



## Piano Industriale 2018 – 2020

*Gennaio 2018*





Indice	Pagina
La Società	3 - 4
Evoluzioni	5 - 6
Immobili	7 - 8
Partecipazione azionaria	9
Focus	10
Presupposti base delle elaborazioni di Piano	11
Enunciati	12 - 14
Struttura Organizzativa	15
Programma Lavori - manutenzione ordinaria	16
Programma investimenti	17 - 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, a seguito di delibera straordinaria del 31 maggio 2017, con la quale la società ha deliberato, tra l'altro, l'annullamento di n. 95.574 azioni proprie, 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 la precitata 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 inoltre 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.
- ❑ La gestione della Società continua pertanto ad essere affidata ad un Amministratore Unico. Al Collegio Sindacale è attribuita la funzione di revisione legale dei conti nelle more della nomina del revisore unico.

# Evoluzioni

---



L'andamento economico-finanziario del 2017 conferma l'evoluzione verso gli obiettivi di equilibrio e stabilità (pur in assenza di fidi bancari e possibilità di finanziamento nonostante i miglioramenti degli indici finanziari) fissati dall'Amministrazione della società.

- I Piani di rientro sottoscritti negli esercizi precedenti con i maggiori fornitori sono rispettati. Attualmente è in essere un solo piano di rientro (verso IREN), essendo stato estinto nel corso del corrente esercizio quello concordato con Infomobility. Il debito verso IREN, al 31 dicembre 2017 si è ridotto, come da Piano, ad euro 651.352,38 e si estinguerà entro giugno 2018.
- La Società, in considerazione della liquidità che si è venuta a generare per effetto della progressiva estinzione dei piani di pagamento con i principali fornitori, ha formulato, il 2 Marzo 2017, una proposta di piano di rientro del debito nei confronti del Comune di Parma del quale è già stata pagata la prima e la seconda rata, per un importo complessivo pari a Euro 300 mila, ancorché in assenza della formale accettazione del Comune stesso. Debito formatosi prevalentemente negli anni precedenti. Dal 1° gennaio 2016 si è provveduto a pagare regolarmente tutti i debiti maturati in corso d'anno.
- Nel Dicembre del 2016 la Società ha definito mediante accertamento con adesione il contenzioso fiscale per gli anni 2011 e 2012 e nel giugno 2017, mediante conciliazione giudiziale, quello relativo all'anno 2010. Pertanto, ad oggi, la società ha estinto ogni vertenza effettiva e potenziale di natura tributaria.

# Evolutioni

---



- Prosegue il trend di normalizzazione del debito complessivo verso gli altri fornitori (non oggetto di Piani di rientro): allo stato non sussiste scaduto riferito ad esercizi precedenti ad eccezione di poche posizioni in corso di valutazione, di importo complessivamente inferiore a circa euro 40 mila.
- Nel corso del 2017, scaduti gli accordi di moratoria negoziati con gli istituti di credito per il pagamento dei mutui bancari, la Società ha ripreso a corrispondere con regolarità le rate dei mutui secondo gli originari piani di ammortamento stipulati.
- la Società nel corso dell'esercizio non è stata oggetto di costituzioni in mora ed ingiunzioni da parte dei creditori sociali, ad esclusione della citazione in giudizio, pervenuta nel corso del primo semestre del 2017, da parte di una ditta appaltatrice.

# 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.

Denominazione	Collocazione in bilancio	Valore contabile netto al 31/12/2016	Valore stimato di vendita ponderato con la probabilità di cessione
EX CUP VIA CECCHI	Immobilizzazioni	1.360.424	600.000
BOX FIORISTI VILLETTA	Immobilizzazioni	22.932	350.000
EX SCUOLA ELEMENTARE DI GAIONE	Immobilizzazioni	148.169	250.000
GAZEBO VIALE TOSCANINI	Immobilizzazioni	56.684	80.000
CASA ALLOGGIO STUDENTI	Immobilizzazioni	1.565.342	
CASA PROTETTA XXV APRILE	Immobilizzazioni	1.773.347	
EX SCUOLA MATERNA VICOMERO	Immobilizzazioni	41.251	
EX SCUOLA A MAZZA (RESTI)	Rimanenze	153.499	400.000
EX EDIFICIO DAZIARIO DI BARRIERA FARINI	Rimanenze	60.410	200.000
EX SCUOLA ELEMENTARE DEL CORNOCCHIO	Rimanenze	106.442	100.000
CENTRO CIVICO PEEP EMILIA SUD	Rimanenze	303.129	
CENTRO CIVICO PEEP VOLTURNO NORD	Rimanenze	38.767	
EX CASA COLONICA PODERE IPAB MILANO	Rimanenze	5.532	
EX SCUOLA ELEMENTARE DI PANNOCCCHIA	Rimanenze	210.073	
EX SCUOLA INFANZIA ED ELEMENTARE RAVADESE	Rimanenze	203.349	
	TOTALE	6.049.350	1.980.000

## Immobilizzi finanziari – Partecipazione azionaria



- 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



- 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 31/12/2016

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



<p>Retrocessioni avvenute entro il 31 dicembre 2016</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ gestione Cosap</li><li>▪ gestione, manutenzione straordinaria e ordinaria dell'illuminazione pubblica</li><li>▪ manutenzione straordinaria e ordinaria dell'arredo urbano</li><li>▪ 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</li><li>▪ impianti sportivi all'aperto, ad eccezione dell'impianto sportivo 'Ennio Tardini'</li><li>▪ impianti sportivi al coperto: piscina comunale di via Zarotto, palestra arti marziali, sede bocciofila Condor, sede Ducale 61</li><li>▪ immobili Complesso 'Teatro Due' di viale Basetti e Complesso 'Teatro al Parco'</li><li>▪ Centro Congressi e Sala Conferenze Ipogea e sede del Canile e dei Gattili (formalizzazioni in corso)</li><li>▪ manutenzione delle aree verdi ad eccezione di quelle inserite all'interno delle strutture scolastiche</li><li>▪ manutenzione ordinaria e straordinaria delle fontane ad eccezione di quelle monumentali, che rimarranno di competenza della Società</li></ul>
<p>Retrocessioni avvenute nel 2017</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Nel corso di 2017 non sono state effettuate retrocessioni di patrimonio e demanio concesso.</li></ul>

# 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
- b) Conseguimento dell'equilibrio finanziario
- c) Rientro graduale del debito verso il Comune di Parma, iniziato nel 2017 con il versamento delle prime due rate (per complessivi Euro 300 mila)
- d) Erogazione trasferimenti dal Comune come da tabella:

	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Trasferimenti in conto esercizio	10.250.000	10.250.000	10.250.000
Trasferimenti in conto capitale	6.000.000	6.000.000	6.000.000
<b>TOTALE</b>	<b>16.250.000</b>	<b>16.250.000</b>	<b>16.250.000</b>

# Enunciati



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

## Manutenzione Ordinaria

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.

Le risorse necessarie sono parzialmente finanziate con il contributo in conto esercizio, erogato dal Comune di Parma, destinato al riequilibrio economico e finanziario della Società, e dai ricavi delle attività sociali.

## Manutenzione Straordinaria

Interventi di adeguamento normativo, restauro, ristrutturazione dei beni patrimoniali e demaniali in concessione e in proprietà.

Le risorse necessarie sono finanziate con il contributo in conto capitale erogato dal Comune di Parma previsto per 6,0 milioni di euro per tutto il triennio 2018 /2019 /2020, e dai ricavi dell'attività della Società.

Sulla base delle indicazioni pervenute dall'Ente controllante il Piano degli interventi manutentivi ha recepito 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
- Realizzazione di nuove strutture per soddisfare la crescente domanda di servizi in alcune parti della città

## Enunciati – finanziamenti programma investimenti straordinari supplementari



Fonte	Note	Risorsa attesa (euro x 1.000)
Ricorso alle forme di partenariato pubblico-privato previste dalla normativa vigente, in particolare con la formula di <i>leasing in costruendo</i> , ex art. 160 del D.lgs. 163/06 per le opere individuate al «Programma Investimenti» alle voci: «Nuova biblioteca di Alice nel quartiere Pablo» e «Ristrutturazione centro civico di Fognano per realizzazione nuova scuola materna»	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ L'inizio del pagamento dei canoni, di cui non si è tenuto conto nell'elaborazione del Piano, è ragionevolmente ipotizzabile nel corso del 2018</li> <li>▪ Le opere realizzate produrranno ricavi a fronte del loro utilizzo da parte dei soggetti che usufruiranno delle strutture</li> <li>▪ Il Comune cederà il diritto di superficie gratuito per la durata di 50 anni delle aree oggetto di intervento</li> </ul>	3.800
Vendita di numero 1,3 milioni di azioni IREN, da effettuarsi tra la fine del primo semestre del 2018 e il 2019 in linea con le eventuali necessità finanziarie imposte dagli stati di avanzamento lavori	<p>Nel piano si ipotizza che la vendita delle azioni realizzi un controvalore da stimarsi realisticamente e prudenzialmente almeno in euro 2,00 ciascuna per i lavori sull'Ospedale Vecchio e per l'adeguamento normativo sismico mensa e palestra Scuola Einaudi Toscanini.</p> <p>Nel corso del 2016 e 2017 sono stati eseguiti e pagati i lavori negli edifici scolastici Corazza, Locomotiva e Zanguidi senza ricorrere alla prevista vendita di azioni IREN</p>	2.300
	Totale	6.100

Al fine di gestire contabilmente gli investimenti di cui sopra verranno opportunamente riviste le tipologie contrattuali di assegnazione di alcuni degli immobili attualmente in concessione.

## Enunciati - nuove concessioni anno 2018:



Nuove urbanizzazioni (strade, marciapiedi e piste ciclabili)

- il demanio stradale ha subito un significativo incremento con l'ingresso di vaste aree (quartieri Parma Mia ed Eurosia, area industriale SPIP, ecc.) che determinerà l'aumento dei costi per manutenzioni e sgombero neve
- l'incremento dei costi conseguente avrebbe dovuto comportare in contropartita un aumento del contributo in conto esercizio che, viceversa, per il triennio 2018 - 2019 - 2020 è rimasto invariato rispetto al 2017 a euro 10.250.000, nonostante l'incremento di patrimonio e di demanio concesso già intervento del 2017 e che subirà un ulteriore incremento nel corso del 2018 con l'ingresso dell'area della nuova stazione e di 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 non si riusciranno a raggiungere miglioramenti significativi della stessa, in quanto a parità di risorse finanziarie trasferite dall'Ente si devono scontare incrementi delle aree da manutenzionare e il fisiologico progressivo aumento dei costi di intervento.

Edifici che Parma Infrastrutture presi in carico nel corso dell'esercizio

- il complesso DUC B inizialmente inserito fra i beni in concessione con la specifica 'in costruzione' è stato definitivamente preso in carico nel corso del 2017. In accordo con il Comune di Parma la gestione dell'immobile, sia per la parte attiva (affitti/canoni, rimborso spese di gestione e consumi) che passiva (costi di gestione e consumi), quest'ultimi a carico della società già dal 2017, sono stati inseriti nel Piano a pieno regime a partire dal 2018, sul presupposto che la nostra Società si è trasferita nel corso del mese di Novembre 2017 mentre l'insediamento delle altre partecipate si presume possa completarsi fra la fine del 2017 e i primi mesi del 2018.

## Struttura organizzativa – risorse umane



- La Società ha adottato il CCNL del Commercio Terziario in luogo di quello Federcasa, in quanto ritenuto più adeguato alle esigenze in ordine alle attività svolte e ai servizi resi alla cittadinanza senza incremento dei costi di personale. Attualmente l'organico della Società consta di 17 unità a tempo indeterminato, 3 unità assegnate dal Comune di Parma, 2 unità in distacco da STT e 4 unità interinali.
- Nell'Aprile 2017 ha rassegnato le dimissioni un dipendente della Società, con funzioni di Quadro Aziendale, addetto alla gestione del Patrimonio concesso, che sarà sostituito nel corso del 2018 con analoga figura o con due unità inquadrate ad un livello minore, pertanto senza incremento dei costi di personale.
- Per il biennio 2016-2017 è stato sottoscritto un accordo di assegnazione temporanea di n. 5 dipendenti dal Comune di Parma, di cui 1 rientrato nel 2016 e 1 in quiescenza da febbraio 2017, pertanto al 31/12/2017 il personale in assegnazione alla Società è rimasto di 3 unità di cui 1 andrà in quiescenza nel corso del 2018. Si ritiene necessario affiancare, almeno sei mesi prima dell'interruzione del rapporto di lavoro del tecnico assegnato alla società, una nuova figura tecnica, attraverso o una nuova assegnazione o una nuova assunzione, al fine di garantire continuità al servizio e non disperdere il patrimonio di conoscenze del tecnico in uscita. Questa azione non produrrà in prospettiva incrementi di costo del personale.
- La Società non potendo più usufruire già dal 2017 della collaborazione degli addetti amministrativi del Settore LL.PP. – Manutenzioni – Patrimonio del Comune di Parma, dovrà provvedere attraverso nuove assunzioni a garantire l'attuale livello di servizio amministrativo.
- Si provvederà pertanto a strutturare in modo stabile il comparto amministrativo - contabile, segreteria e ufficio gare-contratti procedendo all'assunzione di 4-6 unità di personale nel rispetto della normativa vigente, anche in considerazione, oltre a quanto detto al punto precedente, del consistente aumento degli atti amministrativi introdotti dal nuovo codice dei contratti D.Lgs. 50/2016 e del crescente impegno richiesto dal Comune di Parma alla Società attesi i numerosi trasferimenti in conto impianti di lavori effettuati dal 2014 in poi ed infine per l'assistenza che il personale addetto alle gare sta fornendo ad altre Società del Gruppo Comune di Parma.

## Triennio 2018/2020 - Programma lavori



LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA esercizi 2018 - 2019 - 2020:	2018	2019	2020
Manutenzione ordinaria e consumi patrimonio da contratto global service	4.700.000	4.800.000	4.800.000
Manutenzione ordinaria, sgombero neve e spandimento cloruri da contratto global strade	3.400.000	3.400.000	3.500.000
Manutenzione ordinaria fontane	90.000	90.000	100.000
Manutenzione ordinaria Patrimonio extra global e aree verdi all'interno degli edifici	800.000	700.000	600.000
Altri consumi non inseriti nel Global Patrimonio	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Manutenzione ordinaria segnaletica	400.000	400.000	400.000
Manutenzione ordinaria e consumi semafori	50.000	50.000	50.000
<b>TOTALE MANUTENZIONI ORDINARIE</b>	<b>10.440.000</b>	<b>10.440.000</b>	<b>10.450.000</b>

I valori si intendono al netto di IVA

# Triennio 2018/2020 - Programma investimenti



LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA e NUOVI LAVORI esercizi 2018 - 2019 - 2020:	2018	2019	2020
Manutenzione straordinaria e adeguamento patrimonio	1.000.000	2.000.000	2.000.000
Manutenzione straordinaria strade e piste ciclabili	2.500.000	2.600.000	2.700.000
Manutenzione straordinaria fontane	60.000	60.000	60.000
Manutenzione straordinaria segnaletica e nuovi impianti	100.000	100.000	100.000
Manutenzione straordinaria semafori	50.000	50.000	50.000
Manutenzione straordinaria sicurvia e nuovi impianti	100.000	100.000	100.000
Rotatoria Fleming - Colli	300.000	0	0
Controllo strutture e spese tecniche	200.000	200.000	200.000
Interventi sui fabbricati del settore sociale	250.000	250.000	250.000
Interventi sui fabbricati del settore educativo - Scuole Primarie e Secondarie	750.000	600.000	600.000
Interventi sui fabbricati del settore educativo - Scuole Materne	400.000	400.000	400.000
Interventi sui fabbricati del settore educativo - Nidi	1.150.000	250.000	250.000
Adeguamento normativo palasport e palestre	150.000	150.000	150.000
Manutenzione straordinaria biblioteche	50.000	50.000	50.000
Manutenzione straordinaria teatri	30.000	30.000	30.000
<b>TOTALE MANUTENZIONI STRAORDINARIE e NUOVI LAVORI</b>	<b>7.090.000</b>	<b>6.840.000</b>	<b>6.940.000</b>

I valori si intendono al netto di IVA

# Triennio 2018/2020 - Programma investimenti



## LAVORI STRAORDINARI SUPPLEMENTARI programmati nel 2016-2017 (i valori si intendono al netto di IVA)

### Lavori affidati ed ultimati nel corso del 2016 e 2017

	Euro	
Adeguamento normativo sismico Plessi Scolastici – Scuola Corazza (lavori ultimati 2017)	2.300.000	(autofinanziamento)
Adeguamento normativo sismico scuola – Materna Locomotiva (lavori ultimati 2016)	470.000	(autofinanziamento)
Riquilibratura ed adeguamento energetico – Materna Zanguidi (lavori ultimati 2016)	480.000	(autofinanziamento)
TOTALE LAVORI ULTIMATI	3.250.000	

### Lavori da affidare 2017-2018

Nuova Biblioteca di Alice nel quartiere Pablo (da affidare)	1.950.000	(Leasing <i>in costruendo</i> )
Ristrutturazione centro civico di Fognano per realizzazione nuova scuola materna (da affidare)	1.850.000	(Leasing <i>in costruendo</i> )
Adeguamento normativo sismico Mensa e Palestra Scuola Einaudi Toscanini (in corso di progettazione)	800.000	(azioni IREN)
Interventi di restauro del complesso monumentale "Ospedale Vecchio" (affidati nel 2017)	1.500.000	(azioni IREN)
TOTALE LAVORI DA FINANZIARE	6.100.000	

### Lavori previsti nel Piano Industriale precedente, approvato con atto di C.C. n° 106 del 20/12/2016 con progettazione in corso e da affidare nel 2017 e 2018

Interventi sui fabbricati del settore educativo - Scuole Primarie e Secondarie	350.000
Adeguamento normativo palasport e palestre	150.000
Interventi sui fabbricati del settore sociale	200.000

# Assunzioni Conto Economico



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

Conto Economico	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Ricavi per contributi in conto esercizio	10.250	10.250	10.250
Ricavi da reti idriche	2.205	2.350	2.350
Ricavi per pubblicità (*)	612	600	1.000
Ricavi da canoni	ADE 800	750	700
	Infomobility 660	660	660
Ammortamenti (aliquota media) (**)	8,5%	8,5%	8,5%
Dividendi IREN	900	870	850

(\*) Si ipotizza per l'anno 2020 l'introduzione di nuove tecnologie per l'impiantistica pubblicitaria

(\*\*) L'ammontare degli ammortamenti, a partire dal 2018, è calcolato tenendo altresì conto che gli interventi di miglioramento e adeguamento sismico sugli edifici scolastici, stimati in circa 2 milioni di euro l'anno, saranno ammortizzati, attesa la natura e rilevanza dell'investimento, con l'aliquota del 3%.

# Conto economico (euro x 1000)



Conto Economico	2018	2019	2020
Ricavi da Cosap	60	60	60
Ricavi da reti idriche	2.205	2.350	2.550
Ricavi da affitti attivi, concessioni, rimborsi	4.077	4.065	4.415
Rimborso ripristini manomis. demanio	550	600	650
Variazione delle rimanenze	0	0	0
Trasferimenti in conto esercizio	10.250	10.250	10.250
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>17.142</b>	<b>17.325</b>	<b>17.925</b>
Costi operativi	10.553	10.553	10.563
Costi del personale e di struttura	2.140	2.140	2.130
<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>12.693</b>	<b>12.693</b>	<b>12.693</b>
<i>Costi di Gestione (% su valore della Produzione)</i>	<i>74%</i>	<i>73%</i>	<i>71%</i>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>4.450</b>	<b>4.632</b>	<b>5.232</b>
<i>MOL (% Valore della Produzione)</i>	<i>26%</i>	<i>27%</i>	<i>29%</i>
Ammortamenti	4.339	4.740	5.040
Altri accantonamenti	503	500	0
<b>EBIT</b>	<b>(392)</b>	<b>(608)</b>	<b>192</b>
<i>EBIT (% Valore della Produzione)</i>	<i>-2%</i>	<i>-4%</i>	<i>1%</i>
Gestione finanziaria	(1.002)	(953)	(904)
Proventi da partecipazioni	900	870	850
Gestione straordinaria	600	800	0
<b>EBT</b>	<b>106</b>	<b>109</b>	<b>139</b>
<i>EBT (% Valore della Produzione)</i>	<i>1%</i>	<i>1%</i>	<i>1%</i>
Imposte	(60)	(60)	(60)
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>46</b>	<b>49</b>	<b>79</b>

# Stato patrimoniale (euro x 1000)



Stato Patrimoniale	2018	2019	2020
Crediti verso il Comune di Parma	6.000	6.000	6.000
Crediti verso clienti	5.371	6.203	5.864
Crediti verso altri	4.290	3.346	3.346
(Debiti verso il Comune di Parma)	(8.934)	(8.334)	(7.734)
(Debiti di fornitura corrente)	(5.138)	(2.557)	(1.625)
<b>CIRCOLANTE COMMERCIALE</b>	<b>1.589</b>	<b>4.657</b>	<b>5.851</b>
Altre attività e passività nette	7.100	7.100	7.100
Rimanenze immobili	1.018	1.018	1.018
<b>CIRCOLANTE NETTO</b>	<b>9.707</b>	<b>12.775</b>	<b>13.968</b>
Immobilizzazioni finanziarie	19.258	19.258	19.258
Immobilizzazioni nette	82.873	84.973	86.873
<b>TOTALE CAPITALE FISSO</b>	<b>102.131</b>	<b>104.231</b>	<b>106.131</b>
Fondi	4.011	4.511	4.511
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>107.827</b>	<b>112.495</b>	<b>115.588</b>
Scoperto c/c (Liquidità)	(4.064)	(4.228)	(5.945)
Debiti a lungo (compresi mutui bancari)	21.140	19.922	18.654
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>17.075</b>	<b>15.694</b>	<b>12.709</b>
Capitale Sociale e riserve	90.705	96.751	102.800
Risultato d'esercizio	46	49	79
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>90.751</b>	<b>96.800</b>	<b>102.879</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>107.827</b>	<b>112.495</b>	<b>115.588</b>

# Rendiconto finanziario



Rendiconto finanziario	2018	2019	2020
Utile (perdita) netta dell'esercizio	46	49	79
+Ammortamenti	4.339	4.740	5.040
Variazione Circolante commerciale	(6.321)	(3.068)	(1.193)
Variazione Netta altri crediti e debiti	5.000	0	0
-Investimenti netti	(7.090)	(6.840)	(6.940)
-Variazione TFR e altri Fondi	503	500	0
<b>Liquidità generata dalla gestione reddituale</b>	<b>(3.523)</b>	<b>(4.619)</b>	<b>(3.015)</b>
Variazione debiti a lungo (compresi mutui bancari)	(1.029)	(1.218)	(1.268)
Aumento capitale	6.000	6.000	6.000
<b>Flusso di cassa complessivo</b>	<b>1.448</b>	<b>163</b>	<b>1.717</b>
<b>Disponibilità liquide anno precedente</b>	<b>2.617</b>	<b>4.064</b>	<b>4.228</b>
<b>Disponibilità liquide finali</b>	<b>4.064</b>	<b>4.228</b>	<b>5.945</b>

