



COMUNE DI COMO

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. **86** di Registro

SEDUTA DEL 21 Marzo 2019

PRESIDENTE: DOTT. MARIO LANDRISCINA

SEGRETARIO: AVV. GIUSEPPE LOCANDRO

Sono presenti al momento della votazione della seguente deliberazione:

		PRESENTI	ASSENTI
LANDRISCINA MARIO	Sindaco	si	
LOCATELLI ALESSANDRA	Vice Sindaco		si
CORENGIA ANGELA	Assessore	si	
PETTIGNANO FRANCESCO	“	si	
BELLA VINCENZO	“	si	
CALDARA ADRIANO	“	si	
GALLI MARCO	“	si	
NEGRETTI ELENA	“	si	
BUTTI MARCO	“	si	

OGGETTO: COMO SERVIZI URBANI SRL - BUDGET ANNO 2019 E PIANO DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2019-2020-2021.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso:

- che con deliberazione n. 70 del 26 ottobre 2015 il Consiglio Comunale ha approvato la conformazione della Como Servizi Urbani SpA in società *in house providing* per il Comune di Como al fine di renderla idonea a gestire servizi pubblici attraverso l'affidamento diretto, la sua trasformazione da Società per Azioni (SpA) a Società a responsabilità limitata (Srl) e conseguentemente lo schema di nuovo Statuto della Como Servizi Urbani Srl;
- che con la medesima deliberazione il Consiglio Comunale ha approvato l'Accordo Quadro per la disciplina dei rapporti giuridico-economici tra il Comune di Como e la Como Servizi Urbani Srl per la gestione dei servizi pubblici locali di autosili, aree attrezzate per la sosta, porti, centri sportivi, lampade votive, finalizzato all'affidamento in forma diretta dei servizi di che trattasi, nel quale sono definiti i principi e le regole di carattere generale ai quali devono uniformarsi i disciplinari tecnico-economici di esecuzione dei singoli servizi;
- che tali disciplinari tecnico-economici di esecuzione sono stati sottoscritti in data 8 settembre 2016, con scadenza 30 giugno 2018;
- che con deliberazione n. 273 del 28/6/2018 la Giunta Comunale ha assentito alla proroga sino al 31.12.2018 degli affidamenti in essere come richiesto dalla Como Servizi Urbani Srl, tenuto conto che il budget 2018 approvato era impostato sulla scorta dei disciplinari vigenti;

Richiamata la deliberazione n. 127 del 26/3/2018 con cui la Giunta Comunale ha approvato il Budget e il Piano degli Investimenti 2018 della Como Servizi Urbani Srl;

Viste:

- la nota prot. n. 880 del 29.11.2018 (ns. PG 66772/2018) con la quale la Como Servizi Urbani Srl ha trasmesso i seguenti documenti: Relazione sulla gestione budget 2019 (allegato A), Budget 2019-2020-2021 (allegati B, C, D), Prospetto organico 2019 (allegato E), Piano Industriale, Piano Triennale degli Investimenti e Piano Economico Finanziario 2019-2020-2021 (all. F), predisposti dal Consiglio di Amministrazione ai sensi degli artt. 14.9 e 19 dello statuto societario e approvati dal medesimo in data 28.11.2018, documenti che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- la nota prot. n. 892 del 4.12.2018 (ns. PG 71824/2018) con la quale la Como Servizi Urbani Srl, in relazione al fatto che la proposta di budget 2019 è stata impostata sulla scorta dei disciplinari vigenti, chiede di valutare l'opportunità di una proroga alle medesime condizioni di tutti i contratti di servizio in essere fino al 31.12.2019;

Richiamata la deliberazione n. 558 del 27/12/2018 con la quale la Giunta Comunale ha approvato la richiesta di proroga della Como Servizi Urbani Srl sopra riportata sino al 30.6.2019;

Considerato:

- che il Comune di Como detiene il 100% del capitale sociale della Como Servizi Urbani Srl;
- che la Società opera per il Comune quale società *in house providing* ed è affidataria dei servizi pubblici locali di autosili, aree attrezzate per la sosta, strutture portuali, impianti sportivi, illuminazione votiva cimiteriale;
- che il Comune determina gli obiettivi della società, controlla periodicamente lo stato di attuazione e valuta le azioni (anche correttive) da intraprendere in caso di scostamento dagli obiettivi medesimi;

Richiamati:

- il Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, in particolare il Titolo V, Capo II che disciplina le modalità di indirizzo, coordinamento e controllo esercitate dal Comune sulle società in house;
- lo Statuto della società, in particolare l'art. 5 "Indirizzi, direzione e controllo da parte degli enti soci" che disciplina le varie forme di controllo;

Rilevato che nella Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione per il triennio 2018/2020, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 36 in data 18.4.2018, in merito alla società Como Servizi Urbani Srl sono indicati gli obiettivi del triennio così come di seguito riportati:

"Nel corso del triennio 2018-2020 gli obiettivi da perseguire nello svolgimento dei servizi affidati direttamente in qualità di società in house del Comune di Como, ancora da formalizzare, saranno sostanzialmente i seguenti: proseguire nell'attività di efficientamento dei servizi svolti attraverso il potenziamento dell'innovazione tecnologica con particolare riferimento alla gestione degli autosili e dei parcheggi e la promozione di tutte le possibili sinergie e collaborazioni per aumentare l'utilizzo degli autosili, garantire la sicurezza di strutture ed impianti, promuovere l'efficientamento energetico di strutture ed impianti, promuovere l'utilizzo delle strutture sportive anche attraverso il potenziamento delle stesse e dei servizi offerti".

Vista la Relazione sulla gestione budget 2019, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (all. A), da cui si rileva che la Società ha elaborato il budget 2019 tenendo conto dell'andamento storico, economico e normativo dei singoli settori di riferimento ed in conformità ai disciplinari tecnico-economici sottoscritti a settembre 2016 e che intende operare mantenendo come obiettivi il consolidamento e il miglioramento dei risultati economici gestionali e l'implementazione di tutti gli aspetti qualitativi dei servizi forniti;

Dato atto:

- che con deliberazione n. 210 del 31 maggio 2017 la Giunta ha approvato un accordo integrativo, come previsto dall'art. 8 del Disciplinare tecnico-economico di gestione delle strutture sportive, che contempla una serie di interventi da effettuarsi presso il Centro Sportivo di Casate, prioritariamente presso il palazzetto del ghiaccio;
- che per il finanziamento di tali opere, ai sensi dell'art. 2 dell'accordo integrativo, sottoscritto in data 20 giugno 2017 – rep. 3423 – il Comune corrisponderà un importo, pari alle quote annue di ammortamento dei lavori, per un massimo annuo di euro 77.000,00 + IVA;
- che tali interventi oggetto di separato accordo sono in corso e che le previsioni finanziarie (flussi di cassa) tengono conto dei movimenti derivanti da tali interventi;

Rilevato che il budget conto economico 2019 della Società chiude con un utile di esercizio 2019 pari a euro 8.961,14 e presenta le seguenti voci più significative:

- 1) valore della produzione stimata in euro 10.590.256,74, incluso l'importo di euro 1.000.000 che il Comune di Como eroga a CSU per la gestione dei Centri Sportivi;
- 2) costi della produzione stimati in euro 10.492.495,60, inclusa la quota che CSU versa al Comune di Como pari a euro 3.133.385 comprendente:
 - euro 17.385 riferito all'area camper di Tavernola
 - euro 3.016.000 per la gestione autosilo e parcheggi
 - euro 100.000 per la gestione lampade votive
- 3) margine operativo di euro 97.761,14
- 4) ammortamenti previsti nel 2019 per euro 1.763.500
- 5) costi di personale stimati in euro 2.167.974,66 in linea con gli anni precedenti. L'incremento deriva dagli adeguamenti contrattuali, dalla scadenza del beneficio degli sgravi contributivi di natura triennale per il personale assunto nel 2015 e dal piano di assunzione approvato;

Esaminato nel dettaglio il Piano degli Investimenti (contenuto nell'allegato F) presentato in cui sono individuate le opere da realizzarsi nel triennio 2019/2021 con indicazione dei relativi costi;

Ritenuto di confermare quanto espresso in tale documento formulando pertanto assenso all'effettuazione di tutti gli investimenti indicati nel Piano Industriale, Piano Triennale degli Investimenti e Piano Economico Finanziario 2019-2020-2021 (all. F);

Ritenuto inoltre di esprimere i seguenti atti di indirizzo alla società, con riferimento all'organizzazione e alla gestione dei servizi svolti, affinché la stessa operi per il miglioramento della propria efficienza ed efficacia:

1) per quanto riguarda l'assetto organico:

- che possa essere integrato, nel rispetto di quanto previsto dalla normativa, con l'assunzione a tempo determinato di lavoratori stagionali nel periodo estivo al Centro Sportivo di Casate, di n. 2 ausiliari della sosta nel periodo estivo e natalizio e di n. 1 ausiliare della sosta full time;
- che possa essere integrato, sempre nel rispetto di quanto previsto dalla normativa, con l'assunzione a tempo indeterminato di n. 1 dipendente addetto alla gestione degli acquisti/gare di appalto full time e di n. 1 addetto di ragioneria (attualmente a tempo determinato);
- di non procedere all'assunzione a tempo indeterminato di n. 1 operaio del ghiaccio full time e di n. 2 assistenti di vasca part time, in quanto afferente ad un servizio, che comporta oneri a carico del Comune di Como, le cui condizioni contrattuali di affidamento dovranno essere riviste al termine del periodo di proroga dei disciplinari tecnico-economici di esecuzione fissato al 30.6.2019;
- relativamente al personale di cui al punto precedente, di procedere all'assunzione a tempo determinato, anche in considerazione della prossima scadenza del mandato dell'organo amministrativo; si ritiene infatti di demandare ogni valutazione in merito al personale al nuovo organo amministrativo;
- che il reclutamento del personale avvenga nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi di cui all'art. 35, comma 3 del D.Lgs. 165/2001, cioè economicità, celerità di espletamento delle procedure, rispetto delle pari opportunità fra lavoratrici e lavoratori, decentramento delle procedure di selezione, modalità di composizione delle commissioni, secondo procedure concorsuali pubbliche e trasparenti e sulla base dei criteri e delle modalità stabiliti nel "Regolamento per il reclutamento del personale dipendente" approvato dal Consiglio di Amministrazione della società in data 29.12.2017;

2) per quanto riguarda l'effettuazione delle attività inerenti l'organizzazione e gestione dei servizi generali, l'affidamento di incarichi professionali e le procedure di acquisizione di beni e servizi, che siano uniformate alle disposizioni normative previste per le società in house providing e ai principi di carattere generale vigenti per le amministrazioni pubbliche;

Dato atto che l'effettuazione degli investimenti previsti e l'integrazione dell'organico deve comunque avere la sostenibilità economica da parte della Società;

Stabilito inoltre che saranno valutate le altre esigenze che dovessero sorgere nel corso del 2019 e che, a seguito di tali esigenze, potranno essere apportate le necessarie variazioni al budget triennale come ora predisposto;

Ritenuto pertanto di recepire e condividere i contenuti dei succitati documenti in cui sono evidenziati gli obiettivi di gestione cui deve tendere la società nell'anno 2019;

Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi sulla proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, dal Dirigente del Settore Risorse Umane e

Finanziarie – Società Partecipate;

Visto altresì, il parere favorevole espresso sulla proposta di deliberazione dal Segretario Generale ai sensi dell'art. 103, comma 2, del vigente Statuto Comunale;

Ad unanimità di voti espressi nei modi di legge:

DELIBERA

1. di recepire e condividere, per quanto espresso in premessa, i contenuti della proposta elaborata dalla Como Servizi Urbani Srl costituita dai seguenti documenti: Relazione sulla gestione budget 2019 (allegato A), Budget 2019-2020-2021 (allegati B, C, D), Prospetto organico 2019 (allegato E), Piano Industriale, Piano Triennale degli Investimenti, Piano Economico Finanziario 2019-2020-2021 (all. F), che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, esprimendo quali atti di indirizzo l'effettuazione degli investimenti indicati nel suddetto Piano triennale e le indicazioni in premessa esplicitate relativamente all'organizzazione e alla gestione dei servizi svolti, garantendo la sostenibilità finanziaria in base ai vigenti disciplinari di servizio;
2. di assentire all'integrazione dell'attuale organico nel rispetto delle disposizioni normative vigenti e delle indicazioni come in premessa specificate;
3. di dare atto che ai sensi dell'art. 43, c. 4 del Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, la società dovrà dar conto del grado di raggiungimento degli obiettivi fissati nel budget e della qualità dei servizi erogati;
4. di disporre che la società provveda alla predisposizione di tutti i documenti previsti dal Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni e dallo Statuto societario;
5. di dichiarare, con separata votazione assunta ad unanimità di voti, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE

AVV. GIUSEPPE LOCANDRO

IL PRESIDENTE

DOTT. MARIO LANDRISCINA



ISO 9001
FS 544712

8



RELAZIONE BUDGET 2019

COMO SERVIZI URBANI SRL a socio unico RELAZIONE SULLA GESTIONE BUDGET ANNO 2019

Il budget relativo all'anno 2019 è stato elaborato considerato l'andamento storico, economico e normativo dei singoli settori di riferimento ed è conforme ai disciplinari tecnico economici sottoscritti in data 07 Settembre 2016, allo stato vigenti e gli unici disponibili.

I ricavi di esercizio previsti sono stimati prudenzialmente in € 8.394.000 (e includono l'importo di € 1.000.000 che il Comune di Como erogherà a CSU per la gestione dei Centri Sportivi).

Gli importi relativi ai contratti dei fornitori (canoni, assicurazioni, vigilanza, ecc.) con scadenza 31.12.2018 sono stati riproposti, per la maggior parte, per l'anno 2019 senza variazioni.

Tra i costi "godimento beni di terzi" è stata contabilizzata la quota per il Comune di Como pari a € 3.133.385 comprendente:

- € 17.385 riferito all'area camper di Tavernola;
- € 3.016.000 per la gestione autosilo e parcheggi. Detta quota è stata ripartita tra le gestioni con il seguente criterio:
 - 50% alla gestione delle aree di sosta regolamentate con parcometro.
 - 50% in proporzione al fatturato delle aree di sosta e autosili.
- € 100.000 per la gestione lampade votive.

Nella voce "ammortamenti" sono state inserite anche le quote relative al piano degli investimenti che si ipotizza di realizzare alla data del 31.12.2019 (investimenti previsti € 1.763.500 quota ammortamento per l'anno 2019 € 219.093).

Tra gli ammortamenti è stata inserita la quota spese per la registrazione e la stipula dei nuovi disciplinari tecnico economici (€ 10.000).

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative sui beni del Comune di Como relativi agli investimenti sopra indicati, vengono ammortizzati sulla durata del contratto di affidamento dei servizi (accordo quadro: sette anni).

Tra gli altri costi di gestione è stata imputata una quota di TARI (stimata, e pari alle tariffe applicate nel 2019, circa € 100.000).

I costi non direttamente imputabili ai singoli centri di costo (tipicamente i costi sede € 1.048.648) sono stati ripartiti in proporzione ai ricavi delle diverse gestioni. Nei prospetti di conto economico i costi della sede sono evidenziati nell'apposita colonna e poi contabilizzati nella voce altri costi di gestione di ogni centro di costo.

Il budget è stato predisposto tenendo altresì conto che secondo l'accordo stipulato con il Comune di Como in data 20 giugno 2017 Rep. 3423, la Società dovrà effettuare, sopportandone il costo finanziario, interventi di sistemazione del Centro Sportivo di Casate per un importo di circa € 614.000 oltre IVA.

La quota di ammortamento per tali investimento ammonta a € 76.796 è stata inserita nei costi dei Centri Sportivi, e pari importo è stato inserito nei ricavi in quanto dovrà essere rimborsato dal Comune di Como.

PERSONALE

Il relativo costo è stato stimato in € 2.167.974.

Il costo del personale risulta in linea con gli anni precedenti e gli incrementi saranno dovuti ad adeguamenti contrattuali e al piano di assunzione approvato. Inoltre negli ultimi mesi del 2018 è scaduto il beneficio degli sgravi contributivi di natura triennale per il personale assunto nel 2015 (nr. 8 dipendenti) e pertanto i contributi dovranno essere pagati per intero.

L'organico di CSU è illustrato nella tabella allegata.

I dipendenti, a tempo indeterminato, sono in totale 41 più 1 a tempo determinato.

A questo assetto organico sono stati aggiunti i costi per le seguenti assunzioni a tempo indeterminato:

- nr. 1 dipendente addetto alla gestione degli acquisti/ gare di appalto full time (€ 48.000);
- nr. 1 operaio del ghiaccio full time (€ 30.000);
- nr. 2 assistenti di vasca part time (€ 33.000);
- nr. 1 addetto di ragioneria ((€ 35.000 attualmente l'incarico è ricoperto da personale a tempo determinato).

Si procederà quindi alle assunzioni del personale a tempo determinato :

- i lavoratori stagionali (periodo estivo) al Centro Sportivo di Casate (€ 47.000),
- nr. 2 ausiliari della sosta periodo estivo e natalizio (€ 39.000)
- nr. 1 ausiliare della sosta full time (€ 36.000).

Nel costo del personale è stato inserito l'importo di € 40.000 per premi annuali a tutto il personale in organico analogamente ai precedenti esercizi, in attesa di definire la questione normativa per l'erogazione.

Il fatturato dell'Autosilo Val Mulini ha registrato un incremento del 18% per utenza oraria (periodo gennaio – ottobre 2018) passando da € 69.000 a € 82.000, e un incremento dell'11% per abbonamenti (periodo gennaio – ottobre 2018) passando da € 9.000 a € 10.000. Qualora i ricavi dovessero aumentare in modo tale da coprirne il costo, si potrà valutare di procedere all'assunzione a tempo determinato di un cassiere, ove necessario per le esigenze derivanti dal maggior afflusso di utenti e/o di coordinamento con le attività del limitrofo polo sanitario.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Le imposte gravanti sull'utile di esercizio sono state stimate. Per ogni gestione si è proceduto a calcolare le relative imposte.

Il risultato di esercizio al netto delle imposte è di € 8.961.

I commenti e le rispettive valutazioni sono rinviati alle sezioni successive che analizzano ogni singolo settore economico.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Come è noto, C.S.U. Srl opera nei seguenti settori:

- Autosili comunali (Via Auguadri – Val Mulini);
- Aree di sosta attrezzate con parcometri nel Comune di Como ;
- Aree di parcheggio di altri Enti e Comuni;
- Porti;
- Centri Sportivi comunali (Casate – Sagnino-Piscina Sinigaglia);
- Lampade votive dei cimiteri di Como.

Andamento della gestione

La Società intende operare mantenendo come obiettivi il consolidamento e il miglioramento dei risultati economici gestionali e l'implementazione di tutti gli aspetti qualitativi dei servizi forniti. Si illustra qui di seguito la prevedibile evoluzione dei principali settori di attività della Società:

AUTOSILI E AREE DI SOSTA DEL COMUNE DI COMO

Gestione autosili comunali

- Gestione autosilo Via Auguadri

Il fatturato del 2019 è stimato in € 1.270.098 oltre IVA.

La fonte principale di ricavo del parcheggio ad uso pubblico è rappresentata dalle tariffe della sosta a rotazione.

Il numero dei posti auto è 799, di cui 50 sono blindati ad uso esclusivo del Ministero di Giustizia (parcheggio gratuito).

In attesa della definizione della convenzione con i dipendenti del Tribunale , (circa 150 dipendenti) si è ipotizzato un ulteriore ricavo di € 19.000 iscritto alla voce abbonamenti.

Nel 2019 è previsto che CSU investa in questo settore l'importo di € 420.000. La struttura dovrà essere interessata da interventi manutentivi importanti sulle pavimentazioni, sui giunti meccanici di dilatazione, sulle scale di accesso ai piani e sulle porte tagliafuoco.

Per fare fronte a queste manutenzione straordinarie, si è procederà all'utilizzo di un fondo che genera un ricavo tecnico scaturito dall'utilizzo dei fondi accantonati lo scorso anno, che vengono 'liberati' sul conto economico 2019 generando un ricavo non compensato dai costi degli interventi che vengono 'spesati' per quote di ammortamento. La stessa quota viene quindi accantonata in un'apposita riserva vincolata all'investimento, che verrà utilizzata contestualmente al piano di ammortamento (quota esercizio € 66.000).

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 8 del disciplinare tecnico economico sottoscritto in data 07 Settembre 2016, è previsto l'accantonamento in un apposito fondo la parte eccedente tra i proventi

percepiti dall'applicazione delle tariffe della sosta, dedotti il canone per il Comune i Como e il costo di gestione dei servizi (€ 92.153).

La gestione chiude in pareggio.

Importi IVA esclusa

Utenza oraria	970.000
Abbonamenti	298.881
Introiti noleggi bici	117
Proventi diversi aut. Via Auguadri	1.100
Totale	1.270.098

Altri Ricavi

Utilizzo Fondi	€ 314.572
Totale	€ 314.572

- Gestione autosilo Val Mulini

Il fatturato del 2019 è stimato in € 104.000

Utenza oraria	95.000
Abbonamenti	9.000
Totale	104.000

Altri Ricavi

Utilizzo Fondi	171.428
Totale	171.428

Il problema della gestione economica dell'autosilo è già stato evidenziato in più occasioni. Giocano in sfavore dell'utilizzo della struttura: la sua ubicazione e la comprovata difficoltà della potenziale utenza a cambiare le proprie abitudini. In mancanza di sostanziali modifiche della situazione di fatto non sono previsti interventi di investimento se non quelli indispensabili per il mantenimento della sicurezza. Si segnala tuttavia che il sistema di accesso è obsoleto e la sua sostituzione comporterebbe un costo di circa euro 250.000. Si invita pertanto il Comune a valutare l'opportunità di effettuare un tale intervento unitamente a quelli più generali di sistemazione e rilancio della struttura, nell'ambito della più ampia valutazione circa l'opportunità di mantenere aperto al pubblico un parcheggio che comporta più costi che incassi.

Si indicano di seguito i costi dei due autosili:

La voce costi per acquisti accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Materiale di manutenzione	€ 6.975
---------------------------	---------

Materiale di man.su beni propri	€ 2.200
Servizi di segnaletica	€ 10.150
Materiale di pulizia	€ 10.135
Cancelleria	€ 1.515
Biglietti per impianti	€ 9.947
Indumenti di lavoro	€ 5.875
TOTALE	€46.797

La voce costi per servizi accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Energia elettrica	€ 75.110
Acqua	€ 3.835
Canone di manutenzione periodica	€ 34.486
Man.e riparaz. Beni propri	€ 6.090
Man. E riparaz.Beni di terzi	€ 58.375
Assicurazioni	€ 18.368
Vigilanza	€ 10.342
Servizi di pulizia	€ 78.067
Pubblicità	€ 1.000
Spese telefoniche	€ 5.326
Altri costi per servizi	€19.154
TOTALE	€ 310.153

La voce costi per godimento beni di terzi accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Noleggio di impianti e macch.	€ 3.200
Comune di Como (quota parte in proporzione al fatturato)	€ 346.714
TOTALE	€ 349.914

La voce costi del personale accoglie le seguenti voci

Costi del personale	€ 240.265
TOTALE	€ 240.265

La voce costi per ammortamenti accoglie le seguenti voci

Ammortamenti	€ 134.598
TOTALE	€ 134.598

La voce altri oneri di gestione accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Tassa sui rifiuti	€ 47.483
Costi Sede	€ 194.882
Altri oneri di gestione	€ 2.480
TOTALE	244.845

La voce accantonamenti accoglie le seguenti voci

ACC.F. OPERE MANUT. BENI DI TERZI (di cui € 420.000 per girofondi e € 92.152 per spese di manut. future)	€ 512.153
TOTALE	€ 512.153

Gestione aree di sosta attrezzate con parcometri nel Comune di Como

Il fatturato del 2019 è stimato in € 4.602.401 oltre IVA.

Nel 2019 è previsto che CSU investa in questo settore l'importo di € 510.000. Infatti è previsto l'acquisto di parcometri di nuova generazione. Si procederà pertanto all'utilizzo del fondo, per queste manutenzione straordinarie. Si tratterà dunque di un ricavo tecnico scaturito dall'utilizzo dei fondi accantonati lo scorso anno, che verrebbero 'liberati' sul conto economico 2019 generando un ricavo non compensato dai costi degli interventi che vengono 'spesati' per quote di ammortamento. La stessa quota verrà quindi accantonata in un apposito fondo vincolato all'investimento, che verrà utilizzato contestualmente al piano di ammortamento (quota esercizio € 50.250).

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 8 del disciplinare tecnico economico sottoscritto in data 07 Settembre 2016, è previsto l'accantonamento in un apposito fondo la parte eccedente tra i proventi percepiti dall'applicazione delle tariffe della sosta, dedotti il canone per il Comune di Como e il costo di gestione dei servizi (€ 144.235).

La voce ricavi è composta da:

Incassi parcometri	4.349.901
Residenti	252.500
Totale	4.602.401

Altri Ricavi

Utilizzo Fondi	560.250
Altri ricavi e proventi vari parcometri	500
Totale	560.750

La voce costi per acquisti accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Materiale di manutenzione	€ 30.450
Merci c/acquisti	€ 1.000
Servizi di segnaletica	€ 25.375
Materiale di pulizia	€ 1.000
Cancelleria	€ 1.000
Biglietti per impianti	€ 19.285
Carburanti	€ 10.400
Indumenti di lavoro	€ 14.210
TOTALE	€ 102.720

La voce costi per servizi accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Energia elettrica (aree camper)	€ 4.000
Gas riscaldamento	€ 800
Acqua (aree camper)	€ 1.165
Canone di manutenzione periodica	€ 47.000
Man.e riparaz. beni propri	€ 8.000
Man.e riparaz.veicoli parz.ded.	€ 4.060
Assicurazioni	€ 13.582
Vigilanza	€ 2.040
Servizi di pulizia	€ 37.000
Spese telefoniche	€ 21.000
Altri costi per servizi (oneri per la contazione moneta, oneri bancari ecc)	€ 101.672
TOTALE	€ 240.319

La voce costi per godimento beni di terzi accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Fitti passivi	€ 14.725
Noleggio di impianti e macch.	€ 16.000
Noleggio deducibile	€ 0
Noleggio indeducibile	€ 2.100

Spese condominiali	1.000
Comune di Como (quota parte)	€2.686.671
TOTALE	€ 2.720.496

La voce costi del personale accoglie le seguenti voci

Costi del personale	€ 510.614
TOTALE	€ 510.614

La voce costi per ammortamenti accoglie le seguenti voci

Ammortamenti	€ 194.574
TOTALE	€194.574

La voce altri oneri di gestione accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Tassa sui rifiuti	€ 43.000
Costi Sede	€ 652.736
Altri oneri di gestione	€ 11.002
TOTALE	€ 706.738

La voce accantonamenti accoglie le seguenti voci

ACC.F. OPERE MANUT. BENI DI TERZI (di cui € 510.000 per girofondi e € 144.235 per spese di manut. future)	€ 654.235
TOTALE	€ 654.235

Gestione aree di parcheggio di altri Enti e Comuni

Gestione autosilo Via Sirtori – Como

Csu ha stipulato un contratto di locazione con il Seminario Vescovile per il “Novosilo” di Via Sirtori con scadenza 31.12.2023 . Il fatturato della gestione dell’autosilo ammonta a € 77.000.

Il canone di locazione è di € 60.200. Il risultato dell’esercizio è in pareggio.

Aree di sosta attrezzate a parcometro di altri Enti e Comuni

Il contratto di appalto con il Comune di Cernobbio per la gestione della sosta, in Ati con Abaco, è cessato il 30.06.2018 ed è attualmente in regime di proroga in attesa che venga indetta una nuova gara. Per tale ragione, non è stato prudenzialmente considerato nel budget 2019.

Attualmente CSU gestisce per conto dell’Azienda Ospedaliera Sant’Anna le aree di sosta Ex-OPP Via Castelnuovo e la zona di ingresso del Poliambulatorio ex Ospedale S. Anna.

Inoltre CSU ha in gestione l’area di sosta di Via Scalabrini.

Con riferimento al parcheggio di via Scalabrini, con decorrenza 1-05-2014 era stato riconosciuto alla proprietà un canone per l’utilizzo dell’area, di 10 mila € annui, riducendo drasticamente l’interesse economico per CSU; tale parcheggio, però, risulta essere strategico per l’Amministrazione, in quanto unica area di sosta a servizio della stazione FS di Camerlata e della linea ferroviaria TI-LO, e per tale motivo la sua gestione verrà conservata.

E’ stato formalizzato con l’Ospedale Valduce l’accordo per l’utilizzo dell’area di sosta di via Card. Ferrari, nei giorni di sabato e domenica, riservata di norma ai dipendenti, e con il Collegio Gallio per l’utilizzo del parcheggio interno del Collegio nei giorni di sabato, domenica e nel periodo delle vacanze scolastiche.

Al di là dei risultati economici, di modesta entità, la stipula degli accordi di cui sopra hanno consentito di implementare il numero di stalli disponibili per l’utenza, nei week end (specialmente nella buona stagione).

La gestione complessiva delle aree di sosta di altri Enti e Comuni produrrà, presumibilmente, un fatturato di € 174.200 e chiuderà con un utile di € 15.964.

La voce costi per acquisti accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Materiale di manutenzione	€ 600
Totale	€ 600

La voce costi per servizi accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Energia elettrica	€1.000
Canone di manutenzione periodica	€ 3
Man.e riparaz. Beni propri	€ 5.500
Vigilanza	€ 400
Servizi di pulizia	€ 12.600
Altri costi per servizi	€ 174
TOTALE	€ 19.677

La voce costi per godimento beni di terzi accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Fitti passivi	€ 70.200
Sp. condominiali	€ 1.000
Altri costi p/god.beni terzi ded.	€ 35.250
TOTALE	€ 106.450

La voce altri oneri di gestione accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Costi Sede	€ 24.706
Altri oneri di gestione	€ 4.725
TOTALE	€ 29.431

Gestione porti

In relazione alla gestione dei porti è stimato un fatturato annuo potenziale di di € 321.000.

Si segnala che in questo budget si è proceduto alla previsione di utilizzo dei fondi accantonati per l'importo di € 640.000 per gli investimenti previsti nel 2019.

Si tratterà di un ricavo tecnico scaturito dall'utilizzo dei fondi accantonati lo scorso anno, che vengono 'liberati' sul conto economico 2019 generando un ricavo non compensato dai costi degli interventi che vengono 'spesati' per quote di ammortamento. La stessa quota viene quindi accantonata in un apposito fondo vincolato all'investimento, che verrà utilizzato contestualmente al piano di ammortamento (quota esercizio € 105.896).

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 8 del disciplinare tecnico economico sottoscritto in data 07 Settembre 2016, è previsto l'accantonamento in un apposito fondo della parte eccedente tra i proventi percepiti dall'applicazione delle tariffe per i porti, dedotti il canone per il Comune i Como e il costo di gestione dei servizi (€ 116.453).

La voce costi per acquisti accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Materiale di manutenzione	€ 18.000
Servizi di Segnaletica	€ 3.000
Materiale di pulizia	€ 500
Cancelleria	€ 500
Indumenti di lavoro	€ 1.000
TOTALE	€ 23.000

La voce costi per servizi accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Energia elettrica	€ 5.000
Acqua	€ 8.000
Canone di manutenzione periodica	€ 65
Man. E riparaz. Beni di terzi	€ 20.000
Assicurazioni	€ 3.100
Vigilanza	€ 2.160
Spese di pulizia	€ 1.015
Spese telefoniche	€ 558
Altri costi per servizi	€ 20.159
TOTALE	€ 60.057

La voce costi del personale accoglie le seguenti voci

Costi del personale	€ 58.941
TOTALE	€ 58.941

La voce costi per ammortamenti accoglie le seguenti voci

Ammortamenti	€ 162.082
TOTALE	€ 162.082

La voce altri oneri di gestione accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Costi Sede	€ 45.526
Altri oneri di gestione	€ 76
TOTALE	€ 45.602

La voce accantonamenti accoglie le seguenti voci

ACC.F. OPERE MANUT. BENI DI TERZI	€ 756.453
(di cui € 640.000 per girofondi e € 116.453 per spese di manut. future)	
TOTALE	€ 756.453

Gestione Centri Sportivi Comunali

In relazione alla gestione dei Centri Sportivi Comunali è previsto un fatturato stimato di € 1.697.459.

Gli introiti dello **Stadio del ghiaccio** potranno ammontare a € 480.000 circa (includendo anche l'integrazione di € 315.000 del Comune di Como).

Gli introiti della piscina **Conelli-Mondini** potranno ammontare ad € 566.147 circa (ed include l'integrazione di € 315.000 del Comune di Como).

L'attività della piscina, soprattutto nella stagione estiva, è condizionata dalle condizioni metereologiche. Si stima che il fatturato manterrà un trend costante, seppur condizionato dall'andamento climatico della stagione estiva.

La piscina Sinigaglia potrebbe registrare un fatturato di € 554.991 circa (ed include l'integrazione di € 330.000 del Comune di Como).

. L'impatto dei costi energetici che gravano sulla gestione sono sempre molto elevati a causa della tipologia della struttura. L'incidenza di tali costi è di circa il 90 % sul volume di affari.

Il **Centro Sportivo di Sagnino** potrà registrare un fatturato di € 96.320 circa (ed include l'integrazione di € 40.000 del Comune di Como).

Il fatturato della struttura potrebbe essere ulteriormente migliorato, nonostante la limitata struttura organizzativa adottata, qualora fossero rimossi gli ostacoli che limitano gli orari di utilizzo dei campi di gioco nelle ore serali ed implementando l'offerta con la proposta di nuove attività già illustrate.

Nel 2019 è previsto che CSU investa in questo settore l'importo di € 100.000. Si procederà pertanto all'utilizzo del fondo accantonato nel 2017 per € 70.000 e (presumibilmente) nel 2018 per € 70.000. Si tratta di un ricavo tecnico scaturito dall'utilizzo dei fondi accantonati lo scorso anno, che vengono 'liberati' sul conto economico 2019 generando un ricavo non compensato dai costi degli interventi che vengono 'spesati' per quote di ammortamento. La stessa quota verrà quindi accantonata in un apposito fondo vincolato all'investimento, che verrà utilizzato contestualmente al piano di ammortamento (quota esercizio € 14.286).

Si segnala che lo stadio del ghiaccio necessita di interventi di manutenzione straordinaria della copertura sia sotto il profilo dell'impermeabilizzazione sia sotto quello del rafforzamento strutturale della copertura stessa, come risulta dalla relazione allegata. In particolare in relazione al primo aspetto si verificano frequenti lacerazioni della guaina di copertura che determinano infiltrazioni che compromettono il regolare svolgimento dell'attività sportiva, come verificatosi anche di recente. In relazione al secondo aspetto, allo stato, la struttura non è in grado di ospitare alcun tipo di attività in caso di nevicate, considerato che le travi di sostegno risalgono ad oltre quarant'anni fa e necessitano degli interventi indicati nella predetta relazione. Il tutto comporta costi ingenti che la Società non è in grado di sostenere direttamente sia sotto il profilo economico sia sotto quello finanziario. Si chiede pertanto un'attenta valutazione della questione al fine di garantire la regolare e continuativa apertura dello stadio del ghiaccio.

Tra gli altri ricavi è iscritta la quota di € 76.796 che il Comune di Como riconoscerà a CSU per le opere di adeguamento ai fini della prevenzione incendi, della sicurezza, adeguamento igienico sanitario. Lo stesso importo è stato iscritto alla voce "ammortamenti".

La voce costi per acquisti accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Materiale di manutenzione	€ 14.200
Mat. manut. beni propri	€ 3.000
Materiale di pulizia	€ 10.000
Cancelleria	€ 3.550
Carburanti	€ 600
Indumenti di lavoro	€ 500
Merci c/acquisti	€ 7.000
Prodotti trattamento acque	€ 38.200
TOTALE	€ 77.050

La voce costi per servizi accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Energia elettrica	€ 275.750
Gas Riscaldamento	€ 223.329
Acqua	€ 42.427
Canone di manutenzione periodica	€ 18.209
Man.e riparaz. beni propri	€ 15.508
Man.e riparaz. beni di terzi	€ 46.000
Assicurazioni	€ 4.710
Vigilanza	€ 6.751

Servizi di pulizia	€ 101.007
Spese telefoniche	€ 7.328
Pubblicità	€ 2.523
Sponsorizzazioni	€ 22.522
Spese per analisi, prove e labor.	€ 5.642
Altri costi per servizi	€ 25.466
TOTALE	€ 797.172

La voce costi per godimento beni di terzi accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Noleggio di impianti e macch.	€ 11.800
TOTALE	€ 11.800

La voce costi del personale accoglie le seguenti voci

Costi del personale	€ 617.360
TOTALE	€ 617.360

La voce costi per ammortamenti accoglie le seguenti voci

Ammortamenti	€ 162.335
TOTALE	€162.335

La voce altri oneri di gestione accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Tassa sui rifiuti	€ 9.425
Costi Sede	€ 98.917
Altri oneri di gestione	€ 10.869
TOTALE	€ 119.211

La voce accantonamenti accoglie le seguenti voci

ACC.F. OPERE MANUT. BENI DI TERZI	€ 103.582
(di cui € 100.000 per girofondi e € 3.581 per spese di manut. future)	
TOTALE	€ 103.582

Gestione del servizio di lampade votive dei cimiteri di Como.

La gestione del servizio delle lampade votive è ancora caratterizzato da notevoli problematiche di carattere tecnico derivanti dal pessimo stato di manutenzione degli impianti elettrici che presentano continui malfunzionamenti e guasti ad interi settori in diverse strutture cimiteriali.

Gli utenti sono 12.000 circa con un fatturato previsto di € 224.800

Al Comune di Como viene riconosciuto l'importo di € 100.000.

Nel 2019 è previsto che CSU investa in questo settore l'importo di € 80.000 che costituisce l'importo massimo sostenibile sul piano economico finanziario dalla società, per la sistemazione delle linee elettriche che assicurano l'illuminazione votiva (tratto dal contatore ai trasformatori di derivazione). Si evidenzia tuttavia che per il completamento dell'intervento di sistemazione delle linee elettriche occorre prevedere un investimento di ulteriori euro 110.000, che tuttavia la società non è in grado di sostenere finché permarrà la separazione tra le gestioni e l'ammontare di un canone così elevato a favore del Comune. Ciò significa che, ove non mutino tali condizioni o l'intervento non venga effettuato direttamente da parte del Comune, si potrebbe verificare la necessità di interdire in tutto o in parte per ragioni di sicurezza gli spazi cimiteriali non fatti oggetto di interventi di adeguamento. Si procederà proceduto all'utilizzo del fondo accantonato negli anni precedenti per € 37.138. Si tratta di un ricavo tecnico scaturito dall'utilizzo dei fondi accantonati lo scorso anno, che vengono 'liberati' sul conto economico 2019 generando un ricavo non compensato dai costi degli interventi che vengono 'spesati' per quote di ammortamento. La stessa quota viene quindi accantonata in un apposito fondo vincolato all'investimento, che verrà utilizzato contestualmente al piano di ammortamento (quota esercizio € 11.429).

La voce costi per acquisti accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Materiale di manutenzione	€ 4.500
Materiale di pulizia	€ 100
TOTALE	€ 4.600

La voce costi per servizi accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Energia elettrica	€ 34.000
Canone di manutenzione periodica	€ 4.470
Man. e riparaz. Beni di terzi	€ 1.500
Altri costi per servizi	€ 18.576
TOTALE	€ 58.546

La voce costi per godimento beni di terzi accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Comune di Como.	€ 100.000
TOTALE	€ 100.000

La voce costi del personale accoglie le seguenti voci

Costi del personale	€ 18.340
TOTALE	€ 18.340

La voce costi per ammortamenti accoglie le seguenti voci

Ammortamenti	€ 16.839
TOTALE	€ 16.839

La voce altri oneri di gestione accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Costi Sede	€ 31.882
Altri oneri di gestione	€ 81
TOTALE	€ 31.963

La voce accantonamenti accoglie le seguenti voci

ACC.F. OPERE MANUT. BENI DI TERZI (di cui € 37.138 per girofondi e € 5389 per spese di manut. future)	€ 42.527
TOTALE	€42.527

Immobile di Via Italia Libera

E' in affitto al Comune di Como con contratto di locazione fino al 01.01.2020. Il canone annuo ammonta a € 97.054,00

La voce costi per servizi accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Spese condominiali	€ 2.200
Canone di man.periodica	€ 1.297
Man.e riparaz. Beni propri	€ 3.000
Assicurazioni	€ 3.600
Altri costi per servizi	€ 570
TOTALE	€ 10.667

La voce costi per ammortamenti accoglie le seguenti voci

Ammortamenti	€ 73.971
TOTALE	€ 73.971

La voce altri oneri di gestione accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Imposta comunale sugli immobili-ICI	€ 15.818
Altri oneri di gestione	€ 600
TOTALE	€ 16.418

La voce oneri finanziari accoglie le seguenti voci

Int.passivi su deb. V/altri finanz.	€ 3.000
TOTALE	€ 3.000

Sede

La voce costi per acquisti accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Materiale di manutenzione	€ 500
Materiale di pulizia	€ 1.200
Cancelleria	€ 5.000
TOTALE	€ 6.700

La voce costi per servizi accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Gas Riscaldamento	€ 2.200
Acqua	€ 500
Canone di manutenzione periodica	€ 16.300
Man.e riparaz. Beni propri	€ 1.000
Spese obblighi contrattuali	€5.440
Assicurazioni	€ 17.255
Vigilanza	€ 960
Servizi di pulizia	€ 13.520
Compensi sindaci-professionisti	€ 14.560
Spese legali	€ 10.000
Spese telefoniche	€ 6.500
Spese postali e di affrancatura	€ 2.000
Spese per viaggi	€ 101
Pasti e soggiorni –spese di ospitalità	€320,00
Ricerca e addestram.e formazione	€14.000
Spese bancarie	€3.553
Sponsorizzazioni	€ 14.000
Ten. Paghe,cont.,dich.da lav.aut.	€ 17.000
Compensi amm.ri prof.non soci	€ 29.435
Spese di rappresentanza	€ 2.000
Pasti e soggiorni lavori dipendenti	€ 101
Minute spese	€ 202
Mensa Az.appaltata e Buoni pasto	€ 6.500
Altri costi per servizi	€ 90.000
TOTALE	€ 267.447

La voce costi per godimento beni di terzi accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Noleggio di Impianti e macch.	€ 15.500
TOTALE	€ 15.500

La voce costi del personale accoglie le seguenti voci

Costi del personale	€ 722.454
TOTALE	€ 722.454

La voce costi per ammortamenti accoglie le seguenti voci

Ammortamenti	€ 14.453
TOTALE	€ 14.453

La voce altri oneri di gestione accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

Altri oneri di gestione	€ 15.095
TOTALE	€ 15.095

La voce accantonamenti accoglie le seguenti voci

Acc.to p/rischi su crediti v/clienti	€ 7.000
TOTALE	€ 7.000

- Principali dati economici

Valore della produzione	€	10.590.256,74
Costi della produzione	€	(10.492.495,60)
Margine operativo	€	97.761,14
Differenza tra proventi ed oneri finanziari	€	(2.800)
Arrotondamenti		
Risultato prima delle imposte	€	94.961,14
Imposte dell'esercizio (stimate)	€	(86.000)
Risultato dell'esercizio	€	8.961,14

Principali dati patrimoniali

patrimonio netto ammonta a € 1.294.560; l'illustrazione e la movimentazione dello stesso viene esposta di seguito.

<u>Descrizione</u>	<u>Valore</u> <u>01.01.2019</u>	<u>Incrementi</u>	<u>Decrementi</u>	<u>Saldo al</u> <u>31.12.2019</u>
Capitale Sociale	100.000			100.000
Riserva di rivalutazione ex D.L. n. 185/2008	733.642			733.642
RISERVE DI UTILI:				
Riserva legale	23.614			23.614
Riserva straordinaria	428.342			428.342
Utile dell'esercizio al 31.12.2019		8.961		8.961
TOTALE	1.285.598	8.961		1.294.560

Investimenti

Gli investimenti ammontano a € 1.763.500 come risulta dal piano degli investimenti allegato.

Attività di ricerca e sviluppo

La Società intende proseguire nell'implementazione del modello organizzativo aziendale basato sulla norma Iso 9001-2015.

Inoltre sono stati predisposti il modello 231/2001 integrato e il Piano di Prevenzione della Corruzione ai sensi della L. n. 190/2012.

Rapporti con ente controllante

Il Comune di Como è Socio al 100,00%

Organi Sociali

Il Consiglio di Amministrazione per il triennio 2016/2018 è costituito da:

- MATTEO Barbera, Presidente
- SARA Manciocchi, Consigliera
LUCIO LEVI, Consigliere

COMO, 28 Novembre 2018

Dati di sintesi dei bilanci 2018 -2021				
	2018	2019	2020	2021
Stato Patrimoniale - Attività				
Liquidità immediate	5.112.014	3.575.000	3.848.000	4.062.000
Liquidità differite	1.306.839	1.342.273	1.303.839	1.404.543
Attività correnti	6.556.168	5.021.583	5.238.764	5.536.083
Attività fisse nette (immobilizzazioni)	3.435.832	4.809.593	4.580.399	4.140.082
Attività totali (capitale investito)	9.992.000	9.831.176	9.819.163	9.676.165
Stato Patrimoniale – Passività				
Passività correnti	4.418.807	4.175.844	4.195.153	4.127.713
Passività consolidate	4.287.595	4.360.772	4.303.915	4.203.502
Mezzi di terzi	8.706.402	8.536.616	8.499.067	8.331.215
Fondi per rischi e oneri	3.446.176	3.560.126	3.429.041	3.221.671
Mezzi propri (patrimonio netto)	1.285.598	1.294.560	1.320.096	1.344.951
Conto Economico				
Ricavi netti di vendita	8.551.331	8.393.958	8.412.792	8.420.239
Reddito operativo	319.724	94.962	111.536	100.267
Ricavi complessivi (valore della produzione)	8.937.692	10.590.256	9.603.978	9.458.137
Reddito ante imposte	321.588	97.762	111.329	100.055
Risultato netto di esercizio	16.633	8.961	25536	24.855

Principali indicatori

Poste le suddette riclassificazioni, vengono calcolati i seguenti indici di bilancio:

INDICATORI ECONOMICI

Gli indici di redditività netta	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
ROE-Return on equity: (RN/N) Risultato netto d'esercizio/capitale netto	1,29%	0,69%	1,93%	1,85%
ROI-Return on investment: (ROGA/K) Reddito operativo globale /Capitale investito	3,2%	0,9%	1,13%	1,03%
ROS-Return on Sales o tasso di redditività delle vendite (Reddito operativo/ricavi netti di vendita)	3,76%	1,16%	1,32%	1,18%
ROA (Return on Asset o Tasso di rotazione del capitale investito) Ricavi netti complessivi/Capitale investito	0,86	0,85	0,86	0,87

ROE (Return On Equity o Tasso di redditività del capitale proprio)

Descrizione

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto dell'azienda.

Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

ROI (Return On Investment o Tasso di redditività del capitale investito)

Descrizione

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo.

Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, e della pressione fiscale.

ROS (Return On Sale o Tasso di redditività delle vendite)

Descrizione

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite.

Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

ROA (Return On Asset o Tasso di rotazione del capitale investito)

Descrizione

E' il rapporto tra i ricavi delle vendite e il capitale investito.

Si rileva che gli indici sono tutti positivi.

INDICATORI PATRIMONIALI

Di seguito si espongono gli indicatori patrimoniali più significativi.

Quoziente di Struttura Primario (detto anche indice di Copertura delle Immobilizzazioni)

Il risultato dell'indicatore misura l'equilibrio tra il capitale proprio e le attività immobilizzate;

Descrizione

Risultato

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
0,37	0,27	0,29	0,33

L'ideale sarebbe che tutte le immobilizzazioni fossero finanziate con il capitale proprio e quindi il quoziente dovrebbe essere maggiore di 1 . Il risultato deriva dagli investimenti che il Socio ha prescritto di effettuare. Si registra in ogni caso il tendenziale miglioramento dell'indice dovuto all'incremento del capitale netto.

Quoziente di Struttura Secondario

Il risultato dell'indicatore misura l'equilibrio strutturale tra le fonti consolidate (capitale proprio + passivo consolidato) e le attività immobilizzate

Risultato

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1,62	1,18	1,23	1,34

L'ideale sarebbe che tutte le immobilizzazioni fossero finanziate con le fonti consolidate; pertanto, il quoziente deve essere maggiore di 1, in modo che il finanziamento delle immobilizzazioni avvenga con fonti a medio-lungo termine.

Indice di Indebitamento diretto rettificato

Descrizione

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi e il capitale proprio. Sono stati scorporati i fondi rischi ed oneri che sono alimentati annualmente dagli accantonamenti degli utili prodotti dalle diverse gestioni aziendali

Risultato

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
4,09	3,84	3,84	3,80

Non si può stabilire un preciso valore target, ma è possibile definire un'impresa equilibrata finanziariamente se il grado di indebitamento globale è inferiore a 3. Per Como Servizi Urbani l'indice assume valori più elevati tenuto conto del fatto che in base ai disciplinari stipulati è tenuta inderogabilmente a versare al Comune gli ingenti canoni ivi previsti, e in ogni caso a garantire la continuità dei servizi ad esso erogati.

Indice di indebitamento indiretto

Descrizione

Misura il rapporto tra il capitale investito e il capitale proprio (leverage).

Risultato

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
7,77	7,59	7,44	7,19

Percentuale di indebitamento rettificata

Descrizione

Quanto illustrato in relazione all'indice di indebitamento rettificato può essere espresso anche come percentuale dei "mezzi propri" sul capitale investito complessivo, calcolo che fornisce un valore di immediata comprensione.

Misura in percentuale il rapporto tra i mezzi di terzi (al netto dei fondi rischi) e il capitale investito .

Risultato

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
52,64%	50,62%	51,63%	52,81%

Margine di struttura

Descrizione

E' calcolato come differenza tra il capitale proprio e le attività immobilizzate e premette di comprendere se il capitale proprio copra le attività immobilizzate.

Risultato

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
-2.150.234	-3.515.033	-3.260.303	-2.795.131

In questo caso il risultato è negativo anche per le stesse ragioni sopra illustrate ma in miglioramento tenuto conto dell'incremento del capitale proprio.

Margine di struttura allargato

Descrizione

E' calcolato come differenza tra le fonti finanziarie di copertura aventi carattere di stabilità (capitale proprio + passivo consolidato) e le attività immobilizzate

Risultato

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
2.137.361	845.739	1.044.485	1.408.371

INDICATORI DI LIQUIDITA'

Indice di Disponibilità o current ratio

Descrizione

Il rapporto tra attivo corrente e passivo corrente è detto indice di disponibilità o current ratio, ed esprime la capacità dell'impresa di tenersi in equilibrio finanziario nel breve termine.

Risultato

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1,48	1,20	1,25	1,34

Un margine positivo indica che le liquidità immediate dell'azienda sono sufficienti ad onorare gli impegni a breve termine.

Indice di Tesoreria o quick ratio

Descrizione

Misura la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e le liquidità differite. E' dato dal rapporto tra liquidità immediate + liquidità differite e le passività correnti.

Risultato

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1,45	1,18	1,23	1,32

Un indice superiore a 1 dimostra la solvibilità nel breve termine

Capitale Circolante Netto (CCN)

Descrizione

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando tutto il capitale circolante lordo (attività correnti) e fornisce importanti indicazioni sull'equilibrio finanziario generale di breve periodo della società.

E' dato dalla differenza tra le attività corrente e le passività correnti.

Risultato

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
2.137.36	845.739	1.043.611	1.408.370

Un margine positivo indica che l'attivo a breve è sufficiente ad onorare gli impegni a breve termine.

Margine di Tesoreria

Descrizione

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e le liquidità differite. Esprime la capacità dell'azienda a far fronte alle passività correnti con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve.

Risultato

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
2.000.046	741.886	956.686	1.338.830

Come per il capitale circolante netto, per CSU anche il margine di tesoreria è positivo.

DOTT.ING. MARCO LUCCA
MASLIANICO (CO) - VIA BARELLI 5 - TEL. 031-513601
FINO MORNASCO (CO) - VIA GARIBALDI 137 - TEL. 031-921271
E-mail marco.lucca@sicad.it FAX. 031-921864
Iscrizione all'Albo degli Ingegneri della Provincia di Como n. 718A

COMUNE DI COMO

COMO SERVIZI URBANI S.p.A.

**CENTRO SPORTIVO DI CASATE, VIA VIRGILIO 16
STADIO DEL GHIACCIO**

GENNAIO 2017 : ALCUNE INDAGINI ED OSSERVAZIONI

DOTT.ING. MARCO LUCCA

MASLIANICO (CO) - VIA BARELLI 5 - TEL. 031-513601
FINO MORNASCO (CO) - VIA GARIBALDI 137 - TEL. 031-921271
E-mail marco.lucca@sicad.it FAX. 031-921864
Iscrizione all'Albo degli Ingegneri della Provincia di Como n. 718A

Nel corso del mese di Gennaio 2017, soprattutto in concomitanza con le prove di carico sulle travature della copertura, resesi necessarie per la formulazione del Certificato di Idoneità Statica richiesto dalla Commissione Provinciale di Vigilanza, sono stati esaminati altri aspetti della costruzione, dei quali di seguito si riferisce.

1) LEGNAME STRUTTURALE

Il legname di cui è costituita la struttura della copertura presenta una estesa proliferazione di muffe verdastre, che interessano sia le orditure principali, sia gli elementi secondari, quali le doghe della perlinatura.

La presenza di tali muffe è assai più percettibile raggiungendo con un cestello elevatore l'intradosso della copertura.

Si riscontra una maggior concentrazione di muffe negli elementi posti nella porzione centrale della copertura, minore nelle porzioni perimetrali.

A personale sensazione, la situazione si è aggravata dopo l'esecuzione della, peraltro indispensabile, barriera fonoisolante sul lato est della costruzione; al lembo superiore della copertura le muffe sono assai meno evidenti, per la presenza degli estrattori statici che sono stati installati contemporaneamente alla esecuzione della barriera.

Le doghe della perlinatura presentano il distacco generalizzato dello strato protettivo, segno che l'impregnante applicato non si era sufficientemente aggrappato all'essenza lignea.

Necessita l'intervento di una ditta specializzata che provveda alla carteggiatura delle superfici ed alla applicazione di un nuovo ciclo protettivo; si richiama la difficoltà ad eseguire l'intervento su superfici di difficile accessibilità, quali le facce accostate alla distanza di cm 21 delle travature principali binate.

Un intervento migliorativo, certamente di effetto limitato, ma di esigua rilevanza economica, potrebbe essere la sostituzione dei sei lucernari con altri di diversa fattura, che presentino alla base uno zoccolo di rialzo con superfici alettate in grado limitare il ristagno d'aria.

Intervento ben più costoso, e ben più efficace, sarebbe quello di realizzare un impianto di estrazione forzata dell'aria.

2) DEFORMAZIONI

Le deformazioni delle travature principali e degli elementi secondari sono già percettibili dal piano pista: ancor più raggiungendo con un cestello elevatore l'intradosso della copertura.

L'ing. Claudio Foà aveva monitorato le deformazioni (freccia in mezzeria) delle travature principali, scariche di neve, dal 1980 al 1990, rilevando poi le deformazioni sotto carico durante la eccezionale nevicata del 1985; in dieci anni, e con l'intermezzo dei quell'evento eccezionale, la freccia a scarico in mezzeria risultava aumentata, mediamente, di 2,6 cm.

Secondo il progetto le travi avrebbero dovuto essere costruite con una contro-freccia di 6 cm per compensare la deformazione in opera dovuta a peso proprio e carichi permanenti (in realtà la freccia avrebbe dovuto essere pari a 9,3 cm, ma vi è una imprecisione nella relazione di calcolo).

Nel corso delle prove di carico eseguite nel 2012 sulle travi 3-26, 6-23, 9-20, quindi dopo 34 anni dalla posa delle travature, è stata verificata, a scarico, la freccia delle travi in mezzeria, con questi risultati:

DOTT.ING. MARCO LUCCA

MASLIANICO (CO) - VIA BARELLI 5 - TEL. 031-513601
FINO MORNASCO (CO) - VIA GARIBALDI 137 - TEL. 031-921271
E-mail marco.lucca@sicad.it FAX. 031-921864
Iscrizione all'Albo degli Ingegneri della Provincia di Como n. 718A

- trave 3-26 22,20 cm
- trave 6-23 21,22 cm
- trave 9-20 20,17 cm

Dunque, valori tra loro abbastanza omogenei, ma decisamente superiori alle previsioni, ed alle disposizioni normative.

Le prove di carico, effettuate sia nel 2012, sia nel 2017, hanno peraltro evidenziato che il modulo elastico del legno lamellare (rilevabile tra il legame che intercorre tra carico applicato e misurazione della deformazione) è superiore al dato assunto in progetto.

Per monitorare l'evolversi della situazione, è opportuno istituire una campagna periodica (annuale) di rilevazione delle frecce a scarico, a cadenza fissa di calendario, ma rilevando sempre, nel contempo, anche la temperatura.

3) TRAVE 6-23

Come riferito in altra documentazione, nel corso della prova di carico della trave 6-23, nel 2012, si è verificata una improvvisa ed importante lesione che ha pesantemente menomato la capacità portante della stessa.

Nel corso delle ispezioni condotte a Gennaio 2017 si è provveduto a esaminare nuovamente la lesione, riscontrando che, qualitativamente, non si sono verificati significative modifiche. Ma, da un lato, negli ultimi 5 anni non si sono verificate precipitazioni nevose di un qualche rilievo, e, dall'altro, non si è provveduto ad istituire alcun sistema di controllo della lesione, sin dalla sua originaria manifestazione.

Considerato che la rilevante menomazione incide pesantemente sulle prestazioni di tutta la costruzione, come si rileva dal Certificato di Idoneità Statica 2917, necessita intervenire al più presto con un intervento di riparazione, da disciplinare con primaria ditta del settore.

Nel frattempo si ritiene opportuno installare un sistema di monitoraggio della lesione che consenta di rilevarne l'evoluzione.

4) PERLINATURA INFERIORE DEI PANNELLI DI COPERTURA

La struttura della copertura, al di sopra delle travature portanti, è costituita da pannelli prefabbricati accostati, di larghezza nominale m 2,40 su luce di m 6,40, la cui struttura è formata da due longheroni portanti mediani in legno da cm 12x17, posti ad interasse di m 1,40, e da due longheroni di bordo da cm 5x17, paralleli ai portanti; i longheroni sono collegati da traversi secondari da cm 5x11; i pannelli sono completati da assito superiore continuo di spessore cm 2, e da perlinatura inferiore disposta a 45° con doghe da cm 9x1, distanziate di cm 1, fissate con chiodi a sparo.

Nel tempo la perlinatura ha dato segnali di dissesto, ed è stato disciplinato un intervento di rinforzo del sistema di fissaggio, costituito da fasce di lamiera in acciaio inox 10/10, larghe cm 10, fissate all'intradosso della perlinatura, e direttamente ai longheroni, con viti a legno inox 5x50 mm, testa a croce, DIN 7505, a passo di cm 25. Dal sopralluogo compiuto a Gennaio 2017 è risultato necessario provvedere a sostituire con viti di maggior diametro e lunghezza (6x100 mm) i fissaggi tra le giunzioni dei pannelli, in modo che queste abbiano ad immorsarsi nel rigone di legno, rialzato di cm 5 rispetto all'intradosso, disposto in ogni giunto tra i pannelli (le viti 5x50 mm risultavano infatti corte).

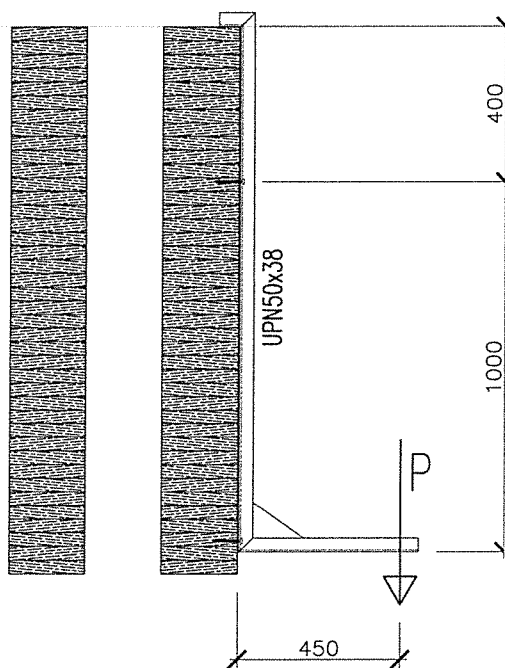
DOTT.ING. MARCO LUCCA

MASLIANICO (CO) - VIA BARELLI 5 - TEL. 031-513601
FINO MORNASCO (CO) - VIA GARIBALDI 137 - TEL. 031-921271
E-mail marco.lucca@sicad.it FAX. 031-921864
Iscrizione all'Albo degli Ingegneri della Provincia di Como n. 718A

E' inoltre necessario posare le fasce di acciaio inox anche nelle porzioni perlinatura al di fuori della pista di ghiaccio, per scongiurare il pericolo che qualche elemento di perlinatura, solo "chiodato" 40 anni fa, possa cadere a terra.

5) SISTEMI DI SOSPENSIONE IMPIANTI

Gli apparecchi di illuminazione e quelli di diffusione sonora sono sospesi alle travi principali di copertura con staffa di supporto in acciaio zincato, avente geometria riconducibile allo schema sotto riportato.



Il carico massimo appeso (faro) è $P = 0,50 \text{ kN}$

Sul profilo di supporto, senza considerare i fazzoletti di irrigidimento,

$$M_{UPN} = 0,50 \cdot 450 = 225 \text{ kN}\cdot\text{mm} \equiv 22.500 \text{ N}\cdot\text{mm}$$

$$W_{Y_{upn}} = 3.750 \text{ mm}^3$$

$$\sigma = 22.500 / 3.750 = 60 \text{ N}\cdot\text{mm}^{-2}$$

O.K.

La staffa presenta un risvolto terminale superiore, con il quale il carico è "appeso" direttamente alla travatura in legno.

Per l'equilibrio delle azioni, nella vite a legno superiore agisce una trazione pari a:

$$T = 0,50 \cdot (450/1000) = 0,225 \text{ kN}$$

E' disposta vite a legno DIN7505 M6x60, pertanto:

$$T = 0,225 \text{ kN} \equiv 225 \text{ N} < 4.875 \text{ N} = F_{ax,k,Rk} \text{ valore limite di estrazione per vite M6x60}$$

Il momento torcente applicato alla trave di legno lamellare è assolutamente irrilevante.

DOTT.ING. MARCO LUCCA

MASLIANICO (CO) - VIA BARELLI 5 - TEL. 031-513601
FINO MORNASCO (CO) - VIA GARIBALDI 137 - TEL. 031-921271
E-mail marco.lucca@sicad.it FAX. 031-921864
Iscrizione all'Albo degli Ingegneri della Provincia di Como n. 718A

6) PARAPETTO ALLA BASE DELLA TRIBUNA SPETTATORI

La tribuna spettatori prevede, per la maggior parte della sua estensione, posti liberi.

Il D.M. Infrastrutture 14.01.2008, Nuove Norme tecniche per le Costruzioni, prevede per i parapetti di tale tipo di infrastruttura un carico orizzontale pari a $3,00 \text{ kN.m}^{-1}$.

Il Regolamento di Igiene del Comune di Como prevede che i parapetti abbiano altezza da terra non inferiore a m 1,10.

Il parapetto attualmente disposto ha piantane di sezione tubolare $35 \times 80 \times 4$, poste a passo di mm 1000, ed ha altezza, al filo superiore del corrimano, di m 0,97.

Necessita pertanto che sia rialzato, come da schema di seguito illustrato, sostituendo l'attuale corrimano con un listone di legno lamellare di maggiore altezza, sezione mm 180×180 .

Le doghe di legno che contrassegnano l'alzato del parapetto, ammalorate, debbono essere sostituite da grigliato metallico zincato.

Per quanto concerne le piantane, su ognuna di esse, attualmente:

$$M_f = 3,00 * 1,10 = 3,30 \text{ kN.m}$$

$$W_{\text{piantana}} = (80^2 * 35 - 72^2 * 27) / 6 = 14.000 \text{ mm}^3$$

$$\sigma = 3,30 * 10^3 * 10^3 / 14.000 = 235 \text{ N.mm}^{-2}$$

NON VERIFICATO

Si prevede rinforzo, costituito da una "calza" a sagoma di C, che, applicata alla piantana con bulloni M16 passanti, riveste la base di ciascuna piantana, ed è corredato di un sistema di piastre saldate, tassellato a muro con tasselli chimici M16, lavoranti al taglio.

La "calza" riveste la piantana esistente per 310 mm: a quella quota, sulla piantana:

$$M_f = 3,00 * (1,10 - 0,31) = 2,37 \text{ kN.m}$$

$$\sigma = 2,37 * 10^3 * 10^3 / 14.000 = 169,5 \text{ N.mm}^{-2}$$

O.K.

La "calza" è costituita da piatti aventi spessore di mm 6, e la sua minima sezione resistente presenta i seguenti parametri statici:

$$A = 1.410 \text{ mm}^2$$

$$J = 1.140.000 \text{ mm}^4$$

$$W_{\text{min}} = 21.000 \text{ mm}^3$$

Pertanto:

$$\sigma = 3,30 * 10^3 * 10^3 / 14.000 = 157 \text{ N.mm}^{-2}$$

O.K.

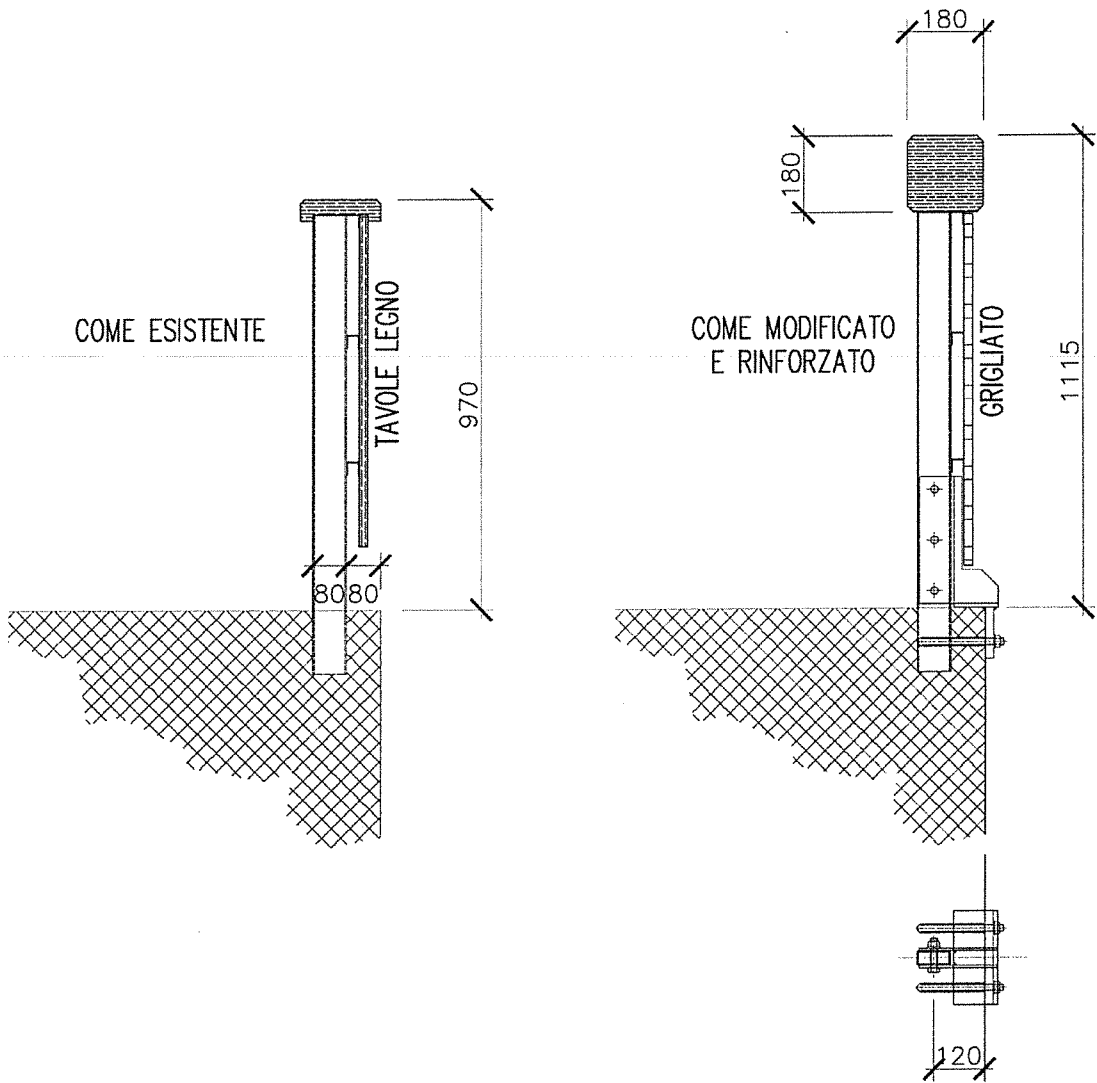
Su ciascuno dei due tasselli chimici M16 agisce una azione tagliante pari a:

$$T_{\text{tass}} = 3,30 / (0,12 * 2) = 13,75 \text{ kN}$$

O.K.

DOTT. ING. MARCO LUCCA

MASLIANICO (CO) - VIA BARELLI 5 - TEL. 031-513601
FINO MORNASCO (CO) - VIA GARIBALDI 137 - TEL. 031-921271
E-mail marco.lucca@sicad.it FAX. 031-921864
Iscrizione all'Albo degli Ingegneri della Provincia di Como n. 718A



Fino Mornasco, 2 Febbraio 2017

A circular professional stamp for the Province of Como, containing the text "dot. Ing. Marco LUCCA", "ordine INGEGNERI", "provincia", "Como", and "n. 718 A". A handwritten signature is written over the stamp.



PIANO INDUSTRIALE
PIANO TRIENN. INVESTIMENTI
PIANO ECONOMICO
FINANZIARIO 2019-2020-2021

DESCRIZIONE DELL'IMPRESA

Denominazione: Como Servizi Urbani s.r.l. a Socio Unico
Capitale Sociale: € 100.000,00 int. Vers.
Compagine Sociale: Socio Unico Comune di Como
Sede: Via Giulini 15 – Como
Forma Giuridica: Società a Responsabilità Limitata – società in house del Comune di Como
Settore di attività: servizi al cittadino
Tipologia dei servizi resi: sosta, sportivi, illuminazione votiva, ormeggi da diporto
Mission: erogare ai Cittadini i servizi affidati dal Socio Unico e ottenere la soddisfazione dei propri Utenti.

CENNI STORICI

Costituita nel 1997 con l'affidamento del Centro Sportivo di Casate e dell'Autosilo Comunale di via Auguadri ha nel tempo ampliato le gestioni e competenze operando oggi in svariati ambiti e in diversi territori comunali. Dal 23/12/2015 la Società si è trasformata in Srl il cui socio unico è il Comune di Como.

Area di mercato: Comune di Como e Provincia

SETTORE MERCEOLOGICO DI RIFERIMENTO

Servizi Pubblici conferiti 'In House' dal Comune di Como – altri servizi, per lo più inerenti la sosta, conferiti da altri Enti Pubblici o Privati nei termini e nei limiti consentiti dalla vigente normativa

SERVIZIO SOSTA

Il Servizio sosta rappresenta il 'core business' della Società ed è così articolato:

Gestione parcheggi in struttura:

Autosilo Via Auguadri (799 posti auto per un fatturato annuo netto circa 1,2 milioni euro)

Autosilo Val Mulini (636 posti auto fatturato € 107 mila)

Gestione aree di sosta regolamentate con parcometro:

complessivamente n. 143 aree di sosta controllate da n. 164 parcometri per un fatturato netto annuo di circa 4,6 milioni di euro

Gestione aree di sosta di altri Enti

n. 6 aree di sosta per un fatturato annuo netto di € 263 mila

la strategia della Società nel settore si indirizza verso l'implementazione tecnologica delle infrastrutture. Negli ultimi esercizi si è già provveduto alla sostituzione del sistema di controllo accessi dell'autosilo di via Auguadri, di una parte di parcometri e gli Addetti al controllo sosta sono stati dotati di nuove tecnologie hardware e software per la gestione della loro attività.

Nel triennio si intende sviluppare i seguenti progetti d'intervento

Autosilo Val Mulini

Tipologia intervento	Motivazione	Obiettivi/Vantaggi	Costo presunto	Tempi di realizzazione
Manutenzione Tunnel			€ 150.000	2019
Sostituzione sistema controllo accessi	Impianto obsoleto (circa 10 anni d'età) difficoltà di reperimento ricambi	Impianti di moderna tecnologia Superamento dei problemi legati alla manutenzione Possibilità di controllo in remoto dell'autosilo	€ 190.000	2021
Sostituzione impianto illuminazione	Impianto tecnologicamente superato	Risparmio energetico ed economico	€ 120.000	2021
Rifacimento pavimentazione 6° piano	Salvaguardia della struttura		€ 300.000	Da valutare con l'amministrazione comunale

Autosilo Via Auguadri

Tipologia intervento	Motivazione	Obiettivi/Vantaggi	Costo presunto	Tempi di realizzazione
Sostituzione portoni tagliafuoco	Rinnovo presidi antincendio	Sicurezza della gestione	€ 270.000	2019
Completamento sostituzione impianto illuminazione	Impianto tecnologicamente superato	Risparmio energetico ed economico	€ 60.000	2020
Sistemazione scale e parapetti	Rinnovo e manutenzione	Estetica e sicurezza della gestione	€ 280.000	2020

Are di sosta controllate con parcometro

Tipologia intervento	Motivazione	Obiettivi/Vantaggi	Costo presunto	Tempi di realizzazione
Completamento sostituzione apparecchi parcometro	Impianti obsoleti e non rispondenti alle norme	Disporre di una rete parcometri completamente rinnovata, controllata in remoto, che offra all'utenza più possibilità alternative di pagamento, in linea con le normative attuali.	€ 490.000	2019
Acquisto n. 1 furgoni (classe doblò)	Rinnovo parco autovetture	Economia di esercizio	€ 20.000	2019
Implementazione nuove modalità pagamento sosta al parcometro (telefono telepass ecc)	Offrire all'utenza più alternative di pagamento	Miglioramento del servizio e riduzione delle problematiche relative alla gestione moneta	Da valutare	Da valutare
Implementazione di sistemi per il monitoraggio in tempo reale dell'occupazione di stalli di sosta lungo strada	Attivare un sistema di indirizzamento ai parcheggi lungo strada ottenere informazioni in tempo reale sull'occupazione stalli	Migliorare il tasso di occupazione e il controllo della regolarità della sosta	Da valutare	Da valutare

SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI

Il Servizio di Gestione Impianti Sportivi è formato da:

Centro Sportivo Casate

Comprendente uno stadio del ghiaccio (costruzione anno 1970) una piscina coperta mt 25 x 12,5 (costruzione 1976 recentemente ristrutturata nella parte spogliatoi) e piscine all'aperto e solarium strutturato (di realizzazione CSU)

Piscina Sinigaglia:

storico impianto cittadino, inserito nel complesso sportivo dello Stadio Sinigaglia, recentemente ristrutturato dal Comune.

Centro Sportivo Sagnino:

dotato di due campi da calcio in erba sintetica per cinque giocatori, di cui uno coperto interamente realizzato da CSU, e un campo tennis in erba sintetica.

La strategia della società per questi servizi verte sul miglioramento delle strutture, per fornire un efficiente servizio all'utenza.

In particolare il Centro Sportivo Casate, soffre di particolari e importanti problematiche strutturali che dovranno essere al più presto valutate e affrontate in sintonia con il Comune .

Nel triennio in esame si prevedono i seguenti interventi.

Centro Sportivo Casate

Tipologia intervento	Motivazione	Obiettivi/Vantaggi	Costo presunto	Tempi di realizzazione
Interventi vari		Miglioramento del servizio	€ 45.000	2019
Sostituzione sistema di controllo accessi	Rinnovo impianti	Miglioramento del servizio e dei controlli gestionali	€ 90.000	Da valutare con l'amministrazione comunale
Sostituzione impianto illuminazione pista (LED)	Rinnovo impianto	Risparmio energetico	€ 40.000	Da valutare con l'amministrazione comunale
Acquisto nuova macchina levigaghiaccio	Rinnovo impianto	Miglioramento del servizio	€ 90.000	Da valutare con l'amministrazione comunale

Piscina Sinigaglia

Tipologia intervento	Motivazione	Obiettivi/Vantaggi	Costo presunto	Tempi di realizzazione
Interventi vari		Miglioramento del servizio	€ 15.000	2019
Realizzazione di vasca di compenso ora del tutto assente	Completamento impianto	Recupero acque con risparmio energetico	€ 60.000,00	Da valutare con l'amministrazione comunale

Centro Sportivo Sagnino

Tipologia intervento	Motivazione	Obiettivi/Vantaggi	Costo presunto	Tempi di realizzazione
Sostituzione campo sintetico			40.000	2019
CSU ha presentato all'Amministrazione un progetto di sviluppo del Centro ancora in attesa di valutazione	Recupero di patrimonio comunale ora inutilizzato e ampliamento dell'offerta	Implementazione dell'attività del Centro		Da valutare

SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA

CSU gestisce gli impianti di illuminazione votiva a bassa tensione (12 volts) negli otto cimiteri Comunali. Obiettivo della gestione è fornire all'utenza un servizio adeguato alle esigenze.

Illuminazione Votiva Cimiteriale

Tipologia intervento	Motivazione	Obiettivi/Vantaggi	Costo presunto	Tempi di realizzazione
Adeguamento impiantistica elettrica	Rinnovo impianti	Sicurezza	€ 80.000	2019

SERVIZIO PORTI

CSU gestisce gli impianti d'ormeggi per diporto turistico (430 ormeggi) siti all'interno del Comune di Como, tra cui il Porto Marina 2 interamente realizzato da CSU. Obiettivo strategico è il reinvestimento degli utili derivanti dalla gestione in opere di manutenzione e migliora delle strutture.

Servizio Porti

Tipologia intervento	Motivazione	Obiettivi/Vantaggi	Costo presunto	Tempi di realizzazione
Riqualificazione porto di Sant'Agostino	Riqualificare un porto sito nel cuore della città, in area turistica di pregio	Miglioramento del servizio – sicurezza per l'utenza	€ 480.000	2019
Dragaggio Porto di Sant'Agostino		Miglioramento del servizio e sicurezza per l'utenza	€ 80.000	2019
Riqualificazione Porto Tavernola	Riqualificazione dell'area	Miglioramento del servizio e della sicurezza degli utenti	€ 200.000	2020
Manutenzione decennale Porto Marina due	Mantenimento in efficienza delle strutture	efficientamento delle strutture e riduzione delle manutenzioni periodiche	€ 160.000	2019/2020
Realizzazione di ormeggi temporanei per diportisti	Superamento della situazione provvisoria ora in essere	Fornire di adeguata struttura per l'ormeggio a diportisti provenienti da altri porti del Lago in risposta ad un a richiesta in continua crescita - previo reperimento di area adatta (tratto ora occupato da battello bar?)	€ 100.000	2021

Piano delle opere anni 2019/2021

		2019	2020	2021
m o b i l i t à	Autosilo Auguadri			
	completamento rinnovo illuminazione	€ 60.000,00		
	Portoni Antincendio	€ 270.000,00		
	sistemazione scale parapetti	€ 200.000,00		
		€ 80.000,00		
	Autosilo Valmulini			
	sostituzione impianto controllo accessi			€ 190.000,00
	Illuminazione a LED			€ 120.000,00
	manutenzione tunnel			
	Parcometri	€ 150.000,00		
Nuovi Parcometro Strada	€ 490.000,00			
n. 1 furgoni	€ 20.000,00			
CS Casate				
stadio ghiaccio				
Impianto illuminazione pista				
acquisto nuova Rolba				
Interventi vari	€ 45.000,00			
piscina				
gestionale per controllo accessi				
Sinigaglia				
Interventi vari	€ 15.000,00			
Vasca di compenso				
Sistemazione piattaforme				
CS Sagnino				
sostituzione campo sintetico	€ 40.000,00			
Porti				
Porto S. Agostino	€ 480.000,00			
ormeggi temporanei			€ 100.000,00	
sistemazione Porto Tavernola		€ 200.000,00		
Manutenzione decennale PM2	€ 80.000,00	€ 80.000,00		
Dragaggio S. Agostino	€ 80.000,00			
III. Votiva				
Adeguamento rete 220 V	€ 80.000,00			
Immobile				
Via It.				
Lib.				
Balconi				
Sistema rilevazione presenze				
Software	€ 5.250,00			
Hardware	€ 6.750,00			
Beni Inf a 515,46	€ 1.500,00			
	€ 1.763.500,00	€ 620.000,00	€ 410.000,00	

COMO SERVIZI URBANI SRL A SOCIO UNICO						
CONTO ECONOMICO						
	input formula	Storico			budget	
		2018	2019	2020	2021	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		8.551.331	8.393.958	8.412.792	8.420.239	
2) Variazioni delle rim. di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) Altri ricavi e proventi		154653,73	241300,75	183242	183203,68	
4.1 Svincolo riserve investimenti		205740	1707137	620000	410.000	
5) Utilizzo accantonamenti tassati		25967,5	247860	387944	444694	
TOTALE DEL VALORE DELLA PRODUZIONE		8.937.692	10.590.256	9.603.978	9.458.137	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		264.016	261.467	269.278	267.862	
7) Per servizi		1.636.693	1.764.036	1.809.944	1.838.133	
8) Per godimento di beni di terzi		3.294.557	3.304.160	3.294.519	3.298.548	
9) Per il personale		1.887.521	2.167.975	2.233.014	2.288.839	
10) Ammortamenti e svalutazioni		515.208	758.853	849.194	850.317	
11) Variazioni delle rim. di materie p., suss., di cons.e merci		127	-600	-600	-615	
12) Accantonamenti per rischi		16.942	7.000	5.000	5.125	
13) Altri accantonamenti				0	0	
Accantonamento svincolo riserve		205.740	1.707.137	620.000	410.000	
Accantonamento esercizio spese manut future		643.009	361.811	256.858	237.324	
- 14) Oneri diversi di gestione		152.291	160.656	155.442	162.550	
TOTALE DEI COSTI DELLA PRODUZIONE		8.616.104	10.492.494	9.492.649	9.358.083	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)						
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (+/-)		321.588	97.762	111.329	100.055	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-1864,08	-2800	207,08	212,26	
18) Rivalutazioni (+)			0	0	0	
19) Svalutazioni (-)			0	0	0	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (+/-)			0	0	0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		319.724	94.962	111.536	100.267	
22) Imposte correnti sul reddito dell'esercizio e differite (-/+)		-303091	-86000	-86000	-75412	
23) UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO		16.633	8.962	25.536	24.855	

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	NETTO E PASSIVO			
	anno 2018	anno 2019	anno 2020	anno 2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. DOVUTI	0	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	3.435.832	4.809.593	4.580.399	4.140.082
I Immobilizzazioni immateriali e materiali	10.626.412	12.759.026	13.379.026	13.789.026
(-) Fondo di ammortamento	-7.190.580	-7.949.433	-8.798.627	-9.648.944
II Immobilizzazioni				
(-) Fondo di ammortamento				
III Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE	6.418.853	4.917.273	5.151.839	5.466.543
I Rimanenze	8.600			-615
II Crediti:	1.298.239	1.342.273	1.303.839	1.405.158
- scadenti entro l'anno	1.298.239	1.342.273	1.303.839	1.405.158
- scadenti oltre l'anno				
III Attività finanz. che non costituiscono immobil.				
IV Disponibilità liquide	5.112.014	3.575.000	3.848.000	4.062.000
D) RATEI E RISCONTI	137.315	104.310	86.925	69.540
TOTALE DELL' ATTIVO	9.992.000	9.831.176	9.819.163	9.676.165
A) PATRIMONIO NETTO	1.285.598	1.294.560	1.320.096	1.344.951
I Capitale	100.000	100.000	100.000	100.000
II-VII Riserve	1.168.965	1.168.965	1.185.598	1.194.560
VIII Utili (perdite) portati a nuovo		16.633	8.962	25.536
Riserve in sospensione d'imposta				
IX Utile (perdita) dell'esercizio	16.633	8.962	25.536	24.855
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.446.176	3.560.126	3.429.041	3.221.671
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	841.419	800.646	874.874	981.831
D) DEBITI:	4.418.807	4.175.844	4.195.153	4.127.713
Mutui	61.428	0		
Altri debiti a lungo				
Fornitori	671.274	664.000	600.000	600.000
Banche a breve		0	0	0
Diversi	3.686.105	3.511.844	3.595.153	3.527.713
E) RATEI E RISCONTI				0
TOTALE DEL PASSIVO	8.706.402	8.536.617	8.499.067	8.331.214
TOTALE DEL NETTO E DEL PASSIVO	9.992.000	9.831.177	9.819.163	9.676.165

COMO SERVIZI URBANI SRL BUDGET 2020

	01/10/02	01/10/30	01/20/04	01/30/11	01/30/28	01/30/33	01/30/34	01/30/36	01/40/05	01/40/06	01/40/16	01/40/32	01/50/07	01/60/17	01/70/01	01/80/23
	Autosilo comunale	Autosilo Val Mullini	Sosta parcometri	ASST Lariana	Autosilo Via Sirtori	Parcheggio Via Scalabrini	Parcheggio Collegio Gallo	Parcheggio Via Ferrari	Stadio del ghiaccio	Piscina Conelli Mondini	Centro sportivo Sagnino	Piscina Sinigaglia	Posti barca	Lampade votive	01/70/01 Sede	Immobile Via Italia Libera
TOTALE																
Descrizione	25.534,92	169.839,10	-169.839,10	1.064,90	128,50	681,69	4.289,98	1.650,87	-56.913,99	51.619,23	-989,12	6.283,88	0,00	0,00	0,00	17.718,98
* A	8.412.791,82	1.240.118,76	4.603.486,00	34.925,00	75.000,00	15.225,00	25.375,00	22.500,00	498.645,00	611.359,50	94.500,00	542.777,50	321.000,00	223.880,06	0,00	0,00
(di cui Proventi Comune di Como)	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315.000,00	315.000,00	40.000,00	330.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* B	1.191.185,87	438.738,09	21.428,57	89.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.647,95	25.577,91	5.714,29	2.142,86	432.562,74	12.364,25	0,00	98.509,81
(di cui Utilizzo fondi tessuti)	387.945,69	98.738,09	21.428,57	89.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.647,95	25.577,91	5.714,29	2.142,86	432.562,74	11.428,57	0,00	0,00
(di cui Utilizzo fondi acc. spese manut beni terzi)	620.000,00	340.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00
* C	9.603.977,69	1.678.856,85	125.428,57	4.692.986,00	34.925,00	15.225,00	25.375,00	22.500,00	563.292,35	636.937,41	100.214,29	544.920,36	753.562,74	236.244,31	0,00	98.509,81
TOTALE RICAVI [(A) + (B)]	9.603.977,69	1.678.856,85	125.428,57	4.692.986,00	34.925,00	15.225,00	25.375,00	22.500,00	563.292,35	636.937,41	100.214,29	544.920,36	753.562,74	236.244,31	0,00	98.509,81
* D	-269.277,70	-41.209,02	-6.099,75	-103.125,54	0,00	0,00	0,00	-600,00	-15.581,23	-29.993,19	-4.461,83	-32.242,26	-23.695,18	-5.367,19	-6.902,51	0,00
Costi per acquisti	-1.809.944,44	-191.329,41	-124.645,28	-9.711,58	-8.313,58	-2.100,00	0,00	0,00	-300.406,69	-221.694,79	-34.822,06	-263.826,09	-61.405,92	-56.977,80	-270.729,45	-10.794,35
* D1	-1.809.944,44	-191.329,41	-124.645,28	-9.711,58	-8.313,58	-2.100,00	0,00	0,00	-300.406,69	-221.694,79	-34.822,06	-263.826,09	-61.405,92	-56.977,80	-270.729,45	-10.794,35
* D2	-269.277,70	-41.209,02	-6.099,75	-103.125,54	0,00	0,00	0,00	-600,00	-15.581,23	-29.993,19	-4.461,83	-32.242,26	-23.695,18	-5.367,19	-6.902,51	0,00
* D3	-3.294.519,19	-321.833,61	-23.836,67	-2.709.695,51	-15.225,00	-10.251,50	-8.932,00	-14.210,00	-3.100,00	-3.100,00	-4.000,00	-1.890,00	0,00	-100.000,00	-15.965,00	0,00
Godimento beni di terzi	-3.294.519,19	-321.833,61	-23.836,67	-2.709.695,51	-15.225,00	-10.251,50	-8.932,00	-14.210,00	-3.100,00	-3.100,00	-4.000,00	-1.890,00	0,00	-100.000,00	-15.965,00	0,00
(di cui COMUNE DI COMO)	-3.294.519,19	-321.833,61	-23.836,67	-2.709.695,51	-15.225,00	-10.251,50	-8.932,00	-14.210,00	-3.100,00	-3.100,00	-4.000,00	-1.890,00	0,00	-100.000,00	-15.965,00	0,00
* D4	-2.233.013,93	-185.604,33	-61.868,11	-525.932,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-185.181,12	-221.319,33	-38.825,27	-190.555,87	-60.708,95	-18.890,95	-744.127,84	0,00
Personale	-849.194,31	-149.655,35	-38.539,58	-216.991,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-84.426,25	-46.857,83	-10.505,74	-14.475,65	-208.748,86	-16.839,23	-9.226,01	-52.928,32
* D5	-849.194,31	-149.655,35	-38.539,58	-216.991,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-84.426,25	-46.857,83	-10.505,74	-14.475,65	-208.748,86	-16.839,23	-9.226,01	-52.928,32
* D6	-155.441,62	-203.951,70	-40.278,28	-715.398,81	-5.027,86	-4.078,02	-2.191,81	-6.039,13	-31.614,59	-49.655,40	-8.589,51	-35.746,61	-46.289,31	-32.311,22	1.051.950,81	-17.066,16
Spese generali dirette	-155.441,62	-203.951,70	-40.278,28	-715.398,81	-5.027,86	-4.078,02	-2.191,81	-6.039,13	-31.614,59	-49.655,40	-8.589,51	-35.746,61	-46.289,31	-32.311,22	1.051.950,81	-17.066,16
* D7	-881.858,66	-397.672,90	0,00	-128.944,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.169,34	0,00	0,00	-335.593,49	-4.478,64	-5.000,00	0,00
Altri oneri di gestione	-881.858,66	-397.672,90	0,00	-128.944,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.169,34	0,00	0,00	-335.593,49	-4.478,64	-5.000,00	0,00
* D8	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaz. rim. mat. prime suss. di cons. e merci	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* D9	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENT	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACC/ MANUT. BENI AZ. AFF.	-256.858,66	-57.672,90	0,00	-128.944,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.169,34	0,00	0,00	-55.593,49	-4.478,64	0,00	0,00
ACC.F.DO MAN. BENI TERZI (GIROFONDI)	-620.000,00	-340.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-280.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI [(D)]	-9.492.649,85	-1.491.256,32	-295.267,67	-4.653.275,24	-29.964,44	-14.543,31	-18.085,02	-20.849,13	-620.309,88	-582.289,88	-101.203,41	-538.636,48	-736.441,71	-234.865,03	0,00	-80.790,83
* E	-9.492.649,85	-1.491.256,32	-295.267,67	-4.653.275,24	-29.964,44	-14.543,31	-18.085,02	-20.849,13	-620.309,88	-582.289,88	-101.203,41	-538.636,48	-736.441,71	-234.865,03	0,00	-80.790,83
* DVP	111.327,84	187.600,53	-169.839,10	39.710,76	4.960,56	128,50	7.289,98	1.650,87	-57.017,53	54.647,53	-989,12	6.283,88	17.121,03	1.379,28	0,00	17.718,98
Differenza valori produzione [(C)+(E)]	111.327,84	187.600,53	-169.839,10	39.710,76	4.960,56	128,50	7.289,98	1.650,87	-57.017,53	54.647,53	-989,12	6.283,88	17.121,03	1.379,28	0,00	17.718,98
* F	207,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103,54	103,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi finanziari	207,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103,54	103,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* G	207,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103,54	103,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari	207,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103,54	103,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* DPO	207,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103,54	103,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza tra proventi ed oneri finanz. [(F)+(G)]	207,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103,54	103,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* UL	111.534,92	187.600,53	-169.839,10	39.710,76	4.960,56	128,50	7.289,98	1.650,87	-56.913,99	54.751,07	-989,12	6.283,88	17.121,03	1.379,28	0,00	17.718,98
Utile lordo [(DVP)+(DPO)]	111.534,92	187.600,53	-169.839,10	39.710,76	4.960,56	128,50	7.289,98	1.650,87	-56.913,99	54.751,07	-989,12	6.283,88	17.121,03	1.379,28	0,00	17.718,98
* H	-86.000,00	-17.761,43	0,00	-3.895,66	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.131,84	0,00	0,00	0,00	-17.121,03	-1.379,28	0,00	0,00
Imposte sull'esercizio	-86.000,00	-17.761,43	0,00	-3.895,66	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.131,84	0,00	0,00	0,00	-17.121,03	-1.379,28	0,00	0,00
* U/P	25.534,92	169.839,10	-169.839,10	1.064,90	128,50	681,69	4.289,98	1.650,87	-56.913,99	51.619,23	-989,12	6.283,88	0,00	0,00	0,00	17.718,98
Utile/Perdita d'esercizio [(UL)+(H)]	25.534,92	169.839,10	-169.839,10	1.064,90	128,50	681,69	4.289,98	1.650,87	-56.913,99	51.619,23	-989,12	6.283,88	0,00	0,00	0,00	17.718,98

COMO SERVIZI URBANI SRL BUDGET 2021

	01/10/02 Autosilo comunale	01/10/03 Autosilo Val Mullini	01/10/04 Sosta parcometri	01/30/11 ASST Laritano	01/30/28 Autosilo Via Sirtori	01/30/33 Parcheggi o Via Scalabrini	01/30/34 Parcheggi o Collegio Gallo	01/30/36 Parcheggi o Via Ferrari	01/40/05 Stadio del ghiaccio	01/40/06 Piscina Conelli Mondini	01/40/16 Centro sportivo Sagnino	01/40/32 Piscina Sinigaglia	01/50/07 Posti barca	01/60/17 Lampade votive	01/70/01 Sede	01/80/23 Immobile Via Italia Libera
TOTALE	24.853,76	177.406,96	-177.406,96	2.227,58	161,14	325,13	2.387,07	2.510,03	-59.333,66	65.880,58	-1.887,62	-4.659,30	0,00	0,00	0,00	17.242,81
BILANCIO CONSUNTIVO (FORMATO CEE)	8.420.239,43	1.240.121,73	106.600,00	4.604.629,41	34.925,00	75.000,00	15.225,00	25.375,00	499.051,00	612.219,74	95.862,50	542.993,19	321.000,00	224.736,86	0,00	0,00
* A	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315.000,00	315.000,00	40.000,00	330.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* B	1.037.897,37	106.238,09	360.678,57	89.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.647,27	25.577,91	5.714,29	2.142,86	272.562,74	12.387,64	0,00	98.448,00
(di cui Utilizzo fondi tessuti)	444.693,69	106.238,09	50.678,57	89.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.428,57	0,00	0,00	0,00	100.000,00	11.428,57	0,00	0,00
(di cui Utilizzo fondi acc. spese manut beni terzi)	410.000,00	0,00	310.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
* C	9.458.136,80	1.346.359,82	467.278,57	4.694.129,41	34.925,00	75.000,00	15.225,00	25.375,00	563.698,27	637.797,65	101.576,79	545.136,05	593.562,74	237.124,50	0,00	98.448,00
* D	-9.358.082,86	-1.156.024,31	-644.685,53	-4.649.964,07	-32.697,42	-74.838,87	-14.899,87	-22.987,93	-623.138,06	-572.023,20	-103.464,41	-549.795,35	-577.150,87	-235.217,82	0,00	-81.205,19
* D1	-267.862,02	-42.239,26	-6.252,25	-105.703,69	0,00	0,00	0,00	-615,00	-10.690,85	-30.743,03	-4.573,38	-33.048,32	-24.287,57	-2.633,59	0,00	0,00
* D2	-1.838.132,79	-196.112,65	-127.761,42	-259.517,16	-9.954,37	-8.521,42	-2.152,50	0,00	-302.947,46	-216.308,73	-35.692,62	-270.421,74	-62.941,08	-57.239,74	-7.075,08	0,00
* D3	-3.298.547,54	-322.523,00	-28.086,00	-2.705.306,29	-15.605,63	-64.041,90	-10.507,79	-9.155,30	-3.177,50	-3.177,50	-4.100,00	-1.937,25	0,00	-100.000,00	-16.364,13	0,00
(di cui COMUNE DI COMO)	-3.133.385,79	-320.473,00	-26.241,00	-2.686.671,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00
* D4	Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-189.810,64	-226.852,32	-39.795,90	-195.319,77	-62.226,68	-19.363,24	-762.731,03	0,00
* D5	Ammortamenti	-850.316,80	-155.740,39	-67.551,38	-170.041,47	0,00	0,00	0,00	-84.131,75	-44.567,58	-10.324,03	-12.597,03	-228.748,86	-16.839,23	-7.128,98	-52.646,10
* D6	Spese generali dirette	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* D7	Altri oneri di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* D8 V	Variaz. rim. mat. prime suss. di cons. e merci	-162.550,40	-208.478,24	-41.619,67	-731.326,06	-7.137,42	-2.275,54	-4.809,72	-32.379,86	-50.886,54	-8.976,48	-36.573,74	-47.298,30	-33.141,65	1.075.921,90	-17.494,87
* D9 A	Accantonamenti	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512,50	0,00	102,50	0,00	0,00	0,00	0,00
ACC TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENT	-652.449,01	-40.686,33	-310.000,00	-138.988,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-151.648,38	-6.000,37	-5.125,00	0,00
ACC/MANUT.BENI.AZ.AFF.	-5.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACC.F.DO MAN.BENI TERZI / GIROFONDI)	-237.324,01	-40.686,33	0,00	-138.988,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.648,38	-6.000,37	0,00	0,00
TOTALE COSTI (D)	-410.000,00	0,00	-310.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00
* E	-9.358.082,86	-1.156.024,31	-644.685,53	-4.649.964,07	-32.697,42	-74.838,87	-14.899,87	-22.987,93	-623.138,06	-572.023,20	-103.464,41	-549.795,35	-577.150,88	-235.217,82	0,00	-81.205,19
* DVP	100.053,94	190.335,51	-177.406,96	44.165,34	2.227,58	161,14	325,13	2.387,07	-59.439,79	65.774,45	-1.887,62	-4.659,30	16.411,87	1.906,68	0,00	17.242,81
* F	212,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106,13	106,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* G	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* DPO	Differenza tra proventi ed oneri finanz. ((F)+(G))	212,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* UL	Utile lordo ((DVP)+(DPO))	100.266,20	190.335,51	-177.406,96	44.165,34	2.227,58	161,14	325,13	-59.333,66	65.880,58	-1.887,62	-4.659,30	16.411,87	1.906,68	0,00	17.242,81
* H	Imposte sull'esercizio	-75.412,44	-12.928,55	0,00	-44.165,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.411,87	-1.906,68	0,00	0,00
* U/P	Utile/Perdita d'esercizio ((U)+(H))	24.853,76	177.406,96	-177.406,96	0,00	2.227,58	161,14	325,13	-59.333,66	65.880,58	-1.887,62	-4.659,30	0,00	0,00	0,00	17.242,81

ORGANICO BUDGET 2019

TOTALE DIPENDENTI CSU 59 I CUI 43 FULL-TIME + 8 PART-TIME + 8 INTERMITTE

AUTOSILI via Auguadri/ via Valmulini	AUSILIARI	SEDE	CENTRO SPORTIVO CASATE	CENTRO SPORTIVO SAGNINO	PISCINA SINIGAGLIA	PORTI / LAMPADE VOTIVE
6	13	11	21	1	6	1
1 RESPONSABILE FULL/TIME	9 AUSILIARI/FULL TIME	1 direttore generale/ full-time	1 responsabile full-time per le due piscine	1 custode full-time	3 cassiere/ full-time	1 Operaio/ full-time
5 CASSIERI/FULL TIME	ADDETTI MANUTENZIONE E INCASSI 1	1 responsabile amministrativo/ full-time	1 responsabile full-time per stadio del ghiaccio		*2 assistenti di vasca di cui 1 part-time	
	1 ausiliare full-time	1 responsabile di segreteria- responsabile sistema gestione qualità/ full-time	3 cassieri		1 assistente vasca part-time	
	2 ausiliare full-time (stagionali)	1 responsabile operativo/ full-time	2 operai stadio ghiaccio/ full-time di cui 1 tempo determinato full-time			
		6 impiegati di cui 2 part-time e 1 a tempo determinato full-time	*3 assistenti di vasca di cui 2 part-time			
		1 commesso/ full-time	*2 cassieri part-time stag			
		1 addetto bandi	*1 assistente vasca part-time			
			* 8 assistenti vasca intermittenti periodo estivo			

ORGANICO BUDGET 2019

TOTALE DIPENDENTI CSU 59 I CUI 43 FULL-TIME + 8 PART-TIME + 8 INTERMITTE

AUTOSILI via Auguadri/ via Valmulini	AUSILIARI	SEDE	CENTRO SPORTIVO CASATE	CENTRO SPORTIVO SAGNINO	PISCINA SINIGAGLIA	PORTI / LAMPADE VOTIVE
6	13	11	21	1	6	1
1 RESPONSABILE FULL/TIME	9 AUSILIARI/FULL TIME	1 direttore generale/ full-time	1 responsabile full-time per le due piscine	1 custode full-time	3 cassiere/ full-time	1 Operaio/ full-time
5 CASSIERI/FULL TIME	ADDETTI MANUTENZIONE E INCASSI 1	1 responsabile amministrativo/ full-time	1 responsabile full-time per stadio del ghiaccio		*2 assistenti di vasca di cui 1 part-time	
	1 ausiliare full-time	1 responsabile di segreteria- responsabile sistema gestione qualità/ full-time	3 cassieri		1 assistente vasca part-time	
	2 ausiliare full-time (stagionali)	1 responsabile operativo/ full- time	2 operai stadio ghiaccio/ full-time di cui 1 tempo determinato full-time			
		6 impiegati di cui 2 part-time e 1 a tempo determinato full- time	*3 assistenti di vasca di cui 2 part-time			
		1 commesso/ full-time	*2 cassieri part-time stag			
		1 addetto bandi	*1 assistente vasca part- time			
			*8 assistenti vasca intermittenti periodo estivo			