiudere, al netto di future dimissioni e pensionamenti, l'organico della società sarà costituito da 32 persone contro le 30 di Ottobre 2019, cioè prima dei pensionamenti e delle dimissioni di alcuni dipendenti.
- Nel corso del prossimo triennio 2021 – 2023, al netto di ulteriori evoluzioni della Società nell'assistere tecnicamente ed amministrativamente il Comune di Parma e sue controllate, si dovrà provvedere all'assunzione di almeno 4 unità per strutturare in modo stabile il comparto amministrativo – contabile e quello tecnico per le crescenti attività legate alla segnaletica e semafori e in considerazione del consistente aumento degli atti amministrativi introdotti dal nuovo codice dei contratti (D.Lgs. 50/2016) nonché per il crescente impegno richiesto dal Comune di Parma alla Società per i numerosi trasferimenti in conto impianti.
- Da queste considerazioni sono ovviamente esclusi gli incrementi che potranno determinarsi a seguito delle richieste avanzate dal Comune di Parma, per quanto attiene alla attività di Service per la manutenzione del verde pubblico della città, e da STU Stazione per i lavori inerenti le urbanizzazioni del secondo lotto del Comparto Stazione

Triennio 2021/2023 - Programma lavori



LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA esercizi 2021 - 2022 - 2023:	2021	2022	2023
Manutenzione ordinaria e consumi patrimonio da contratto global service	4.000.000	4.050.000	4.300.000
Manutenzione ordinaria fabbricati	400.000	400.000	400.000
Manutenzione ordinaria aree verdi all'interno degli edifici	300.000	300.000	300.000
Manutenzione ordinaria, sgombero neve e spandimento cloruri da contratto global strade	3.200.000	3.200.000	3.200.000
Manutenzione ordinaria rete stradale del Comune di Parma	200.000	300.000	300.000
Manutenzione ordinaria fontane	90.000	100.000	100.000
Manutenzione ordinaria segnaletica	350.000	350.000	350.000
Manutenzione ordinaria semafori	50.000	50.000	50.000
Controllo strutture	90.000	90.000	90.000
Spese tecniche - prove materiali	100.000	100.000	100.000
Spese tecniche - prove geognostiche	100.000	100.000	100.000
TOTALE MANUTENZIONI ORDINARIE	8.880.000	9.040.000	9.290.000
Altri consumi non inseriti nel global patrimonio	800.000	750.000	700.000

I valori si intendono al netto di IVA

Triennio 2021/2023 - Programma investimenti



LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA e NUOVI LAVORI esercizi 2021 - 2022 - 2023:	2021	2022	2023
Manutenzione straordinaria global patrimonio	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Manutenzione straordinaria patrimonio	400.000	400.000	400.000
Manutenzione straordinaria global strade e piste ciclabili ponti e opere d'arte minori	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Manutenzione straordinaria strade e piste ciclabili	1.300.000	1.300.000	1.400.000
Manutenzione straordinaria ponti e opere d'arte minori	300.000	400.000	400.000
Manutenzione straordinaria fontane	95.000	60.000	60.000
Manutenzione straordinaria segnaletica e nuovi impianti	50.000	50.000	50.000
Manutenzione straordinaria semafori	50.000	50.000	50.000
Manutenzione straordinaria scurvia e nuovi impianti	150.000	150.000	150.000
Interventi sui fabbricati del settore sociale	250.000	300.000	300.000
Interventi sui fabbricati del settore educativo - Scuole Primarie e Secondarie	350.000	800.000	800.000
Interventi sui fabbricati del settore educativo - Scuole Materne	450.000	450.000	500.000
Interventi sui fabbricati del settore educativo - Nidi	200.000	150.000	350.000
Adeguamento normativo palasport e palestre	150.000	150.000	150.000
TOTALE MANUTENZIONI STRAORDINARIE e NUOVI LAVORI	6.645.000	7.160.000	7.510.000

(I valori si intendono al netto di IVA)

Assunzioni Conto Economico



Si elencano nelle tabelle seguenti, le principali assunzioni quantitative del Piano (euro x 1000):

Conto Economico	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Ricavi per contributi in conto esercizio	10.200	10.200	10.200
Ricavi da reti idriche	2.205	2.205	2.205
Ricavi per pubblicità	100	100	200
Ricavi da canoni	ADE 600	550	550
	Infomobility (*) 750	750	1.000
Ammortamenti (aliquota media) (**)	8,0%	8,0%	8,0%
Dividendi IREN	1.500	1.500	1.500

(*) Il ricavo da canone di concessione verso Infomobility tiene conto della revisione del canone fisso e variabile previsto dal Contratto di servizio ed è calcolato sulla base delle previsioni di ricavi della gestione della sosta effettuato dalla stessa concessionaria. In considerazione del probabile protrarsi degli effetti della crisi sanitaria Covid 19 anche negli esercizi successivi le proiezioni economiche sono state elaborate ipotizzando una riduzione del canone fisso a 750 mila euro per gli esercizi 2021 e 2022 e del solo canone fisso di 1 milione di euro per l'esercizio 2023.

(**) L'ammontare degli ammortamenti, a partire dal 2018, è calcolato tenendo altresì conto che alcuni interventi di natura straordinaria sul patrimonio edilizio e stradale del Comune di maggior rilevanza qualitativa – quali, a titolo d'esempio, i miglioramenti sismici, energetici e strutturali degli edifici scolastici e gli interventi strutturali degli attraversamenti stradali - saranno ammortizzati, attesa la natura e rilevanza dell'investimento, con l'aliquota del 3,03% in considerazione della maggiore vita utile stimata degli interventi.

Conto economico (euro x 1000)



Conto Economico	2021	2022	2023
Ricavi da autorizz. D'uso imp. Pubb (€ 75,00)	30	30	30
Ricavi da reti idriche	2.205	2.205	2.205
Ricavi da affitti attivi, concessioni, rimborsi	3.344	3.594	3.964
Rimborso ripristini manomis. demanio	1.000	1.000	1.000
Trasferimenti in conto esercizio	10.200	10.200	10.200
VALORE DELLA PRODUZIONE	16.780	17.029	17.399
Costi operativi	9.785	9.895	10.095
Costi del personale e di struttura	2.369	2.439	2.469
COSTI OPERATIVI	12.154	12.334	12.564
<i>Costi di Gestione (% su valore della Produzione)</i>	<i>72%</i>	<i>72%</i>	<i>72%</i>
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	4.625	4.695	4.835
<i>MOL (% Valore della Produzione)</i>	<i>28%</i>	<i>28%</i>	<i>28%</i>
Ammortamenti	5.190	5.290	5.490
Altri accantonamenti	0	0	0
EBIT	(565)	(595)	(655)
<i>EBIT (% Valore della Produzione)</i>	<i>-3%</i>	<i>-3%</i>	<i>-4%</i>
Gestione finanziaria	(849)	(793)	(735)
Proventi da partecipazioni	1.500	1.500	1.500
Gestione straordinaria	25	25	25
EBT	112	138	136
<i>EBT (% Valore della Produzione)</i>	<i>1%</i>	<i>1%</i>	<i>1%</i>
Imposte	(40)	(40)	(40)
RISULTATO D'ESERCIZIO	72	98	96

Stato patrimoniale (euro x 1000)



Stato Patrimoniale	2021	2022	2023
Crediti verso il Comune di Parma	3.500	4.500	4.500
Crediti verso clienti	9.082	9.107	9.177
Crediti verso altri	5.175	5.175	5.175
(Debiti verso il Comune di Parma)	(1.000)	(1.000)	(1.000)
(Debiti di fornitura corrente)	(1.631)	(1.649)	(1.683)
CIRCOLANTE COMMERCIALE	15.127	16.133	16.170
Altre attività e passività nette	3.377	2.527	1.597
Rimanenze immobili	1.081	1.081	1.081
CIRCOLANTE NETTO	19.584	19.741	18.848
Immobilizzazioni finanziarie	19.258	19.258	19.258
Immobilizzazioni nette	87.408	89.278	91.298
TOTALE CAPITALE FISSO	106.665	108.535	110.555
Fondi	4.768	4.893	5.043
TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO	121.482	123.384	124.361
Scoperto c/c (Liquidità)	(3.619)	(4.597)	(6.448)
Debiti a lungo (mutui bancari e debito v/Comune Parma)	22.112	19.894	17.626
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	18.493	15.297	11.178
Capitale Sociale e riserve	102.917	107.989	113.087
Risultato d'esercizio	72	98	96
PATRIMONIO NETTO	102.989	108.087	113.183
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	121.482	123.384	124.361

Rendiconto finanziario



Rendiconto finanziario	2021	2022	2023
Utile (perdita) netta dell'esercizio	72	98	96
+Ammortamenti	5.190	5.290	5.490
Variazione Circolante commerciale	(1.471)	(1.007)	(37)
Variazione Netta altri crediti e debiti	700	850	930
-Investimenti netti	(6.645)	(7.160)	(7.510)
-Variazione TFR e altri Fondi	100	125	150
Liquidità generata dalla gestione reddituale	(2.054)	(1.804)	(881)
Variazione debiti a lungo (compresi mutui bancari e debito v/Comune Parma)	(2.029)	(2.218)	(2.268)
Aumento capitale	4.000	5.000	5.000
Flusso di cassa complessivo	(84)	978	1.851
Disponibilità liquide anno precedente	3.703	3.619	4.597
Disponibilità liquide finali	3.619	4.597	6.448