



Cortona Sviluppo S.r.l.

**RELAZIONE AL 31/12/2018
ai sensi dell'art. 2 del regolamento sul
controllo analogo del Comune di
Cortona**

Premessa

La presente Relazione semestrale 2018 è redatta secondo quanto richiesto dalle disposizioni in materia di controllo analogo dettate dal socio unico Comune di Cortona (regolamento approvato dal Consiglio Comunale con Deliberazione n. 62/2017) che, fra gli obblighi informativi imposti alla società, richiede l'invio di una relazione semestrale sull'andamento della situazione economico-finanziaria della società.

Organi di Amministrazione e di Controllo

Per il triennio 2017 – 2019 (fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2019), gli organi sociali in carica sono così composti:

Consiglio di Amministrazione

Presidente e amministratore delegato: Nevio Polezzi

Consiglieri: Simone Allegrìa, Luca Bianchi, Francesca Mondovecchio, Ilaria Salvadori

Collegio Sindacale

Presidente: Rino Calzolari

Sindaci effettivi: Luigi D'Elisiis, Laura Marrini

Soci e Partecipazione Societaria al 31/12/2018

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 delibera del 21 febbraio 2017 il Consiglio di amministrazione ha adottato il "Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza e l'integrità 2017-2019". Il responsabile per la prevenzione corruzione e trasparenza (RPCT) è stato nominato nella persona del Presidente del Consiglio di Amministrazione pro-tempore, sig. Nevio Polezzi. Nel corso del secondo semestre del 2018, 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 numerose Linee Guida emesse da ANAC. Il Responsabile è affiancato da un professionista esterno, individuato per il biennio 2018-2019 nella figura del dott. Marco Marcellini (azienda Next Duepuntozero S.r.l.) che si occupa dell'aggiornamento del sito web, sezione AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE

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, con atto di nomina del 30 maggio 2018. L'incarico è biennale. Nel 2018 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 attivato il Registro dei Trattamenti previsto dall'articolo 30 RGPD e sono in corso di revisione 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).

Andamento della gestione aziendale

Nel corso dell'esercizio 2018, 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. 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). Come già riferito, il Comune di Cortona ha messo altresì a disposizione della società, gli strumenti di gestione delle procedure per l'affidamento di lavori, servizi e forniture, in particolare la Piattaforma "Start" della Regione Toscana, mediante Deliberazione del Consiglio Comunale n. 63/2017. Si precisa come tutta l'attività aziendale è svolta sotto il controllo del Socio Comune di Cortona, nei confronti del quale tutta la struttura aziendale collabora con la massima disponibilità.

Ai fini dell'esposizione dei risultati economici – finanziari dell'anno, presentiamo di seguito una *pre-chiusura* del bilancio al 31/12/2018, definito sulla base dei dati contabili della società ad oggi disponibili, oltre che delle proiezioni formulate e discusse con gli organi aziendali, determinate sulla base delle indicazioni operative sulle condizioni di affidamento dei vari servizi impartite dal socio unico Comune di Cortona e condivise con il management della società, in particolare con il presidente e amministratore delegato. La *pre-chiusura*, basandosi su dati contabili non completamente assestati e su valutazioni ancora non definitive per alcuni elementi dell'attivo e del passivo, può presentare dei margini di variabilità rispetto al bilancio definitivo. Qualora nel periodo intercorrente fra la data odierna e l'approvazione del bilancio di esercizio dovessero emergere delle differenze, si verrebbero a determinare delle rettifiche con conseguenti effetti sul risultato di esercizio.

Il conto economico e lo stato patrimoniale sono elaborati 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 attribuzione delle attività e passività alle diverse gestioni aziendali (corrente, degli investimenti, finanziaria).

Nei prospetti sono riportati, ai fini del confronto, i dati riferiti agli esercizi precedenti (2016 e 2017). I valori utilizzati sono quelli emergenti dalla contabilità tenuta dalla società alle rispettive date di riferimento.

Cortona Sviluppo S.r.l.	CONSUNTIVO		PRECHIUSURA
Via Guefa, 40 - 52044 Cortona (AR)			
STATO PATRIMONIALE GESTIONALE			
€uro	2016	2017	2018
Rimanenze	€ 22.618,00	€ 21.232,00	€ 29.130,00
Crediti commerciali	€ 343.249,00	€ 467.082,00	€ 435.723,00
(Debiti commerciali)	€ 199.613,00	€ 373.204,00	€ 297.392,00
Crediti vs controllate/collegate	€ -	€ -	€ -
(Debiti vs controllate/collegate)	€ -	€ -	€ -
Altre attività, ratei e risconti	€ 46.685,00	€ 35.727,00	€ 55.894,00
(Altre passività, ratei e risconti)	€ 51.499,00	€ 96.013,00	€ 103.454,00
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	€ 161.440,00	€ 54.824,00	€ 119.901,00
Immobilizzazioni Immateriali	€ 348.052,00	€ 342.620,00	€ 317.659,00
Immobilizzazioni Materiali	€ 160.957,00	€ 142.529,00	€ 123.433,00
Immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -	€ -
(Fondo TFR)	€ 161.397,00	€ 173.968,00	€ 196.568,00
(Fondi rischi e oneri)	€ -	€ -	€ -
INVESTIMENTI STRUTTURALI NETTI	€ 347.612,00	€ 311.181,00	€ 244.524,00
CAPITALE INVESTITO NETTO	€ 509.052,00	€ 366.005,00	€ 364.425,00
(Liquidità nette)	€ 13.242,00	€ 16.181,00	€ 2.748,00
Altre passività (Attività) finanziarie a breve	€ -	€ -	€ -
Banche nette passive	€ 155.620,00	€ 87.033,00	€ 84.528,00
PFN A BREVE TERMINE	€ 142.378,00	€ 70.852,00	€ 81.780,00
Debiti vs banche	€ 335.260,00	€ 262.966,00	€ 248.422,00
Debiti vs altri finanziatori	€ -	€ -	€ -
PFN A MEDIO/LUNGO TERMINE	€ 335.260,00	€ 262.966,00	€ 248.422,00
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA COMPLESSIVA	€ 477.638,00	€ 333.818,00	€ 330.202,00
Capitale + Riserve + esercizi a nuovo	€ 31.159,00	€ 31.414,00	€ 32.187,00
Utile (Perdita) esercizio	€ 255,00	€ 773,00	€ 2.036,00
PATRIMONIO NETTO	€ 31.414,00	€ 32.187,00	€ 34.223,00
CAPITALE RACCOLTO	€ 509.052,00	€ 366.005,00	€ 364.425,00

Cortona Sviluppo S.r.l. Via Guelfa, 40 - 52044 Cortona (AR) C/ECONOMICO Riclassificato Euro	CONSUNTIVO		PRECHIUSURA
	2016	2017	2018
	Ricavi lordi	€ 1.114.516,00	€ 1.179.372,00
<i>Variazione delle rimanenze prodotti finiti</i>	€ -	€ -	€ -
Opere in economia	€ -	€ -	€ -
Altri ricavi	€ 10.981,00	€ 1.390,00	€ 28.000,00
Valore della produzione	€ 1.125.497,00	€ 1.180.762,00	€ 1.162.720,00
Acquisti	€ 24.640,00	€ 15.864,00	€ 16.179,00
<i>Variazione delle rimanenze</i>	€ 664,00	€ 1.386,00	-€ 7.898,00
Consumi	€ 25.304,00	€ 17.250,00	€ 8.281,00
Primo Margine	€ 1.100.193,00	€ 1.163.512,00	€ 1.154.439,00
Spese per prestazioni di servizi	€ 582.348,00	€ 624.512,00	€ 579.482,00
Costi per godimento beni di terzi	€ 20.517,00	€ 22.790,00	€ 29.072,00
Oneri diversi di gestione	€ 38.836,00	€ 17.040,00	€ 3.951,00
Totale costi esterni	€ 641.701,00	€ 664.342,00	€ 612.505,00
valore aggiunto	€ 458.492,00	€ 499.170,00	€ 541.934,00
Personale	€ 371.213,00	€ 415.312,00	€ 443.782,00
personale	€ 371.213,00	€ 415.312,00	€ 443.782,00
Reddito Operativo Lordo (EBITDA)	€ 87.279,00	€ 83.858,00	€ 98.152,00
Ammortamenti	€ 51.829,00	€ 52.110,00	€ 50.107,00
Accantonamenti crediti	€ 1.716,00	€ 2.351,00	€ 20.000,00
Altri accantonamenti	€ -	€ -	€ -
Reddito Operativo (EBIT)	€ 33.734,00	€ 29.397,00	€ 28.045,00
Proventi (oneri) da attività finanziarie	-€ 948,00	€ 717,00	€ 3,00
Oneri finanziari	€ 27.361,00	€ 22.009,00	€ 15.822,00
Gestione straor/extracar.	€ -	€ -	€ 4.810,00
REDDITO ANTE IMPOSTE	€ 5.425,00	€ 8.105,00	€ 17.036,00
Imposte correnti, anticipate e differite	€ 5.170,00	€ 7.332,00	€ 15.000,00
REDDITO NETTO	€ 255,00	€ 773,00	€ 2.036,00

Cortona Sviluppo S.r.l.	CONSUNTIVO	PRECHIUSURA
Via Guelfa, 40 - 52044 Cortona (AR)		
RENDICONTO FINANZIARIO		
€uro	2017	2018
RISULTATO OPERATIVO	29.397	28.045
Imposte di competenza esercizio	(7.332)	(15.000)
RISULTATO OPERATIVO DOPO LE IMPOSTE	22.065	13.045
Ammortamenti e accantonamenti	52.110	50.107
<i>Ammortamenti Immob. Immateriali</i>	<i>28.421</i>	<i>27.151</i>
<i>Ammortamenti Immob. Materiali</i>	<i>23.689</i>	<i>22.956</i>
<i>Accantonamenti ai fondi</i>	<i>---</i>	<i>---</i>
FLUSSO DI CASSA OPERATIVO LORDO	74.175	63.152
(Aumento) Diminuzione del Capitale Circolante Netto	106.616	(65.077)
<i>(Aumento) / Diminuzione Attività Correnti</i>	<i>(111.489)</i>	<i>3.294</i>
<i>Aumento / (Diminuzione) Passività Correnti</i>	<i>218.105</i>	<i>(68.371)</i>
FLUSSO DI CASSA OPERATIVO NETTO	180.791	(1.925)
(Investimenti) Disinvestimenti in Impieghi Fissi	(15.679)	16.550
<i>(Investimenti) Disinvestimenti in Immobilizzazioni Tecniche</i>	<i>(28.250)</i>	<i>(6.050)</i>
<i>Investimenti netti in Immob. Immateriali</i>	<i>(22.989)</i>	<i>(2.190)</i>
<i>Investimenti netti in Immob. Materiali</i>	<i>(5.261)</i>	<i>(3.860)</i>
<i>(Aumento) / Diminuzione Partecipazioni e altre Immob. Fin</i>	<i>---</i>	<i>---</i>
<i>Aumento / (Diminuzione) Fondi TFR</i>	<i>12.571</i>	<i>22.600</i>
FLUSSO DI CASSA DOPO INVESTIMENTI	165.112	14.625
Aumento (Diminuzione) patrimonio netto	---	---
Aumento (Diminuzione) Finanziamenti a lungo termine	(72.294)	(14.544)
FLUSSO DI CASSA DOPO FINANZIAMENTI	92.818	81
Gestione straor/extracar.	---	4.810
FLUSSO DI CASSA DOPO GESTIONE STRAOR/EXTRA	92.818	4.891
Proventi Finanziari	717	3
(Oneri finanziari)	(22.009)	(15.822)
Utili e perdite su cambi	---	---
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE	71.526	(10.928)
Aumento (Diminuzione) Finanziamenti a breve termine	(68.587)	(2.505)
AUMENTO (DIMINUZIONE) DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.939	(13.433)
Liquidità ed attività finanziarie assimilabili INIZIALE	13.242	16.181
Liquidità ed attività finanziarie assimilabili FINALE	16.181	2.748

Dal conto economico e dello stato patrimoniale al 31/12/2018, elaborato con i criteri sopra individuati, viene confermata una situazione di sostanziale pareggio al 31/12/2018. Trattandosi di una situazione non ancora definitiva, la stessa è la risultante di un processo di stima che potrebbe far registrare variazioni ad oggi non prevedibili, con conseguenti effetti sui valori riportati nei prospetti contabili che andranno a comporre il bilancio di esercizio.

Cortona, 31 gennaio 2019

Cortona Sviluppo S.r.l.

Il Presidente