

BILANCIO ANNUALE 2015
RELAZIONE SULLA GESTIONE
Cesenatico Servizi srl

A handwritten signature or mark, possibly a stylized 'A' or 'S', enclosed within an oval shape. The number '1' is written inside the oval.

CESENATICO SERVIZI

Sede legale: Via Magellano n. 8 Cesenatico (FC)
Capitale Sociale euro 575.520 i.v.
Iscritta al Registro Imprese di Forlì – Cesena al n. 03938490400
Iscritta al R.E.A. di Forlì – Cesena al n. 322891
Codice Fiscale e Partita I.V.A. 03938490400

ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Gianluca Baldisserri
Vice Presidente	Riccardo Spadarelli
Consigliere	Riccardo Benzi
Consigliere	Silvia Fabbri
Consigliere	Gloria Cassinadri

COLLEGIO SINDACALE

Presidente	Paolo Foschi
Sindaci effettivi	Antonella Teodorani Alessandro Ceccarelli



Signori Soci,

il bilancio che è sottoposto alla vostra approvazione delinea in modo veritiero e corretto la situazione economico – patrimoniale di Cesenatico Servizi per l'anno 2015.

Si fa presente che la società si è avvalsa della clausola statutaria prevista all'art. 23.2, a norma degli art. 2478 bis e 2364, comma 2 del codice civile, per il differimento del termine di approvazione del bilancio a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio. Il ricorso al maggior termine di 180 giorni si è ritenuto opportuno per le particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società ed in considerazione dell'avvio di ulteriori azioni a carattere legale e giudiziale conseguenti all'operazione di scissione e della verifica di quelle attualmente in corso.

La "Relazione sull'andamento gestionale e sui relativi risultati" della Cesenatico Servizi srl è stata redatta dal Consiglio di Amministrazione per rendicontare le attività svolte ed i relativi risultati raggiunti nel corso dell'anno economico 2015.

Questa sintesi dell'andamento gestionale evidenzia i ricavi maturati, i costi sostenuti ed i risultati conseguiti oltre agli indirizzi futuri che il Consiglio ha individuato come prioritari per uno sviluppo sinergico tra le attività dell'azienda congiuntamente a quelle del socio unico, Comune di Cesenatico.

Contemporaneamente, la presente relazione costituisce altresì un allegato al bilancio 2015 per accompagnare il documento contabile con una rappresentazione dell'andamento della gestione con notizie sui principali avvenimenti verificatisi a partire dall'apertura dell'esercizio economico.

Il bilancio al 31 dicembre 2015 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, si chiude con un'utile di esercizio di euro 76.022,40.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive name, is written over the number '3'. The number '3' is also handwritten and positioned at the bottom right of the page.

1. ATTIVITÀ DEGLI ORGANI SOCIETARI

Assemblee degli azionisti.

Nel corso del 2015 si è riunita 2 volta l'Assemblea ordinaria degli azionisti ed 1 volta l'Assemblea Straordinaria dei soci.

Attività del Consiglio di Amministrazione.

Il Consiglio di Amministrazione, nell'anno 2015, si è riunito per n. 11 sedute.

Riunioni CdA	Ora	Luogo
5 Febbraio	16,00	Comune di Cesenatico
12 Marzo	16,30	Comune di Cesenatico
31 Marzo	17,00	Comune di Cesenatico
16 Aprile	17,00	Comune di Cesenatico
7 Maggio	10,00	Comune di Cesenatico
28 Maggio	17,00	Comune di Cesenatico
27 Agosto	17,00	Comune di Cesenatico
10 Settembre	17,00	Comune di Cesenatico
20 Ottobre	17,30	Comune di Cesenatico
24 Novembre	17,00	Comune di Cesenatico
29 Dicembre	17,00	Comune di Cesenatico

2. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL PERIODO

Alcuni aspetti emersi e trattati nel corso degli esercizi precedenti in seguito alla scissione del 19.03.2011, hanno trovato un percorso per la loro definizione ed altri sono ancora in corso di trattativa per la loro conclusione.

Alcuni di essi sono stati trattati stragiudizialmente tra le parti, per altri si sono rese necessarie azioni e cause legali, anche di carattere esecutivo, intraprese nel corso dell'anno 2015.

In particolare, le aree di contenzioso, attualmente aperte, riguardano:

- (i) il mancato pagamento, da parte di Gesturist Cesenatico S.p.A., dell'importo (€ 300.000 oltre IVA) dovuto a Cesenatico Servizi, per il periodo 21.3.2011/31.12.2011, per la gestione del ramo d'azienda relativo ai servizi di interesse pubblico, ramo d'azienda trasferito in proprietà di Cesenatico Servizi per effetto della scissione (trattasi di contenzioso radicato nell'anno 2013 e in

relazione al quale si è in attesa dell'emissione della sentenza da parte del Tribunale di Forlì);

- (ii) il mancato pagamento, da parte di Gesturist Cesenatico S.p.A., dell'importo dovuto a Cesenatico Servizi per le annualità 2011 (€ 190.000 oltre IVA) e 2012 (€ 190.000 oltre IVA) per il godimento dell'immobile adibito a stabilimento balneare denominato "Bagno Marconi" (trattasi, anche in tal caso, di contenzioso radicato nel 2013, in relazione al quale si è in attesa dell'emissione della sentenza da parte del Tribunale di Forlì);
- (iii) il mancato pagamento, da parte di Gesturist Cesenatico S.p.A., dell'importo dovuto a Cesenatico Servizi per l'annualità 2013 (€ 190.000 oltre IVA), per il godimento dell'immobile adibito a stabilimento balneare denominato "Bagno Marconi. In relazione a detta annualità Cesenatico Servizi ha conseguito dal Tribunale di Bologna, sezione specializzata in materia di impresa, in data 23.12.2014, il decreto ingiuntivo n. 9625/2014, con il quale è stato ingiunto a Gesturist Cesenatico S.p.A. il pagamento della somma di € 231.800,00, oltre interessi ex D.Lgs.n.231/2002, spese di giudizio, accessori di legge e spese per registrazione, notifica e copia. Avverso detto decreto ingiuntivo, Gesturist Cesenatico S.p.A. ha proposto opposizione con atto di citazione notificato in data 13.2.2015. Detto procedimento di opposizione è attualmente pendente dinanzi al predetto Tribunale con udienza di precisazione delle conclusioni fissata al 9.2.2017;
- (iv) il mancato pagamento, da parte di Gesturist Cesenatico S.p.A. dell'importo di € 727.898,24 (quantificato alla data del 17.3.2015, ma da maggiorarsi di interessi, spese e compensi per attività e funzioni successive), di cui all'atto di precetto, notificato in detta data pedissequamente al decreto ingiuntivo provvisoriamente esecutivo n.1580/2015 del 2.3.-3.2015, emesso dal Tribunale di Bologna, Sezione Specializzata per le Imprese, per il mancato pagamento, da parte di Gesturist Cesenatico S.p.A. della somma di € 699.474,65, somma dovuta a Cesenatico Servizi a titolo di indennizzo, per effetto della clausola di cui all'art.3 dell'Atto di Scissione, per le sopravvenienze passive quantificate, con riferimento ai crediti verso terzi (per essi intendendosi i soggetti diversi dal Comune di Cesenatico), nell'elaborato peritale redatto, ex art.1349 c.c., dal Collegio degli Arbitratori ai sensi di quanto convenuto all'art.3 dell'Accordo in Esecuzione dell'Atto di Scissione, siglato tra le parti in data 27.6.2012.

A fronte del mancato pagamento di detta somma da parte di Gesturist Cesenatico S.p.A., Cesenatico Servizi ha avviato le procedure esecutive volte al recupero coattivo del credito.

In data 27.5.2015 è stato proposto pignoramento mobiliare, al quale, tuttavia, non veniva dato seguito, non avendo rinvenuto l'ufficiale giudiziario beni di proprietà e nella disponibilità di Gesturist Cesenatico S.p.A., sussistendo solo beni di modestissimo valore, non proficuamente vendibili e, peraltro, nella disponibilità di terzi per effetto di contratti d'affitto d'azienda.

Cesenatico Servizi notificava, altresì, un pignoramento presso terzi su ben quattordici istituti di credito. Detto pignoramento si concludeva, anch'esso, infruttuosamente, stante le dichiarazioni negative rese dagli istituti di credito, fatta eccezione per la dichiarazione resa dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna, che dichiarava sussistere un attivo di € 285,93, somma che veniva assegnata a Cesenatico Servizi con ordinanza del Giudice dell'Esecuzione del Tribunale di Forlì in data 6.7.2015.

Da ultimo, dunque, Cesenatico Servizi, pur rilevando l'esistenza di ipoteche di rilevante ammontare iscritte da diversi istituti di credito sui beni di proprietà di Gesturist Cesenatico S.p.A., a garanzia di mutui a quest'ultima concessi,



trascriveva pignoramento immobiliare sui magazzini del mercato ittico, anch'essi gravati da ipoteca iscritta dalla Cassa dei Risparmi di Forlì S.p.A.: in data 10.1.2005, a garanzia di un mutuo fondiario del montante di € 2.550.000,00 di durata pari a 6 anni, ma ancora esistente stante la rinegoziazione della durata del mutuo operata da Gesturist Cesenatico S.p.A. Nelle more, Gesturist Cesenatico S.p.A. ha proposto opposizione avverso il sopra citato decreto ingiuntivo provvisoriamente esecutivo n. 1580/2015, chiedendo la sospensione della provvisoria esecuzione concessa, sospensione negata dal Tribunale di Bologna con provvedimento reso in data 7.7.2015;

- (v) Attualmente, il giudizio di opposizione è pendente dinanzi al Tribunale di Bologna, Sezione specializzata per le Imprese, ed è in riserva sulla decisione da assumere in relazione alle istanze istruttorie. l'esatta quantificazione dei crediti verso il Comune di Cesenatico, trasferiti a Cesenatico Servizi da Gesturist Cesenatico S.p.A. per effetto della scissione, stante la contestazione del relativo ammontare effettuata dal Comune di Cesenatico, in quanto non riconosciuti ai sensi delle norme in materia di contabilità pubblica.

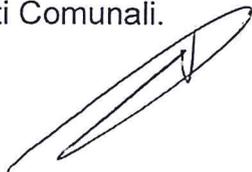
Il percorso intrapreso dalla società, volto alla definizione della vicenda in via bonaria e/o con un procedimento arbitrale, nonostante l'adesione espressa al Comune di Cesenatico, non ha trovato la propria concreta perseguibilità stante il rifiuto espresso da Gesturist Cesenatico S.p.A..

- (vi) Relativamente ai canoni di locazione del terreno nei pressi della discarica comunale, le cui richieste di pagamento stragiudiziale non hanno sortito alcun riscontro, si procederà con il deposito del ricorso per l'emissione di decreto ingiuntivo.

Ad inizio 2015 l'Istituto Cassa di Risparmio di Cesena, in via unilaterale e per proprie esigenze e problematicità, ha preannunciato e contestualmente ha ridotto di 100.000 euro il fido di conto corrente e di 200.00 euro il fido di smobilizzo, garantiti con Fidejussione dal Comune di Cesenatico; questo ha conseguentemente provocato disagi nella gestione della liquidità ed una ridefinizione nei pagamenti dei fornitori. La società ha iniziato la ricerca di nuove linee di credito e collaborazioni con altri istituti di credito cercando di attivare differenti forme di finanziamento e cessioni di credito, incluse quelle previste dal ministero dell'economia e finanze per appaltatori e fornitori della pubblica amministrazione sulla propria piattaforma informatica. Al 31.12 non si rilevano nuove collaborazioni. Il Comune di Cesenatico ha conseguentemente ridotto la pre esistente garanzia fideiussoria da 845 mila euro (come da prima deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 del 22.05.2014) a 455 mila euro (nuova deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 10.03.2015).

Nel mese di febbraio 2015 è stato nominato l'amministratore unico della Società partecipata Vena S.r.l., a seguito delle dimissioni del precedente organo amministrativo.

Nell'anno 2015 l'Amministrazione Comunale, in seguito alla riorganizzazione dei propri settori ha assegnato, tra le nuove competenze tecniche ed amministrative attribuite ai Dirigenti, anche attività di supervisione e coordinamento dei corrispondenti settori di Cesenatico Servizi S.r.l.. Tale nuovo assetto inizialmente ha previsto la partecipazione nelle sedute dei Consigli di Amministrazione della società dei dirigenti Comunali.



Il Consiglio in alcuni incontri ha proposto l'integrazione del personale amministrativo della società con quello del Comune al fine di ottimizzare le risorse. A fine anno per circa due mesi la dipendente Bernieri Veronica è stata impiegata part time presso il servizio contratti del Comune di Cesenatico mediante distacco. Da diversi anni inoltre il dipendente Nicola Urbini opera a tempo pieno presso il Servizio Tributi del Comune di Cesenatico, Ufficio Affissioni e Pubblicità, in virtù dello specifico contratto di servizio.

Il Comune di Cesenatico con deliberazione della Giunta Comunale n.83 del 24/03/2015 aveva approvato il piano operativo di razionalizzazione delle partecipazioni in società, previsto dal comma 611 della legge 190/2014 (legge di stabilità 2015). La norma dispone che, allo scopo di assicurare il "coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato", gli enti locali devono avviare un "processo di razionalizzazione" delle società e delle partecipazioni, dirette e indirette, che permetta di conseguire una riduzione entro il 31 dicembre 2015; lo stesso comma 611 indica i criteri generali cui si deve ispirare il "processo di razionalizzazione":

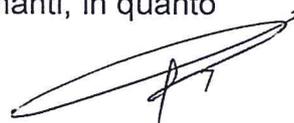
- eliminare le società e le partecipazioni non indispensabili al perseguimento delle - finalità istituzionali, anche mediante liquidazioni o cessioni;
- sopprimere le società che risultino composte da soli amministratori o da un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- eliminare le partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali, anche mediante operazioni di fusione o di internalizzazione delle funzioni;
- aggregare società di servizi pubblici locali di rilevanza economica;
- contenere i costi di funzionamento, anche mediante la riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali, ovvero riducendo le relative remunerazioni.

Il Piano operativo approvato dalla Giunta Comunale con la citata deliberazione, per Cesenatico Servizi srl, prevedeva le seguenti azioni:

- a) Cessione del ramo d'azienda rappresentato dal Mercato Ittico (che nel 2013 aveva registrato perdite per circa 163 mila euro);
- b) Riaffidamento con gara dei principali servizi relativi: a lampade votive cimiteriali, gestione calore, servizi tecnologici del Polo Scolastico di Villamarina, servizio cassa del mercato ittico, servizio di salvamento nelle spiagge libere. Adesione alle convenzioni Consip/Intercenter per consumi elettrici, forniture gas metano e telefonia.
- c) Cessione del ramo d'azienda relativo agli impianti pubblicitari su suolo pubblico.

Riguardo la partecipazione in Vena srl si ipotizzava, in attuazione del dettato della legge 190/2014 ma anche della incerta realizzazione dello scopo sociale principale, la valorizzazione turistica e commerciale della Vena Mazzarini, l'eventuale fusione della società in Cesenatico Servizi srl.

Si valutava anche l'eventuale conferimento di altri beni patrimoniali da parte del Comune di Cesenatico, quali l'area di sedime dell'ex torre piezometrica in Viale de Amicis (non più utilizzato dal servizio idrico) ed il Centro Sportivo Diamanti, in quanto



complementari ai due compendi immobiliari principali costituiti dall'edificio in Via de Amicis e del Bagno Marconi, al fine di ottimizzarne la valorizzazione.

Con successiva deliberazione n.92 del 29/03/2016 la Giunta Comunale di Cesenatico così rendicontava le attività svolte del Piano Operativo di razionalizzazione, relativamente a Cesenatico Servizi srl e Vena srl:

Cessione del ramo di azienda costituito dal Mercato Ittico

Il Comune di Cesenatico con contratto rep. 5256 del 22.09.2003 affidò all'allora società partecipata Gesturist Cesenatico spa la gestione del locale Mercato Ittico all'Ingrosso per un periodo di 20 anni decorrenti dal 1.09.2003 fino al 31.08.2023. A seguito di scissione societaria del 19.03.2011 tale affidamento in concessione venne trasferito alla società Cesenatico Servizi srl, subentrata nella gestione a tutti gli effetti il 2 Gennaio 2012.

L'intenzione della Amministrazione Comunale tramite pareri ed indirizzi espressi dalla Giunta Comunale nella seduta del 4 Marzo 2014 e con propria deliberazione n.120 del 29.04.2014 era quella di concentrare le attività aziendali di Cesenatico Servizi srl alla gestione dei servizi svolti in esclusiva e per conto del Comune di Cesenatico, quali la manutenzione degli edifici comunali, la gestione delle strade, dei cimiteri e del verde pubblico, valutando conseguentemente la dismissione aziendale di attività quali la gestione del Mercato Ittico e degli impianti pubblicitari.

Con Determinazione n.326 del 02/05/2014 si approvava un avviso per la manifestazione di interesse onde poter verificare preliminarmente la sussistenza di interesse da parte di possibili soggetti imprenditoriali a subentrare nella concessione di gestione del Mercato Ittico di Cesenatico. A tale manifestazione di interesse, pubblicata il 5.05.2014 con data di scadenza il giorno 30.06.2014, rispondeva inizialmente la Cooperativa Casa del Pescatore con richiesta del 16 Giugno 2014 e proposta del 27.08.2014, salvo poi rinunciare alla trattativa con ultima del 29.09.2014.

Conseguentemente alla rinuncia da parte della Cooperativa Casa del Pescatore, manifestava informalmente interesse la Cooperativa Cofac di Cesenatico con comunicazioni del 03.02.2015 e del 31.03.2015.

Con deliberazione della Giunta Comunale n.307 del 9/12/2015 si decideva di procedere alla Concessione della gestione del Mercato Ittico dal 1.01.2016 mediante trasferimento del ramo d'azienda attualmente affidato a Cesenatico Servizi srl in virtù del contratto rep. 5256 del 22.09.2003 e rinnovo della durata della convenzione mediante procedura di gara aperta (asta pubblica) alle condizioni contenute nel citato contratto e riportate in premessa.

Con successiva determinazione n.780 del 24/12/2015 si approvava il disciplinare ed il bando di gara ad evidenza pubblica, da aggiudicarsi con il metodo dell'offerta economicamente più vantaggiosa; il bando di gara veniva pubblicato sul sito Internet del Comune in data 04/01/2016, con fissazione del termine di presentazione delle offerte alle ore 13.00 del giorno 02/02/2016.

Il verbale di gara della procedura di gara aperta n.33 del 04/02/2016 prendeva atto che entro i termini di scadenza indicati nel Bando di gara è pervenuta un'unica offerta da parte della Cooperativa CO.FA.C. di Cesenatico e con successiva determinazione n.60 del 4/02/2016 si è proceduto all'aggiudicazione provvisoria a quest'ultima con attribuzione di punteggi all'offerta tecnica e a quella economica. La stipula del contratto è in corso.

Riaffidamento con gara dei principali servizi relativi: a lampade votive cimiteriali, gestione calore, servizi tecnologici del Polo Scolastico di Villamarina, servizio cassa del mercato ittico, servizio di salvamento nelle spiagge libere. Adesione alle convenzioni Consip/Intercenter per consumi elettrici, forniture gas metano e telefonia.

Tutti questi servizi sono stati riaffidati da part di Cesenatico Servizi srl tramite gare o adesione a convenzioni di Centrali di Committenza Regionali o Nazionali.

Cessione del ramo d'azienda relativo agli impianti pubblicitari su suolo pubblico: la cessione verrà prossimamente avviata tramite un primo bando di manifestazione di interesse. Il servizio è stato prorogato in concessione a Cesenatico Servizi fino al 31/12/2016 con determinazione n.789 del 29/12/2015.

Relativamente a Vena srl la Giunta Comunale con il medesimo atto riconosceva che:

Nel Piano si riteneva per ora non sussistente la fattibilità economica del recupero a darsena turistica della Vena Mazzarini, in considerazione degli alti costi di realizzazione, soprattutto per il consolidamento delle sponde ed il dragaggio del fondale, e della scarsa capienza, anche in considerazione dell'attuale richiesta di approdi. In relazione a ciò la società Vena srl ha attuato in sede di Bilancio d'Esercizio 2013 una considerevole svalutazione del capitale (oltre un milione di euro) con abbattimento dei valori relativi alle rimanenze costituite da immobile e progettazioni di cui sopra. La svalutazione aveva contribuito alle perdite registrate da Cesenatico Servizi srl nel 2013.

L'immobile posseduto è attualmente concesso in comodato d'uso al Comune di Cesenatico ed ospita scuole di musica ed associazioni.

Riguardo la partecipazione in Vena srl si era quindi ipotizzato, in attuazione del dettato della legge 190/2014 ma anche della incerta realizzazione dello scopo sociale principale, la valorizzazione turistica e commerciale della Vena Mazzarini, la fusione in Cesenatico Servizi:

Si valutava anche l'eventuale conferimento di altri beni patrimoniali da parte del Comune di Cesenatico, quali l'area di sedime dell'ex torre piezometrica in Viale de Amicis (non più utilizzato dal servizio idrico) ed il Centro Sportivo Diamanti, in quanto complementari ai due compendi immobiliari principali costituiti dall'edificio in Via de Amicis e del Bagno Marconi, al fine di ottimizzarne la valorizzazione.

Tale processo non è stato per ora attuato in quanto con la pubblicazione dei nuovi Bandi relativi ai Contributi dell'Unione Europea denominati POR – FESR 2016 – 2020 pare ora prospettarsi la reale possibilità di finanziare e realizzare parte del progetto di recupero della Vena Mazzarini, proprietà di Vena srl. In attesa di verificarne quindi la fattibilità concreta, tutti i processi riguardanti la Società sono stati sospesi.

La nomina di nuovo amministratore unico della Società Vena srl non prevede alcun compenso o indennità.

Non si segnalano altri fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.



3. ATTIVITÀ GESTITE NEL CORSO DEL 2015

3.1 IL MERCATO ITTICO

Il Mercato Ittico ha avuto un andamento negativo dovuto ad una riduzione del volume del pescato.

Il volume di kilogrammi commercializzati nel corso del 2015 è diminuito di 60.657,60 kg (-4,13% circa). Per contro il valore complessivo del fatturato è diminuito di circa il 2,56%. Nel 2015 sono stati commercializzati 1.406.313,50 kg. di pesce, al prezzo medio di 3,90 euro al kg. La percentuale di commercializzazione trattenuta dal mercato è pari al 5,5% e al 3,5% per alcuni prodotti venduti in banchina (sarde ed alici), a cui si aggiunge la percentuale trattenuta agli acquirenti pari all'1%.

Il riepilogo per mese delle attività di commercializzazione è riportato nelle seguenti tabelle.

Fatturato asta mercato ittico per mese del solo pescato

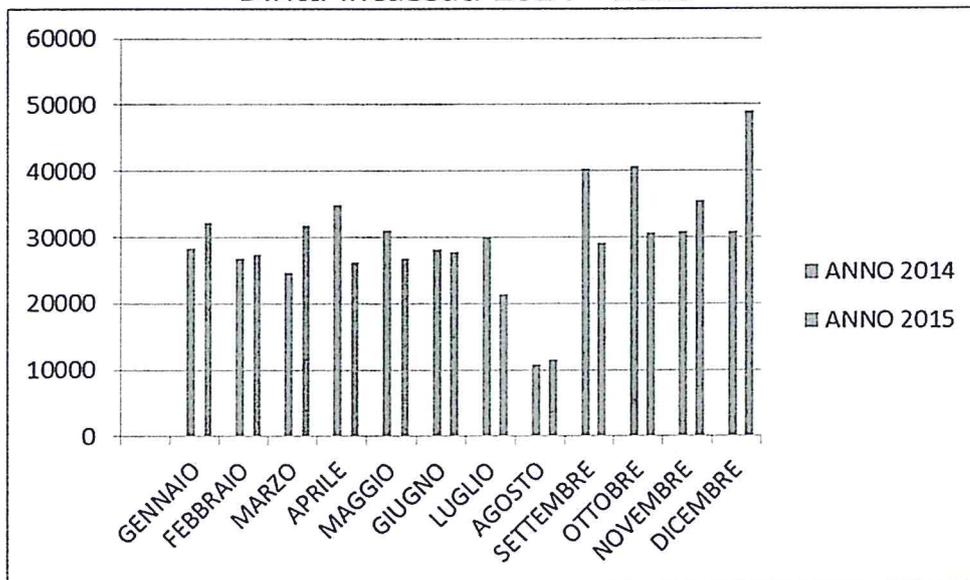
MESE	ANNO 2015
GENNAIO	€. 509.712,24
FEBBRAIO	€. 429.990,30
MARZO	€. 503.361,95
APRILE	€. 414.431,70
MAGGIO	€. 423.850,64
GIUGNO	€. 436.421,00
LUGLIO	€. 336.762,41
AGOSTO	€. 183.124,58
SETTEMBRE	€. 453.359,93
OTTOBRE	€. 481.084,68
NOVEMBRE	€. 557.061,05
DICEMBRE	€. 762.336,71
TOTALE	€. 5.491.497,19 *

*Sono esclusi i servizi accessori (noli, diritti)

Quantità (kg.) prodotto venduto per mese (2015/2014)

MESE	ANNO 2015	ANNO 2014
GENNAIO	132.238,00	128.812,50
FEBBRAIO	112.792,60	101.491,30
MARZO	123.445,80	109.977,40
APRILE	95.221,50	117.262,80
MAGGIO	99.598,60	111.315,90
GIUGNO	100.126,10	103.735,10
LUGLIO	92.516,50	103.125,80
AGOSTO	29.799,80	24.970,90
SETTEMBRE	115.722,60	199.450,80
OTTOBRE	126.626,30	204.078,80
NOVEMBRE	186.445,20	161.085,90
DICEMBRE	191.780,50	101.663,90
TOTALE	1.406.113,50	1.466.971,10

Diritti incassati 2014 - 2015



AR
11

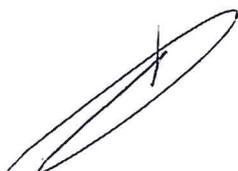
Complessivamente l'andamento economico del mercato ittico è il seguente:

Riepilogo economico 2015 Mercato Ittico

RISULTATO ECONOMICO 2015 (valori in €.)	Mercato Ittico
Ricavi	5.686.819,98
Proventi finanziari	
Costi acquisto merci	-5.279.628,93
Costo di forniture e materiali	-10.805,66
Costi per servizi	-78.150,65
Costi personale	-307.929,04
Energie e Utenze	-23.225,87
Manutenzioni	-6.102,00
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-2.536,84
Costo per automezzi(carbur-manut-bollo- assicurazione)	-
Leasing mezzi	-
Costi generali amministrativi e fiscali ,di gestione(pulizie, concessioni,licenze,fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-100.092,10
Ammortamenti	-25.541,97
TOTALE	--147.193,08

Il valore dei ricavi del mercato ittico sul totale del fatturato del bilancio di Cesenatico servizi è pari al 53,83%. Oltre al valore della produzione relativo alla commercializzazione del solo prodotto pescato, si aggiungono €. 32.420,63 per la vendita casse in legno, €. 37.373,00 per la convenzione con la Banca per il servizio di cassa mercato, €. 10.081,10 di quota annuale per il Contributo Regionale stanziato per l'ammodernamento delle tecnologie, €. 2.425,58 per proventi diversi e sopravvenienze attive ed €. 31,30 di rimanenze delle casse di legno. Complessivamente, quindi, il ricavo del servizio è pari a € 5.686.819,98.

All'interno della voce di costo "forniture e materiali", troviamo l'acquisto di prodotti igienico-sanitari e detergenti per l'igiene e la pulizia, attrezzature minute, combustibili per macchinari e prodotti informatici (toner e cartucce), cancelleria e indumenti di lavoro e materiale antincendio e sicurezza. Nel 2015 è proseguito il rapporto con COFAC società cooperativa a responsabilità limitata per prestazioni di servizio relative a: facchinaggio in entrata e uscita dal Mercato ittico, attività di evidenziatore e aiuto astatore , supporto alla bollettazione, pulizia di banchina e piazzali dell'area mercatale, di noleggio e distribuzione casse, per un totale complessivo di 4.758 ore lavorate. Nell'anno 2015 è stato riconosciuto l'importo di € 67.240,64 come canone di gestione del Mercato Ittico al Comune di Cesenatico .



3.2 SERVIZI MANUTENTIVI E GLOBAL SERVICE

L'area di attività specifica del settore servizi manutentivi e global service è relativa alla gestione e manutenzione di:

- pubblica illuminazione;
- aree di circolazione comunale;
- verde pubblico;
- edifici comunali;
- cimiteri;
- ex discarica (post-mortem) e caditoie;
- pubblicità ed altri servizi minori.

RICAVI E PROVENTI MANUTENZIONI E GESTIONE ANNO 2015

I principali ricavi della società relativi alle gestione manutentive e dei servizi concessi, sono:

- Comune di Cesenatico per contratti di servizio di gestione ordinaria € 3.882.765,04, per contratti e servizi straordinari € 132.891,04; rispetto all'anno 2014 l'importo corrisposto dal Comune è diminuito complessivamente di €. 454.445,92 .
- Comune di Cesenatico per gestione post-mortem presso Discarica €. 18.486,48 e servizio caditoie €. 8.917,70.
- Consorzio A.t.r di Forlì una quota per la manutenzione dei beni concessi e relativi alla sosta a pagamento, quali il verde pubblico, le strade e la pubblica illuminazione per € 206.611,57.
- Herambiente s.p.a., per la quale la società svolge il servizio gestione pesa della stazione di trasferimento di Cesenatico per un importo di € 129.003,00.
- Canone annuale di concessione gestione luci votive cimiteri comunale per €. 31.500,00.
- Sono stati incassati diritti dai cittadini privati relativi ai servizi cimiteriali per € 24.181,01.
- Canoni derivati dalla locazione degli impianti pubblicitari nel Comune di Cesenatico per € 66.953,61.
- L'importo di € 35.826,00 fatturato al Comune di Cesenatico per il rimborso del personale distaccato presso il servizio riscossione imposta pubblicità e affissioni gestito direttamente dal Comune.
- L'importo di €. 82.054,31 per il rimborso spese alluvione di febbraio 2015.

Per ciò che attiene i servizi di carattere "straordinario", previsti all'interno dei singoli contratti con il Comune di Cesenatico (socio unico), il Consiglio di Amministrazione in accordo con il Comune, nell'ottica di non gravare sull'amministrazione, hanno concordato di riconoscere alla società i costi dovuti a forniture per acquisti di beni e servizi esterni utilizzati, escludendo ogni addebito nelle rendicontazioni per la manodopera del personale interno alla Cesenatico Servizi. L'andamento economico relativo ai singoli settori è riportato di seguito:



13

3.2.1 SERVIZIO PUBBLICA ILLUMINAZIONE

Cesenatico Servizi nell'ambito della gestione della pubblica illuminazione ha il compito e garantisce:

- la gestione amministrativa, compreso l'approvvigionamento di energia elettrica
- interventi di manutenzione ordinaria e ripristini degli impianti e, laddove il Comune lo richieda, l'esecuzione di nuovi investimenti o ammodernamenti (c.d. manutenzione straordinaria)
- il servizio di pronto intervento e reperibilità 24 ore su 24 ore per 7 giorni su 7.

Sono gestiti:

- n. 108 Pod, di cui 100 punti di prelievo energia elettrica per le cabine della pubblica illuminazione e n. 8 punti di prelievo dedicati al funzionamento di lampeggianti stradali.
- n. 9.100 punti luce (dato aggiornato al 31/12/2015).

Per la fornitura di energia elettrica Cesenatico Servizi nel 2015 ha aderito alla convenzione Intercent-ER; l'aggiudicatario della gara, predisposta e formulata dall'Agenzia Intercent-ER, è risultato GALA.

L'andamento economico del 2015 è il seguente:

RISULTATO ECONOMICO 2015 (valori in €.)	Pubblica Illuminazione (ord + str)
Ricavi	767.124,51
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-460,28
Costi per servizi	-76.481,20
Costi personale	-84.427,34
Energie e Utenze	-620.408,67
Manutenzioni	-
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-
Costo per automezzi(carbur-manut-bollo- assicurazione)	-
Leasing mezzi	-
Costi generali amministrativi e fiscali di gestione(pulizie, concessioni,licenze,fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-87.653,53
Ammortamenti	- 179,58
TOTALE	-102.486,10

Nel corso dell'anno 2015 il servizio pubblica illuminazione ha avuto un risultato economico negativo. Il costo più significativo è l'approvvigionamento di energia elettrica per la quota ordinaria che è pari a circa l'80,44% del ricavo. Il costo di acquisto dell'energia elettrica nel 2015 è stato di € 620.178,48 contro € 667.845,42 del 2014.

Per ottimizzare il funzionamento degli impianti, nell'ottica del contenimento dei costi di fornitura di energia elettrica e di razionalizzazione e buon utilizzo delle risorse, si è proceduto:

- con il controllo periodico e la manutenzione puntuale dei riduttori di potenza e di risparmio energetico;
- con verifiche e monitoraggi costanti finalizzati a garantire il corretto funzionamento degli impianti e delle cabine di distribuzione intervenendo tempestivamente in caso di malfunzionamenti;
- con la razionalizzazione ed omogeneizzazione negli orari di accensione e spegnimento.

Il consumo reale in kW per l'anno 2015 è stato pari a kW 3.508.715 contro i kW 3.562.915 dell'anno 2014.

Il servizio di pubblica illuminazione, registra una riduzione dei costi della fornitura di energia elettrica pari a € - 47.666,94.

Andamento consumi quadrimestre Pubblica Illuminazione confronto 2015/2014

	Andamento consumi kW quadrimestre			TOTALE
	gennaio - aprile	maggio - agosto	settembre - dicembre	
Anno 2015	1.219.322	914.825	1.374.568	3.508.715
Anno 2014	1.271.112	921.148	1.370.655	3.562.915
Delta	-51.790	-6.323	3.913	-54.200

La politica perseguita negli ultimi anni finalizzata al risparmio energetico nell'ottica dell'ottimizzazione degli impianti ha permesso alla Società di contenere e ridurre l'aumento dei consumi e rilevare un risparmio significativo dei costi grazie ad una maggiore efficienza nella gestione degli impianti nonostante l'aumento dei punti luce come specificato al punto 2.

Rileviamo nell'ultimo anno i seguenti aspetti significativi che incidono sugli aspetti economici della gestione della pubblica illuminazione.

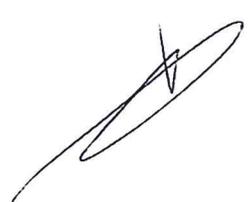
1) Aumento del costo dell'energia come meglio evidenziato nella tabella sotto riportata; si registra una riduzione media percentuale nel 2015 rispetto al 2014 .

Andamento tariffe di Pubblica Illuminazione emanate Autorità energia andamento prezzi triennio 2013/2015

Andamento costo energia Autorità	
01/01/2013	€ 0,18166
01/04/2013	€ 0,18104
01/07/2013	€ 0,18458
01/10/2013	€ 0,18421
01/01/2014	€ 0,18679
01/04/2014	€ 0,18359
01/07/2014	€ 0,18422
01/10/2014	€ 0,18769
01/01/15	€ 0,168
01/04/15	€ 0,166
01/08/15	€ 0,168
01/10/15	€ 0,173



2) Aumento del numero dei punti luce ed ampliamento tecnologico degli impianti esistenti; Cesenatico Servizi ha preso in carico la gestione di nuovi punti luce a seguito di nuove urbanizzazioni ed interventi incrementativi. Si è passati da una gestione di 8.987 punti luce al 31/12/2014 ad una gestione di 9.100 punti luce al 31/12/2015 e di un nuovo POD.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script.

3.2.2 SERVIZIO GESTIONE AREE DI CIRCOLAZIONE COMUNALI, DELLA SEGNALETICA STRADALE E DELLA MANUTENZIONE DELL'ARENILE (STRADE)

Il Contratto di servizio denominato "Strade" trasferisce a Cesenatico Servizi la gestione dei seguenti beni e servizi Comunali:

manutenzione delle strade Comunali e vicinali di uso pubblico, delle aree pavimentate appartenenti al demanio ma concesse in uso al Comune, delle banchine del porto Canale, delle rotatorie, dei cordoli delle aiuole, dei viadotti, delle piazze, dei sottopassi carrabili, ciclabili e pedonali, della segnaletica stradale verticale ed orizzontale, dei segnalatori luminosi e semafori, l'assistenza con l'approntamento di segnaletica allo svolgimento delle manifestazioni organizzate o patrocinate dal Comune di Cesenatico, delle fontane pubbliche, dei bagni pubblici, la risagomatura e pulizia dei fossi laterali alle strade comunali, il riporto di stabilizzato nelle strade bianche e vicinali, il ripristino e sistemazione degli arredi stradali (panchine, cestini, fontanelle pubbliche), la riparazione di chiusini e tombini danneggiati, servizio di salvamento nelle spiagge libere, formazione e rimozione duna a protezione dell'abitato, il servizio di reperibilità per 24 ore al giorno volto ad intervenire entro 30 minuti per rimuovere le condizioni di pericolo, gli interventi di prevenzione e di ripristino delle condizioni di sicurezza disposti dall'autorità di protezione civile locale (emergenza neve, gelo, ripristino duna e ripascimenti a seguito di mareggiate, ecc.), e tutte le attività afferenti la manutenzione di zone di circolazione o parcheggio presenti all'interno del territorio comunale.

Tali attività si sostanziano in due tipologie: ordinaria e straordinaria. Con il termine *manutenzione ordinaria* si intendono tutte le prestazioni la cui frequenza in termini di attività è considerata ricorrente e da svolgersi con continuità. In tale categoria, a titolo esemplificativo, rientrano: l'eliminazione, con asfalto a freddo, di buche ed avvallamenti, la formazione di dune di sabbia sull'arenile a protezione dell'abitato, i rifacimenti periodici ed occasionali della segnaletica stradale, l'assistenza alle manifestazioni patrocinate dal Comune, l'attuazione di provvedimenti di autorizzazione a terzi per eseguire interventi a carico di aree comunali. Diversamente, le *prestazioni straordinarie*, sono attività inerenti nuove asfaltature, installazioni, ripristini e sostituzioni in numero eccedente a quanto stabilito contrattualmente. A titolo meramente esemplificativo possiamo ricondurre a questa tipologia: segnaletica verticale, quando vengono sostituiti o aggiunti più di 200 segnali verticali e relativi supporti all'anno, il trasporto di più di 5.000 mc di sabbia all'anno, le installazioni di nuovi bagni e la sostituzione integrale di quelli esistenti, il rifacimento integrale del manto di asfalto.



L'andamento economico dell'anno 2015 è il seguente:

Prospetto riepilogativo Strade

RISULTATO ECONOMICO 2015 (valori in €.)	Strade (ord + str)
Ricavi	671.274,81
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-29.482,86
Costi per servizi	-166.692,38
Costi personale	-354.229,77
Energie e Utenze	-9.567,75
Manutenzioni	-53,90
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-1.066,00
Costo per automezzi	-17.625,37
Leasing mezzi	-2.794,75
Costi generali amministrativi e fiscali ,di gestione (pulizie, concessioni,licenze,fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-141.751,09
Oneri straordinari e svalutazioni	-
Ammortamenti	-5.089,21
TOTALE	- 57.078,27

Nel corso dell'anno 2015 il servizio strade ha avuto un risultato economico negativo, in particolare dovuto ad una maggiore spesa integrativa per il servizio aggiuntivo di salvamento garantito nelle spiagge libere zona agip e nel tratto di arenile antistante la colonia santa monica , per €. 39.117,00 di cui si è fatta completamente carico la società.

La composizione dei ricavi pari a complessivi € 671.274,81 (€ - 212.034,97 rispetto al 2014) vede €. 661.750,40 relativi al contratto di manutenzione ordinaria, mentre € 9.524,41 riguardano la gestione dei servizi e lavori straordinari realizzati nel corso del 2015, € 3.093,76 per risarcimento danni da terzi e sopravvenienze attive.

Si riporta di seguito una **descrizione delle principali attività ordinarie** condotte dal responsabile ufficio Tecnico, un Responsabile Operativo, 5 dipendenti fissi in organico ed il supporto di fornitori individuati ai sensi di legge:

- 3 unità del personale dipendente sono impegnate costantemente per le attività di chiusura buche, sistemazione pavimentazioni, risagomatura di banchine e fossi, riporto di stabilizzato nelle strade bianche, il costo sostenuto per l'acquisto di asfalto a freddo e stabilizzato ed altri materiali vari è di € 15.888,86;
- 2 unità del personale dipendente sono impegnate costantemente per le attività di sostituzione dei cartelli stradali e per gli interventi di installazione di segnaletica, a seguito di ordinanze del Comandante della Polizia Municipale, e nel corso dell'anno 2015 le richieste di modifica della viabilità temporanea sono state circa 150;

- sono stati sostituiti circa 250 cartelli di segnaletica verticale, danneggiati e/o deteriorati, di dimensioni varie, gli interventi sono stati svolti con personale interno, il costo sostenuto per l'acquisto della cartellonistica è di € 4.355,34;
- le spese sostenute per l'acquisto di attrezzatura minuta, utensileria, materiale edile e idraulico, dispositivi di protezione ad uso del servizio strade e segnaletica sono state pari a € 7.393,57;
- è stato garantito il servizio di salvamento in corrispondenza delle spiagge libere indicate dal Comune, il servizio è stato affidato alla Cooperativa Bagnini per le spiagge libere Molo e Levante, alla Società Bora Bora le spiagge libere Valverde e alla società D.R.Lifeguard le spiagge libere di Ponente, per complessivi ml 938,50 di spiaggia, al costo totale di € 82.280,00; Si aggiungono mt lineari 112 per il salvamento spiaggia santa Monica. Rispetto all'anno 2014 l'importo è aumentato di € 18.404,74;
- si è provveduto alla realizzazione e ripasso di segnaletica orizzontale del territorio: (passaggi pedonali, dare precedenza, scritte varie, ecc...), gli interventi sono stati realizzati dalla ditta Asso srl di Vecchiazano (FC) individuata per l'anno 2015 in seguito a gara. La quota degli interventi eseguiti è di € 17.738,00; si è provveduto alla sistemazione dei lampeggianti sul territorio per l'importo di € 1.573,00;
- è stato svolto il servizio di realizzazione e rimozione della duna a protezione dell'abitato, rispettivamente nei mesi di marzo/aprile ed ottobre, durante l'anno è stato garantito anche il pronto intervento per il ripristino della duna e gli interventi di ripascimento nel litorale cittadino, più volte danneggiato in seguito alle mareggiate del 2015, nonché il trasporto della sabbia vagliata da Hera presso i Magazzini di Via Magellano, costo totale delle ditte esterne € 30.676,50 a cui si aggiunge il lavoro svolto direttamente dal personale dipendente;
- è stata effettuata la manutenzione di 2 fontane pubbliche, 3 wc pubblici e 30 fontanelle per il prelievo di acqua potabile, costo totale utenze acqua ed elettriche € 8.584,63 a cui si aggiunge il lavoro svolto direttamente dal personale dipendente;
- un onere importante è da attribuirsi alla polizza assicurativa per Responsabilità Civile Verso Terzi, di cui la società deve farsi carico contrattualmente, comprensiva di risarcimento danni, importo € 33.102,59. Nell'esercizio 2015 è stata accantonata anche una somma pari a € 34.561,46, integrando il fondo di accantonamento per risarcimento danni, quale riserva sufficientemente capiente a sostenere eventuali risarcimenti dei sinistri ad oggi in lavorazione presso la compagnia di assicurazione. Tale fondo unico per i servizi manutentivi gestiti si chiude con un saldo complessivo di € 144.653,76;
- in dotazione al personale di Cesenatico Servizi per il settore strade, segnaletica e spiagge ci sono complessivi n. 6 automezzi (escavatori, autoveicoli e macchine operatrici). Il costo comprensivo di fornitura carburante, manutenzione, premi assicurativi, tassa di possesso e quota annuale leasing, ammonta a complessivi € 20.420,12;
- anche per l'esercizio 2015 è stato confermato l'ingaggio preventivo con 9 terzisti per la rimozione della neve per una spesa di € 9.000,00;
- si è provveduto al rifacimento di pavimentazione e ripristino di tratti di marciapiede in viale Carducci, intervento di manutenzione al ponte mobile di via A. Garibaldi e ripristino della pedana in legno di Piazza Costa per complessivi € 4.855,00.



Le **prestazioni straordinarie** sono state individuate di concerto con l'Amministrazione Comunale.

L'importo netto dei lavori straordinari contabilizzati nell'anno 2015 ammonta a € 9.524,41 (rispetto al 2014 le prestazioni straordinarie affidate a Cesenatico Servizi srl erano pari ad € 182.609,98) ed è riferito ai soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati; le ore del personale della Cesenatico Servizi S.r.l. non sono state richieste a rimborso al Comune, pertanto non contabilizzate e fatturate.

Di seguito si riporta l'elenco degli interventi di **manutenzione straordinaria eseguiti nell'anno 2015** più significativi.

Piano Urbano del Traffico 2015 inizio intervento razionalizzazione della segnaletica stradale di Valverde da Viale Alberti a Viale Raffaello

Polo Scolastico Via Litorale Marina, modifiche degli attraversamenti pedonali con conseguente adeguamento della segnaletica verticale, orizzontale e degli accessi ai marciapiedi

Giardini a Mare, divieto di sosta Autocaravan, fornitura e posa in opera di segnaletica verticale

Molo di Levante e Ponente, divieto di accesso in caso di Porte Vinciane chiuse, fornitura e posa in opera di segnaletica verticale.



3.2.3 SERVIZIO GESTIONE DEL VERDE PUBBLICO

La gestione del servizio verde consiste nella manutenzione delle aree verdi ed in particolare nello sfalcio dell'erba dei parchi, delle aiuole e delle aree verdi site nel territorio del Comune, comprese le aree scolastiche nella formazione di aiuole con fiori ed essenze arbustive estive ed invernali, nell'innaffiamento di aiuole fiorite e alberate, nella messa a dimora di piante d'alto fusto, nella potatura degli alberi e delle siepi, nella derattizzazione, disinfestazione e trattamenti antiparassitari, oltre alla manutenzione delle attrezzature da gioco e degli arredi urbani collocati nelle aree verdi e delle fontane quali ad esempio quelle della fascia demaniale, la manutenzione degli impianti di irrigazione, il servizio di reperibilità per 24 ore al giorno volto ad intervenire entro 30 minuti per rimuovere le condizioni di pericolo, il rilascio di pareri in merito all'abbattimento e messa a dimora di piante in aree pubbliche e private, la progettazione e direzione lavori di opere a verde.

L'andamento economico dell'anno 2015 è il seguente:

Prospetto riepilogativo Verde

RISULTATO ECONOMICO 2015 (valori in €.)	Verde Pubblico (ord + str+ alluvione)
Ricavi	1.666.992,84
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-98.553,55
Costi per servizi	-210.171,51
Costi personale	-642.785,24
Energie e Utenze	-74.319,75
Manutenzioni	-8.162,19
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-7.348,62
Costo per automezzi	-32.873,45
Leasing mezzi	-22.045,21
Costi generali amministrativi e fiscali ,di gestione (pulizie, concessioni,licenze,fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-184.772,44
Ammortamenti	-8.572,32
TOTALE	377.388,55

Nel corso dell'anno 2015 il servizio verde ha avuto un risultato economico positivo. Anche in questo settore le attività straordinarie sono state fatturate per i soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati, escludendo dalla contabilità la manodopera del personale interno alla Cesenatico Servizi S.r.l.

La composizione dei ricavi pari a complessivi € 1.666.992,84 (€ - 13.241,69 rispetto al 2014) vede € 1.531.659,97 relativi al contratto di manutenzione ordinaria, mentre € 46.399,54 riguardano la fatturazione dei servizi straordinari realizzati nel corso del 2015, € 6.879,02 per rimborso costi e risarcimento danni da terzi ,. €82.054,31 per l'emergenza alluvione del 5-6 febbraio 2015.

Si riporta di seguito una **descrizione delle principali attività ordinarie** condotte dal Responsabile ufficio Tecnico, un Responsabile operativo, 11 dipendenti fissi in organico al 31/05/2015, passati a 10 dipendenti fissi dopo tale data in seguito ad un

licenziamento, il supporto della Cooperativa CCISL con un numero variabile da 3 a 5 addetti e di fornitori individuati ai sensi di legge:

- i dipendenti sono stati organizzati in squadre di lavoro suddivise per zone omogenee di territorio (centro, ponente-zadina, forese, valverde – villamarina) e sono stati impegnati nello svolgimento delle attività di sfalcio dell'erba dei parchi, delle aiuole, delle banchine stradali e delle aree verdi site nel territorio del Comune, comprese le aree scolastiche, nella preparazione delle aiuole per la messa a dimora del fiorito estivo ed invernale, nell'innaffiamento di aiuole fiorite e alberate, nella potatura delle siepi, nella manutenzione delle attrezzature da gioco e degli arredi urbani collocati nelle aree verdi e delle fontane, nella manutenzione degli impianti di irrigazione; sono stati manutentati complessivamente 1.150.550 mq di aree verdi di diverse tipologia, dando la priorità alla sistemazione di aree di particolare pregio quali i "giardini al mare";
- la Cooperativa CCISL ha svolto servizi di sfalcio erba affiancando un numero variabile da 3 a 5 addetti nel corso dell'anno, prestando 6420 ore di lavoro, per un costo complessivo di € 112.350,00;
- aziende fornitrici di servizi hanno affiancato i nostri operai nei periodi di maggior sviluppo dell'erba, svolgendo servizio di sfalcio con decespugliatore e mezzo meccanico per un costo complessivo di € 26.954,83;
- disinfestazioni: sono state svolte verifiche, aggiornamenti e mappatura nel territorio comunale delle esche murine, le postazioni dislocate nel territorio di mangiatoie per il controllo murine sono 97.

Nei fossati e nei corsi d'acqua sono stati utilizzati periodicamente antilarvali a base di *Bacillus thuringiensis israelensis* contro le larve di specie quali *Culex pipiens*, *Aedes caspius*, *Aedes vexans*, *Anopheles* spp. Tale attività è stata effettuata con impiego di automezzo gommato provvisto di lancia erogatrice, con l'ausilio del personale specializzato della cooperativa sociale CILS di Cesena.

Sono state svolte tutte attività riguardanti la lotta biologica contro la zanzara tigre anno 2015: In ottemperanza alle direttive AUSL, da maggio a ottobre, particolare impegno è stato dedicato alla lotta contro la zanzara tigre, mediante trattamenti antilarvali, monitoraggio, studio e mappatura del territorio, controllo dei siti sensibili e verifiche. In questo periodo il personale della Società ha effettuato trattamenti antilarvali nelle caditoie stradali, tombini fognari e negli eventuali ristagni d'acqua. Le attività di lotta alle zanzare fanno riferimento alle metodologie indicate nel piano regionale di lotta ad *Aedes albopictus*. Sono stati attuati n. 8 trattamenti antilarvali ai tombini stradali, con impiego di prodotti a base di Diflubenzuron (regolatore della crescita – nome commerciale Flubex). Periodicamente, con il supporto dell'entomologa, sono state attuate verifiche dell'efficacia e della persistenza dei principi attivi impiegati attraverso campionamenti e sopralluoghi mirati. Costi sostenuti per fornitori esterni relativamente ai controlli, verifiche, acquisto prodotti antilarvali ammontano a € 7.107,00 a cui si aggiunge il lavoro svolto dal personale dipendente.

Sono stati svolti trattamenti di irrorazione su alcune alberature in aree mirate del territorio, zona Madonnina e parco via Ticino contro *cantaride* e *Hyphantria cunea*, trattamenti preventivi sui pini contro la processionaria e trattamenti endoterapici su 10 Robinie piazzetta delle Conserve comunicati alle autorità competenti. Prima della apertura delle scuole, nel mese di settembre, sono stati svolti trattamenti adulticidi.

Costi sostenuti per fornitori esterni relativamente ai controlli, verifiche, trattamenti disinfestazione ammontano a € 7.774,00 a cui si aggiunge il lavoro svolto dal personale dipendente.

- Sono stati eseguiti servizi di manutenzione e acquisto nuovi arredi, impianti presenti nelle aree verdi (irrigazioni, pavimentazioni, giochi), pulizia e smaltimenti per un importo di € 23.461,98;
- le spese per l'acquisto di materiale, attrezzatura minuta ed utensileria utilizzata in amministrazione diretta dal personale di Cesenatico Servizi per la manutenzione di attrezzature ludiche, irrigazioni, fornitura di essenze, materiale per interventi di ripristino ammontano ad € 6.370,46 a cui si aggiungono € 5.677,92 per l'acquisto di carburante e combustibile per le attrezzature ed € 2.620,39 per dispositivi di protezione e sicurezza;
- è stata effettuata la manutenzione e programmazione dei 69 impianti di irrigazione presenti nelle aree verdi, costo totale utenze acqua ed elettriche pari a € 73.427,84, a cui si aggiunge il lavoro svolto direttamente dal personale dipendente;
- le manutenzioni ed i ricambi delle attrezzature in uso alle squadre del verde (decespugliatori, motoseghe, tagliaerba, trattorini) ammontano ad € 9.793,48;
- il parco mezzi in dotazione al personale del servizio verde è composto da complessivi di 10 unità tra autoveicoli e macchine operatrici. Il costo comprensivo di fornitura carburante, manutenzione, premi assicurativi e tassa di possesso ammonta a complessivi € 29.053,47, a cui si aggiunge la quota di leasing relativi ai 3 automezzi pari ad € 22.045,21, uno dei quali, il trattore Lamborghini, è stato riscattato nel corso dell'anno per il valore di riscatto di 185,95;
- la quota imputata per la polizza assicurativa di Responsabilità Civile Verso Terzi, di cui la Società deve farsi carico contrattualmente, comprensiva di risarcimenti danni ammonta ad € 4.877,52. Nell'esercizio 2015 è stata accantonata anche una somma pari a € 8.640,36, integrando il fondo di accantonamento per risarcimento danni, quale riserva sufficientemente capiente a sostenere eventuali risarcimenti dei sinistri ad oggi in lavorazione presso la compagnia di assicurazione. Tale fondo unico per i servizi manutentivi gestiti si chiude con un saldo complessivo di € 144.653,76;
- sono stati rilasciati complessivamente n.11 pareri su richieste di abbattimenti di alberature private e pubbliche;
- per il fiorito estivo sono state acquistate e messe a dimora complessivamente 14.538 piantine in ordinaria manutenzione nelle principali rotonde, piazze ed aiuole stradali, costo complessivo pari a € 25.622,26; nella tabella sottostante le essenze piantumate:

DESCRIZIONE	q.tà
F.p.o. di Begonie Big vaso 14 foglia verde coloro rosso	3.196
F.p.o. di Sunpantiens vaso 14 colore rosso	1.240
F.p.o. di Sunpantiens vaso 14 colore rosa	3.085
F.p.o. di Sunpantiens vaso 14 colore salmone	3.506
F.p.o. di Sunpantiens vaso 14 colore bianco	705
F.p.o. di Sunpantiens vaso 14 colore fucsia	2.710
F.p.o. Cleome Seniorita vaso 12 colore rosa	96

14.538

- per il fiorito invernale sono state acquistate e messe a dimora complessivamente 6.080 piantine in ordinaria manutenzione, costo complessivo pari a € 3.901,54 collocate in vari punti del territorio



DESCRIZIONE	q.tà
viola Giallo puro	4.720,00
Viola Bianco puro	520,00
Viola Azzurro puro	100,00
Viola Blu puro	740,00
	6.080,00



L'importo netto dei lavori straordinari contabilizzati nell'anno 2015 ammonta a € 46.399,54, (rispetto al 2014 le prestazioni straordinarie affidate a Cesenatico Servizi srl erano pari ad € 141.435,83) ed è riferito ai soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati; le ore del personale della Cesenatico Servizi S.r.l. non sono state richieste a rimborso al Comune, pertanto non contabilizzate e fatturate.

Le prestazioni straordinarie, tenuto conto delle limitate risorse del bilancio Comunale, sono state ridotte ai soli interventi urgenti individuati di concerto con gli uffici preposti.

La Società ha curato la progettazione, l'esecuzione, la contabilità, dell'intervento di "RIPRISTINO AIUOLE A VERDE DI VIALE CARDUCCI (TRATTO DA VIA DANTE ALIGHIERI A VIA DELLE NAZIONI) DANNEGGIATE A SEGUITO DEGLI EVENTI METEOROLOGICI DEL 4-7 FEBBRAIO 2015", in quanto a seguito della completa distruzione della duna a protezione dell'abitato considerevoli quantitativi di sabbia si sono riversati lungo le strade e marciapiedi circostanti, comprese le aiuole a verde presenti in tutto il lungomare distruggendo gli arbusti.

Sono stati sostituiti 6692 arbusti e 3916 piantine fiorite.

Sono stati realizzati **interventi straordinari a richiesta**, finanziati di volta in volta dagli uffici interessati, di seguito descritti:

- Allestimento albero di Natale di Piazza Pisacane
- Impianto opere a verde nuova Rotatoria Via Saffi incrocio Trento.

Per l'esercizio 2015 si aggiunge anche il rimborso di € 82.054,31 per l'emergenza alluvione del 5-6 febbraio 2015 che ha coinvolto la Società in numerose attività di primo intervento finalizzate a garantire la pubblica incolumità e la sicurezza, in particolare:

- sono state rimosse le piante cadute e pericolanti;
- pulite aiuole da fango e detriti;
- ripristinate recinzioni divelte e danneggiate.

Gli interventi di ripristino hanno interessato il verde, le strade, le spiagge, gli arredi pubblici, gli impianti e le reti della pubblica illuminazione.

La società si è anche attivata con la propria assicurazione ottenendo risarcimento danni per il danneggiamento di alcuni beni di proprietà per l'importo di € 37.291,00



3.2.4 SERVIZIO GESTIONE MANUTENZIONE COMPLESSIVA DEGLI EDIFICI COMUNALI (GLOBAL SERVICE)

La gestione del servizio "global service" edifici comunali prevede la gestione e la manutenzione degli edifici di proprietà del Comune e delle relative pertinenze (circa 50 unità), in particolare la gestione prevede lo svolgimento di attività di manutenzione riguardante i seguenti elementi: ripristini di strutture murarie, rivestimenti e pavimentazioni interni ed esterni, recinzioni, tetti, tinteggiature interne ed esterne, infissi, cancelli, porte e pareti mobili attrezzate, impianti idrotermosanitari, impianti elettrici e di messa a terra, fognature, rete gas, sistemi antincendio e presidi, impianti televisivi, impianti di allarme e sorveglianza, impianti di climatizzazione, gestione calore di tutti gli edifici, ascensori e montacarichi, igienizzanti di servizi igienici, pulizia di tutti gli edifici, allestimento e manutenzione teatro all'aperto, allestimento seggi in occasione di consultazioni elettorali, arredi interni e facchinaggio interno.

E' garantito inoltre un servizio di reperibilità per 24 ore al giorno volto ad intervenire entro 30 minuti in caso di attivazione di impianti antincendio e/o di allarme, di allagamenti, di blocco del riscaldamento, di blocco ascensori, di rottura vetri, di fughe di gas, di guasti alle finestre e comunque in ogni caso si prefigurino disservizi e/o per rimuovere condizioni di pericolo.

La tipologia di servizi è classificata in *attività ordinaria* cioè l'attività svolta con continuità che prevede l'esecuzione di interventi, occasionali o programmati, di riparazione, di ripristino o di sostituzione, di beni che siano volti a: garantire la sicurezza delle strutture, degli impianti e delle persone, eliminare o recuperare elementi deteriorati, tecnologicamente obsoleti e pericolosi o diseconomici ai fini della loro conservazione, prevenire rischi o deterioramenti. Per ciò che attiene le attività denominate *straordinarie* si intendono tutti quegli interventi di ripristino o riparazione edilizie o di impianti tecnici o interventi a seguito di rifacimento integrale di edifici o di nuove costruzioni.

L'andamento economico dell'anno 2015 è il seguente:

Prospetto riepilogativo global service

RISULTATO ECONOMICO 2015 (valori in €.)	Global Service (ord + str)
Ricavi	1.142.977,42
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-14.409,65
Costi per servizi	-424.687,16
Costi personale	-255.987,69
Energie e Utenze	-187.851,11
Manutenzioni	
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	
Costo per automezzi	-7.040,02
Leasing mezzi	-
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-122.642,54
Ammortamenti	-825,88
TOTALE	129.533,37

Nel corso dell'anno 2015 il servizio Global service ha avuto un risultato economico positivo pari a € 129.533,37.

La composizione dei ricavi pari a complessivi € 1.142.977,42 (€ - 60.825,46 rispetto al 2014) vede € 1.064.783,70 relativi al contratto di manutenzione ordinaria, mentre € 76.967,09 sono relativi ai lavori straordinari realizzati nel corso del 2014, € 1.226,63 per sopravvenienze attive.

Le voci di costo più significative sono le seguenti:

- il costo per le utenze della gestione calore, comprensivo di fornitura gas naturale e gestione telecontrollo, telegestione e manutenzione impianti e terzo responsabile, pari a € 222.489,14, rispetto al 2014 riduzione costo di € 45.614,25, è pari al 20,00% del complessivo ricavo per manutenzione ordinaria.

- il costo per il servizio di pulizia degli edifici è pari a € 172.856,73 è pari al 16,00% del complessivo ricavo per manutenzione ordinaria, il servizio è svolto dalla Cooperativa CCISL per €. 152.546,09 e riguarda i seguenti edifici Comunali:

- nuovi uffici Urbanistica;
- sede comunale via Marino Moretti;
- sede anagrafe, servizi demografici e sociali via Saffi;
- sede biblioteca comunale via L. da Vinci;
- casa Marino Moretti;
- sede Teatro comunale;
- palestra via Caboto;
- palestra scuola media n. 1;
- palestra di Sala;
- uffici Scuola c/o ex casa di riposo via Armellini;
- archivio comunale di via Saffi;
- sede Museo Marineria;
- galleria comunale in via Anita Garibaldi (svolto dalla fine lavori di ristrutturazione);
- sala prove in Corso Sozzi;
- lat Valverde
- Stazione ferroviaria
- Farmacia Comunale

La ditta La Cieffe ha svolto le pulizie del palazzo del Turismo ,del Comando di polizia Municipale e la sede estiva della Polizia di Stato per € 18.100,60.

L'Associazione A.S.D Bakia ha effettuato le pulizie presso i servizi igienici ad uso del mercato settimanale allo stadio per una spesa di € 2.210,04.

Si riporta di seguito una **descrizione delle principali attività ordinarie** condotte dal Direttore Tecnico, dal Responsabile ufficio Tecnico, 3 dipendenti fissi in organico e di Ditte esterne individuate ai sensi di legge:

- 3 unità del personale dipendente: un manutentore, un idraulico, un elettricista sono impiegati costantemente per le attività di facchinaggio interno, manutenzione arredi, manutenzione impianti elettrici e manutenzione impianti idrosanitari, le prestazioni sono svolte sia su richiesta che programmate;
- le spese per l'acquisto di materiale utilizzato in amministrazione diretta dal personale di Cesenatico Servizi per la manutenzione degli impianti elettrici, idraulici, infissi, arredi, edili ammonta ad € 12.533,38 comprensivo di dispositivi di protezione e sicurezza;
- ditte specializzate e qualificate, individuate ai sensi di legge, hanno svolto i servizi di manutenzione degli ascensori e montacarichi, impianti di allarme e manutenzione presidi e dispositivi antincendio, servizi di manutenzione



ordinaria relativa ad interventi di risanamento e imbiancatura pareti, ripristini edili, pulizia spurgo rete fognaria riparazione di impianti elettrici e termoidraulici, opere da falegname e infissi e saldature e verifiche periodiche dagli enti autorizzati, costo sostenuto € 144.468,15;

- il parco mezzi in dotazione al personale del servizio edifici è composto da complessivi 3 autoveicoli. Il costo comprensivo di fornitura carburante, manutenzione, premi assicurativi e tassa di possesso ammonta a complessivi € 7.040,02;
- la quota imputata relativa alla polizza assicurativa per Responsabilità Civile Verso Terzi, di cui la Società deve farsi carico contrattualmente, ammonta ad € 2.375,25.

Le **prestazioni straordinarie**, tenuto conto delle limitate risorse del bilancio Comunale, sono state ridotte ai soli interventi urgenti individuati di concerto con gli uffici preposti.

Per far fronte alle urgenze sono state utilizzate le economie disponibili nei **Piani di manutenzione straordinaria edifici ed impianti anno 2014**, a seguito dei ribassi offerti in sede di gara.

Di tali interventi la Società ha curato la progettazione, l'esecuzione, la contabilità, predisponendo tutti gli atti tecnico-amministrativi previsti dalla vigente legislazione in materia di lavori pubblici, la società ha curato anche tutte le procedure di affidamento a terzi in conformità al Codice degli appalti pubblici ed alle leggi vigenti in materia.

L'importo netto dei lavori straordinari contabilizzati nell'anno 2015 ammonta a €. 76.967,09 (nel 2014 le prestazioni straordinarie affidate a Cesenatico Servizi srl erano pari ad € 120.055,03), riferito ai soli costi dovuti a forniture per acquisti di beni o servizi esterni utilizzati, escludendo dalla contabilità e dalla relativa fatturazione al Comune la manodopera del personale interno.

Di seguito si riporta l'elenco degli interventi più significativi.

Manutenzione straordinaria edifici opere impiantistiche

Piscina comunale: interventi localizzati per riparazione perdite acqua nelle vasche con appositi componenti chimici, rifacimento degli impianti idrici negli spogliatoi maschi e femmine, realizzati a vista compreso sostituzione della rubinetteria.

Anagrafe: è stato installato nuovo impianto di condizionamento a servizio degli uffici del piano terra.

Campo sportivo Cesenatico e Bakia: intervento sugli impianti termici per l'inserimento di apparecchiature di trattamento chimico-fisico antilegionella.

Polizia Municipale: è stato installato nuovo condizionatore con pompa di calore presso lo spogliatoio femmine vigili urbani.

Protezione Civile e VV.FF.: intervento meccanico con sostituzione motore elettrico e di sistema di sicurezza di entrambe serrande motorizzate.

Procedura per l'ottenimento del C.P.I. nei seguenti edifici Comunali.

Biblioteca Comunale: è stato necessario l'assistenza di tecnici specializzati, l'attività tecnica consiste nella verifica della documentazione e certificazioni necessarie per l'esame progetto da presentare al comando VV.FF. ottenendo parere favorevole con trasmissione del nuovo C.P.I.

Palestra Bagnarola: è stato presentato l'esame progetto con parere favorevole ma con prescrizioni per nuove certificazione di rispondenza degli impianti termo-sanitari , della verifica degli impianti di messa a terra occorre inoltre intervenire nell'impianto elettrico per adeguamento a quanto prescritto dal comando VV.FF. si è in attesa della trasmissione del C.P.I.

Tennis v. Magellano: è stato presentato l'esame progetto con parere favorevole ma con prescrizioni successive al sopralluogo dei VV.FF. nello specifico è stato necessario integrare la documentazione con nuovo certificato di rispondenza impianti relativo alla palazzina spogliatoio campi calcetto, di verifica degli impianto di messa a terra, inoltre occorre intervenire sull'illuminazione esterna delle vie d'esodo nonché nell'istallazione di sganciatore di emergenza impianti elettrici, si rimane in attesa per la visita finale VV.FF

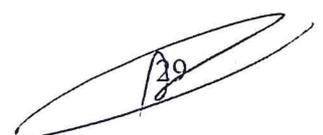
Campo sportivo Villamarina: era già stato oggetto di visita con prescrizione dei VV.FF. ad oggi è stata integrata la documentazione esistente con la verifica degli impianti messa a terra - la relazione di verifica delle scariche atmosferiche. Per quanto riguarda gli interventi per la realizzazione dell'illuminazione di emergenza delle vie d'esodo del campo coperto di calcetto e della tribunetta del campo sportivo si rimanda alla formulazione di un progetto adeguato ed al relativo finanziamento.

Manutenzione straordinaria edifici opere edili

- *Teatro Comunale:* installazione di rete anticaduta, completa di dissuasori;
- *Biblioteca Comunale:*
 - intervento di messa in sicurezza delle lastre in marmo poste sottocornicione, mediante ganci di fissaggio ad L fissati alla muratura con ancorante chimico;
 - Rivestimento dei pilastri in ferro della centrale termica con lastre in silicato per conferire alla struttura una resistenza al fuoco REI 62;
- *Spazio bimbi Bagnarola:* per eliminare le infiltrazioni nella zona ingresso è stata compiuta una modifica delle pendenze della copertura di ingresso e posa di guaina bituminosa;
- *Elementare 2 agosto 18949 (c/o Colonia Erminia):* per poter ricavare una nuova sezione si è effettuato lo spostamento di una parete attrezzata;
- *Media di Via Sozzi:*
 - per poter ricavare una nuova sezione è stato operato lo spostamento della cucina, del lavello e l'installazione di una nuova cappa in zona mensa;
 - schermatura con vernice schermante dei vetri dei finestroni presenti all'interno della nuova sezione;
 - spostamento degli uffici di segreteria: cablaggio impianti, sostituzione vetri zona accettazione.

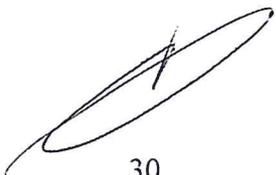
Sono stati realizzati **interventi straordinari** riguardanti gli **impianti sportivi Comunali**, di seguito descritti:

- *Stadio Comunale:* intervento di sistemazione superficie pista di atletica e installazione di apparecchi antilegionella;
- *Palestra bagnarola:* intervento di realizzazione di recinzione campo da calcio;
- *Palestra nuovo polo scolastico:* intervento di compartimentazione aree di accesso con soffietti e tamponamenti, modifica impianto di allarme;



Sono stati realizzati **interventi straordinari a richiesta**, finanziati di volta in volta dagli uffici interessati, di seguito descritti:

- *Palapeep Madonnina*: intervento di manutenzione straordinaria guaina di copertura;
- *Palazzo del Turismo*: intervento di razionalizzazione accessi e installazione targa in marmo di intitolazione;
- *Palazzo del Turismo, casa Moretti, Sala mostre, scuola media di Via Sozzi, Palestre Comunali e stazione di ricarica di largo San Giacomo*: pulizie a richiesta;
- *Scuola elementare Ada Negri*: intervento di smontaggio e rimontaggio Lim;
- *Ufficio Anagrafe*: sostituzione condizionatori.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop with a vertical stroke through it.

3.2.5 SERVIZIO DI MANUTENZIONE INTEGRATA E DELLA GESTIONE DEI CIMITERI

La gestione integrata dei Cimiteri del capoluogo e di Sala prevede lo svolgimento e l'esecuzione delle seguenti prestazioni :

- Apertura, chiusura giornaliera e Vigilanza;
- Sepolture, esumazioni ed estumulazioni in ottemperanza al Regolamento Comunale Cimiteriale;
- Operazioni cimiteriali: trattasi di tutte le operazioni necessarie alla movimentazione dei feretri nei loculi;
- Manutenzione aree interne e esterne di pertinenza cimiteriale;
- Manutenzione edilizie ed elettriche;
- Manutenzione attrezzature (alzaferetri, scale, ecc.)
- Gestione impianto luce votiva;
- Gestione dei contratti di utenza di servizi pubblici di pertinenza dei cimiteri.

L'andamento economico dell'anno 2015 è il seguente:

Prospetto riepilogativo cimiteri

RISULTATO ECONOMICO 2015 (valori in €.)	Global Service (ord + str)
Ricavi	123.792,27
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-5.111,72
Costi per servizi	-25.235,71
Costi personale	-74.819,53
Energie e Utenze	-8.710,42
Manutenzioni	-115,63
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	
Costo per automezzi	-1.492,56
Leasing mezzi	-
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-15.854,17
Ammortamenti	-30,00
TOTALE	-7.577,47



31

Nel corso dell'anno 2015 il servizio di gestione cimiteri ha avuto un risultato economico negativo pari a - € 7.577,47, comunque migliore rispetto all'anno precedente , grazie al maggiore corrispettivo incassato dal nuovo gestore delle luci votive.

La composizione dei ricavi pari a complessivi € 123.792,27 vede € 67.627,62 relativi al contratto di manutenzione ordinaria con il Comune, € 31.500,00 per la gestione della luce votiva da parte della CO.FA.C. Cooperativa facchini Cesenatico, nuovo gestore dal 01/01/2015 individuato con gara, € 24.181,01 incassati dai privati per i servizi svolti sulla base delle seguenti tariffe stabilite dal Comune e € 483,64 per sopravvenienze attive.

Tariffe servizi cimiteriali

TIPOLOGIA SERVIZIO	IMPONIBILE
Tumulazione in loculo	€ 7,00
Tumulazione in tomba	€ 18,00
Estumulazione da loculo	€ 18,00
Estumulazione da tomba	€ 49,00
Traslazione da loculo a loculo	€ 25,00
Traslazione da loculo a tomba e viceversa	€ 38,00
Traslazione da tomba a tomba	€ 49,00
Traslazione all'interno di tomba	€ 31,00
Inumazione	€ 110,00
Esumazione	€ 55,00
Inumazione feti, bambini nati morti o morti in tenera età	€ 20,00
Esumazione feti, bambini nati morti o morti in tenera età	€ 10,00
Muratura in loculo da forno	€ 50,00
Muratura di nicchia di edicola funeraria	€ 98,33
Muratura di nicchia di tomba tipo (sotto il piano di campagna)	€ 108,33
Muratura di colombaro	€ 25,00
Inumazione sabato pomeriggio	€ 220,00

Durante l'anno 2015 sono stati svolti complessivamente 567 servizi così distinti:

servizio	totale
estumulazione da loculo	21
estumulazione da tomba	20
esumazione	47
inumazione	38
inumazione feti	4
inumazione sabato	1
murat.di nicchia di edic.	26
murat.di nicchia di tomb.	21
muratura di colombaro	47
muratura loculo	146
trasl. all'interno di tom	0
trasl.da loculo a loculo	4

trasl.da loculo a tomba	8
tumulazione	130
tumulazione in tomba	54

Le attività sono condotte dal Responsabile ufficio Tecnico, 2 dipendenti fissi in organico fino al 31.luglio , si registra 1 pensionamento dal 1 agosto, due dipendenti Comunali comandati alla Società e da fornitori esterni.

Per la chiusura delle nicchie in muratura ci si è avvalsi della CCISL alla quale è stata corrisposta la somma di € 6.125,00, a cui si aggiunge l'importo di €. 7.165,75 da agosto a dicembre per attività di supporto ai servizi cimiteriali.

Ci si è avvalsi della prestazione di ditte esterne per lo svolgimento delle opere di inumazione ed esumazione e ritiro e trasporto materiale di risulta per un importo di € 6.430,20.

Sono stati eseguiti lavori presso il cimitero capoluogo di ripristino coperture con rifacimento guaina catramata e risanamento soffitti, porticati e bagni e presso il cimitero di sala rifacimento recinzione con telo ombreggiante .per una spesa complessiva di €. 4.520,84.

Le rimanenti spese riguardano gli acquisti di materiale edile, idraulico e piccola utensileria per le manutenzioni ordinarie, l'acquisto di prodotti igienici e di pulizia , la manutenzione e verifica obbligatoria degli impianti di sollevamento (alzaferetri), costi per le utenze idriche delle fontanelle e l'energia elettrica per la chiesetta e costi relativi all'autoveicolo in dotazione ai cimiteri.

3.2.6 SERVIZI GESTIONE POST_ CHIUSURA (POST – MORTEM E MONITORAGGIO AMBIENTALE DISCARICA e PULIZIA CADITOIE

Prospetto riepilogativo discarica –caditoie

RISULTATO ECONOMICO 2015 (valori in €.)	Discarica Post-Mortem	Discarica Hera	Caditoie
Ricavi	18.486,48	129.447,22	8.917,70
Costi acquisto merci	-	-	-
Costo di forniture e materiali	-65,70	-	-897,00
Costi per servizi	-16.359,32	-	-8.025,10
Costi personale	-12.146,34	-154.019,59	-
Energie e Utenze	-1.387,81	-	-
Manutenzioni	-71,00	-	-
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-	-	-
Costo per automezzi	-	-	-
Leasing mezzi	-	-	-
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-2.773,04	-2.384,66	-
Ammortamenti	-38,05	-	-
TOTALE	-14.354,77	-26.957,03	-4,40

Il servizio di gestione **post mortem** ha previsto lo svolgimento dei seguenti servizi, richiesti al Comune di Cesenatico dalla Provincia di Forlì Cesena:

- mantenimento in efficienza della torcia per combustione del biogas;
- campagna di campionamento ed analisi del corpo discarica;
- rilievo topografico corpo discarica;
- sfalcio erba e pulizia fossi;
- manutenzione impianto antincendio e irrigazione.

Nella rendicontazione al Comune dei servizi e lavori svolti sono stati decurtate le ore del personale tecnico e manodopera degli operai.

Il servizio delle **caditoie** consiste nella pulizia non programmata delle condotte bianche, da eseguire su chiamata o su iniziativa autonoma della società in caso di evidente ostruzione e di conseguente ristagno di acqua sulla superficie stradale e nello smaltimento, secondo la disciplina pertinente, dei rifiuti in esse raccolte. Il servizio ha comportato inoltre interventi di disostruzione di condotte intasate e di ripristino di cedimenti stradali riconducibili al deterioramento di elementi strutturali della rete fognante bianca, le attività sono svolte con personale interno alla Cesenatico Servizi e con ditte esterne.

Nell'anno 2015 Herambiente ha rinnovato la gestione della **stazione di trasferimento** di Cannucceto, alle stesse condizioni degli anni precedenti, che prevede il dislocamento a tempo pieno di 3 unità con l'ausilio di un responsabile operativo in collaborazione con l'ufficio tecnico.

3.2.7 SERVIZIO DI INSTALLAZIONE DI MEZZI PUBBLICITARI SU SUOLO PUBBLICO

Prospetto riepilogativo pubblicità

RISULTATO ECONOMICO 2015 (valori in €.)	Pubblicità
Ricavi	103.388,20
Costi acquisto merci	-
Costo di forniture e materiali	-763,21
Costi per servizi	-510,00
Costi personale	-63.312,32
Energie e Utenze	-
Manutenzioni	-
Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili	-102,93-
Costo per automezzi	-
Leasing mezzi	-
Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni)	-66.779,16
Oneri straordinari e svalutazioni	-
Ammortamenti	-
TOTALE	-28.079,42

La società è titolare della convenzione con il Comune di Cesenatico per la gestione dei mezzi pubblicitari insistenti sul suolo pubblico. I proventi sono relativi al canone di locazione che i singoli utenti privati corrispondono relativamente agli impianti pubblicitari installati. Contestualmente alla fatturazione del canone, Cesenatico Servizi incassa dagli utenti anche l'imposta comunale sulla pubblicità che riversa al Comune entro i termini di legge.

Tra i ricavi si evidenzia il compenso rimborsato dal Comune pari ad € 35.826,00 per l'addetto in servizio presso gli uffici comunali per svolgere l'attività di sportello dell'imposta comunale della pubblicità e dei diritti alle pubbliche affissioni.

Il costo più significativo è il canone di gestione fisso corrisposto annualmente al Comune pari ad € 54.615,38.

Il servizio è condotto dal personale amministrativo e tecnico in forza a Cesenatico Servizi e da un operaio per le esigenze di installazione e manutenzione impianti.

Nell'anno 2015, in conseguenza della particolare situazione economica generale, si riscontra una ulteriore diminuzione nella richiesta di installazione di mezzi pubblicitari. Le disdette pervenute per il 2015 sono circa 41, mentre le nuove richieste sono state circa 20 e il minor ricavo è circa € 5.000,00.

Altre voci di ricavo sono relative al canone di locazione immobiliare dello stabilimento balneare *Bagno Marconi*.

4. CLIMA INTERNO ED ESTERNO, SOCIALE, POLITICO E SINDACALE

La società ha operato in un clima esterno ed interno generalmente positivo, in particolare per quel che riguarda i rapporti con il Comune di Cesenatico e la cittadinanza. Nei paragrafi che seguono si evidenziano in particolare le informazioni relative agli interventi succedutisi grazie al rapporto con i principali stakeholder quali cittadini, Comune e territorio in generale.

4.1 LA SITUAZIONE DEL PERSONALE AL 31 DICEMBRE 2015

Nell'anno 2015 il numero medio di dipendenti in forza all'azienda è stato di 39 unità, suddiviso in:

- impiegati n. 17
- operai n. 22

Le ore lavorate nell'anno 2015 sono state pari a 58.392,00

Le ore di straordinario liquidate in maniera forfettaria sono state pari a 1.168,50 per 9 dipendenti:

Il ricorso al lavoro straordinario retribuito mensilmente è stato pari a ore: 170,48 in particolare ha riguardato le seguenti lavorazioni:

- Nei mesi di Febbraio 2015 (05/02 – 06/02) i dipendenti sono intervenuti in emergenza, causa forte vento, piogge intense e allagamento del territorio, per la chiusura delle strade ed il successivo ripristino.
- Gli interventi in reperibilità svolti da personale interno sono stati n° 44, suddivisi in:
 - Interventi su strade e segnaletica: n° 29
 - Interventi verde pubblico: n° 6
 - Interventi pubblica illuminazione: n° 2
 - Interventi in global service: n° 4
 - Interventi di protezione civile: n° 3

Gli infortuni nell'anno 2015 hanno interessato n° 1 dipendente per un totale di ore assenza pari a 126,00;

Le ore di assenza per malattia sono state pari a n° 3.187,00.

La % di assenteismo anno 2015, risulta essere pari al 5,67%.

Il costo annuo del personale è stato di €. 2.116.517.

Tale importo comprende retribuzioni, contributi, T.F.R, premi Inail e costi diversi del personale, quali formazione e visite mediche per un importo di €. 17.762,49.

Nell'anno 2015 il costo per la formazione è stato pari ad €.14.494, i corsi svolti nell'anno sono stati:

1. Finanziati da Fondo For.te e organizzato da ISCOM Formazione :

- Aggiornamento antincendio della durata di ore 5, a cui hanno partecipato n° 8 dipendenti per un totale complessivo di ore 40

- Corso base antincendio della durata di ore 8, a cui hanno partecipato n° 16 dipendenti per un totale complessivo di ore 128
- Corso tecniche e manutenzione del verde pubblico della durata di ore 30, a cui hanno partecipato n° 12 dipendenti per un totale complessivo di 336 ore
- Procedure gare aperte – negoziate e cottimo fiduciario, della durata di ore 20, a cui hanno partecipato n° 6 dipendenti per un totale di 112 ore
- Corso Cantieri Stradali, della durata di ore 12, a cui hanno partecipato n° 19 dipendenti, per un totale di ore 228.

2. Finanziati dalla Cesenatico Servizi:

- Corso di formazione organizzato da Studio Massari (RSPP) Decreto Legislativo 163/2003 – Privacy, della durata di ore 2 a cui hanno partecipato n° 9 dipendenti per un totale complessivo di ore 18
- Corso formazione organizzato da ISCOM Formazione aggiornamento RLS, della durata di ore 4, a cui ha partecipato 1 dipendente per un totale di 4 ore
- Corso formazione organizzato da RSPP – Massari Ing. Mauro Obbligo dei lavoratori DL. 81, per un totale di ore 1, a cui hanno partecipato n° 32 dipendenti per un totale di ore 32.

3. Finanziati da altri Enti o gratuiti:

- Corso Organizzato dall'Ordine degli Ingegneri FC linee vita della durata di ore 5, a cui ha partecipato 1 dipendente per un totale di ore 5
- Corso formazione organizzato da ISCOM Formazione aggiornamento quinquennale coordinatori per la progettazione dei lavori, della durata di ore 8, a cui ha partecipato 1 dipendente per un totale di ore 8
- Corso formazione organizzato da Ordine degli Ingegneri FC progettazione impianti di scarico e riduzioni emissione e rumori, della durata di ore 4,5, a cui ha partecipato un dipendente per un totale complessivo di ore 4,5
- Corso formazione organizzato da Ordine degli Ingegneri FC soluzioni abitative ad alta efficienza energetica della durata di ore 4, a cui ha partecipato un dipendente per un totale complessivo di ore 4
- Corso formazione organizzato da IRECOOP Bologna – corso base per operatore funebre cimiteriale della durata di ore 24, a cui ha partecipato un dipendente per un totale complessivo di ore 24
- Corso formazione organizzato da Acca Software sicurezza nei cantieri 2015, della durata di ore 2, a cui ha partecipato un dipendente per un totale complessivo di ore 2.

Il percorso formativo convenzionato con Fòr.te e con la collaborazione di Iscom, è terminato nel mese di settembre 2015. La formazione è stata interamente finanziata sulla base di rendicontazione presentata.

Le spese di competenza per la formazione del Fondo Forte, sono completamente rimborsate.



4.2 CENTRALITÀ DEL CITTADINO

L'impiego di un programma gestionale condiviso tra la Cesenatico Servizi e gli Uffici Comunali ha favorito e migliorato le interazioni e lo scambio di informazioni per le richieste di intervento; questo collegamento ha consentito una miglior sinergia e coordinamento nella gestione delle segnalazioni in termini di efficienza (tempi di risposta) e di efficacia (capacità di soluzione definitiva al problema riscontrato).

L'anno 2015 rileva 3.925 segnalazioni di cui 5 sono da classificare come reclami sulla qualità del servizio. Di seguito la ripartizione:

SEGNALAZIONI RICEVUTE PER TIPOLOGIA DI SERVIZIO

SERVIZI	Segnalazioni ricevute
EDIFICI	884
PUBBLICA ILLUMINAZIONE	781
STRADE	1458
VERDE	802
TOTALE	3.925

La media dei tempi complessivi di chiusura dal momento della ricezione della segnalazione è passato da:

media dei tempi complessivi di chiusura

2012	2013	2014	2015
3,66	3,46	2,51	2,81

Le segnalazioni sono suddivise all'interno dei singoli settori di intervento nel seguente modo:

EDIFICI COMUNALI	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	STRADE	VERDE
n. 884 segnalazioni ricevute con una media tempi di chiusura di 3,83 gg il 69,12 % delle segnalazioni sono state eseguite entro 2 gg ricevimento	n. 781 segnalazioni ricevute con una media tempi di chiusura di 1,66 gg l' 87,71% delle segnalazioni sono state eseguite entro 2 gg ricevimento	n. 1458 segnalazioni ricevute con una media tempi di chiusura di 2,96 gg il 80,11% delle segnalazioni sono state eseguite entro 2 gg ricevimento	n. 802 segnalazioni ricevute con una media tempi di chiusura di 2,52gg il 74,56% delle segnalazioni sono state eseguite entro 2 gg ricevimento

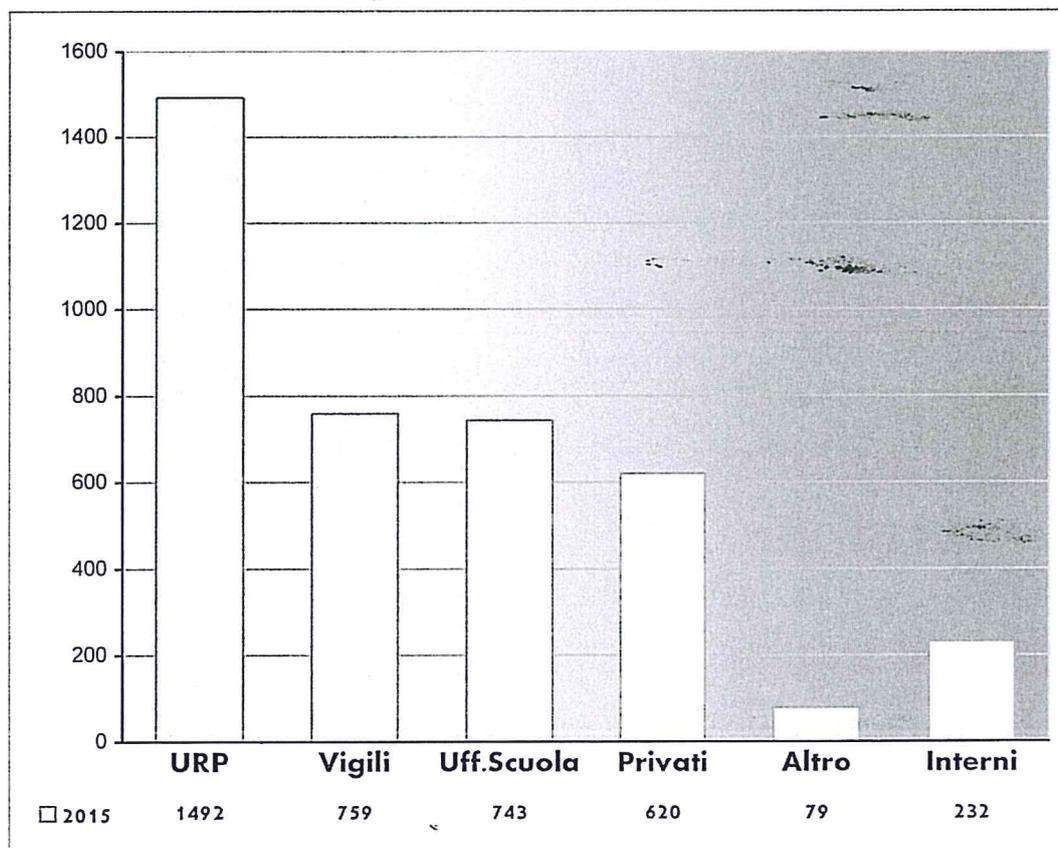
Tempistiche di intervento segnalazioni

Tempo di risposta segnalazioni	2012	Indicatore di efficienza	2013	Indicatore di efficienza	2014	Indicatore di efficienza	2015	Indicatore di efficienza
1 gg	1848	52,62%	2185	56,21%	2268	62,34%	2546	64,87%
2 gg	425	12,10%	577	14,84%	483	13,28%	522	13,30%
3 gg	256	7,29%	338	8,70%	229	6,29%	182	4,64%
4 gg	258	7,35%	240	6,17%	168	4,62%	141	3,60%
5 gg	123	3,50%	100	2,57%	76	2,09%	77	1,96%
6-10 gg	279	7,94%	263	6,77%	239	6,57%	207	5,26%
11-20 gg	197	5,61%	133	3,42%	115	3,16%	154	3,90%
21-50 gg	107	3,05%	46	1,18%	51	1,40%	81	2,07%
> 50 gg	19	0,54%	5	0,13%	9	0,25%	15	0,40%
totale	3512		3887		3638		3925	

In sostanza Cesenatico Servizi ha garantito per più dell'88,37% i tempi di risposta entro i primi 5 gg lavorativi. A questo va ulteriormente aggiunto che le risposte operative entro il primo gg dalla richiesta sono passate dal 62,34% al 64,87% con un incremento in termini assoluti di 278 segnalazioni lavorate entro 1 giorno rispetto all'esercizio 2014.

Le segnalazioni per tipologia di richiedente sono così classificate:

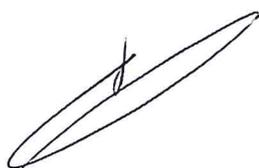
Segnalazioni per tipologia di richiedente



La maggior parte delle segnalazioni ricevute da Cesenatico Servizi provengono:

- URP (Ufficio Relazioni con il Pubblico del Comune di Cesenatico) il quale invia buona parte delle richieste/suggerimenti e reclami dei Cittadini di Cesenatico (1492 segnalazioni il 38,00%);

- Polizia Municipale (759 segnalazioni 19,34%);
- Ufficio Scuola (743 segnalazioni 18,93%);
- Privati (620 segnalazioni 15,80%) sono le segnalazioni pervenute direttamente dai cittadini di Cesenatico;
- Personale di Cesenatico Servizi (232 il 5,90%);
- Altro (79 il 2,03%) composto da Carabinieri (6 segnalazioni), Polizia di Stato (3 segnalazioni) Ufficio Lavori Pubblici (5 segnalazioni), Museo della Marineria (19 segnalazioni), Ufficio Turismo (27 segnalazioni), Biblioteca Comunale (12 segnalazioni), Teatro Comunale (5 segnalazioni), Casa Moretti (2 segnalazioni),



5. LA SITUAZIONE ECONOMICA - PATRIMONIALE

Il presente capitolo rappresenta la situazione economico-finanziaria di Cesenatico Servizi SRL. con dati riferiti al bilancio 2015, così come risulta dal bilancio riclassificato secondo gli articoli 2424 e 2425 del cc.

Nello specifico è data evidenza:

- ▶ della situazione finanziaria e patrimoniale mediante lo stato patrimoniale riclassificato in forma sintetica e secondo criteri finanziari, per dare evidenza degli impieghi (investimenti) e delle fonti di finanziamento;
- ▶ della situazione economica mediante il conto economico riclassificato a valore aggiunto,
- ▶ degli indicatori di performance, mediante la presentazione dei più significativi indici di bilancio, calcolati sui dati contabili consuntivi di periodo.

5.1 L'andamento patrimoniale

La situazione patrimoniale presenta i seguenti e principali movimenti, dal 31 dicembre 2014 al 31 dicembre 2015:

- i debiti a lungo termine verso banche passano da € 2.222.106 a € 1.941.399 e rappresenta l'effettivo debito per la quota capitale del mutuo presso la Cassa di Risparmio di Cesena;
- i debiti verso fornitori terzi passano da € 1.327.730 a € 1.066.7391;
- i debiti verso imprese controllante (Comune di Cesenatico) passano da € 374.875 a € 464.218;
- altri debiti a breve termine (debiti v/banche-v/ist. previdenziali-tributari-v/ terzi) passano da € 1.935.717 a € 2.000.570;
- i ratei e risconti passivi passano da € 345.548 a € 38.927;
- il Fondo T.F.R. conto ditta passa da € 313.319 a € 294.986;
- il Fondo rischi e oneri (rischi legali e risarcimento danni sotto franchigia) passa da € 325.155 a € 432.801;
- le rimanenze (casce legno mercato ittico) passano da € 711 a € 31;
- i crediti verso clienti terzi passano da € 1.496.540 a € 1.514.987 al netto dei fondi svalutazione crediti;
- i crediti verso imprese controllante (Comune di Cesenatico) passano da € 1.138.961 a € 440.563, al netto del fondo svalutazione crediti;
- i crediti verso imprese controllate (Vena Srl) non subiscono variazioni ;
- i crediti verso altri passano da € 1.326.189 a € 1.511.248, di cui € 699.189 relativi al credito v/so Gesturist per clausola di garanzia di cui all'art.3 dell'atto di scissione del 19.03.2011 convalidato dall'esito dell'arbitraggio conclusosi il 24 luglio del 2014, per cui risultano definite azioni a carattere ingiuntivo per il coattivo recupero di tali somme;
- le disponibilità liquide passano da € 211.605 a € 242.936;
- i ratei e risconti attivi passano da € 11.784 a € 6.641;
- le immobilizzazioni materiali passano da € 2.081.170 a € 1.985.539 al netto dei fondi di ammortamento. Si evidenziano acquisti per € 718 relativi alla categoria "attrezzature per manutenzioni", per € 2.660 per la categoria "macchine elettroniche /d'ufficio" dovuti a spese incrementative per l'ampliamento del software dell'impianto informatico del mercato ittico; per € 186 "automezzi e macchine operatrici" relativi al riscatto del leasing del trattore agricolo Lamborghini acceso con BNP Paribas; si rileva una diminuzione pari a € 1.269 per la categoria attrezzature per manutenzioni , dovuta a furti avvenuti all'interno dei magazzini dell'azienda e € 456 relativi alla cessione di



- un cellulare aziendale;
- le immobilizzazioni immateriali, al netto dei fondi, passano da € 6.299 a € 5.367. Si evidenziano acquisti nell'anno relativi a lavori straordinari beni di terzi presso l'immobile mercato ittico per € 1.840 per la sistemazione e messa in sicurezza del tetto e per € 3.697 per lavori di risanamento dei locali interni.
 - Le immobilizzazioni finanziarie al netto del fondo svalutazione passano da € 1.033.420 a € 1.070.721 , di cui € 1.033.420 relativi a partecipazioni di imprese controllate (partecipazione Vena srl) e € 37.301 corrispondenti all'apertura di un libretto di risparmio infruttifero presso la Banca Sviluppo Spa costituito quale cauzione della convenzione per l'affidamento del servizio di gestione casse del mercato ittico per il triennio 2015-2017.

Nell'anno è stato effettuato un accantonamento pari ad € 88.147, portando il fondo rischi legali da € 200.000 a € 288.147, a fronte dell'esito del contenzioso con Gesturist per il rimborso degli interessi passivi ; il Tribunale di Forlì ha pubblicato il 20.04.16 sentenza n.437/2016 con cui si richiede alla società la liquidazione della somma di € 284.967,71 oltre compenso CTU.

E' stata accantonata una somma pari a € 43.202, al Fondo Risarcimento danni per sinistri sotto franchigia , ad oggi a riserva presso la compagnia di assicurazione , integrando il relativo fondo che si chiude con un saldo complessivo di € 144.654.

Nell'anno è stato imputato l'accantonamento svalutazione crediti per complessivi € 109.102 , il saldo complessivo dei fondi svalutazione crediti ammonta ad € 2.189.296.;

Il Fondo svalutazione della partecipazione Vena srl ad € 1.043.612.

Il capitale sociale è di € 575.520.

Utile dell'esercizio è di € 76.022.

Il patrimonio netto è pari a € 651.542

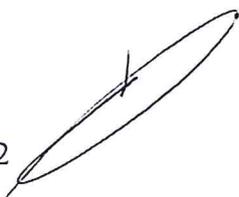
Al 31/12/2015 il socio unico è il Comune di Cesenatico.

5.2 Investimenti effettuati e Leasing

Non si rilevano investimenti significativi nel corso dell'esercizio 2015.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a riscattare un trattore agricolo Lamborghini targato BJ206Z per il prezzo di €. 185,95. Si riconfermano i leasing sottoscritti nel precedente esercizio per i quali sono state imputate nell'anno le relative quote di competenza:

- contratto con Fraer Leasing avente ad oggetto autocarro Iveco targato EL334SD valore del bene € 61.700,00, durata 48 mesi con scadenza al 01/07/2016;
- contratto con Fraer Leasing avente ad oggetto Autovettura Kia Rio targata EL544SA valore del bene € 10.248,00 durata di 48 mesi con scadenza al 31/08/2016;
- contratto con Fraer Leasing avente ad oggetto Autovettura Kia Rio targata EL531SA valore del bene € 10.248,00 durata di 48 mesi con scadenza al 31/08/2016;



5.3.1 Lo stato patrimoniale riclassificato secondo criteri finanziari

IMPIEGHI	2015	2014
CAPITALE CIRCOLANTE		
DISPONIBILITA' LIQUIDE	242.936	211.605
DISPONIBILITA' FINANZIARIE	3.623.941	4.086.765
RIMANENZE	31	711
Totale.....	3.866.908	4.299.081
ATTIVO IMMOBILIZZATO		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.367	6.299
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.985.539	2.081.170
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.033.420	1.033.420
Totale.....	3.024.326	3.120.889
TOTALE ATTIVO	6.891.234	7.419.970

FONTI	2015	2014
DEBITI A BREVE SCADENZA	3.570.506	3.983.870
DEBITI A M/L TERMINE	2.669.186	2.860.580
CAPITALE DI DEBITO	6.239.692	6.844.450
CAPITALE PROPRIO	575.520	1.572.977
UTILE/PERDITA	76.022	-997.457
PATRIMONIO NETTO	651.542	575.520
TOTALE PASSIVO	6.891.234	7.419.970

Come dimostra il prospetto di Stato Patrimoniale riclassificato secondo criteri finanziari, il totale impieghi è composto per il 56% da capitale circolante e per il restante 44% da attivo immobilizzato. L'anno precedente avevamo dei valori rispettivamente pari al 58% e 42%.

Le fonti di finanziamento, invece, sono composte per il 91 % da capitale di debito (l'anno precedente era il 92%) e per il 9,00% da patrimonio netto (8% l'anno precedente).

Le DISPONIBILITA' FINANZIARIE includono ratei e risconti attivi, finanziamenti attivi, crediti tributari e crediti commerciali e vari i quali sono rappresentati al netto del Fondo svalutazione crediti.

I DEBITI A BREVE SCADENZA includono gli affidamenti bancari a breve e le anticipazioni, i debiti commerciali, i debiti tributari e altri debiti a breve scadenza, più i ratei e risconti passivi, mentre i debiti a M/L termine comprendono il mutuo, il fondo TFR e il Fondo rischi ed oneri.

In questa situazione, è evidente che Cesenatico Servizi SRL ha un indice di disponibilità pari ad 1,08 ed il capitale circolante netto è pari ad € 296.402.

L'incidenza degli oneri finanziari sul valore della produzione è un valore che si attesta sotto l'1,50% (esattamente, è pari al 1,11%) mostrando una buona sostenibilità degli oneri finanziari da parte della gestione operativa di Cesenatico Servizi.

Il costo dello stock di debito bancario che l'azienda sostiene per finanziamenti è pari al 4,47%.



Il rapporto tra il totale delle attività investite e il patrimonio netto, cioè il capitale proprio dell'azienda, viene espresso attraverso il concetto di leva finanziaria.

Nel 2015 tale indicatore ha un valore pari a circa 10,58: questo significa che gli investimenti sia in capitale circolante che in immobilizzazioni vengono finanziati prevalentemente con capitale di debito.

5.3.2 L'analisi economica

Il conto economico riclassificato ai fini di analisi gestionale (a valore aggiunto) evidenzia nei principali indicatori economici intermedi, un lieve miglioramento della situazione economica rispetto all'esercizio precedente.

Seppure il fatturato risulta lievemente diminuito rispetto all'esercizio precedente, la proporzionale riduzione dei costi per materie e per servizi, ha determinato un valore aggiunto prodotto (ossia la capacità dell'azienda di produrre ricchezza a copertura dei costi di struttura interni) in termini assoluti in crescita rispetto ai valori dell'esercizio 2014. Questo dato insieme a quello dell'EBITDA, ovvero la capacità dell'impresa di remunerare i fattori produttivi operativi di natura monetaria, dimostrano comunque che l'azienda dal punto di vista della gestione operativa mantiene ancora un sostanziale equilibrio.

In tal senso anche l'EBITDA margin, ovvero il rapporto tra l'EBITDA e il valore della produzione pari al 5,31% in aumento di mezzo punto percentuale rispetto all'anno precedente, dimostra un miglioramento dell'impresa nel mantenimento di un equilibrio nella gestione operativa.

Nell'anno 2015 da un EBITDA negativo si passa ad un EBIT positivo, questo dimostra che Cesenatico Servizi mediante il circuito della gestione operativa è in grado di sostenere i costi operativi di natura monetaria e la reintegrazione del capitale reinvestito mediante la copertura delle quote di ammortamento.

Il risultato netto positivo deriva anche dall'apporto della gestione straordinaria. Per tutte queste ragioni, **il giudizio sulla situazione economica dell'azienda** è da considerarsi positivo perché anche al netto dell'area straordinaria, Cesenatico Servizi avrebbe riportato un utile di bilancio quale conseguenza di un equilibrio economico sostenibile tra ricavi e costi.

	2015	2014
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.220.268	10.714.976
Altri ricavi e proventi	299.434	300.737
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.519.702	11.015.713
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di consumo e merci	5.462.258	5.606.126
Costi per servizi	2.193.356	2.544.043
Costi per godimento beni di terzi	163.257	167.534
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie,	680	384
Oneri diversi di gestione	24.646	43.501
VALORE AGGIUNTO	2.675.505	2.654.125
Costo del Personale dipendente	2.116.516	2.208.235
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	558.989	445.890
Ammortamenti	105.077	111.354
Svalutazioni	62.963	1.102.001

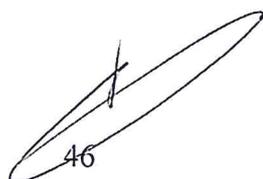
Accantonamenti	131.349	0
REDDITO OPERATIVO (EBIT)	259.600	-767.465
Risultato della gestione finanziaria	-116.048	-93.321
RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	143.552	-860.786
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	41.572	0
RISULTATO ECONOMICO AL LORDO DELLE IMPOSTE	185.124	-860.786
Imposte dell'esercizio	109.102	136.671
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	76.022	-997.457

È importante evidenziare che la leva finanziaria, ovvero il rapporto di copertura dello stock di attivo tra capitale di terzi e capitale proprio nel 2015 è passata da 12,89 ad un valore di 10,58, mantenendo una moderata stabilità.

Di seguito vengono rappresentati i principali indicatori di performance relativi agli esercizi 2014 – 2015.



Indice	Descrizione	Tipologia	2015	2014
Fatturato		Va	10.220.268	10.714.976
Valore Aggiunto		Va	2.675.505	2.654.125
EBITDA (Margine Operativo Lordo)		Va	558.989	445.890
EBIT (Risultato Operativo)		Va	259.600	-767.465
Risultato di Esercizio (Utile/Perdita)		Va	76.022	-997.457
ROE	utile d'esercizio/capitale proprio	%	11,67%	-173,31%
ROI	Risultato operativo/totale impieghi	%	3,77%	-10,34%
ROD	Oneri finanziari totali/capitale di debito	%	4,47%	4,93%
EBITDA margin	EBITDA/ricavi di vendita	%	5,31%	4,05%
ROS (EBIT margin)	reddito operativo/ricavi di vendita	%	2,47%	-6,97%
Rotazione degli impieghi	ricavi di vendita/totale impieghi	n	1,53	1,48
Leverage	totale impieghi/capitale proprio	n	10,58	12,89
Incidenza dei debiti a breve termine	debiti a breve t/totale impieghi	%	51,81%	53,69%
Incidenza dei debiti a m/l termine	debiti a m/l termine/totale impieghi	%	38,73%	38,55%
Incidenza del capitale proprio (autonomia)	capitale proprio/totale impieghi	%	9,45%	7,76%
Capitale circolante netto	attivo corrente - passività correnti	Va	296.402	315.211
Margine di Tesoreria	(disponibilità liquide + finanziarie) - pass. a breve	Va	296.371	314.500
indice di disponibilità	attivo corrente/debiti a breve termine	n	1,08	1,08
indice di liquidità secondaria	disponibilità liquide + finanziarie/debiti a breve t	n	1,08	1,08
indice di liquidità primaria	disponibilità liquide/debiti a breve t	n	0,07	0,05
Durata media dei crediti	Crediti medi di periodo/ricavi X 365	n	54	51
Durata media dei debiti	debiti medi di periodo/costo della produzione X 365	n	38	41
Percentuale crediti	Crediti medi di periodo/ricavi	%	15%	14%
Percentuale debiti	debiti medi di periodo/costo della produzione	%	10%	11%
Produttività del capitale investito	valore aggiunto/totale impieghi	%	38,82%	35,77%
Valore Aggiunto per dipendente	valore aggiunto/numero di dipendenti	n	59.455,67	66.353,13
costo medio per dipendente	costo del personale dipendente/numero dipendenti	n	47.033,69	55.205,88
Incidenza Oneri finanziari su fatturato		%	1,14%	1,33%



46

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio del conto economico per centro di costo. Come dettagliato nella tabella, la **gestione ordinaria della Società relativa all'anno 2015** rileva un risultato positivo di € 206.365, di circa 101.000 maggiore rispetto all'esercizio precedente dovuto ad una riduzione del costo del personale per n.1 pensionamento e n.1 licenziamento, riduzione del costo delle utenze, e della gestione automezzi e ad un puntuale controllo di gestione, finalizzato al contenimento dei costi pur garantendo la stessa qualità e tempistica nei servizi resi. Si evidenzia che nel bilancio dell'esercizio 2015 è stato imputato l'importo di €. 121.856 che la società ha corrisposto al Comune, oltre l'iva, relativamente ai canoni concessori per il servizio pubblicità e per la gestione del mercato ittico.

Riepilogo gestione operativa Cesenatico Servizi per tipologia servizi

	Ricavi	Costi acquisto merci	Forniture materiali e servizi	Costi personale *	Energie, Utenze e Manutenzioni	Costi generali **	Costo per automezzi	Ammortamenti	Totale
Bagno Marconi	225.950	-				-88.495		-53.397	84.058
Discalche Post-Montem	18.486	-	-16.425	-12.146	-1.459	-2.773		-38	-14.355
Discalche Hera	129.447	-		-154.020		-2.385			-26.957
Mercato Ittico	5.686.820	-5.279.629	-88.956	-307.929	-29.328	-102.629		-25.542	-147.193
Castello	8.918		-8.922						-4
Climitari	123.792		-30.347	-74.820	-8.826	-15.854	-1.493	-30	-7.577
Global Service	1.142.977		-439.097	-255.988	-187.851	-122.643	-7.040	-826	129.533
Strade	671.275		-196.175	-354.230	-9.622	-142.817	-20.420	-5.089	-57.078
Verde Pubblico	1.666.993		-308.725	-642.785	-82.482	-192.121	-54.919	-8.572	377.389
Pubbliche Illuminazione	767.125		-76.941	-84.427	-620.490	-87.654		-180	-102.486
Pubblicità	103.388		-1.273	-63.312		-66.882			-28.079
Edificio Vena			-9			-957			-966
Fondo Forte	15.571			-13.547		-1.942			82
TOTALE	10.560.742	-5.279.629	-1.166.872	-1.963.204	-939.976	-827.151	-83.871	-93.674	206.365

* I costi del personale escluso amministrativi

** Amministrativi, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, affitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni) Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili

147

6. RAPPORTO CON SOCIETÀ CONTROLLATA

Il principale ed unico rapporto riguarda la società Vena s.r.l. trasferita a Cesenatico Servizi per effetto della scissione dell'anno 2011. Nell'esercizio trascorso, Cesenatico Servizi si è fatta carico, con il proprio personale della gestione amministrativa e della manutenzione dell'edificio.

In data 10 maggio l'Assemblea dei Soci ha approvato il bilancio di esercizio 2015 .

7 ATTIVITA' DI RICERCA E DI SVILUPPO

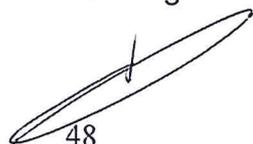
Non sono stati sostenuti né costi di ricerca e sviluppo e di pubblicità, né di avviamento.

8. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Come già ampiamente illustrato nel punto 2 della presente, nel corso dei primi mesi del 2015 la società ha dato ulteriore seguito alle azioni stragiudiziali e legali relative ai contenziosi generati in seguito alla scissione di Gesturist Cesenatico spa.

Nel mese di aprile a.c. è stata pronunciata dal Tribunale di Forlì la sentenza della causa civile Gesturist Cesenatico S.p.a verso Cesenatico Servizi srl relativa al contenzioso nato sulla legittimità delle somme dovute a favore di Gesturist per la richiesta di rimborso degli interessi moratori corrisposti da Gesturist Cesenatico S.p.A. a BNL a fronte della tempistica con la quale Cesenatico Servizi srl provvedeva al pagamento del debito derivante da scissione. La sentenza dispone il pagamento in favore della Gesturist Cesenatico spa della somma complessiva di € 284.967,71 oltre al compenso per il CTU. In merito alla causa in questione il Tribunale si è espresso sull'opposizione che Cesenatico Servizi ha presentato riguardo ad un Decreto ingiuntivo emesso nel 2013 da Gesturist Cesenatico spa. Cesenatico servizi srl al momento si riserva di valutare appello avverso a detta sentenza e di provvedere al pagamento delle somme liquidate in sentenza compensando le somme indicate con il maggior credito che la stessa società vanta nei confronti di Gesturist per effetto del decreto ingiuntivo provvisoriamente esecutivo n. 20758/2015 reso dal Tribunale di Bologna relativo all'indennizzo per la sopravvenienza passive rilevate nell'elaborato peritale e per effetto della clausola di garanzia di cui all'art. 3 dell'atto di scissione per i crediti verso terzi non esigibili.

Il Comune di Cesenatico ha istituito una procedura di gara aperta in seguito alla determina dirigenziale del 24/12/2015 n. 780 per la concessione del servizio di gestione del mercato ittico all'ingrosso di Cesenatico. La società CO.FA.C cooperativa facchini di Cesenatico si è aggiudicata la concessione dal 01/01/2016. Cesenatico servizi ha provveduto alla cessione del ramo di azienda conseguentemente all'avvenuta stipula del contratto tra Comune di Cesenatico e CO.FA.C. A partire dal 01/05/2016 la gestione operativa dell'area del mercato non è più tra le competenze della Cesenatico Servizi srl; il personale, le attrezzature, gli impianti e i contratti di pertinenza del servizio sono stati trasferiti integralmente al nuovo gestore.



48

Nei primi dell'anno 2016 la società, anche in concomitanza della visita ispettiva dell'ispettorato del lavoro di Forlì – Cesena, ha concluso con una parte dei dipendenti il programma di esaurimento delle ferie derivanti da scissione. Ad oggi rimane da definire il piano di rientro di sole tre persone.

La società si è valse del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio ai sensi dell'art. 2364, 2 comma, C.c. e ai sensi dell'art. 23 dello statuto sociale, per le particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società, e considerata la necessità di effettuare una attenta ricognizione delle cause in corso di cui si è detto in apertura della presente relazione, anche alla luce delle sentenze notificate nei primi mesi dell'anno 2016, e la conseguente valutazione dei crediti verso Gesturist, alla luce dei vari rapporti pendenti.

9. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il Consiglio di Amministrazione, che presenta il progetto di bilancio dell'esercizio 2015, è composto per quattro componenti su cinque da dipendenti del Comune di Cesenatico (un Dirigente e tre Capi Servizio), ad esclusione del Presidente, continuerà nell'obiettivo di creare maggiori sinergie operative tra la società e l'Amministrazione per favorire una migliore integrazione gestionale ed anticipare l'avvio del previsto ruolo di direzione e controllo per conto dell'Ente proprietario.

Si reputa che tale integrazione debba operare sia per le funzioni amministrative-contabili che per quelle tecniche, ricercando le seguenti sinergie e razionalizzazioni:

- Eliminazioni di duplicazioni di attività amministrative e contabili;
- Riqualificazione dei dipendenti della Società e dell'Ente alle nuove esigenze di carattere amministrativo e contabile (quali gli obblighi di redazione dal 2016 di un bilancio consolidato e della tenuta di una contabilità economico patrimoniale da parte del Comune), ma anche tecnica (soprattutto in conseguenza all'entrata in vigore del nuovo Codice degli Appalti);
- Realizzazione di uffici congiunti con il Comune di Cesenatico relativamente alle Relazioni con il Pubblico e l'Utenza (Urp), alla segnalazione di interventi e alla gestione di sinistri e conseguenti pratiche amministrative, assicurative e legali;
- Pianificazione, programmazione e realizzazione di interventi manutentivi ordinari e straordinari completamente integrata alle attività di progettazione svolte dall'Ufficio Tecnico Comunale (Settore Lavori Pubblici).

Si ritiene che per attuare tutto ciò si debba operare sugli attuali contratti di servizio prevedendo le seguenti azioni:

- Delocalizzazione e distacco di personale amministrativo e tecnico dell'Ente e della Società nelle sedi di lavoro ritenute maggiormente adatte;
- Revisione contrattuale relativa a tutti i fattori produttivi, inclusi i rapporti con i dipendenti;
- Completa forfetizzazione dei corrispettivi per interventi di manutenzione straordinaria, o, in alternativa, trasferimento al Comune di Cesenatico della contabilizzazione diretta di tutti gli interventi manutentivo e gestionali su beni di proprietà, con conseguente ridimensionamento contabile della società a proprie attività generali.



Come già ricordato il Comune di Cesenatico con deliberazioni della Giunta Comunale n. 83 del 24.03.2015 e n.92 del 29/03/2016 ha approvato e rendicontato il Piano Operativo di Razionalizzazione delle partecipazioni in società previsto dalla Legge di Stabilità 2015.

Tale Rendicontazione prevede per Cesenatico Servizi srl e Vena srl le seguenti azioni da completarsi nel 2016:

- Conclusione del trasferimento aziendale del Mercato Ittico a Co.Fa.C, avvenuto con decorrenza 1/01/2016 per l'azienda e dal 1/05/2016 anche per il personale;
- Cessione del ramo d'azienda relativo agli impianti pubblicitari su suolo pubblico: si attende l'atto di indirizzo da parte della Giunta Comunale e la pubblicazione da parte del Comune di Cesenatico di un primo avviso per manifestazione di interesse, a cui seguirà specifica gara a procedura aperta, con la medesima procedura prevista per il Mercato Ittico.

Riguardo la partecipazione in Vena srl si attendono nuovi indirizzi da parte della Amministrazione Comunale, principalmente riguardo la fattibilità economica e tecnica del progetto di valorizzazione turistica e commerciale della Vena Mazzarini, scopo sociale prevalente della medesima società.

Il Consiglio Comunale di Cesenatico con propria deliberazione n.74 del 23/10/2015 ha invece approvato il regolamento sulle attività di indirizzo e controllo sulle società partecipate ai sensi dell'art.147-quater del TUEL D.Legs.267/2000, che così dispone:

1. *L'ente locale definisce, secondo la propria autonomia organizzativa, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate dallo stesso ente locale. Tali controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell'ente locale, che ne sono responsabili.*
2. *Per l'attuazione di quanto previsto al comma 1 del presente articolo, l'amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all'articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica.*
3. *Sulla base delle informazioni di cui al comma 2, l'ente locale effettua il monitoraggio periodico sull'andamento delle società non quotate partecipate, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente.*
4. *I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.*

Tale Regolamento è strutturato sui seguenti articoli:

Art. 1 - Oggetto e ambito di applicazione

Art. 2 - Funzione di indirizzo

- Art. 3 - Funzione di controllo
- Art. 4 - Controllo societario – contenuti e strumenti
- Art. 5 - Controllo economico-finanziario – contenuti e strumenti
- Art. 6 - Controllo di efficacia – contenuti e strumenti
- Art. 7 - Controllo della gestione – contenuti e strumenti
- Art. 8 - Controllo del “valore” – contenuti e strumenti
- Art. 9 - La struttura di indirizzo e controllo
- Art. 10 - Livello politico della struttura di indirizzo e controllo
- Art. 11 - Livello direzionale della struttura di indirizzo e controllo
- Art. 12 - Coordinamento con le “società” - Il Comitato di indirizzo strategico e di controllo
- Art. 13 - Obblighi della società nei confronti del Comitato
- Art. 14 - Informazione e trasparenza
- Art. 15 - Disposizione transitoria

In particolare gli articoli 12 e 13 prevedono:

Art. 12 Coordinamento con le “società” – Il Comitato di indirizzo strategico e di controllo

1. *Ai fini di rafforzare l’esercizio del controllo analogo nella singola “società”, il Consiglio comunale può, con proprio provvedimento, istituire un Comitato di indirizzo strategico e di controllo composto da:*

- a. Sindaco o suo consigliere comunale delegato;*
- b. assessore delegato alla materia;*
- c. assessore delegato alle partecipazioni comunali, se nominato;*
- d. assessore al bilancio, nel caso non sia stato nominato l’assessore delegato alle partecipazioni comunali;*
- e. consigliere comunale di minoranza eletto dai gruppi di minoranza.*

2. *Alle sedute del Comitato partecipano i dirigenti competenti al controllo direzionale della “società” con funzioni istruttorie e consultive; se richiesti, esprimono pareri tecnici.*

La presidenza spetta al Sindaco o, in sua assenza, all’assessore delegato alla materia.

3. *Il Comitato, fermi restando i principi generali che governano il funzionamento delle “società” di capitali in materia di amministrazione e controllo, svolge le seguenti funzioni:*

- a. riporta in seno alla “società” gli indirizzi politici e strategici del Comune e li traduce in linee guida generali per la pianificazione e la gestione delle attività societarie;*
- b. controlla e sovrintende l’attuazione da parte del Consiglio di Amministrazione. di indirizzi, obiettivi, priorità, piani delle “società” formulati nel rispetto degli indirizzi di cui al punto precedente;*
- c. esprime parere su Budget, bilancio e argomenti di cui all’art. 4.1.d; tale parere è vincolante per il Consiglio di Amministrazione, salvo i casi di competenza dell’Assemblea Straordinaria;*
- d. può formulare richieste di informazioni al Consiglio di Amministrazione. in ordine a materie oggetto del controllo societario, economico finanziario di efficacia della gestione e di valore, come definiti dal presente regolamento.*
- e. può segnalare al Consiglio di Amministrazione eventuali anomalie gestionali rilevate nel corso dell’esercizio del controllo e chiedere che il medesimo riferisca in assemblea sulle stesse.*

4. *Il Comitato viene di norma convocato dal Presidente almeno tre volte l’anno, in funzione della predisposizione del bilancio di previsione, della verifica degli equilibri,*

del rendiconto da parte del Comune, sulla base di un calendario preventivamente comunicato dal Comune alle "società".

5. Il Comitato è altresì convocato:

a. dal Presidente, quando lo ritenga opportuno;

b. in via straordinaria, su richiesta di uno dei membri o del legale rappresentante della "società".

6. Il Comitato delibera all'unanimità dei suoi componenti politici. Qualora non sia raggiunta l'unanimità o sia stato espresso un parere tecnico negativo, l'argomento è rimesso alla Giunta comunale.

Art. 13 Obblighi della società nei confronti del Comitato

1. La "società" deve trasmettere la documentazione utile all'istruttoria al Comitato almeno 15 giorni prima della data prevista per l'approvazione degli atti.

2. La società, con cadenza periodica, ha l'obbligo di inviare al Comitato una relazione predisposta a cura del C.d.A. sull'andamento economico, patrimoniale e finanziario, nonché sull'andamento gestionale e sulle previsioni a breve e medio termine, nonché segnalazioni di criticità e/o suggerimenti atti a migliorare la qualità, l'efficienza e l'efficacia dei servizi.

3. L'organo di amministrazione della "società" ha l'obbligo:

a. di comunicare al Comitato, con congruo anticipo, le date di convocazione di ogni Consiglio di amministrazione con la specifica del relativo o.d.g.;

b. di trasmettere i verbali dell'organo di amministrazione al Comitato con regolarità e sollecitudine.

Si ritiene che tali disposizioni debbano trovare concreta applicazione a decorrere dall'esercizio 2016, previa l'individuazione di strutture dedicate all'interno dell'Ente e della Società.



52

10. ELENCO DELLE SEDI SECONDARIE

Di seguito si elencano le unità locali :
Mercato Ittico- Viale Matteucci n. 31 –Cesenatico

11. PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO (O DI COPERTURA DELLA PERDITA)

Il risultato dell'esercizio pari a euro 76.022, si propone di destinarlo interamente a riserva legale .

Cesenatico, 24 maggio 2016

Per il Consiglio
di Amministrazione
Il Presidente

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script that appears to be the number '153' enclosed within a large, sweeping oval stroke.

“Il sottoscritto Spadarelli Riccardo nato a Cesena il 19/10/1957, dichiara, consapevole delle conseguenze penali previste dall’art.76 del D.P.R. n. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell' art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto dello stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 Novembre 2014.”

“Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite autorizzazione n. 2005/20969 del 22/4/2005 del Ministero delle Finanze, dipartimento delle Entrate, Agenzie delle Entrate di Forlì – Cesena.”