



Cortona Sviluppo S.r.l.

**RELAZIONE SEMESTRALE
ex art. 21 dello Statuto Sociale**

Premessa

La presente Relazione semestrale 2021 è redatta secondo quanto disposto dall'art. 21 dello statuto societario. In particolare, rispetto alla Relazione semestrale lo statuto prevede quanto segue:

“Art. 21 - Relazione semestrale al socio unico

1. L'Organo amministrativo approva semestralmente una relazione sul generale andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione in relazione al conseguimento degli obiettivi societari, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo per dimensioni economico finanziarie o per natura delle questioni affrontate, che il Presidente trasmette al socio unico.

2. La relazione semestrale contiene, inoltre:

- il conto economico consuntivo del semestre trascorso ed una previsione di chiusura del conto economico di esercizio con esplicitazione, in caso di perdita, delle cause;*
- il resoconto sui provvedimenti assunti in attuazione delle deliberazioni dell'assemblea dei soci.”*

Organi di Amministrazione e di Controllo

Per il triennio 2019 – 2021 (fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2021), l'organo amministrativo è così composto:

Consiglio di Amministrazione

Presidente e amministratore delegato: Marco Giannoni Fabbri

Consiglieri: Stefano Bardelli, Andrea Chiarabollì, Federica Marri, Fabiola Quaglia

Per il triennio 2020 - 2022 (fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022) l'organo di controllo è così composto:

Collegio Sindacale

Presidente: Rino Calzolari

Sindaci effettivi: Laura Marrini, Andrea Santucci

Soci e Partecipazione Societaria al 30/06/2021

La Cortona Sviluppo S.r.l. è una società *“in house”* interamente posseduta dal COMUNE DI CORTONA, che detiene il 100% del capitale sociale.

Controllo analogo

Il socio unico Comune di Cortona esercita il controllo analogo sulla società ai sensi dell'art. 22 dello Statuto sociale e del regolamento approvato dal Consiglio Comunale (Deliberazione n. 62/2017).

Anticorruzione e trasparenza

Con apposita delibera, nel corso del 2020, il Consiglio di amministrazione ha adottato il *“Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza e l'integrità 2020-2022”*. Il piano ha confermato l'attribuzione del ruolo di responsabile per la prevenzione corruzione e trasparenza (RPCT) all'attuale Presidente del Consiglio di Amministrazione. Nel corso del 2021, in attuazione del Piano e del Programma di cui sopra, si è continuata l'implementazione progressiva delle misure di prevenzione ivi previste, adempiendo agli obblighi di trasparenza, in particolare attraverso la pubblicazione nella sezione *“Società Trasparente”* del sito aziendale di dati e documenti in conformità a quanto stabilito dalle normative vigenti e dalle Linee Guida emesse da ANAC e costantemente aggiornate. Il Responsabile è affiancato da un professionista esterno, individuato nella figura del dott. Marco Marcellini (azienda Next Duepuntozero S.r.l.) che si occupa anche

dell'aggiornamento del sito web, sezione "amministrazione trasparente" e della formazione del personale in tema di Protezione dei Dati.

Adempimenti in materia di protezione dei dati personali

Il nuovo Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati, (n. 2016/679, detto anche GDPR o RGPD) emanato il 24 maggio 2016, è l'unica fonte normativa in materia di Privacy a partire dal 25 maggio 2018. Tra le novità introdotte, nuovi diritti per cittadini, clienti, consumatori; il GDPR prevede nuove modalità per l'espressione del consenso e nuovi obblighi in materia di sicurezza e protezione dei dati personali e sensibili. Ai sensi dell'art. 37 del Regolamento UE 2016/679, l'incarico per lo svolgimento della figura di responsabile della protezione dei dati (RPD), obbligatorio per gli enti pubblici, è stato affidato alla società "Next Duepuntozero S.r.l." che si avvale del dott. Marco Marcellini. Anche nel 2020 la Società, mentre ha continuato ad applicare le procedure operative e le misure di sicurezza già in essere per la protezione dei dati personali, ha proseguito nel processo di revisione e aggiornamento al fine di adeguare il proprio sistema di gestione in materia di protezione dei dati personali all'attuale assetto organizzativo e alle disposizioni vigenti. Il personale amministrativo è stato formato alle nuove disposizioni previste dal RGPD, è stato aggiornato il Registro dei Trattamenti previsto dall'articolo 30 RGPD e sono applicate le procedure tecniche e organizzative per il trattamento dei dati personali o sensibili che la Società gestisce, anche per conto di altri Titolari (es. Comune di Cortona).

Assetto organizzativo

L'assetto organizzativo della società per la produzione dei servizi offerti alla data del 30 giugno 2021 è la seguente:

| SETTORI | N. DIPENDENTI |
|--|---------------|
| Amministrazione (addetto alla contabilità generale) | 1 |
| Impiegati addetti ai servizi convegnistica, cimiteriali e amministrativi | 3 |
| Impiegati presso mattatoio comunale | 2 |
| Operaio manutentore | 1 |
| Operai addetti macellazione presso mattatoio comunale | 7 |
| Lavoratore interinale addetto alla macellazione | 1 |
| TOTALE | 15 |

Di seguito si fornisce una tabella dei dati produttivi relativi al periodo:

| Personale Cortona Sviluppo srl | 30/06/2021 |
|---|-------------------|
| n. dipendenti | 14 |
| Lavoratore interinale | 1 |
| giorni assenza per malattia | 135 |
| giorni assenza per infortunio | 0 |
| ore di straordinario e lavoro supplementare | 228 |
| Giorni ferie residui per dipendenti t.p. | 87 |
| ore di ferie residue per dipendenti p.t. | 1215 |
| ore di permessi residui | 871 |

Andamento della gestione aziendale

I risultati economici – finanziari del primo semestre 2021 sono stati definiti sulla base dei dati contabili risultanti dalla contabilità aziendale, elaborata dagli uffici della società sulla base delle indicazioni operative ricevute e delle condizioni di affidamento dei vari servizi impartite dal socio unico Comune di Cortona.

Nel corso del primo semestre 2021 la società ha svolto le attività di gestione del mattatoio comunale di Cortona, l'attività di organizzazione convegni ed eventi fieristici mediante la gestione del "Centro Convegni S. Agostino" di proprietà del Comune di Cortona, e la gestione servizio cimiteriale nei cimiteri comunali, articolato nella gestione del demanio cimiteriale, dei servizi tanatologici e di illuminazione votiva. Ha inoltre svolto l'attività di gestione del servizio di pubbliche affissioni comunale, affidato fino al 31/12/2021.

Tali attività sono svolte in conformità a quanto stabilito dal socio unico, che ha definito l'ambito di operatività della società mediante atti dei propri organi (Consiglio e Giunta Comunale), sotto il controllo del Socio Comune di Cortona, nei confronti del quale tutta la struttura aziendale collabora con la massima disponibilità

Si presentano di seguito il conto economico, lo stato patrimoniale e il rendiconto finanziario consuntivi al 30/06/2021, elaborati secondo i principi e i criteri di valutazione dettati per la formazione del bilancio di esercizio e riclassificati, per quanto riguarda il conto economico, nella forma a valore aggiunto distinguendo fra costi esterni (acquisti, servizi, godimento beni di terzi) e interni (manodopera, ammortamenti), e per quanto riguarda lo stato patrimoniale secondo la logica di liquidità/esigibilità.

I dati utilizzati sono quelli emergenti dalla contabilità tenuta dalla società alle rispettive date di riferimento, integrati, per quanto riguarda la situazione al 30/06/21, con le scritture di rettifica e assestamento.

Stato Patrimoniale liquidità esigibilità

| Anni | 2019 | | 2020 | | giu-21 | |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | €' | % | €' | % | €' | % |
| Immobilizzi materiali netti | 136.089 | 14,2% | 149.830 | 16,0% | 147.329 | 15,7% |
| Immobilizzi immateriali netti | 314.155 | 32,7% | 300.290 | 32,0% | 288.887 | 30,7% |
| Immobilizzi finanziari | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Immobilizzi commerciali | 0 | 0,0% | 2.076 | 0,2% | 0 | 0,0% |
| TOTALE ATTIVO A LUNGO | 450.244 | 46,9% | 452.196 | 48,2% | 436.216 | 46,4% |
| Rimanenze | 30.332 | 3,2% | 33.457 | 3,6% | 29.087 | 3,1% |
| Crediti commerciali a breve | 373.834 | 38,9% | 325.584 | 34,7% | 368.232 | 39,1% |
| - Fondo svalutazione crediti | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Crediti comm. a breve v/imprese del gruppo | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Crediti finanziari a breve v/imprese del gruppo | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Altri crediti a breve | 41.757 | 4,4% | 67.988 | 7,3% | 31.968 | 3,4% |
| Ratei e risconti | 6.900 | 0,7% | 6.234 | 0,7% | 3.905 | 0,4% |
| Liquidità differite | 422.491 | 44,0% | 399.806 | 42,6% | 404.105 | 43,0% |
| Attività finanziarie a breve termine | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Cassa, Banche e c/c postali | 57.801 | 6,0% | 52.933 | 5,6% | 71.566 | 7,6% |
| Liquidità immediate | 57.801 | 6,0% | 52.933 | 5,6% | 71.566 | 7,6% |
| TOTALE ATTIVO A BREVE | 510.624 | 53,1% | 486.196 | 51,8% | 504.758 | 53,6% |
| TOTALE ATTIVO | 960.868 | 100,0% | 938.392 | 100,0% | 940.974 | 100,0% |
| Patrimonio netto | 33.630 | 3,5% | -16.105 | -1,7% | -13.171 | -1,4% |
| Fondi per rischi e oneri | 508 | 0,1% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Trattamento di fine rapporto | 198.213 | 20,6% | 220.623 | 23,5% | 235.327 | 25,0% |
| Obbligazioni | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Debiti verso banche oltre i 12 mesi | 235.546 | 24,5% | 228.820 | 24,4% | 215.405 | 22,9% |
| Debiti verso altri finanziatori a lunga scadenza | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Debiti commerciali a lungo termine | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Debiti commerciali a lungo v/imprese del gruppo | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Debiti finanziari a lungo v/imprese del gruppo | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Altri debiti finanziari a lungo termine | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Altri debiti a lungo termine | 0 | 0,0% | 6.637 | 0,7% | 0 | 0,0% |
| TOTALE DEBITI A LUNGO | 434.267 | 45,2% | 456.080 | 48,6% | 450.732 | 47,9% |
| TOTALE DEBITI A LUNGO + PN | 467.897 | 48,7% | 439.975 | 46,9% | 437.561 | 46,5% |
| Obbligazioni | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Debiti verso banche entro i 12 mesi | 24.980 | 2,6% | 33.275 | 3,6% | 44.304 | 4,7% |
| Debiti verso altri finanziatori a breve scadenza | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Debiti commerciali a breve termine | 329.197 | 34,3% | 304.526 | 32,5% | 317.822 | 33,8% |
| Debiti commerciali a breve v/imprese del gruppo | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Debiti finanziari a breve v/imprese del gruppo | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Altri debiti finanziari a breve termine | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Altri debiti a breve termine | 138.794 | 14,4% | 160.616 | 17,1% | 141.287 | 15,0% |
| TOTALE DEBITI A BREVE | 492.971 | 51,3% | 498.417 | 53,1% | 503.413 | 53,5% |
| TOTALE PASSIVO | 960.868 | 100,0% | 938.392 | 100,0% | 940.974 | 100,0% |

Conto Economico a valore aggiunto

| Anni | 2019 | | 2020 | | giu-21 | |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | €' | % ricavi | €' | % ricavi | €' | % ricavi |
| (+) Ricavi dalle vendite e prestazioni | 1.321.574 | 100,0% | 1.122.259 | 100,0% | 565.540 | 100,0% |
| (+/-) Variazione delle rimanenze prodotti finiti | 8.588 | 0,6% | 9.897 | 0,9% | (4.299) | -0,8% |
| (+) Altri ricavi | 5.082 | 0,4% | 18.193 | 1,6% | 3.223 | 0,6% |
| (+) Costi capitalizzati | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Valore della produzione operativa | 1.335.244 | 101,0% | 1.150.349 | 102,5% | 564.464 | 99,8% |
| (-) Acquisti di merci | (34.408) | -2,6% | (26.038) | -2,3% | (13.946) | -2,5% |
| (-) Acquisti di servizi | (658.425) | -49,8% | (597.768) | -53,3% | (224.907) | -39,8% |
| (-) Godimento beni di terzi | (35.588) | -2,7% | (34.753) | -3,1% | (12.422) | -2,2% |
| (-) Oneri diversi di gestione | (39.562) | -3,0% | (19.095) | -1,7% | (2.055) | -0,4% |
| (+/-) Variazione rimanenze materie prime | (5.644) | -0,4% | (6.773) | -0,6% | (70) | 0,0% |
| Costi della produzione | (773.627) | -58,5% | (684.427) | -61,0% | (253.400) | -44,8% |
| VALORE AGGIUNTO | 561.617 | 42,5% | 465.922 | 41,5% | 311.064 | 55,0% |
| (-) Costi del personale | (497.674) | -37,7% | (481.647) | -42,9% | (270.487) | -47,8% |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL) | 63.943 | 4,8% | (15.725) | -1,4% | 40.577 | 7,2% |
| (-) Ammortamenti | (54.535) | -4,1% | (61.612) | -5,5% | (31.497) | -5,6% |
| (-) Accanton. e sval. attivo corrente | (1.879) | -0,1% | (3.963) | -0,4% | 0 | 0,0% |
| RISULTATO OPERATIVO (EBIT) | 7.529 | 0,6% | (81.300) | -7,2% | 9.080 | 1,6% |
| (-) Oneri finanziari | (13.735) | -1,0% | (12.546) | -1,1% | (4.388) | -0,8% |
| (+) Proventi finanziari | 8 | 0,0% | 762 | 0,1% | 2 | 0,0% |
| Saldo gestione finanziaria | (13.727) | -1,0% | (11.784) | -1,1% | (4.386) | -0,8% |
| (-) Altri costi non operativi | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| (+) Altri ricavi e proventi non operativi | 13.000 | 1,0% | 27.587 | 2,5% | 0 | 0,0% |
| Saldo altri ricavi e costi non operativi | 13.000 | 1,0% | 27.587 | 2,5% | 0 | 0,0% |
| RISULTATO PRIMA IMPOSTE | 6.802 | 0,5% | (65.497) | -5,8% | 4.694 | 0,8% |
| (-) Imposte sul reddito | (6.327) | -0,5% | 15.761 | 1,4% | (1.760) | -0,3% |
| RISULTATO NETTO | 475 | 0,0% | (49.736) | -4,4% | 2.934 | 0,5% |

Analisi principali dati economici

| Anni | 2019 | 2020 | giu-21 |
|-----------------------------|------------|-----------------|--------------|
| | €' | €' | €' |
| Ricavi delle vendite | 1.321.574 | 1.122.259 | 565.540 |
| VdP | 1.335.244 | 1.150.349 | 564.464 |
| Mol | 63.943 | (15.725) | 40.577 |
| Ebit | 7.529 | (81.300) | 9.080 |
| Ebt | 6.802 | (65.497) | 4.694 |
| Utile netto | 475 | (49.736) | 2.934 |

Riportiamo di seguito un confronto fra i dati economici consuntivi al 30/06/2021 e i dati emergenti dal budget allegato alla relazione sul governo societario (dati del 2021 rapportati a 6 mesi):

Conto Economico raffronto con budget

| Anni | budget-21 | |
|--|------------------|------------------|
| | giu-21 | (6/12) |
| | €' | €' |
| (+) Ricavi dalle vendite e prestazioni | 565.540 | 584.543 |
| (+/-) Variazione delle rimanenze prodotti finiti | (4.299) | 0 |
| (+) Altri ricavi | 3.223 | 0 |
| (+) Costi capitalizzati | 0 | 0 |
| Valore della produzione operativa | 564.464 | 584.543 |
| (-) Acquisti di merci | (13.946) | (12.687) |
| (-) Acquisti di servizi | (224.907) | (270.736) |
| (-) Godimento beni di terzi | (12.422) | (11.209) |
| (-) Oneri diversi di gestione | (2.055) | 0 |
| (+/-) Variazione rimanenze materie prime | (70) | 0 |
| Costi della produzione | (253.400) | (294.631) |
| VALORE AGGIUNTO | 311.064 | 289.912 |
| (-) Costi del personale | (270.487) | (240.479) |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL) | 40.577 | 49.433 |
| (-) Ammortamenti | (31.497) | (29.486) |
| (-) Accanton. e sval. attivo corrente | 0 | (9.229) |
| RISULTATO OPERATIVO (EBIT) | 9.080 | 10.718 |
| (-) Oneri finanziari | (4.388) | (6.118) |
| (+) Proventi finanziari | 2 | 0 |
| Saldo gestione finanziaria | (4.386) | (6.118) |
| (-) Altri costi non operativi | 0 | 0 |
| (+) Altri ricavi e proventi non operativi | 0 | 0 |
| Saldo altri ricavi e costi non operativi | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA IMPOSTE | 4.694 | 4.601 |
| (-) Imposte sul reddito | (1.760) | (2.709) |
| RISULTATO NETTO | 2.934 | 1.892 |

Si riportano di seguito il rendiconto finanziario e la posizione finanziaria netta al 30/06/2021:

Rendiconto Finanziario

| Anni | 2020 | giu-21 |
|--|-----------------|-----------------|
| | €' | €' |
| +/- Ebit | (81.300) | 9.080 |
| - Imposte figurative | 12.742 | (3.405) |
| +/- Nopat | (68.558) | 5.675 |
| + Ammortamento Accantonamenti e Tfr | 90.628 | 46.982 |
| Flusso di cassa operativo lordo | 22.070 | 52.657 |
| +/- Clienti | 48.250 | (42.648) |
| +/- Rimanenze | (3.125) | 4.370 |
| +/- Fornitori | (24.671) | 13.296 |
| +/- Altre attività | (27.641) | 40.425 |
| +/- Altre passività | 28.459 | (25.966) |
| +/- Variazione fondi | (7.114) | (781) |
| Variazione CCN | 14.158 | (11.304) |
| Flusso di cassa della gestione corrente | 36.228 | 41.353 |
| +/- Investimenti / Disinvestimenti | (61.488) | (17.593) |
| Flusso di Cassa Operativo | (25.260) | 23.760 |
| + Scudo fiscale del debito | 3.019 | 1.645 |
| +/- Proventi/Oneri straordinari | 27.587 | 0 |
| +/- Proventi/Oneri finanziari | (11.784) | (4.386) |
| +/- Partecipazioni e titoli | 0 | 0 |
| Flusso di Cassa al servizio del debito | (6.438) | 21.019 |
| +/- Utilizzo banche a breve | 8.295 | 11.029 |
| + Accensione Mutuo | 0 | 0 |
| - var.debiti fin a m/l | (6.726) | (13.415) |
| +/- Finanziamento soci | 0 | 0 |
| +/- Equity | 1 | 0 |
| - Canoni Leasing | 0 | 0 |
| +/- Altri crediti/debiti finanziari | 0 | 0 |
| Flusso di cassa per azionisti | (4.868) | 18.633 |
| - Dividendo distribuito | 0 | 0 |
| Flusso di cassa netto | (4.868) | 18.633 |
| Disponibilità liquide finali | 52.933 | 71.566 |

Posizione finanziaria netta

| Anni | 2020 | giu-21 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | €' | €' |
| Debiti v/banche a breve termine | 33.275 | 44.304 |
| Debiti m/l termine | 228.820 | 215.405 |
| (Cassa e banche c/c) | -52.933 | -71.566 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 209.162 | 188.143 |

Note di commento alla situazione contabile al 30/06/2021:

I risultati emergenti dal consuntivo al 30/06/2021, esprimono un risultato sostanzialmente in linea con quanto emergente dal business plan allegato alla relazione sul governo societario approvata in occasione dell'ultima assemblea dei soci.

Si conferma una ripresa dell'attività del mattatoio comunale, dopo il calo registrato nell'esercizio 2020 ascrivibile essenzialmente alla crisi determinata dalla pandemia da Covid-19. Il fatturato al 30 giugno di tale settore di attività è di euro 347 mila, in linea con il dato semestralizzato previsto nel piano (340 mila), a conferma di un ritorno dei volumi di attività su livelli prossimi a quelli *pre-pandemia* (al 30/06/19 i ricavi erano pari a 356 mila euro).

Anche in merito all'attività di gestione dei servizi cimiteriali e, in particolare, di rinnovo delle concessioni scadute, si rileva un andamento in linea con quanto previsto e con quanto risultante dai dati degli esercizi precedenti.

L'attività del centro convegni e organizzazione eventi nel primo semestre 2021 risulta invece ancora condizionata dagli effetti della pandemia, con un volume ridotto di attività. L'attività risente comunque anche della normale stagionalità che vede la maggior parte degli eventi concentrati nel secondo semestre dell'anno. Sarà pertanto necessario attendere il consuntivo al 31/12 e lo svolgimento di eventi importanti, quali la mostra antiquaria, per formulare le dovute considerazioni.

Il rendiconto finanziario evidenzia un flusso di cassa operativo lordo positivo, determinato dal risultato operativo e dagli ammortamenti, in parte riassorbito dalla variazione del Capitale Circolante Netto (per effetto della variazione dei debiti e crediti correnti) e dagli investimenti. Il flusso di cassa operativo è comunque positivo, a differenza di quanto evidenziato nell'esercizio 2020. Positivo anche il flusso di cassa netto.

La posizione finanziaria netta (esposizione verso il sistema) a giugno 2021 è in miglioramento rispetto al 31/12/2020.

Cortona, 10 settembre 2021

Cortona Sviluppo S.r.l.

Il Presidente