



Andria Multiservice S.p.A.

Spett.le
Comune di Andria
Settore Ambiente, Igiene Urbana,
Paesaggio, Mobilità e Viabilità,
Decoro Urbano, Gare
c.a. ing. **Santola Quacquarelli**

e, p.c.

Al Sindaco
Avv. **Giovanna Bruno**

All'Assessore alla Sicurezza, Polizia
Locale, Affari Generali, Personale,
Mobilità
Sig. **Pasquale Colasuonno**

Andria, 05/04/2022

Prot. 123/2022

OGGETTO: Trasmissione Piano Industriale 2022-2029 “Concessione servizio di gestione parcheggi pubblici”.

Rif. Nota Prot_N_0015842_2022 - RICHIESTA TRASMISSIONE PIANI INDUSTRIALI

Riscontriamo la nota indicata in oggetto e trasmettiamo il Piano Industriale 2022-2029 “Concessione servizio di gestione parcheggi pubblici”.

Evidenziamo che, l'aggio riconosciuto al Comune di Andria è pari al 33,5%.

Distinti saluti.

Andria Multiservice S.p.A.
Direttore Generale
ing. Alessandro Guadagnuolo

Andria Multiservice S.p.A.

Sede Legale: P.zza Umberto I – Palazzo Comunale – 76123 Andria (Bt)

Sede Amm.va: V. Milite Ignoto 53 – 76123 Andria (Bt)

Sede Op.va: SP 231 km 42,500 – 76123 Andria (Bt)

Tel. 0883.563282 – 0883.565703 – Fax 0883.542220

e-mail: info@andriamultiservice.it - PEC: multiservice.andria@cert.comune.andria.bt.it

Società soggetta al
controllo e coordinamento
del Comune di Andria-
Socio Unico

Partita I.V.A. 05572800729
Capitale Sociale € 361.480,00
CCIAA Reg. Imp. N. 94779
REA N. 428028

- PEC (ufficio gare): ufficiogare@pec.andriamultiservice.it

www.andriamultiservice.it

Andria Multiservice
S.p.A.

**PIANO INDUSTRIALE 2022-
2029**

*CONCESSIONE SERVIZIO DI
GESTIONE DEI PARCHEGGI
PUBBLICI*

Sommario

1. PRESENTAZIONE DEL PROGETTO	3
1.1 Il Progetto.....	3
1.2 L'azienda e la sua storia	6
1.3 Aspetti metodologici.....	8
2. IL PIANO STRATEGICO	9
2.1 Linee Strategiche	9
2.3 Il Piano delle vendite	13
2.4 Il Costo del lavoro	18
2.5 Altri costi e Spese generali.....	19
2.6 Il Piano degli Investimenti	20
2.7 Aspetti Finanziari	22
3. ANALISI DEI RISULTATI OTTENUTI.....	23
3.1 Analisi Economica	24
3.2 Analisi Patrimoniale	39
3.3 Analisi Finanziaria e Fabbisogno finanziario	57
4. STRESS TEST	68
5. CONCLUSIONI.....	69
ALLEGATI	73

1. PRESENTAZIONE DEL PROGETTO

1.1 Il Progetto

Nel settembre del 2020, precisamente con Delibera Commissariale n. 53 del 17/09/2020, assunta con i poteri del Consiglio Comunale, è stato approvato il Piano Industriale della Società Andria Multiservice 2020-2026.

La Società Andria Multiservice S.p.A., nell'ambito del piano industriale ha previsto, quale ulteriore servizio da affidare nel breve termine, secondo la modalità dell'in-house providing, la gestione della sosta e del servizio dei parcheggi pubblici a pagamento.

Tale attività è, altresì, prevista nell'oggetto sociale, così come modificato e integrato con verbale di Assemblea Straordinaria del 25/09/2020, Rep. N. 37613, Racc. 20393.

Successivamente, in prossimità della scadenza della concessione con l'attuale concessionario, con Delibera di Giunta Comunale n. 23 del 03/02/2022, l'Amministrazione Comunale ha espresso l'indirizzo operativo e di impulso procedimentale, *"affinchè si proceda ad adottare gli atti amministrativi necessari per procedere all'affidamento secondo il modello di "in house providing", alla Società Andria Multiservice S.p.A. del servizio di gestione del servizio dei parcheggi a pagamento mediante parcometri, ausiliari del traffico e servizio di postalizzazione, in regime di concessione secondo le seguenti linee:*

- a) *tendenziale salvaguardia dei livelli occupazionali effettivi del servizio attualmente gestito, fatta salva ogni valutazione di fabbisogno e di sostenibilità da parte dell'Andria Multiservice S.p.A.;*
- b) *miglioramento delle condizioni economiche a vantaggio del Comune con previsione di innalzamento dell'aggio, di frequenza trimestrale dei versamenti, di obiettivi minimi del servizio, di commisurazione dell'aggio alla totalità degli incassi realizzati;*
- c) *adeguamento produttivo delle strumentazioni con possibilità di utilizzo di sistemi innovativi e digitali di pagamento sia della sosta sporadica che di quella in abbonamento".*

Le predette linee di indirizzo, come esposto nei seguenti paragrafi, sono state recepite nel presente piano industriale.

L'effettiva operatività del servizio da parte della Andria Multiservice resta subordinata al provvedimento del C.C. di affidamento del servizio di gestione della sosta a pagamento.

Il presente piano considera sia l'efficientamento del servizio relativamente agli stalli di sosta attualmente presenti sul territorio comunale (pari a 1555), sia l'eventuale estensione delle zone di sosta a pagamento in ragione del 20% dell'attuale consistenza.

Con l'affidamento della concessione in favore della società Andria Multiservice, la stessa nell'arco di 120 giorni, redigerà il nuovo Programma Urbano dei Parcheggi, che conterrà, altresì, l'estensione delle zone di sosta a pagamento. Il PUP dovrà coordinarsi necessariamente con il PUM (piano urbano della mobilità) e/o con il PUT (piano urbano del traffico) e/o con il PGTU (piano generale del traffico urbano).

La gestione degli spazi di sosta è dunque di vitale importanza per il buon funzionamento della mobilità urbana con l'obiettivo di garantire il diritto alla mobilità di tutti i cittadini.

Gli obblighi specifici del servizio di “gestione dei parcheggi e aree di sosta a pagamento” a cui la Società dovrà riportarsi saranno i seguenti:

- Realizzazione/rifacimento mediante segnaletica stradale (orizzontale e verticale) delle aree di sosta a pagamento istituite ai sensi dell'art.7 lett. f) del Cd.S, con relativa manutenzione ordinaria e straordinaria;
- Installare nell'immediato (entro il 2022) alcuni nuovi parcometri di nuova generazione in sostituzione di quelli esistenti, tali da offrire ulteriori e innovativi servizi all'utenza. Installare nuovi parcometri a copertura delle nuove zone di sosta a pagamento;
- Implementare sistemi di Smart Parking a far data dal 01 gennaio 2023 (che la società Andria Multiservice intende contemplare anche nell'ambito degli ulteriori affidamenti dei quali è destinataria, con particolare riferimento all'efficientamento energetico dell'Illuminazione Pubblica e della Smart City), finalizzati al miglioramento dei servizi all'utenza (tipo indicazione del numero di stalli liberi in alcune zone con pannelli a messaggio variabile, ecc.), nonché finalizzati al migliore controllo della sosta e della sicurezza da parte degli operatori e degli organi di polizia;
- Riservare a particolari categorie di veicoli (es. polizia, mezzi di soccorso, carico/scarico, ecc.) gli stalli di sosta individuati dai competenti uffici comunali fatto salvo l'equilibrio economico del contratto;
- Il controllo della sosta con le procedure previste dalla Legge 15 maggio 1997 n. 127, art. 17 comma 132, e successive modificazioni;
- L'obbligo di mettere temporaneamente a disposizione dell'Amministrazione Comunale le aree concesse in gestione per lo svolgimento delle manifestazioni, fiere e mercati consolidatisi nel tempo, secondo il calendario appositamente predisposto dagli uffici competenti, da allegarsi al contratto di servizio;
- L'obbligo di mettere temporaneamente a disposizione dell'Amministrazione Comunale le aree concesse in gestione per svolgimento di eventi straordinari di pubblica utilità fatto salvo il diritto ad eventuali compensazioni a carico del bilancio pubblico per obblighi di servizio;
- Il controllo della sosta con le procedure previste dallo specifico regolamento di esercizio, inclusa la rilevazione di irregolarità e/o mancati pagamenti ed il diritto del recupero coattivo delle somme non pagate nonché del risarcimento del danno e delle spese allo scopo sostenute;
- Riservare ai veicoli al servizio di persone invalide o/o portatrici di handicap, muniti di regolare contrassegno rilasciato dal Comune di residenza;
- L'obbligo di applicare il sistema tariffario, compreso le eventuali agevolazioni, stabilite dall'Amministrazione Comunale;
- Garantire l'accesso ai parcheggi negli orari stabiliti dall'Ente con propri atti amministrativi.

Il servizio parcheggi si baserà sulle seguenti scelte di tipo organizzativo, tecnico, dimensionale e contrattuale; il piano prevede di attuare, in una fase iniziale (si presume che l'avvio della concessione possa avvenire in data 01 giugno 2022), il servizio di controllo della sosta relativamente ai 1555 posti auto censiti e già presenti sul territorio collocati nei principali punti

di snodo del traffico cittadino, gestiti mediante parcometri ed applicazioni, affidando alla forza lavoro il supporto ausiliario e di controllo (il personale sarà dotato sin da subito di palmari e stampanti necessarie per il controllo della sosta). Successivamente, con l'approvazione del nuovo Programma Urbano dei Parcheggi, si prevede l'estensione delle zone di sosta a pagamento a far data dal 01 gennaio 2023, con l'esecuzione delle relative attività connesse, esposte in precedenza.

Le attuali aree di sosta, con le relative fasce orarie antimeridiane e pomeridiane, tariffe e abbonamenti, sono individuate con Delibera di Giunta Comunale n. 38 del 08/03/2019, cui si rimanda per i dettagli.

1.2 L'azienda e la sua storia

PRESENTAZIONE SINTETICA DELLA SOCIETÀ	
Ragione sociale:	ANDRIA MULTISERVICE
Forma giuridica:	Società per Azioni
Compagine societaria:	Società a partecipazione pubblica

Il capitale sociale è di € 361.480,00 Interamente versato, suddiviso in 7.000 Azioni del valore di € 51,64 cadauna, possedute al 100% dal Comune di Andria. La società opera in regime di “in house providing”.

L'Andria Multiservice S.p.a., nasce il 19 luglio del 2000 come società mista tra il Comune di Andria (51% del pacchetto azionario) ed Italia Lavoro S.p.a (49% del pacchetto azionario). L'Andria Multiservice, cominciata la fase operativa il 2 luglio 2001, ha avuto il grande merito di aver rioccupato ex lavoratori socialmente utili ed anche di aver migliorato i servizi pubblici comunali. I primi affidamenti alla Multiservice da parte del Comune di Andria riguardano la manutenzione del verde scolastico e la manutenzione degli edifici di proprietà comunale.

La Società Andria Multiservice S.p.A. ha sede legale presso il Palazzo Municipale del Comune di Andria, in Piazza Umberto I, la sede amministrativa in Via Milite Ignoto, 53 e la sede operativa sulla S.P. 231, al Km 42, nel Comune di Andria.

La Società è attualmente amministrata da un Amministratore Unico. L'Amministratore Unico esercita, nell'ambito degli obiettivi e degli indirizzi strategici individuati dall'Ente Comune di Andria, i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione, ad eccezione di quelli riservati all'Assemblea per previsione di legge e di statuto. La gestione dell'impresa spetta esclusivamente all'Organo amministrativo il quale compie le operazioni necessarie per l'attuazione dell'oggetto sociale, ferma restando la necessità di specifica autorizzazione dell'Assemblea nei casi previsti dalla legge e dallo statuto. Spettano all'Amministratore Unico la rappresentanza legale della società di fronte a qualunque autorità giudiziaria ed amministrativa e di fronte ai terzi, la nomina dei difensori della società mediante il conferimento delle relative procure anche speciali e generali alle liti, nonché la firma sociale. L'Amministratore Unico dura in carica 3 (tre) esercizi ed è rieleggibile. Esso scade alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della sua carica.

Lo statuto prevede la figura del Direttore Generale.

Lo statuto prevede, altresì, la presenza del Collegio Sindacale, composto da tre sindaci effettivi e due supplenti, è nominato dall'Assemblea Ordinaria dei soci, nelle forme di legge e nel rispetto delle norme sulla parità di accesso e sull'equilibrio di genere, secondo la normativa vigente. I sindaci durano in carica tre esercizi e sono rieleggibili. Essi scadono alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio della carica.

Il Collegio Sindacale non effettua la revisione del bilancio di esercizio, attività affidata alla Società di revisione esterna, conformemente a quanto previsto dallo Statuto Societario. Attualmente l'attività di revisione è svolta dalla Società Ria Grant Thornton.

Attualmente la **Governance** è così composta:

Amministratore Unico

Ing. Riccardo Infante

Direttore Generale

Ing. Alessandro Guadagnuolo

Collegio Sindacale

Presidente: Dott.ssa Michelina Leone

Componente effettivo: Dott. Pasquale Guglielmi

Componente effettivo: Dott. Michelangelo Lattanzio

1.3 Aspetti metodologici

Nel processo di gestione della Società Andria Multiservice l'attuale management aziendale ha sentito la necessità di supportare le decisioni sia strategiche che operative, con opportune misurazioni economico-finanziarie, sia di natura previsionale che "a consuntivo", idonee a fornire importanti informazioni in merito alla convenienza di certe scelte gestionali, pre-quantificando i presumibili effetti delle strategie aziendali in fase di ideazione, e la loro compatibilità con gli obiettivi di fondo dell'impresa.

Questo processo di cambiamento in atto nello stile direzionale della società, è necessario anche in funzione del settore creditizio, ed in particolare dall'accordo interbancario denominato Basilea e dalle nuove LOM dell'EBA, per effetto dei quali gli affidamenti che gli istituti di credito concedono all'impresa, e il relativo costo, dipendono dal rating aziendale e della capacità della stessa di pianificare la propria gestione e la propria politica finanziaria, nonché di monitorare costantemente i propri risultati.

Pertanto la direzione aziendale della società Andria Multiservice ha da tempo attivato strumenti manageriali quali il Business plan, il Budget d'esercizio, il Controllo di gestione e a sistemi di auto-diagnosi economico-finanziaria.

L'analisi svolta con il presente piano ha lo scopo di stimare la sostenibilità economico-finanziaria del progetto descritto nel paragrafo 1.1, ovvero simulare la redditività e i flussi di cassi previsionali che verranno presumibilmente generati dalla concessione dei parcheggi nel periodo **2022-2029**.

Nella prima parte del presente lavoro (Capitolo 2) verrà illustrato nel dettaglio l'articolazione del progetto proposto, e tutte le ipotesi che sono state assunte ai fini dello sviluppo dei bilanci previsionali. Ciò consentirà al lettore di effettuare un'attenta analisi critica di tutto quanto è stato supposto nella costruzione dei Piani economico-finanziari.

Nella parte successiva del presente lavoro (Capitolo 3), i risultati ottenuti vengono accuratamente analizzati attraverso i più moderni sistemi di analisi e diagnosi economico-finanziaria allo scopo di pervenire ad un **giudizio sulla fattibilità e convenienza del progetto**,

Sebbene i Piani siano stati costruiti utilizzando assunzioni ritenute, ad oggi, le più ragionevoli e supponibili, si è comunque valutato **lo stress test**, (Capitolo 4), valutando gli effetti si avrebbero sulla redditività aziendale e sulla sostenibilità finanziaria del progetto in argomento.

Le **Conclusioni** a cui si perviene sono state sintetizzate nel Capitolo 5.

Si precisa che per la elaborazione dei Piani previsionali si è partiti come se si trattasse di una nuova iniziativa in quanto tale attività non è mai stata svolta dalla Società Andria Multiservice.

2. IL PIANO STRATEGICO

In questo Capitolo viene dettagliatamente illustrato il Progetto proposto, e tutte le ipotesi che sono state assunte ai fini dello sviluppo dei bilanci previsionali. Ciò consentirà al lettore di effettuare un'attenta analisi critica di tutto quanto è stato supposto nella costruzione degli Piani economico-finanziari.

2.1 Linee Strategiche

Le principali linee strategiche sono contenute nel Piano Industriale 2020 – 2026 della società Andria Multiservice (approvato con Delibera Commissariale n. 53 del 17/09/2020, assunta con i poteri del Consiglio Comunale), nonché nella Delibera di Giunta Comunale n. 23 del 03/02/2022, della quale se ne ripropone uno stralcio:

- nelle Linee programmatiche ed indirizzi generali di governo, approvate con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 09/03/2021, è riportato un apposito ambito denominato "Opere pubbliche e beni comuni", nel quale all'obiettivo strategico di mandato amministrativo n. 2), "La Multiservice ", così è riportato: *Ruolo strategico, nella cura e attenzione all'ordinario rivestirà la Multiservice, società in house del Comune di Andria. Dovrà essere ri-organizzata, resa competitiva attraverso un nuovo e sostenibile piano industriale, valorizzata per le sue potenzialità. Andria dovrà puntare molto su di essa, rendendola braccio operativo di quella necessaria quotidianità da garantire, mantenere, custodire. Nell'interesse dei cittadini e del loro diritto al decoro urbano, per restituire l'esperienza di bellezza;*
- tale obiettivo politico-amministrativo, inoltre, secondo i contenuti delle richiamate Linee programmatiche, è stato oggetto di incontri di approfondimento tecnico tra i settori comunali competenti ed il management dell'Andria Multiservice s.p.a., al fine di individuare tutte le opportune ed efficaci azioni finalizzate al rilancio della società in house, a partire dall'affidamento alla stessa di servizi attualmente resi da soggetti esterni all'Ente in scadenza, dalla stipula di accordi inter-istituzionali con altri enti per individuare nuovi servizi ed ambiti di azione, oltre ad un costante monitoraggio del piano industriale prevedendone una sua rimodulazione ed attualizzazione;
- è volontà dell'Amministrazione Comunale continuare ad utilizzare il servizio di gestione del servizio dei parcheggi a pagamento mediante parcometri, ausiliari del traffico e servizio di postalizzazione, che consente il raggiungimento di obiettivi di mobilità sostenibile attraverso sistemi in grado di alleggerire il traffico automobilistico e ridurre drasticamente il conseguente inquinamento atmosferico, oltrechè con risvolti positivi dal punto di vista finanziario per l'ente comunale e per la stessa Andria Multiservice s.p.a..

Tanto premesso, la strategia della società è quella di erogare servizi tecnologicamente avanzati al fine di conseguire i seguenti obiettivi:

- migliorare il servizio all'utenza, attraverso l'utilizzo di tecnologie innovative;
- migliorare l'efficienza degli operatori impegnati nella gestione della sosta a pagamento;
- raggiungere gli obiettivi di mobilità sostenibile;

- incrementare le entrate per il Comune di Andria.

I predetti obiettivi possono perseguirsi prioritariamente con l'utilizzo di tecnologie innovative finalizzate alla smart city e allo smart parking.

A tal fine, sono stati previsti investimenti per l'acquisto di parcometri di nuova generazione, tipo "Strada Touch Generazione 3" (vedi brochure allegata), della Flowbird (i parcometri attualmente installati sul territorio cittadino sono prodotti dalla Flowbird), le cui principali peculiarità sono di seguito sintetizzate:

- **Scelta di applicazioni multiple:** abbonamenti, permessi residenti, carico/scarico ecc., ricarica/distribuzione titoli di trasporto pubblico, pagamento sanzioni (anche con soluzioni PagoPA), integrazione per accesso a sistemi ZTL, schemi di fidelity locali pubbliche e private, informazioni di servizio alla città;
- **Gestisce tutti i metodi di pagamento**, come monete, banconote, carte di credito a contatto o senza contatto, e City card, pagamento tramite cellulare con tecnologia NFC;
- Applicazione per il **pagamento di contravvenzioni supportata dal lettore di codici QR.**

La società Andria Multiservice utilizzerà il sistema Cloud della Flowbird (vedi brochure allegata), le cui funzionalità attivabili in generale sono di seguito elencate:

- Sosta on street;
- Borsellino elettronico con contact less card;
- Ricarica carta di trasporto;
- Real time parking;
- Pay by space;
- Pagamento accesso ZTL;
- Pagamento sanzione di sosta;
- Jpark;
- Smartfolio.

Le soluzioni tecnologiche descritte in precedenza saranno integrate nella smart city, efficientamento energetico dell'illuminazione pubblica e smart parking. L'obiettivo più generale è quello di sviluppare reti urbane intelligenti e offrire servizi innovativi al Comune di Andria, alle attività commerciali e ai privati cittadini. In altre parole, creare un network in grado di fornire informazioni in tempo reale su tutti i servizi della città: illuminazione stradale, parcheggio pubblico, ecc..

La società Andria Multiservice intende applicare soluzioni che promettono una gestione più intelligente dei servizi urbani attraverso il monitoraggio da remoto e lo scambio di informazioni, con benefici in termini di qualità, soddisfazione del cliente, efficienza, risparmio, consumo di energia e riduzione di emissioni dannose.

Gli investimenti relativi allo smart parking parzialmente compresi nel presente piano, la cui valorizzazione economica è pari a circa € 200.000,00-250.000,00, sono stati parzialmente inseriti nel presente piano in quanto si ipotizza che gli stessi saranno attivati a far data dal 01 gennaio 2023 e rientrano nel più ampio perimetro della smart city ed efficientamento dell'illuminazione pubblica dei quali è previsto l'affidamento alla società Andria Multiservice, da parte del Comune di Andria.

Verranno previsti **lampioni stradali** smart e connessi alla rete wireless, controllati da remoto. I lampioni smart, possono diventare utili colonne di ricarica e micro hub al servizio dei cittadini, ottimizzando i consumi e raccogliendo dati che, analizzati in seguito, possono aiutare a capire meglio il traffico, i comportamenti dei cittadini, prevenendo atti vandalici e supportando nel mondo dello smart parking e nell'aumento della sicurezza per gli attraversamenti pedonali.

Sarà possibile spegnere e accendere gruppi o singoli lampioni, variare l'intensità della luce dove necessario e monitorare le performance delle fonti luminose. I pali, dotati di sensori di movimento, saranno in grado di variare automaticamente l'intensità della luce a seconda del passaggio dei veicoli. La stessa architettura supporta il sistema di smart parking: installato presso le aree di sosta cittadine, offrirà in tempo reale informazioni sulla disponibilità dei parcheggi. Servizio utile in caso di occasioni sociali o sportive. A tal fine nel presente piano è prevista l'installazione di pannelli a messaggio variabile.

L'applicazione di queste tecnologie permette, in combinazione con il software di analisi video, di attivare diverse funzionalità "smart", come la **rilevazione della densità del traffico, degli ingorghi, degli incidenti e dei veicoli contromano**, trasformando l'infrastruttura dell'illuminazione urbana in una rete intelligente che migliora il controllo e la sicurezza stradale.

Sono in media più di 40 le ore all'anno impiegate per trovare un parcheggio per la propria auto. Sono diverse le tecnologie oggi disponibili sul mercato. Esistono infrastrutture di illuminazione connesse per la gestione dei parcheggi, ma anche per il controllo del traffico e il monitoraggio della sicurezza. Sistemi pensati per le "smart city", dove la gestione dei flussi di veicoli diventerà un fattore chiave per ridurre traffico e inquinamento.

Ad esempio lo Streetlight 11 è un sistema di illuminazione modulare della Osram che permette di aggiungere al lampione stradale tutta una serie di sensori e videocamere, alimentati dal lampione stesso. Ciò consente, grazie alle videocamere, di individuare i parcheggi liberi, comunicando la posizione esatta agli automobilisti. La videocamera installata nel lampione "intelligente", grazie al software, è dunque in grado di riconoscere se il parcheggio che sta illuminando è libero o meno e indirizzare una automobile connessa verso di esso, facendo risparmiare tempo e carburante. Sarà inoltre possibile individuare ingorghi, incidenti, monitorando quindi il traffico e andando ben oltre alla semplice illuminazione stradale.

Attualmente sono installati sul territorio cittadino n. 66 parcometri della Flowbird, di proprietà del Comune di Andria, ai sensi dell'art. 10 del contratto di concessione stipulato con l'attuale concessionario. I predetti parcometri saranno affidati alla società Andria Multiservice con la stipula del contratto di concessione e la stessa società ne dovrà curare il funzionamento, la gestione e la manutenzione ordinaria e straordinaria, nonché la sostituzione in caso di guasti irreparabili e/o di atti vandalici.

2.3 Il Piano delle vendite

Per definire il piano delle vendite e il valore del fatturato previsionale, viene generalmente utilizzato il metodo che prevede una tariffa oraria media - stabilita in funzione delle effettive tariffe orarie che saranno applicate per gli stalli, tenendo conto di parametri di occupazione previsti, in relazione alla domanda di sosta e al numero di posti auto da gestire.

Nel caso specifico l'analisi e la stima del fatturato previsionale è stata, invece, eseguita sulla base dei dati consuntivi relativi all'andamento della concessione, al momento attiva, con altro fornitore. I seguenti dati sono stati forniti dal Comune di Andria e sono relativi agli anni 2017-2020:

Anno 2017

Incassato	Riversato
900.316,47 €	272.435,02
	69,74%
	30,26%
	627.880,71 €
	272.435,76 €

				Imponibile	Iva	Tot fattura
13/02/2017	2017	4	COMUNE DI ANDRIA	38.546,34	8.480,19	47.026,53
20/03/2017	2017	17	COMUNE DI ANDRIA	40.963,44	9.011,96	49.975,40
10/04/2017	2017	20	COMUNE DI ANDRIA	45.510,70	10.012,35	55.523,05
11/05/2017	2017	27	COMUNE DI ANDRIA	40.906,27	8.999,38	49.905,65
13/06/2017	2017	44	COMUNE DI ANDRIA	48.223,67	10.609,21	58.832,88
12/07/2017	2017	59	COMUNE DI ANDRIA	42.976,88	9.454,91	52.431,79
11/08/2017	2017	70	COMUNE DI ANDRIA	42.455,56	9.340,22	51.795,78
08/09/2017	2017	76	COMUNE DI ANDRIA	32.150,56	7.073,12	39.223,68
06/10/2017	2017	87	COMUNE DI ANDRIA	44.028,48	9.686,27	53.714,75
08/11/2017	2017	102	COMUNE DI ANDRIA	46.975,98	10.334,72	57.310,70
11/12/2017	2017	116	COMUNE DI ANDRIA	46.257,93	10.176,74	56.434,67
31/12/2017	2017	127	COMUNE DI ANDRIA	45.661,09	10.045,44	55.706,53
				514.656,90	113.224,51	627.881,41

Anno 2018

Incassato	Riversato
953.847,90 €	288.633,61
	69,74%
	30,26%
	665.213,53 €
	288.634,37 €

				Imponibile	Iva	Tot fattura
06/02/2018	2018	13	COMUNE DI ANDRIA	45.671,73	10.047,78	55.719,51
07/03/2018	2018	29	COMUNE DI ANDRIA	42.317,40	9.309,83	51.627,23
10/04/2018	2018	46	COMUNE DI ANDRIA	48.849,93	10.746,98	59.596,91
09/05/2018	2018	61	COMUNE DI ANDRIA	43.196,06	9.503,13	52.699,19
13/06/2018	2018	79	COMUNE DI ANDRIA	49.365,51	10.860,41	60.225,92
10/07/2018	2018	92	COMUNE DI ANDRIA	44.080,76	9.697,77	53.778,53
28/08/2018	2018	107	COMUNE DI ANDRIA	44.225,45	9.729,60	53.955,05
07/09/2018	2018	116	COMUNE DI ANDRIA	32.926,98	7.243,94	40.170,92
10/10/2018	2018	133	COMUNE DI ANDRIA	43.497,14	9.569,37	53.066,51
09/11/2018	2018	145	COMUNE DI ANDRIA	52.984,56	11.656,60	64.641,16
14/12/2018	2018	160	COMUNE DI ANDRIA	49.100,55	10.802,12	59.902,67
31/12/2018	2018	175	COMUNE DI ANDRIA	49.041,55	10.789,14	59.830,69
				545.257,62	119.956,67	665.214,29

Anno 2019

Incassato	Riversato
1.078.781,68 €	325.446,13
	69,74%
	30,26%
753.335,55 €	325.446,13 €

Data			Nr fattura		Imponibile	Iva	Tot fattura
08/02/2019	2019	A	11	COMUNE DI ANDRIA	48.160,32	10.595,27	58.755,59
08/03/2019	2019	A	28	COMUNE DI ANDRIA	47.636,75	10.480,09	58.116,84
25/03/2019	2019	A	36	COMUNE DI ANDRIA	12.867,16	2.830,78	15.697,94
10/04/2019	2019	A	44	COMUNE DI ANDRIA	24.490,68	5.387,95	29.878,63
08/05/2019	2019	A	62	COMUNE DI ANDRIA	49.244,64	10.833,82	60.078,46
31/05/2019	2019	A	77	COMUNE DI ANDRIA	20.504,65	4.511,02	25.015,67
12/06/2019	2019	A	82	COMUNE DI ANDRIA	28.421,96	6.252,83	34.674,79
18/06/2019	2019	A	87	COMUNE DI ANDRIA	29.417,40	6.471,83	35.889,23
12/07/2019	2019	A	100	COMUNE DI ANDRIA	38.526,00	8.475,72	47.001,72
26/08/2019	2019	A	127	COMUNE DI ANDRIA	40.930,86	9.004,79	49.935,65
10/09/2019	2019	A	133	COMUNE DI ANDRIA	41.059,92	9.033,18	50.093,10
14/10/2019	2019	A	153	COMUNE DI ANDRIA	20.711,78	4.556,59	25.268,37
17/10/2019	2019	A	157	COMUNE DI ANDRIA	36.216,73	7.967,68	44.184,41
05/11/2019	2019	A	169	COMUNE DI ANDRIA	17.299,74	3.805,94	21.105,68
13/11/2019	2019	A	176	COMUNE DI ANDRIA	32.193,56	7.082,58	39.276,14
29/11/2019	2019	A	184	COMUNE DI ANDRIA	26.095,21	5.740,95	31.836,16
09/12/2019	2019	A	189	COMUNE DI ANDRIA	44.455,01	9.780,10	54.235,11
31/12/2019	2019	A	204	COMUNE DI ANDRIA	59.255,79	13.036,27	72.292,06
					617.488,16	135.847,39	753.335,55

Anno 2020

Incassato	Riversato
799.801,98 €	242.019,48
	69,74%
	30,26%
557.781,90 €	242.020,08 €

Data			Nr fattura		Imponibile	Iva	Tot fattura
04/02/2020	2020		20	COMUNE DI ANDRIA	20.684,77	4.550,65	25.235,42
06/02/2020	2020		43	COMUNE DI ANDRIA	27.178,56	5.979,28	33.157,84
28/02/2020	2020		78	COMUNE DI ANDRIA	30.271,63	6.659,76	36.931,39
06/03/2020	2020		92	COMUNE DI ANDRIA	41.769,86	9.189,37	50.959,23
08/04/2020	2020		98	COMUNE DI ANDRIA	12.674,44	2.788,38	15.462,82
08/04/2020	2020		101	COMUNE DI ANDRIA	5.749,26	1.264,84	7.014,10
15/06/2020	2020		114	COMUNE DI ANDRIA	21.384,36	4.704,56	26.088,92
10/07/2020	2020		131	COMUNE DI ANDRIA	32.790,37	7.213,88	40.004,25
23/07/2020	2020		134	COMUNE DI ANDRIA	29.773,60	6.550,19	36.323,79
06/08/2020	2020		143	COMUNE DI ANDRIA	20.458,47	4.500,86	24.959,33
18/09/2020	2020		163	COMUNE DI ANDRIA	45.179,77	9.939,55	55.119,32
14/10/2020	2020		178	COMUNE DI ANDRIA	47.986,21	10.556,97	58.543,18
20/11/2020	2020		186	COMUNE DI ANDRIA	50.716,94	11.157,73	61.874,67
09/12/2020	2020		195	COMUNE DI ANDRIA	34.763,31	7.647,93	42.411,24
30/12/2020	2020		210	COMUNE DI ANDRIA	9.842,44	2.165,34	12.007,78
11/01/2021	2021		2	COMUNE DI ANDRIA	25.974,81	5.714,46	31.689,27
					457.198,80	100.583,75	557.782,55

Dall'analisi dei fatturati emerge quanto segue:

- Il fatturato conseguito negli anni 2017 e 2018, come si legge nella Delibera di Giunta Comunale n. 38 del 08/03/2019, fa riferimento al numero di stalli di sosta a pagamento pari a 1341;

- Il fatturato conseguito nell'anno 2019, come si legge nella citata Delibera di G.C., fa riferimento al numero di stalli di sosta a pagamento pari a 1555 (la citata Delibera ha per oggetto "MODIFICA, AMPLIAMENTO ORARI DI ESERCIZIO E AREE DI SOSTA REGOLARMENTE CON PARCOMETRI E ISTITUZIONE DI MINI ABBONAMENTI. Proposta di modifica in esecuzione della Delibera di Consiglio Comunale 11. 56 del 27/11/2018 "PIANO DI RIEQUILIBRIO FINANZIARIO PLURIENNALE");
- Il fatturato conseguito nell'anno 2020 è stato influenzato dall'emergenza COVID 19 e, pertanto, non può essere preso a riferimento per valutazioni previsionali sul fatturato.

Poiché attualmente il numero di stalli di sosta a pagamento è pari a 1555, i fatturati relativi agli anni 2017 e 2018 (relativi a un numero di stalli inferiore) non possono considerarsi rappresentativi ai fini della stima del fatturato previsionale.

Si evidenzia, altresì, che il fatturato conseguito nell'anno 2019, potrebbe non essere totalmente rappresentativo della gestione dei parcheggi a regime, in quanto l'ampliamento del numero di stalli è avvenuto quasi al termine del primo trimestre del medesimo anno. Nonostante ciò, prudenzialmente, si utilizza l'importo del fatturato relativo all'anno 2019, al netto dell'IVA 22%, quale fatturato previsionale. Si rileva, altresì, che l'incremento del fatturato nel 2019 rispetto all'anno 2018, è stato di circa il 13%, prevalentemente per l'effetto dell'incremento del numero degli stalli a pagamento (si ritiene che tale incremento possa considerarsi relativo a 7-8 mesi su 12).

Pertanto, per le motivazioni espresse in precedenza, ai fini previsionali si considerano, prudenzialmente, i seguenti dati:

- per l'anno 2022 si considera il fatturato del 2019, riparametrato su 7 mesi di gestione (dal 01 giugno, avvio presunto del contratto di concessione, al 31 dicembre);
- per l'anno 2023 (anno in cui è prevista l'eventuale estensione del numero di stalli dagli attuali n. 1555, a n. 1866, previsione dell'incremento del 20% del numero di stalli), si considera prudenzialmente l'incremento del fatturato del 5% sul fatturato del 2019;
- per gli anni 2024, 2025 e 2026 si considera un incremento del 5% sul fatturato conseguito nell'anno precedente;
- per gli anni 2027, 2028 si considera lo stesso fatturato conseguito nell'anno 2026;
- per l'anno 2029 si considera il fatturato conseguito nel 2028, riparametrato ai 5 mesi di concessione (dal 01 gennaio 2029 al 31 maggio 2029, termine contrattuale della concessione).

Fatturato previsionale 2022-2026

Anni	Previsionali				
	2022	2023	2024	2025	2026
Categorie	€	€	€	€	€
	Var./Mix	Var./Mix	Var./Mix	Var./Mix	Var./Mix
Gestione parcheggi	515.811 0% / 99%	928.459 80% / 99%	974.882 5% / 99%	1.023.626 5% / 99%	1.074.808 5% / 99%
Totali	515.811 0,00%	928.459 79,99%	974.882 4,99%	1.023.626 4,99%	1.074.808 4,99%

Fatturato previsionale 2027-2029

Anni	<u>Storico</u> 2026	2027	2028	<u>Previsionali</u> 2029
Categorie	€	€	€	€
	Mix	Var./Mix	Var./Mix	Var./Mix
Gestione parcheggi	1.074.808 99%	1.074.808 -6% / 99%	1.074.808 0% / 99%	447.836 -58% / 99%
Totali	1.074.808	1.074.808 -745,19%	1.074.808 0,00%	447.836 -58,33%

Sono state, altresì, esaminate le condizioni di incasso.

Condizioni di incasso dai Clienti

GG dilazione	0	30	60	90	120	150	180	210
Quota di fatturato	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Dilazione media concessa = 0 gg								

Si prevede che l'incasso mensile venga riscosso dalla Società Andria Multiservice nello stesso mese, considerando n. 2 scassettamenti/mese dei parcometri installati.

L'elenco completo dei costi commerciali annualmente previsti è disponibile nel **"Conto economico analitico"** allegato in fondo al presente lavoro.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati i principali "Costi commerciali" riconosciuti al Comune di Andria in termini di Royalties Commerciali, quale aggio per l'affidamento della concessione per la gestione dei parcheggi.

Altri Costi Commerciali 2022-2026

Anni	2022	2023	<u>Previsionali</u> 2024	2025	2026
Royalties Commerciali	172.796	311.034	326.585	342.915	360.060

Altri Costi Commerciali 2027-2029

Anni	<u>Storico</u> 2026	2027	2028	<u>Previsionali</u> 2029
Royalties Commerciali	360.060	360.060	360.060	150.025

L'aggio esposto nelle precedenti tabelle è commisurato alla totalità degli incassi realizzati ed è al netto dell'IVA (22%). Le fatture emesse dal Comune di Andria saranno comprensive di IVA (da applicarsi agli importi indicati nelle precedenti tabelle), la cui gestione è rilevabile dalle tabelle contenute negli allegati al presente piano.

Conformemente a quanto previsto nella Delibera di Giunta Comunale n. 23 del 03/02/2022, con l'elaborazione del presente piano industriale, è stato possibile incrementare l'aggio in favore del Comune di Andria dall'attuale 30,26% al 33,5%. Secondo quanto previsto al punto b) della citata delibera (*miglioramento delle condizioni economiche a vantaggio del Comune con previsione di innalzamento dell'aggio, di frequenza trimestrale dei versamenti, di obiettivi minimi del servizio, di commisurazione dell'aggio alla totalità degli incassi realizzati*). Tale miglioramento è possibile a condizione che l'aggio al Comune di Andria venga corrisposto con cadenza mensile e/o trimestrale a partire dal mese di ottobre 2022, accordando alla Società Andria Multiservice una dilazione di 120 gg.

2.4 Il Costo del lavoro

Il costo del lavoro è stato determinato prendendo in considerazione il CCNL attualmente applicato dalla società Andria Multiservice (FISE - IMPRESE ESERCENTI SERVIZI DI PULIZIA, DISINFESTAZIONE, SERVIZI INTEGRATI/MULTISERVIZI), ipotizzando di mantenere l'attuale organizzazione del servizio, che prevede:

- N. 1 IV livello – 40 ore settimanali;
- N. 12 III livello – 27 ore settimanali;
- N. 1 II livello – 27 ore settimanali.

Sebbene sia previsto l'estensione delle zone di sosta a pagamento nel 2023, si ritiene utile mantenere lo stesso numero di dipendenti, incrementandone l'efficienza attraverso la dotazione di strumenti per la gestione e il controllo della sosta con "Applicativo dedicato" e fornitura attrezzature funzionali a tale servizio, nonché attraverso l'implementazione di tecnologie per lo smart parking, esposte nei precedenti paragrafi.

A far data dal 01 gennaio 2023 è prevista l'integrazione in organico di una figura Amministrativa/Tecnica a tempo pieno, che eventualmente potrà essere individuata anche tra le risorse attualmente in organico alla società Andria Multiservice.

Costo del lavoro 2022-2026

(incluso Tfr)	2022	2023	<u>Previsionali</u> 2024	2025	2026
Amministrativi/Tecnici	0	40.800	41.004	41.209	41.415
Prod. Diretti	187.600	323.004	324.619	326.241	327.872
Totale	187.600	363.804	365.623	367.450	369.287

Costo del lavoro 2027-2029

(incluso Tfr)	2027	2028	<u>Previsionali</u> 2029
Amministrativi/Tecnici	42.291	42.502	17.710
Prod. Diretti	334.807	336.481	140.906
Totale	377.098	378.984	158.616

Con riferimento al costo del lavoro è stato considerato un incremento annuo dello 0,5% per tenere conto degli scatti di anzianità ed altri oneri.

2.5 Altri costi e Spese generali

L'elenco completo dei costi amministrativi e generali annualmente previsti è disponibile nel **“Conto economico analitico”** allegato in fondo al presente piano.

Di seguito si riportano in forma descrittiva quelli principali, relativi alla gestione del servizio:

- Manutenzione parcometri;
- Software di gestione parcometri (Smart folio della FLOWbird);
- Costi per il servizio portavalori per scassetamento dei parcometri, contazione e accredito, nonché costi per commissioni per pagamento con carte;
- Costi per notifiche e postalizzazioni, calcolato su un numero complessivo annuo di circa 2000 verbali;
- Gestione dei pagamenti con PagoPa;
- Manutenzione ordinaria della segnaletica orizzontale e verticale da eseguirsi annualmente.

Con riferimento ai Costi di struttura e Spese generali, nel presente piano sono stati considerati i costi e spese generali attuali, applicati proporzionalmente all'incremento del volume di affari generato dalla concessione dei parcheggi.

2.6 Il Piano degli Investimenti

Gli investimenti previsti riguardano:

- Nuovi parcometri di nuova generazione, tipo "Strada Touch Generazione 3" della Flowbird (vedi brochure allegata) e tipo "Strada Evo" della Flowbird, complessivamente nel numero previsto di 18, ad integrazione e parziale sostituzione dei n. 66 parcometri già presenti e installati sul territorio urbano;
- Strumenti per la gestione e il controllo della sosta con "Applicativo dedicato" e fornitura attrezzature funzionali a tale servizio, costituito da:
 - o Licenza software;
 - o Pago PA su preavviso (da verificare e concordare utilizzo con Comando PL);
 - o Attivazione del sistema;
 - o Formazione al personale;
 - o N. 12 palmari tipo mod. Doogee S97pro;
 - o N. 12 stampanti tipo ZQ320.
- Rifacimento completo della segnaletica orizzontale e manutenzione straordinaria della segnaletica verticale, installazione di n. 5 Pannelli a Messaggio Variabile da integrare nel progetto dello Smart Parking e ampliamento della segnaletica orizzontale e verticale nelle nuove zone di sosta (ampliamento del 20% del numero di stalli);

Come esposto in precedenza, i locali da attrezzare ad ufficio, front e back office, sono di proprietà della Andria Multiservice ed hanno accesso da Via Montesanto in Andria. Si prevedono investimenti per l'acquisto degli arredi per i medesimi uffici.

Inoltre, fa parte degli investimenti, l'espansione del server per accogliere la piattaforma Smart Folio, software per la gestione dei parcometri.

Piano degli Investimenti 2022-2029

	% Amm.to	2022	2023	2024
Parcometri	14	17.000	110.500	25.500
Software e palmari	14	15.100	0	0
Segnaletica impianto	1° 14	15.000	10.000	0
Arredi e mobili	12	3.000	0	0
Macchine elettroniche	20	2.000	0	0
Attr./Smart Parking (*)	0	0	0	0
Contratti/altri costi amm.	14	25.000	0	0
Totale		77.100	120.500	25.500

(*) Previsti negli interventi di smart city ed efficientamento dell'illuminazione pubblica

Si evidenzia che gli interventi di smart parking previsti e descritti nei precedenti paragrafi, la cui valorizzazione economica è pari a circa € 200.000,00-250.000,00, non sono inseriti nel presente piano in quanto gli stessi saranno attivati a far data dal 01 gennaio 2023 e rientrano nel perimetro della smart city ed efficientamento dell'illuminazione pubblica dei quali è previsto l'affidamento alla società Andria Multiservice, da parte del Comune di Andria.

2.7 Aspetti Finanziari

Le fonti di finanziamento individuate a copertura degli investimenti sono capitali propri, per gli investimenti da effettuarsi nel 2022 e nel 2024, mentre per gli investimenti da effettuarsi nel 2023 la copertura finanziaria è prevista con un mutuo, i cui dati principali sono riportati di seguito:

ACCENSIONE MUTUI PASSIVI

MUTUI PASSIVI	2023
IMPORTO MUTUO I	147010
DURATA IN ANNI	5
TASSO ANNUO	5
NR RATE ANNO	12

Sebbene, le previsioni prudenziali contenute nel presente piano consentano di poter effettuare gli investimenti previsti nel 2023 con capitali propri, si prevede l'accensione del mutuo quinquennale, per non sottrarre liquidità alla società. L'eventuale accensione del mutuo sarà verificata in funzione dei dati consuntivi derivanti dalla gestione dei parcheggi nel primo quadrimestre di avvio della concessione (giugno-settembre).

Non sono previsti affidamenti a breve.

3. ANALISI DEI RISULTATI OTTENUTI

Nel presente capitolo verranno illustrati i bilanci previsionali frutto delle ipotesi descritte nel Capitolo 2.

I risultati economico-finanziari ottenuti saranno accuratamente analizzati attraverso i più moderni sistemi di analisi e diagnosi economico-finanziaria allo scopo di pervenire ad un giudizio sulla fattibilità e convenienza del progetto.

Per far ciò si farà ricorso alle seguenti tecniche:

- analisi di composizione percentuale applicate agli schemi riclassificati del Conto economico e dello Stato patrimoniale;
- analisi per indici;
- analisi per flussi.

Queste metodologie sono perfettamente complementari tra loro, integrando analisi di tipo statico con altre di tipo più dinamico.

Gli aspetti che verranno esaminati sono riconducibili a tre macro-categorie:

- analisi della *solidità aziendale*, ovvero accertamento del grado di equilibrio che caratterizza l'assetto patrimoniale in termini di corretto e fisiologico rapporto tra Impieghi (Attività) e Fonti (Passività e Capitale netto), e del grado di dipendenza finanziaria da fonti esterne;
- analisi della *solvibilità aziendale*, cioè esame della situazione finanziaria corrente e verifica del corretto ed equilibrato rapporto tra entrate e uscite monetarie a breve;
- analisi della *gestione reddituale*, cioè del grado di redditività complessiva e indagine sui fattori che la determinano.

I principali indici di bilancio che verranno illustrati nelle successive tabelle, saranno commentati anche attraverso frecce colorate aventi il seguente significato:

- freccia rossa: il valore dell'indice è squilibrato;
- freccia gialla: il valore dell'indice è insufficiente;
- freccia verde: il valore dell'indice è positivo.

La direzione della freccia, inoltre, indica il trend dell'indice nei vari anni esaminati:

- freccia su: trend positivo;
- freccia giù: trend negativo;
- freccia orizzontale: indice costante.

3.1 Analisi Economica

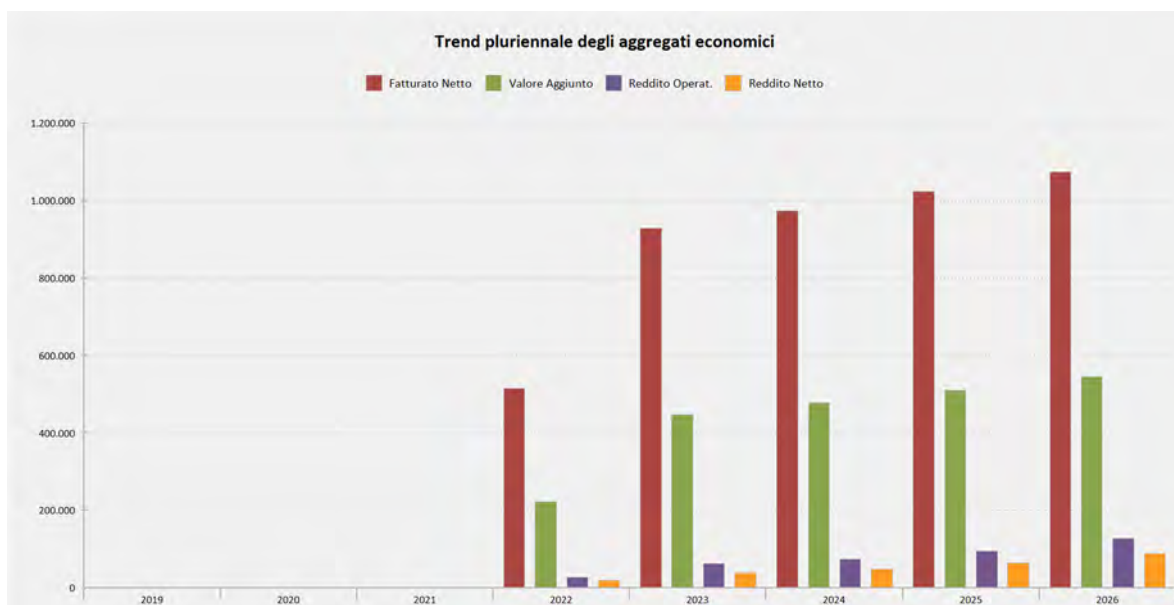
Questa serie di indagini sono finalizzate a valutare l'attitudine dell'azienda a remunerare in misura congrua sia il capitale proprio che le fonti esterne di finanziamento.

L'analisi effettuata si riferisce ai bilanci relativi agli esercizi 2022/2029. Si prevede l'avvio del contratto in data 01 giugno 2022 e la scadenza dello stesso in data 31 maggio 2029, per una durata della concessione di n. 7 anni.

Nella tabella che segue vengono sintetizzati i Piani economici ottenuti.

Conto economico

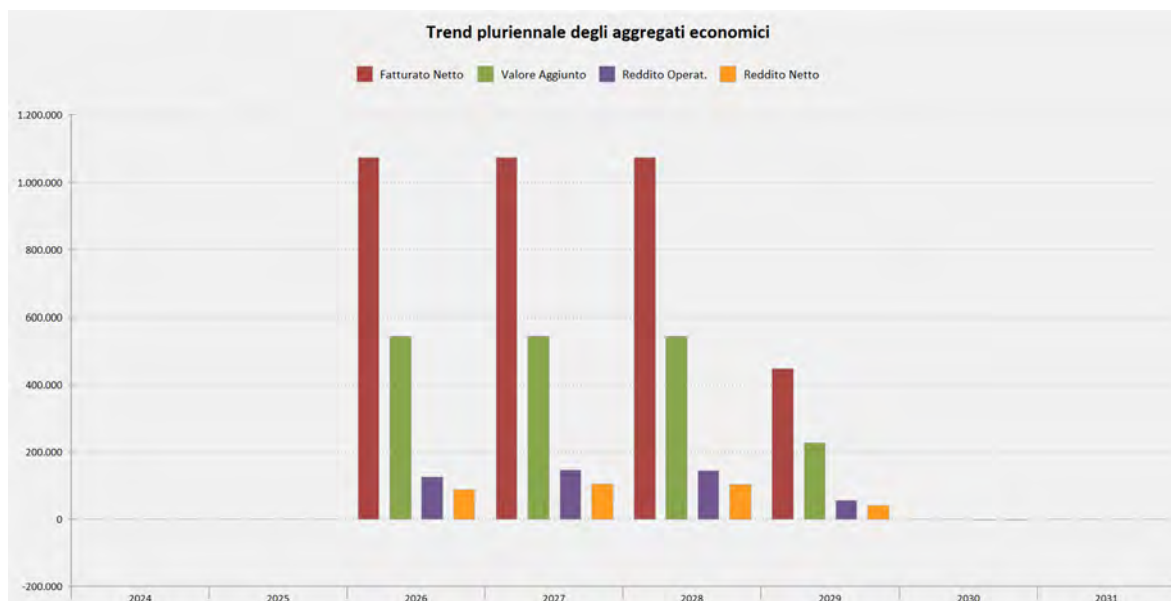
Anni	<u>Storico</u> 2021	<u>Previsionali</u>				
		2022	2023	2024	2025	2026
Ricavi operativi netti	0	515.811	928.459	974.882	1.023.626	1.074.808
Var. Rim. Prodotti e Semil.	0	0	0	0	0	0
Acquisti Prodotto finito	0	0	0	0	0	0
Lavori in Economia	0	0	0	0	0	0
Valore della Produzione	0	515.811	928.459	974.882	1.023.626	1.074.808
Var. Rim. Merci/Mat. Prime	0	0	0	0	0	0
Acquisti Merci/Mat. Prime	0	0	0	0	0	0
Costi vari per Servizi	0	293.595	480.493	496.045	512.374	529.520
Lavorazioni Esterne	0	0	0	0	0	0
Valore Aggiunto	0	222.215	447.965	478.837	511.252	545.287
Costo lavoro	0	187.600	363.804	365.623	367.450	369.287
M.O.L.	0	34.615	84.161	113.214	143.801	176.000
Ammortamenti materiali	0	3.785	18.045	35.085	45.619	45.619
Ammortamenti immateriali	0	3.615	3.615	3.615	3.615	3.615
Accantonamenti	0	0	0	0	0	0
Risultato Operativo	0	27.215	62.501	74.513	94.567	126.765
Oneri Finanziari	0	0	6.747	5.389	3.962	2.461
Proventi Finanziari	0	0	0	0	0	0
Gestione Straordinaria	0	0	0	0	0	0
Gestione non operativa	0	0	0	0	0	0
Imposte	0	7.952	16.477	20.057	25.995	35.324
Risultato Netto	0	19.263	39.276	49.066	64.610	88.979



Nel seguente conto economico, relativo agli anni 2027-2029, si riporta anche l'anno 2026 come costo storico, per rendere più agevole il confronto dei risultati:

Conto economico

Anni	<u>Storico</u> 2026	<u>Previsionali</u>		
		2027	2028	2029
Ricavi operativi netti	1.074.808	1.074.808	1.074.808	447.836
Var. Rim. Prodotti e Semil.	0	0	0	0
Acquisti Prodotto finito	0	-6.009	0	0
Lavori in Economia	0	0	0	0
Valore della Produzione	1.074.808	1.074.808	1.074.808	447.836
Var. Rim. Mercii/Mat. Prime	0	0	0	0
Acquisti Mercii/Mat. Prime	0	0	0	0
Costi vari per Servizi	529.520	529.580	529.580	220.950
Lavorazioni Esterne	0	0	0	0
Valore Aggiunto	545.287	545.227	545.227	226.886
Costo lavoro	369.287	377.098	378.984	158.616
M.O.L.	176.000	168.128	166.243	68.269
Ammortamenti materiali	45.619	19.810	19.810	10.324
Ammortamenti immateriali	3.615	1.731	1.731	1.731
Accantonamenti	0	0	0	0
Risultato Operativo	126.765	146.587	144.702	56.213
Oneri Finanziari	2.461	0	0	0
Proventi Finanziari	0	0	0	0
Gestione Straordinaria	0	0	0	0
Gestione non operativa	0	0	0	0
Imposte	35.324	41.979	41.113	15.286
Risultato Netto	88.979	104.607	103.588	40.927



Per una migliore lettura dei risultati ottenuti, è bene fare ricorso ai principali indicatori di analisi economica, che vengono riepilogati nella tabella successiva.

Conto economico schema civilistico

(Euro)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:						
1) Ricavi vendite e prestazioni	0	515.811	928.459	974.882	1.023.626	1.074.808
2) Var. Rim. prodotti in lav. e finit	0	0	0	0	0	0
3) Var. lavori in corso su ordinaz.	0	0	0	0	0	0
4) Increm. immob. per lavori int.	0	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi:						
- Vari	0	0	0	0	0	0
- Contributi c/esercizio	0	0	0	0	0	0
Totale Altri Ricavi	0	0	0	0	0	0
TOTALE VALORE PRODUZIONE	0	515.811	928.459	974.882	1.023.626	1.074.808
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:						
6) Per materie pr., sussid., cons.	0	5.000	8.800	8.800	8.800	8.800
7) Per servizi	0	114.298	157.659	157.659	157.659	157.659
8) Per godimento di beni di terzi	0	172.796	311.034	326.585	342.915	360.060
9) Per il personale						
a) Salari e stipendi	0	124.701	241.827	243.036	244.251	245.472
b) Oneri sociali	0	53.443	103.640	104.158	104.679	105.202

c) Trattamento di fine rapporto	0	9.455	18.335	18.427	18.519	18.612
d) Tratt. di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0
e) Altri costi	0	0	0	0	0	0
Totale Costo del Personale	0	187.600	363.804	365.623	367.450	369.287
10) Ammortamenti e svalutazioni						
a) Amm.to delle immobil. imm.	0	3.615	3.615	3.615	3.615	3.615
b) Amm.to delle immobil. mat.	0	3.785	18.045	35.085	45.619	45.619
c) Altre svalutaz. delle immob.	0	0	0	0	0	0
d) Svalut. dei crediti in attivo c.	0	0	0	0	0	0
Totale Amm.ti e Svalutazioni	0	7.400	21.660	38.700	49.234	49.234
11) Variaz. Rim. Mat. Pr.e merci	0	0	0	0	0	0
12) Accantonamento per rischi	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	0	1.500	3.000	3.000	3.000	3.000
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE	0	488.595	865.958	900.368	929.059	948.042
DIFF. TRA VALORE E COSTI PROD.	0	27.215	62.501	74.513	94.567	126.765
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:						
15) Proventi da partecipazioni:						
- da controllate e collegate	0	0	0	0	0	0
- da controllanti e loro controll	0	0	0	0	0	0
- altri	0	0	0	0	0	0
Totale Proventi da Partecipazioni	0	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:						
a) da crediti iscritti nelle immob.						
- da imprese controllate	0	0	0	0	0	0
- da imprese collegate	0	0	0	0	0	0
- da controllanti e loro control.	0	0	0	0	0	0
- altri	0	0	0	0	0	0
Totale Crediti Iscritti nelle Imm..	0	0	0	0	0	0
b) da titoli iscritti nelle immob.	0	0	0	0	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
d) proventi diversi dai preced.:						
- da imprese controllate	0	0	0	0	0	0
- da imprese collegate	0	0	0	0	0	0

- da controllanti e loro control.	0	0	0	0	0	0
- altri	0	0	0	0	0	0
Totale Proventi diversi dai precedenti	0	0	0	0	0	0
Totale Altri Proventi Finanziari	0	0	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanz.:						
- da imprese controllate	0	0	0	0	0	0
- da imprese collegate	0	0	0	0	0	0
- da controllanti	0	0	0	0	0	0
- altri	0	0	6.747	5.389	3.962	2.461
Totale Interessi e Oneri finanziari	0	0	6.747	5.389	3.962	2.461
17-bis) Utili e Perdite su cambi	0	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FIN.	0	0	-6.747	-5.389	-3.962	-2.461
D) RETTIF. VAL. ATT. E PASS. FIN.:						
18) Rivalutazioni:						
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) di altre immobilizzaz. finanz.	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'att. circol.	0	0	0	0	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0	0	0	0	0
Totale Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni:						
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) di altre immobilizzaz. finanz.	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'att. circol.	0	0	0	0	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0	0	0	0	0
Totale Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
TOT. RETT. VAL. ATT. E PASS. FIN.	0	0	0	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	0	27.215	55.753	69.124	90.605	124.304
22) Imposte correnti, diff., antic.	0	7.952	16.477	20.057	25.995	35.324
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	0	19.263	39.276	49.066	64.610	88.979

Nel seguente conto economico civilistico, relativo agli anni 2027-2029, si riporta anche l'anno 2026 come costo storico, per rendere più agevole il confronto dei risultati:

Conto economico schema civilistico

(Euro)	2026	2027	2028	2029
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:				
1) Ricavi vendite e prestazioni	1.074.808	1.074.808	1.074.808	447.836

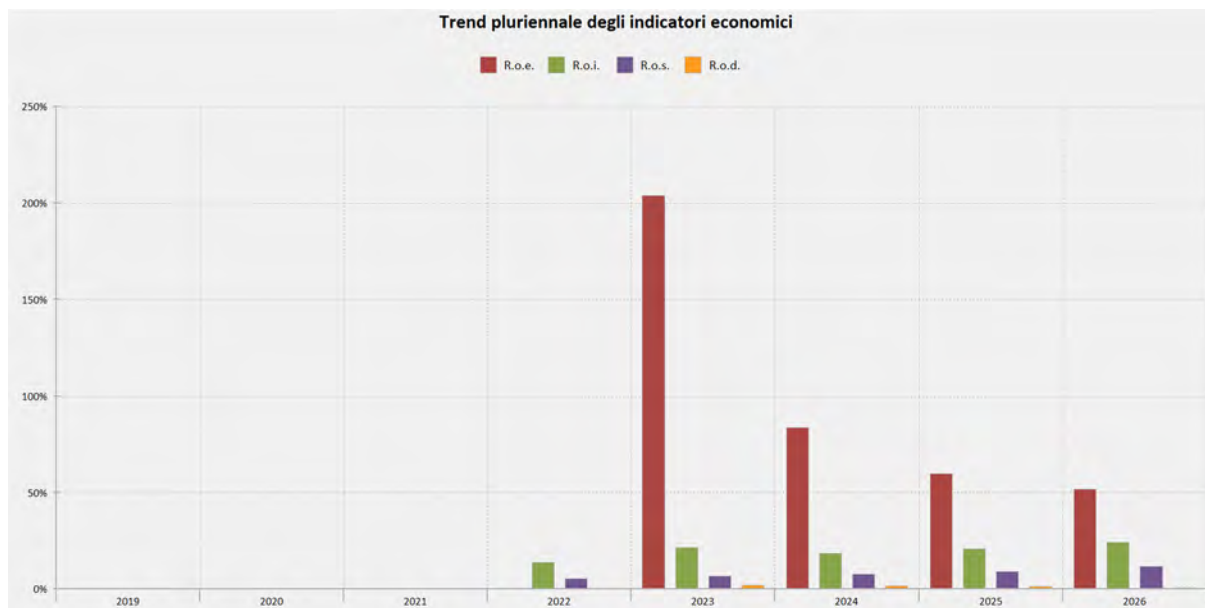
2) Var. Rim. prodotti in lav. e finit	0	0	0	0
3) Var. lavori in corso su ordinaz.	0	0	0	0
4) Increm. immob. per lavori int.	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi:				
- Vari	0	0	0	0
- Contributi c/esercizio	0	0	0	0
Totale Altri Ricavi	0	0	0	0
TOTALE VALORE PRODUZIONE	1.074.808	1.074.808	1.074.808	447.836
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6) Per materie pr., sussid., cons.	8.800	8.800	8.800	3.666
7) Per servizi	157.659	157.719	157.719	66.008
8) Per godimento di beni di terzi	360.060	360.060	360.060	150.025
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	245.472	250.665	251.918	105.435
b) Oneri sociali	105.202	107.427	107.965	45.186
c) Trattamento di fine rapporto	18.612	19.005	19.100	7.994
d) Tratt. di quiescenza e simili	0	0	0	0
e) Altri costi	0	0	0	0
Totale Costo del Personale	369.287	377.098	378.984	158.616
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Amm.to delle immobil. imm.	3.615	1.731	1.731	1.731
b) Amm.to delle immobil. mat.	45.619	19.810	19.810	10.324
c) Altre svalutaz. delle immob.	0	0	0	0
d) Svalut. dei crediti in attivo c.	0	0	0	0
Totale Amm.ti e Svalutazioni	49.234	21.541	21.541	12.056
11) Variaz. Rim. Mat. Pr.e e merci	0	0	0	0
12) Accantonamento per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	3.000	3.000	3.000	1.250
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE	948.042	928.220	930.106	391.623
DIFF. TRA VALORE E COSTI PROD.	126.765	146.587	144.702	56.213
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:				
15) Proventi da partecipazioni:				
- da controllate e collegate	0	0	0	0
- da controllanti e loro	0	0	0	0

controll				
- altri	0	0	0	0
Totale Proventi da Partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:				
a) da crediti iscritti nelle immob.				
- da imprese controllate	0	0	0	0
- da imprese collegate	0	0	0	0
- da controllanti e loro control.	0	0	0	0
- altri	0	0	0	0
Totale Crediti Iscritti nelle Imm..	0	0	0	0
b) da titoli iscritti nelle immob.	0	0	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
d) proventi diversi dai preced.:				
- da imprese controllate	0	0	0	0
- da imprese collegate	0	0	0	0
- da controllanti e loro control.	0	0	0	0
- altri	0	0	0	0
Totale Proventi diversi dai precedenti	0	0	0	0
Totale Altri Proventi Finanziari	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanz.:				
- da imprese controllate	0	0	0	0
- da imprese collegate	0	0	0	0
- da controllanti	0	0	0	0
- altri	2.461	0	0	0
Totale Interessi e Oneri finanziari	2.461	0	0	0
17-bis) Utili e Perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FIN.	-2.461	0	0	0
D) RETTIF. VAL. ATT. E PASS. FIN.:				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni	0	0	0	0
b) di altre immobilizzaz. finanz.	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'att. circol.	0	0	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0	0	0
Totale Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni	0	0	0	0

b) di altre immobilizzaz. finanz.	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'att. circol.	0	0	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0	0	0
Totale Svalutazioni	0	0	0	0
TOT. RETT. VAL. ATT. E PASS. FIN.	0	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	124.304	146.587	144.702	56.213
22) Imposte correnti, diff., antic.	35.324	41.979	41.113	15.286
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	88.979	104.607	103.588	40.927

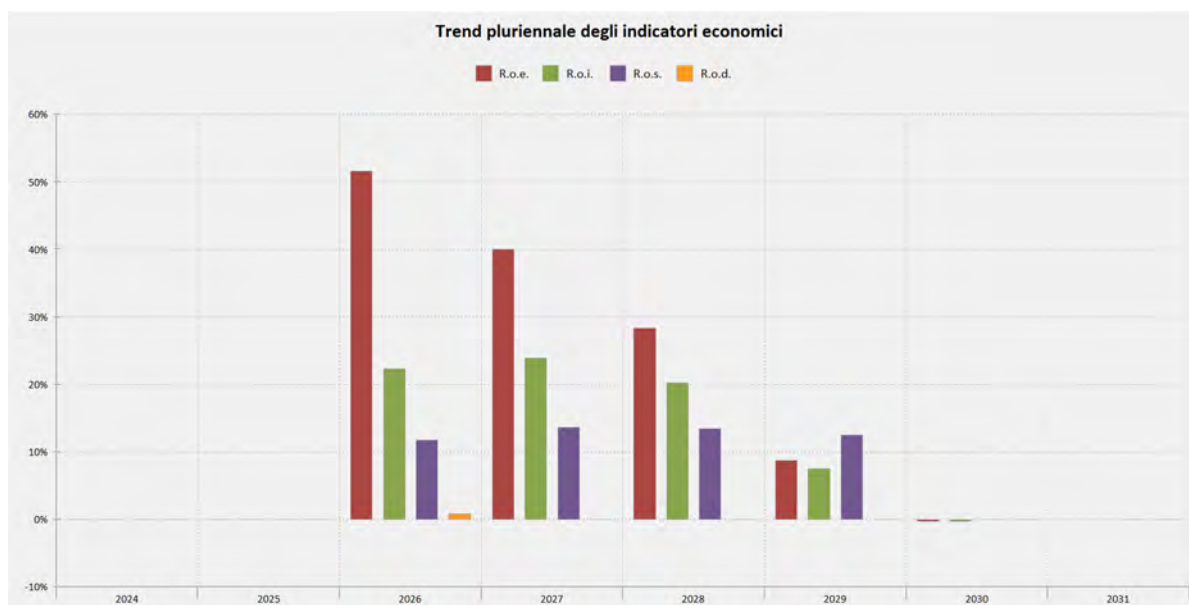
Indicatori di redditività 2022-2026

	2022	2023	Previsionali 2024	2025	2026	Trend
Reddito Netto	19.263	39.276	49.066	64.610	88.979	↗
Saggio Redditività netta Reddito N./Fatturato N.	3,73%	4,23%	5,03%	6,31%	8,27%	—
ROE Reddito Netto/Mezzi Propri	0,00%	203,89%	83,81%	60,04%	51,66%	✓
Reddito Operativo	27.215	62.501	74.513	94.567	126.765	↗
ROI Reddito Operat./Capit. Invest.	13,83%	21,51%	18,36%	20,82%	24,17%	—
ROS Reddito Operat./Valore Prod.	5,27%	6,73%	7,64%	9,23%	11,79%	↗
Turnover Capitale Investito Fatturato/Capitale Investito	2,62	3,19	2,40	2,25	2,05	↗
ROD (return on debts) Oneri Finanz./Capitale Terzi	0,00%	2,07%	1,68%	1,28%	0,80%	—
Incidenza Consumi su Fatturato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	✓
Incid. Costo lavoro/Fatturato	36,36%	39,18%	37,50%	35,89%	34,35%	✓
Incid. Costo lavoro/Valore Agg.	84,42%	81,21%	76,35%	71,87%	67,72%	↗
Fatturato per addetto	36.843	61.897	64.992	68.241	71.653	↗
Valore Aggiunto per addetto	15.872	29.864	31.922	34.083	36.352	↗

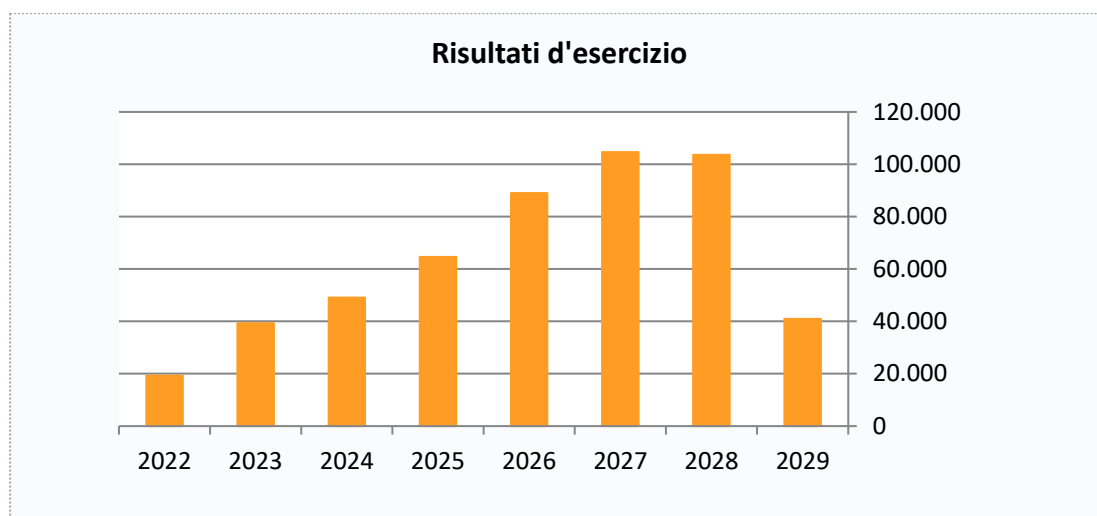


Indicatori di redditività 2027-2029

	Storico 2026	2027	2028	Previsionali 2029	Trend
Reddito Netto	88.979	104.607	103.588	40.927	↗
Saggio Redditività netta Reddito N./Fatturato N.	8,27%	9,73%	9,63%	9,13%	→
ROE Reddito Netto/Mezzi Propri	51,66%	40,04%	28,31%	8,71%	↘
Reddito Operativo	126.765	146.587	144.702	56.213	↗
ROI Reddito Operat./Capit. Invest.	22,32%	23,92%	20,25%	7,51%	→
ROS Reddito Operat./Valore Prod.	11,79%	13,63%	13,46%	12,55%	↘
Turnover Capitale Investito Fatturato/Capitale Investito	1,89	1,75	1,50	0,59	↗
ROD (return on debts) Oneri Finanz./Capitale Terzi	0,80%	0,00%	0,00%	0,00%	→
Incidenza Consumi su Fatturato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	↘
Incid. Costo lavoro/Fatturato	34,35%	35,08%	35,26%	35,41%	↘
Incid. Costo lavoro/Valore Agg.	67,72%	69,16%	69,50%	69,91%	↗
Fatturato per addetto	101.867	97.926	97.926	40.802	↗
Valore Aggiunto per addetto	51.680	49.676	49.676	20.671	↗



Il “**Saggio di redditività netta**” (Utile/fatturato) è senz’altro un ottimo indicatore di redditività complessiva. Maggiore è il suo valore, migliore è la capacità reddituale dell’azienda. Nel caso in esame il saggio di redditività netta passa dal 3,37% (anno 2022), al 9,13% (anno 2029).



Si rammenta che l’anno 2022 è stato considerato dal 01 giugno 2022, al 31 dicembre 2022, mentre l’anno 2029 è stato considerato dal 01 gennaio 2029, al 31 maggio 2029.

Il ROE esprime il rendimento del capitale proprio; pertanto, tenendo conto del rischio d’impresa che grava su tali capitali, questo indice dovrebbe tendenzialmente raggiungere valori non inferiori al 7%-10%. Nel caso in esame il valore minimo si raggiunge nel 2029 (8,71%), anno nel quale termina il contratto di concessione (31 maggio 2029), attestandosi in tutti gli altri anni su valori superiori al 10%.

R.O.E.	ROS <i>RO</i> <i>Fatturato</i>	TURNOVER <i>Fatturato</i> <i>Cap. Inv.</i>	LEVERAGE <i>Cap. Inv</i> <i>Cap.Netto</i>	GEST.STR.-FIN. <i>Ris. Lordo</i> <i>RO</i>	GEST. FISC. <i>RN</i> <i>Ris.Lordo</i>
2022=0,00%	5,27%	2,62	10,20	1,00	0,70

2023=203,89%	6,73%	3,19	6,56	0,89	0,70
2024=83,81%	7,64%	2,40	3,97	0,92	0,70
2025=60,04%	9,23%	2,25	2,79	0,95	0,71
2026=51,66%	11,79%	2,05	2,17	0,98	0,71
2027=40,04%	13,63%	1,75	1,79	1,00	0,71
2028=28,31%	13,46%	1,50	1,64	1,00	0,71
2029=8,71%	12,55%	0,59	1,42	1,00	0,72

Il ROI, indica la redditività media delle risorse investite nell'attività operativa, e quindi esprime la capacità dell'azienda di remunerare tutte le proprie fonti di finanziamento (capitale proprio e di terzi).

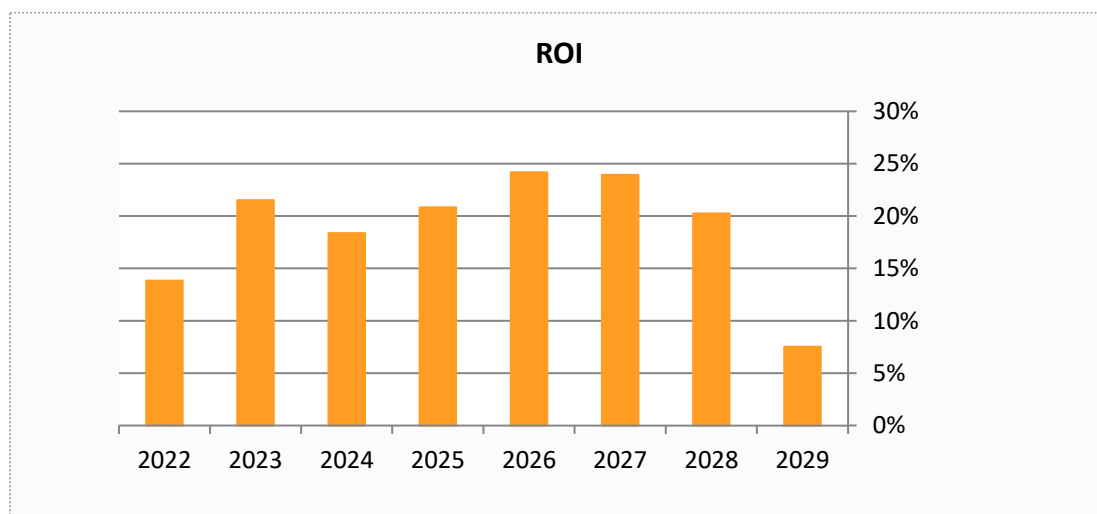
Chiave di lettura

Roi < 7%
7% < Roi < 15%
Roi > 15%

Significato

Risultato non soddisfacente
Risultato nella norma
Risultato soddisfacente

Nel caso in esame, negli anni di piena esecuzione della concessione il ROI è sempre maggiore del 15%, mentre negli anni 2022 e 2029, il ROI non risulta mai inferiore al 7%.



Il ROS esprime il grado di efficienza della struttura operativa, cioè il margine di reddito operativo prodotto con un certo volume di fatturato: una sua crescita può dipendere o da una maggiore efficienza o da un allargamento della forbice prezzi-costi.

Chiave di lettura

Ros < 0%
0% < Ros < 2%
2% < Ros < 13%
Ros > 13%

Significato

Redditività dell'azienda fallimentare
Redditività dell'azienda critica
Redditività dell'azienda soddisfacente
Redditività dell'azienda molto soddisfacente

Nel caso in esame il ROS è sempre superiore al 5% e supera il 13% negli anni 2027 e 2028.

Effetto della gestione extra-caratteristica 2022-2026

	2022	2023	Previsionali 2024	2025	2026	Trend
Incid. gestione non caratt.						
Reddito N./Reddito Operativo	0,70	0,62	0,65	0,68	0,70	✓
Oneri Finanz.N./Valore Produz.	0,00%	0,72%	0,55%	0,38%	0,22%	^

Effetto della gestione extra-caratteristica 2027-2029

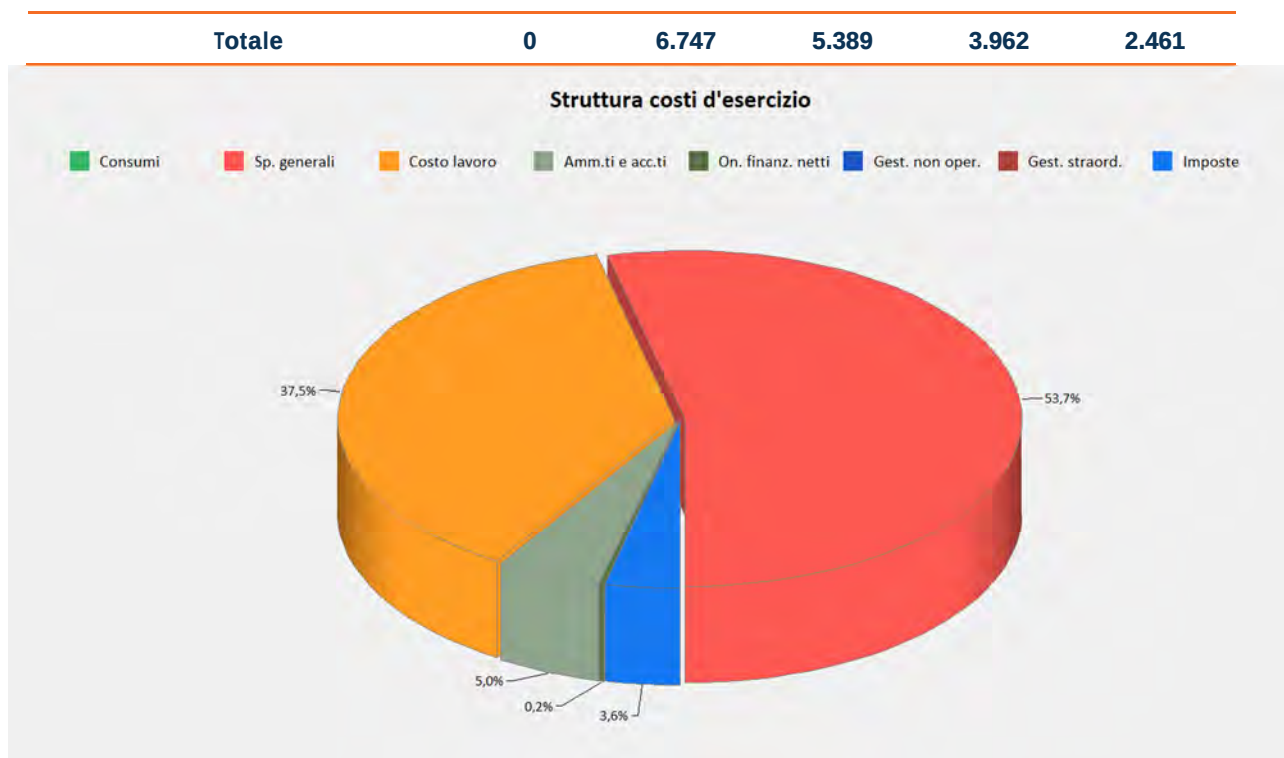
	Storico 2026	2027	2028	Previsionali 2029	Trend
Incid. gestione non caratt.					
Reddito N./Reddito Operativo	0,70	0,71	0,71	0,72	✓
Oneri Finanz.N./Valore Produz.	0,22%	0,00%	0,00%	0,00%	^

Per capire l'effetto della gestione finanziaria sulla dimensione economica dell'impresa, sono utili due specifici indicatori. Il **ROD** (Oneri finanziari/Debiti totali), esprime il tasso di onerosità media delle Fonti esterne. Il ROI deve necessariamente essere superiore al ROD. In tale caso si è in presenza di un "effetto leva positiva", cioè un aumento del fatturato o del livello di indebitamento aziendale comporterà un incremento del ROE; nel caso specifico è stato individuato il grado di indebitamento più opportuno, quello cioè che consente di massimizzare il ROE mantenendo un equilibrato equilibrio finanziario e un accettabile livello di rischio aziendale.

Anche il **Saggio di incidenza degli oneri finanziari sul fatturato** (o meglio ancora sul "Valore della produzione") è un indicatore estremamente importante in quanto esprime il grado di equilibrio o disequilibrio della struttura finanziaria dell'impresa. Gli oneri finanziari sono lo specchio del grado di dipendenza nei confronti di Fonti finanziarie onerose, e tale indice consente subito di capirne gli effetti sulla redditività. Tenuto conto dell'attuale basso livello dei tassi finanziari, tale indice non dovrebbe superare le soglie massime di 2,5%-3,0%, mentre valori fisiologici possono oscillare tra l'1% e il 2%. Tenuto conto di quanto detto in merito al Turnover, e al diverso grado di fabbisogno di Capitale Investito, nelle imprese commerciali l'indice in esame deve assumere mediamente valori più bassi che in quelle di natura industriale.

Dettaglio Oneri finanziari

Euro/000	2022	2023	2024	2025	2026
A breve	0	0	0	0	0
A M/L	0	6.747	5.389	3.962	2.461



L'E.v.a.®1 è uno dei più moderni indicatori di performance economica, e si propone di stimare il valore economico creato dall'azienda nel periodo esaminato. Viene determinato confrontando la redditività operativa (intesa come rendimento del capitale investito oneroso) con il costo medio del capitale investito oneroso (capitale di terzi oneroso + capitale netto) necessario per il funzionamento dell'azienda. La redditività operativa viene identificata con il Reddito Operativo al netto delle relative imposte operative (N.o.p.a.t.= Net Operating Profit After Tax). Il capitale investito oneroso su cui calcolare il relativo costo, invece, viene quantificato come dato medio annuo (media tra capitale investito a inizio e a fine periodo). Se la differenza tra redditività e costo, del capitale investito oneroso, è positiva, l'azienda ha creato un valore economico a disposizione per gli azionisti, altrimenti ha distrutto ricchezza. Per cui, con questo approccio, l'impresa non è più considerata sana se genera utili o flussi di cassa, ma solo se è in grado di generare redditività superiore al costo delle risorse investite. L'E.V.A. è quindi il sovrareddito che l'impresa produce dopo aver remunerato a condizioni di mercato sia il capitale di debito che quello azionario.

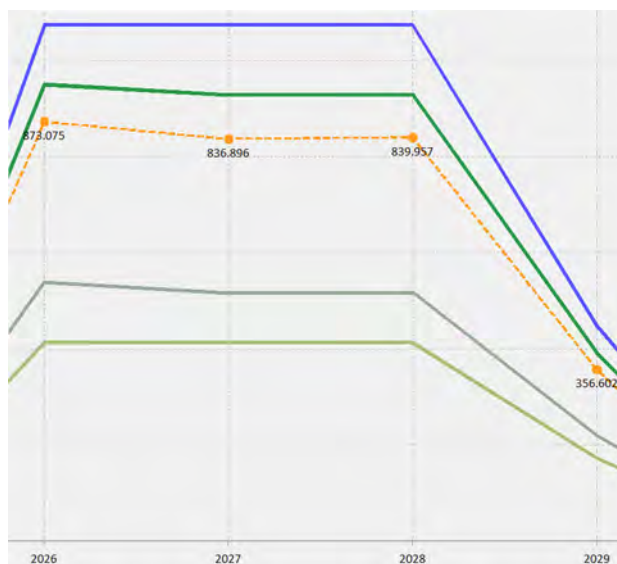
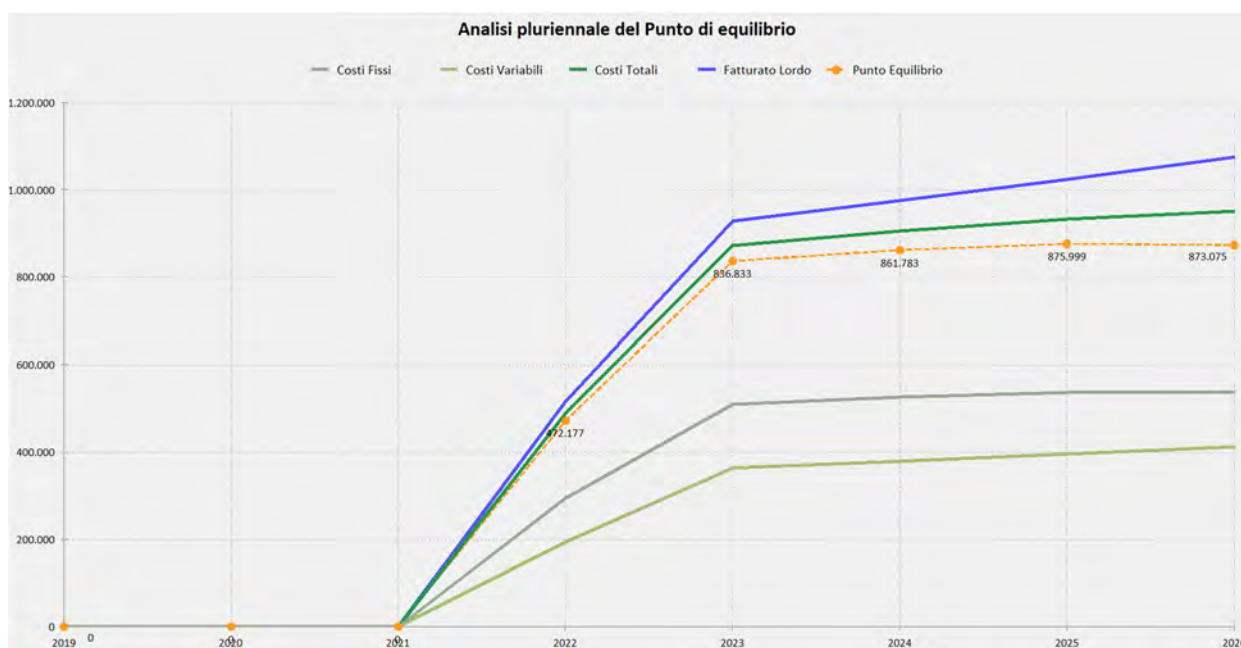
Calcolo dell'E.v.a. 2022-2026

	2022	2023	Previsionali		2026	Trend
			2024	2025		
Economic Value Added	18.669	42.875	51.116	64.873	86.961	✓

¹ Marchio registrato di Stern Steward & Co.

Calcolo dell'E.v.a. 2027-2029

	Storico 2026	2027	2028	Previsionali 2029	Trend
Economic Value Added	86.961	100.559	99.265	38.562	✓



L'analisi del Punto di pareggio (Bep) consente interessanti valutazioni sul grado di flessibilità o rigidità della struttura dei costi aziendali. In particolare permette:

- ❑ di individuare il volume d'affari minimo da raggiungere per evitare perdite operative;
- ❑ di quantificare il "margine di sicurezza", ovvero la distanza che esiste tra i volumi operativi previsti e il *break even point* (punto di pareggio); in altre parole esprime di

quanto potrebbe calare il fatturato previsionale senza che l'azienda consegua delle perdite economiche;

- di individuare la presenza di elementi strutturalmente patologici, quali una pericolosa rigidità della struttura per via dell'eccessivo livello dei propri costi fissi, misurato anche in termini di "leva operativa" (Margine lordo di contribuzione/Reddito operativo): all'aumentare del valore che assume tale indice, aumenta anche la rischiosità della gestione.

Analisi del punto di pareggio 2022-2026

B.E.P.	Anni	Previsionali				
		2022	2023	2024	2025	2026
Costi Fissi		294.500	509.202	526.703	537.636	537.973
Margine di contribuz. %		62,37%	60,84%	61,11%	61,37%	61,61%
Fatturato lordo di pareggio		472.176	836.833	861.782	875.998	873.075
Margine di sicurezza		8,45%	9,86%	11,60%	14,42%	18,76%
Leva operativa		11,82	10,13	8,61	6,93	5,32

Analisi del punto di pareggio 2027-2029

B.E.P.	Anni	Storico	Previsionali		
		2026	2027	2028	2029
Costi Fissi		537.973	515.647	517.533	219.717
Margine di contribuz. %		61,61%	61,61%	61,61%	61,61%
Fatturato lordo di pareggio		873.075	836.896	839.956	356.601
Margine di sicurezza		18,76%	22,13%	21,85%	20,37%
Leva operativa		5,32	4,51	4,57	4,90

3.2 Analisi Patrimoniale

Scopo della presente analisi, è quello di segnalare se sussistono le condizioni fondamentali di equilibrio finanziario dell'impresa:

- ✓ l'omogeneità tra la natura del capitale investito e quella delle fonti di finanziamento utilizzate;
- ✓ l'esistenza di equilibrio tra l'entità del capitale netto e quella dei capitale di terzi;
- ✓ un equilibrato rapporto tra capitale di terzi oneroso e non oneroso.

Nella tabella successiva viene riassunta la struttura del Capitale investito, e delle relative fonti di finanziamento, ottenuta riclassificando i bilanci previsionali.

Stato Patrimoniale 2022-2026

Anni	Previsionali				
	2022	2023	2024	2025	2026
Liquidità Finanziarie	81.995	168.538	222.510	323.385	456.927
Clienti e Crediti diversi	44.949	47.196	49.556	51.342	53.909
Risconti attivi	0	0	0	0	0
Magazzino	0	0	0	0	0
ATTIVO CORRENTE	126.944	215.735	272.066	374.728	510.837
Immobil. Materiali	52.100	172.600	198.100	198.100	198.100
Fondi Ammortamento	3.785	21.831	56.916	102.535	148.155
Immobil. Immateriali	21.385	17.770	14.155	10.540	6.925
Immobil. Finanziarie	0	0	0	0	0
ATTIVO FISSO	69.699	168.538	155.338	106.104	56.869
CAPITALE INVESTITO	196.644	384.274	427.405	480.832	567.707
Debiti finanz. a breve	0	27.901	29.328	30.829	32.370
Fornitori e Debiti div.	167.925	177.477	181.016	180.642	190.755
PASSIVO CORRENTE	167.925	205.378	210.345	211.471	223.126
Debiti Finanziari a ML	0	92.565	63.236	32.406	35
Altri debiti a ML	9.455	27.790	46.218	64.737	83.349
PASSIVO CONSOLIDATO	9.455	120.355	109.454	97.144	83.385
MEZZI PROPRI	19.263	58.539	107.606	172.216	261.195
TOTALE FONTI	196.644	384.274	427.405	480.832	567.707

Stato Patrimoniale 2027-2029

Anni	Storico 2026	Previsionali		
		2027	2028	2029

Liquidità Finanziarie	510.837	619.246	757.471	722.612
Clienti e Crediti diversi	0	3.194	-4	1.084
Risconti attivi	0	0	0	0
Magazzino	0	0	0	0
ATTIVO CORRENTE	510.837	622.441	757.471	723.696
Immobil. Materiali	198.100	198.100	198.100	198.100
Fondi Ammortamento	148.155	167.965	187.775	198.100
Immobil. Immateriali	6.925	5.193	3.462	1.731
Immobil. Finanziarie	0	0	0	0
ATTIVO FISSO	56.869	35.328	13.787	1.731
CAPITALE INVESTITO	567.707	657.769	771.259	725.427
Debiti finanz. a breve	32.370	0	0	0
Fornitori e Debiti div.	190.755	189.575	180.375	215.072
PASSIVO CORRENTE	223.126	189.575	180.375	215.072
Debiti Finanziari a ML	35	35	35	35
Altri debiti a ML	83.349	102.355	121.456	0
PASSIVO CONSOLIDATO	83.385	102.391	121.492	36
MEZZI PROPRI	261.195	365.803	469.392	510.319
TOTALE FONTI	567.707	657.769	771.259	725.427

Stato patrimoniale schema civilistico 2022-2026

ATTIVO	2022	2023	2024	2025	2026
A) Crediti verso soci per versamenti	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni					
I. Immateriali	21.385	17.770	14.155	10.540	6.925
- di cui concesse in locazione finanz.	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni Immateriali Nette	21.385	17.770	14.155	10.540	6.925
II. Materiali					
Immobilizzazioni materiali nette	48.314	150.768	141.183	95.564	49.944
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0
- di cui concesse in locazione finanz.	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni Materiali Nette	48.314	150.768	141.183	95.564	49.944
III. Finanziarie					
Partecipazioni in:					
imprese controllate	0	0	0	0	0
imprese collegate	0	0	0	0	0
imprese controllanti e loro controllate	0	0	0	0	0
altre imprese e Altri Titoli	0	0	0	0	0
Crediti Finanziari e Derivati attivi	0	0	0	0	0

- di cui quote correnti Crediti Finanziari	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni Finanziarie	0	0	0	0	0
Totale immobilizzazioni	69.699	168.538	155.338	106.104	56.869
C) Attivo circolante					
I. Rimanenze:	0	0	0	0	0
Rimanenze finali di magazzino	0	0	0	0	0
Fondo Svalutaz. Magazzino	0	0	0	0	0
Anticipi Forniture Merci	0	0	0	0	0
II. Crediti	44.949	47.196	49.556	51.342	53.909
Entro 12 mesi:	44.949	47.196	49.556	51.342	53.909
Crediti v/clienti	44.949	47.196	49.556	51.342	53.909
- F.do svalutazione crediti	0	0	0	0	0
Crediti v/società controllate	0	0	0	0	0
Crediti v/società collegate	0	0	0	0	0
Cred. v/soc. controllanti e loro controll	0	0	0	0	0
Crediti tributari e imposte anticipate	0	0	0	0	0
Altri crediti	0	0	0	0	0
Oltre 12 mesi:	0	0	0	0	0
Crediti v/clienti	0	0	0	0	0
Crediti v/società controllate	0	0	0	0	0
Crediti v/società collegate	0	0	0	0	0
Cred. v/soc. controllanti e loro controll	0	0	0	0	0
Crediti tributari e imposte anticipate	0	0	0	0	0
Altri crediti	0	0	0	0	0
III. Attività finanziarie non immobilizz.:	0	0	0	0	0
Partecipazioni	0	0	0	0	0
Altri Titoli e Derivati attivi	0	0	0	0	0
IV. Disponibilità liquide:	81.995	168.538	222.510	323.385	456.927
Depositi bancari e postali	81.995	168.538	222.510	323.385	456.927
Denaro e valori in cassa e assegni	0	0	0	0	0
Totale Attivo Circolante	126.944	215.735	272.066	374.728	510.837
D) Ratei e risconti attivi	0	0	0	0	0
Totale Attivo	196.644	384.274	427.405	480.832	567.707

P A S S I V O	2022	2023	2024	2025	2026
A) Patrimonio netto					
I. Capitale	0	0	0	0	0
II. Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0	0	0	0
III. Riserva di rivalutazione	0	0	0	0	0
IV. Riserve legali	0	0	0	0	0
V. Riserve statutarie	0	0	0	0	0
VI. Altre riserve	0	0	0	0	0
VII. Riserva per op. copert. flussi	0	0	0	0	0

finanz					
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0	19.263	58.539	107.606	172.216
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	19.263	39.276	49.066	64.610	88.979
X. Riserva negativa per azioni proprie	0	0	0	0	0
Totale Patrimonio Netto	19.263	58.539	107.606	172.216	261.195
B) Fondi per rischi, oneri e deriv. pass.	0	0	0	0	0
C) Tratt. fine rapporto di lav. sub.	9.455	27.790	46.218	64.737	83.349
D) Debiti					
Entro 12 mesi:	167.925	205.378	210.345	211.471	223.126
Debiti v/banche	0	27.901	29.328	30.829	32.370
Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0
Debiti v/fornitori	0	-2	-2	0	0
Debiti v/società controllate	0	0	0	0	0
Debiti v/società collegate	0	0	0	0	0
Deb. v/soc. controllanti e loro controll	0	0	0	0	0
Debiti Tributarî e Previdenziali	15.630	17.481	14.935	18.449	22.565
Altri Debiti	152.295	159.995	166.080	162.193	168.189
Oltre 12 mesi:	0	92.565	63.236	32.406	35
Debiti v/banche	0	92.565	63.236	32.406	35
Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0
Debiti v/fornitori	0	0	0	0	0
Debiti v/società controllate	0	0	0	0	0
Debiti v/società collegate	0	0	0	0	0
Deb. v/soc. controllanti e loro controll	0	0	0	0	0
Debiti Tributarî e Previdenziali	0	0	0	0	0
Altri Debiti	0	0	0	0	0
Totale Debiti	167.925	297.943	273.581	243.878	223.161
E) Ratei e risconti passivi	0	0	0	0	0
Totale Passivo	196.644	384.274	427.405	480.832	567.707

Stato patrimoniale schema civilistico 2027-2029

ATTIVO	2026	2027	2028	2029
A) Crediti verso soci per versamenti	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni				
I. Immateriali	6.925	5.193	3.462	1.731
- di cui concesse in locazione finanz.	0	0	0	0
Immobilizzazioni Immateriali Nette	6.925	5.193	3.462	1.731
II. Materiali				
Immobilizzazioni materiali nette	49.944	30.134	10.324	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0
- di cui concesse in locazione finanz.	0	0	0	0

Immobilizzazioni Materiali Nette	49.944	30.134	10.324	0
III. Finanziarie				
Partecipazioni in:				
<i>imprese controllate</i>	0	0	0	0
<i>imprese collegate</i>	0	0	0	0
<i>imprese controllanti e loro controllate</i>	0	0	0	0
<i>altre imprese e Altri Titoli</i>	0	0	0	0
Crediti Finanziari e Derivati attivi	0	0	0	0
- di cui quote correnti Crediti Finanziari	0	0	0	0
Immobilizzazioni Finanziarie	0	0	0	0
Totale immobilizzazioni	56.869	35.328	13.787	1.731
C) Attivo circolante				
I. Rimanenze:	0	0	0	0
Rimanenze finali di magazzino	0	0	0	0
Fondo Svalutaz. Magazzino	0	0	0	0
Anticipi Forniture Merci	0	0	0	0
II. Crediti	0	3.194	-4	1.084
Entro 12 mesi:	0	3.194	-4	1.084
<i>Crediti v/clienti</i>	0	0	0	0
<i>- F.do svalutazione crediti</i>	0	0	0	0
<i>Crediti v/società controllate</i>	0	0	0	0
<i>Crediti v/società collegate</i>	0	0	0	0
<i>Cred. v/soc. controllanti e loro controll</i>	0	0	0	0
<i>Crediti tributari e imposte anticipate</i>	0	0	0	0
<i>Altri crediti</i>	0	3.194	-4	1.084
Oltre 12 mesi:	0	0	0	0
<i>Crediti v/clienti</i>	0	0	0	0
<i>Crediti v/società controllate</i>	0	0	0	0
<i>Crediti v/società collegate</i>	0	0	0	0
<i>Cred. v/soc. controllanti e loro controll</i>	0	0	0	0
<i>Crediti tributari e imposte anticipate</i>	0	0	0	0
<i>Altri crediti</i>	0	0	0	0
III. Attività finanziarie non immobilizz.:	0	0	0	0
Partecipazioni	0	0	0	0
Altri Titoli e Derivati attivi	0	0	0	0
IV. Disponibilità liquide:	510.837	619.246	757.471	722.612
Depositi bancari e postali	510.837	619.246	757.471	722.612
Denaro e valori in cassa e assegni	0	0	0	0
Totale Attivo Circolante	510.837	622.441	757.471	723.696
D) Ratei e risconti attivi	0	0	0	0
Totale Attivo	567.707	657.769	771.259	725.427

PASSIVO	2026	2027	2028	2029
A) Patrimonio netto				
I. Capitale	0	0	0	0
II. Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0	0	0
III. Riserva di rivalutazione	0	0	0	0
IV. Riserve legali	0	0	0	0
V. Riserve statutarie	0	0	0	0
VI. Altre riserve	0	0	0	0
VII. Riserva per op. copert. flussi finanzia	0	0	0	0
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	172.216	261.195	365.803	469.392
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	88.979	104.607	103.588	40.927
X. Riserva negativa per azioni proprie	0	0	0	0
Totale Patrimonio Netto	261.195	365.803	469.392	510.319
B) Fondi per rischi, oneri e deriv. pass.	0	0	0	0
C) Tratt. fine rapporto di lav. sub.	83.349	102.355	121.456	129.450
D) Debiti				
Entro 12 mesi:	223.126	189.575	180.375	85.622
Debiti v/banche	32.370	0	0	0
Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0
Debiti v/fornitori	0	0	-3	-2
Debiti v/società controllate	0	0	0	0
Debiti v/società collegate	0	0	0	0
Deb. v/soc. controllanti e loro controll	0	0	0	0
Debiti Tributarî e Previdenziali	0	24.301	14.451	6.017
Altri Debiti	190.755	165.274	165.923	79.604
Oltre 12 mesi:	35	35	35	35
Debiti v/banche	35	35	35	35
Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0
Debiti v/fornitori	0	0	0	0
Debiti v/società controllate	0	0	0	0
Debiti v/società collegate	0	0	0	0
Deb. v/soc. controllanti e loro controll	0	0	0	0
Debiti Tributarî e Previdenziali	0	0	0	0
Altri Debiti	0	0	0	0
Totale Debiti	223.161	189.611	180.411	85.658
E) Ratei e risconti passivi	0	0	0	0
Totale Passivo	567.707	657.769	771.259	725.427

Stato patrimoniale schema funzionale 2022-2026

(Euro)	2022	2023	2024	2025	2026
Liquidita' Differita:	44.949	47.196	49.556	51.342	53.909
Crediti netti verso Clienti	44.949	47.196	49.556	51.342	53.909
Crediti Diversi Operativi	0	0	0	0	0
Ratei Attivi	0	0	0	0	0
Magazzino Netto e Risconti Attivi	0	0	0	0	0
Passivita'di Funzionamento a Breve:	-167.925	-177.477	-181.016	-180.642	-190.755
Debiti Commerciali	0			0	0
Debiti Diversi Operativi	-159.973	-168.952	-177.435	-174.704	-181.425
Deb. Tribut. per Imposte dirette	-7.952	-8.525	-3.580	-5.937	-9.329
Ratei e Risconti Passivi	0	0	0	0	0
Altri Fondi Rischi e Spese	0	0	0	0	0
TOTALE CAPITALE CIRCOL. NETTO	-122.976	-130.280	-131.459	-129.300	-136.845
Immobilizzaz. Materiali nette	48.314	150.768	95.564	95.564	49.944
Immobilizzazioni Immateriali	21.385	17.770	14.155	10.540	6.925
Immobilizzazioni Finanziarie	0	0	0	0	0
Passivita'di Funzionamento a M/L:	-9.455	-27.790	-46.218	-64.737	-83.349
Fondo T.F.R. (Quota a M/L)	-9.455	-27.790	-46.218	-64.737	-83.349
Altri Debiti a Medio-Lungo	0	0	0	0	0
TOTALE ATTIVO FISSO	60.244	140.748	109.120	41.366	-26.479
TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO	-62.732	10.467	-22.339	-87.933	-163.325
Passivita' Finanziarie a Breve:	0	27.901	29.328	30.829	32.370
Debiti Finanziari a Breve	0	27.901	29.328	30.829	32.370
Passivita' e Attività Finanziarie a M/L:	0	92.565	63.236	32.406	35
Debiti Finanziari > 12 mesi	0	92.565	63.236	32.406	35

Altro	0	0	0	0	0
Liquidita' Immediata:	-81.995	-168.538	-222.510	-323.385	-456.927
Cassa e Banche	-81.995	-168.538	-222.510	-323.385	-456.927
Investimenti Mobiliari a Breve	0	0	0	0	0
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	-81.995	-48.072	-129.945	-260.149	-424.521
Capitale e Riserve	0	19.263	58.539	107.606	172.216
Utile Netto d' Esercizio	19.263	39.276	49.066	64.610	88.979
(di cui Dividendi deliberati)	0	0	0	0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO	19.263	58.539	107.606	172.216	261.195
TOTALE FONTI	-62.732	10.467	-22.339	-87.933	-163.325

Stato patrimoniale schema funzionale 2027-2029

(Euro)	2026	2027	2028	2029
Liquidita' Differita:	0	3.194	-4	1.084
Crediti netti verso Clienti	0	0	0	0
Crediti Diversi Operativi	0	3.194	-4	1.084
Ratei Attivi	0	0	0	0
Magazzino Netto e Risconti Attivi	0	0	0	0
Passivita' di Funzionamento a Breve:	-190.755	-189.575	-180.375	-215.072
Debiti Commerciali	0	0		
Debiti Diversi Operativi	-181.425	-179.725	-180.375	-215.072
Deb. Tribut. per Imposte dirette	-9.329	-9.849	-3	-3
Ratei e Risconti Passivi	0	0	0	0
Altri Fondi Rischi e Spese	0	0	0	0
TOTALE CAPITALE CIRCOL. NETTO	-186.380	-186.380	-180.375	-213.988

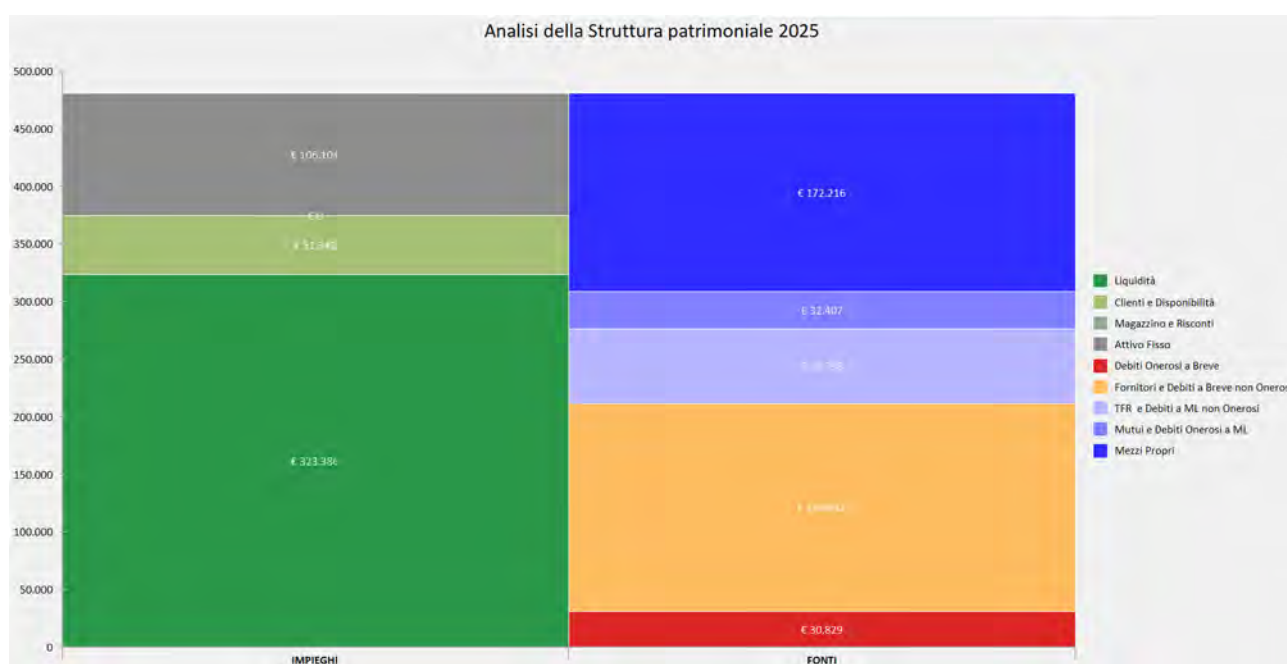
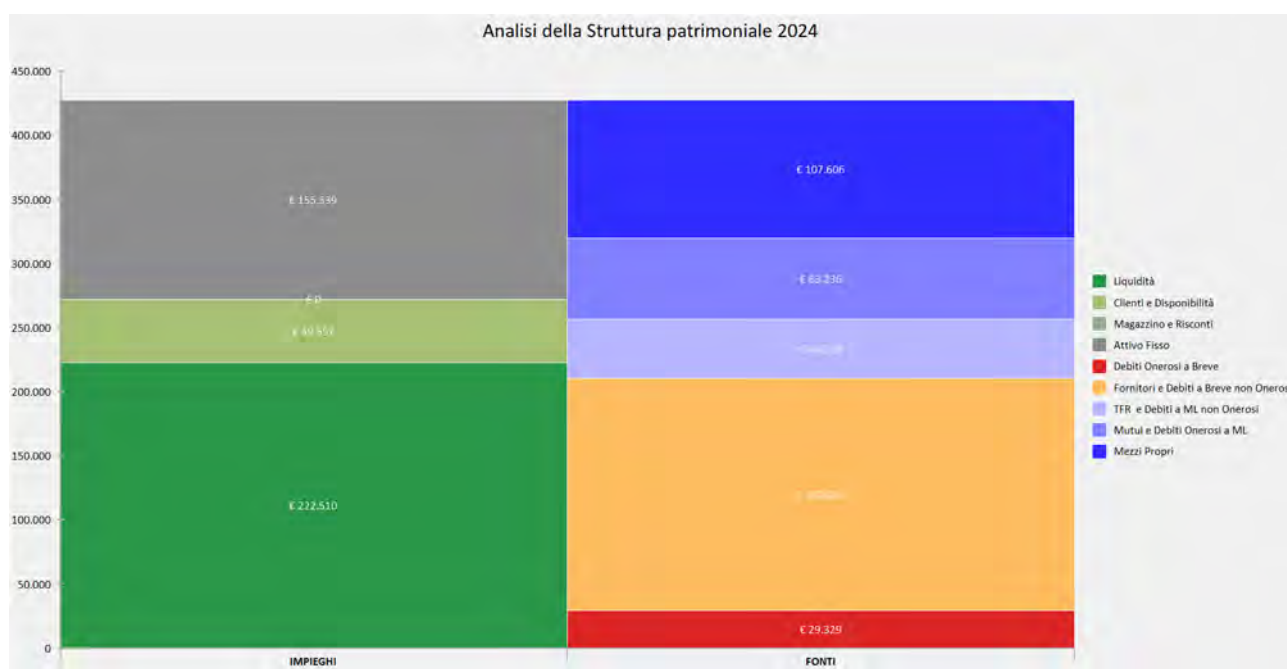
<i>Immobilizzaz. Materiali nette</i>	49.944	30.134	10.324	0
<i>Immobilizzazioni Immateriali</i>	6.925	5.193	3.462	1.731
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>	0	0	0	0
<i>Passività di Funzionamento a M/L:</i>	-83.349	-102.355	-121.456	-0
Fondo T.F.R. (Quota a M/L)	-83.349	-102.355	-121.456	-0
Altri Debiti a Medio-Lungo	0	0	0	0
TOTALE ATTIVO FISSO	-26.479	-67.026	-107.668	1.730
TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO	-217.234	-253.407	-288.044	-212.257
<i>Passività Finanziarie a Breve:</i>	32.370	0	0	0
Debiti Finanziari a Breve	32.370	0	0	0
<i>Passività e Attività Finanziarie a M/L:</i>	35	35	35	35
Debiti Finanziari > 12 mesi	35	35	35	35
Altro	0	0	0	0
<i>Liquidità Immediata:</i>	-510.837	-619.246	-757.471	-722.612
Cassa e Banche	-510.837	-619.246	-757.471	-722.612
Investimenti Mobiliari a Breve	0	0	0	0
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	-478.430	-619.210	-757.436	-722.576
<i>Capitale e Riserve</i>	172.216	261.195	365.803	469.392
Utile Netto d' Esercizio	88.979	104.607	103.588	40.927
<i>(di cui Dividendi deliberati)</i>	0	0	0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO	261.195	365.803	469.392	510.319
TOTALE FONTI	-217.234	-253.407	-288.044	-212.257

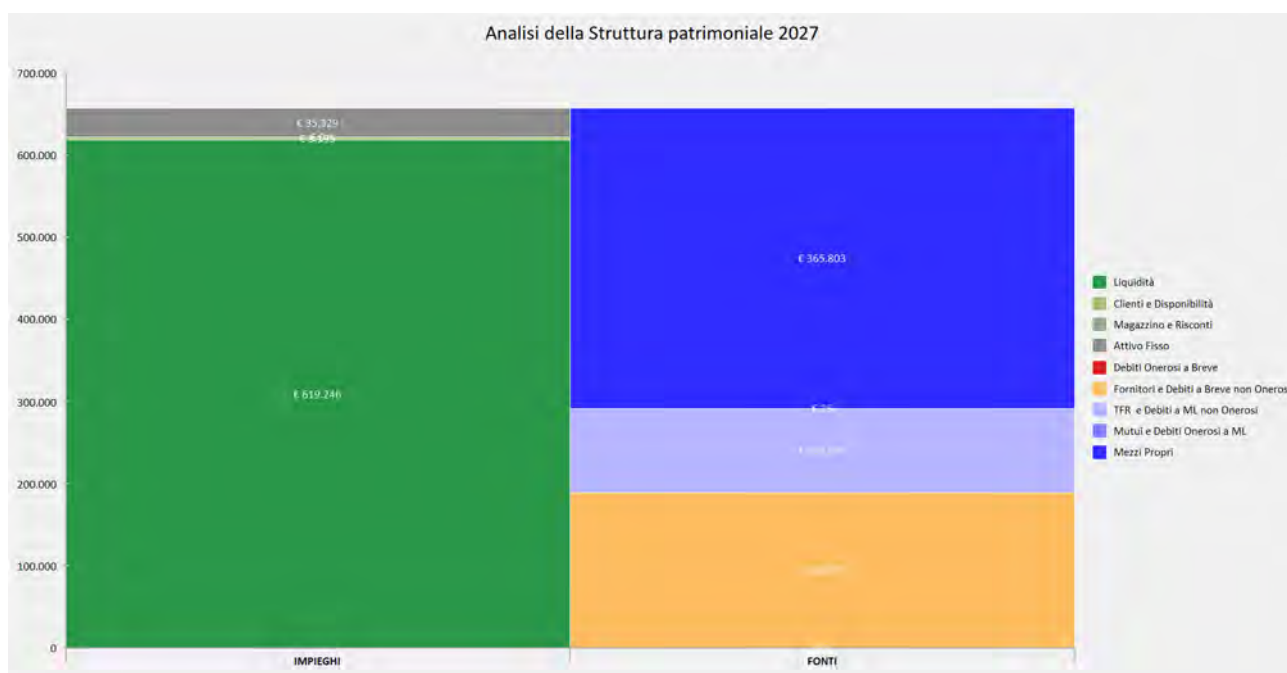
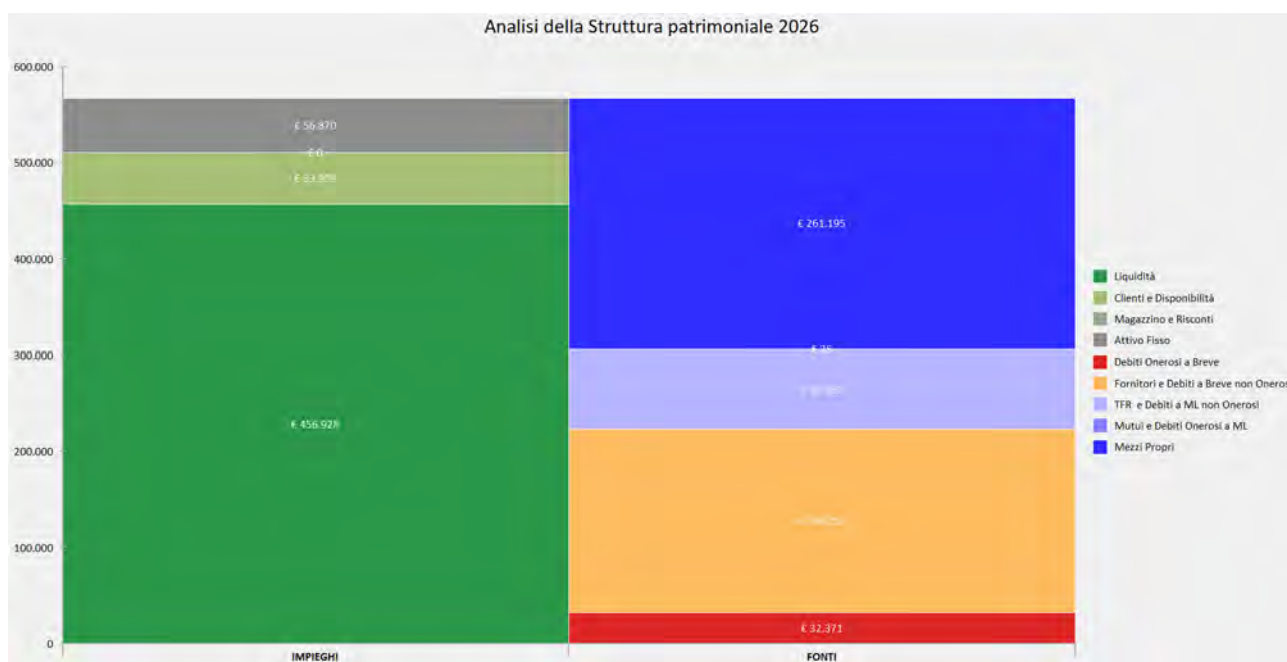
Analisi della Struttura patrimoniale 2022

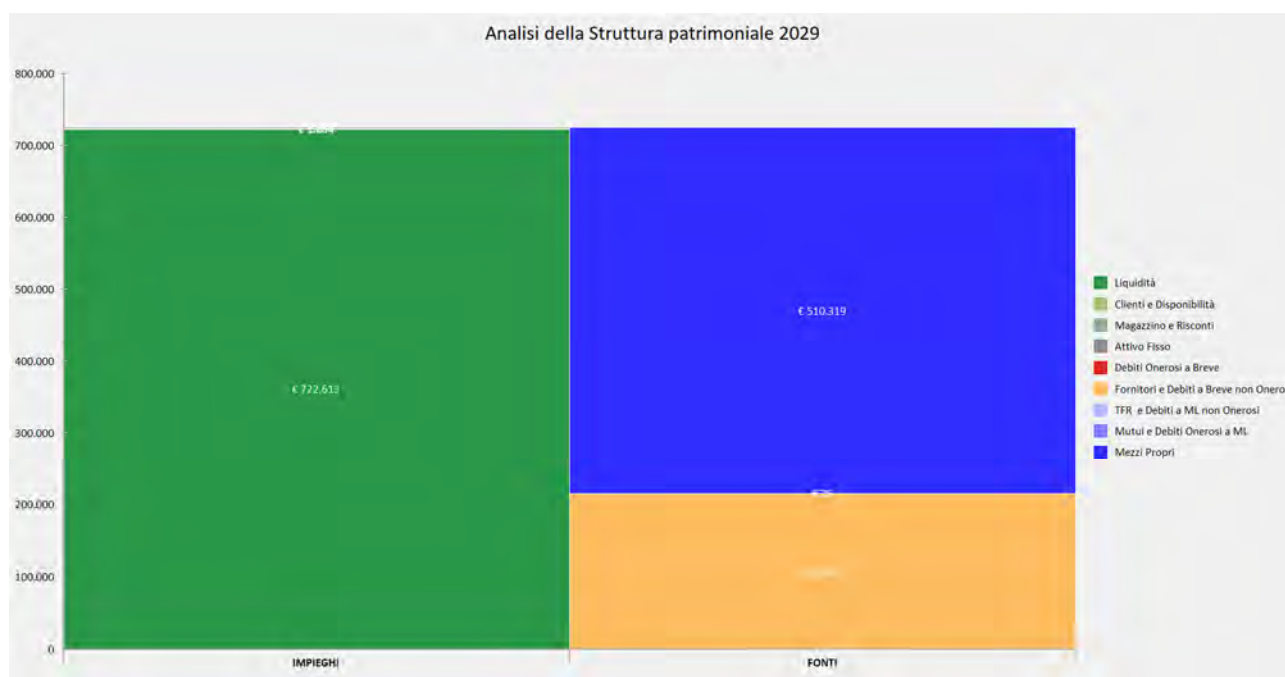
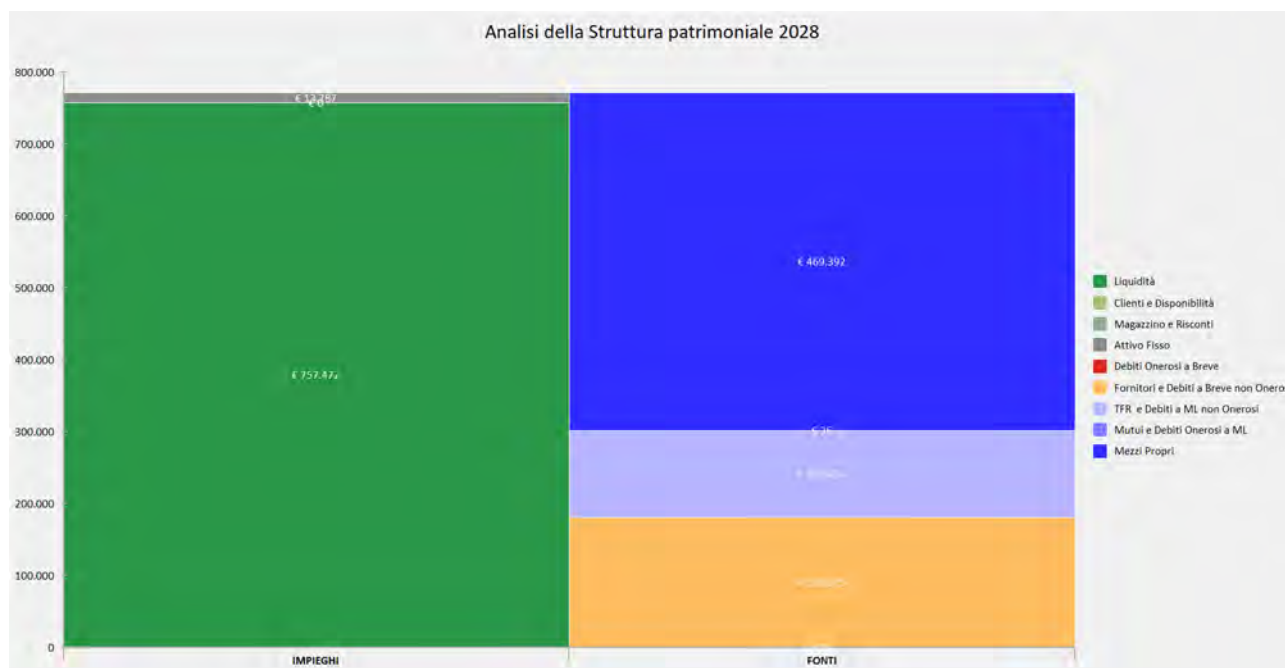


Analisi della Struttura patrimoniale 2023









L'andamento e la composizione della Posizione finanziaria netta è illustrata nella tabella successiva.

Posizione Finanziaria netta 2022-2026

Euro	2022	2023	2024	2025	2026
+Cassa	0	0	0	0	0
+Banche attive	81.995	168.538	222.510	323.385	456.927
+Investim. Fin. a breve*	0	0	0	0	0
- Banche passive breve*	0	27.901	29.328	30.829	32.370

-Altri finanz. a breve	0	0	0	0	0
-Altro	0	0	0	0	0
P.F.N. a breve	81.995	140.637	193.181	292.556	424.556
+ Crediti finanziari > 12**	0	0	0	0	0
- Debiti finanz. > 12 m.**	0	92.565	63.236	32.406	35
- Debito residuo Leasing	0	0	0	0	0
- F.do T.f.r.	0	0	0	0	0
- Debiti operativi scaduti	0	0	0	0	0
- Altro	0	0	0	0	0
P.F.N. a M.L.	0	-92.565	-63.236	-32.406	-35
Posizione Finanz. Netta	81.995	48.072	129.945	260.149	424.521

*Incluse quote correnti di quelle a ML

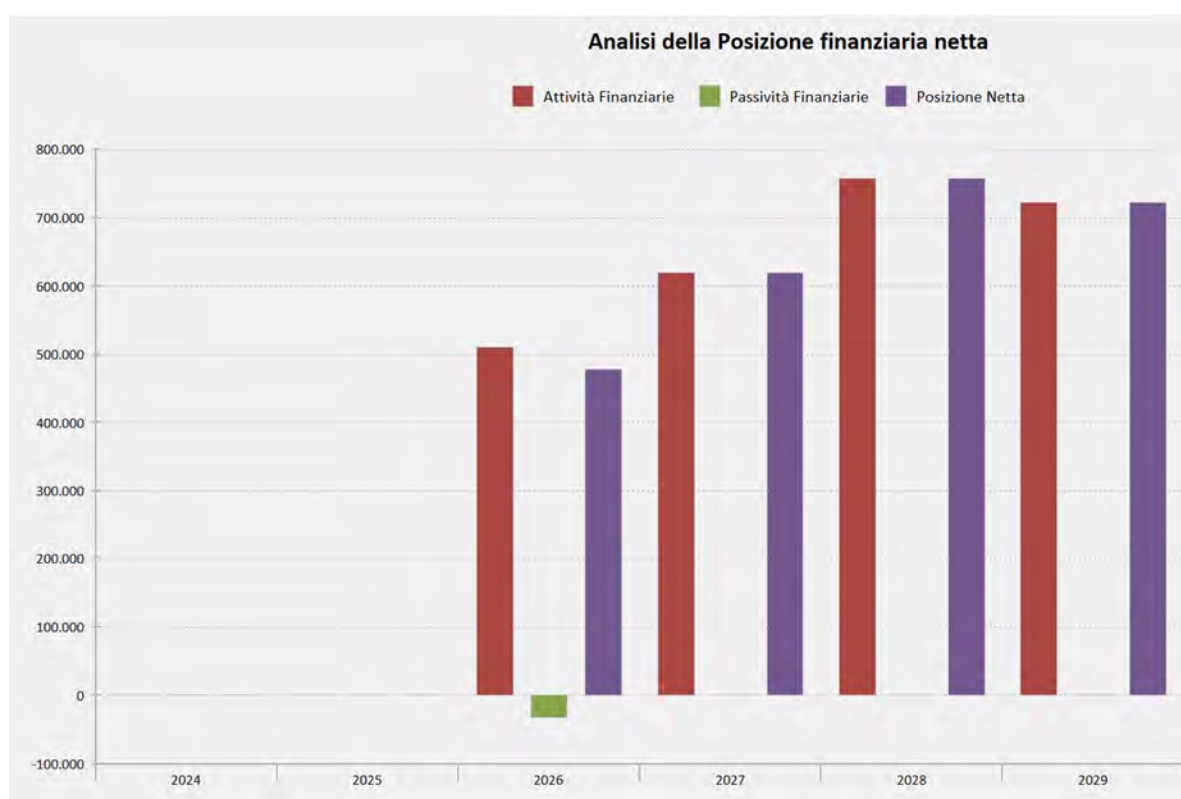
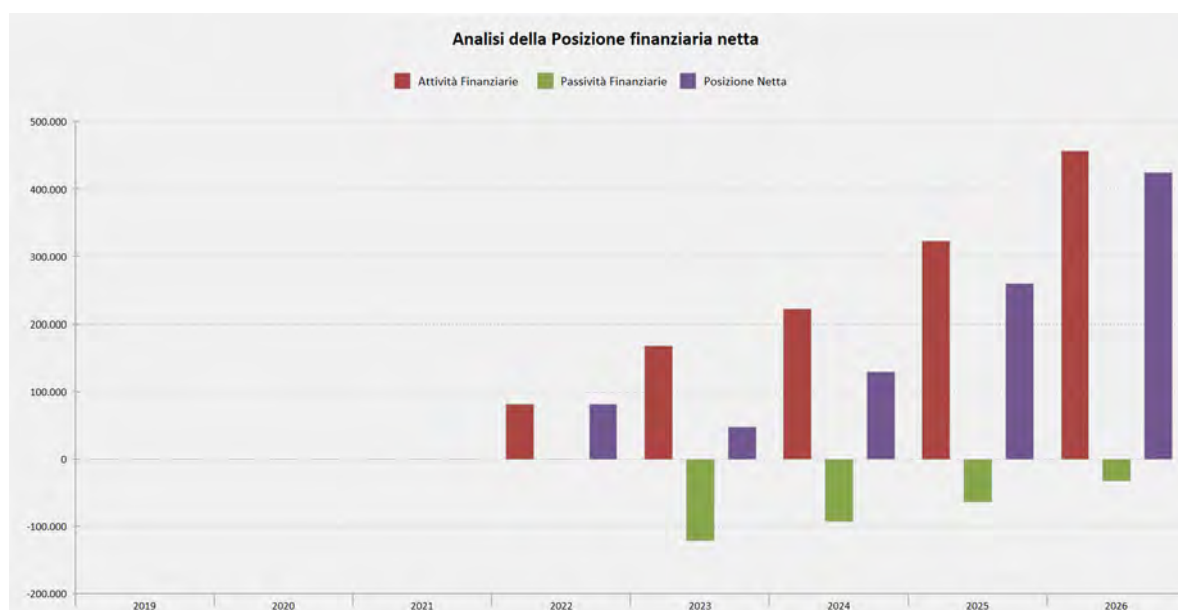
**Al netto delle quote correnti

Posizione Finanziaria netta 2027-2029

Euro	2026	2027	2028	2029
+Cassa	0	0	0	0
+Banche attive	510.837	619.246	757.471	722.612
+Investim. Fin. a breve*	0	0	0	0
- Banche passive breve*	32.370	0	0	0
-Altri finanz. a breve	0	0	0	0
-Altro	0	0	0	0
P.F.N. a breve	478.466	619.246	757.471	722.612
+ Crediti finanziari > 12**	0	0	0	0
- Debiti finanz. > 12 m.**	35	35	35	35
- Debito residuo Leasing	0	0	0	0
- F.do T.f.r.	0	0	0	0
- Debiti operativi scaduti	0	0	0	0
- Altro	0	0	0	0
P.F.N. a M.L.	-35	-35	-35	-35
Posizione Finanz. Netta	478.430	619.210	757.436	722.576

*Incluse quote correnti di quelle a ML

**Al netto delle quote correnti



Questi sono, invece, i principali indicatori patrimoniali:

Indici di solidità 2022-2026

	2022	2023	Previsionali 2024	2025	2026	Trend
--	------	------	----------------------	------	------	-------

I. Compless. copert. Immob.	0,41	1,06	1,39	2,53	6,05	^
Fonti permanti/Attivo Immob.						
I. Autocopertura Immobil.	0,27	0,34	0,69	1,62	4,59	—
Mezzi propri/Attivo Immobil.						

Indici di solidità 2027-2029

	<u>Storico</u> 2026	2027	2028	<u>Previsionali</u> 2029	Trend
I. Compless. copert. Immob.	6,05	13,25	42,85	294,79	^
Fonti permanti/Attivo Immob.					
I. Autocopertura Immobil.	4,59	10,35	34,04	294,76	—
Mezzi propri/Attivo Immobil.					

In una struttura finanziaria sana ed equilibrata, il cosiddetto “attivo immobilizzato” (immobili, beni strumentali, ecc.) deve essere finanziato con fonti interne permanenti (capitale netto) e con fonti esterne a medio-lungo termine (mutui, f.do t.f.r., ecc.): tale circostanza è verificata dal Quoziente di Struttura (Fonti permanenti/Attivo immobilizzato), che, quindi, è auspicabile assuma valori maggiori di 1, come nel caso in esame.

Quindi è opportuno procedere esaminando il livello di indebitamento. Uno dei più delicati aspetti della gestione economico-finanziaria d'impresa, infatti, è proprio la individuazione del più adeguato mix tra mezzi propri e debiti. La presenza di considerevoli mezzi propri, infatti, da una parte conferisce solidità all'impresa, riducendone la rischiosità, ma dall'altra parte riduce il ROE, cioè la redditività dei capitali investiti dagli azionisti. Come in qualsiasi investimento finanziario, aumentando il grado di rischio (in tale caso l'indebitamento), aumenta il corrispondente guadagno per l'investitore, per via dell'effetto “leva finanziaria”. Alla luce di ciò, è bene preferire dei rapporti di indebitamenti più contenuti in presenza di:

- leva operativa alta, in quanto ciò è indice di una struttura dei costi fissi elevata, bassa elasticità della struttura operativa e quindi di una maggiore vulnerabilità dell'impresa in caso di contrazioni del fatturato;
- un attivo immobilizzato elevato, cioè bassa elasticità della struttura del capitale investito.

Pertanto, anche se il “Debt/Equity ratio” varia sensibilmente da settore a settore, in presenza dei citati fattori è bene che non superi valori massimi di 3-4 (3-4 euro di debiti, ogni euro di mezzi propri). Nel caso in esame tranne per l'anno 2023 (nel quale si prevede l'attivazione di un finanziamento a m/l termine, l'indice è sempre inferiore a 3).

Indici di indebitamento 2022-2026

	2022	2023	<u>Previsionali</u> 2024	2025	2026	Trend
Debt Equity ratio	0,00	5,56	2,97	1,79	1,17	✓
Capitale di terzi/Mezzi propri						

Rapporto Indebitam.

Oneroso*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	^
Ind.Fin.N.Compl./Mezzi propri						
P.F.N./Mezzi propri**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—

*L'Indebitamento finanziario netto complessivo è pari alla somma di tutti i debiti finanziari al netto di tutti i crediti finanziari.

**La composizione della PFN è esplicitata nelle tabelle precedenti.

Indici di indebitamento 2027-2029

	Storico 2026	2027	2028	Previsionali 2029	Trend
Debt Equity ratio	1,17	0,79	0,64	0,42	✓
Capitale di terzi/Mezzi propri					
Rapporto Indebitam.					
Oneroso*	0,00	0,00	0,00	0,00	^
Ind.Fin.N.Compl./Mezzi propri					
P.F.N./Mezzi propri**	0,00	0,00	0,00	0,00	—

*L'Indebitamento finanziario netto complessivo è pari alla somma di tutti i debiti finanziari al netto di tutti i crediti finanziari.

**La composizione della PFN è esplicitata nelle tabelle precedenti.

Per valutare la congruità del grado di indebitamento, è anche importante procedere con l'analisi qualitativa del capitale di terzi, in particolare distinguendo tra debiti onerosi e debiti non onerosi. E' evidente che sono accettabili anche valori del "Debt equity ratio" più elevati di quanto sopra indicato, qualora ci si riesca a trasferire la maggior parte del debito a carico dei fornitori, piuttosto che delle banche. Il rapporto Capitale di terzi oneroso/Mezzi propri è bene che non superi di troppo l'1.

L'indice di Liquidità corrente, detto anche Current ratio, (Attività correnti/Passività correnti), segnala l'attitudine dell'impresa a far fronte alle uscite future derivanti dall'estinzione delle passività correnti, con i mezzi liquidi a disposizione e con le entrate future provenienti dal realizzo delle attività correnti. Per assumere valori ottimali tale indice non dovrebbe essere inferiore a 1,5 – 2, il che implica l'esistenza di un capitale circolante lordo prossimo al doppio dell'indebitamento a breve termine.

Indici di solvibilità 2022-2026

	2022	2023	Previsionali 2024	2025	2026	Trend
Current ratio	0,75	1,05	1,29	1,77	2,28	✓
Attivo Circol./Passivo Circol.						
Quick ratio	0,75	1,05	1,29	1,77	2,28	^
(Liq.Imm.+Liq.Diff.)/Pass.Circ.						
Indice di Altman	3,24	5,04	6,09	7,82	9,48	—

Indici di solvibilità 2027-2029

	<u>Storico</u> 2026	2027	2028	<u>Previsionali</u> 2029	Trend
Current ratio	2,28	3,28	4,19	3,36	✓
Attivo Circol./Passivo Circol.					
Quick ratio	2,28	3,28	4,19	3,36	^
(Liq.Imm.+Liq.Diff.)/Pass.Circ.					
Indice di Altman	9,48	10,89	11,48	11,04	—

L'Indice di Altman esprime la solvibilità aziendale, ovvero la probabilità che si verifichi un "incaglio finanziario" (probabilità maggiore del 50% se l'indice assume valori sotto l'1,80). Nel caso in esame l'indice è sempre superiore a 3.

Indici di rotazione 2022-2026

	2022	2023	<u>Previsionali</u> 2024	2025	2026	Trend
Durata media dei crediti v/clienti	26	15	15	15	15	✓
Giacenza media del magazzino (gg)	0	0	0	0	0	^
Durata media debiti v/fornitori totali	155	100	100	95	95	—
Ciclo monetario circolante	-129	-84	-85	-80	-80	^

Indici di rotazione 2027-2029

	<u>Storico</u> 2026	2027	2028	<u>Previsionali</u> 2029	Trend
Durata media dei crediti v/clienti	0	0	0	0	✓
Giacenza media del magazzino (gg)	0	0	0	0	^
Durata media debiti v/fornitori totali	95	93	94	108	—
Ciclo monetario circolante	-95	-93	-94	-108	^

3.3 Analisi Finanziaria e Fabbisogno finanziario

Attraverso questa importante analisi, si riesce a ricostruire la dinamica dei flussi finanziari negli esercizi esaminati, individuando quali sono i fattori che generano il fabbisogno finanziario, qual è stato l'autofinanziamento creato dalla stessa impresa e, in caso di sua insufficienza, quali sono state le fonti di copertura previste.

I flussi di cassa (cioè le entrate e le uscite) vengono in genere suddivisi in tre principali macro-categorie:

- *flussi di cassa della gestione corrente*: sono costituiti dagli incassi dai clienti, dal pagamento di fornitori, stipendi, versamenti di iva e altre imposte, ecc.;
- *flussi di cassa da investimenti/disinvestimenti*: sono le uscite monetarie per l'acquisto di beni strumentali, o le entrate in caso di loro vendita;
- *flussi di cassa della gestione finanziaria*: riguardano quelle operazioni con cui l'azienda gestisce il proprio fabbisogno finanziario; le entrate sono costituite dalle fonti di finanziamento scelte dall'azienda (mutui, apporti del titolare, ecc.), mentre le uscite rappresentano il rimborso di tali finanziamenti, la distribuzione di utili, ecc..

Nella tabella successiva viene schematizzato il rendiconto finanziario riferito ai Piani previsionali.

RENDICONTO FINANZIARIO 2022-2026

Positivi=Fonti (Negativi)= Impieghi	2022	2023	2024	2025	2026
SALDO FINANZIAR. INIZIALE A BREVE	0	81.995	168.538	222.510	323.385
M.O.L. (EBITDA)	34.615	84.161	113.214	143.801	176.000
(+) Saldo Gestione Finanziaria	0	-6.747	-5.389	-3.962	-2.461
(-) Imposte d'Esercizio	-7.952	-16.477	-20.057	-25.995	-35.324
(+) Saldo Altre Gestioni Extra-Charatter.	0	0	0	0	0
(+) Accantonamento T.f.r.	9.455	18.335	18.427	18.519	18.612
(-) Utilizzo Fondi di Accantonamento	0	0	0	0	0
= CASH FLOW POTENZIALE	36.118	79.272	106.194	132.363	156.825
Crediti Commerciali	-44.949	-2.247	-2.359	-1.785	-2.567
Magazzino Netto	0	0	0	0	0
Altri Crediti Operativi	0	0	-0	0	0
= Variazione Attivo Circolante	-44.949	-2.247	-2.359	-1.785	-2.567
Debiti Commerciali	0	-2			0
Altri Debiti Operativi	167.925	9.551	3.538	-373	10.112
= Variazione Passivo Circolante	167.925	9.551	3.538	-373	10.112
= VARIAZIONE C.C.N. OPERATIVO	122.976	7.303	1.178	-2.159	7.545

Immobilizzazioni Materiali e Immateriali	-77.100	-120.500	-25.500	0	0
Immobilizzazioni Finanziarie	0	0	0	0	0
Disinvestimenti		0	0	0	0
= CASH FLOW ATTIVITA' INVESTIMENTO	-77.100	-120.500	-25.500	0	0
FREE CASH FLOW	81.995	-33.923	81.872	130.204	164.371
Rimborso Finanziamenti e altri debiti a M/L	0	-26.543	-27.901	-29.328	-30.829
Erogazione dividendi	0	0	0	0	0
= FABBISOGNO FINANZIARIO	81.995	-60.466	53.971	100.875	133.541
Accensione Mutui e Finanziamenti M/L	0	147.010	0	0	0
Variazione Capitale e Riserve	0	0	0		-3-3
= SALDO FINANZIARIO NETTO ESERCIZIO	81.995	86.543	53.971	100.875	133.541
SALDO FINANZIARIO FINALE A BREVE	81.995	168.538	222.510	323.385	456.927

RENDICONTO FINANZIARIO 2027-2029

Positivi=Fonti (Negativi)= Impieghi	2027	2028	2029
SALDO FINANZIAR. INIZIALE A BREVE	510.837	619.246	757.471
M.O.L. (EBITDA)	168.128	166.243	68.269
(+) Saldo Gestione Finanziaria	0	0	0
(-) Imposte d'Esercizio	-41.979	-41.113	-15.286
(+) Saldo Altre Gestioni Extra-Charatter.	0	0	0
(+) Accantonamento T.f.r.	19.005	19.100	7.994
(-) Utilizzo Fondi di Accantonamento		0	0
= CASH FLOW POTENZIALE	145.154	144.230	60.977
Crediti Commerciali	0	0	0
Magazzino Netto	0	0	0
Altri Crediti Operativi	-3.194	3.194	-1.084
= Variazione Attivo Circolante	-3.194	3.194	-1.084
Debiti Commerciali	0	-3	
Altri Debiti Operativi	-1.179	-9.200	-94.752
= Variazione Passivo Circolante	-1.179	-9.200	-94.752
= VARIAZIONE C.C.N. OPERATIVO	-4.374	-6.005	-95.837
Immobilizzazioni Materiali e Immateriali	0	0	0
Immobilizzazioni Finanziarie	0	0	0
Disinvestimenti	0	0	0
= CASH FLOW ATTIVITA' INVESTIMENTO	0	0	0
FREE CASH FLOW	140.780	138.225	-34.859
Rimborso Finanziamenti e altri debiti a M/L	-32.370	0	0

Erogazione dividendi	0	0	0
= FABBISOGNO FINANZIARIO	108.409	138.225	-34.859
Accensione Mutui e Finanziamenti M/L	0	0	0
Variazione Capitale e Riserve	-3		0
= SALDO FINANZIARIO NETTO ESERCIZIO	108.409	138.225	-34.859
SALDO FINANZIARIO FINALE A BREVE	619.246	757.471	722.612

RENDICONTO FINANZIARIO OIC 10 2022-2026

Fonti=Valori positivi; Impieghi=Valori negativi	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Flussi finanziari dell'attività operativa						
Utile (perdita) dell'esercizio	0	19.263	39.276	49.066	64.610	88.979
Imposte sul reddito	0	7.952	16.477	20.057	25.995	35.324
Interessi passivi/(interessi attivi)	0	0	6.747	5.389	3.962	2.461
(Dividendi attivi)	0	0	0	0	0	0
(Plusval.)/Minusv.derivanti da cessione di attività	0	0	0	0	0	0
1. Utile(perd.) es. ante imposte,inter.,div.,plus/minus	0	27.215	62.501	74.513	94.567	126.765
<i>Rettif.per elementi non monet.senza controp. nel C.C.N.</i>						
Accantonamenti ai fondi	0	9.455	18.335	18.427	18.519	18.612
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	7.400	21.660	38.700	49.234	49.234
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0	0	0	0
Rettifiche di Attività e Pass. fin. di strum. Fin. Derivati	0	0	0	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0	0	0	0	0
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>0</i>	<i>16.855</i>	<i>39.996</i>	<i>57.127</i>	<i>67.753</i>	<i>67.846</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	0	44.070	102.497	131.641	162.321	194.612
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>						
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0	0	0	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	0	-44.949	-2.247	-2.359	-1.785	-2.567
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	0	152.295	7.700	6.084	-3.887	5.996
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	0	0	0	0	0	0
Incremento/(decremento) ratei e	0	0	0	0	0	0

risconti passivi						
Altre variazioni del capitale circolare netto	0	7.678	1.277	2.398	1.157	724
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	0	115.024	6.730	6.123	-4.516	4.153
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	0	159.095	109.228	137.764	157.805	198.765
<i>Altre rettifiche</i>						
Interessi incassati/(pagati)	0	0	-6.747	-5.389	-3.962	-2.461
(Imposte sul reddito pagate)	0	0	-15.904	-25.002	-23.638	-31.932
Dividendi incassati	0	0	0	0	0	0
(Utilizzo fondi)	0	0	0	0	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	0	0	-22.651	-30.391	-27.600	-34.394
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	159.095	86.576	107.372	130.204	164.371
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività investimento						
<i>Immobilizzazioni materiali</i>						
(Investimenti)	0	-52.100	-	-25.500	0	0
Disinvestimenti	0		120.500	0	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>						
(Investimenti)	0	-25.000	0	0	0	0
Disinvestimenti	0	0	0	0	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>						
(Investimenti)	0	0	0	0	0	0
Disinvestimenti	0	0	0	0	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>						
Investimenti	0	0	0	0	0	0
Disinvestimenti	0	0	0	0	0	0
<i>(Acquisiz. di rami d'azienda al netto disponib. liquide)</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Cessione di rami d'azienda al netto disponib. Liquide</i>	0	0	0	0	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	-77.100	-	-25.500	0	0
C. Flussi finanziari derivanti da attività finanziamento						
<i>Mezzi di terzi</i>						
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	0	0	0	0	0
Accensione finanziamenti	0	0	147.010	0	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0	-26.543	-27.901	-29.328	-30.829
<i>Mezzi propri</i>						
Aumento di capitale a pagamento	0	0	0	0		-3

(Rimborso di capitale)	0	0	0	0	0	0
Cessione (acquisto) azioni proprie	0	0	0	0	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0	0	0	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0	120.466	-27.901	-29.328	-30.829
Increment. (decrem.) delle disponibilità liquide (A±B±C)	0	81.995	86.543	53.971	100.875	133.541
Disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0	81.995	168.538	222.510	323.385
di cui:						
depositi bancari e postali	0	0	81.995	168.538	222.510	323.385
assegni	0	0	0	0	0	0
denaro e valori in cassa	0	0	0	0	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio	0	81.995	168.538	222.510	323.385	456.927
di cui:						
depositi bancari e postali	0	81.995	168.538	222.510	323.385	456.927
assegni	0	0	0	0	0	0
denaro e valori in cassa	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO OIC 10 2027-2029

Fonti=Valori positivi; Impieghi=Valori negativi	2026	2027	2028	2029
A. Flussi finanziari dell'attività operativa				
Utile (perdita) dell'esercizio	0	104.607	103.588	40.927
Imposte sul reddito	0	41.979	41.113	15.286
Interessi passivi/(interessi attivi)	0	0	0	0
(Dividendi attivi)	0	0	0	0
(Plusval.)/Minusv.derivanti da cessione di attività	0	0	0	0
1. Utile(perd.) es. ante imposte,inter.,div.,plus/minus	0	146.587	144.702	56.213
<i>Rettif.per elementi non monet.senza controp. nel C.C.N.</i>				
Accantonamenti ai fondi	0	19.005	19.100	7.994
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	21.541	21.541	12.056
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0	0
Rettifiche di Attività e Pass. fin. di strum. Fin. Derivati	0	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0	0	0
Totale rettifiche elementi non monetari	0	40.547	40.642	20.050

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	0	187.134	185.344	76.264
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>				
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	0	0	0	0
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	0	-2.915	649	-86.319
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	0	0	0	0
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	0	0	0	0
Altre variazioni del capitale circolare netto	0	-1.978	3.194	-9.517
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	0	-4.894	3.844	-95.837
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	0	182.240	189.188	-19.572
<i>Altre rettifiche</i>				
Interessi incassati/(pagati)	0	0	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	-41.459	-50.963	-15.286
Dividendi incassati	0	0	0	0
(Utilizzo fondi)	0		0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	0	-41.459	-50.963	-15.286
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	140.780	138.225	-34.859
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività investimento				
<i>Immobilizzazioni materiali</i>				
(Investimenti)	0	0	0	0
Disinvestimenti	0	0	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				
(Investimenti)	0	0	0	0
Disinvestimenti	0	0	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>				
(Investimenti)	0	0	0	0
Disinvestimenti	0	0	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>				
Investimenti	0	0	0	0
Disinvestimenti	0	0	0	0
<i>(Acquisiz. di rami d'azienda al netto disponib. liquide)</i>	0	0	0	0
<i>Cessione di rami d'azienda al netto disponib. Liquide</i>	0	0	0	0

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0	0	0
C. Flussi finanziari derivanti da attività finanziamento				
<i>Mezzi di terzi</i>				
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	0	0	0
Accensione finanziamenti	0	0	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	-32.370	0	0
<i>Mezzi propri</i>				
Aumento di capitale a pagamento	0	-3		0
(Rimborso di capitale)	0	0	0	0
Cessione (acquisto) azioni proprie	0	0	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	-32.370		0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A±B±C)	0	108.409	138.225	-34.859
Disponibilità liquide a inizio esercizio	0	510.837	619.246	757.471
di cui:				
depositi bancari e postali	0	510.837	619.246	757.471
assegni	0	0	0	0
denaro e valori in cassa	0	0	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio	0	619.246	757.471	722.612
di cui:				
depositi bancari e postali	0	619.246	757.471	722.612
assegni	0	0	0	0
denaro e valori in cassa	0	0	0	0

Analisi del Cash Flow 2022-2026

Euro	2022	2023	2024	2025	2026
Risultato d'esercizio	19.263	39.276	49.066	64.610	88.979
- Lavori economia	0	0	0	0	0
+/-Svalutaz./Rivalutaz.	0	0	0	0	0
-Imposte anticipate	0	0	0	0	0
+Svalutaz.cred.e mag.	0	0	0	0	0
+Amm.ti e sval. Immob.	7.400	21.660	38.700	49.234	49.234
+Acc.to F.di Rischi netti	0	0	0	0	0
+/-Altro	0	0	0	0	0
Cash Flow	26.663	60.937	87.766	113.844	138.213

Analisi del Cash Flow 2027-2029

Euro	2026	2027	2028	2029
Risultato d'esercizio	88.979	104.607	103.588	40.927
- Lavori economia	0	0	0	0
+/-Svalutaz./Rivalutaz.	0	0	0	0
-Imposte anticipate	0	0	0	0
+Svalutaz.cred.e mag.	0	0	0	0
+Amm.ti e sval. Immob.	49.234	21.541	21.541	12.056
+Acc.to F.di Rischi netti	0	0	0	0
+/-Altro	0	0	0	0
Cash Flow	138.213	126.148	125.130	52.983

Qui sotto verranno invece esaminati alcuni indicatori di natura finanziaria.

Altri indicatori finanziari

	2022	2023	<u>Previsionali</u> 2024	2025	2026	Trend
Cash flow	26.663	60.937	87.766	113.844	138.213	↗
Indebit. Finanziario N. Compl.*	-81.995	-48.072	-129.945	-260.149	-424.521	↘
Posizione Finanziaria Netta**	81.995	48.072	129.945	260.149	424.521	↗
Cash Flow/ P.F.N.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	↗
P.F.N./MOL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	↘
P.F.N./ Valore Produzione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	↗

*L' "Indebitamento finanziario netto" è pari alla somma di tutti i debiti finanziari al netto di tutti i crediti finanziari.

**La composizione della PFN è esplicitata nelle tabelle precedenti.

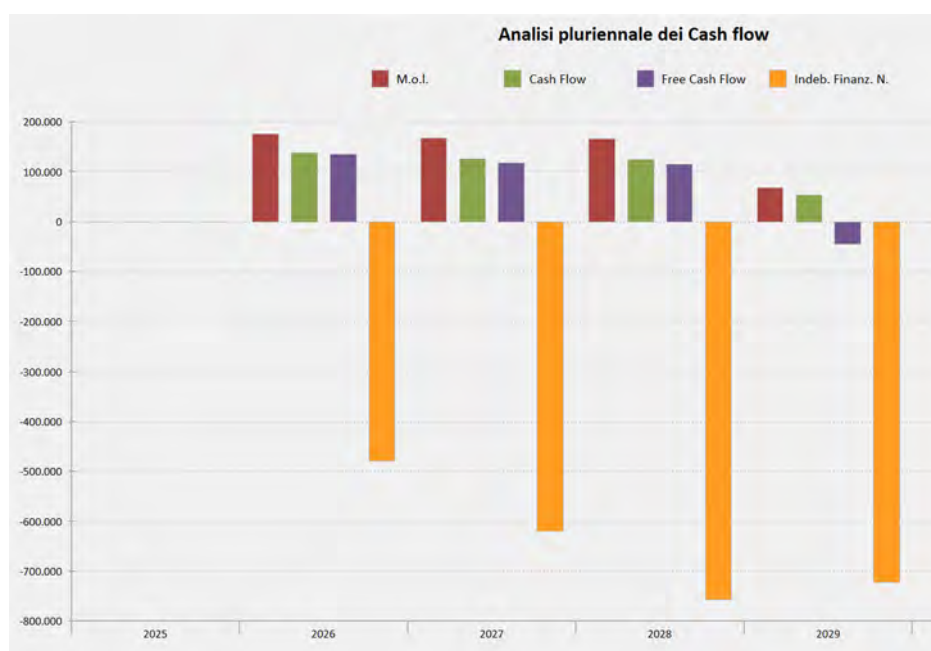
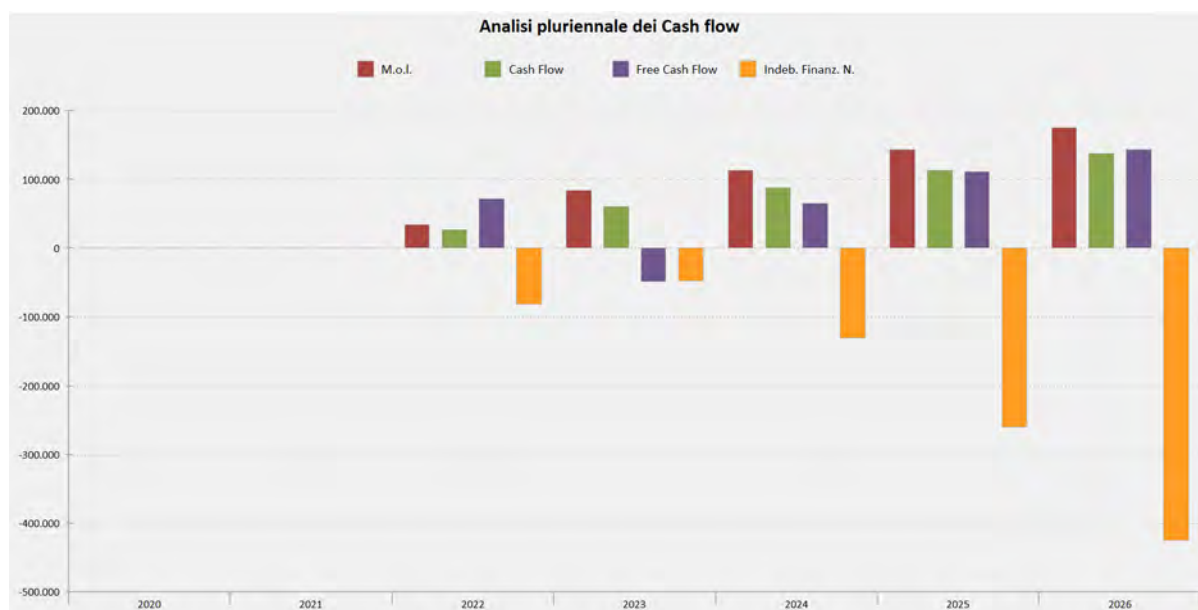
Altri indicatori finanziari 2027-2029

	<u>Storico</u> 2026	2027	2028	<u>Previsionali</u> 2029	Trend
Cash flow	138.213	126.148	125.130	52.983	↗
Indebit. Finanziario N. Compl.*	-478.430	-619.210	-757.436	-722.576	↘
Posizione Finanziaria Netta**	478.430	619.210	757.436	722.576	↗
Cash Flow/ P.F.N.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	↗
P.F.N./MOL	0,00	0,00	0,00	0,00	↘
P.F.N./ Valore Produzione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	↗

*L' "Indebitamento finanziario netto" è pari alla somma di tutti i debiti finanziari al netto di tutti i crediti finanziari.

**La composizione della PFN è esplicitata nelle tabelle precedenti.

Il *cash flow*, esprime i flussi di cassa generati dall'impresa, vale a dire la capacità dell'impresa di ridurre il proprio indebitamento finanziario (in assenza di sviluppo) e/o di finanziare gli investimenti dell'impresa (in caso di sviluppo). E' di estrema utilità scindere il cash flow in "cash flow operativo" e "cash flow extra-operativo"; il primo rappresenta quali sono stati i flussi di cassa generati dalla gestione caratteristica, mentre il secondo esprime i flussi di cassa relativi alla gestione extra-caratteristica (spesso negativi). E' importante che l'impresa riesca a creare crescenti cash flow operativi, e riesca a ridurre la loro erosione da parte delle gestioni extra-caratteristiche (oneri finanziari, imposte, ecc.).



La capacità dell'impresa di far fronte ai piani di rimborso dei propri debiti finanziari, è valutabile attraverso l'indice PFN /Ebitda, che non dovrebbe essere superiore a 3-4 volte, e l'indice Cash Flow/PFN.

Altri indicatori consentono di verificare, in maniera empirica, l'adeguatezza dell'indebitamento oneroso dell'azienda:

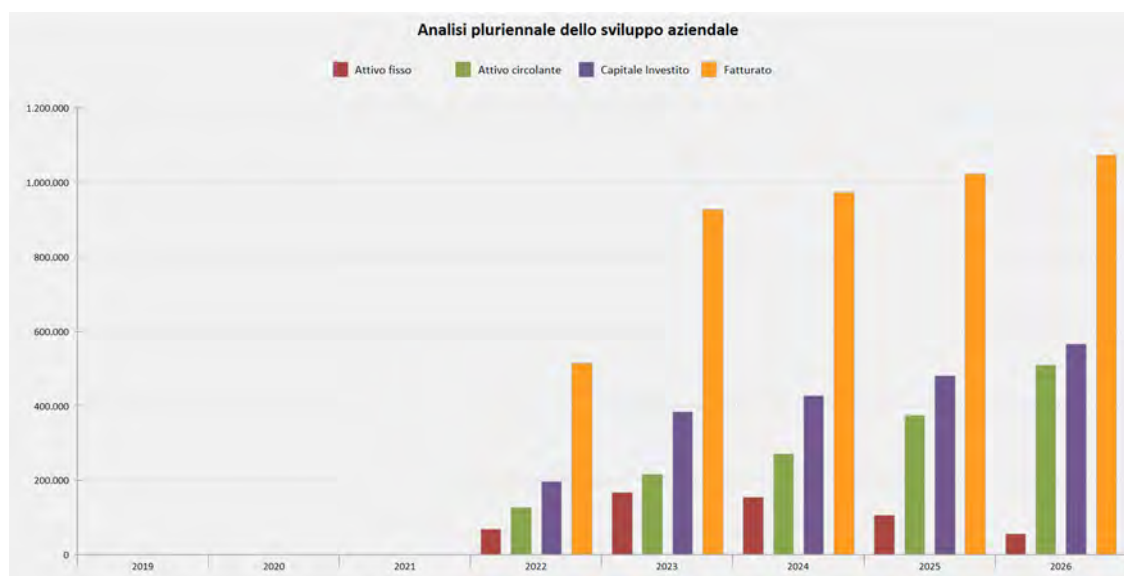
- "Saggio di incidenza degli oneri finanziari sul fatturato (o sul Valore della produzione)"
- Ebitda/Oneri Finanziari netti.

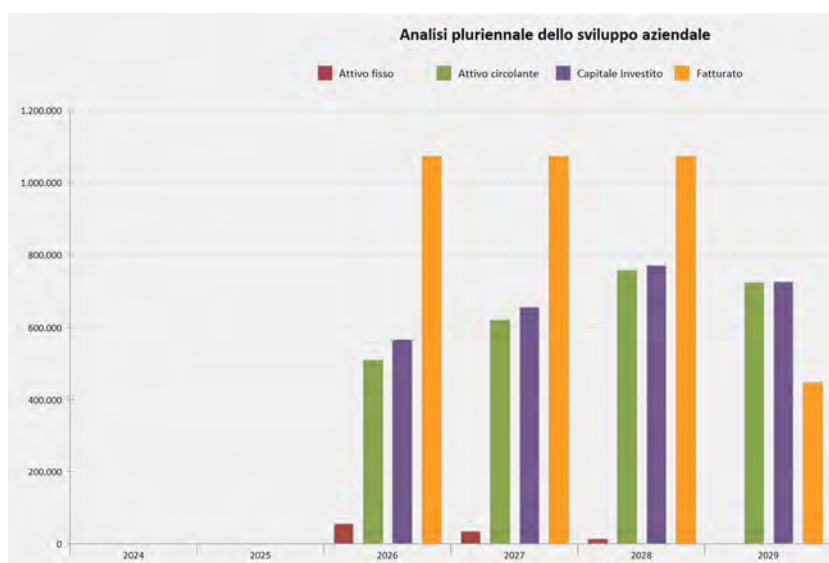
Analisi dello sviluppo aziendale 2022-2026

	2022	2023	<u>Previsionali</u> 2024	2025	2026	Trend
Andamento del Fatturato N.	100	179	188	198	208	↗
Andamento Attivo circolante	100	169	214	295	402	↗
And. Attivo immobil. Netto	100	239	218	147	78	↘
Andamento Capit. investito	100	195	217	244	288	↗

Analisi dello sviluppo aziendale 2027-2029

	<u>Storico</u> 2026	2027	2028	<u>Previsionali</u> 2029	Trend
Andamento del Fatturato N.	99	100	100	41	↗
Andamento Attivo circolante	82	100	121	116	↗
And. Attivo immobil. Netto	160	100	38	4	↘
Andamento Capit. investito	86	100	117	110	↗





4. STRESS TEST

Sebbene i Piani previsionali siano stati costruiti secondo ipotesi che **la Società Andria Multiservice S.p.A.** ritiene **prudenti e ragionevoli**, è tuttavia opportuno – così come consigliato dalla dottrina – effettuare un'analisi di sensitività rispetto alle principali variabili quantitative e qualitative che possono incidere in modo sostanziale sui risultati, ipotizzando scenari diversi. Considerato che le proiezioni contenute nei Piani sono legate allo scenario più verosimile – ancorché, si ripete, secondo ipotesi prudenziali – l'analisi di sensitività viene presentata per uno scenario più pessimistico (stress test), in modo da accertare quali **effetti** si avrebbero sui **flussi finanziari** e su quelli **reddituali** attesi, qualora non venissero raggiunti appieno gli obiettivi aziendali sopra ipotizzati.

Nel caso in esame viene omissa lo stress test, in quanto i dati contenuti nel presente piano sono prudenziali e non si è tenuto conto degli effetti positivi sul medesimo piano, derivanti da possibili agevolazioni sui costi del personale, sugli investimenti rientranti ad es. nell'Industria 4.0. In particolare questi ultimi, che saranno attivati per gli investimenti relativi alle dotazioni, da fornire al personale impiegato, di strumenti utili per il monitoraggio e gestione della sosta, nonché per gli investimenti relativi ai parcometri di nuova generazione, hanno effetti positivi sia dal punto di vista economico, sia dal punto di vista finanziario.

Pertanto, i risultati esposti in precedenza possono già considerarsi quali “scenario stress test”, a conferma della sostenibilità dei Piani anche in condizioni avverse.

5. CONCLUSIONI

I risultati ottenuti mettono in evidenza la convenienza economica del progetto e la sua sostenibilità finanziaria.

Si evidenzia che il capitale sociale della Andria Multiservice S.p.A. è pari a € 361.480,00. Si ricorda che il presente piano è stato impostato come se si trattasse di nuova iniziativa, in quanto si tratta effettivamente di una nuova attività che il Comune di Andria affida alla propria Società Partecipata.

Sintesi dei risultati ottenuti 2022-2026

	2022	2023	<u>Previsionali</u> 2024	2025	2026
Utile netto	19.263	39.276	49.066	64.610	88.979
Indebitam. Finanz. Netto	81.995	48.072	129.945	260.149	424.521
Capitale Netto	19.263	58.539	107.606	172.216	261.195
R.O.E.	0,00%	203,89%	83,81%	60,04%	51,66%

Sintesi dei risultati ottenuti 2027-2029

	<u>Storico</u> 2026	2027	2028	<u>Previsionali</u> 2029
Utile netto	88.979	104.607	103.588	40.927
Indebitam. Finanz. Netto	478.430	619.210	757.436	722.576
Capitale Netto	261.195	365.803	469.392	510.319
R.O.E.	51,66%	40,04%	28,31%	8,71%

Esame dello scoring economico finanziario.

Scoring Economico-finanziario 2022-2026

	2022	2023	Previsionali 2024	2025	2026	Trend
SCORE SOLIDITA':	55	73	90	99	98	↗
Equilibrio strutturale	0	50	70	100	100	↗
Auto-copertura Immobilizz.	0	10	60	100	100	↗
Indebitamento complessivo	0	50	90	100	100	↗
Indebitamento Finanziario	100	100	100	100	100	↗
Turnover Capitale Invest. Op.	100	100	100	100	90	↘
Rigidità Capit. Inv. (A.F./C.I.)	40	10	40	100	100	↗
Grado Ammortam. Immobilizz.	100	100	100	80	40	↘
Cash Flow/PFN	100	100	100	100	100	↗
SCORE SOLVIBILITA':	48	76	85	95	99	↗
- Indice di Liquidità Immediata	10	70	80	100	100	↗
- Indice di Liquidità Corrente	0	50	70	90	100	↗
- Indice di Altman (medio)	20	50	70	90	100	↗
- Rotazione Magazzino	0	0	0	0	0	↗
- Durata Media Crediti v/Clienci	100	100	100	100	100	↗
- Durata Media Fornit. Comm.	100	70	70	70	70	↗
- Durata Clienti /Durata Fornit.	100	100	100	100	100	↗
- Durata Ciclo Monet. Circol.	100	100	100	100	100	↗
- Magazzino/Capitale Investito	0	0	0	0	0	↗
- Cash Flow / Fatturato Netto	70	80	90	90	100	↗
- PFN/M.o.I.	100	100	100	100	100	↗
SCORE REDDITIVITA':	75	83	88	91	95	↗
- R.O.I.	100	100	100	100	100	↗
- R.O.E.	0	100	100	100	100	↗
- Leva Finanziaria Semplice	0	100	100	100	100	↗
- E.V.A./Cap. Invest. N. Oner.	0	100	0	0	0	↗
- Utile Netto / Fatturato Netto	70	70	80	80	90	↗
- Ebitda / Fatturato Netto	50	70	90	100	100	↗
- R.O.S.	60	80	90	90	100	↗
- Oneri Finanziari N./Fatturato	100	80	80	90	90	↗
- Ebitda / Oneri Finanziari Netti	100	100	100	100	100	↗
- Ebit/Oneri Finanziari Netti	100	100	100	100	100	↗
- Reddito N. / Reddito Oper.	100	100	100	100	100	↗
- Costo Lavoro/Valore Agg.	0	0	20	40	50	↗

- Valore Aggiunto/Fatturato N.	90	100	100	100	100	✓
- Leva Operativa	20	30	50	70	80	✓
- Margine di Sicurezza	50	50	60	70	90	✓
SCORE SVILUPPO	0	50	50	50	35	✓
- Andamento Fatturato Netto	0	100	60	60	60	✓
- Andamento Capitale Investito	0	0	40	40	10	✓
SCORE ECONOMICO-FINANZ.	59	76	86	94	95	✓

*Legenda valutazioni numeriche: scala da 0 a 100

Scoring Economico-finanziario 2027-2029

	<u>Storico</u> 2026	2027	2028	<u>Previsionali</u> 2029	Trend
SCORE SOLIDITA':	97	97	96	88	✓
Equilibrio strutturale	100	100	100	100	✓
Auto-copertura Immobilizz.	100	100	100	100	✓
Indebitamento complessivo	100	100	100	100	✓
Indebitamento Finanziario	100	100	100	100	✓
Turnover Capitale Invest. Op.	80	80	70	0	✓
Rigidità Capit. Inv. (A.F./C.I.)	100	100	100	100	✓
Grado Ammortam. Immobilizz.	40	20	0	0	✓
Cash Flow/PFN	100	100	100	100	✓
SCORE SOLVIBILITA':	99	97	97	98	✓
- Indice di Liquidità Immediata	100	100	100	100	✓
- Indice di Liquidità Corrente	100	100	100	100	✓
- Indice di Altman (medio)	100	100	100	100	✓
- Rotazione Magazzino	0	0	0	0	✓
- Durata Media Crediti v/Clienti	100	100	100	100	✓
- Durata Media Fornit. Comm.	70	70	70	80	✓
- Durata Clienti /Durata Fornit.	100	100	100	100	✓
- Durata Ciclo Monet. Circol.	100	100	100	100	✓
- Magazzino/Capitale Investito	0	0	0	0	✓
- Cash Flow / Fatturato Netto	100	90	90	90	✓
- PFN/M.o.I.	100	100	100	100	✓
SCORE REDDITIVITA':	95	96	96	90	✓
- R.O.I.	100	100	100	70	✓
- R.O.E.	100	100	100	70	✓
- Leva Finanziaria Semplice	100	100	100	100	✓
- E.V.A./Cap. Invest. N. Oner.	0	0	0	0	✓
- Utile Netto / Fatturato Netto	90	90	90	90	✓

- Ebitda / Fatturato Netto	100	100	100	100	—
- R.O.S.	100	100	100	100	✓
- Oneri Finanziari N./Fatturato	90	100	100	100	↗
- Ebitda / Oneri Finanziari Netti	100	100	100	100	—
- Ebit/Oneri Finanziari Netti	100	100	100	100	↘
- Reddito N. / Reddito Oper.	100	100	100	100	↗
- Costo Lavoro/Valore Agg.	50	50	50	50	—
- Valore Aggiunto/Fatturato N.	100	100	100	100	✓
- Leva Operativa	80	90	90	90	↗
- Margine di Sicurezza	90	100	100	100	↗
SCORE SVILUPPO	0	25	25	0	↗
- Andamento Fatturato Netto	0	50	50	0	↗
- Andamento Capitale Investito	0	0	0	0	↗
SCORE ECONOMICO-FINANZ.	97	95	94	89	↗

*Legenda valutazioni numeriche: scala da 0 a 100

ALLEGATI

DELIBERE



COPIA

Deliberazione della Giunta Comunale n. 38

Oggetto: MODIFICA, AMPLIAMENTO ORARI DI ESERCIZIO E AREE DI SOSTA REGOLARMENTE CON PARCOMETRI E ISTITUZIONE DI MINI ABBONAMENTI. Proposta di modifica in esecuzione della Delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 27/11/2018 "PIANO DI RIEQUILIBRIO FINANZIARIO PLURIENNALE".

L'anno duemila **diciannove** il giorno **otto** del mese di **marzo** alle ore **20,48**, in Andria, nella sede comunale, si è riunita, la Giunta Comunale, previo invito ad ogni componente mediante P.E.C..

Presiede l'adunanza il Sig. **avv. Nicola GIORGINO - Sindaco --**.

Per la trattazione dell'argomento di cui all'oggetto sono presenti ed assenti i componenti di cui al seguente elenco:

				Presente/ Assente	
1	GIORGINO	Nicola	Sindaco	1	
2	LAERA	Rosa Angela	Assessore	2	
3	BRUNO	Giovanna	Assessore	3	
4	DEL GIUDICE	Luigi	Assessore	4	
5	GRUMO	Gianluca	Assessore		1
6	LULLO	Francesco	Assessore	5	
7	LOPETUSO	Michele	Assessore	6	
8	MAGLIANO	Francesca	Assessore	7	
9	MATERA	Pierpaolo	Assessore	8	
10	MERAFINA	Maddalena	Assessore	9	

Poiché il numero degli intervenuti garantisce la validità della seduta, il Presidente passa alla trattazione dell'argomento in oggetto indicato.

Partecipa e assiste il Segretario Generale **dott. Giuseppe BORGIA**, che dell'argomento cura la verbalizzazione.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con Delibera di Giunta Comunale n.134 del 27/11/2011 è stato deliberato di estendere le aree comunali per la sosta dei veicoli sottoposti a tariffazione di n.335, per un totale di 840 posti auto attualmente disponibili;
- con Delibera di Consiglio Comunale n.29 del 12/03/2012 è stata approvata l'esternalizzazione del servizio di gestione delle aree a pagamento presenti nell'abitato di Andria e in quelle che in futuro si andranno a definire, attraverso l'installazione di appositi parcometri;
- con Atto di G.C. n. 371 del 21/12/2012 è stato deliberato, tra l'altro:
 - di estendere le aree sottoposte a tariffazione su ulteriori strade cittadine oltre a quelle già individuate con delibera di Giunta Comunale n.134 del 27/11/2011, mediante l'uso dei parcometri, lasciando attivi gli spazi riservati precedentemente istituiti;
 - di rideterminare le tariffe, per tutte le aree di sosta a pagamento nella città di Andria;
 - a seguito di gara ad evidenza pubblica, è stato affidato il servizio di Concessione per la messa a disposizione, l'installazione, la manutenzione e la Gestione del Servizio dei parcheggi a pagamento mediante parcometri, ausiliari del traffico e servizi di postalizzazione, giusto contratto sottoscritto il 13/02/2015 e registrato al n. 1050 il 17/02/2015;
- che attualmente, le aree di sosta a pagamento, a seguito di n.34 posti soppressi per esigenze di circolazione (Corso Cavour, tratto chiuso, Piazza dei Bersaglieri – sosta bus, istituzione nuovi Passi Carrabili, ecc.), sono così dislocate:

STRADA URBANA	GIA' ISTITUITE ED OPERATIVE ALLA DATA DELLA PRESENTE RELAZIONE
- Corso CAVOUR	- da Viale Roma a Via Bovio - lato dx
- Via ERITREA	- da Via Manthonè al civ. 15 - lato dx
- P.zza DUOMO	- Intera piazza (oggi pedonale)
- Via DE GASPERI	- da Via Cavallotti a Corso Cavour - lato dx
- P.zza V. EMANUELE II°	- 3 lati circostanti la Piazza eccetto lato Curia Vescovile.
- P.zza UMBERTO I°	- 2 lati circostanti la Piazza
- Via BOVIO	- da Via E. Dandolo a Via Ferrucci
- Via PISANI	- A pettine e da Via S. Rosa a p. Imbriani lato dx
- Via JANNUZZI	- da Piazza R. Settimo a Piazza Imbriani
- Via FERRUCCI	- da Viale V. Giulia a Piazza Umberto I° - lato sx
- Via VESPUCCI	- da Piazza Trieste e Trento al civ. 64 - lato sx
- Viale ROMA	- da Corso Cavour a Piazza Trieste e Trento lato sx
- Via FIRENZE	- da Via Napoli a Via Foggia lato dx e da Corso Cavour a Via Foggia lato dx
- Via DUCA DEGLI ABRUZZI	- da Corso Cavour a Via R. Margherita
- Corso CAVOUR	- da Via Firenze a Viale Roma - lato dx
- Via R. MARGHERITA	- da Piazza Imbriani a Via Duca di Genova - lato dx

- Via DON L. STURZO	- da Via Settembrini a Piazza Marconi - lato sx
- P.zza G. MARCONI	- 2 lati, con disposizione a pettine
- Via V. VENETO	- da Via Isonzo a Viale Istria - lato dx
- Viale ISTRIA	- da Via Montegrappa a Via Boccaccio - lato sx
- Via DUCA DI GENOVA	- da Viale Istria a Corso Cavour - lato sx
- Via MONTEGRAPPA	- da Viale Istria a Via Gorizia - lato sx
- Via ORSINI	- da Piazza Porta La Barra al civ. 124 - lato dx
- Via ANNUNZIATA	- da Piazza Porta La Barra al civ. 29 - lato dx
- Via G. VERDI	- da Via Mascagni a Via Boito - lato dx
- Via XXIV MAGGIO	- da Viale Istria a Via Sabotino - lato sx
- P.zza DEI BERSAGLIERI	- n. 2 lati piazza
- Via OSPEDALETTO	- da Corso Francia a Via Plinio - lato sx
- Via PRINCIPE AMEDEO	- da Viale Istria a Via Duca di Genova - lato sx
- Via PIAVE	- da Via Isonzo a Via XXIV Maggio - lato dx e da Via Isonzo a Via Pasubio - lato dx
- Via SABOTINO	- da Via XXIV Maggio a Via Isonzo - lato dx
- Via ISONZO	- da Via Pasubio a Via V. Veneto - lato sx
- Via PASUBIO	- da Viale Istria a Via Piave - lato sx
- Via PODGORA	- da Via Piave a Via Pasubio - lato dx
- Via ATTIMONELLI	- da Piazza Umberto I° a Via Pendio S. Lorenzo - lato sx
- Via DE NICOLA	- da Piazza Umberto I° a Piazza Di Vittorio - lato sx
- Via G. POLI	- da Piazza R. Settimo a Viale Trentino - lato sx
- Viale VENEZIA GIULIA	- da Via Potenza a Via Lecce - lato dx
- Via BOLOGNA	- da Corso Cavour a Via Napoli - lato dx
- Via NAPOLI	- da Via Torino a Viale Venezia Giulia - lato sx
- Via BRINDISI	- da Corso Cavour a Via Lecce - lato dx
- Via LECCE	- da Via Brindisi a Viale Venezia Giulia - lato dx
- Via P. N. VACCINA	- da Via Mart. Cefalonia a P.zza Bersaglieri d'Italia - lato sx
- Via CAPPUCCINI	- da Via Duca di Genova a Piazza Unità d'Italia - lato dx
- P.zza UNITÀ D'ITALIA	- da Via Cappuccini a Corso Cavour - lato dx
- P.zza UMBERTO I°	- Tutti i lati circostanti la piazza
- Via PISANI	- da Via S. Rosa a P.zza Imbriani - lato sx
- Via VESPUCCI	- da Piazza Trieste e Trento al civ. 64 lato dx
- Viale ROMA	- da Corso Cavour a Piazza Trieste e Trento lato dx
- Via FIRENZE	- da Via Napoli a Via Foggia lato sx e da Corso Cavour a Via Foggia lato sx
- Corso CAVOUR	- da Via Firenze a Viale Roma - lato sx
- Via DON L. STURZO	- da Via Boccaccio a Piazza Marconi lati dx e sx
- P.zza G. MARCONI	- altri 2 lati, con disposizione a pettine
- Via V. VENETO	- da Via Isonzo a Viale Istria - lato sx
- Via ORSINI	- da p.zza Porta La Barra a P.zza R.VII - lato dx e parte sx
- Via PIAVE	- da Via Isonzo a Via XXIV Maggio lato sx e da Via Isonzo a Via Pasubio - lato sx
- Via SABOTINO	- da Via XXIV Maggio a Via Isonzo - lato sx
- Via ISONZO	- da Via Milite Ignoto a Via Piave lato dx

- Via PASUBIO	- da Via Isonzo a Via Piave - lato dx
- Via PODGORA	- da Via Piave a Via Pasubio - lato sx
- Via NAPOLI	- da Via Firenze a Viale Venezia Giulia - lato dx
- Via PORTA CASTELLO	- da Piazza V. Emanuele II° a Via Bovio - lato sx
- Via Gen. L. BONOMO	- da Via R.Margherita a Corso Cavour - lato dx
- Via UGO BASSI	- da Via Porta Castello a Piazza Umberto I° - lato sx
- Via BARI	- da Via Napoli a Via Cagliari - lato sx
- Viale VENEZIA GIULIA	- da Via Perugia a Via Napoli - lato dx
- P.zza PORTA LA BARRA	- lati circostanti la piazza eccetto prolung. Via Orsini
- Via XX SETTEMBRE	- da Via Bovio a Piazza Trieste e Trento
- Via OBERDAN	- da Via XX Settembre a Via V. Emanuele Orlando lato dx
- Via MILANO	- da Via Genova a Via Napoli lato dx
- Via VITTORIA	- da Via V. Pisani a Piazza Marconi lato sx
- Via PRINCIPE AMEDEO	- da Piazza Marconi a Via Duca di Genova lato sx
- Via BISCEGLIE	- da Via Milite Ignoto a Via Monte Nero lato dx
- Viale ALTO ADIGE	- da Via Traetta a Viale Istria lato dx
- Viale VENEZIA GIULIA	- da Via Cagliari a Via Genova lato dx
- Piazza MARINAI D'ITALIA	- zona Tribunale (ex Pretura) lato dx

Considerato che:

con Delibera di Consiglio Comunale n.56 del 27/11/2018 avente per oggetto “*Piano di riequilibrio finanziario pluriennale*” sono state deliberate, tra l’altro, le seguenti misure:

- istituzione di ulteriori 214 stalli di sosta;
- modifica degli orari di sosta dalle ore 08:30 alle ore 13:30 e dalle 16:00 alle 21:00 con un aumento del 25% delle ore di erogazione della sosta;
- istituzione di abbonamento per lavoratori o residenti;

Visto che tali misure recepiscono altresì le esigenze degli esercenti che hanno richiesto l’istituzione di nuove zone di sosta a pagamento, giusta istanze agli atti dell’ufficio;

Richiamati gli art. 4 e 5 del Contratto di “*Concessione per la messa a disposizione, l’installazione, la manutenzione e la gestione del servizio parcheggi a pagamento mediante parcometri, ausiliari del traffico e servizio di postalizzazione*”, dove il Comune di Andria “...per strategie viabilistiche decise dall’Amministrazione Comunale, intervenga la necessità di incrementare o ridurre gli stalli di sosta regolamentati mediante parcometri o di modificarne la collocazione,...”;

Visti i contenuti della nota della Publiparking srl del 17/11/2018 prot. n. 103795, richiamata nella succitata Delibera di C.C. n.56/2018, inerenti le proposte di modifica e di ampliamento degli orari e delle aree comunali per la sosta dei veicoli sottoposta a tariffazione;

Letto il verbale, allegato alla presente per farne parte integrante, sottoscritto con la Concessionaria il giorno 14/02/2019, riportante l’attuazione in dettaglio di quanto previsto nella “*Proposta di modifica in esecuzione della Delibera di Consiglio Comunale n.56 del 27/11/2018 avente per oggetto: Piano di riequilibrio finanziario pluriennale*” ;

Considerato che, per l’effetto, occorre incrementare e/o eliminare stalli di sosta a pagamento, sui seguenti tratti di strade cittadine, secondo la seguente più razionale articolazione:

STRADA URBANA	STALLI DI SOSTA DI PROSSIMA ISTITUZIONE	Ta r.
- Piazzale SOFFICI	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	
- Piazzale G. FALCONE	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	
- Via TINTORETTO	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	
- Via GIOTTO	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	
- Via R. SANZIO	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	
- Via M. BUONARROTI	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	
- Via TIEPOLO	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	
- P.zza MARINAI D'ITALIA	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	
	(180 p. : 6g. : 2 = EQUIVALENTI A 15 POSTI AUTO)	15 II
- Via SALVATOR ROSA	- da Via Pisani a Via G. Poli - lato sx	25 II
- Via BANDIERA E MORO	- da Via Q. Sella a Via XX Settembre - lato dx	14 II
- Via BARLETTA	- da Viale V. Giulia a passaggio a livello - lato dx	23 II
- Via FERRUCCI	- da Viale V. Giulia a Piazza Umberto I° - lato dx	57 II
- Via G. VERDI	- da Via Bisceglie a Via Gorizia - lato dx	12 II
- Via G. VERDI	- dal civ. 112 a Via Boito - lato dx	6 II
- Via PERUGIA	- da viale V. Giulia a Via Guicciardini lato sx	30 II
- Via PENDIO S. LORENZO	- da Via Attimonelli a Via Porta Nuova - lato sx	24 I
- Via PORTA NUOVA	- da Via Pendio S. Lorenzo a Via Magellano - lato sx	17 I
- Via PORTA NUOVA	- da Via Magellano a Via Carmine - lato dx	10 I
- Via MANTHONÉ	- da Via Porta Nuova a Via Annunziata - lato dx	24 I
- Via POTENZA	- da Viale V. Giulia a Via Bologna - lato dx	11 II
	Totale posti	n.268
Piazza MARINAI	zona ex Pretura) (POSTI N. 54 da eliminare)	54
D'ITALIA		
	TOTALE POSTI DA INCREMENTARE N. 214	
	in fascia I	N. 75
	in fascia II	N.139

STALLI DI SOSTA A PAGAMENTO DI NUOVA ISTITUZIONE,	N. 214
STALLI DI SOSTA A PAGAMENTO GIÀ' PRECEDENTEMENTE ISTITUITI	N. 1.341
TOTALE DI POSTI IN ESERCIZIO	N. 1.555

Visto che, in attuazione alla citata Delibera di Consiglio e giunta verbale del 14.02.2019, è stato convenuto **altresì** di ampliare le fasce orarie antimeridiane e pomeridiane che saranno così articolate:

- antimeridiana 08:30 – 13:30
- pomeridiana 16:00 – 21:00

Ritenuto altresì di riservare abbonamenti per lavoratori o residenti in strade in cui è istituita la sosta a pagamento, con possibilità di sosta esclusivamente nelle micro-zone sotto individuate o per metà giornata, come convenuto con la Ditta;

Ciò premesso, con la Ditta Publiparking sono state individuate e definite delle micro-zone (Fascia 1/a e 1/b e Fascia 2/a e 2/b), solo per lavoratori o residenti in strade in cui è istituita la sosta a pagamento, con possibilità di sosta esclusivamente nella micro-zona interessata, in cui sarà possibile usufruire di MINI-ABBONAMENTI, nelle ore antimeridiane e pomeridiane innanzi stabilite, secondo le tariffe sotto riportate :

MINI-ABBONAMENTI per microzona :

- Fascia 1/a : € 35,00/mese (antimeridiana 08:30-13:30 / pomeridiana 16:00- 21:00)
- Fascia 1/b : € 35,00/mese (antimeridiana 08:30-13:30 / pomeridiana 16:00- 21:00)
- Fascia 2/a : € 25,00/mese (antimeridiana 08:30-13:30 / pomeridiana 16:00- 21:00)
- Fascia 2/b : € 25,00/mese (antimeridiana 08:30-13:30 / pomeridiana 16:00- 21:00)

Inoltre, sempre nel rispetto di quanto previsto dalla citata Delibera di Consiglio, con la Ditta Publiparking è stato altresì convenuto di istituire MINI-ABBONAMENTI, del costo pari al 50% degli abbonamenti ordinari già in vigore, da utilizzare all'interno delle Fasce I e II o solo mattina 8:30-13:30 o solo pomeriggio 16:00-21:00, riservati solo a lavoratori o residenti in strade in cui è istituita la sosta a pagamento;

Ritenuto di verificare, con la ditta Publiparking, l'andamento degli incassi a scadenza della prima annualità decorrente dal 14/02/2019, data della sottoscrizione dell'allegato verbale, come in esso previsto;

Visto il parere favorevole espresso in linea tecnica dal Responsabile del Settore 3, -Lavori Pubblici – Manutenzioni – Ambiente Mobilità – Patrimonio – Reti e Infrastrutture Pubbliche - ing. Santola Quacquarelli ai sensi del 1° comma dell'art. 49 del D.L.vo n. 267 del 18/08/2000;

Considerato il parere favorevole in linea contabile, espresso dal Responsabile del Settore 6^a - Programmazione Economico Finanziaria – Tributi – Politiche Comunitarie – Partecipazioni Societarie-, dott. Sabino Fusiello, ai sensi della succitata legge;

Per i motivi sin qui espressi,

DELIBERA

- 1) **di prendere atto** del verbale sottoscritto con la Concessionaria il giorno 14/02/2019, nel quale sono state analizzate le modifiche e gli ampliamenti degli orari e delle aree comunali per la sosta dei veicoli sottoposta a tariffazione, oltreché l'istituzione di nuovi MINI-ABBONAMENTI per lavoratori o residenti in strade in cui è istituita la sosta a pagamento;
- 2) **di stabilire** di incrementare e/o eliminare stalli di sosta a pagamento, sui seguenti tratti di strade cittadine, secondo la seguente più razionale articolazione:

STRADA URBANA	STALLI DI SOSTA DI PROSSIMA ISTITUZIONE	Tariffa
- Piazzale SOFFICI	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	
- Piazzale G. FALCONE	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	
- Via TINTORETTO	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	
- Via GIOTTO	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	
- Via R. SANZIO	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	
- Via M. BUONARROTI	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	
- Via TIEPOLO	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	
- P.zza MARINAI D'ITALIA	- zona MERCATO SETTIMANALE (solo lunedì 8:30-13:30)	

	(180 p. : 6g. : 2 = EQUIVALENTI A 15 POSTI AUTO)	15	II
- Via SALVATOR ROSA	- da Via Pisani a Via G. Poli - lato sx	25	II
- Via BANDIERA E MORO	- da Via Q. Sella a Via XX Settembre - lato dx	14	II
- Via BARLETTA	- da Viale V. Giulia a passaggio a livello - lato dx	23	II
- Via FERRUCCI	- da Viale V. Giulia a Piazza Umberto I° - lato dx	57	II
- Via G. VERDI	- da Via Bisceglie a Via Gorizia - lato dx	12	II
- Via G. VERDI	- dal civ. 112 a Via Boito - lato dx	6	II
- Via PERUGIA	- da viale V. Giulia a Via Guicciardini lato sx	30	II
- Via PENDIO S. LORENZO	- da Via Attimonelli a Via Porta Nuova - lato sx	24	I
- Via PORTA NUOVA	- da Via Pendio S. Lorenzo a Via Magellano - lato sx	17	I
- Via PORTA NUOVA	- da Via Magellano a Via Carmine - lato dx	10	I
- Via MANTHON'	- da Via Porta Nuova a Via Annunziata - lato dx	24	I
- Via POTENZA	- da Viale V. Giulia a Via Bologna - lato dx	11	II
	Totale posti	n.268	
Piazza MARINA	zona ex Pretura (POSTI N. 54 da eliminare)	54	II
DITALIA			
	TOTALE POSTI DA INCREMENTARE N. 214		
	in fascia I	N. 75	
	in fascia II	N.139	

STALLI DI SOSTA A PAGAMENTO DI NUOVA ISTITUZIONE, N. 214
 STALLI DI SOSTA A PAGAMENTO GIA' PRECEDENTEMENTE ISTITUITI N. 1.341
 TOTALE DI POSTI IN ESERCIZIO N. 1.555

3) **di ampliare** le fasce orarie antimeridiane e pomeridiane, in attuazione alla citata Delibera di Consiglio e giusta verbale del 14/02/2019, che saranno così articolate:

- antimeridiana 08:30 – 13:30
- pomeridiana 16:00 – 21:00

4) **di individuare** e definire delle micro-zone (Fascia 1/a e 1/b e Fascia 2/a e 2/b), in cui sarà possibile usufruire di MINI-ABBONAMENTI, riservati solo ai lavoratori o ai residenti in strade in cui è istituita la sosta a pagamento, nelle ore antimeridiane e pomeridiane innanzi stabilite, secondo le tariffe sotto riportate:

MINI-ABBONAMENTI per microzona :

- Fascia 1/a : € 35,00/mese (antimeridiana 08:30–13:30 / pomeridiana16:00– 21:00)
- Fascia 1/b : € 35,00/mese (antimeridiana 08:30–13:30 / pomeridiana16:00– 21:00)
- Fascia 2/a : € 25,00/mese (antimeridiana 08:30–13:30 / pomeridiana16:00– 21:00)
- Fascia 2/b : € 25,00/mese (antimeridiana 08:30–13:30 / pomeridiana16:00– 21:00)

5) **di stabilire** che, come si evince dalle Tavole di Dettaglio allegate per farne parte integrante, l'elenco delle strade in cui attualmente è istituita la sosta a pagamento, ricadenti nelle micro-zone di competenza sono le seguenti:

MICROZONA - FASCIA 1/ a

1	Via Bovio	attuata
2	P.zza V. Emanuele (Catuma)	attuata
3	Via P.ta Castello	attuata
4	Via Ugo Bassi	attuata
5	Via Attimonelli	attuata
6	Via XX Settembre	attuata
7	Corso Cavour	attuata
8	Viale Roma	attuata

9	Via Torino	attuata
10	Via Taranto	attuata
11	Via Foggia	attuata
12	Via Firenze	attuata
13	Via Oberdan	attuata
14	Via Napoli (da Via Torino a Via Firenze)	attuata
15	Via Jannuzzi	attuata
16	Via Orsini	attuata
17	Pendio S. Lorenzo	da attuare
18	Via Porta Nuova	da attuare
19	Via Manthone'	da attuare

MICROZONA - FASCIA 1/ b

1	Via Duca di Genova	attuata
2	Via Duca degli Abruzzi	attuata
3	Via L. Bonomo	attuata
4	Viale Don Luigi Strurzo	attuata
5	Via Vittoria	attuata
6	P.zza Marconi	attuata
7	Via P. Amedeo	attuata
8	Viale Istria	attuata
9	Via A. De Gasperi	attuata
10	Via Cavallotti	attuata
11	Via Pisani	attuata

MICROZONA - FASCIA 2/ a

1	Via Porta la Barra	attuata
2	Via Annunziata	attuata
3	Via Napoli (da Via Firenze a Viale V. Giulia)	attuata
4	Via Bari	attuata
5	Viale Venezia Giulia	attuata
6	P.zza Marinali d'Italia	attuata
7	Via Vaccina	attuata
8	Via Bologna	attuata
9	Via Brindisi	attuata
10	Via Ferrucci lato sx	attuata
11	Via De Nicola	attuata
12	Via Vespucci	attuata
13	Via Lecce	attuata
14	Via Milano	attuata
15	Via Potenza	da attuare
16	Via Bandiera e Moro	da attuare
17	Via Barletta	da attuare
18	Via Ferrucci (lato dx)	da attuare
19	Via Perugia (lato sx)	da attuare
20	Piazzale Soffici (zona Mercato Sett.)	da attuare
21	Piazzale G. Falcone (zona Mercato Sett.)	da attuare
22	Via Tintoretto (zona Mercato Sett.)	da attuare
23	Via Giotto (zona Mercato Sett.)	da attuare
24	Via R. Sanzio (zona Mercato Sett.)	da attuare
25	Via M. Buonarroti (zona Mercato Sett.)	da attuare
26	Via Tiepolo (zona Mercato Sett.)	da attuare
27	P.zza Marinali d'Italia (zona Mercato Sett.)	da attuare

MICROZONA - FASCIA 2/b

1	Via XXIV Maggio	attuata
2	Via Piave	attuata
3	Via V. Veneto	attuata
4	Via Sabotino	attuata
5	Via Isonzo	attuata
6	Via Pasubio	attuata
7	Via Podgora	attuata
8	Via Montegrappa	attuata
9	Via Verdi (lato dx)	attuata
10	Via Bisceglie	attuata
12	Via Cappuccini	attuata
13	P.zza Unità d'Italia	attuata
14	Viale Alto Adige	attuata
15	Via Poli	attuata
16	Via Salvator Rosa	da attuare
17	Via Verdi (lato sx)	da attuare
18	Via Verdi (dal civ. 112 a Via Boito lato dx)	da attuare

- 6) **di verificare**, con la ditta Publiparking, l'andamento degli incassi a scadenza della prima annualità decorrente dal 14/02/2019, data della sottoscrizione dell'allegato verbale, come in esso previsto;
 - 7) **di demandare** alla Publiparking la predisposizione di tutti gli atti e di quanto necessario per l'attuazione, comprese le procedure per l'emissione degli abbonamenti agevolati riservati solo ai lavoratori o ai residenti in strade in cui è istituita la sosta a pagamento, rilasciandone apposito contrassegno autorizzativo e la corrispondente integrazione delle risorse strumentali ed umane in relazione agli aumenti degli stalli a pagamento da attuare.
 - 8) **di prendere atto** che l'attuazione di quanto deliberato non comporta spese ma maggiori entrate;
 - 9) **di incaricare** il Responsabile del Settore Ambiente e Mobilità, dott.ing. Santola Quacquarelli, ad adottare gli atti conseguenziali di competenza per **l'attuazione di quanto deliberato a far data dal 01/04/2019**;
 - 10) **di incaricare**, altresì, il Responsabile dell'Area Comunicazione ad informare la cittadinanza, circa la nuova regolamentazione delle succitate discipline veicolari;
 - 11) **di dichiarare** il presente provvedimento, con separata unanime votazione, stante l'urgenza, immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 47 - comma 3 - Legge n. 142/90.
-

Del che si è redatto il presente verbale che, previa lettura e conferma, viene sottoscritto.

f.to avv. Nicola GIORGINO

Il Presidente

f.to dott. Giuseppe BORGIA

Il Segretario Generale

Si attesta di aver espresso parere "favorevole", ai sensi dell'art. 49, 1° comma del D.Lg.vo n° 267/2000, sotto il profilo della regolarità tecnica sulla proposta, relativa alla presente deliberazione.

f.to ing. Santola OUACOUARELLI

Il Dirigente del Settore 3 - Lavori Pubblici - Manutenzioni - Ambiente e Mobilità
- Patrimonio - Reti e Infrastrutture Pubbliche

Si attesta di aver espresso parere "favorevole" ai sensi dell'art. 49, 1° comma del D.Lg.vo n° 267/2000, sotto il profilo della regolarità contabile sulla proposta, relativa alla presente deliberazione.

f.to dott. Sabino FUSIELLO

Il Dirigente del Settore 6 - Programmazione Economico
Finanziaria - Tributi - Politiche Comunitarie - Partecipazioni
Societarie -

prot. n° _____

Della su estesa deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio On line per 15 giorni consecutivi, ai sensi e per gli effetti dell'art. 124 del d.lgs 18.08.2000 e L. n. 69 del 18.06.2009.

- 8 MAR. 2019

Addi'

f.to IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Giuseppe BORGIA

Il Segretario Generale

Il Responsabile del procedimento,

ATTESTA

Che la presente deliberazione sarà trasmessa, ai sensi dell'art. 125 del D.L.gvo n. 267/2000, in elenco ai Capi Gruppo consiliari in data odierna.

- 8 MAR. 2019

Addi,

f.to

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Giuseppe BORGIA

Ai sensi dell'art. 18 del T.U. - D.P.R. n° 445 del 28/12/2000 attesto che la presente copia è conforme al suo originale.

- 8 MAR. 2019

Addi'

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Giuseppe BORGIA



CITTÀ
DI ANDRIA

COPIA

Deliberazione della Giunta Comunale n. 23

Oggetto: AFFIDAMENTO IN REGIME DI CONCESSIONE, SECONDO IL MODELLO DI "IN HOUSE PROVIDING", ALLA SOCIETA' ANDRIA MULTISERVICE S.P.A. DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEI PARCHEGGI A PAGAMENTO MEDIANTE PARCOMETRI, AUSILIARI DEL TRAFFICO E SERVIZIO DI POSTALIZZAZIONE. INDIRIZZI.

L'anno duemila **ventidue** il giorno **tre** del mese di **febbraio** alle ore **13,15** in Andria, nella sede Comunale, si é riunita la Giunta Comunale, previo invito ad ogni componente mediante P.E.C.

Presiede l'adunanza l'avv. **Giovanna BRUNO** - Sindaco --.

Per la trattazione dell'argomento di cui all'oggetto sono presenti ed assenti i componenti di cui al seguente elenco:

			Presente/ Assente
1	BRUNO	Giovanna Sindaco	1
2	TAMMACCARO	Giuseppe Assessore	2
3	DI LEO	Viviana Rosaria Assessore	3
4	COLASUONNO	Pasquale Assessore	4
5	DI BARI	Daniela Assessore	5
6	CURCURUTO	Anna Maria Assessore	6
7	LOCONTE	Mario Assessore	7
8	CONVERSANO	Addolorata Assessore	8
9	TROIA	Cesareo Assessore	9

Poiché il numero degli intervenuti garantisce la validità della seduta, il Presidente passa alla trattazione dell'argomento in oggetto indicato.

Partecipa e assiste il Segretario Generale **dott.ssa Brunella ASFALDO**, che dell'argomento cura la verbalizzazione.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso:

- **che**, con delibera di Consiglio Comunale n.14 del 01/07/2013 si stabiliva di affidare in concessione il servizio dei parcheggi a pagamento mediante parcometri ausiliari del traffico e servizio di postalizzazione, ai sensi dell'art.30 del Codice dei Contratti e di procedere all'espletamento delle procedure di gara ad evidenza pubblica, sulla base delle specifiche tecniche contenute nel Capitolato speciale di appalto;
- **che** con Determinazione Dirigenziale n. 3184 del 16/09/2016 si aggiudicava definitivamente, sulla base dell'offerta tecnica, depositata agli atti dell'Ufficio e dell'offerta economica, all'ATI: Publiparking S.r.l. - Piazza Capranica,95 – 00186 ROMA – Imbalplast S.r.l. – Via Consortile-Z.I. - 81030 Teverola (CE), la Concessione per la messa a disposizione, l'installazione, la manutenzione e la gestione del servizio dei parcheggi a pagamento mediante parcometri, ausiliari del traffico e servizio di postalizzazione, con il quale ci si impegnavano anche a corrispondere annualmente al Comune di Andria un importo minimo non inferiore a € 200.000,00;
- **che** in data 13/02/2015, con contratto rep. n. 14 registrato all'Agenzia delle Entrate di Barletta in data 17/02/2015, al n. 1050Seri 1T, veniva firmata la concessione per la messa a disposizione, l'installazione, la manutenzione e la gestione del servizio dei parcheggi a pagamento mediante parcometri, ausiliari del traffico e servizio di postalizzazione;
- **che** il suddetto contratto di concessione è prossimo alla scadenza nel mese di febbraio 2022;

Considerato che:

- nelle Linee programmatiche ed indirizzi generali di governo, approvate con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 09/03/2021, è riportato un apposito ambito denominato *“Opere pubbliche e beni comuni”*, nel quale all'obiettivo strategico di mandato amministrativo n. 2), *“La Multiservice”*, così è riportato: *Ruolo strategico, nella cura e attenzione all'ordinario rivestirà la Multiservice, società in house del Comune di Andria. Dovrà essere ri-organizzata, resa competitiva attraverso un nuovo e sostenibile piano industriale, valorizzata per le sue potenzialità. Andria dovrà puntare molto su di essa, rendendola braccio operativo di quella necessaria quotidianità da garantire, mantenere, custodire. Nell'interesse dei cittadini e del loro diritto al decoro urbano, per restituire l'esperienza di bellezza;*
- tale obiettivo politico-amministrativo, inoltre, secondo i contenuti delle richiamate Linee programmatiche, è stato oggetto di incontri di approfondimento tecnico tra i settori comunali competenti ed il management dell'Andria Multiservice s.p.a., al fine di individuare tutte le opportune ed efficaci azioni finalizzate al rilancio della società in house, a partire dall'affidamento alla stessa di servizi attualmente resi da soggetti esterni all'Ente in scadenza, dalla stipula di accordi inter-istituzionali con altri enti per individuare nuovi servizi ed ambiti di azione, oltre ad un costante monitoraggio del piano industriale prevedendone una sua rimodulazione ed attualizzazione;

- è volontà dell'Amministrazione Comunale continuare ad utilizzare il servizio di gestione del servizio dei parcheggi a pagamento mediante parcometri, ausiliari del traffico e servizio di postalizzazione, che consente il raggiungimento di obiettivi di mobilità sostenibile attraverso sistemi in grado di alleggerire il traffico automobilistico e ridurre drasticamente il conseguente inquinamento atmosferico, oltreché con risvolti positivi dal punto di vista finanziario per l'ente comunale e per la stessa Andria Multiservice s.p.a.;
- in linea con gli obiettivi strategici di rilancio dell'Andria Multiservice, come già preannunciato in svariate sedute di Comitato di Direzione e di Coordinamento tecnico politico e da ultimo nell'incontro del 26/01/2022, il Sindaco ha espresso indirizzo operativo affinché il servizio di gestione del servizio dei parcheggi a pagamento mediante parcometri, ausiliari del traffico e servizio di postalizzazione, possa essere oggetto di affidamento alla Andria Multiservice s.p.a, chiamata ad elaborare un piano di fattibilità tecnico economica, da concertare anche con il settore comunale competente;
- l'affidamento del servizio dovrà tenere conto del principio di salvaguardia dei livelli occupazionali del personale assunto dal precedente gestore del servizio, le cui competenze professionali siano ritenute indispensabili per garantire la continuità e l'efficienza del servizio fatta salva ogni valutazione di sostenibilità e di fabbisogno della società in house;

Dato atto che:

- il Comune è titolare dei compiti di pianificazione, di individuazione delle zone da regolamentare, di vigilanza e controllo del servizio, di indirizzo e di approvazione dei programmi di investimento, di elaborazione della politica tariffaria e della determinazione degli orari e delle modalità di tariffazione, assumendosi in proprio la gestione strategica e di indirizzo del sistema di regolamentazione della sosta;
- il problema della sosta rappresenta una delle realtà più importanti per la Pubblica Amministrazione, collegato a quello della viabilità e della mobilità urbana che necessita di interventi complessi ed integrati, per ottenere risultati soddisfacenti per i cittadini;
- ai sensi dell'art. 17, comma 132, della Legge n. 127/97, i Comuni possono, con provvedimento del Sindaco, conferire funzioni di prevenzione ed accertamento delle violazioni in materia di sosta ai dipendenti comunali o alle società di gestione dei parcheggi, limitatamente alle aree oggetto dell'affidamento;
- la normativa comunitaria consente agli Stati membri di prevedere la gestione diretta del servizio pubblico da parte dell'ente locale, ricorrendo le condizioni integranti la gestione denominata "in house providing" ed alle quali è subordinata la possibilità del suo affidamento diretto (capitale totalmente pubblico; controllo esercitato dall'aggiudicante sull'affidatario di "contenuto analogo" a quello esercitato sui propri uffici; svolgimento della parte più importante dell'attività dell'affidatario in favore dell'aggiudicante);
- il Comune di Andria, nel rispetto della normativa nazionale e comunitaria sull'affidamento dei servizi pubblici locali, intende procedere all'affidamento in house alla Andria Multiservice s.p.a del servizio di gestione della sosta a pagamento in regime di concessione, muovendo dalle seguenti considerazioni e motivazioni:

- a) **flessibilità del servizio:** il contratto di concessione con soggetto esterno prevede una regolamentazione precisa ed allo stesso tempo troppo rigida delle prestazioni delle parti. La necessità di fare sensibili investimenti comporta poi una durata molto lunga di questi contratti. La mobilità invece è in costante evoluzione e con essa i fabbisogni di servizi da parte dei Comuni e necessita di continue sperimentazioni ed adattamenti che si rivelano più semplici ed immediati con le proprie articolazioni interne, nella cui categoria rientra, appunto, la società in house (come si è verificato in questo momento di cambiamenti legati alla pandemia);
- b) **possibilità di agire direttamente, introducendo celermente elementi innovativi del servizio,** con semplicità gestionale e immediatezza del processo decisionale, sulle modalità di esecuzione del servizio anche per organicità intrinseca della società in house, la quale per la natura di ente strumentale dell'amministrazione partecipante opera non già per fini di lucro, ma per realizzare gli obiettivi di interesse pubblico dell'amministrazione medesima;
- c) **la necessità di agire concretamente e tempestivamente per il rilancio della società Andria Multiservice s.p.a.,** che soffre anche della situazione di riequilibrio in cui versa il Comune e per il mantenimento dei livelli occupazionali;
- la società Andria Multiservice s.p.a possiede tutti i requisiti richiesti dalla normativa comunitaria: (società interamente a capitale pubblico; - società che svolge l'attività in favore del Comune di Andria;- controllo esercitato dall'Ente affidante analogo a quello esercitato sui propri uffici (individuati dalla storica sentenza Corte di Giustizia UE 18.11.1999, C-107/98, c.d. Teckal);

Vista la Deliberazione di C.C. n. 34 del 26/05/2021 avente ad oggetto "Bilancio di Previsione finanziario 2021-2023 e documenti allegati (art. 11 D.Lgs 118/2011). Approvazione" e la Deliberazione C.C. n. 33 del 26/05/2021 avente ad oggetto: "Documento unico di programmazione (DUP) – periodo 2021/2023 – (art. 170, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000)";

Dato atto che il presente provvedimento costituisce mero atto di indirizzo e di impulso procedimentale e pertanto non necessita dell'acquisizione dei pareri di regolarità tecnica e contabile, in quanto non comportante allo stato né impegni di spesa, né riflessi diretti ed indiretti di natura finanziaria e patrimoniale;

A voto unanime, reso nei modi di legge;

DELIBERA

1. **di assumere** la premessa quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. **di esprimere** indirizzo operativo e di impulso procedimentale, affinché si proceda ad adottare gli atti amministrativi necessari per procedere all'affidamento secondo il modello di "in house providing", alla società Andria Multiservice s.p.a del servizio di gestione del servizio dei parcheggi a pagamento mediante parcometri, ausiliari del traffico e servizio di postalizzazione, in regime di concessione secondo le seguenti linee:
 - a) tendenziale salvaguardia dei livelli occupazionali effettivi del servizio attualmente gestito, fatta salva ogni valutazione di fabbisogno e di sostenibilità da parte dell'Andria Multiservice s.p.a;

- b) miglioramento delle condizioni economiche a vantaggio del Comune con previsione di innalzamento dell'aggio, di frequenza trimestrale dei versamenti, di obiettivi minimi del servizio, di commisurazione dell'aggio alla totalità degli incassi realizzati;
 - c) adeguamento produttivo delle strumentazioni con possibilità di utilizzo di sistemi innovativi e digitali di pagamento sia della sosta sporadica che di quella in abbonamento;
3. **di incaricare** il Dirigente del settore Ambiente, Igiene Urbana, Paesaggio, Mobilità e Viabilità, Decoro Urbano, Gare (CUC), competente in materia, di dare seguito al presente indirizzo e di predisporre gli eventuali atti conseguenziali e necessari;
 4. **di trasmettere** la presente deliberazione alla società Andria Multiservice s.p.a.;
 5. **con successiva** separata votazione unanime, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 – comma 4 – del D. Lgs. n. 267/2000.
-

Del che si è redatto il presente verbale che, previa lettura e conferma, viene sottoscritto.

f.to avv. Giovanna BRUNO

Il Presidente

f.to dott.ssa Brunella ASFALDO

Il Segretario Generale

Si attesta di aver espresso parere "=====", ai sensi dell'art. 49, 1° comma del D.Lg.vo n° 267/2000, sotto il profilo della regolarità tecnica sulla proposta, relativa alla presente deliberazione.

Si attesta di aver espresso parere "===== " ai sensi dell'art. 49, 1° comma del D.Lg.vo n° 267/2000, sotto il profilo della regolarità contabile sulla proposta, relativa alla presente deliberazione.

prot. n° _____

Della su estesa deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio On line per 15 giorni consecutivi, ai sensi e per gli effetti dell'art. 124 del d.l.gs 18.08.2000 e L. n. 69 del 18.06.2009.

3 FEB. 2022

Addi

f.to dott.ssa Brunella ASFALDO

Il Segretario Generale

Il Responsabile del procedimento,

A T T E S T A

Che la presente deliberazione sarà trasmessa, ai sensi dell'art. 125 del D.L.gvo n. 267/2000, in elenco ai Capi Gruppo consiliari in data odierna.

3 FEB. 2022

Addi,

f.to dott.ssa Brunella ASFALDO

Il Segretario Generale

Ai sensi dell'art. 18 del T.U. – D.P.R. n° 445 del 28/12/2000 attesto che la presente copia è conforme al suo originale.

3 FEB. 2022

Addi,

dott.ssa Brunella ASFALDO

Il Segretario Generale

SCHEMI ECONOMICI

- ▶ Riclassificazione a Valore aggiunto e M.O.L.
- ▶ Riclassificazione a Valore della produzione
- ▶ Riclassificazione a Costo del venduto

DETTAGLIO RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO
A RICAVI, VALORE AGGIUNTO E M.O.L.

Valori espressi in (Euro)	STORICI			PREVISIONALI									
	2019	2020	2021	2022	A.Vert.	2023	A.Vert.	2024	A.Vert.	2025	A.Vert.	2026	A.Vert.
RICAVI OPERATIVI NETTI	0	0	0	515.811	100,0%	928.460	100,0%	974.883	100,0%	1.023.627	100,0%	1.074.808	100,0%
Fatturato	0	0	0	515.811		928.460		974.883		1.023.627		1.074.808	
+/- Variazione Rimanenze													
= VALORE PRODUZIONE	0	0	0	515.811	100,0%	928.460	100,0%	974.883	100,0%	1.023.627	100,0%	1.074.808	100,0%
+/- Variazione Rimanenze													
- Altri beni e Servizi	0	0	0	293.595	56,9%	480.494	51,8%	496.046	50,9%	512.375	50,1%	529.521	49,3%
SPESE TECNICHE-PRODUZIONE	0	0	0	97.329		127.520		127.520		127.520		127.520	
Utenze, TARI, TASI, Condominio	0	0	0	5.100		10.200		10.200		10.200		10.200	
Assistenza HW e SW	0	0	0	3.000		6.000		6.000		6.000		6.000	
Consulenze Tecniche	0	0	0	14.000		0		0		0		0	
Man. e rip.. beni propri	0	0	0	1.200		2.400		2.400		2.400		2.400	
Attrezzature Minute	0	0	0	1.200		1.200		1.200		1.200		1.200	
Man. parcometri	0	0	0	36.960		34.560		34.560		34.560		34.560	
SW gestione parcometri	0	0	0	6.930		12.960		12.960		12.960		12.960	
Portavalori, contazione, NEXI	0	0	0	10.989		22.050		22.050		22.050		22.050	
Notifiche postalizzazioni	0	0	0	6.000		12.000		12.000		12.000		12.000	
Gestione PagoPA	0	0	0	500		500		500		500		500	
Manutenzione stalli	0	0	0	0		11.000		11.000		11.000		11.000	
Divise e Indumenti Lavoro	0	0	0	6.000		6.000		6.000		6.000		6.000	
Lubrificanti e Carburanti	0	0	0	3.200		6.400		6.400		6.400		6.400	
Sicurezza e Medicina Lavoro	0	0	0	2.250		2.250		2.250		2.250		2.250	
SPESE AMMINISTRAT. E GENERALI	0	0	0	20.470		35.940		35.940		35.940		35.940	
Consulenze Amministrative	0	0	0	2.500		5.000		5.000		5.000		5.000	
Compenso Amministratori	0	0	0	3.500		7.000		7.000		7.000		7.000	
Sindaci e Società di revisione	0	0	0	4.650		9.300		9.300		9.300		9.300	
Contr. integrativo professionale	0	0	0	370		740		740		740		740	
Tenuta paghe	0	0	0	1.100		2.200		2.200		2.200		2.200	
Resp. Trasp, OdV, GDPR, Oiv	0	0	0	1.500		3.000		3.000		3.000		3.000	
Oneri bancari	0	0	0	1.250		2.500		2.500		2.500		2.500	
Assicurazioni	0	0	0	5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
Cancelleria e Modulistica	0	0	0	600		1.200		1.200		1.200		1.200	
SPESE COMMERCIALI	0	0	0	175.797		317.034		332.586		348.915		366.061	
Royalties Commerciali	0	0	0	172.797		311.034		326.586		342.915		360.061	
Informazioni Commerciali	0	0	0	3.000		6.000		6.000		6.000		6.000	
= VALORE AGGIUNTO	0	0	0	222.216	43,1%	447.966	48,2%	478.837	49,1%	511.252	49,9%	545.288	50,7%
- Costo del Lavoro	0	0	0	178.145	34,5%	345.468	37,2%	347.196	35,6%	348.931	34,1%	350.675	32,6%
Produttivo Diretto	0	0	0	178.145		306.725		308.258		309.799		311.348	
Area Amministrazione e Generale	0	0	0	0		38.744		38.937		39.132		39.328	
- Acc.to Fondo T.F.R.	0	0	0	9.455	1,8%	18.336	2,0%	18.427	1,9%	18.519	1,8%	18.612	1,7%
= MARGINE OPERAT. LORDO (EBITDA)	0	0	0	34.616	6,7%	84.162	9,1%	113.214	11,6%	143.802	14,0%	176.000	16,4%
- Ammortamenti Materiali													
Economici Operativi	0	0	0	3.785	0,7%	18.046	1,9%	35.085	3,6%	45.619	4,5%	45.619	4,2%
Amm.ti Materiali Area Produttiva	0	0	0	3.407		16.241		31.577		41.057		41.057	
Amm.ti Materiali Area Ammin. e Gen.	0	0	0	379		1.805		3.509		4.562		4.562	
- Ammortamenti Immateriali													
Economici Operativi	0	0	0	3.615	0,7%	3.615	0,4%	3.615	0,4%	3.615	0,4%	3.615	0,3%
Amm.ti Immateriali Area Produttiva	0	0	0	3.254		3.254		3.254		3.254		3.254	
Amm.ti Immateriali Area Amministr.	0	0	0	362		362		362		362		362	
= REDDITO OPERATIVO (EBIT)	0	0	0	27.215	5,3%	62.501	6,7%	74.514	7,6%	94.568	9,2%	126.766	11,8%
- Oneri Finanziari	0	0	0	0	0,0%	6.748	0,7%	5.390	0,6%	3.962	0,4%	2.462	0,2%
Interessi su Medio-Lungo	0	0	0	0		6.748		5.390		3.962		2.462	
= UTILE ORDINARIO LORDO	0	0	0	27.215	5,3%	55.754	6,0%	69.124	7,1%	90.605	8,9%	124.304	11,6%
- Imposte d'Esercizio	0	0	0	7.952	1,5%	16.477	1,8%	20.058	2,1%	25.995	2,5%	35.325	3,3%
Imposte correnti d'Esercizio	0	0	0	7.952		16.477		20.058		25.995		35.325	
(Utile Netto di Gruppo)	0	0	0	19.263	3,7%	39.276	4,2%	49.066	5,0%	64.610	6,3%	88.979	8,3%
= RISULTATO D'ESERCIZIO	0	0	0	19.263	3,7%	39.276	4,2%	49.066	5,0%	64.610	6,3%	88.979	8,3%

DETTAGLIO RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO A RICAVI, VALORE AGGIUNTO E M.O.L.											
Valori espressi in (Euro)	STORICI			PREVISIONALI							
		2026	2027	A.Vert.	2028	A.Vert.	2029	A.Vert.			
RICAVI OPERATIVI NETTI		1.074.808	1.074.808	100,0%	1.074.808	100,0%	447.837	100,0%			
Fatturato		1.074.808	1.074.808		1.074.808		447.837				
+/- Variazione Rimanenze											
Prodotti in Corso e Prodotti Finiti		0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
- Acquisti Prodotti Finiti		0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
+ Lavori in Economia		0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
= VALORE PRODUZIONE		1.074.808	1.074.808	100,0%	1.074.808	100,0%	447.837	100,0%			
+/- Variazione Rimanenze											
Merci		0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Acquisti di Merci		0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
- Altri beni e Servizi		529.521	529.581	49,3%	529.581	49,3%	220.951	49,3%			
SPESE TECNICHE-PRODUZIONE		127.520	127.580		127.580		53.450				
Utenze, TARI, TASI, Condominio		10.200	10.200		10.200		4.250				
Assistenza HW e SW		6.000	6.060		6.060		2.525				
Man. e rip.. beni propri		2.400	2.400		2.400		1.000				
Attrezzature Minute		1.200	1.200		1.200		500				
Man. parcometri		34.560	34.560		34.560		14.400				
SW gestione parcometri		12.960	12.960		12.960		5.400				
Portavalori, contazione, NEXI		22.050	22.050		22.050		9.187				
Notifiche postalizzazioni		12.000	12.000		12.000		5.000				
Gestione PagoPA		500	500		500		500				
Manutenzione stalli		11.000	11.000		11.000		4.583				
Divise e Indumenti Lavoro		6.000	6.000		6.000		2.500				
Lubrificanti e Carburanti		6.400	6.400		6.400		2.667				
Sicurezza e Medicina Lavoro		2.250	2.250		2.250		938				
SPESE DI PROGETTAZIONE		0	0		0		0				
SPESE AMMINISTRAT. E GENERALI		35.940	35.940		35.940		14.975				
Consulenze Amministrative		5.000	5.000		5.000		2.083				
Compenso Amministratori		7.000	7.000		7.000		2.917				
Sindaci e Società di revisione		9.300	9.300		9.300		3.875				
Contr. integrativo professionale		740	740		740		308				
Tenuta paghe		2.200	2.200		2.200		917				
Resp. Trasp, OdV, GDPR, OiV		3.000	3.000		3.000		1.250				
Oneri bancari		2.500	2.500		2.500		1.042				
Assicurazioni		5.000	5.000		5.000		2.083				
Cancelleria e Modulistica		1.200	1.200		1.200		500				
SPESE COMMERCIALI		366.061	366.061		366.061		152.525				
Royalties Commerciali		360.061	360.061		360.061		150.025				

Informazioni Commerciali			6.000	6.000		6.000		2.500					
- Lavorazioni Esterne			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%				
= VALORE AGGIUNTO			545.288	545.228	50,7%	545.228	50,7%	226.886	50,7%				
- Costo del Lavoro			350.675	358.093	33,3%	359.883	33,5%	150.622	33,6%				
Produttivo Diretto			311.348	317.933		319.523		133.804					
Area Amministrazione e Generale			39.328	40.160		40.360		16.818					
- Acc.to Fondo T.F.R.			18.612	19.006	1,8%	19.101	1,8%	7.994	1,8%				
			369.287	377.099	35,1%	378.984	35,3%	158.616	35,4%				
= MARGINE OPERAT. LORDO (EBITDA)			176.000	168.129	15,6%	166.243	15,5%	68.270	15,2%				
- Ammortamenti Materiali													
Economici Operativi			45.619	19.810	1,8%	19.810	1,8%	10.325	2,3%				
Amm.ti Materiali Area Ammin. e Gen.			22.810	9.905		9.905		5.162					
Amm.ti Materiali Area Commerciale			22.810	9.905		9.905		5.162					
- Ammortamenti Immateriali													
Economici Operativi			3.615	1.731	0,2%	1.731	0,2%	1.731	0,4%				
Amm.ti Immateriali Area Amministr.			1.808	866		866		866					
Amm.ti Immateriali Area Commerc.			1.808	866		866		866					
- Accantonamenti ai F.di Operativi			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%				
= REDDITO OPERATIVO (EBIT)			126.766	146.588	13,6%	144.702	13,5%	56.214	12,6%				
- Oneri Finanziari			2.462	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%				
Interessi su Medio-Lungo			2.462	0		0		0					
+ Proventi Finanziari			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%				
+/- Gestione non Operativa			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%				
= UTILE ORDINARIO LORDO			124.304	146.588	13,6%	144.702	13,5%	56.214	12,6%				
+/- Gestione Straordinaria			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%				
- Imposte d'Esercizio			35.325	41.980	3,9%	41.113	3,8%	15.287	3,4%				
Imposte correnti d'Esercizio			35.325	41.980		41.113		15.287					
(Interessi di Minoranza)			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%				
(Utile Netto di Gruppo)			88.979	104.608	9,7%	103.589	9,6%	40.927	9,1%				
= RISULTATO D'ESERCIZIO			88.979	104.608	9,7%	103.589	9,6%	40.927	9,1%				

RICLASSIFICAZIONE A VALORE DELLA PRODUZIONE													
Valori espressi in (Euro)	STORICI			PREVISIONALI									
	2019	2020	2021	2022	A.Vert.	2023	A.Vert.	2024	A.Vert.	2025	A.Vert.	2026	A.Vert.
FATTURATO NETTO	0	0	0	515.811	100,0%	928.460	100,0%	974.883	100,0%	1.023.627	100,0%	1.074.808	100,0%
= VALORE DELLA PRODUZIONE	0	0	0	515.811	100,0%	928.460	100,0%	974.883	100,0%	1.023.627	100,0%	1.074.808	100,0%
- Lavoro Produttivo Diretto	0	0	0	187.600	36,4%	323.004	34,8%	324.619	33,3%	326.241	31,9%	327.872	30,5%
- Ammortamenti	0	0	0	6.660	1,3%	19.495	2,1%	34.830	3,6%	44.311	4,3%	44.311	4,1%
- Altri Costi e Servizi	0	0	0	97.329	18,9%	127.520	13,7%	127.520	13,1%	127.520	12,5%	127.520	11,9%
= COSTI DI PRODUZIONE	0	0	0	291.589	56,5%	470.018	50,6%	486.969	50,0%	498.072	48,7%	499.703	46,5%
= MARGINE LORDO INDUSTRIALE	0	0	0	224.222	43,5%	458.441	49,4%	487.914	50,0%	525.555	51,3%	575.105	53,5%
AREA AMMINISTRATIVA E GENERALE													
- Costo Lavoro	0	0	0	0	0,0%	40.800	4,4%	41.004	4,2%	41.209	4,0%	41.415	3,9%
- Altri Costi e Servizi	0	0	0	20.470	4,0%	35.940	3,9%	35.940	3,7%	35.940	3,5%	35.940	3,3%
- Ammortamenti	0	0	0	740	0,1%	2.166	0,2%	3.870	0,4%	4.923	0,5%	4.923	0,5%
= TOTALE AREA	0	0	0	21.210	4,1%	78.906	8,5%	80.814	8,3%	82.072	8,0%	82.279	7,7%
AREA COMMERCIALE													
- Altri Costi e Servizi	0	0	0	175.797	34,1%	317.034	34,1%	332.586	34,1%	348.915	34,1%	366.061	34,1%
= TOTALE AREA	0	0	0	175.797	34,1%	317.034	34,1%	332.586	34,1%	348.915	34,1%	366.061	34,1%
= REDDITO OPERATIVO (EBIT)	0	0	0	27.215	5,3%	62.501	6,7%	74.514	7,6%	94.568	9,2%	126.766	11,8%
- Oneri Finanziari	0	0	0	0	0,0%	6.748	0,7%	5.390	0,6%	3.962	0,4%	2.462	0,2%
= UTILE ORDINARIO LORDO	0	0	0	27.215	5,3%	55.754	6,0%	69.124	7,1%	90.605	8,9%	124.304	11,6%
- Imposte d'Esercizio	0	0	0	7.952	1,5%	16.477	1,8%	20.058	2,1%	25.995	2,5%	35.325	3,3%
= RISULTATO D'ESERCIZIO	0	0	0	19.263	3,7%	39.276	4,2%	49.066	5,0%	64.610	6,3%	88.979	8,3%

RICLASSIFICAZIONE A VALORE DELLA PRODUZIONE												
Valori espressi in (Euro)			PREVISIONALI									
			2026	2027	A.Vert.	2028	A.Vert.	2029	A.Vert.			
FATTURATO NETTO			1.074.808	1.074.808	100,0%	1.074.808	100,0%	447.837	100,0%			
= VALORE DELLA PRODUZIONE			1.074.808	1.074.808	100,0%	1.074.808	100,0%	447.837	100,0%			
= CONSUMI DI MATERIALI			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
- Lavoro Produttivo Diretto			327.872	334.808	31,2%	336.482	31,3%	140.906	31,5%			
- Altri Costi e Servizi			127.520	127.580	11,9%	127.580	11,9%	53.450	11,9%			
= COSTI DI PRODUZIONE			455.392	462.387	43,0%	464.061	43,2%	194.356	43,4%			
= MARGINE LORDO INDUSTRIALE			619.416	612.421	57,0%	610.747	56,8%	253.481	56,6%			
AREA AMMINISTRATIVA E GENERALE												
- Costo Lavoro			41.415	42.291	3,9%	42.503	4,0%	17.710	4,0%			
- Altri Costi e Servizi			35.940	35.940	3,3%	35.940	3,3%	14.975	3,3%			
- Ammortamenti			24.617	10.771	1,0%	10.771	1,0%	6.028	1,3%			
= TOTALE AREA			101.972	89.002	8,3%	89.213	8,3%	38.714	8,6%			
AREA COMMERCIALE												
- Altri Costi e Servizi			366.061	366.061	34,1%	366.061	34,1%	152.525	34,1%			
- Ammortamenti			24.617	10.771	1,0%	10.771	1,0%	6.028	1,3%			
= TOTALE AREA			390.678	376.831	35,1%	376.831	35,1%	158.553	35,4%			
- Accantonamenti			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
= REDDITO OPERATIVO (EBIT)			126.766	146.588	13,6%	144.702	13,5%	56.214	12,6%			
- Oneri Finanziari			2.462	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
+ Proventi Finanziari			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
+/- Gestione non Operativa			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
= UTILE ORDINARIO LORDO			124.304	146.588	13,6%	144.702	13,5%	56.214	12,6%			
+/- Gestione Straordinaria			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
- Imposte d'Esercizio			35.325	41.980	3,9%	41.113	3,8%	15.287	3,4%			
= RISULTATO D'ESERCIZIO			88.979	104.608	9,7%	103.589	9,6%	40.927	9,1%			

**DETTAGLIO RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO
A RICAVI E COSTO DEL VENDUTO**

Valori espressi in (Euro)	STORICI			PREVISIONALI									
	2019	2020	2021	2022	A.Vert.	2023	A.Vert.	2024	A.Vert.	2025	A.Vert.	2026	A.Vert.
RICAVI OPERATIVI NETTI:	0	0	0	515.811	100,0%	928.460	100,0%	974.883	100,0%	1.023.627	100,0%	1.074.808	100,0%
Fatturato	0	0	0	515.811		928.460		974.883		1.023.627		1.074.808	
- Lavoro Area Produttiva e T.f.r.:	0	0	0	187.600	36,4%	323.004	34,8%	324.619	33,3%	326.241	31,9%	327.872	30,5%
Costo Lavoro Produttivo	0	0	0	178.145		306.725		308.258		309.799		311.348	
Acc.to T.F.R. Produttivo	0	0	0	9.455		16.279		16.361		16.443		16.525	
- SPESE GENERALI TECNICHE	0	0	0	97.329	18,9%	127.520	13,7%	127.520	13,1%	127.520	12,5%	127.520	11,9%
Utenze, TARI, TASI, Condominio	0	0	0	5.100		10.200		10.200		10.200		10.200	
Assistenza HW e SW	0	0	0	3.000		6.000		6.000		6.000		6.000	
Consulenze Tecniche	0	0	0	14.000		0		0		0		0	
Man. e rip.. beni propri	0	0	0	1.200		2.400		2.400		2.400		2.400	
Attrezzature Minute	0	0	0	1.200		1.200		1.200		1.200		1.200	
Man. parcometri	0	0	0	36.960		34.560		34.560		34.560		34.560	
SW gestione parcometri	0	0	0	6.930		12.960		12.960		12.960		12.960	
Portavalori, contazione, NEXI	0	0	0	10.989		22.050		22.050		22.050		22.050	
Notifiche postalizzazioni	0	0	0	6.000		12.000		12.000		12.000		12.000	
Gestione PagoPA	0	0	0	500		500		500		500		500	
Manutenzione stalli	0	0	0	0		11.000		11.000		11.000		11.000	
Divise e Indumenti Lavoro	0	0	0	6.000		6.000		6.000		6.000		6.000	
Lubrificanti e Carburanti	0	0	0	3.200		6.400		6.400		6.400		6.400	
Sicurezza e Medicina Lavoro	0	0	0	2.250		2.250		2.250		2.250		2.250	
- Ammortamenti Area Produzione:	0	0	0	6.660	1,3%	19.495	2,1%	34.830	3,6%	44.311	4,3%	44.311	4,1%
Amm.ti Materiali Area Produttiva	0	0	0	3.407		16.241		31.577		41.057		41.057	
Amm.ti Immateriali Area Produttiva	0	0	0	3.254		3.254		3.254		3.254		3.254	
+/- Variazione Rimanenze													
= COSTO DELLA PRODUZIONE	0	0	0	291.589	56,5%	470.018	50,6%	486.969	50,0%	498.072	48,7%	499.703	46,5%
+/- Variazione Rimanenze													
= COSTO DEL VENDUTO	0	0	0	291.589	56,5%	470.018	50,6%	486.969	50,0%	498.072	48,7%	499.703	46,5%
= MARGINE INDUSTRIALE	0	0	0	224.222	43,5%	458.441	49,4%	487.914	50,0%	525.555	51,3%	575.105	53,5%
- COSTI AMMINISTRAT. E GENER.	0	0	0	21.210	4,1%	78.906	8,5%	80.814	8,3%	82.072	8,0%	82.279	7,7%
- Lavoro e T.f.r.:	0	0	0	0	0,0%	40.800	4,4%	41.004	4,2%	41.209	4,0%	41.415	3,9%
Costo Lavoro Amministr. e Generale	0	0	0	0		38.744		38.937		39.132		39.328	
Acc.to T.F.R. Amministr. e Generale	0	0	0	0		2.056		2.067		2.077		2.087	
Spese Generali:	0	0	0	20.470	4,0%	35.940	3,9%	35.940	3,7%	35.940	3,5%	35.940	3,3%
Consulenze Amministrative	0	0	0	2.500		5.000		5.000		5.000		5.000	
Compenso Amministratori	0	0	0	3.500		7.000		7.000		7.000		7.000	
Sindaci e Società di revisione	0	0	0	4.650		9.300		9.300		9.300		9.300	
Contr. integrativo professionale	0	0	0	370		740		740		740		740	
Tenuta paghe	0	0	0	1.100		2.200		2.200		2.200		2.200	
Resp. Trasp, OdV, GDPR, OiV	0	0	0	1.500		3.000		3.000		3.000		3.000	
Oneri bancari	0	0	0	1.250		2.500		2.500		2.500		2.500	
Assicurazioni	0	0	0	5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
Cancelleria e Modulistica	0	0	0	600		1.200		1.200		1.200		1.200	
Ammortamenti:	0	0	0	740	0,1%	2.166	0,2%	3.870	0,4%	4.923	0,5%	4.923	0,5%
Amm.ti Materiali Area Ammin. e Gen.	0	0	0	379		1.805		3.509		4.562		4.562	
Amm.ti Immat. Area Ammin. e Gen.	0	0	0	362		362		362		362		362	
- COSTI AREA COMMERCIALE	0	0	0	175.797	34,1%	317.034	34,1%	332.586	34,1%	348.915	34,1%	366.061	34,1%
Spese Generali:	0	0	0	175.797	34,1%	317.034	34,1%	332.586	34,1%	348.915	34,1%	366.061	34,1%
Royalties Commerciali	0	0	0	172.797		311.034		326.586		342.915		360.061	
Informazioni Commerciali	0	0	0	3.000		6.000		6.000		6.000		6.000	
= REDDITO OPERATIVO (EBIT)	0	0	0	27.215	5,3%	62.501	6,7%	74.514	7,6%	94.568	9,2%	126.766	11,8%
- Oneri Finanziari:	0	0	0	0	0,0%	6.748	0,7%	5.390	0,6%	3.962	0,4%	2.462	0,2%
Interessi su Medio-Lungo	0	0	0	0		6.748		5.390		3.962		2.462	
= UTILE ORDINARIO LORDO	0	0	0	27.215	5,3%	55.754	6,0%	69.124	7,1%	90.605	8,9%	124.304	11,6%
- Imposte d'Esercizio:	0	0	0	7.952	1,5%	16.477	1,8%	20.058	2,1%	25.995	2,5%	35.325	3,3%
Imposte correnti d'Esercizio	0	0	0	7.952		16.477		20.058		25.995		35.325	
(Utile Netto di Gruppo)	0	0	0	19.263	3,7%	39.276	4,2%	49.066	5,0%	64.610	6,3%	88.979	8,3%
= RISULTATO D'ESERCIZIO	0	0	0	19.263	3,7%	39.276	4,2%	49.066	5,0%	64.610	6,3%	88.979	8,3%

DETTAGLIO RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO A RICAVI E COSTO DEL VENDUTO												
Valori espressi in (Euro)	STORICI			PREVISIONALI								
			2026	2027	A.Vert.	2028	A.Vert.	2029	A.Vert.			
RICAVI OPERATIVI NETTI:			1.074.808	1.074.808	100,0%	1.074.808	100,0%	447.837	100,0%			
Fatturato			1.074.808	1.074.808		1.074.808		447.837				
- Consumi di Mercì:			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
- Lavoro Area Produttiva e T.f.r.:			327.872	334.808	31,2%	336.482	31,3%	140.906	31,5%			
Costo Lavoro Produttivo			311.348	317.933		319.523		133.804				
Acc.to T.F.R. Produttivo			16.525	16.874		16.959		7.102				
- SPESE GENERALI TECNICHE			127.520	127.580	11,9%	127.580	11,9%	53.450	11,9%			
Utenze, TARI, TASI, Condominio			10.200	10.200		10.200		4.250				
Assistenza HW e SW			6.000	6.060		6.060		2.525				
Man. e rip.. beni propri			2.400	2.400		2.400		1.000				
Attrezzature Minute			1.200	1.200		1.200		500				
Man. parcometri			34.560	34.560		34.560		14.400				
SW gestione parcometri			12.960	12.960		12.960		5.400				
Portavalori, contazione, NEXI			22.050	22.050		22.050		9.187				
Notifiche postalizzazioni			12.000	12.000		12.000		5.000				
Gestione PagoPA			500	500		500		500				
Manutenzione stalli			11.000	11.000		11.000		4.583				
Divise e Indumenti Lavoro			6.000	6.000		6.000		2.500				
Lubrificanti e Carburanti			6.400	6.400		6.400		2.667				
Sicurezza e Medicina Lavoro			2.250	2.250		2.250		938				
- Lavorazioni Esterne			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
- Ammortamenti Area Produzione:			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
+/- Variazione Rimanenze												
Prodotti in Corso-Semilav.:			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
= COSTO DELLA PRODUZIONE			455.392	462.387	43,0%	464.061	43,2%	194.356	43,4%			
+/- Variazione Rimanenze												
Prodotti Finiti Industriali:			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
- Acquisti Prodotti Finiti Industriali:			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
= COSTO DEL VENDUTO			455.392	462.387	43,0%	464.061	43,2%	194.356	43,4%			
= MARGINE INDUSTRIALE			619.416	612.421	57,0%	610.747	56,8%	253.481	56,6%			
- COSTI AMMINISTRAT. E GENER.			101.972	89.002	8,3%	89.213	8,3%	38.714	8,6%			
Lavoro e T.f.r.:			41.415	42.291	3,9%	42.503	4,0%	17.710	4,0%			
Costo Lavoro Amministr. e Generale			39.328	40.160		40.360		16.818				
Acc.to T.F.R. Amministr. e Generale			2.087	2.131		2.142		893				
Spese Generali:			35.940	35.940	3,3%	35.940	3,3%	14.975	3,3%			

Consulenze Amministrative			5.000	5.000		5.000		2.083				
Compenso Amministratori			7.000	7.000		7.000		2.917				
Sindaci e Società di revisione			9.300	9.300		9.300		3.875				
Contr. integrativo professionale			740	740		740		308				
Tenuta paghe			2.200	2.200		2.200		917				
Resp. Trasp, OdV, GDPR, OiV			3.000	3.000		3.000		1.250				
Oneri bancari			2.500	2.500		2.500		1.042				
Assicurazioni			5.000	5.000		5.000		2.083				
Cancelleria e Modulistica			1.200	1.200		1.200		500				
Ammortamenti:			24.617	10.771	1,0%	10.771	1,0%	6.028	1,3%			
Amm.ti Materiali Area Ammin. e Gen.			22.810	9.905		9.905		5.162				
Amm.ti Immat. Area Ammin. e Gen.			1.808	866		866		866				
- COSTI AREA COMMERCIALE			390.678	376.831	35,1%	376.831	35,1%	158.553	35,4%			
Lavoro e T.f.r.:			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Spese Generali:			366.061	366.061	34,1%	366.061	34,1%	152.525	34,1%			
Royalties Commerciali			360.061	360.061		360.061		150.025				
Informazioni Commerciali			6.000	6.000		6.000		2.500				
Ammortamenti :			24.617	10.771	1,0%	10.771	1,0%	6.028	1,3%			
Amm.ti Materiali Area Commerciale			22.810	9.905		9.905		5.162				
Amm.ti Immat. Area Commerciale			1.808	866		866		866				
- COSTI AREA PROGETTAZIONE			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Lavoro e T.f.r.:			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Spese Generali:			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Ammortamenti:			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
- Acc.ti Fondi Rischi e Spese:			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
= REDDITO OPERATIVO (EBIT)			126.766	146.588	13,6%	144.702	13,5%	56.214	12,6%			
- Oneri Finanziari:			2.462	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Interessi su Medio-Lungo			2.462	0		0		0				
+ Proventi Finanziari:			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
+/- Gestione non Operativa:			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
= UTILE ORDINARIO LORDO			124.304	146.588	13,6%	144.702	13,5%	56.214	12,6%			
+/- Gestione Straordinaria:			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
- Imposte d'Esercizio:			35.325	41.980	3,9%	41.113	3,8%	15.287	3,4%			
Imposte correnti d'Esercizio			35.325	41.980		41.113		15.287				
(Interessi di Minoranza)			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
(Utile Netto di Gruppo)			88.979	104.608	9,7%	103.589	9,6%	40.927	9,1%			
= RISULTATO D'ESERCIZIO			88.979	104.608	9,7%	103.589	9,6%	40.927	9,1%			

SCHEMI PATRIMONIALI

- Riclassificazione a Liquidità ed Esigibilità
- Riclassificazione a Indebitamento finanziario netto

DETTAGLIO RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE
A LIQUIDITA' ED ESIGIBILTA' DECRESCENTI

Valori espressi in (Euro)	STORICI			PREVISIONALI									
	2019	2020	2021	2022	A.Vert.	2023	A.Vert.	2024	A.Vert.	2025	A.Vert.	2026	A.Vert.
ATTIVO CORRENTE:													
Liquidita' Immediata													
Cassa e banche	0	0	0	81.995	41,7%	168.539	43,9%	222.510	52,1%	323.386	67,3%	456.928	80,5%
Banche c/c Attivi	0	0	0	81.995		168.539		222.510		323.386		456.928	
= Totale	0	0	0	81.995	41,7%	168.539	43,9%	222.510	52,1%	323.386	67,3%	456.928	80,5%
Liquidita' Differite													
Crediti verso Clienti	0	0	0	44.949	22,9%	47.197	12,3%	49.557	11,6%	51.342	10,7%	53.909	9,5%
Crediti Diversi Operativi	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Crediti Diversi e Tributari	0	0	0	0		0		0		0		0	
= Total	0	0	0	44.949	22,9%	47.197	12,3%	49.557	11,6%	51.342	10,7%	53.909	9,5%
TOTALE ATTIVO CORRENTE	0	0	0	126.945	64,6%	215.735	56,1%	272.067	63,7%	374.728	77,9%	510.837	90,0%
ATTIVO FISSO:													
Immobilizzazioni Materiali													
Beni Mobili Operativi	0	0	0	52.100	26,5%	172.600	44,9%	198.100	46,3%	198.100	41,2%	198.100	34,9%
- Fondi Ammortamento	(0)	(0)	(0)	(3.785)	(1,9%)	(21.831)	(5,7%)	(56.916)	(13,3%)	(102.536)	(21,3%)	(148.155)	(26,1%)
Fondo Beni Mobili Operativi	0	0	0	3.785		21.831		56.916		102.536		148.155	
Immobilizzazioni Immateriali													
Sp. Impianto e ampl., Altri Costi	0	0	0	21.385	10,9%	17.770	4,6%	14.155	3,3%	10.540	2,2%	6.925	1,2%
TOTALE ATTIVO FISSO	0	0	0	69.700	35,4%	168.539	43,9%	155.339	36,3%	106.104	22,1%	56.870	10,0%
CAPITALE INVESTITO NETTO	0	0	0	196.644	100,0%	384.274	100,0%	427.406	100,0%	480.832	100,0%	567.707	100,0%
FONTI DI FINANZIAMENTO	0	0	0	196.644	100,0%	384.274	100,0%	427.406	100,0%	480.832	100,0%	567.707	100,0%
PASSIVO CORRENTE:													
Passivita' Finanziarie													
Altri Debiti Finanziari a Breve	0	0	0	0	0,0%	27.901	7,3%	29.329	6,9%	30.829	6,4%	32.371	5,7%
(di cui Quote Correnti Debiti Finanziari)	0	0	0	0		27.901		29.329		30.829		32.371	
= Totale	0	0	0	0	0,0%	27.901	7,3%	29.329	6,9%	30.829	6,4%	32.371	5,7%
Passivita'di Funzionamento													
Debiti Commerciali	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Debiti Diversi Operativi	0	0	0	159.974	81,4%	168.952	44,0%	177.436	41,5%	174.705	36,3%	181.426	32,0%
Erario Conto Iva	0	0	0	7.679		8.956		11.355		12.512		13.236	
Debiti Diversi, Tributari e Fornitori Vari	0	0	0	152.295		159.996		166.081		162.193		168.190	
Deb. Tribut. per Imposte dirette	0	0	0	7.952	4,0%	8.525	2,2%	3.581	0,8%	5.938	1,2%	9.330	1,6%
= Total	0	0	0	167.926	85,4%	177.477	46,2%	181.016	42,4%	180.642	37,6%	190.755	33,6%
TOTALE PASSIVO CORRENTE	0	0	0	167.926	85,4%	205.379	53,4%	210.345	49,2%	211.472	44,0%	223.126	39,3%
PASSIVO CONSOLIDATO:													
Passivita' Finanziarie													
Debiti Finanziari > 12 mesi	0	0	0	0	0,0%	120.467	31,3%	92.565	21,7%	63.236	13,2%	32.407	5,7%
- Quote Correnti	(0)	(0)	(0)	(0)		(27.901)		(29.329)		(30.829)		(32.371)	
= Totale	0	0	0	0	0,0%	92.565	24,1%	63.236	14,8%	32.407	6,7%	36	0,0%
Passivita'di Funzionamento													
Fondo T.F.R. (Quota a M.L)	0	0	0	9.455	4,8%	27.791	7,2%	46.218	10,8%	64.738	13,5%	83.350	14,7%
Fondo T.F.R.	0	0	0	9.455		27.791		46.218		64.738		83.350	
= Totale	0	0	0	9.455	4,8%	27.791	7,2%	46.218	10,8%	64.738	13,5%	83.350	14,7%
TOTALE PASSIVO CONSOLIDATO	0	0	0	9.455	4,8%	120.356	31,3%	109.454	25,6%	97.144	20,2%	83.386	14,7%
MEZZI PROPRI:													
Capitale e Riserve													
Riserve di Utili - Perdite Pregresse	0	0	0	0	0,0%	19.263	5,0%	58.540	13,7%	107.606	22,4%	172.216	30,3%
(di cui di Gruppo)	0	0	0	0		19.263		58.540		107.606		172.216	
Utile Netto d' Esercizio	0	0	0	19.263	9,8%	39.276	10,2%	49.066	11,5%	64.610	13,4%	88.979	15,7%
TOTALE MEZZI PROPRI	0	0	0	19.263	9,8%	58.540	15,2%	107.606	25,2%	172.216	35,8%	261.195	46,0%

DETTAGLIO RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE A LIQUIDITA' ED ESIGIBILTA' DECRESCENTI												
Valori espressi in (Euro)	STORICI					PREVISIONALI						
			2026	2027	A.Vert.	2028	A.Vert.	2029	A.Vert.			
ATTIVO CORRENTE:												
Liquidita' Immediate												
Cassa e banche			510.837	619.246	94,1%	757.472	98,2%	722.613	99,6%			
Banche c/c Attivi			510.837	619.246		757.472		722.613				
Attività Finanziarie a Breve			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
= Totale			510.837	619.246	94,1%	757.472	98,2%	722.613	99,6%			
Liquidita' Differite												
Crediti verso Clienti			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
- Fondo Svalutazione Crediti			(0)	(0)	(0,0%)	(0)	(0,0%)	(0)	(0,0%)			
Crediti Diversi Operativi			0	3.195	0,5%	0	0,0%	1.084	0,1%			
Crediti Diversi e Tributari			0	3.195		0		1.084				
Ratei Attivi			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
= Total			0	3.195	0,5%	0	0,0%	1.084	0,1%			
Risconti Attivi			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Magazzino Netto			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
TOTALE ATTIVO CORRENTE			510.837	622.441	94,6%	757.472	98,2%	723.697	99,8%			
ATTIVO FISSO:												
Immobilizzazioni Materiali			198.100	198.100	30,1%	198.100	25,7%	198.100	27,3%			
Beni Mobili Operativi			198.100	198.100		198.100		198.100				
- Fondi Ammortamento			(148.155)	(167.965)	(25,5%)	(187.775)	(24,3%)	(198.100)	(27,3%)			
Fondo Beni Mobili Operativi			148.155	167.965		187.775		198.100				
Immobilizzazioni Immateriali			6.925	5.194	0,8%	3.463	0,4%	1.731	0,2%			
Sp. Impianto e ampl., Altri Costi			6.925	5.194		3.463		1.731				
Immobilizzazioni Finanziarie			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
TOTALE ATTIVO FISSO			56.870	35.329	5,4%	13.787	1,8%	1.731	0,2%			
CAPITALE INVESTITO NETTO			567.707	657.770	100,0%	771.259	100,0%	725.428	100,0%			
FONTI DI FINANZIAMENTO			567.707	657.770	100,0%	771.259	100,0%	725.428	100,0%			
PASSIVO CORRENTE:												
Passivita' Finanziarie												
Banche c/c passivi			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Altri Debiti Finanziari a Breve			32.371	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
(di cui Quote Correnti Debiti Finanziari)			32.371	0		0		0				
= Totale			32.371	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Passivita'di Funzionamento												
Debiti Commerciali			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Debiti Diversi Operativi			181.426	179.726	27,3%	180.375	23,4%	215.072	29,6%			
(di cui Quote Correnti T.f.r.)			0	0		0		129.450				
Erario Conto Iva			13.236	14.451		14.451		6.018				
Debiti Diversi, Tributari e Fornitori Vari			168.190	165.274		165.924		79.605				

Deb. Tribut. per Imposte dirette			9.330	9.850	1,5%	(0)	(0,0%)	(0)	(0,0%)				
Ratei e Risconti Passivi			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%				
Altri Fondi Rischi e Spese			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%				
= Total			190.755	189.575	28,8%	180.375	23,4%	215.072	29,6%				
TOTALE PASSIVO CORRENTE			223.126	189.575	28,8%	180.375	23,4%	215.072	29,6%				
PASSIVO CONSOLIDATO:													
Passivita' Finanziarie													
Debiti Finanziari > 12 mesi			32.407	36	0,0%	36	0,0%	36	0,0%				
- Quote Correnti			(32.371)	(0)		(0)		(0)					
= Totale			36	36	0,0%	36	0,0%	36	0,0%				
Passivita'di Funzionamento													
Fondo T.F.R. (Quota a M.L)			83.350	102.356	15,6%	121.456	15,7%	(0)	(0,0%)				
Fondo T.F.R.			83.350	102.356		121.456		129.450					
(di cui Quote Correnti T.f.r.)			(0)	0		0		(129.450)					
Altri Debiti a Medio-Lungo			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%				
- Quote Correnti Deb. Non Fin. > 12 m.			(0)	(0)		(0)		(0)					
= Totale			83.350	102.356	15,6%	121.456	15,7%	(0)	0,0%				
TOTALE PASSIVO CONSOLIDATO			83.386	102.391	15,6%	121.492	15,8%	36	0,0%				
MEZZI PROPRI:													
Capitale e Riserve			172.216	261.195	39,7%	365.803	47,4%	469.392	64,7%				
Riserve di Utili - Perdite Pregresse			172.216	261.195		365.803		469.392					
(di cui di terzi)			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%				
(di cui di Gruppo)			172.216	261.195	39,7%	365.803	47,4%	469.392	64,7%				
Utile Netto d' Esercizio			88.979	104.608	15,9%	103.589	13,4%	40.927	5,6%				
(di cui Dividendi deliberati)			0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%				
TOTALE MEZZI PROPRI			261.195	365.803	55,6%	469.392	60,9%	510.319	70,3%				

**RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE
CRITERIO A "POSIZIONE FINANZIARIA NETTA"**

Valori espressi in (Euro)	STORICI			PREVISIONALI									
	2019	2020	2021	2022	A.Vert.	2023	A.Vert.	2024	A.Vert.	2025	A.Vert.	2026	A.Vert.
Liquidita' Differita:	0	0	0	44.949	(71,7%)	47.197	450,9%	49.557	(221,8%)	51.342	(58,4%)	53.909	(33,0%)
Crediti netti verso Clienti	0	0	0	44.949	(71,7%)	47.197	450,9%	49.557	(221,8%)	51.342	(58,4%)	53.909	(33,0%)
Crediti Diversi Operativi	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	(0,0%)	0	0,0%	0	0,0%
Passivita'di Funzionamento a Breve:	0	0	0	(167.926)	267,7%	(177.477)	(1695,5%)	(181.016)	810,3%	(180.642)	205,4%	(190.755)	116,8%
Debiti Commerciali	0	0	0	0	0,0%	(0)	(0,0%)	(0)	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Debiti Diversi Operativi	0	0	0	(159.974)	255,0%	(168.952)	(1614,1%)	(177.436)	794,3%	(174.705)	198,7%	(181.426)	111,1%
Deb. Tribut. per Imposte dirette	0	0	0	(7.952)	12,7%	(8.525)	(81,4%)	(3.581)	16,0%	(5.938)	6,8%	(9.330)	5,7%
TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	0	0	0	(122.977)	196,0%	(130.281)	(1244,6%)	(131.460)	588,5%	(129.300)	147,0%	(136.846)	83,8%
Immobilizzaz. Materiali nette	0	0	0	48.315	(77,0%)	150.769	1440,4%	141.184	(632,0%)	95.564	(108,7%)	49.945	(30,6%)
Immobilizzazioni Immateriali	0	0	0	21.385	(34,1%)	17.770	169,8%	14.155	(63,4%)	10.540	(12,0%)	6.925	(4,2%)
Passivita'di Funzionamento a M/L:	0	0	0	(9.455)	15,1%	(27.791)	(265,5%)	(46.218)	206,9%	(64.738)	73,6%	(83.350)	51,0%
Fondo T.F.R. (Quota a M/L)	0	0	0	(9.455)	15,1%	(27.791)	(265,5%)	(46.218)	206,9%	(64.738)	73,6%	(83.350)	51,0%
TOTALE ATTIVO FISSO	0	0	0	60.245	(96,0%)	140.748	1344,6%	109.120	(488,5%)	41.367	(47,0%)	(26.480)	16,2%
TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO	0	0	0	(62.732)	100,0%	10.467	100,0%	(22.339)	100,0%	(87.934)	100,0%	(163.326)	100,0%
Passivita' Finanziarie a Breve:	0	0	0	0	0,0%	27.901	266,6%	29.329	(131,3%)	30.829	(35,1%)	32.371	(19,8%)
Debiti Finanziari a Breve	0	0	0	0	0,0%	27.901	266,6%	29.329	(131,3%)	30.829	(35,1%)	32.371	(19,8%)
Passivita' e Attività Finanziarie a M/L:	0	0	0	0	0,0%	92.565	884,3%	63.236	(283,1%)	32.407	(36,9%)	36	(0,0%)
Debiti Finanziari > 12 mesi	0	0	0	0	0,0%	92.565	884,3%	63.236	(283,1%)	32.407	(36,9%)	36	(0,0%)
Liquidita' Immediata:	0	0	0	(81.995)	130,7%	(168.539)	(1610,1%)	(222.510)	996,1%	(323.386)	367,8%	(456.928)	279,8%
Cassa e Banche	0	0	0	(81.995)	130,7%	(168.539)	(1610,1%)	(222.510)	996,1%	(323.386)	367,8%	(456.928)	279,8%
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	0	0	0	(81.995)	130,7%	(48.072)	(459,3%)	(129.945)	581,7%	(260.150)	295,8%	(424.521)	259,9%
Capitale e Riserve	0	0	0	0	0,0%	19.263	184,0%	58.540	(262,1%)	107.606	(122,4%)	172.216	(105,4%)
Utile Netto d' Esercizio	0	0	0	19.263	(30,7%)	39.276	375,2%	49.066	(219,6%)	64.610	(73,5%)	88.979	(54,5%)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	0	0	0	19.263	(30,7%)	58.540	559,3%	107.606	(481,7%)	172.216	(195,8%)	261.195	(159,9%)

RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE CRITERIO A "POSIZIONE FINANZIARIA NETTA"											
Valori espressi in (Euro)	STORICI			PREVISIONALI							
		2026	2027	A.Vert.	2028	A.Vert.	2029	A.Vert.			
Liquidita' Differita:		0	3.195	(1,3%)	0	(0,0%)	1.084	(0,5%)			
Crediti netti verso Clienti		0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Crediti Diversi Operativi		0	3.195	(1,3%)	0	(0,0%)	1.084	(0,5%)			
Ratei Attivi		0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Magazzino Netto e Risconti Attivi		0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Passivita'di Funzionamento a Breve:		(190.755)	(189.575)	74,8%	(180.375)	62,6%	(215.072)	101,3%			
Debiti Commerciali		0	0	0,0%	(0)	0,0%	(0)	0,0%			
Debiti Diversi Operativi		(181.426)	(179.726)	70,9%	(180.375)	62,6%	(215.072)	101,3%			
Deb. Tribut. per Imposte dirette		(9.330)	(9.850)	3,9%	0	(0,0%)	0	(0,0%)			
TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE NETTO		(190.755)	(186.381)	73,5%	(180.375)	62,6%	(213.988)	100,8%			
Immobilizzaz. Materiali nette		49.945	30.135	(11,9%)	10.325	(3,6%)	0	0,0%			
Immobilizzazioni Immateriali		6.925	5.194	(2,0%)	3.463	(1,2%)	1.731	(0,8%)			
Immobilizzazioni Finanziarie		0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Passivita'di Funzionamento a M/L:		(83.350)	(102.356)	40,4%	(121.456)	42,2%	(1)	0,0%			
Fondo T.F.R. (Quota a M/L)		(83.350)	(102.356)	40,4%	(121.456)	42,2%	(1)	0,0%			
Altri Debiti a Medio-Lungo		0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
TOTALE ATTIVO FISSO		(26.480)	(67.027)	26,5%	(107.669)	37,4%	1.731	(0,8%)			
TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO		(217.235)	(253.407)	100,0%	(288.044)	100,0%	(212.258)	100,0%			
Passivita' Finanziarie a Breve:		32.371	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Debiti Finanziari a Breve		32.371	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Passivita' e Attività Finanziarie a M/L:		36	36	(0,0%)	36	(0,0%)	36	(0,0%)			
Debiti Finanziari > 12 mesi		36	36	(0,0%)	36	(0,0%)	36	(0,0%)			
Altro		0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
Liquidita' Immediata:		(510.837)	(619.246)	244,4%	(757.472)	263,0%	(722.613)	340,4%			
Cassa e Banche		(510.837)	(619.246)	244,4%	(757.472)	263,0%	(722.613)	340,4%			
Attività Finanziarie a breve		0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO		(478.430)	(619.211)	244,4%	(757.436)	263,0%	(722.577)	340,4%			
Capitale e Riserve		172.216	261.195	(103,1%)	365.803	(127,0%)	469.392	(221,1%)			
Utile Netto d' Esercizio		88.979	104.608	(41,3%)	103.589	(36,0%)	40.927	(19,3%)			
(di cui Dividendi deliberati)		0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%			
TOTALE PATRIMONIO NETTO		261.195	365.803	(144,4%)	469.392	(163,0%)	510.319	(240,4%)			

SCHEMI FINANZIARI

- o Rendiconto finanziario: Posizione finanziaria netta a breve
- o Rendiconto finanziario: Variazioni di C.C.N.
- o Sintesi Indicatori finanziari e dettaglio della Posizione Finanziaria Netta

RENDICONTO FINANZIARIO							
(Euro)							
Fonti = Valori Positivi Impieghi = Valori Negativi	STORICI		PREVISIONALI				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
SALDO FINANZIARIO INIZIALE A BREVE (a)	0	0	0	81.995	168.539	222.510	323.386
(+) Ricavi Monetari Operativi	0	0	515.811	928.460	974.883	1.023.627	1.074.808
(-) Costi Monetari Operativi	0	0	(481.195)	(844.298)	(861.669)	(879.825)	(898.808)
= M.O.L. (EBITDA)	0	0	34.616	84.162	113.214	143.802	176.000
(+) Saldo Gestione Finanziaria	0	0	0	(6.748)	(5.390)	(3.962)	(2.462)
(-) Imposte d'Esercizio	0	0	(7.952)	(16.477)	(20.058)	(25.995)	(35.325)
(+) Accantonamento T.f.r.	0	0	9.455	18.336	18.427	18.519	18.612
= CASH FLOW POTENZIALE (b)	0	0	36.119	79.273	106.194	132.364	156.826
Crediti Commerciali	0	0	(44.949)	(2.247)	(2.360)	(1.786)	(2.567)
= Variazione Attivo Circolante (c)	0	0	(44.949)	(2.247)	(2.360)	(1.785)	(2.567)
Debiti Commerciali	0	0	0	0	(0)	(0)	0
Altri Debiti Operativi	0	0	167.926	9.551	3.539	(374)	10.113
= Variazione Passivo Circolante (d)	0	0	167.926	9.551	3.539	(374)	10.113
= VARIAZIONE C.C.N. OPERATIVO (e)= (c) + (d)	0	0	122.977	7.304	1.179	(2.159)	7.546
Immobilizzazioni Materiali e Immateriali	0	0	(77.100)	(120.500)	(25.500)	0	0
Disinvestimenti	0	0	(0)	0	0	0	0
= CASH FLOW ATTIVITA' INVESTIMENTO (f)	0	0	(77.100)	(120.500)	(25.500)	0	0
= FLUSSI DISPONIBILI PER AZIENDA (g) = (b)+(e)+(f)	0	0	81.995	(33.923)	81.873	130.205	164.371
Rimborso Finanziamenti e altri Debiti M/L (h)	0	0	0	(26.543)	(27.901)	(29.329)	(30.829)
= FLUSSI DISPONIBILI PER AZIONISTA (i) = (g) + (h)	0	0	81.995	(60.467)	53.972	100.876	133.542
= FABBISOGNO FINANZIARIO (m) = (i) + (l)	0	0	81.995	(60.467)	53.972	100.876	133.542
Accensione Mutui e Finanziamenti M/L (n)	0	0	0	147.010	0	0	0
Variazione Capitale e Riserve (o)	0	0	0	0	0	(0)	0
= CASH FL. ATTIVITA' FINANZ. (p)=(h)+(l)+(n)+(o)	0	0	0	120.467	(27.901)	(29.329)	(30.829)
= SALDO FINANZIARIO NETTO ESERC. (q)=(g)+(p)	0	0	81.995	86.543	53.972	100.876	133.542
SALDO FINANZIARIO FINALE A BREVE (a) + (q)	0	0	81.995	168.539	222.510	323.386	456.928

RENDICONTO FINANZIARIO						
(Euro)						
Fonti = Valori Positivi Impieghi = Valori Negativi	STORICI		PREVISIONALI			
		2026	2027	2028	2029	
SALDO FINANZIARIO INIZIALE A BREVE (a)		0	510.837	619.246	757.472	
(+) Ricavi Monetari Operativi		0	1.074.808	1.074.808	447.837	
(-) Costi Monetari Operativi		0	(906.679)	(908.565)	(379.567)	
= M.O.L. (EBITDA)		0	168.129	166.243	68.270	
(+) Saldo Gestione Finanziaria		0	0	0	0	
(-) Imposte d'Esercizio		0	(41.980)	(41.113)	(15.287)	
(+) Saldo Altre Gestioni Extra-Caratteristiche		0	0	0	0	
(+) Accantonamento T.f.r.		0	19.006	19.101	7.994	
(-) Utilizzo Fondi di Accantonamento		0	(0)	0	0	
= CASH FLOW POTENZIALE (b)		0	145.155	144.231	60.978	
Crediti Commerciali		0	0	0	0	
Magazzino Netto		0	0	0	0	
Altri Crediti Operativi		0	(3.195)	3.195	(1.084)	
= Variazione Attivo Circolante (c)		0	(3.195)	3.195	(1.084)	
Debiti Commerciali		0	0	0	(0)	
Altri Debiti Operativi		0	(1.180)	(9.200)	(94.753)	
= Variazione Passivo Circolante (d)		0	(1.180)	(9.200)	(94.753)	
= VARIAZIONE C.C.N. OPERATIVO (e)= (c) + (d)		0	(4.374)	(6.005)	(95.837)	
Immobilizzazioni Materiali e Immateriali		0	0	0	0	
Immobilizzazioni Finanziarie		0	0	0	0	
Disinvestimenti		0	0	0	0	
= CASH FLOW ATTIVITA' INVESTIMENTO (f)		0	0	0	0	
= FLUSSI DISPONIBILI PER AZIENDA (g) = (b)+(e)+(f)		0	140.780	138.225	(34.859)	
Rimborso Finanziamenti e altri Debiti M/L (h)		0	(32.371)	0	0	
= FLUSSI DISPONIBILI PER AZIONISTA (i) = (g) + (h)		0	108.409	138.225	(34.859)	
Erogazione dividendi (l)		0	0	0	0	
= FABBISOGNO FINANZIARIO (m) = (i) + (l)		0	108.409	138.225	(34.859)	
Accensione Mutui e Finanziamenti M/L (n)		0	0	0	0	
Variazione Capitale e Riserve (o)		0	0	(0)	0	
= CASH FL. ATTIVITA' FINANZ. (p)=(h)+(l)+(n)+(o)		0	(32.371)	(0)	0	
= SALDO FINANZIARIO NETTO ESERC. (q)=(g)+(p)		0	108.409	138.225	(34.859)	
SALDO FINANZIARIO FINALE A BREVE (a) + (q)		0	619.246	757.472	722.613	

RENDICONTO DEI FLUSSI DI C.C.N. (Euro)	STORICI				PREVISIONALI				
	2020		2021		2022	2023	2024	2025	2026
	IMPIEGHI	FONTI	IMPIEGHI	FONTI	(IMP.) - FONTI	(IMP.) - FONTI	(IMP.) - FONTI	(IMP.) - FONTI	(IMP.) - FONTI
IMPIEGHI/FONTI INTERNE									
Risultato di Esercizio	0	0	0	0	19.263	39.276	49.066	64.610	88.979
Ammortamenti	0	0	0	0	7.400	21.661	38.700	49.234	49.234
Accantonamenti a m/l	0	0	0	0	9.455	18.336	18.427	18.519	18.612
Totale	0	0	0	0	36.119	79.273	106.194	132.364	156.826
DISINVEST./INVEST. IMMOBILIZZAZ.									
Materiali	0	0	0	0	(52.100)	(120.500)	(25.500)	0	0
Immateriali	0	0	0	0	(25.000)	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	(77.100)	(120.500)	(25.500)	0	0
IMPIEGHI/FONTI DI TERZI A M/L									
Debiti Finanziari	0	0	0	0	0	92.565	(29.329)	(30.829)	(32.371)
Totale	0	0	0	0	0	92.565	(29.329)	(30.829)	(32.371)
IMPIEGHI/FONTI DI CAPIT. PROPRIO									
Variazione Capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0
VARIAZIONE MARGINE STRUTTURA	0	0	0	0	(40.981)	51.338	51.365	101.534	124.455
VARIAZIONE ATTIVO CORRENTE									
Crediti Commerciali	0	0	0	0	(44.949)	(2.247)	(2.360)	(1.786)	(2.567)
Variazione C.C.L.O.	0	0	0	0	(44.949)	(2.247)	(2.360)	(1.785)	(2.567)
Crediti Finanziari e Liquidità	0	0	0	0	(81.995)	(86.543)	(53.972)	(100.876)	(133.542)
Variazione C.C.L.	0	0	0	0	(126.945)	(88.791)	(56.332)	(102.661)	(136.109)
VARIAZIONE PASSIVO CORRENTE									
Debiti Commerciali	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)	0
Debiti Diversi	0	0	0	0	167.926	9.551	3.539	(374)	10.113
Variaz. Passività Correnti Operative	0	0	0	0	167.926	9.551	3.539	(374)	10.113
Debiti Finanziari	0	0	0	0	0	27.901	1.427	1.501	1.541
Variazione Passività Correnti	0	0	0	0	167.926	37.453	4.966	1.127	11.654
VARIAZIONE C.C.N. OPERATIVO	0	0	0	0	122.977	7.304	1.179	(2.159)	7.546
VARIAZIONE C.C.N. EXTRA-OPERATIVO	0	0	0	0	(81.995)	(58.642)	(52.544)	(99.375)	(132.000)
VARIAZIONE C.C.N.	0	0	0	0	40.981	(51.338)	(51.365)	(101.534)	(124.455)

RENDICONTO DEI FLUSSI DI C.C.N. (Euro)	STORICI				PREVISIONALI				
			2026		2027	2028	2029		
			IMPIEGHI	FONTI	(IMP.) - FONTI	(IMP.) - FONTI	(IMP.) - FONTI		
IMPIEGHI/FONTI INTERNE									
Risultato di Esercizio			0	88.979	104.608	103.589	40.927		
Ammortamenti			0	49.234	21.541	21.541	12.056		
Accantonamenti a m/l			0	18.612	19.006	19.101	7.994		
Totale			0	156.826	145.155	144.231	60.978		
DISINVEST./INVEST. IMMOBILIZZAZ.									
Materiali			95.564	0	0	0	(0)		
Immateriali			10.540	0	0	0	0		
Finanziarie			0	0	0	0	0		
Disinvestimenti			0	0	0	0	0		
Totale			106.104	0	0	0	(0)		
IMPIEGHI/FONTI DI TERZI A M/L									
Debiti Finanziari			0	36	(0)	0	0		
Utilizzo Fondi Spese a m/l			0	0	0	0	(129.450)		
Debiti non Finanziari			0	0	0	0	0		
Totale			0	36	0	0	(129.450)		
IMPIEGHI/FONTI DI CAPIT. PROPRIO									
Variazione Capitale sociale			0	172.216	0	(0)	0		
Variazione Riserve			0	0	0	0	0		
Totale			0	172.216	0	(0)	0		
Dividendi			0	0	0	0	0		
VARIAZIONE MARGINE STRUTTURA			0	222.973	145.155	144.231	(68.472)		
VARIAZIONE ATTIVO CORRENTE									
Magazzino			0	0	0	0	0		
Crediti Commerciali			0	0	0	0	0		
Crediti Diversi			0	0	(3.195)	3.195	(1.084)		
Variazione C.C.L.O.			0	0	(3.195)	3.195	(1.084)		
Crediti Finanziari e Liquidità			510.837	0	(108.409)	(138.225)	34.859		
Variazione C.C.L.			510.837	0	(111.604)	(135.031)	33.775		
VARIAZIONE PASSIVO CORRENTE									
Debiti Commerciali			0	0	0	0	(0)		
Debiti Diversi			0	190.755	(1.180)	(9.200)	34.697		
Variaz. Passività Correnti Operative			0	190.755	(1.180)	(9.200)	34.697		
Debiti Finanziari			0	32.371	(32.371)	0	0		
Variazione Passività Correnti			0	223.126	(33.551)	(9.200)	34.697		
VARIAZIONE C.C.N. OPERATIVO			0	190.755	(4.374)	(6.005)	33.613		
VARIAZIONE C.C.N. EXTRA-OPERATIVO			478.466	0	(140.780)	(138.225)	34.859		
VARIAZIONE C.C.N.			287.711	0	(145.155)	(144.231)	68.472		

PRINCIPALI INDICATORI PATRIMONIALI FINANZIARI								
(Euro)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Capitale Circolante Netto	n.d.	n.d.	n.d.	(40.981)	10.357	61.722	163.256	287.711
Capitale Investito	0	0	0	196.644	384.274	427.406	480.832	567.707
Patrimonio Netto	0	0	0	19.263	58.540	107.606	172.216	261.195
Posizione Finanziaria Netta	0	0	0	81.995	48.072	129.945	260.150	424.521
M.O.L. rettificato	n.d.	n.d.	0	34.616	84.162	113.214	143.802	176.000
Cash Flow	n.d.	n.d.	n.d.	26.664	60.937	87.767	113.844	138.214
Flussi Cassa Gestione Corrente	n.d.	0	(0)	167.047	109.802	132.820	160.162	202.158
Flussi Cassa Attività Investimenti	n.d.	0	0	(77.100)	(120.500)	(25.500)	0	0
Free Cash Flow Azienda (F.C.O.)	n.d.	n.d.	n.d.	71.947	(48.659)	65.496	111.949	143.741
Rimb. Mutui (quota cap.)+Altri Deb.ML	-	0	0	0	26.543	27.901	29.329	30.829
Rimborso Mutui (rate) + Altri Deb. ML	-	0	0	0	33.291	33.291	33.291	33.291
ANALISI DELLA POSIZIONE FINANZIARIA NETTA								
(Euro)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
+ Banche c/c attivi	0	0	0	81.995	168.539	222.510	323.386	456.928
- Banche passive+quota corr. Finanz.>12	0	0	0	0	27.901	29.329	30.829	32.371
Posizione Finanziaria Netta a Breve	0	0	0	81.995	140.637	193.181	292.557	424.557
- Debiti finanz. ML netto quota corrente	0	0	0	0	92.565	63.236	32.407	36
Posizione Finanziaria Netta a m/l	0	0	0	0	(92.565)	(63.236)	(32.407)	(36)
Posizione Finanziaria Netta	0	0	0	81.995	48.072	129.945	260.150	424.521
ANALISI DELL'AUTOFINANZIAMENTO EFFETTIVO								
(Euro)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
RISULTATO D'ESERCIZIO	0	0	0	19.263	39.276	49.066	64.610	88.979
(+) Ammortamenti e Svalutaz. Immob.	0	0	0	7.400	21.661	38.700	49.234	49.234
Cash Flow	0	0	0	26.664	60.937	87.767	113.844	138.214
(+) Acc.to Fondo Tfr e Fondo > 12 mesi	0	0	0	9.455	18.336	18.427	18.519	18.612
Autofinanziamento	0	0	0	36.119	79.273	106.194	132.364	156.826
Autofinanziamento Netto	0	0	0	36.119	79.273	106.194	132.364	156.826
ANALISI DEL FLUSSO DI CASSA OPERATIVO DISPONIBILE NORMALIZZATO								
(Euro)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
REDDITO OPERATIVO: E.B.I.T.	0	0	0	27.215	62.501	74.514	94.568	126.766
(-) Imposte sull'E.b.i.t.	0	0	0	8.546	19.625	23.397	29.694	39.805
N.O.P.A.T. normalizzato	0	0	0	18.670	42.876	51.117	64.873	86.961
(+) Ammortamenti ordinari	0	0	0	7.400	21.661	38.700	49.234	49.234
(+) Disinvestimenti	0	0	0	(0)	0	0	0	0
(-) Investimenti	0	0	0	77.100	120.500	25.500	0	0
(+/-) Variazione Capitale Circolante	0	0	0	122.977	7.304	1.179	(2.159)	7.546
FLUSSO DI CASSA OPERAT. DISPONIBILE	0	0	0	71.947	(48.659)	65.496	111.949	143.741
ANALISI DELL'AUTOFINANZIAMENTO OPERATIVO								
(Euro)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
M.O.L.	0	0	0	34.616	84.162	113.214	143.802	176.000
(+) Acc.to Fondo TFR	0	0	0	9.455	18.336	18.427	18.519	18.612
AUTOFINANZIAMENTO OPERATIVO	0	0	0	44.071	102.498	131.642	162.321	194.612

PRINCIPALI INDICATORI PATRIMONIALI FINANZIARI								
(Euro)			2026	2027	2028	2029		
Capitale Circolante Netto			287.711	432.866	577.097	508.624		
Capitale Investito			567.707	657.770	771.259	725.428		
Patrimonio Netto			261.195	365.803	469.392	510.319		
Posizione Finanziaria Netta			478.430	619.211	757.436	722.577		
M.O.L. rettificato			176.000	168.129	166.243	68.270		
Cash Flow			138.214	126.149	125.130	52.983		
Flussi Cassa Gestione Corrente			552.641	182.760	179.339	(19.573)		
Flussi Cassa Attività Investimenti			0	0	0	0		
Free Cash Flow Azienda (F.C.O.)			136.196	117.726	114.802	(45.218)		
Rimb. Mutui (quota cap.) + Altri Deb.ML			0	32.371	0	0		
Rimborso Mutui (rate) + Altri Deb. ML			2.462	32.371	0	0		
ANALISI DELLA POSIZIONE FINANZIARIA NETTA								
(Euro)			2026	2027	2028	2029		
+ Cassa			0	0	0	0		
+ Banche c/c attivi			510.837	619.246	757.472	722.613		
+ Att.Fin.breve+quota corr.Cred.Fin.>12m.			0	0	0	0		
- Banche passive+quota corr. Finanz.>12			32.371	0	0	0		
- Altri finanziamenti a breve			0	0	0	0		
- Altro			0	0	0	0		
Posizione Finanziaria Netta a Breve			478.466	619.246	757.472	722.613		
+ Crediti finanz. >12 m. netto quota corr.			0	0	0	0		
- Debiti finanz. ML netto quota corrente			36	36	36	36		
- Debito residuo Leasing			0	0	0	0		
- F.do T.f.r.			0	0	0	0		
- Debiti operativi scaduti (erar.,commerc.)			0	0	0	0		
- Altro			0	0	0	0		
Posizione Finanziaria Netta a m/l			(36)	(36)	(36)	(36)		
Posizione Finanziaria Netta			478.430	619.211	757.436	722.577		
ANALISI DELL'AUTOFINANZIAMENTO EFFETTIVO								
(Euro)			2026	2027	2028	2029		
RISULTATO D'ESERCIZIO			88.979	104.608	103.589	40.927		
(-) Lavori in economia			0	0	0	0		
(+/-) Svalutazioni e Rivalutazioni			0	0	0	0		
(-) Imposte anticipate			0	0	0	0		
(+) Svalutazione Crediti e Magazzino			0	0	0	0		
(+) Ammortamenti e Svalutaz. Immob.			49.234	21.541	21.541	12.056		
(+) Acc.to a F.di Rischi al netto utilizzi			0	0	0	0		
(+/-) Altro			0	0	0	0		
Cash Flow			138.214	126.149	125.130	52.983		
(+) Acc.to Fondo Tfr e Fondo > 12 mesi			18.612	19.006	19.101	7.994		
(-) Utilizzo Fondo Tfr e Fondo > 12 mesi			0	0	0	0		
Autofinanziamento			156.826	145.155	144.231	60.978		
(-) Dividendi deliberati			0	0	0	0		
Autofinanziamento Netto			156.826	145.155	144.231	60.978		
ANALISI DEL FLUSSO DI CASSA OPERATIVO DISPONIBILE NORMALIZZATO								
(Euro)			2026	2027	2028	2029		
REDDITO OPERATIVO: E.B.I.T.			126.766	146.588	144.702	56.214		
(+/-) Rettifiche per normalizz. Ebit			0	0	0	0		
(-) Imposte sull'E.b.i.t.			39.805	46.029	45.437	17.651		
N.O.P.A.T. normalizzato			86.961	100.559	99.266	38.563		
(-) Lavori in economia			0	0	0	0		
(+) Ammortamenti ordinari			49.234	21.541	21.541	12.056		
(+) Ammortamenti anticipati			0	0	0	0		
(+) Disinvestimenti			0	0	0	0		
(-) Investimenti			0	0	0	0		
(+/-) Variazione Capitale Circolante			0	(4.374)	(6.005)	(95.837)		
(+/-) Altro			0	0	0	0		
FLUSSO DI CASSA OPERAT. DISPONIBILE			136.196	117.726	114.802	(45.218)		
ANALISI DELL'AUTOFINANZIAMENTO OPERATIVO								
(Euro)			2024	2025	2026	2027	2028	2029
M.O.L.			0	0	176.000	168.129	166.243	68.270
(+) Acc.to Fondo TFR			0	0	18.612	19.006	19.101	7.994
(-) Utilizzo F.do Tfr, F.do > 12 m. e F.di Rischi			0	0	0	0	0	0

(-) Lavori in economia	0	0	0	0	0	0
(+/-) Altro	0	0	0	0	0	0
AUTOFINANZIAMENTO OPERATIVO	0	0	194.612	187.135	185.344	76.264

SCHEMI VARI

- ✓ Indici di Bilancio
- ✓ Stima del Rating aziendale

INDICI DI REDDITIVITA'	STORICI			PREVISIONALI				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- R.O.A. (Redd.Op./Cap.Inv.medio)	n.d.	n.d.	n.d.	13,84%	21,52%	18,36%	20,82%	24,18%
- E.V.A.	n.d.	n.d.	n.d.	18.670	42.876	51.117	64.873	86.961
- E.V.A. /Capit. Invest. Netto Oneroso	n.d.	n.d.	n.d.	-29,76%	409,61%	-228,82%	-73,78%	-53,24%
- R.O.E. [Reddito N./(Cap.Netto-R.N.)]	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	203,89%	83,82%	60,04%	51,67%
- R.O.E. Medio	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	100,96%	59,06%	46,18%	41,06%
- R.O.E. Lordo	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	289,43%	118,08%	84,20%	72,18%
- R.O.E. su Cap. Netto valori correnti	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	203,89%	83,82%	60,04%	51,67%
- R.O.I.	n.d.	n.d.	n.d.	13,84%	21,52%	18,36%	20,82%	24,18%
- R.O.S.	n.d.	n.d.	n.d.	5,28%	6,73%	7,64%	9,24%	11,79%
- Turnover Capitale Investito Oper.	n.d.	n.d.	n.d.	2,62	3,20	2,40	2,25	2,05
- Ebitda / Fatturato Netto	n.d.	n.d.	n.d.	6,71%	9,06%	11,61%	14,05%	16,38%
- Margine Lordo Industriale	n.d.	n.d.	n.d.	224.222	458.441	487.914	525.555	575.105
- Margine Lordo Industr./Valore Pr.	n.d.	n.d.	n.d.	43,47%	49,38%	50,05%	51,34%	53,51%
- Valore Aggiunto	n.d.	n.d.	n.d.	222.216	447.966	478.837	511.252	545.288
- Valore Aggiunto / Valore Produz.	n.d.	n.d.	n.d.	43,08%	48,25%	49,12%	49,95%	50,73%
- Margine Lordo di Contribuzione	n.d.	n.d.	n.d.	321.716	564.956	595.827	628.242	662.278
- Margine Lordo Contr./Ricavi Netti	n.d.	n.d.	n.d.	62,37%	60,85%	61,12%	61,37%	61,62%
- Margine Operativo Lordo (Ebitda)	n.d.	n.d.	n.d.	34.616	84.162	113.214	143.802	176.000
- Reddito Operativo	n.d.	n.d.	n.d.	27.215	62.501	74.514	94.568	126.766
- R.O.D. (Oneri Finanz./Debiti Totali)	n.d.	n.d.	n.d.	0,00%	2,07%	1,69%	1,28%	0,80%
- Leva Finanziaria Semplice	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	19,45%	16,68%	19,54%	23,38%
- Leva Finanziaria	n.d.	n.d.	n.d.	#VALUE!	108,21%	49,56%	35,02%	27,43%
- Reddito Lordo/Reddito Operativo	n.d.	n.d.	n.d.	1,00	0,89	0,93	0,96	0,98
- Reddito Netto/Reddito Operativo	n.d.	n.d.	n.d.	0,71	0,63	0,66	0,68	0,70
- Utile Netto/Fatturato Netto	n.d.	n.d.	n.d.	3,73%	4,23%	5,03%	6,31%	8,28%
- Oneri Finanz. Netti/Fatturato	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0,73%	0,55%	0,39%	0,23%
- Oneri Finanz. Netti/Fatturato	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0,73%	0,55%	0,39%	0,23%
- Ebitda / Oneri Finanz. Netti	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	12,47	21,01	36,29	71,50
- Ebit / Oneri Finanz. Netti	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	9,26	13,83	23,87	51,50
- Reddito Netto/Reddito Lordo	n.d.	n.d.	n.d.	0,71	0,70	0,71	0,71	0,72
INDICI DI SOLVIBILITA'	STORICI			PREVISIONALI				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- I. Solvibilita' Conan-Holder	n.d.	n.d.	n.d.	5,89	5,44	8,61	13,74	19,41
- I. di Altman (società quotate)	n.d.	n.d.	n.d.	3,03	3,23	3,39	3,71	3,97
- I. di Altman (Pmi produzione)	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
- I. di Altman (EM Score - altri settori)	n.d.	n.d.	n.d.	3,25	5,04	6,10	7,82	9,48
- I. di Liquidità Corrente (AC/PC)	n.d.	n.d.	n.d.	0,76	1,05	1,29	1,77	2,29
- I. di Liquidità' Immediata (Quick R.)	n.d.	n.d.	n.d.	0,76	1,05	1,29	1,77	2,29
- I. di Tesoreria (Li/PC)	n.d.	n.d.	n.d.	0,49	0,82	1,06	1,53	2,05
INDICI DI SOLIDITA'	STORICI			PREVISIONALI				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- Patr.Netto Tang./Debiti Totali-Liq.	n.d.	n.d.	n.d.	-2,47	31,51	182,98	-203,35	-108,77
- Patr.Netto Tang./Deb.Fin.Tot.-Liq.	n.d.	n.d.	n.d.	2,59	-84,81	-71,92	-62,15	-59,90
- I. di Patrimonializz. Tangibile	n.d.	n.d.	n.d.	-0,01	0,11	0,23	0,34	0,45
- Debt Equity Ratio (CT/CN)	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	5,56	2,97	1,79	1,17
- Indipendenza Finanziaria (CN/CI)	n.d.	n.d.	n.d.	9,80%	15,23%	25,18%	35,82%	46,01%
- I. di Autocopertura Immobilizzaz.	n.d.	n.d.	n.d.	0,28	0,35	0,69	1,62	4,59
- I. Complessivo Copertura Immobil.	n.d.	n.d.	n.d.	0,41	1,06	1,40	2,54	6,06
- Tasso Amm.to Immobil. Mat. Op.	n.d.	n.d.	n.d.	7,27%	10,46%	17,71%	23,03%	23,03%
- Grado Amm.to Immobil. Mat. Op.	n.d.	n.d.	n.d.	7,27%	12,65%	28,73%	51,76%	74,79%
- Dipendenza Finanziaria (CI/CN)	n.d.	n.d.	n.d.	10,21	6,56	3,97	2,79	2,17
INDICI DI COMPOSIZIONE	STORICI			PREVISIONALI				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- Attivo Fisso/Capitale Investito Op.	n.d.	n.d.	n.d.	0,35	0,44	0,36	0,22	0,10
- Attivo Corrente/Capitale Invest. Op.	n.d.	n.d.	n.d.	0,65	0,56	0,64	0,78	0,90
- (Liq. Immed.+Liq. Diff.)/Cap.Inv.Op.	n.d.	n.d.	n.d.	0,65	0,56	0,64	0,78	0,90
- Liquidità Immediata / Cap. Inv.Op.	n.d.	n.d.	n.d.	0,42	0,44	0,52	0,67	0,80
- Capitale Netto / Capitale Invest. Op.	n.d.	n.d.	n.d.	0,10	0,15	0,25	0,36	0,46
- Capitale di Terzi / Capit. Invest. Op.	n.d.	n.d.	n.d.	0,90	0,85	0,75	0,64	0,54
- Pass. Consolidato / Cap. Invest. Op.	n.d.	n.d.	n.d.	0,05	0,31	0,26	0,20	0,15
- Pass. Corrente / Cap. Invest. Op.	n.d.	n.d.	n.d.	0,85	0,53	0,49	0,44	0,39
- Pass. Consolidato / Pass. Corrente	n.d.	n.d.	n.d.	0,06	0,59	0,52	0,46	0,37
- (CN+Pass.Consolid.)/Cap.Invest.Op.	n.d.	n.d.	n.d.	0,15	0,47	0,51	0,56	0,61
- Riserve / Mezzi Propri	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0,33	0,54	0,62	0,66
ANALISI CON APPROCCIO FINANZIARIO	STORICI			PREVISIONALI				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- R.O.I. (RO/Cap.Inv.Oneroso Medio)	n.d.	n.d.	n.d.	-43,38%	-239,17%	-1255,33%	-171,52%	-100,90%
- Saggio Onerosità' Capitale di Terzi Oneroso	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	5,60%	5,82%	6,27%	7,60%
- Saggio Onerosità' Capitale								

di Terzi Oneroso Medio	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	11,20%	5,06%	5,09%	5,15%
- Indeb.Finanz.Lordo/Capitale Netto	n.d.	n.d.	n.d.	0,00	2,06	0,86	0,37	0,12
- P.F.N./Capitale Netto	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
ALTRI INDICATORI	STORICI			PREVISIONALI				
PATRIMONIALI E FINANZIARI	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- Posizione Finanziaria Netta	n.d.	n.d.	0	81.995	48.072	129.945	260.150	424.521
- Capitale Investito da Remunerare	n.d.	n.d.	n.d.	19.263	206.908	200.171	235.452	293.602
- Indebitamento Finanziario Lordo	n.d.	n.d.	n.d.	0	120.467	92.565	63.236	32.407
- Indebitam. Finanz. Netto Complessivo	n.d.	n.d.	n.d.	(81.995)	(48.072)	(129.945)	(260.150)	(424.521)
- Capitale Circolante Netto	n.d.	n.d.	n.d.	(40.981)	10.357	61.722	163.256	287.711
- Capitale Circolante Netto Operativo	n.d.	n.d.	n.d.	(122.977)	(130.281)	(131.460)	(129.300)	(136.846)
- Capitale Circolante Netto Comm.	n.d.	n.d.	n.d.	44.949	47.197	49.557	51.342	53.909
- Margine di Struttura Complessivo	n.d.	n.d.	n.d.	(40.981)	10.357	61.722	163.256	287.711
- Margine di Struttura Primario	n.d.	n.d.	n.d.	(50.436)	(109.999)	(47.733)	66.112	204.325
- Margine di Tesoreria	n.d.	n.d.	n.d.	(40.981)	10.357	61.722	163.256	287.711
- M.O.L.	n.d.	n.d.	n.d.	34.616	84.162	113.214	143.802	176.000
- M.O.L. rettificato	n.d.	n.d.	0	34.616	84.162	113.214	143.802	176.000
- Cash Flow	n.d.	n.d.	n.d.	26.664	60.937	87.767	113.844	138.214
- Cash Flow + Acc.ti netti a F.di Spese	n.d.	n.d.	0	36.119	79.273	106.194	132.364	156.826
- Autofinanziamento netto (Cash Flow+acc.ti netti- dividendi)	n.d.	n.d.	n.d.	36.119	79.273	106.194	132.364	156.826
- Free Cash Flow Normalizzato per Azienda	n.d.	n.d.	n.d.	71.947	(48.659)	65.496	111.949	143.741
- Cash Flow / P.F.N.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
- P.F.N./M.O.L.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
- P.F.N./Fatturato	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
- Cash Flow/Fatturato Netto	n.d.	n.d.	n.d.	5,17%	6,56%	9,00%	11,12%	12,86%
- Passivo Corrente/Valore produzione	n.d.	n.d.	n.d.	32,56%	22,12%	21,58%	20,66%	20,76%
- Debiti totali /Fatturato	n.d.	n.d.	n.d.	34,39%	35,08%	32,80%	30,15%	28,52%
INDICI DI ROTAZIONE E DURATA	STORICI			PREVISIONALI				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- Durata Media Fornitori Commerciali	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
- Turnover Capitale Investito Oper. (Fatturato/Cap. Inv. Op.medio)	n.d.	n.d.	n.d.	2,62	3,20	2,40	2,25	2,05
- Fatturato Netto/Attivo Fisso	n.d.	n.d.	n.d.	7,40	5,51	6,28	9,65	18,90
- Attivo Fisso/Capitale Investito	n.d.	n.d.	n.d.	0,35	0,44	0,36	0,22	0,10
- Fatturato Netto/Attivo Corrente	n.d.	n.d.	n.d.	4,06	4,30	3,58	2,73	2,10
- Attivo Corrente/Capitale Investito	n.d.	n.d.	n.d.	0,65	0,56	0,64	0,78	0,90
- Fatturato Netto/Magazzino	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
- Turnover Capitale Inv. da Remun.	n.d.	n.d.	n.d.	26,78	8,21	4,79	4,70	4,06
- Durata Media Crediti Commerciali	n.d.	n.d.	n.d.	26	15	15	15	15
- Durata Media Fornitori Totali	n.d.	n.d.	n.d.	156	100	101	95	96
- Durata Crediti / Durata Debiti	n.d.	n.d.	n.d.	0,17	0,15	0,15	0,16	0,16
- Giacenza Media Magazzino (gg)	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
- Ciclo Economico (gg)	n.d.	n.d.	n.d.	26	15	15	15	15
- Ciclo Monetario Capit. Circol. (gg)	n.d.	n.d.	n.d.	-130	-85	-86	-80	-81
- Dipendenza Magazzino	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
INDICI DI SVILUPPO	STORICI			PREVISIONALI				
- Andamento del Fatturato Netto	-	n.d.	n.d.	n.d.	80,00%	5,00%	5,00%	5,00%
- Andamento del Capitale Investito	-	n.d.	n.d.	n.d.	95,42%	11,22%	12,50%	18,07%
- Andamento del Fatturato Netto	0	0	0	100	180	189	198	208
- " " Valori Costanti	0	0	0	100	178	185	193	200
- Andamento del Capitale Investito	0	0	0	100	195	217	245	289
- " " Valori Costanti	0	0	0	100	193	213	237	277
- Andamento dell'Attivo Corrente	0	0	0	100	170	214	295	402
- Andamento dell'Attivo Immobilizz.	0	0	0	100	239	218	148	78
COMPATIBILITA' FINANZIARIA DELLO SVILUPPO	STORICI			PREVISIONALI				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- Fabbisogno di C.C.N.O.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	(7.304)	(1.179)	2.159	(7.546)
- Fabbisogno Capitale Immobilizzato	n.d.	n.d.	n.d.	77.100	120.500	25.500	0	0
- Crescita Capitale Investito	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	187.630	43.131	53.427	86.875
- Indice di Fabbisogno di C.C.N.O.	n.d.	n.d.	n.d.	-23,84%	-14,03%	-13,48%	-12,63%	-12,73%
- Crescita % Fatturato Netto Sostenibile nel Breve Periodo	n.d.	n.d.	n.d.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
- Quota di Crescita Sostenibile								
- Crescita % Fatturato Netto								
INDICATORI DI PRODUTTIVITA'	STORICI			PREVISIONALI				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- Coefficiente K	n.d.	n.d.	n.d.	1,01	1,11	1,11	1,10	1,10
- Operai/Dipendenti Complessivi	n.d.	n.d.	n.d.	100,00%	93,33%	93,33%	93,33%	93,33%
- Costo Medio per Addetto	n.d.	n.d.	n.d.	13.400	24.254	24.375	24.497	24.619

- Costo Medio per Impiegato	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	40.800	41.004	41.209	41.415
- Costo Medio per Operaio	n.d.	n.d.	n.d.	13.400	23.072	23.187	23.303	23.419
- Costo Orario per Operaio	n.d.	n.d.	n.d.	7,61	13,11	13,17	13,24	13,31
- Costo Minuto per Operaio	n.d.	n.d.	n.d.	0,13	0,22	0,22	0,22	0,22
- Costo Lavoro / Fatturato Netto	n.d.	n.d.	n.d.	36,37%	39,18%	37,50%	35,90%	34,36%
- Fatturato Netto per Addetto	n.d.	n.d.	n.d.	36.844	61.897	64.992	68.242	71.654
- Produzione Industriale Operaio	n.d.	n.d.	n.d.	36.844	66.319	69.634	73.116	76.772
- Produz. Industr. Per Ora Lav. Prod.	n.d.	n.d.	n.d.	20,93	37,68	39,57	41,54	43,62
- Valore Aggiunto per Addetto	n.d.	n.d.	n.d.	15872,54	29864,39	31922,48	34083,47	36352,51
- Valore Aggiunto per Ora Lav. Prod.	n.d.	n.d.	n.d.	9,02	18,18	19,43	20,75	22,13
- Costo Lavoro / Valore Aggiunto	n.d.	n.d.	n.d.	84,42%	81,21%	76,36%	71,87%	67,72%
- Valore Aggiunto / Capitale Invest.	n.d.	n.d.	n.d.	113,00%	116,57%	112,03%	106,33%	96,05%
- Valore Aggiunto / Fatturato Netto	n.d.	n.d.	n.d.	43,08%	48,25%	49,12%	49,95%	50,73%
- Utile Netto per Dipendente	n.d.	n.d.	n.d.	1.376	2.618	3.271	4.307	5.932
- Immobilizz.Mat.Oper.Lorde/Addetti	n.d.	n.d.	n.d.	3.721	11.507	13.207	13.207	13.207
- Immobilizz.Mat.Oper.Lorde/Operai	n.d.	n.d.	n.d.	3.721	12.329	14.150	14.150	14.150
- Immobilizz.Mat.Oper.Nette/Addetti	n.d.	n.d.	n.d.	3.451	10.051	9.412	6.371	3.330
- Immobilizz.Mat.Oper.Nette/Operai	n.d.	n.d.	n.d.	3.451	10.769	10.085	6.826	3.567
- Immobilizz. Oper. Nette / Addetti	n.d.	n.d.	n.d.	4.979	11.236	10.356	7.074	3.791
ANALISI DEL PUNTO DI EQUILIBRIO (B.E.P.)	STORICI			PREVISIONALI				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- B.e.p. Fatturato Lordo	n.d.	n.d.	0	472.177	836.833	861.783	875.999	873.075
- Margine di Sicurezza	n.d.	n.d.	n.d.	8,46%	9,87%	11,60%	14,42%	18,77%
- B.e.p. Valore Produzione	n.d.	n.d.	0	472.177	836.833	861.783	875.999	873.075
- Margine di Sicurezza	n.d.	n.d.	n.d.	8,46%	9,87%	11,60%	14,42%	18,77%
- Costi Variabili Operativi/Fatt.Netto	n.d.	n.d.	n.d.	0,38	0,39	0,39	0,39	0,38
- Costi Fissi Operativi/Fatt.Netto	n.d.	n.d.	n.d.	0,57	0,54	0,53	0,52	0,50
- Leva Operativa	n.d.	n.d.	n.d.	11,82	10,13	8,62	6,93	5,33

INDICI DI REDDITIVITA'	STORICI			PREVISIONALI			
			2026	2027	2028	2029	
- R.O.A. (Redd.Op./Cap.Inv.medio)			22,33%	23,92%	20,25%	7,51%	
- E.V.A.			86.961	100.559	99.266	38.563	
- E.V.A. /Capit. Invest. Netto Oneroso			n.d.	-39,68%	-34,46%	-18,17%	
- R.O.E. [Reddito N./(Cap.Netto-R.N.)]			51,67%	40,05%	28,32%	8,72%	
- R.O.E. Medio			68,13%	33,37%	24,81%	8,35%	
- R.O.E. Lordo			72,18%	56,12%	39,56%	11,98%	
- R.O.E. su Cap. Netto valori correnti			51,67%	40,05%	28,32%	8,72%	
- R.O.I.			22,33%	23,92%	20,25%	7,51%	
- R.O.S.			11,79%	13,64%	13,46%	12,55%	
- Turnover Capitale Investito Oper.			1,89	1,75	1,50	0,60	
- Ebitda / Fatturato Netto			16,38%	15,64%	15,47%	15,24%	
- Margine Lordo Industriale			619.416	612.421	610.747	253.481	
- Margine Lordo Industr./Valore Pr.			57,63%	56,98%	56,82%	56,60%	
- Valore Aggiunto			545.288	545.228	545.228	226.886	
- Valore Aggiunto / Valore Produz.			50,73%	50,73%	50,73%	50,66%	
- Margine Lordo di Contribuzione			662.278	662.236	662.236	275.932	
- Margine Lordo Contr./Ricavi Netti			61,62%	61,61%	61,61%	61,61%	
- Margine Operativo Lordo (Ebitda)			176.000	168.129	166.243	68.270	
- Reddito Operativo			126.766	146.588	144.702	56.214	
- R.O.D. (Oneri Finanz./Debiti Totali)			0,80%	0,00%	0,00%	0,00%	
- Leva Finanziaria Semplice			21,53%	23,92%	20,25%	7,51%	
- Leva Finanziaria			25,26%	19,09%	13,02%	3,17%	
- Reddito Lordo/Reddito Operativo			0,98	1,00	1,00	1,00	
- Reddito Netto/Reddito Operativo			0,70	0,71	0,72	0,73	
- Utile Netto/Fatturato Netto			8,28%	9,73%	9,64%	9,14%	
- Oneri Finanz. Netti/Fatturato			0,23%	n.d.	n.d.	n.d.	
- Oneri Finanz. Netti/Fatturato			0,23%	n.d.	n.d.	n.d.	
- Ebitda / Oneri Finanz. Netti			71,50	n.d.	n.d.	n.d.	
- Ebit / Oneri Finanz. Netti			51,50	n.d.	n.d.	n.d.	
- Reddito Netto/Reddito Lordo			0,72	0,71	0,72	0,73	
INDICI DI SOLVIBILITA'	STORICI			PREVISIONALI			
			2026	2027	2028	2029	
- I. Solvibilita' Conan-Holder			19,41	23,48	24,18	19,99	
- I. di Altman (società quotate)			3,97	4,13	4,03	3,22	
- I. di Altman (Pmi produzione)			n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	
- I. di Altman (EM Score - altri settori)			9,48	10,90	11,49	11,05	
- I. di Liquidità Corrente (AC/PC)			2,29	3,28	4,20	3,36	
- I. di Liquidità Immediata (Quick R.)			2,29	3,28	4,20	3,36	
- I. di Tesoreria (Li/PC)			2,29	3,27	4,20	3,36	
INDICI DI SOLIDITA'	STORICI			PREVISIONALI			
			2026	2027	2028	2029	
- Patr.Netto Tang./Debiti Totali-Liq.			-88,39	-83,93	-80,74	-79,85	
- Patr.Netto Tang./Deb.Fin.Tot.-Liq.			-53,15	-58,24	-61,51	-70,39	
- I. di Patrimonializz. Tangibile			0,45	0,55	0,61	0,70	
- Debt Equity Ratio (CT/CN)			1,17	0,80	0,64	0,42	
- Indeb.Finanz.Netto Compl./Cap. Netto			0,00	0,00	0,00	0,00	
- Indipendenza Finanziaria (CN/CI)			46,01%	55,61%	60,86%	70,35%	
- I. di Autocopertura Immobilizzaz.			4,59	10,35	34,04	294,77	
- I. Complessivo Copertura Immobil.			6,06	13,25	42,86	294,79	
- Tasso Amm.to Immobil. Mat. Op.			23,03%	10,00%	10,00%	5,21%	
- Grado Amm.to Immobil. Mat. Op.			74,79%	84,79%	94,79%	100,00%	
- Dipendenza Finanziaria (CI/CN)			2,17	1,80	1,64	1,42	
INDICI DI COMPOSIZIONE	STORICI			PREVISIONALI			
			2026	2027	2028	2029	
- Attivo Fisso/Capitale Investito Op.			0,10	0,05	0,02	0,00	
- Attivo Corrente/Capitale Invest. Op.			0,90	0,95	0,98	1,00	
- Magazzino/Attivo Corrente			0,00	0,00	0,00	0,00	
- (Liq. Immed.+Liq. Diff.)/Cap.Inv.Op.			0,90	0,95	0,98	1,00	
- Liquidità Immediata / Cap. Inv.Op.			0,90	0,94	0,98	1,00	
- Capitale Netto / Capitale Invest. Op.			0,46	0,56	0,61	0,70	
- Capitale di Terzi / Capit. Invest. Op.			0,54	0,44	0,39	0,30	
- Pass. Consolidato / Cap. Invest. Op.			0,15	0,16	0,16	0,00	
- Pass. Corrente / Cap. Invest. Op.			0,39	0,29	0,23	0,30	
- Pass. Consolidato / Pass. Corrente			0,37	0,54	0,67	0,00	
- (CN+Pass.Consolid.)/Cap.Invest.Op.			0,61	0,71	0,77	0,70	
- Riserve / Mezzi Propri			0,66	0,71	0,78	0,92	
- Riserve / Capitale Sociale			#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
ANALISI CON APPROCCIO FINANZIARIO	STORICI			PREVISIONALI			
			2026	2027	2028	2029	

- R.O.I. (RO/Cap.Inv.Oneroso Medio)	-58,35%	-62,29%	-53,45%	-22,47%			
- Saggio Onerosita' Capitale di Terzi Oneroso	7,60%	0,00%	0,00%	0,00%			
- Saggio Onerosita' Capitale di Terzi Oneroso Medio	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.			
- Indeb.Finanz.Lordo/Capitale Netto	0,12	0,00	0,00	0,00			
- Indeb.Finanz.Netto Compl./Cap. Netto	0,00	0,00	0,00	0,00			
- P.F.N./Capitale Netto	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.			
ALTRI INDICATORI PATRIMONIALI E FINANZIARI	STORICI		PREVISIONALI				
		2026	2027	2028	2029		
- Posizione Finanziaria Netta		478.430	619.211	757.436	722.577		
- Capitale Investito da Remunerare		293.602	365.839	469.428	510.355		
- Indebitamento Finanziario Lordo		32.407	36	36	36		
- Indebitam. Finanz. Netto Complessivo		(478.430)	(619.211)	(757.436)	(722.577)		
- Capitale Circolante Netto		287.711	432.866	577.097	508.624		
- Capitale Circolante Netto Operativo		(190.755)	(186.381)	(180.375)	(213.988)		
- Capitale Circolante Netto Comm.		0	0	(0)	(0)		
- Margine di Struttura Complessivo		287.711	432.866	577.097	508.624		
- Margine di Struttura Primario		204.325	330.474	455.605	508.588		
- Margine di Tesoreria		287.711	432.866	577.097	508.624		
- M.O.L.		176.000	168.129	166.243	68.270		
- M.O.L. rettificato		176.000	168.129	166.243	68.270		
- Cash Flow		138.214	126.149	125.130	52.983		
- Cash Flow + Acc.ti netti a F.di Spese		156.826	145.155	144.231	60.978		
- Autofinanziamento netto (Cash Flow+acc.ti netti- dividendi)		156.826	145.155	144.231	60.978		
- Free Cash Flow Normalizzato per Azienda		136.196	117.726	114.802	(45.218)		
- Cash Flow / P.F.N.		n.d.	n.d.	n.d.	n.d.		
- P.F.N./M.O.L.		n.d.	n.d.	n.d.	n.d.		
- P.F.N./Fatturato		n.d.	n.d.	n.d.	n.d.		
- Cash Flow/Fatturato Netto		12,86%	11,74%	11,64%	11,83%		
- Passivo Corrente/Valore produzione		20,76%	17,64%	16,78%	48,02%		
- Debiti totali /Fatturato		28,52%	27,16%	28,09%	48,03%		
INDICI DI ROTAZIONE E DURATA	STORICI		PREVISIONALI				
		2026	2027	2028	2029		
- Durata Media Fornitori Commerciali		n.d.	n.d.	n.d.	n.d.		
- Turnover Capitale Investito Oper. (Fatturato/Cap. Inv. Op.medio)		1,89	1,75	1,50	0,60		
- Fatturato Netto/Attivo Fisso		18,90	30,42	77,96	258,68		
- Attivo Fisso/Capitale Investito		0,10	0,05	0,02	0,00		
- Fatturato Netto/Attivo Corrente		2,10	1,73	1,42	0,62		
- Attivo Corrente/Capitale Investito		0,90	0,95	0,98	1,00		
- Fatturato Netto/Magazzino		n.d.	n.d.	n.d.	n.d.		
- Magazzino/Attivo Corrente		0,00	0,00	0,00	0,00		
- Magazzino/Capitale Investito		0,00	0,00	0,00	0,00		
- Turnover Capitale Inv. da Remun.		3,66	3,26	2,57	0,91		
- Durata Media Crediti Commerciali		0	0	0	0		
- Durata Media Fornitori Totali		96	94	94	108		
- Durata Crediti / Durata Debiti		0,00	0,00	0,00	0,00		
- Giacenza Media Magazzino (gg)		n.d.	n.d.	n.d.	n.d.		
- Giacenza Media Materie Prime (gg)		0	0	0	0		
- Giacenza M. Prodotti in Corso (gg)		0	0	0	0		
- Giacenza M. Prod.Fin.Industr. (gg)		0	0	0	0		
- Ciclo Economico (gg)		0	0	0	0		
- Ciclo Monetario Capit. Circol. (gg)		-96	-94	-94	-108		
- Dipendenza Magazzino		n.d.	n.d.	n.d.	n.d.		
INDICI DI SVILUPPO	STORICI		PREVISIONALI				
		2026	2027	2028	2029		
- Andamento del Fatturato Netto		n.d.	0,00%	0,00%	-58,33%		
- Andamento del Capitale Investito		n.d.	15,86%	17,25%	-5,94%		
- Andamento del Fatturato Netto		100	100	100	42		
- " " Valori Costanti		101	100	99	41		
- Andamento del Capitale Investito		86	100	117	110		
- " " Valori Costanti		87	100	116	108		
- Andamento dell'Attivo Corrente		82	100	122	116		
- Andamento dell'Attivo Immobilizz.		161	100	39	5		
COMPATIBILITA' FINANZIARIA DELLO SVILUPPO	STORICI		PREVISIONALI				
		2026	2027	2028	2029		
- Fabbisogno di C.C.N.O.		n.d.	4.374	6.005	(33.613)		

- Fabbisogno Capitale Immobilizzato	n.d.	0	0	0			
- Crescita Capitale Investito	n.d.	90.063	113.490	(45.831)			
- Indice di Fabbisogno di C.C.N.O.	-17,75%	-17,34%	-16,78%	-47,78%			
- Crescita % Fatturato Netto Sostenibile nel Breve Periodo	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%			
- Quota di Crescita Sostenibile nel Breve Periodo	0	0	0	0			
- Crescita % Fatturato Netto Sostenibile nel M/L Periodo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			
INDICATORI DI PRODUTTIVITA'	STORICI		PREVISIONALI				
		2026	2027	2028	2029		
- Coefficiente K	1,16		1,13	1,13	1,14		
- Operai/Dipendenti Complessivi	88,79%		87,16%	87,16%	87,16%		
- Costo Medio per Addetto	35.000		34.358	34.530	14.452		
- Costo Medio per Impiegato	35.000		30.000	30.150	12.563		
- Costo Medio per Operaio	35.000		35.000	35.175	14.730		
- Costo Orario per Operaio	19,89		19,89	19,99	8,37		
- Costo Minuto per Operaio	0,33		0,33	0,33	0,14		
- Costo Lavoro / Fatturato Netto	34,36%		35,09%	35,26%	35,42%		
- Fatturato Netto per Addetto	101.867		97.927	97.927	40.803		
- Produzione Industriale Operaio	114.735		112.358	112.358	46.816		
- Produz. Industr. Per Ora Lav. Prod.	65,19		63,84	63,84	26,60		
- Valore Aggiunto per Addetto	51680,80		49676,19	49676,19	20671,81		
- Valore Aggiunto per Ora Lav. Prod.	33,07		32,38	32,38	13,48		
- Costo Lavoro / Valore Aggiunto	67,72%		69,16%	69,51%	69,91%		
- Valore Aggiunto / Capitale Invest.	96,05%		82,89%	70,69%	31,28%		
- Valore Aggiunto / Fatturato Netto	50,73%		50,73%	50,73%	50,66%		
- Utile Netto per Dipendente	8.433		9.531	9.438	3.729		
- Immobilizz.Mat.Oper.Lorde/Addetti	18.775		18.049	18.049	18.049		
- Immobilizz.Mat.Oper.Lorde/Operai	21.147		20.709	20.709	20.709		
- Immobilizz.Mat.Oper.Nette/Addetti	4.734		2.746	941	0		
- Immobilizz.Mat.Oper.Nette/Operai	5.332		3.150	1.079	0		
- Immobilizz. Oper. Nette / Addetti	5.390		3.219	1.256	158		
ANALISI DEL PUNTO DI EQUILIBRIO (B.E.P.)	STORICI		PREVISIONALI				
		2026	2027	2028	2029		
- B.e.p. Fatturato Lordo	873.075		836.896	839.957	356.602		
- Margine di Sicurezza	18,77%		22,14%	21,85%	20,37%		
- B.e.p. Valore Produzione	873.075		836.896	839.957	356.602		
- Margine di Sicurezza	18,77%		22,14%	21,85%	20,37%		
- Costi Variabili Operativi/Fatt.Netto	0,38		0,38	0,38	0,38		
- Costi Fissi Operativi/Fatt.Netto	0,50		0,48	0,48	0,49		
- Leva Operativa	5,33		4,52	4,58	4,91		

RATING CREDITIZIO		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Media semp. storica	Media semp. prosp.	Media semp. totale	Media pond. temp.	Con effetto Trend	Valutazione		Ponde=
Segmento:	P.m.i.														Giudizio	Tre nd	razione Quant.
(Punteggio espresso da 0 a 100)																	
RISCHIO FINANZIARIO		0	0	0	60	77	87	94	96	0	83	69	68	71	Positivo	↑ ↔ ↔	0
RISCHIO OPERATIVO		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
RISCHIO ANDAMENTALE		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
RATING AZIENDALE		0	0	0	60	77	87	94	96	0	83	69	68	71	Positivo	↑	0
Pd		0,0%	0,0%	0,0%	1,5%	0,5%	0,2%	0,1%	0,1%								
GARANZIE PERSONALI		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
GARANZIE REALI		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
RATING OPERAZIONE		0	0	0	60	77	87	94	96	0	83	69	68	71	Positivo	↑	
Scala tipo S. & P.		BB+				A-	A+	AA	AA+	A				BBB	BBB	BBB+	
Scala tipo Moody's		Ba1				A3	A1	Aa2	Aa1	A2				Baa2	Baa2	Baa1	

RATING CREDITIZIO				2026	2027	2028	2029			Media semp. storica
Segmento:	P.m.i.									
(Punteggio espresso da 0 a 100)										
RISCHIO FINANZIARIO				97	95	95	89			97
RISCHIO OPERATIVO				0	0	0	0			0
RISCHIO ANDAMENTALE				0	0	0	0			0
	RATING AZIENDALE			97	95	95	89			97
	Pd			0,1%	0,1%	0,1%	0,2%			
GARANZIE PERSONALI				0	0	0	0			0
GARANZIE REALI				0	0	0	0			0
RATING OPERAZIONE				97	95	95	89			97
Scala tipo S. & P.				AA+	AA+	AA	A+			AA+
Scala tipo Moody's				Aa1	Aa1	Aa2	A1			Aa1



Piano industriale 2022-2029
Concessione servizio di gestione dei parcheggi pubblici
a pagamento senza custodia



BROCHURE E SCHEDE TECNICHE

STRADA

La scelta intelligente nella tecnologia delle stazioni di pagamento della sosta multi-spazio

Affidabilità eccezionale

STRADA ha dimostrato il suo grado di robustezza ed affidabilità eccezionalmente elevato, con un basso tasso di avaria, in una macchina largamente utilizzata in un ambiente esterno.

Maggiori modalità di pagamento presso la stazione di pagamento

STRADA offre un'ampia gamma di modalità di pagamento che portano ad una risposta più positiva da parte dell'utente: monete, banconote, pagamento con carta bancaria altamente sicuro, carte a contatto o contactless e varie carte prepagate.

Buona integrazione urbana

STRADA si adatta facilmente al paesaggio stradale grazie alla semplicità del suo design, del suo stile raffinato e delle ridotte dimensioni della sua sagoma.

Stazione di pagamento altamente sicura

STRADA è altamente protetto contro l'accesso fraudolento a dati di carattere finanziario e contro il furto dell'incasso di contanti immagazzinati. I suoi meccanismi di bloccaggio dell'accesso ai compartimenti sono estremamente sicuri. Strada si conforma al più elevato livello dello Standard di sicurezza EN 14450.



L'immagine della nostra città valorizzata

- Rafforzata l'immagine ecologica della città grazie alla scelta di una stazione di pagamento a energia solare
- Diffusione di informazioni locali nel cuore dei nostri quartieri: biglietti personalizzabili, adesivi sull'alloggiamento e vari indicatori di zona colorati.
- Sosta scalabile e adattabile in termini di regolazione dei prezzi, modalità di pagamento e raccolta, modalità di sosta e controllo.
- Completa supervisione ed accurati report della vostra attività di sosta grazie alla centralizzazione dei dati presso l'ufficio di controllo di myParkfolio®

Un'esperienza di sosta migliore per gli utenti

- Tempo breve di transazione grazie ad un'interfaccia utente facile
- Identificazione facile delle zone di sosta
- Accessibilità per le persone con mobilità ridotta
- Varietà di modalità di pagamento

Connessione wireless con potente sistema di gestione della sosta
STRADA è connesso in modalità wireless a Smarfolio® e riporta tutti i dati della sosta.

Interfaccia pulita e semplice

STRADA è stato progettato con cura per essere decisamente ergonomico e di facile utilizzo con: display grafico largo, disposizione pulsanti intuitiva oppure tastiera alfanumerica intera, display personalizzabili per aiuto e informazioni.

Ampia gamma di configurazioni

14 modelli di Strada disponibili combinano un'ampia scelta di opzioni: tipi di disposizione di pulsanti, modalità di pagamento e incasso, lettori di carta, modem e tastiere...

Prestazioni solari superiori

STRADA è completamente autosufficiente per quanto riguarda le sue esigenze energetiche, in qualsiasi posizione e con qualsiasi configurazione della stazione di pagamento. Grazie al progetto realizzato da Flowbird di un pannello solare eccezionalmente potente e dell'elettronica a consumo energetico estremamente basso.

Incasso multiplo

STRADA offre due modalità di incasso per soddisfare anche le esigenze più difficili degli attuali operatori della sosta:

- una cassa contante fissa con cestello removibile per Strada Transfer.
- una cassetta sostituibile per Strada Rapide/BNA

Gestione forte della sosta

- Investimento a lungo termine grazie alla possibilità di aggiungere nuovi componenti durante il ciclo di vita della macchina
- Costi ridotti di funzionamento grazie ad una manutenzione facile e un tasso di avaria decisamente basso
- Costi di incasso limitati con i pagamenti elettronici
- Previsione del costo migliore grazie all'uso di myParkfolio® e alle competenze tecniche di Flowbird, in particolare in termini di autonomia solare e programmazione della manutenzione
- Gestione intelligente delle chiavi per ottimizzare gli interventi sul posto del vostro personale, con diritti su misura per ciascun addetto

Operazioni di incasso e manutenzione più facili

- Limitati rischi per i vostri addetti all'incasso grazie alla rapidità e alla sicurezza degli scambi di cassette delle monete
- Manutenzione facile, comoda e rapida con componenti plug-and-play, sostituibili senza attrezzi



Combinando flessibilità
e robustezza,

STRADA

rispecchia il nostro impegno
cardine per un'ingegneria innovativa,
una produzione di qualità superiore,
una notevole autonomia solare,
ed una potente programmazione
di software.

Per rispondere meglio
alle vostre esigenze,

Flowbird ha sviluppato
una stazione di pagamento
modulare con diversi modelli:

- Strada BNA (lettore di banconote)
- Strada Transfer
- Strada Rapide



Scegliete il modello
che fa per voi

FLOWBIRD
Urban
Intelligence

Flowbird, per un
investimento
sostenibile

STRADA

è progettato sulla base
dei valori fondanti di Flowbird:

Sicurezza

Allo scopo di proteggere la proprietà dei clienti
Flowbird non ha risparmiato alcuno sforzo al fine
di migliorare la sicurezza delle macchine, dei
pagamenti e delle transazioni centralizzate in un
centro dati sicuro.

Robustezza

Le macchine di Flowbird sono progettate, costruite
e testate per funzionare in un ambiente urbano
esterno e per resistere a condizioni di clima rigido
e ad azioni vandaliche.

Design ecologico

Flowbird protegge l'ambiente riducendo al minimo
l'impatto ambientale dei suoi prodotti per tutto
il ciclo della loro vita.

Italia
Flowbird Italia S.r.l.
Via Ripamonti, 89

20141 Milan
Tel : +39 02 525 014 1
Fax : +39 02 525 014 44

Francia
Flowbird SAS
100, Avenue de Suffren
75015 Paris
Téléfono : +33 (0)1 58 09 81 10
Fax : +33 (0)1 58 09 81 49

www.flowbird.group



L'esperienza di
Flowbird in cifre

- Ogni anno viene investito più del 6%
del fatturato in R&D
- 160 brevetti registrati
- Più di 120 giorni in un anno dedicati alla valutazione
e alla certificazione di test in laboratori esterni
- Più di 60 anni di esperienza nella sosta su strada
- Più di 280.000 terminali installati nel mondo,
in una varietà di ambienti estremi (Canada,
Golfo Persico, Indonesia...).

Ricerca dei più alti standard
di eccellenza

- Le certificazioni di Flowbird sono
tutte riconosciute a livello
internazionale.

FLOWBIRD
Urban
Intelligence

STRADA

N° 1 IMPARTESE - FLOWBIRD S.p.A. - PP-STD-V1-IT - Ott. 2011 - Tutti i diritti riservati - Strada è un marchio di Flowbird - Progettato da Flowbird - Foto: H&A - Agencephoto.com - Stockphoto - Graphic Observation



La vostra migliore risorsa
per gestire con successo la sosta

www.flowbird.group

FLOWBIRD
Urban
Intelligence

LA NUOVA ERA DEL PARCOMETRO CHE
DIVENTA CHIOSCO MULTISERVIZIO

STRADA TOUCH GENERAZIONE 3

**ARCHITETTURA APERTA PER OGNI SOLUZIONE LEGATA ALLE
NUOVE ESIGENZE DI MOBILITA' E SERVIZIO**

**INTERFACCIA TOUCHSCREEN USER-FRIENDLY PER
SEMPLIFICARE L'UTILIZZO DA PARTE DELL'UTENTE.**

**CHIOSCO COLLEGATO ALLA PIATTAFORMA FLOWBIRD
STREETSMART PER GESTIRE BIGLIETTI DIGITALI, TARIFFE,
UTENTI E DIRITTI.**

**UN AMPIO PORTAFOGLIO DI SOLUZIONI INTEGRATE
ED INTEGRABILI REALIZZATE DA TERZE PARTI GRAZIE
ALL'ARCHITETTURA CLOUD E ALLA DISPONIBILITA' DI API
STANDARDIZZATE**

- **Processo di registrazione della targa** semplificato grazie al touchscreen di grandi dimensioni (9,7")
- **Moderna applicazione di vendita** con supporto in tempo reale e con l'integrazione di loghi dispositivi
- **Scelta di applicazioni multiple:** abbonamenti, permessi residenti, carico/scarico ecc., ricarica/distribuzione titoli di trasporto pubblico, pagamento sanzioni (anche con soluzioni PagoPA), integrazione per accesso a sistemi ZTL, schemi di fidelity locali pubbliche e private, informazioni di servizio alla città...
- **Conforme agli standard ADA** che rendono accessibili le informazioni e l'inserimento dei dati
- Gestisce **tutti i metodi di pagamento**, come monete, banconote, carte di credito a contatto o senza contatto, e City card, pagamento tramite cellulare con tecnologia NFC
- **Applicazione per il pagamento di contravvenzioni** supportata dal lettore di codici QR

STRADA TOUCH

GENERAZIONE 3



Facile integrazione nell'ambiente urbano con **colori aggiuntivi**



Grigio Sterling



Grigio Antracite



Titanium Mat



Jet Black



Verde Muschio



Magic Blue

Autonomia:

Un **pannello solare fino a 30W** multidirezionale (**360°**) che ingloba un'**antenna 4G**.

Interfaccia utente "user-friendly":

Schema touch-screen a colori di grande dimensione (9.7") rinforzato con un vetro di protezione temperato. Visualizzazione di video, pittogrammi animati, testi, mappe e menu dinamici per guidare l'utente in tempo reale ed in modo semplificato ed immediato.

Accettazione di monete e carte di pagamento:

Il selettore motorizzato, brevettato Flowbird accetta fino a 14 monete e/o gettoni diversi.

Kit lettore di tessere (bancarie e private) combina le diverse modalità: a contatto M1000, con tastierino PIN-Pad P1000 e senza contatto A1000, certificato PCI PTS V4x

Archipel: Piattaforma di gestione centralizzata dei pagamenti Flowbird certificata PCI-DSS

La stampante termica Grafica, brevettata da Flowbird, è in grado di stampare testi e loghi orizzontali e verticali oltre che codici a barre e QR-code.

Il **lettore di codici a barre (opzionale)** permette di leggere qualsiasi codice a barre (1D) e QR-Code (2D) su qualsiasi supporto. Il lettore di **banconote** (opzionale) può accettare banconote multi-larghezza in modo organizzato e sicuro.

5 livelli di sicurezza per la riscossione dei contanti conformi alla norma europea **EN 12414:2020** e regolabili per qualsiasi tipo di ambiente urbano:

	Mobile	Trasferimento	BNA
Livello P0			
Serrature	/	Meccanico	/
Spessore della cassetta di raccolta	Standard	Standard	/
Livello P1			
Serrature	/	Meccanico	/
Spessore della cassetta di raccolta	/	Rinforzata	/
Livello P2			
Serrature	Meccanico o Elettronico	/	Elettronico
Spessore della cassetta di raccolta	Rinforzata	/	Rinforzata
Livello P3			
Serrature	Meccanico o Elettronico	Meccanico	/
Spessore della cassetta di raccolta	Blindata	Blindata	/
Livello P4			
Serrature	Elettronico	/	/
Spessore della cassetta di raccolta	Blindata	/	/

In opzione, **pedistalli adattivi** per aumentare l'altezza dell'alloggiamento.

FLOWBIRD CLOUD SERVICE



FLOWBIRD
Urban
Intelligence

LA NOSTRA SOCIETA'

Flowbird si rivolge al settore della mobilità urbana, del trasporto e della gestione della sosta in chiave "Smart City", con un'offerta completa e con soluzioni di bigliettazione dedicate al trasporto pubblico. Grazie a una continua innovazione, in oltre 60 anni di storia, e agli ottimi risultati dei progetti realizzati in oltre 40 anni di partnership con Parigi (Francia) e 10 anni con New York (USA), Flowbird Italia mette a disposizione dei suoi Clienti e Partner una visione globale sempre attenta all'innovazione, per offrire soluzioni e tecnologie in grado di rispondere alle nuove esigenze di mobilità in un contesto in continuo cambiamento e sempre più orientato alla sostenibilità ambientale e all'integrazione dei sistemi. Le sedi di Flowbird Italia sono a Milano, Roma e Bologna.

9 FILIALI OPERATIVE IN DIVERSE NAZIONI
E UNA VASTA RETE MONDIALE DI PARTNER COMMERCIALI



IN EUROPE,
AUSTRALIA
AND THE UNITED STATES
1300
STRONG WORKFORCE



NUMERO DI PARCOMETRI INSTALLATI

- New York City **15.000**
- Paris **8.000**
- London **4.550**
- Madrid **1.850**
- Rome **2.437**
- Seattle **2.200**
- Abu Dhabi **1.205**
- Washington DC **560**



Presentazione FLOWBIRD CLOUD SYSTEM

I parcometri Flowbird gamma "STRADA", oltre a rilasciare in modo affidabile i titoli di sosta con il consolidato modello di pagamento con monete, attraverso l'utilizzo di pagamenti con CARTE DI CREDITO, permettono anche l'integrazione dell'interfaccia verso le applicazioni per la gestione di servizi differenziati, che a seconda delle esigenze del Cliente, possono essere facilmente proposti dall'amministrazione ai propri utenti, quali:

- Gestione Ricariche Tessere per il Trasporto Pubblico
- Tessere Prepagate a scalare e Abbonamenti
- Titoli di Trasporto obliterabili
- Pagamento Accessi Estemporanei
- Abbonamenti ad aree a Circolazione Limitata (ZTL)
- Rinnovo Permessi Residenti
- Applicativo Pay by Space [Posto auto] o Plate [Targa]
- Pagamento delle multe e sanzioni amministrative
- Recupero Tariffario
- Pannelli a Messaggio Variabile
- Tariffe Dinamiche Variabili
- Emissione Titoli di viaggio precodificati
- Emissione di titoli di viaggio polimetrici [carta termica]
- Integrazione con sistemi di Chiamata Taxi
- Ricarica abbonamenti Bike e Car Sharing
- Emissione biglietti per eventi, musei, teatri, fiere, sport
- Pagamento Bollettini Servizi (Enel, Hera, etc.)
- Couponing per la federazione del Local Business



SOSTA ON STREET

Il servizio FLOWBIRD CLOUD "Sosta on Street", a supporto del sistema "MyParkfolio", permette un'ulteriore supervisione e gestione di tutte quelle applicazioni presenti sul parcometro legate alla sosta.

In questo caso, attinge dal parcometro tutte le informazioni legate ad ogni singola transazione che il terminale gestisce in maniera locale (tariffa, posizione, tempistiche, ecc).

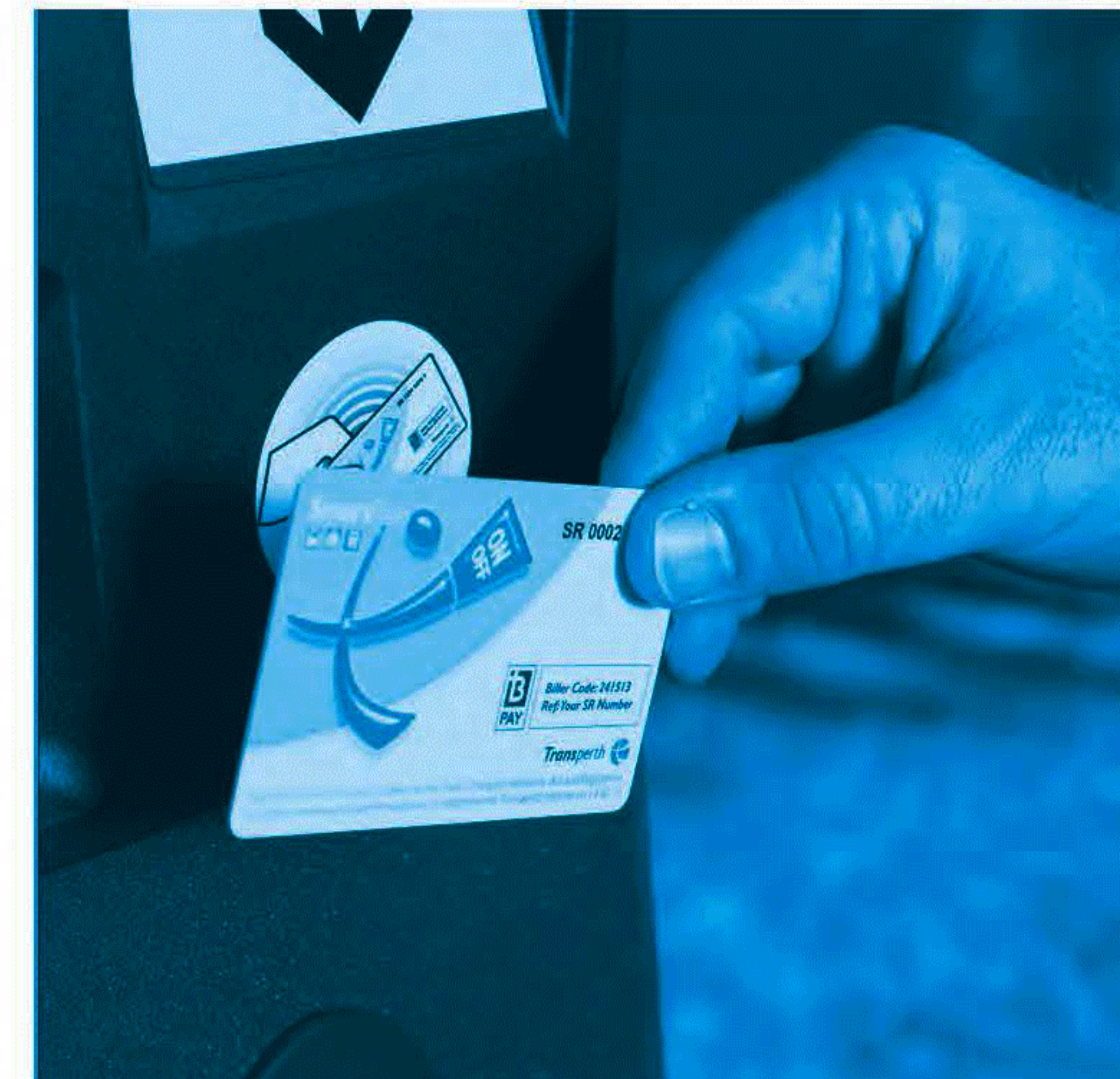
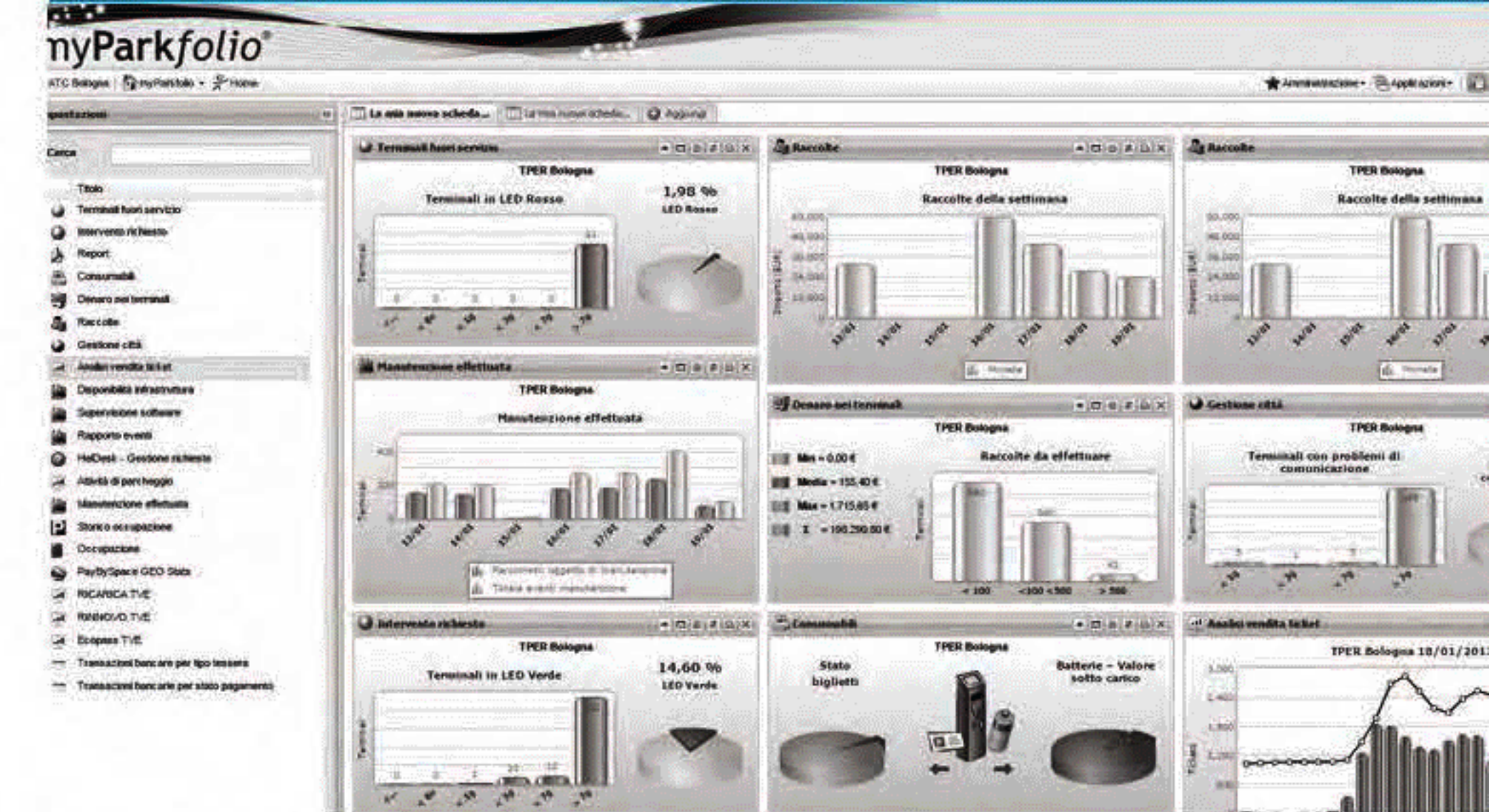
BORSELLINO ELETTRONICO CON CONTACT LESS CARD

In aggiunta a quanto sopra specificato, tramite questo servizio si ha la possibilità di gestire una nuova modalità di pagamento attraverso un proprio riconoscimento, tramite tessere senza contatto e l'accesso ad un virtuale borsellino elettronico, che consente di utilizzare la tessera come mezzo di pagamento alternativo. Con questo servizio è possibile gestire in qualsiasi momento lo stato del borsellino tramite verifica e ricarica del saldo della carta.

Inoltre, questo è possibile collegare questo servizio ad uno schema condiviso tra varie infrastrutture legate alla mobilità (bike-sharing, car-sharing, trasporto, sosta), per le quali si può ipotizzare l'utilizzo del medesimo supporto (Mifare/Calypso) atto a permettere l'accesso all'utente verso i servizi desiderati.

Le smart card, una volta censite sulla base dati del server "FLOWBIRD CLOUD", possono creare il circuito cittadino di pagamento riconosciuto anche dai parcometri.

Nello specifico, i terminali dotati di un opportuno lettore, saranno in grado di leggere dati necessari al riconoscimento tessera da parte del server "FLOWBIRD CLOUD", e quindi verifica della disponibilità dell'eventuale importo di sosta richiesto o accessibilità ad altri servizi previsti (tariffe scontate, accesso ZTL, ingressi a parcheggi in struttura ecc).



RICARICA CARTA DI TRASPORTO

È un servizio che consente l'acquisto di titoli di viaggio, che sono caricati sulla tessera senza contatto di trasporto della città.

Supporta il download da un server terzo dei dati dei titoli di viaggio, ed utilizza i comandi smartcard generati dal server del cliente.

Attualmente implementato per il nostro cliente "ATM Milano"

REAL TIME PARKING

Il servizio "Real time parking", consente di offrire, come mezzo di pagamento alternativo, una tessera senza contatto, riaccreditando al termine della sosta l'eventuale ammontare residuo.

Il servizio offre, opzionalmente, la possibilità di inserire targa o stallo durante la transazione, e di applicare tariffe specifiche al pagamento con tessera.



PAY BY PLATE

È un servizio attivabile da remoto, se il parco macchine installa la versione base "FLOWBIRD CLOUD" per la sosta a pagamento su strada. Consente di richiedere, durante la transazione, l'inserimento di targa o stallo, ed inviarli tramite un web-service (definito da specifiche Parkeon) ad un sistema terzo del cliente, per un controllo puntuale della sosta.

All'utente viene chiesto di specificare il numero di targa del veicolo prima di poter stampare lo scontrino. In questo modo ad ogni transazione di sosta pagata è associata la targa riportata in evidenza sul ticket stesso.

PAY BY SPACE

Rispetto al servizio "Pay by plate", all'utente viene chiesto di specificare il numero di posto macchina occupato dal veicolo, prima di poter stampare lo scontrino.

In questo modo ad ogni transazione di sosta pagata è associato il numero di stallo riportato anche sul ticket sosta.

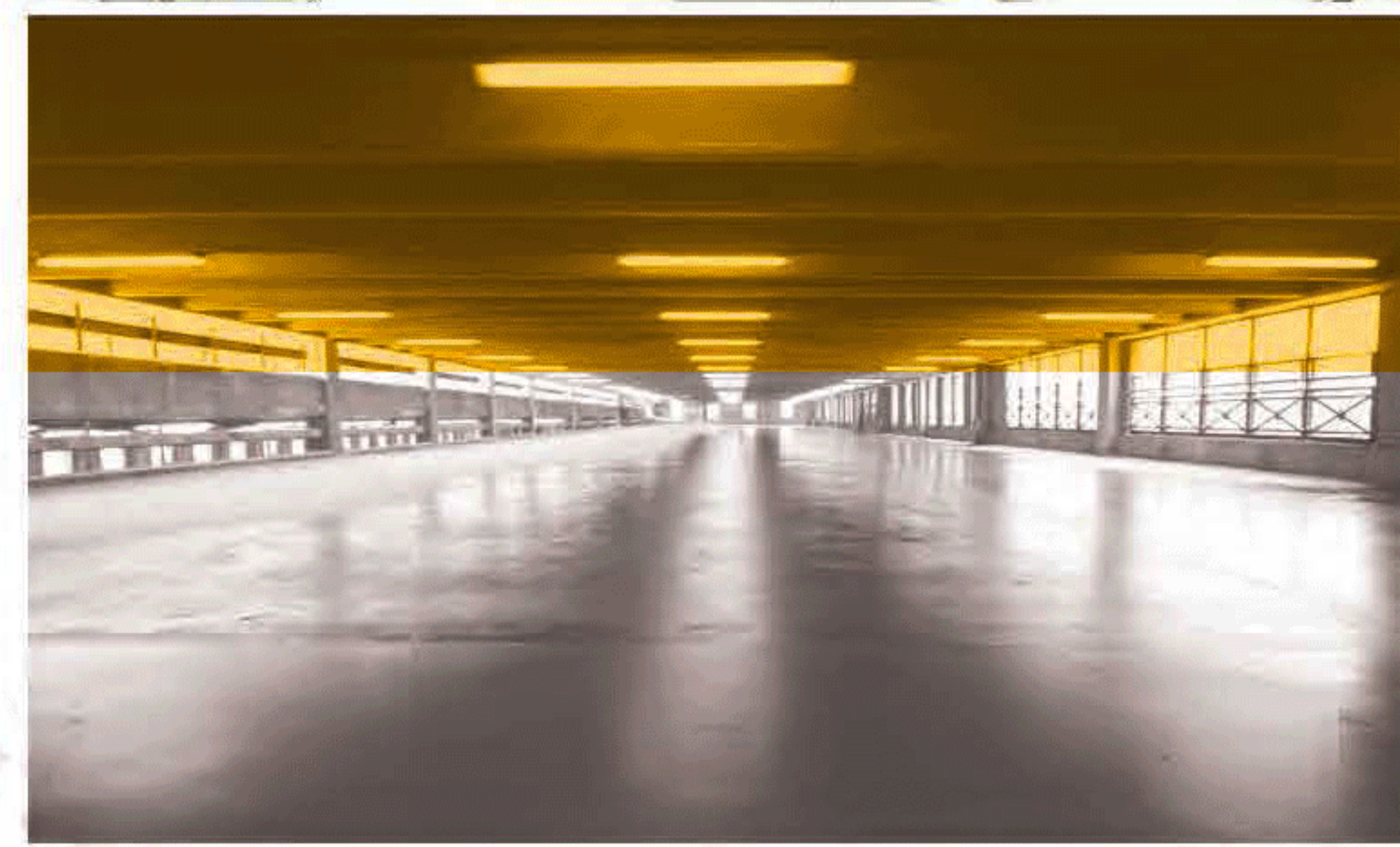
- inserimento del numero stallo durante l'operazione di pagamento;
- Integrazione con dati provenienti dai sensori installati nell'asfalto;
- Verifica puntuale su applicazione palmare dell'occupazione stalli;
- Possibilità di controllo parcheggio residente tramite tag RFID.

SERVIZIO INVIO DATI VERSO TERZE PARTI

Questo ulteriore servizio è attivabile da remoto e riguarda tutte le tipologie appena elencate (sosta standard, pay by plate e pay by space). Pulsar offre la possibilità di inviare in tempo reale ai server di terze parti le transazioni di ogni singolo parcometro.

È stato definito un set base di dati che possono essere spediti quali il codice del parcometro, il codice della città, l'inizio della sosta, la fine sosta, l'importo pagato, lo stallo occupato, la targa del veicolo ecc.

Il funzionamento del servizio in modalità standard richiede ai server di terze parti la creazione del canale di ricezione dati secondo specifiche Flowbird.



PAGAMENTO ACCESSO ZTL

Si tratta di un servizio, che consente l'acquisto del titolo di accesso alle zone a traffico limitato, con conseguente notifica al sistema di gestione accessi. Il parcometro richiede preliminarmente di inserire un numero di targa, di auto dichiarare il fatto che l'auto è idonea a circolare in una ZTL. Le informazioni richieste dal servizio vengono inviate tramite "Pulsar" in tempo reale ad un altro server dedicato al monitoraggio targhe e gestione di eventuali ammende.

Con il terminale, viene fornita una tastiera alfanumerica estesa, in grado di permettere l'eventuale integrazione di servizi legati alla gestione, le cui prestazioni e funzionalità potranno essere successivamente elemento di valutazione e stipula di accordi specifici.

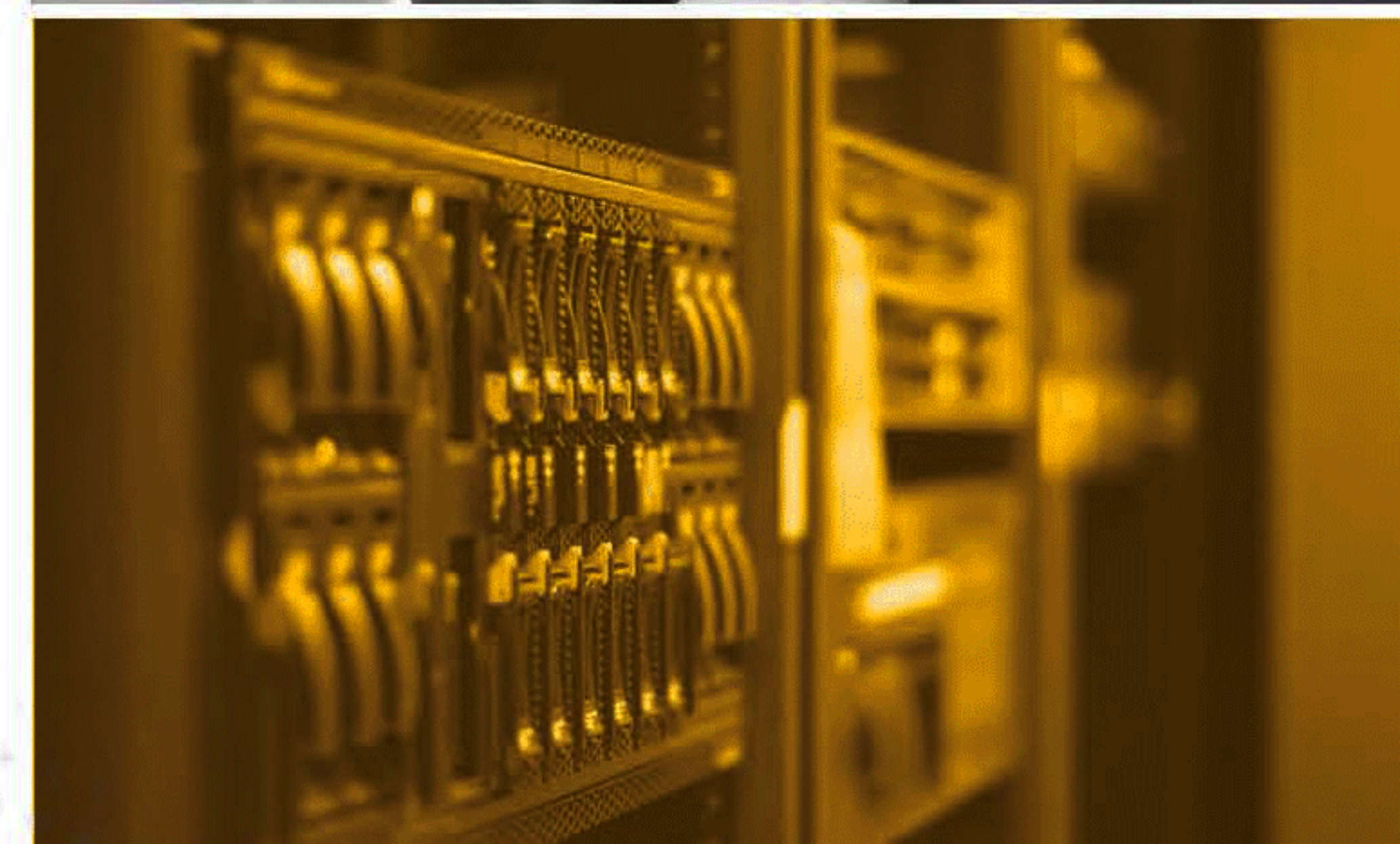
PAGAMENTO SANZIONE DI SOSTA

E' possibile utilizzare il parcometro "Strada" come canale di pagamento immediato per le multe e/o *penali (recupero credito).

Le multe sono le contravvenzioni da codice della strada, qualsiasi di questa può essere pagata sul parcometro tramite inserimento di un identificativo della multa. Questo non impone necessariamente un sistema di integrazione dati in tempo reale, ovvero i palmari della polizia municipale devono poter inviare i dati di ogni singola contravvenzione su server "multe", interfacciato a sua volta con server "parcometri". Ad ogni inserimento di un codice da parte dell'utenza, viene effettuato il controllo restituendo l'eventuale importo da pagare. Una volta che il pagamento è andato a buon fine, il server "multe" viene aggiornato con l'informazione dell'avvenuto pagamento. Il sistema può essere gestito anche attraverso la modalità manuale cioè attraverso l'impiego del cartaceo.

Il pagamento può avvenire tramite tutte le forme di pagamento summenzionate (monete, Bancomat in modalità Fastpay e circuito Maestro oltre che con carte di credito circuito VISA, Mastercard ed NFC).

*Per penale si intende la sanzione amministrativa emessa dagli ausiliari del traffico per mancato pagamento sosta oppure per pagamento scaduto. La modalità di pagamento è sempre la stessa ma può variare il server a cui Parkeon si interfaccia.



WEB SERVICE PER IL RECUPERO DELLE TRANSAZIONI A SERVIZIO

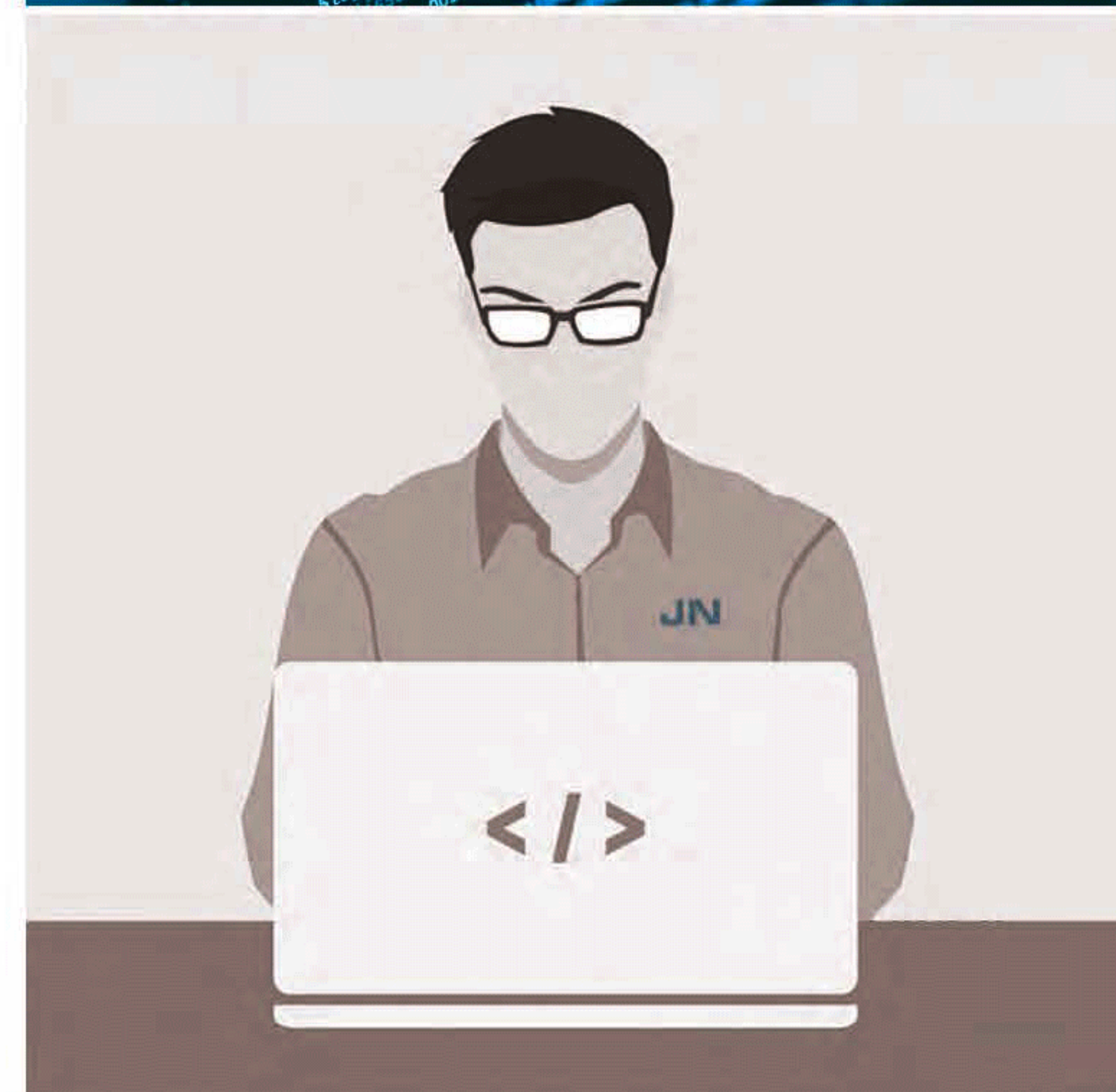
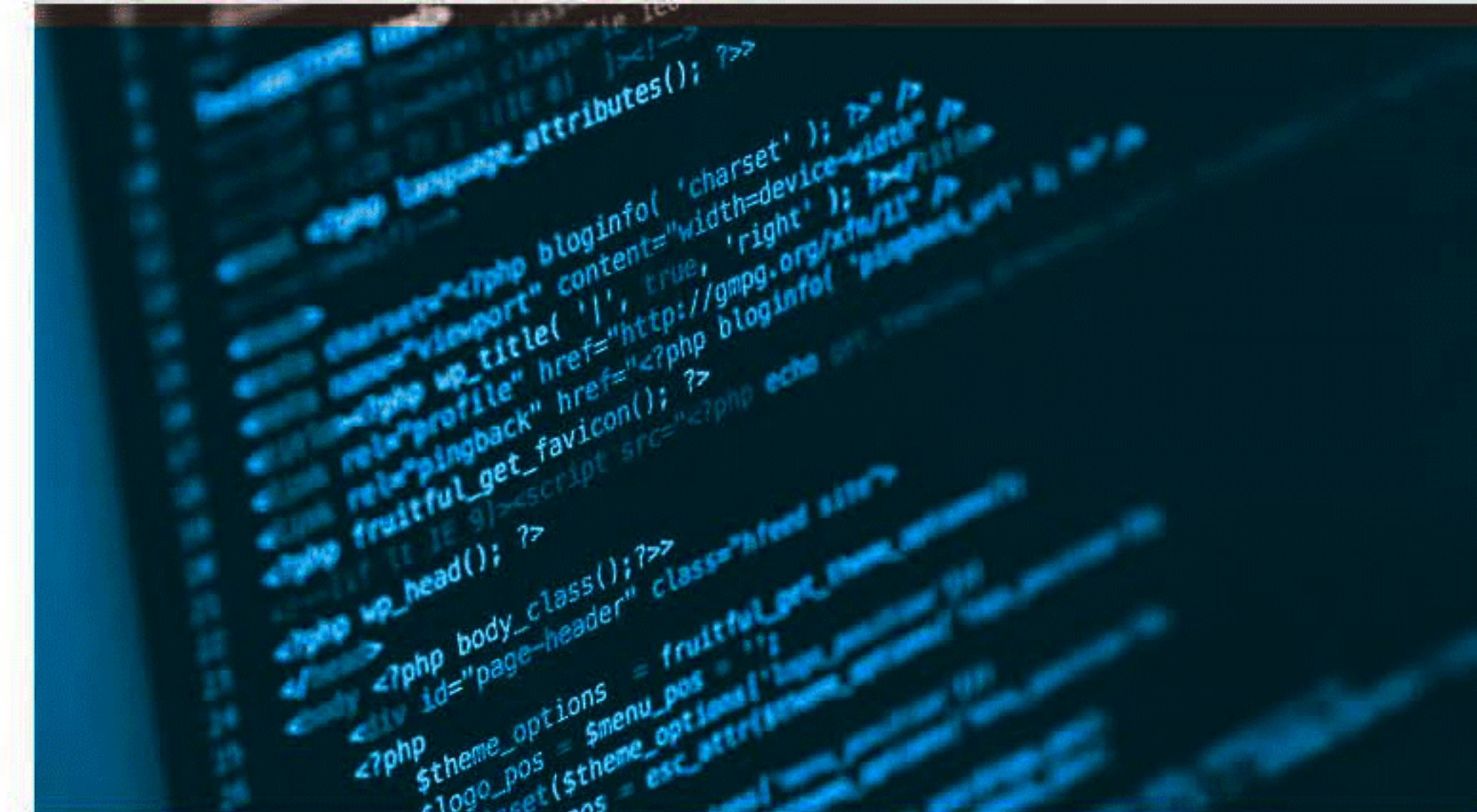
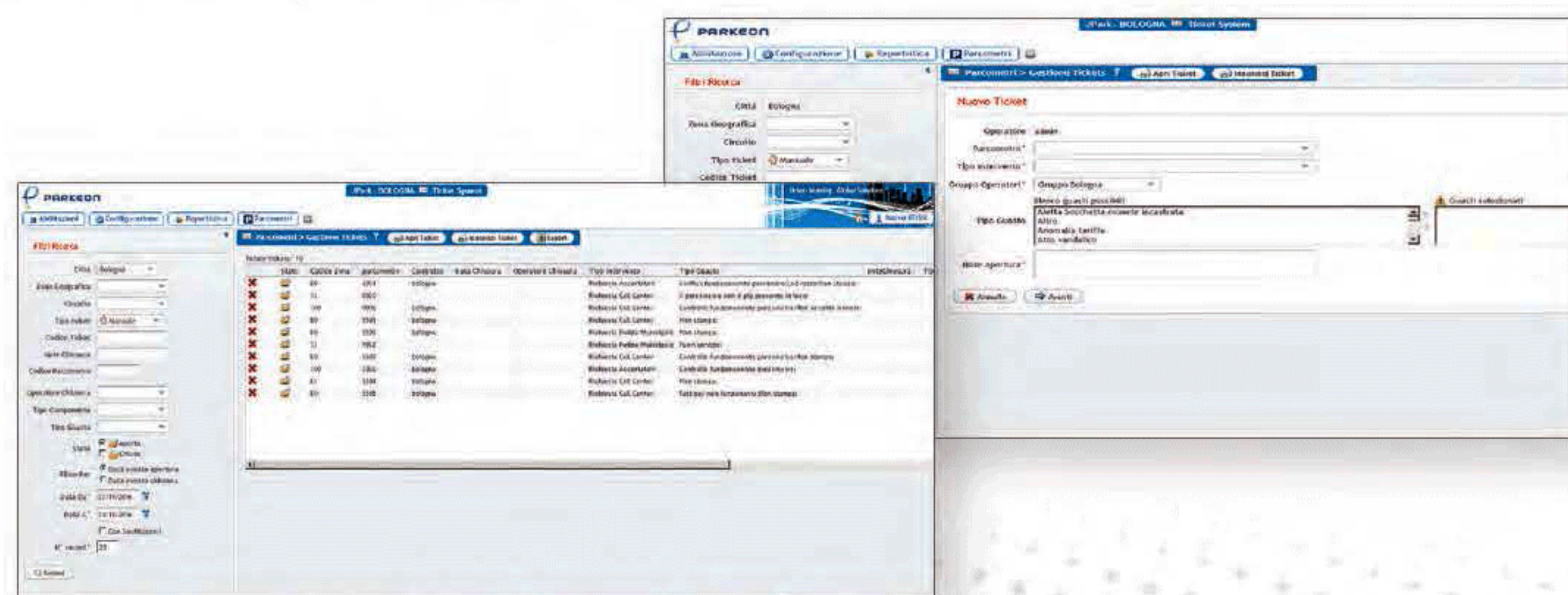
Per tutte le transazioni effettuate utilizzando uno dei servizi "cloud", è disponibile un "webservice" che consente di scaricare i dati relativi da un sistema terzo.

JPARK

JPark è un sistema di ticketing che consente di tenere traccia degli interventi effettuati dal personale tecnico sul parco macchine. Offre la possibilità di gestire ticket manuali, ticket automatici generati dagli allarmi segnalati dai parcometri alla piattaforma "MyParkfolio".

Consente di inviare segnalazioni automatiche all'apertura del ticket, per notificare il personale tecnico, ed offre un'interfaccia mobile per la chiusura degli interventi direttamente su strada. Nel contempo consente la possibilità di monitoraggio del tempo impiegato per l'intervento e dei componenti coinvolti nell'intervento stesso (il warning trasmesso dal sistema "Parkfolio" non coinvolge sempre solo necessariamente un componente individuato dall'allarme). Attraverso l'aria editabile nei ticket, è possibile aggiungere commenti relativi al ticket stesso (i campi quali data, orario, tecnico intervenuto, analisi problema evidenziato, pezzi e componenti sostituiti, commenti ecc.).

Inoltre il cliente, con questo servizio ha la possibilità di gestire il magazzino completamente interfacciato con il sistema "Parkfolio", generare statistiche per le tipologie di intervento effettuati.



SOSTA OFF STREET

Nell'ambito delle opzioni disponibili, Flowbird offre anche un servizio di parcheggio off Street light, basato sulla lettura delle targhe mediante telecamere OCR certificate, e pagamento mediante terminali "Strada" o "Galexio".

Il sistema offre, opzionalmente, la gestione degli abbonati, e l'acquisto e rinnovo di abbonamenti direttamente dal terminale di pagamento. Supporta inoltre l'integrazione con la colonnina di emissione ticket UTE, i pannelli a messaggio variabile ed i lettori pedonali specifici ed approvati.

IL Modello **MINIPARK**

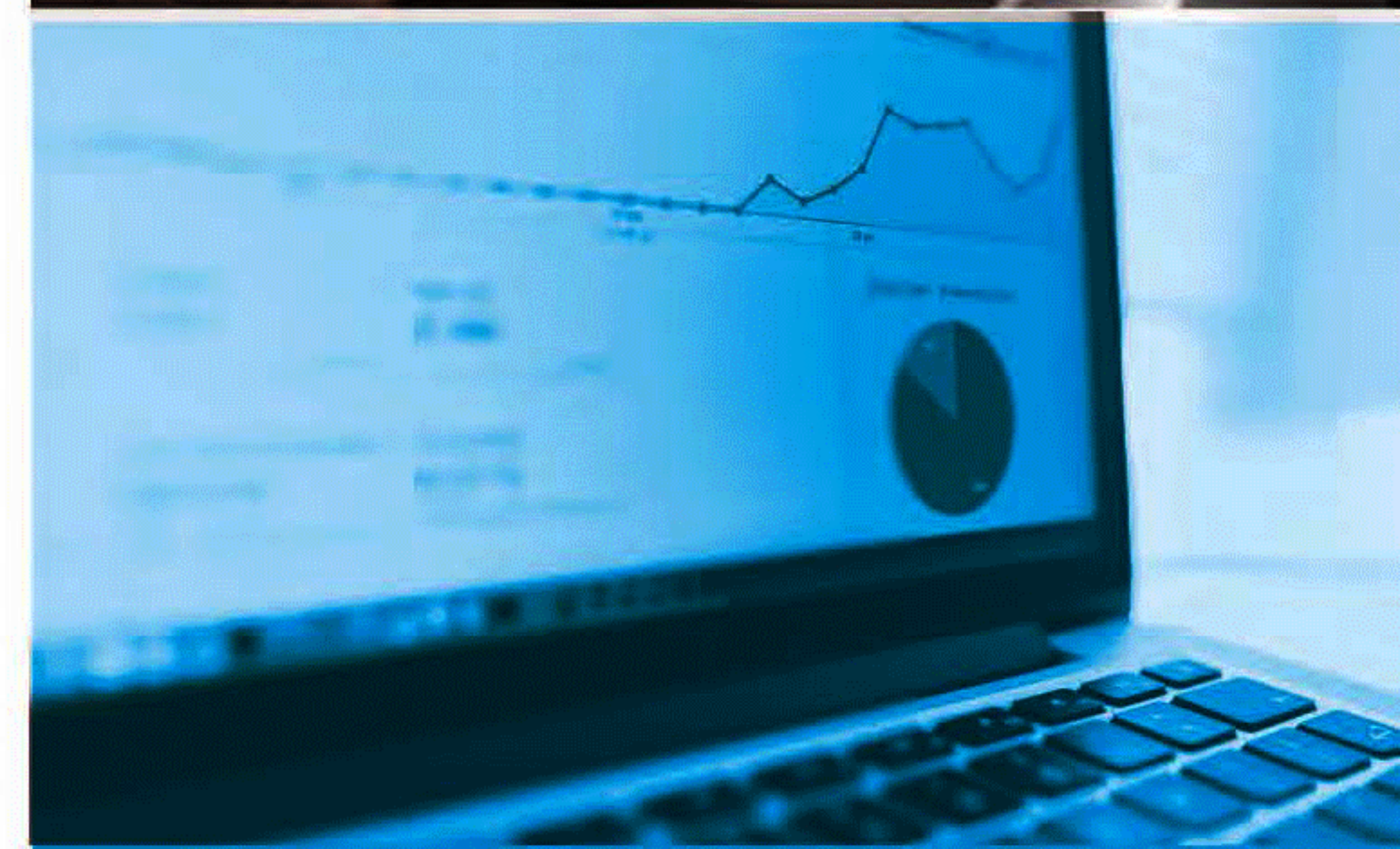
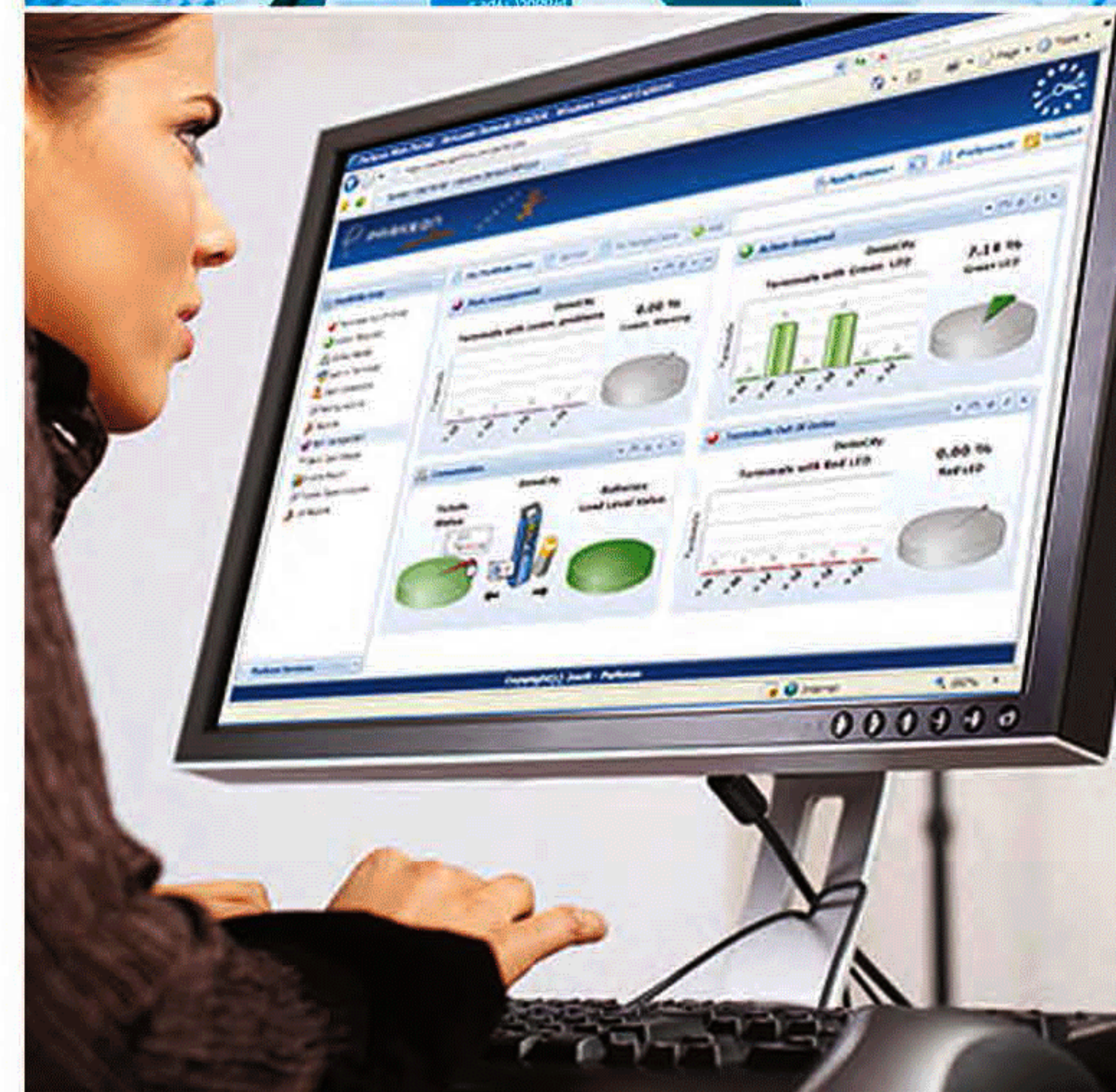
FreeFlowParking



PIATTAFORMA SMARTFOLIO

Sistema di centralizzazione efficace che semplifica le operazioni di gestione e controllo dei parchimetri e dell'informazione riguardo le infrastrutture commerciali o altre attività; il tutto grazie a una semplice connessione a Internet. Consente al personale di lavorare velocemente e in modo più efficace per la manutenzione, la raccolta e l'esecuzione dei dati statistici finanziari, garantendo un monitoraggio quotidiano delle attività.

Smartfolio®



CERTIFICAZIONE ISO 9001

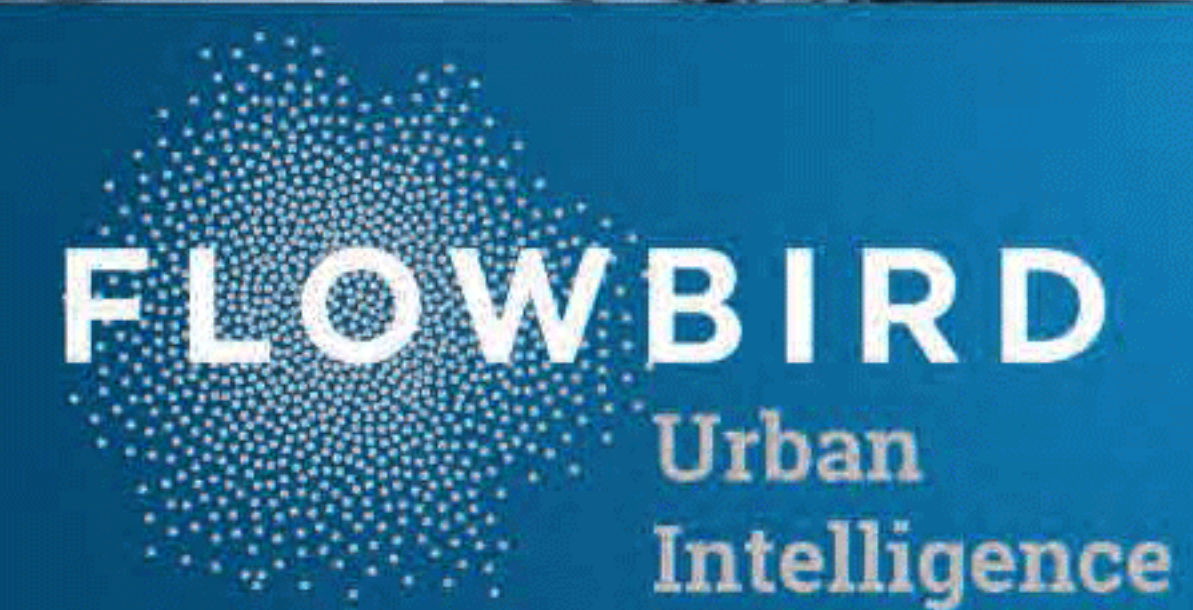
Flowbird Italia è certificata ISO 9001

Questo standard si basa su principi di gestione della qualità, incluso un forte orientamento al cliente, ai processi e al continuo miglioramento.

I nostri obiettivi principali sono:

- **Progettare prodotti, soluzioni e servizi che soddisfano le esigenze del cliente**
- **Rispettare i tempi di consegna**
- **Motivare e coinvolgere ogni attore coinvolto**
- **Migliorare costantemente le performance**





Italy - Milano
FLOWBIRD Italia S.r.L

Via Giuseppe Ripamonti, 89
20141 Milano

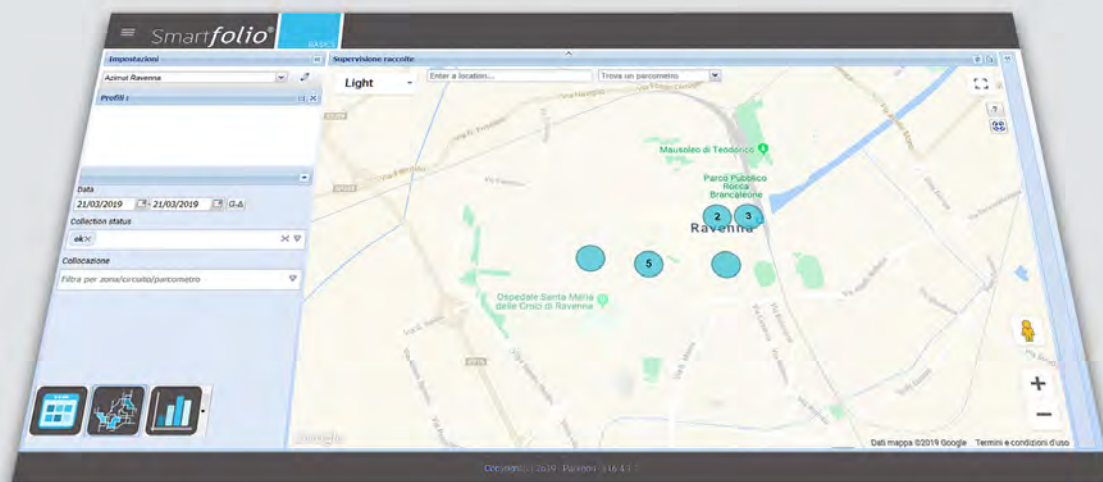
☐ Telefono +39 02 525 014 1
Telefax +39 02 525 014 44
✉ it-sales@flowbird.group

www.flowbird.group



Sistema di centralizzazione efficace che semplifica le operazioni di gestione e controllo dei parcheggi e dell'informazione riguardo le infrastrutture commerciali o altre attività; il tutto grazie a una semplice connessione a Internet. Consente al personale di lavorare velocemente e in modo più efficace per la manutenzione, la raccolta e l'esecuzione dei dati, garantendo un monitoraggio quotidiano delle attività.

Progettato per soddisfare le diverse esigenze organizzative quali la raccolta e l'elaborazione sintetica dei dati destinati alla direzione generale o la visualizzazione dettagliata di dati utili a effettuare considerazioni finanziarie, di manutenzione o di controllo dei parcheggi.



Smartfolio permette agli operatori e alle amministrazioni comunali di:
Ottimizzare gli investimenti

I servizi comunali come i parcheggi sono in grado di generare entrate significative, ma richiedono investimenti in termini di manutenzione e sorveglianza periodica delle attrezzature. Smartfolio garantisce la facilità e la flessibilità necessarie ad aumentare la produttività e l'efficacia di queste operazioni, garantendo così la massima funzionalità dei servizi.



Gestire efficacemente le entrate

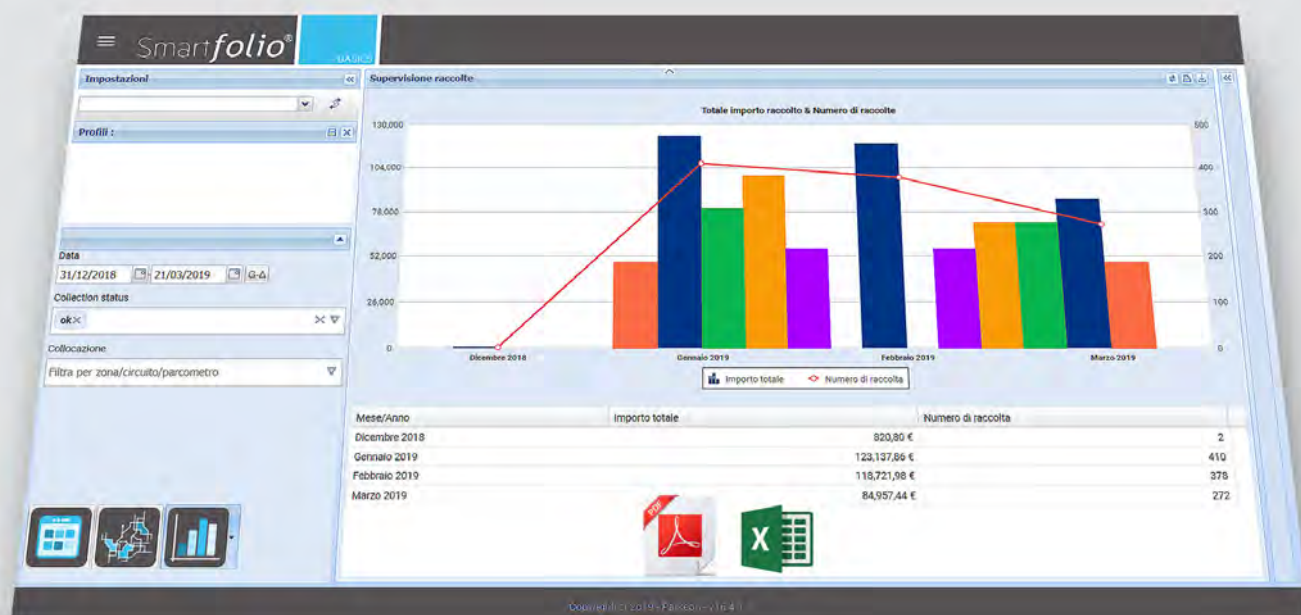
Le autorità comunali e gli operatori privati hanno continuamente bisogno di entrate per rispondere agli investimenti bancari e per migliorare i servizi stradali. Smartfolio ottimizza i processi di gestione delle entrate.

Proporre servizi flessibili e di alta qualità

I servizi devono essere accessibili in tutta la città e in qualsiasi momento della giornata. Con MyParkfolio, le prestazioni della funzionalità di pagamento sono continuamente monitorate e analizzate.

Informazioni di funzionamento dettagliate

- ◆ **Supervisione:** invio di reportistica riguardante i servizi di vendita e informazione, segnalazione di avvenimenti, anomalie e operazioni di pagamento.
- ◆ **Monitoraggio** (pannello di controllo): indicatori di performance in tempo reale con la possibilità di accesso diretto e chiaro ai dati, che sono molto leggibili grazie ai "parkjets" personalizzabili.
- ◆ **Statistiche:** rappresentazioni grafiche.
- ◆ **Cronologia delle transazioni:** memorizzazione di dati passati e attuali per rispondere in caso di reclami.
- ◆ **Strumenti del centro servizi:** download remoto delle tariffe, messaggi e layout dei biglietti





Spazi operativi per tutti i soggetti coinvolti

- ◆ **Per i dirigenti aziendali:** indicatori di performance e mappature per il supporto decisionale di alto livello, ad esempio per stabilire le tariffe di pagamento o l'aumento/riduzione del numero di posti auto e dei parcometri presenti in determinate zone.
- ◆ **Per i direttori dei parcheggi:** grafici dinamici e tabelle, report cartografici, strumenti di gestione remota per aggiornare direttamente i terminali con nuove tariffe e informazioni.
- ◆ **Creazione di codici speciali** per fornire agli utenti dei parcheggi gratuit  o sconti.
- ◆ **Per il personale di servizio:** piani di manutenzione per ottimizzare la performance e gestire le infrastrutture, con indicatori aggiornati in tempo reale per monitorare il lavoro dei manutentori e valutare l'efficienza del loro servizio.
- ◆ **Squadre di raccolta del contenuto di cassa:** pianificazione dei percorsi e degli orari migliori per garantire che i livelli di cassa residui siano i pi  bassi possibili durante la notte, ottimizzazione di costi e risorse (relativi al numero del personale, alla frequenza delle operazioni, etc.), supervisione dell'attivit  degli agenti di raccolta.





Gestione globale grazie a una sola interfaccia

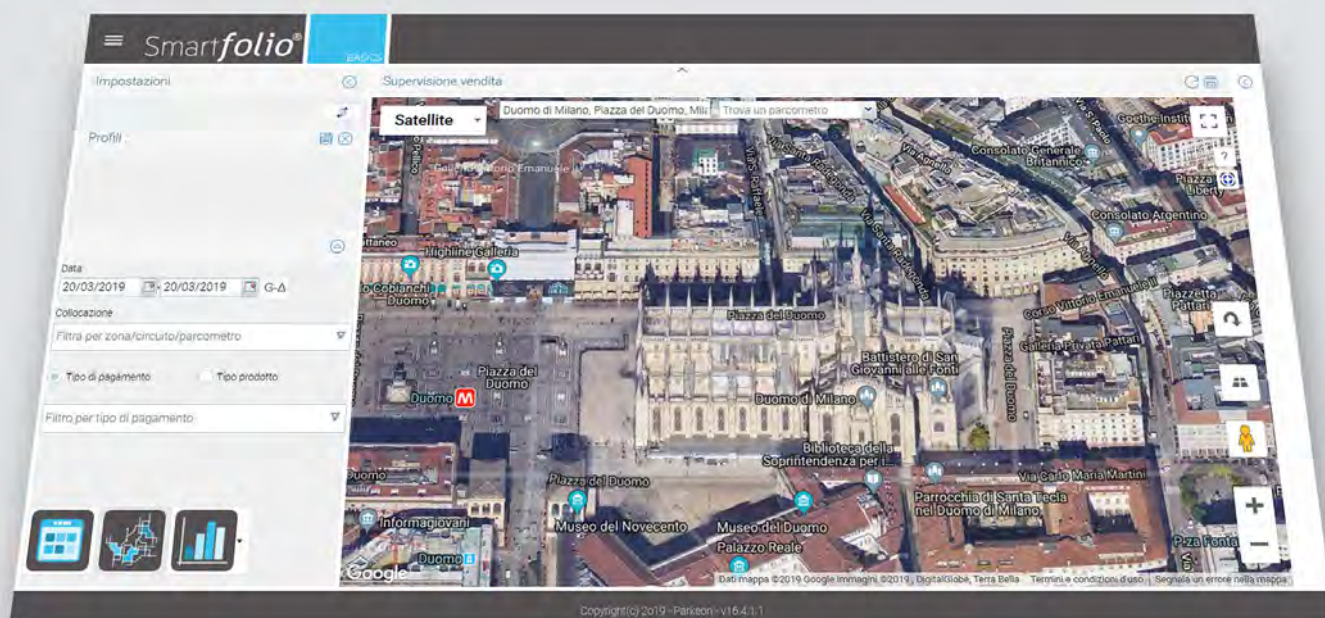
- ◆ Raccolta in un unico sistema dei dati provenienti da tutti i punti vendita e di informazione (terminali stradali, telefoni cellulari, computer e tablet).
- ◆ Tutti i pagamenti sono visibili in un solo istante.
- ◆ Accesso immediato alle informazioni in tempo reale.

Interfaccia intuitiva e personalizzabile, a colori

- ◆ Semplice personalizzazione dell'interfaccia
- ◆ Assegnazione di un colore per ciascun operatore: si tratta di una soluzione che potrebbe essere standardizzata per gli utilizzatori finali, comunali o aziendali.
- ◆ Pannello di controllo personalizzabile per avere una panoramica veloce del sistema.

I servizi Hosting di Flowbird

- ◆ Soluzioni aperte che traggono vantaggi degli elevati standard del mercato e delle competenze sviluppate dai partner più performanti.
- ◆ Integrabile con altre tecnologie di parcheggio: sistemi di parcheggio a sbarra, pagamenti da telefono cellulare, rilevamento dei veicoli, verbalizzazione, il riconoscimento delle targhe,
- ◆ L'Hosting di Flowbird evita la manutenzione tecnica dei server e l'aggiornamento dei software.





Park & MULTIMERCHANT

PATENT PENDING

Uno strumento per migliorare la qualità della vita dei cittadini sempre più *Smart City*

- Mobilità sostenibile
- Ottimo investimento
- Sportello per il cittadino
- Unico POS per più servizi
- Sicuro, affidabile e semplice
- Soluzione integrata nell'arredo urbano

Il progetto **Multimerchant**, brevetto **Flowbird**, nasce per un **investimento sostenibile** utilizzando un'infrastruttura tecnologica già esistente in molti comuni ed in linea con il concetto di *Smart City*.

Nelle nostre città si riscontrano sempre più esigenze e/o necessità varie dei cittadini nell'ottica di ottimizzare il proprio tempo disponibile attraverso infrastrutture e mezzi già disponibili interconnessi tra loro.

Questo progetto sta riscontrando sempre più consenso ed interesse in quelle Amministrazioni maggiormente attente e sensibili alle problematiche legate alla **mobilità dei propri cittadini**, attraverso scelte progettuali ad hoc rispetto al proprio territorio.

Grazie ai terminali di nuova generazione, le Amministrazioni Comunali sono in grado di mettere a disposizione un'infrastruttura che eroga in modo **affidabile, sicuro ed univoco differenti servizi** ... un vero e proprio **"Sportello per il cittadino"** facendo percepire alla propria utenza di essere adeguatamente attenta alle proprie esigenze accrescendo così la loro stima e fiducia.



SPORTELLO PER IL CITTADINO

Multimerchant si propone quindi come un vero e proprio *"Sportello per il cittadino"* offrendo un servizio unico, disponibile H24, di facile utilizzo che consente di presidiare il territorio: non c'è limite infatti al numero di *device* collegabili e quindi installabili in più zone del territorio comunale, con l'obiettivo di garantire un concreto servizio alla propria utenza che potrà accedere e beneficiare dei diversi servizi senza vincoli di orario e modalità di pagamento.

INFRASTRUTTURA

Uno dei principali vantaggi è quello di poter essere implementato sull'infrastruttura esistente dei terminali di pagamento, preservando gli investimenti effettuati da parte dell'Ente e al tempo stesso evolvendo verso l'integrazione di *servizi* nell'ottica Smart City. I terminali sono progettati, costruiti e testati per funzionare in ambienti urbani esterni e per resistere a condizioni climatiche rigide e ad azioni vandaliche.

SICUREZZA E DESIGN ECOLOGICO

Flowbird ha sempre investito per garantire elevati standard al fine di migliorare la sicurezza dei propri terminali, dei pagamenti e delle transazioni. Inoltre tutela l'ambiente riducendo al minimo l'impatto ambientale dei suoi prodotti per tutto il ciclo della loro vita con oltre il 90% di riciclabilità.

LETTORE BANCARIO (POS)

L'architettura del **Multimerchant** consente, attraverso un unico lettore di carte presente sul *device* (cassa automatica e/o parcometro), di accedere a diversi *"merchant"* e quindi a specifici servizi (sosta, sanzioni, ricarica titoli di viaggio, ...), accreditando su conti correnti dei diversi soggetti.

CIRCUITI BANCARI CERTIFICATI

I lettori bancari (microchip e contactless...come previsto da Visa) leggono e gestiscono le tessere bancarie di credito/debito dei principali circuiti Visa, Mastercard, America Express, Maestro, FastPay, PayPass, PayWave, ApplePay, NFC ed a breve anche Pagobancomat (in fase di certificazione) secondo quanto disposto dagli stressi circuiti ed in conformità agli standard EMV.

ACCESSIBILITA' A NORMA DI LEGGE

I terminali **Flowbird** sono stati concepiti per un facile ed immediato utilizzo da parte dell'utenza, con particolare attenzione per le persone con mobilità ridotta nel pieno rispetto delle più avanzate normative e/o leggi sulla disabilità. I comandi sono raggruppati in aree distinte con distanze studiate appositamente per una semplice operatività.

INVESTIMENTO SOSTENIBILE

Si basa principalmente sull'implementazione del software e/o hardware di servizi standard e/o custom su terminali dedicati e/o già disponibili presso l'Amministrazione per l'erogazione del tradizionale titolo di sosta di parcheggio Onstreet / Offstreet.