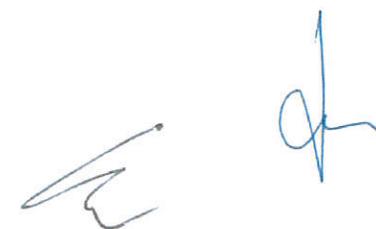




Piano Industriale 2019 – 2021

Novembre 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



La Società

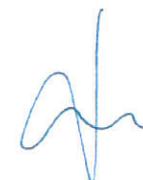


- A seguito dalla scissione dell'azienda ex municipalizzata AMPS avvenuta nel 2005, fu costituita Parma Infrastrutture S.p.A., società strumentale ex art. 113 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 (TU sull'ordinamento degli enti locali) con lo scopo di gestire le reti del ciclo idrico integrato.
- 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.

La Società



- **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 è affidata all'**amministratore unico** dott. Roberto Di Cioccio, designato con mandato conferito in data 8 luglio 2016 per il triennio 2016-2018, ed accettato in data 13 luglio 2016.
- Il **Collegio Sindacale**, in carica fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2020, è composto dalla dott.ssa Elisa Venturini (Presidente), dal dott. Antonio Ghiretti e dal Prof. dott. Luigi Marchini, che è stato nominato con delibera di assemblea del 4 e 13 luglio 2018. 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.



Evoluzioni



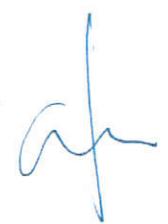
L'andamento economico-finanziario del 2018 conferma l'evoluzione verso gli obiettivi di equilibrio e stabilità (pur in assenza di affidamenti bancari nonostante i miglioramenti degli indici finanziari) fissati dall'Amministrazione della società.

- ❑ Tutti i piani di rientro perfezionati negli esercizi precedenti con i maggiori fornitori sono stati rispettati ed estinti; anche quello con IREN si è concluso a 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 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; prevedendone l'integrale riassorbimento entro 30 giugno 2027 in rate trimestrali di € 250 mila. La riproposizione del piano di rientro viene a costituire una delle «assunzioni fondamentali» del piano industriale. Il debito oggetto del piano di rientro è quello formatosi prevalentemente negli anni precedenti avendo la società provveduto, a decorrere dal 1° gennaio 2016, ad adempiere regolarmente il pagamento dei debiti maturati in corso d'anno.

Evoluzioni



- ❑ Il processo di normalizzazione del debito complessivo verso i fornitori è stato completato e allo stato non sussiste scaduto.
- ❑ Anche nel corso del 2018, 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.

 6 

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 31/12/2017	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 PANNOCCHIA	Rimanenze	210.073	
EX SCUOLA INFANZIA ED ELEMENTARE RAVADESE	Rimanenze	203.349	
TOTALE		6.049.350	1.980.000

La società, compatibilmente con l'auspicato miglioramento delle condizioni del mercato immobiliare, prevede di effettuare, già a decorrere dall'esercizio 2019, l'aggiornamento delle stime dei beni destinati ad essere alienati.

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 31/12/2017

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

Focus retrocessioni al Comune



Retrocessioni
avvenute entro il
31 dicembre 2017

- 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 2018 e
retrocessioni
previste nel 2019

- Nel corso del 2018 il DUC B è passato fra gli immobili in concessione «attivi» e non essendo più qualificati «in costruzione».
- Nel corso di 2019 sarà retrocessa al Comune la Piscina Caduti di Brema corrente in Viale Piacenza.

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) Rientro graduale del debito verso il Comune di Parma, ammontante al 30/9/2018 ad € 9.153.050,75, con il versamento, entro il corrente esercizio di Euro 700.000,00 e il residuo entro il 30 giugno 2027 in 34 rate trimestrali di Euro 250 mila fino ad estinzione dell'esposizione.
- c) Erogazione trasferimenti dal Comune come da tabella:

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Trasferimenti in conto esercizio	10.250.000	10.250.000	10.250.000
Trasferimenti in conto capitale	5.550.000	6.000.000	6.000.000
TOTALE	15.800.000	16.250.000	16.250.000

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 5,55 milioni di euro per il 2019 e per 6,0 milioni di euro per il 2020 e il 2021, 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 zone 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: «Ristrutturazione centro civico di Fognano per realizzazione nuova scuola materna»	<ul style="list-style-type: none"> ▪ L'inizio del pagamento dei canoni, di cui non si è tenuto conto nell'elaborazione del Piano, è ragionevolmente ipotizzabile nel corso del 2020 ▪ Le opere realizzate produrranno ricavi a fronte del loro utilizzo da parte dei soggetti che usufruiranno delle strutture ▪ Il Comune cederà il diritto di superficie gratuito per la durata di 50 anni delle aree oggetto di intervento 	1.850
Gli interventi straordinari in corso e quelli da effettuarsi nel corso del 2019 saranno sostenuti con risorse finanziarie proprie della Società.	Gli interventi straordinari inseriti nel presente piano finanziario afferiscono ai lavori di «Ristrutturazione e adeguamento della Biblioteca Civica posta nel complesso dell'Ospedale Vecchio» e per «L'adeguamento normativo sismico mensa e palestra Scuola Einaudi Toscanini». 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	2.500
	Totale	4.350

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 2019 - 2020 - 2021 è rimasto invariato rispetto al 2017 a euro 10.250.000, nonostante l'incremento di patrimonio e di demanio concesso già intervenuto del 2017 e 2018. Non è ancora stata presa in carico dalla Società l'area della Nuova Stazione e probabilmente nel corso del prossimo triennio entreranno a far parte del patrimonio gestito 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 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 ha preso 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 2019 in quanto l'immissione nel possesso delle Società Parma Gestione Entrate (piano terra e piano primo) e ItCity (piano secondo) è avvenuto nel corso del 2018, mentre il piano seminterrato e il quarto piano sono stati concessi, direttamente dal Comune di Parma, alla società controllata dalla regione LEPIDA.



Struttura organizzativa – risorse umane



- La Società adotta il CCNL del Commercio Terziario, in quanto ritenuto adeguato alle esigenze in ordine alle attività svolte e ai servizi resi alla cittadinanza senza incremento dei costi di personale. L'organico della Società attualmente consta di 19 unità a tempo indeterminato (avendo stabilizzato in corso d'anno 2 unità precedentemente in distacco da STT), 3 unità in assegnazione temporanea dal Comune di Parma, e 5 unità interinali.
- Nell'Aprile 2017 ha rassegnato le dimissioni un dipendente della Società, con funzioni di Quadro Aziendale, addetto alla gestione del Patrimonio in concessione, che sarà sostituito con due unità inquadrato ad un livello minore, pertanto senza incremento dei costi di personale, di cui una già inserita in Società da Aprile 2018, mediante contratto interinale.
- Per il biennio 2018-2019 è stato sottoscritto un accordo di assegnazione temporanea di n. 3 dipendenti dal Comune di Parma, di cui 1 andrà in quiescenza verso la fine del 2018. Nel corso del 2019 sarà assunta una nuova figura tecnica in sua sostituzione la cui selezione mediante selezione pubblica è già in corso. 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, ha già provveduto ad incrementare di due unità (2017 e 2018) il proprio organico, mediante contratto interinale e dovrà nel corso del 2019 provvedere attraverso nuove assunzioni a garantire un corretto livello di servizio amministrativo, gare e contratti.
- Si procederà nel corso del 2019 a stabilizzare le 5 posizioni ad oggi ricoperte con contratti interinali, mediante selezioni pubbliche, pertanto con una prevista lieve diminuzione dei costi del personale. Inoltre sarà necessario individuare il Responsabile delle funzioni previste dal D.Lgs. 231/2001 e della privacy che dovrà essere inquadrato a livello di quadro aziendale o dirigenziale sulla base delle funzioni delegate.
- Si dovrà inoltre provvedere a strutturare in modo stabile il comparto amministrativo - contabile, l'ufficio gare-contratti e le attività inerenti la privacy, l'anticorruzione e la sicurezza, procedendo con l'assunzione di 6 unità nel triennio 2019-2021, 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. Giova ricordare che dal 18 Ottobre 2018 le gare e qualunque affidamento di lavori, servizi e forniture possono essere fatti solo attraverso l'utilizzo di piattaforma informatica, di cui la Società si è dotata già dal 2017.

Triennio 2019/2021 - Programma lavori



LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA esercizi 2019 - 2020 - 2021:	2019	2020	2021
Manutenzione ordinaria e consumi patrimonio da contratto global service	4.800.000	4.800.000	4.800.000
Manutenzione ordinaria Patrimonio extra global	500.000	450.000	500.000
Manutenzione ordinaria strade, piste ciclabili, sgombero neve global strade	3.200.000	3.200.000	3.200.000
Manutenzione ordinaria strade, piste ciclabili, ponti e opere d'arte minori	200.000	200.000	300.000
Manutenzione ordinaria fontane	90.000	90.000	100.000
Manutenzione ordinaria aree verdi all'interno degli edifici	300.000	300.000	300.000
Altri consumi extra Global Patrimonio	960.000	900.000	900.000
Manutenzione ordinaria segnaletica	400.000	400.000	400.000
Manutenzione ordinaria e consumi semafori	50.000	50.000	50.000
Spese tecniche e controllo strutture	100.000	100.000	100.000
TOTALE MANUTENZIONI ORDINARIE	10.600.000	10.490.000	10.650.000

I valori si intendono al netto di IVA

Triennio 2019/2021 - Programma investimenti



LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA e NUOVI LAVORI esercizi 2019 - 2020 - 2021:	2019	2020	2021
Manutenzione straordinaria global patrimonio	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Manutenzione straordinaria e adeguamento patrimonio	500.000	500.000	500.000
Manutenzione straordinaria global strade, piste ciclabili , ponti e opere d'arte minori	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Manutenzione straordinaria strade e piste ciclabili	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Manutenzione straordinaria ponti e opere d'arte minori	400.000	400.000	400.000
Manutenzione straordinaria fontane	60.000	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 sicurvia e nuovi impianti	150.000	150.000	150.000
Spese tecniche – Prove materiali e sondaggi	100.000	100.000	100.000
Interventi sui fabbricati del settore Sociale	250.000	250.000	250.000
Interventi sui fabbricati del settore educativo - Scuole Primarie e Secondarie	350.000	750.000	750.000
Interventi sui fabbricati del settore educativo - Scuole Materne	400.000	400.000	400.000
Interventi sui fabbricati del settore educativo - Nidi	400.000	300.000	300.000
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
TOTALE MANUTENZIONI STRAORDINARIE e NUOVI LAVORI	6.940.000	7.240.000	7.240.000

I valori si intendono al netto di IVA

Triennio 2019/2021 - Programma investimenti



LAVORI STRAORDINARI SUPPLEMENTARI programmati nel 2016-2017 -2018 (i valori si intendono al netto di IVA)

<u>Lavori affidati ed ultimati nel corso del 2016 e 2017</u>	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)
Riqualificazione ed adeguamento energetico – Materna Zanguidi (lavori ultimati 2016)	480.000	(autofinanziamento)
TOTALE LAVORI ULTIMATI	3.250.000	
 <u>Lavori affidati nel 2017-2018 e da affidare nel 2019</u>		
Interventi di restauro del complesso monumentale "Ospedale Vecchio" (affidati nel 2017)	1.500.000	(autofinanziamento)
Ristrutturazione centro civico di Fognano realizzazione nuova scuola materna (da affidare)	1.850.000	(Leasing <i>in costruendo</i>)
Adeguamento normativo sismico Mensa e Palestra Scuola Einaudi Toscanini (da appaltare)	1.000.000	(autofinanziamento)
TOTALE LAVORI DA FINANZIARE	4.350.000	

Lavori previsti nel Piano Industriale precedente, approvato con atto di C.C. n° 10 del 28/02/2018 con progettazione in corso e da affidare nel 2019

Interventi sui fabbricati del settore educativo - Scuole Primarie e Secondarie	750.000
Manutenzione ordinaria del patrimonio	350.000



Assunzioni Conto Economico

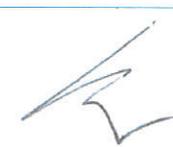


Si elencano nelle tabelle seguenti, le principali assunzioni quantitative del Piano (euro x 1000):

Conto Economico	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Ricavi per contributi in conto esercizio	10.250	10.250	10.250
Ricavi da reti idriche	2.205	2.205	2.205
Ricavi per pubblicità (*)	600	600	300
	ADE 750	700	650
Ricavi da canoni	Infomobility 664	664	664
Ammortamenti (aliquota media) (**)	8,0%	8,0%	8,0%
Dividendi IREN	1.200	1.250	1.300

(*) Si ipotizza per l'anno 2021 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	2019	2020	2021
Ricavi da Cosap	60	60	60
Ricavi da reti idriche	2.205	2.205	2.205
Ricavi da affitti attivi, concessioni, rimborsi	4.165	4.215	3.915
Rimborso ripristini manomis. demanio	700	700	700
Variazione delle rimanenze	0	0	0
Trasferimenti in conto esercizio	10.250	10.250	10.250
VALORE DELLA PRODUZIONE	17.380	17.430	17.130
Costi operativi	10.674	10.564	10.724
Costi del personale e di struttura	2.233	2.348	2.448
COSTI OPERATIVI	12.907	12.912	13.172
<i>Costi di Gestione (% su valore della Produzione)</i>	<i>74%</i>	<i>74%</i>	<i>77%</i>
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	4.473	4.518	3.958
<i>MOL (% Valore della Produzione)</i>	<i>26%</i>	<i>26%</i>	<i>23%</i>
Ammortamenti	4.078	4.167	4.300
Altri accantonamenti	555	600	0
EBIT	(160)	(249)	(342)
<i>EBIT (% Valore della Produzione)</i>	<i>-1%</i>	<i>-1%</i>	<i>-2%</i>
Gestione finanziaria	(953)	(904)	(849)
Proventi da partecipazioni	1.200	1.250	1.300
Gestione straordinaria	0	0	0
EBT	87	97	109
<i>EBT (% Valore della Produzione)</i>	<i>1%</i>	<i>1%</i>	<i>1%</i>
Imposte	(40)	(40)	(40)
RISULTATO D'ESERCIZIO	47	57	69




Stato patrimoniale (euro x 1000)



Stato Patrimoniale	2019	2020	2021
Crediti verso il Comune di Parma	5.550	6.000	6.000
Crediti verso clienti	6.538	5.599	4.612
Crediti verso altri	5.401	5.401	5.401
(Debiti verso il Comune di Parma)	(7.453)	(6.453)	(5.453)
(Debiti di fornitura corrente)	(3.639)	(2.104)	(894)
CIRCOLANTE COMMERCIALE	6.397	8.442	9.666
Altre attività e passività nette	6.136	6.136	6.136
Rimanenze immobili	1.081	1.081	1.081
CIRCOLANTE NETTO	13.614	15.659	16.883
Immobilizzazioni finanziarie	19.258	19.258	19.258
Immobilizzazioni nette	84.113	87.186	90.126
TOTALE CAPITALE FISSO	103.371	106.444	109.384
Fondi	4.536	5.136	5.136
TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO	112.448	116.967	121.131
Scoperto c/c (Liquidità)	(3.970)	(4.291)	(4.927)
Debiti a lungo (compresi mutui bancari)	20.153	18.936	17.668
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	16.183	14.645	12.740
Capitale Sociale e riserve	96.218	102.265	108.322
Risultato d'esercizio	47	57	69
PATRIMONIO NETTO	96.265	102.322	108.390
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	112.448	116.967	121.131




Rendiconto finanziario



Rendiconto finanziario	2019	2020	2021
Utile (perdita) netta dell'esercizio	47	57	69
+Ammortamenti	4.078	4.167	4.300
Variazione Circolante commerciale	(1.934)	(2.046)	(1.224)
Variazione Netta altri crediti e debiti	0	0	0
-Investimenti netti	(6.940)	(7.240)	(7.240)
-Variazione TFR e altri Fondi	555	600	0
Liquidità generata dalla gestione reddituale	(4.194)	(4.462)	(4.095)
Variazione debiti a lungo (compresi mutui bancari)	(1.029)	(1.218)	(1.268)
Aumento capitale	5.550	6.000	6.000
Flusso di cassa complessivo	327	320	637
Disponibilità liquide anno precedente	3.644	3.971	4.291
Disponibilità liquide finali	3.971	4.291	4.928