



**RELAZIONE SEMESTRALE
AL 30 GIUGNO 2020**

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

STEFANO L. SCIURPA

Presidente

MAVI ANCILLAI

Consigliere

VALENTINA Malfanti

Consigliere

COLLEGIO SINDACALE

ALBERTO TURINI

Presidente

ALESSANDRA ANGELETTI

Sindaco effettivo

NICOLA TONELLI

Sindaco effettivo

REVISORE LEGALE DEI CONTI

SANDRO MAZZI

Sommario

1. PREMESSE – CONTESTO GENERALE
2. SITUAZIONE FINANZIARIA
3. SITUAZIONE ECONOMICA
4. PREVISIONI

1. PREMESSE - CONTESTO GENERALE

Signori Azionisti,

I risultati evidenziati nella relazione semestrale al 30 giugno 2020 che viene posta alla Vostra attenzione, risentono pesantemente della crisi generata dalla pandemia da COVID 19 che ha colpito anche il nostro Paese.

A partire dal mese di marzo in ottemperanza a quanto stabilito dal Governo nell'ambito delle misure adottate con apposito DPCM al fine della mitigazione del diffondersi del virus, la funzionalità dei parcheggi si è drasticamente ridotta a causa della limitazione agli spostamenti generando una forte riduzione che, durante il periodo di lockdown, ha provocato il pressochè integrale azzeramento degli introiti.

Successivamente alle graduali riaperture ed al venir meno della riduzione agli spostamenti anche la funzionalità dei parcheggi si è incrementata sino a tornare, nel secondo semestre, a totalizzare flussi moderatamente positivi.

Nell'ambito della Convenzione della Sosta in essere con il Comune della Spezia è da sottolineare come, a fronte di una graduale ripresa del comparto relativo ai parcheggi cittadini, sia perdurata la drastica riduzione della funzionalità del Parcheggio Palasport dedicato all'esclusiva fruizione da parte pullman turistici.

Per quanto attiene agli altri Parcheggi gestiti in ambito cittadino si evidenzia come gli stessi (Park Centrostazione, Park Kennedy e Park Ospedale), parimenti a quanto accaduto relativamente ai parcheggi a raso, abbiano gradatamente ripristinato una certa operatività a partire dal secondo semestre seppur mantenendo un differenziale negativo rispetto alle annualità precedenti.

L'annualità in corso ha visto inoltre il venir meno, a partire dal mese di giugno e a seguito della disdetta formalizzata da parte della I.T.N., della gestione del Park Mirabello.

Per quanto riguarda i Parcheggi gestiti a Monterosso al Mare anch'essi hanno fortemente risentito della crisi emergenziale evidenziando, di contro, un notevole incremento di incassi in concomitanza con i mesi estivi e la crescita dei flussi turistici anche dall'estero.

Durante il corrente anno è stato formalizzato, da parte del Comune di Riomaggiore, l'affidamento in house della gestione dei parcheggi di Manarola (Zorza, Acquarino e Posella). Le lavorazioni al fine dell'installazione dell'impianto automatizzato, inizialmente previste per il mese di aprile, hanno avuto inizio nel corrente mese di ottobre e termineranno presumibilmente nei primi giorni di dicembre.

Per ciò che riguarda lo stato dell'arte circa la procedura di affidamento del ruolo di Agenzia Provinciale della Mobilità da parte della Provincia, si evidenzia come la stessa sia in via di completamento e dovrebbe vedere la sua definizione entro l'anno in corso.

Nell'ambito del processo di digitalizzazione degli incassi si è affermato sempre più il favore da parte degli utenti all'utilizzo delle APP per il pagamento della sosta. Si è inoltre incrementato il numero dei parcometri dotati di apparati per l'utilizzo delle carte di credito.

La Società, per quanto attiene la risposta alle problematiche derivanti dall'emergenza sanitaria tuttora in corso, ha adottato ogni strumento ritenuto necessario ed idoneo alla salvaguardia della salute dei propri dipendenti nonché degli utenti, sia tramite l'utilizzo e distribuzione di DPI che provvedendo ad introdurre lo smart working quale strumento auspicato dalla normativa vigente.

ATC MP, al fine della miglior salvaguardia degli equilibri economico-finanziari della Società ha inoltre fatto ricorso agli ammortizzatori sociali (CIG) ed alla moratoria relativa alla sospensione dei mutui e dei finanziamenti prevista dal Decreto Cura Italia.

Di seguito vengono dettagliati gli incassi per centro di profitto relativamente alla gestione di parcheggi a raso ed in struttura:

Gestione della sosta Comune della Spezia

	2019	2020
Gennaio	231.638,28	223.524,47
Febbraio	221.921,60	199.255,48
Marzo	216.577,24	80.560,41
Aprile	213.011,79	26.766,72
Maggio	254.152,61	110.360,75
Giugno	208.692,37	173.969,00
totale	1.345.993,89	814.436,83

Park Palasport (Bus Turistici)

	2019	2020
Gennaio	2.950,78	3.326,62
Febbraio	3.442,60	1.311,44
Marzo	5.004,07	122,95
Aprile	24.500,82	0
Maggio	35.315,13	0,00
Giugno	27.674,98	81,96
totali	98.888,38	4.842,97

Gestione della sosta Comune di Monterosso al Mare

	2019	2020
Gennaio	7.446,59	13.382,99
Febbraio	5.879,65	13.612,39
Marzo	23.193,33	3.212,19
Aprile	73.125,63	0
Maggio	71.017,86	3.870,77
Giugno	126.864,66	64.530,46
totale	307.527,72	98.608,00

Park Centrostazione

	2019	2020
Gennaio	31.936,55	30.161,49
Febbraio	28.585,05	27.683,20
Marzo	50.846,48	4.300,82
Aprile	70.580,59	430,75
Maggio	83.139,27	2.834,00
Giugno	88.127,64	27.910,33
totale	353.215,58	93.320,59

Park Kennedy

	2019	2020
Gennaio	7.291,47	10.066,38
Febbraio	7.877,87	8.510,66
Marzo	7.751,22	5.311,87
Aprile	14.315,75	2.395,08
Maggio	8.585,26	2.834,00
Giugno	7.617,21	5.133,22
totali	53.438,78	34.251,21

Park Mirabello

	2019	2020
Gennaio	12.217,21	14.993,83
Febbraio	12.394,26	14.381,85
Marzo	26.831,55	3.729,07
Aprile	21.280,34	391,4
Maggio	24.156,14	6.986,00
Giugno	42.428,26	0
totali	139.307,76	40.482,15

Park Ospedale

	2019	2020
Gennaio	19.054,26	21.040,18
Febbraio	18.665,29	18.982,88
Marzo	19.074,70	7.356,47
Aprile	18.719,81	101,18
Maggio	19.554,03	6.296,33
Giugno	14.506,45	10.177,54
totali	109.574,54	63.954,58

2. Gestione finanziaria

Vengono di seguito rappresentati il rendiconto finanziario al 30 giugno 2020 (raffronto dati 31/12/2019) oltre alla situazione dei finanziamenti a medio e lungo termine in essere con indicazione della previsione di esborso per rate in scadenza nel corrente esercizio. Come accennato nell'introduzione ATC MP è ricorso alla moratoria per la restituzione dei finanziamenti e mutui prevista dal Decreto Cura Italia.

Complessivamente il fabbisogno finanziario per rimborso dei prestiti, tenuto conto della sospensione nella restituzione, nell'anno 2020, sarà pari ad Euro 332.255,19 interamente coperto dalle gestioni correnti.

Flusso dell'attività operativa determinato con il metodo indiretto	
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	-369.766,00
-Imposte sul reddito	
+/-Interessi passivi/(interessi attivi)	32.428,00
-(Dividendi)	
+/(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-337.338,00
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
-Accantonamenti ai fondi	35.828,00
-Ammortamenti delle immobilizzazioni	514.718,00
-Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
+/-Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	
+/-Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	
Variazioni del capitale circolante netto	
+/-Decremento/(incremento) delle rimanenze	
+/-Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	129.048,00
+/-Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-206.144,00
+/-Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	12.905,00
+Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-122.866,00
+/-Altre variazioni del capitale circolante netto	
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	
+/-Altre rettifiche	
-+/-Interessi incassati/(pagati)	-11.298,00
-(Imposte sul reddito pagate)	
+Dividendi incassati	
-(Utilizzo dei fondi)	
+/-Altri incassi/pagamenti	
Flusso finanziario dell'attività operativa (tot A)	14.853,00
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
-(Investimenti)	-65.540,00
+Disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali	
-(Investimenti)	
+Disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie	
-(Investimenti)	
+Disinvestimenti	
Attività finanziarie non immobilizzate	
-(Investimenti)	
+Disinvestimenti	
-(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	
+Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-65.540,00
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
+/-Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	
+Accensione finanziamenti	
-(Rimborso finanziamenti)	-197.127,00
+Mezzi propri	
+Aumento di capitale a pagamento	
-(Rimborso di capitale)	
+Cessione (acquisto) di azioni proprie	
-(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (TOT C)	-197.127,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-247.814,00

Istituto credito/Ente finanziatori	utilizzo	importo	durata	deb.residuo 31/12/2019	Rata prevista 2020	Rimborso Capitale 2020	Debito Residuo 31/12/2020
CREDIT AGRICOLE	Park Centrostazione	4.500.000	anni 20 (di cui anni 3 preammortamento)	2.671.999,65	136.878,29	129.664,64	2.542.335,01
Fin.to Regionale	Park Centrostazione	1.691.374,90	anni 25	1.285.444,36	50.741,23	50.741,23	1.234.703,13
CREDIT AGRICOLE	Park Kennedy	300.000,00	anni 6	29.202,61	29.485,79	29.202,61	-
CREDIT AGRICOLE	(ATC SPA)	1.200.000,00		408.551,55	98.456,35	91.257,80	317.293,75
BANCA CARIGE	fin.to chirografari parcometri	100.000,00	anni 5	15.706,21	8.505,70	8.465,33	7.240,88
BANCA CARIGE	fin.to chirografari parcometri	120.000,00	anni 5	53.228,77	10.592,15	9.523,58	43.705,19
COMUNE DELLA SPEZIA	diritto di superficie	268.000,00	anni 20 (di cui anni 3 preammortamento)	81.915,00	13.652,50	13.400,00	68.515,00
				4.546.048,15	348.312,01	332.255,19	4.213.792,96

La situazione degli affidamenti correnti è analoga a quella in essere ad inizio esercizio.

Al momento gli affidamenti non sono stati utilizzati, come si evince dal seguente prospetto.

Banca	Scoperto c/c	Anticipo fatture sbf	Utilizzo al 30/06/18
BNL	150.000	0	0
Carige	50.000	0	0
Carispe	50.000	0	0

3. Situazione economica

Come anticipato nella nota introduttiva alla presente relazione, i ricavi relativi al primo semestre dell'anno hanno subito una notevole riduzione. Il valore della produzione della frazione d'esercizio raffrontato con l'analogo periodo dell'anno precedente, infatti, evidenzia una flessione di 1.149.627,00 euro. Per quanto attiene i costi della produzione hanno, in particolare, subito una flessione i costi del personale, per effetto del ricorso agli ammortizzatori sociali, e gli oneri diversi di gestione in relazione al calcolo degli aggi a favore delle pubbliche amministrazioni affidatarie delle convenzioni per la gestione della sosta (Comuni della Spezia e Monterosso al Mare) calcolati in proporzione ai ricavi conseguiti.

Viene di seguito rappresentato il raffronto tra i dati semestrali 2019 e 2020 e rilevato il relativo scostamento.

	Semestrale 2019 A	Semestrale 2020 B	Scostamento B-A
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	3.027.618,23	1.877.990,97	-1.149.627,26
			0,00
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.844.880,70	1.608.199,37	-1.236.681,33
1) Ricavi da gestione aree di sosta	2.421.381,51	1.172.878,87	-1.248.502,64
2) Ricavi da altre prestazioni di servizi	124.096,75	135.918,06	11.821,31
3) Ricavi da vendita			-
4) Ricavi da fitti	299.402,44	299.402,44	-
2.Var. delle rim.prodotti in corso di lavorazione semilav. E finiti			-
3.Var.lavori in corso su ordinazione			-
4.Incrementi immobilizz. Per lavori interni			-
5.Altri ricavi e proventi	182.737,53	269.791,60	87.054,07
			-
B. COSTI DELLA PRODUZIONE	-2.307.979,00	-1.700.622,37	607.356,63
6.Per materie prime,suss.di consumo e merci	-63.476,51	-64.445,68	-969,17
7.Per servizi	-313.614,78	-293.379,61	20.235,17
8.Per godimento beni terzi	-134.212,51	-113.489,40	20.723,11
9.Per il personale	-846.387,70	-728.084,37	118.303,33
11.Variaz.delle rm.di materie prime,sussidiarie di consumo e merci			-
12.Accantonamento per rischi			-
13.Altri accantonamenti			-
14.Oneri diversi di gestione	-950.287,50	-501.223,31	449.064,19
EBITDA	719.639,23	177.368,60	-542.270,63
10.Ammortamenti e svalutazioni	-418.969,25	-514.718,25	-95.749,00
EBIT	300.669,98	337.349,65	-638.019,63
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-39.332,94	-32.416,80	6.916,14
15.Proventi da partecipazioni			-
16.Altri proventi finanziari			-
17.Interessi e altri oneri finanziari	-39.332,94	-32.416,80	6.916,14
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			-
18. Rivalutazioni			-
19.Svalutazioni			-
E.PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			-
20.Proventi straordinari			-
21.Oneri straordinari			-
Abbuoni			-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	261.337,04	-369.766,45	-631.103,49
			-
22.IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-28.388,50		28.388,50
23.UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	232.948,54	-369.766,45	-602.714,99

4. Previsioni

Di seguito viene rappresentato il forecast al 31/12/2020 raffrontato con il consuntivo al 31/12/2019. Viene inoltre fornita la comparazione con i dati previsionali elaborati durante il mese di aprile u.s.

Come si può evincere dalla lettura dei dati, se rispetto al consuntivo 2019 viene evidenziata una notevole flessione dei ricavi e, conseguentemente, dell'utile di esercizio, la comparazione tra i dati previsionali elaborati durante il lockdown e quelli attualmente previsti (prendendo a base i consuntivi di incasso al 30/09/20) fa emergere una buona ripresa dei corrispettivi relativamente a tutti i centri di profitto (con esclusione dei ricavi afferenti la sosta bus turistici) ne consegue la previsione di un seppur modesto utile di esercizio quantificato in euro 30 mila circa.

	Consuntivo 31/12/2019	Forecast (APRILE 2020) A	Forecast (OTTOBRE 2020) B	B-A
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	6.522.552,00	4.103.058,00	4.896.180,00	793.122,00
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.102.158,00	3.683.058,00	4.425.525,00	742.467,00
2. Variaz.delle rim.di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5. Altri ricavi e proventi	420.394,00	420.000,00	470.655,00	50.655,00
B. COSTI DELLA PRODUZIONE	-5.036.798,00	-3.780.393,00	-3.850.007,00	-69.614,00
6. Per materie prime, suss., di consumo e merci	-159.998,00	-148.000,00	-160.892,00	-12.892,00
7. Per servizi	-682.175,00	-590.000,00	-481.120,00	108.880,00
8. Per godimento di beni di terzi	-280.103,00	-231.103,00	-163.618,00	67.485,00
9. Per il personale**	-1.760.670,00	-1.496.000,00	-1.502.579,00	-6.579,00
11. Variaz.delle rim.di materie prime,sussidiarie di consumo e di merci	-619,00			0,00
12. Accantonamenti per rischi	-4.000,00			0,00
13. Altri Accantonamenti				0,00
14. Oneri diversi di gestione	-2.149.233,00	-1.315.290,00	-1.541.798,00	-226.508,00
EBITDA	1.485.754,00	322.665,00	1.046.173,00	723.508,00
10. Ammortamenti e svalutazioni	-842.752,00	-840.000,00	-950.261,00	-110.261,00
EBIT	643.002,00	-517.335,00	95.912,00	613.247,00
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-74.321,00	-24.000,00	-64.886,00	-40.886,00
D. RETT.DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00			0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	568.681,00	-541.335,00	31.026,00	572.361,00
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-201.622,00			0,00
23. UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	367.059,00	-541.335,00	31.026,00	572.361,00
** ricorso ammortizzatori sociali				