



Cortona Sviluppo S.r.l.

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

Premessa

La presente Relazione semestrale 2019 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 2017-2019 (fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2019) l'organo di controllo è così composto:

Collegio Sindacale

Presidente: Rino Calzolari

Sindaci effettivi: Luigi D'Elisiis, Laura Marrini

Soci e Partecipazione Societaria al 30/06/2019

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. Nel corso del primo semestre del 2019, 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. Anche nel 2019 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

I risultati economici – finanziari del primo semestre 2019, 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 2019 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). 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

Si presentano di seguito il conto economico, lo stato patrimoniale e il rendiconto finanziario consuntivi al 30/06/2019, 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 attribuzione delle attività e passività alle diverse gestioni aziendali (corrente, degli investimenti, finanziaria).

I dati utilizzati sono quelli emergenti dalla contabilità tenuta dalla società alle rispettive date di riferimento, integrati, per quanto riguarda la situazione al 30/06/19, con le scritture di rettifica e assestamento.

Cortona Sviluppo S.r.l.			
Via Guelfa, 40 - 52044 Cortona (AR)			
STATO PATRIMONIALE GESTIONALE			
€uro	2017	2018	giu-19
Rimanenze	€ 21.232,00	€ 27.388,00	€ 22.648,00
Crediti commerciali	€ 467.082,00	€ 421.702,00	€ 314.699,00
(Debiti commerciali)	€ 373.204,00	€ 294.848,00	€ 205.051,00
Crediti vs controllate/collegate	€ -	€ -	€ -
(Debiti vs controllate/collegate)	€ -	€ -	€ -
Altre attività, ratei e risconti	€ 35.727,00	€ 41.574,00	€ 24.405,00
(Altre passività, ratei e risconti)	€ 96.013,00	€ 92.995,00	€ 142.847,00
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	€ 54.824,00	€ 102.821,00	€ 13.854,00
Immobilizzazioni Immateriali	€ 342.620,00	€ 323.977,00	€ 315.283,00
Immobilizzazioni Materiali	€ 142.529,00	€ 132.475,00	€ 131.728,00
Immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -	€ -
(Fondo TFR)	€ 173.968,00	€ 196.568,00	€ 208.409,00
(Fondi rischi e oneri)	€ -	€ -	€ -
INVESTIMENTI STRUTTURALI NETTI	€ 311.181,00	€ 259.884,00	€ 238.602,00
CAPITALE INVESTITO NETTO	€ 366.005,00	€ 362.705,00	€ 252.456,00
(Liquidità nette)	€ 16.181,00	€ 2.694,00	€ 56.650,00
Altre passività (Attività) finanziarie a breve	€ -	€ -	€ -
Banche nette passive	€ 87.033,00	€ 83.821,00	€ 35.886,00
PFN A BREVE TERMINE	€ 70.852,00	€ 81.127,00	-€ 20.764,00
Debiti vs banche	€ 262.966,00	€ 248.423,00	€ 235.470,00
Debiti vs altri finanziatori	€ -	€ -	€ -
PFN A MEDIO/LUNGO TERMINE	€ 262.966,00	€ 248.423,00	€ 235.470,00
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA COMPLESSIVA	€ 333.818,00	€ 329.550,00	€ 214.706,00
Capitale + Riserve + esercizi a nuovo	€ 31.414,00	€ 32.187,00	€ 33.154,00
Utile (Perdita) esercizio	€ 773,00	€ 968,00	€ 4.596,00
PATRIMONIO NETTO	€ 32.187,00	€ 33.155,00	€ 37.750,00
CAPITALE RACCOLTO	€ 366.005,00	€ 362.705,00	€ 252.456,00

Cortona Sviluppo S.r.l.			
Via Guelfa, 40 - 52044 Cortona (AR)			
C/ECONOMICO Riclassificato			
€uro	2017	2018	giu-19
Ricavi lordi	€ 1.179.372,00	€ 1.134.780,00	€ 572.803,00
<i>Variazione delle rimanenze prodotti finiti</i>	€ -	€ 12.401,00	€ 9.128,00
Opere in economia	€ -	€ -	€ -
Altri ricavi	€ 1.390,00	€ 38.323,00	€ 474,00
Valore della produzione	€ 1.180.762,00	€ 1.185.504,00	€ 582.405,00
<i>YtoY</i>	<i>4,9%</i>	<i>0,9%</i>	<i>-0,9%</i>
Acquisti	€ 15.864,00	€ 16.344,00	€ 25.856,00
<i>Variazione delle rimanenze materie prime</i>	€ 1.386,00	€ 6.246,00	€ 13.868,00
Consumi	€ 17.250,00	€ 22.590,00	€ 39.724,00
% su ricavi	1%	2%	7%
Primo Margine	€ 1.163.512,00	€ 1.162.914,00	€ 542.681,00
% su ricavi	99%	102%	95%
Spese per prestazioni di servizi	€ 624.512,00	€ 564.281,00	€ 225.598,00
Costi per godimento beni di terzi	€ 22.790,00	€ 23.006,00	€ 19.915,00
Oneri diversi di gestione	€ 17.040,00	€ 47.637,00	€ 25.761,00
Totale costi esterni	€ 664.342,00	€ 634.924,00	€ 271.274,00
% su ricavi	56%	56%	47%
valore aggiunto	€ 499.170,00	€ 527.990,00	€ 271.407,00
% su ricavi	42%	47%	47%
Personale	€ 415.312,00	€ 448.275,00	€ 234.605,00
personale	€ 415.312,00	€ 448.275,00	€ 234.605,00
% su ricavi netti	35%	40%	41%
Reddito Operativo Lordo (EBITDA)	€ 83.858,00	€ 79.715,00	€ 36.802,00
% su ricavi	7%	7%	6%
Ammortamenti	€ 52.110,00	€ 51.273,00	€ 22.442,00
Accantonamenti crediti	€ 2.351,00	€ 2.104,00	€ -
Altri accantonamenti	€ -	€ -	€ -
Reddito Operativo (EBIT)	€ 29.397,00	€ 26.338,00	€ 14.360,00
% su ricavi	2%	2%	3%
Proventi (oneri) da attività finanziarie	€ 717,00	€ 3,00	€ 1,00
Oneri finanziari	€ 22.009,00	€ 15.109,00	€ 7.265,00
Gestione straor/extracar.	€ -	€ -	€ -
REDDITO ANTE IMPOSTE	€ 8.105,00	€ 11.232,00	€ 7.096,00
% su ricavi	1%	1%	1%
Imposte correnti, anticipate e differite	€ 7.332,00	€ 10.264,00	€ 2.500,00
REDDITO NETTO	€ 773,00	€ 968,00	€ 4.596,00
% su ricavi	0%	0%	1%

Cortona Sviluppo S.r.l.			
Via Guelfa, 40 - 52044 Cortona (AR)			
RENDICONTO FINANZIARIO			
€uro	2017	2018	giu-19
RISULTATO OPERATIVO	29.397	26.338	14.360
Imposte di competenza esercizio	(7.332)	(10.264)	(2.500)
RISULTATO OPERATIVO DOPO LE IMPOSTE	22.065	16.074	11.860
Ammortamenti e accantonamenti	52.110	51.273	22.442
<i>Ammortamenti Immob. Immateriali</i>	<i>28.421</i>	<i>27.368</i>	<i>10.644</i>
<i>Ammortamenti Immob. Materiali</i>	<i>23.689</i>	<i>23.905</i>	<i>11.798</i>
<i>Accantonamenti ai fondi</i>	<i>---</i>	<i>---</i>	<i>---</i>
FLUSSO DI CASSA OPERATIVO LORDO	74.175	67.347	34.302
(Aumento) Diminuzione del Capitale Circolante Netto	106.616	(47.997)	88.967
<i>(Aumento) / Diminuzione Attività Correnti</i>	<i>(111.489)</i>	<i>33.377</i>	<i>128.912</i>
<i>Aumento / (Diminuzione) Passività Correnti</i>	<i>218.105</i>	<i>(81.374)</i>	<i>(39.945)</i>
FLUSSO DI CASSA OPERATIVO NETTO	180.791	19.350	123.269
(Investimenti) Disinvestimenti in Impieghi Fissi	(15.679)	24	(1.160)
<i>(Investimenti) Disinvestimenti in Immobilizzazioni Tecniche</i>	<i>(28.250)</i>	<i>(22.576)</i>	<i>(13.001)</i>
<i>Investimenti netti in Immob. Immateriali</i>	<i>(22.989)</i>	<i>(8.725)</i>	<i>(1.950)</i>
<i>Investimenti netti in Immob. Materiali</i>	<i>(5.261)</i>	<i>(13.851)</i>	<i>(11.051)</i>
<i>(Aumento) / Diminuzione Partecipazioni e altre Immob. Fin</i>	<i>---</i>	<i>---</i>	<i>---</i>
<i>Aumento / (Diminuzione) Fondi</i>	<i>12.571</i>	<i>22.600</i>	<i>11.841</i>
FLUSSO DI CASSA DOPO INVESTIMENTI	165.112	19.374	122.109
Aumento (Diminuzione) patrimonio netto	---	---	(1)
Aumento (Diminuzione) Finanziamenti a lungo termine	(72.294)	(14.543)	(12.953)
FLUSSO DI CASSA DOPO FINANZIAMENTI	92.818	4.831	109.155
Gestione straor/extracar.	---	---	---
FLUSSO DI CASSA DOPO GESTIONE STRAOR/EXTRACAR.	92.818	4.831	109.155
Proventi Finanziari	717	3	1
(Oneri finanziari)	(22.009)	(15.109)	(7.265)
Utili e perdite su cambi	---	---	---
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE	71.526	(10.275)	101.891
Aumento (Diminuzione) Finanziamenti a breve termine	(68.587)	(3.212)	(47.935)
AUMENTO (DIMINUZIONE) DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.939	(13.487)	53.956
Liquidità ed attività finanziarie assimilabili INIZIALE	13.242	16.181	2.694
Liquidità ed attività finanziarie assimilabili FINALE	16.181	2.694	56.650

Note di commento alla situazione contabile al 30/06/2019:

I ricavi e i costi contabilizzati al 30/6 sono determinati in base alle modalità di svolgimento e remunerazione dei servizi affidati alla società stabilite dal socio unico mediante atti del Consiglio e della Giunta Comunale e mediante contratto di servizio approvato con delibera di Giunta Comunale n. 280 del 18/12/18.

I risultati emergenti dal consuntivo, esprimono un risultato positivo e complessivamente in linea con l'anno 2018, con un incremento dei ricavi nel settore della gestione mattatoio e una diminuzione nel settore dei servizi cimiteriali. Per il settore convegnistica, stante la stagionalità dell'attività, con maggiore concentrazione di eventi nel secondo semestre, sarà 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 positivo, determinato dal risultato operativo, dagli ammortamenti e dalla diminuzione del Capitale Circolante Netto (per effetto della variazione dei debiti e crediti correnti), in parte riassorbito dalla diminuzione dei debiti di natura finanziaria.

Circa la previsione economica al 31/12/2019, rimanendo immutate le condizioni di affidamento attualmente stabilite dagli atti sopra elencati, si ritiene di poter raggiungere gli obiettivi fissati a livello aziendale nel budget pluriennale approvato nello scorso mese di gennaio. In caso contrario di modifica delle citate condizioni, in particolare per il servizio cimiteriale, sarà necessario procedere a valutarne gli impatti sulla gestione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Cortona, 1 agosto 2019

Cortona Sviluppo S.r.l.

Il Presidente