COMUNE DI COMO

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. **45** di Registro

SEDUTA DEL 10 Marzo 2022

PRESIDENTE: DOTT. MARIO LANDRISCINA

SEGRETARIO GENERALE: AVV. GIUSEPPE LOCANDRO

Sono presenti al momento della votazione della seguente deliberazione:

		PRESENTI	ASSENTI
LANDRISCINA MARIO	Sindaco	si	
CALDARA ADRIANO	Vice Sindaco	si	
CORENGIA ANGELA	Assessore	si	
GERVASONI PIERANGELO	"	si	
PETTIGNANO FRANCESCO	"	si	
CIOFFI LIVIA	"	si	
ANNONI PAOLO	"	si	
NEGRETTI ELENA	"		si
BONDURI ALESSANDRA	"	si	
BUTTI MARCO	"	si	

OGGETTO: COMO SERVIZI URBANI SRL - BUDGET ANNO 2022/2024 E PIANO DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2022/2024.

ID: 276360Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da
GIUSEPPE LOCANDRO il 16/03/2022 18:37:16
MARIO LANDRISCINA il 17/03/2022 11:08:41 ai sensi degli artt.20 e 21 del D. Lgs. n.82/05 e successive modificazioni e integrazioni.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso:

- che il Comune di Como detiene il 100% del capitale sociale della Como Servizi Urbani Srl;
- che la Società opera per il Comune di Como quale società *in house providing* ed è affidataria dei servizi pubblici locali relativi alla gestione degli autosili, delle aree attrezzate per la sosta, delle strutture portuali, degli impianti sportivi e dell'illuminazione votiva cimiteriale, sulla base di un "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 citati", sottoscritto in data 23.12.2015 e con durata fino al 31.12.2025;
- 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;

Visti:

- 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;

Evidenziato che gli anni 2020 e 2021 sono stati pesantemente influenzati dall'emergenza sanitaria tuttora in corso, in particolare in relazione ai servizi legati alla sosta e agli impianti sportivi, e che tali fatti hanno costretto l'Ente e la Società a rideterminare i corrispettivi reciproci, per l'anno 2020 sia per le aree della sosta che per la gestione degli impianti sportivi, per il 2021 per la sola gestione delle aree della sosta;

Considerate altresì le difficoltà incontrate da tutti gli operatori del settore sportivo, tuttora presenti, in particolare per le aziende operanti nei settori legati ad impianti natatori, dovuti agli incrementi dei costi energetici;

Considerato che nel Documento Unico di Programmazione 2022-2024, presentato al Consiglio Comunale, di cui alla Deliberazione consiliare n. 39 del 13.10.2021, si sono definiti quali obiettivi strategici per migliorare la fruizione dei servizi e la performance dell'azienda, l'implementazione di quelli già proposti negli esercizi precedenti, ossia:

- il proseguimento dell'attività di introduzione dei pagamenti elettronici per i parcheggi, che dovranno coprire l'intero servizio comunale;
- la razionalizzazione delle spese di funzionamento, fermo restando che la Giunta, con deliberazione n. 198 in data 23 maggio 2019, aveva già formulato per il triennio 2019-2021 gli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento ed i principi generali di riferimento per le politiche assunzionali e di contenimento degli oneri del personale;
- l'ampliamento dell'offerta degli impianti sportivi al fine di migliorarne la redditività;
- l'organizzazione di un ufficio gare-acquisti, considerate le necessità di rispettare le norme e le procedure delle gare di appalto;
- il consolidamento e il miglioramento dei risultati economici gestionali e l'implementazione di tutti gli aspetti qualitativi dei servizi forniti;

Vista la Deliberazione di Giunta Comunale n. 14 del 3 febbraio 2022 avente ad oggetto: "Definizione indirizzi alle società ed enti controllati ai sensi dell'art. 19 del d. lgs. n. 175/2016 e

ID: 276360Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da
GIUSEPPE LOCANDRO il 16/03/2022 18:37:16
MARIO LANDRISCINA il 17/03/2022 11:08:41 ai sensi degli artt.20 e 21 del D. Lgs. n.82/05 e successive modificazioni e integrazioni.

dell'art. 18 del d.l. 112/2008 – annualità 2022-2024", con la quale sono affidati i seguenti **indirizzi generali** sul complesso delle spese di funzionamento della Como Servizi Urbani Srl:

a) perseguimento dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale cioè dell'equilibrio fra i costi e i ricavi, fra le entrate e le uscite finanziarie, fra l'attivo e il passivo;
b) uniformità della gestione operativa ai principi di sana gestione, di trasparenza e di contenimento della spesa, in particolare quella del personale mediante una previa valutazione di tutte le implicazioni sia in termini di effettiva economicità, sia sotto il profilo dell'efficienza e del buon andamento dell'attività amministrativa;
c) attenzione al contenimento di alcune categoria di costi, con limitazione e riduzione degli oneri relativi alle spese per missioni e trasferte dell'organo amministrativo e del personale, alle spese per materiali di consumo, cancelleria, pubblicità, rappresentanza, sponsorizzazioni;
d) contenimento delle spese per studi e incarichi di consulenza (ovvero prestazioni professionali finalizzate alla resa di pareri, valutazioni, espressioni di giudizi, consulenze legali, al di fuori della rappresentanza processuale e patrocinio della società, ed in generale spese non riferibili a servizi professionali affidati per sopperire a carenze organizzative o altro): tali costi andranno contenuti nel limite massimo della media della spesa sostenuta nei due esercizi precedenti a quello di riferimento, salvo casi opportunamente motivati e preventivamente autorizzati;
e) per quanto attiene le spese relative al personale, divieto di assunzioni di personale di qualsiasi tipologia in presenza di squilibri gestionali;
f) per quanto attiene gli oneri contrattuali, l'eventuale distribuzione di premi di risultato o incentivi al personale, dovrà essere valutata ed effettuata sulla base di criteri oggettivi e misurabili e la corresponsione potrà avvenire solo in caso di raggiungimento di risultati economici positivi e di obiettivi assegnati raggiunti;

nonché i seguenti **indirizzi specifici** su alcune voci di spesa significative e rientranti nell'aggregato delle spese di funzionamento della Como Servizi Urbani Srl:

g) per quanto riguarda affidamenti di incarichi e collaborazioni, attuare una procedura che preveda la pubblicazione di un avviso pubblico, salvo specifica motivazione;
h) per quanto riguarda le spese del personale, non adottare provvedimenti di aumento del livello di inquadramento contrattuale del personale per lo svolgimento delle medesime funzioni e attività e non applicare incrementi retributivi non previsti o eccendenti i limiti previsti dal contratto collettivo applicato;
i) per quanto riguarda l'acquisto di beni e servizi, fermo restando il ricorso al mercato elettronico, avvalersi, dove possibile, delle convenzioni Consip, e, qualora non siano applicabili tali convenzioni, richiedere, anche per importi inferiori alle soglie previste da leggi o regolamenti, più preventivi;

j) non concedere sponsorizzazioni se non per eventi sportivi che si tengono sul territorio comunale e, in via eccezionale, per eventi di particolare rilievo di interesse strategico per la città, e comunque non oltre gli importi previsti nel budget;

Considerato che, ai sensi dell'art. 14 dello Statuto della Società, in data 1 dicembre 2021, prot. 80351, è pervenuta all'Ente la proposta relativa al Budget 2022/2024, completa, come predisposta dal Cda in data 25 novembre 2021, e a seguito di tale proposta si sono tenuti presso la Sede del Comune incontri volti a meglio definire gli interessi dell'Ente e della Società e al superamento di alcune difficoltà economiche rappresentate da Csu, in particolare in merito alla gestione degli impianti sportivi, per la quale si prospettava una perdita che avrebbe trascinato l'intero budget ad una performance negativa per il triennio;

ID: 276360Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da
GIUSEPPE LOCANDRO il 16/03/2022 18:37:16
MARIO LANDRISCINA il 17/03/2022 11:08:41 ai sensi degli artt.20 e 21 del D. Lgs. n.82/05 e successive modificazioni e integrazioni.

Dato atto che il Consiglio di Amministrazione della società, a seguito degli incontri presso l'ente, ha revisionato in data 18 gennaio 2022 il budget per l'anno 2022, corredato dal Piano delle Assunzioni, il Piano degli Investimenti per il triennio 2022/2024 e il Piano economico Finanziario per il triennio 2022/2024, e che la documentazione è pervenuta all'Ente in data 3 febbraio 2022, prot. 8246 e ulteriormente integrata con nota prot. 12096 in data 18 febbraio 2022;

Considerato inoltre che, in fase di predisposizione di bilancio, anche a seguito dei citati incontri con la Società, è stato previsto un corrispettivo – esercizio 2022 - a favore del comune di Como per la gestione delle aree di sosta, pari ad € 3.016.000,00 oltre Iva e di euro 100.000,00 relativo alla gestione del Servizio illuminazione votiva, nonché un corrispettivo a favore della Società per la gestione degli impianti sportivi pari ad euro 1.150.000,00 oltre iva;

Preso atto che per gli esercizi 2023 e 2024 il corrispettivo fissato per gli impianti sportivi è quantificato in euro 1.000.000,00 oltre Iva;

Vista la documentazione allegata al presente atto, (allegato A) quale parte integrante e sostanziale, che costituisce la documentazione di cui all'art. 43 comma 2 del vigente Regolamento per i controlli interni, e che è sottoposta all'approvazione della Giunta ed è composta da:

- Relazione sulla gestione budget anno 2022,
- Budget anno 2022, con raffronto 2019 – anno 2023 – anno 2024;
- Piano Triennale Industriale e degli Investimenti programmati
- Piano Economico Finanziario 2022-2024;
- Piano Triennale del fabbisogno del personale 2022/2024;

Visto altresì l'allegato B – Piano Industriale e degli Investimenti 2021 - nel quale è presentato il grado di realizzazione di quanto programmato per l'esercizio 2021;

Rilevato nella Relazione sulla gestione budget anno 2022:

- che la Società ha elaborato il budget 2022 considerando l'andamento storico, economico e normativo dei singoli settori di riferimento, raffrontando le previsioni con i valori del 2019, ultimo esercizio prima della pandemia;
- che 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, pur consapevole delle difficoltà che potrebbero derivare dal perdurare dell'epidemia di Covid 19 ed in particolare di prolungati lockdown che comporterebbero una contrazione non stimabile dei ricavi aziendali;
- che la Società intende proseguire nella realizzazione del proprio Piano degli investimenti, recuperando ove possibile i ritardi maturati negli anni 2020 e 2021;
- che la Società intende migliorare la propria organizzazione, in particolare nell'area tecnica, nell'area acquisti e nell'area contabile;

Rilevato che il budget (conto economico 2022) della Società chiude con un sostanziale pareggio (utile di euro 24.438,00) e presenta le seguenti voci più significative:

- valore della produzione stimata in euro 9.266.497,00 incluso l'importo di euro 1.150.000 che il Comune di Como prevede di erogare a CSU per la gestione dei Centri Sportivi;
- costi della produzione stimati in euro 9.186.101,00 inclusa la quota che CSU versa al Comune di Como pari a euro 3.133.385,00 comprendente:
  - euro 17.385 riferito all'area camper di Tavernola
  - euro 3.016.000.000 per la gestione autosilo e parcheggi
  - euro 100.000 per la gestione lampade votive

ID: 276360Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da
GIUSEPPE LOCANDRO il 16/03/2022 18:37:16
MARIO LANDRISCINA il 17/03/2022 11:08:41 ai sensi degli artt.20 e 21 del D. Lgs. n.82/05 e successive modificazioni e integrazioni.

- costi di personale stimati in euro 2.070.238,00 in linea con gli anni precedenti. Gli incrementi sono dovuti ad adeguamenti contrattuali e al piano di assunzione approvato;
- differenza tra valore della produzione e costi di produzione euro 80.396,00;

Esaminato nel dettaglio il Piano degli Investimenti presentato in cui sono individuate le opere da realizzarsi nel triennio, con indicazione dei relativi costi presunti, per complessivi euro 3.579.305,36, e ritenuto di approvare l'elenco medesimo;

Verificato, come emerge dal documento relativo al piano degli investimenti, che nessun intervento dovrà essere effettuato dal Comune di Como, con propri mezzi;

Ritenuto infine 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 il programma assunzionale e il personale in servizio:
- che possa essere integrato, secondo le previsioni illustrate nella Relazione sulla gestione;
- 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, anche per le assunzioni a tempo determinato e ricordando che la trasformazione del contratto da tempo determinato a tempo indeterminato deve essere preceduta da procedura selettiva;

2) per quanto riguarda il complesso delle spese di funzionamento, in particolare per approvvigionamenti, si richiama la Deliberazione di Giunta Comunale n. 14 del 3 febbraio 2022 , avente ad oggetto "Definizione indirizzi alle società ed enti controllati ai sensi dell'art. 19 del d. lgs. n. 175/2016 e dell'art. 18 del d.l. 112/2008 – annualità 2022-2024";

3) per quanto riguarda gli interventi urgenti di manutenzione sugli immobili, di consentire alla Società di intervenire, previa comunicazione al Comune, in via d'urgenza senza alcuna specifica autorizzazione del Comune (fermo restando il rispetto della normativa edilizia, urbanistica, ambientale, tecnica e sugli appalti) e senza alcuna variazione del budget, a condizione che:
   - la spesa sia sostenuta con fondi della Società;
   - la spesa complessiva non superi euro 70.000,00 iva esclusa
   - sia certificata l'urgenza da parte della Società medesima
   - sia rispettata la normativa sugli affidamenti

Ritenuto 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 2022 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 2022;

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 Servizi Finanziari – 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;

ID: 276360Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da
GIUSEPPE LOCANDRO il 16/03/2022 18:37:16
MARIO LANDRISCINA il 17/03/2022 11:08:41 ai sensi degli artt.20 e 21 del D. Lgs. n.82/05 e successive modificazioni e integrazioni.

Ad unanimità di voti espressi nei modi di legge:

D E L I B E R A

1. di recepire e condividere, per quanto espresso in premessa, i contenuti della proposta elaborata dalla Como Servizi Urbani Srl costituita dai seguenti documenti allegati e che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (allegato A):
   - Relazione sulla gestione budget anno 2022,
   - Budget anno 2022, con raffronto 2019 – anno 2023 – anno 2024;
   - Piano Triennale Industriale e degli Investimenti programmati
   - Piano Economico Finanziario 2022-2024;
   - Piano Triennale del fabbisogno del personale 2022/2024;

2. di assentire all'integrazione dell'attuale organico nel rispetto delle disposizioni normative vigenti e delle indicazioni come in premessa specificate;

3. di prendere atto di quanto contenuto nell'allegato B – Piano Industriale e degli Investimenti 2021-, nel quale è presentato il grado di realizzazione di quanto programmato per l'esercizio 2021;

4. di consentire, nel caso di interventi urgenti di manutenzione sugli immobili, alla Società di intervenire, previa comunicazione al Comune, in via d'urgenza senza alcuna specifica autorizzazione del Comune (fermo restando il rispetto della normativa edilizia, urbanistica, ambientale, tecnica e sugli appalti) e senza alcuna variazione del budget, a condizione che:
   - la spesa sia sostenuta con fondi della Società;
   - la spesa complessiva non superi euro 70.000,00 iva esclusa
   - sia certificata l'urgenza da parte della Società medesima
   - sia rispettata la normativa sugli affidamenti

5. di demandare ai Dirigenti responsabili la predisposizione e la sottoscrizione dei disciplinari tecnico/economici di esecuzione riferiti a ciascun servizio sulla base delle informazioni riportate nei suddetti documenti;

6. 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;

7. 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;

8. 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, al fine di consentire a Como Servizi Urbani Srl l'immediato avvio di lavori, acquisti e procedure assunzionali.

ID: 276360Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da
GIUSEPPE LOCANDRO il 16/03/2022 18:37:16
MARIO LANDRISCINA il 17/03/2022 11:08:41 ai sensi degli artt.20 e 21 del D. Lgs. n.82/05 e successive modificazioni e integrazioni.

ID: 276360Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da
GIUSEPPE LOCANDRO il 16/03/2022 18:37:16
MARIO LANDRISCINA il 17/03/2022 11:08:41 ai sensi degli artt.20 e 21 del D. Lgs. n.82/05 e successive modificazioni e integrazioni.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE

AVV. GIUSEPPE LOCANDRO

IL PRESIDENTE

DOTT. MARIO LANDRISCINA

ID: 276360Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da
GIUSEPPE LOCANDRO il 16/03/2022 18:37:16
MARIO LANDRISCINA il 17/03/2022 11:08:41 ai sensi degli artt.20 e 21 del D. Lgs. n.82/05 e successive modificazioni e integrazioni.

ALLEGATO B –

Il sottoscritto Dott. Raffaele Buononato, attesta che il presente documento, composto da n. 14 pagine compresa la presente, costituisce un allegato alla proposta di deliberazione di Giunta Comunale avente per oggetto:

"COMO SERVIZI URBANI SRL – BUDGET ANNO 2022/2024 E PIANO DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2022/2024"

In fede, Como 1.1.2022

Dott. Raffaele Buononato

COMO SERVIZI URBANI – SRL A SOCIO UNICO –

Piano industriale e degli investimenti 2021

COMUNE DI COMO - SOCIETA' PARTECIPATE

PIANO INDUSTRIALE E DEGLI INVESTIMENTI 2021

COMO SERVIZI URBANI S.R.L. A SOCIO UNICO

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

PREMESSA

L'anno 2020 è stato particolarmente complicato dal punto di vista gestionale in relazione agli eventi sanitari conseguenti alla pandemia Covid-19, con fortissime ripercussioni in ambito politico, sociale ed economico.
CSU non è rimasta indenne ed ha subito una forte contrazione dei propri ricavi (soprattutto per sosta e impianti sportivi) ed un rallentamento del proprio piano di investimenti.
Nel definire il piano industriale per il triennio 2021/2023, quindi, CSU ha tenuto conto, sul piano economico, del trascinamento sull'anno 2021 degli effetti della Pandemia Covid-19 sull'economia nazionale e locale, escludendo al momento ipotesi di lockdown più o meno generalizzati che avrebbero effetti macroscopici sulle previsioni aziendali, e ipotizzando un ritorno alla "normalità" a partire dall'esercizio 2023.
Sul piano degli investimenti invece, si è partiti dall'analisi degli interventi già a Piano 2020/2022, riproponendo quanto non completato entro l'esercizio in corso, anche con tempistiche ed effetti diversi sugli esercizi a seguire, e sulla base delle seguenti valutazioni:

1. dare priorità agli interventi necessari per garantire la continuità aziendale in condizioni di sicurezza per i dipendenti e per la clientela;
2. proporre, con riferimento al 2021, gli interventi necessari per garantire il rispetto dei Protocolli emessi per contrastare il Covid-19;
3. definire gli interventi da attuare sulla base delle risorse disponibili nel Bilancio CSU, anche considerando le risorse accantonate negli esercizi precedenti (considerando che le stesse possono essere utilizzate solo con riferimento ai settori che le hanno generate).

Si riportano di seguito, ripartiti per aree di attività, gli interventi proposti nel triennio 2021/2023.

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 € 1,3 milioni)
Autosilo Val Mulini (636 posti auto fatturato € 120 mila)
Gestione aree di sosta regolamentate con parcometro:
complessivamente n. 143 aree di sosta controllate da n. 167 parcometri per un fatturato netto annuo di circa € 4,6 milioni)
Gestione aree di sosta di altri Enti
n. 6 aree di sosta per un fatturato annuo netto di € 200 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

INVESTIMENTI 2021

AREA MOBILITA'

Autosilo Via Auguadri

Descrizione	Motivazione	Costo presunto	Tempi di realizzazione	Note	Aggiornamento richiesta Comune di Como del 14 febbraio 2022
Sostituzione portoni tagliafuoco	Rinnovo presidi antincendio/Sicurezza della gestione	€ 270.000	2021	Già a Budget 2020	Riproposto nel budget 2022 per un importo di € 310.000 – Acquisita progettazione, in fase di verifica
Rifacimento della facciata	Rinnovo e manutenzione/ Sicurezza della gestione / Estetica	€ 300.000	2021	Nuovo progetto 2021	Riproposto nel budget 2022 per un importo di € 567.000 (FACCIATA + PARAPETTI) Acquisita progettazione, in fase di verifica
Sistemazione parapetti	Rinnovo e manutenzione/ Sicurezza della gestione / Estetica	€ 80.000	2021	Già Budget 2020 per il 2021	Inserito nel 2022 unitamente al rifacimento della facciata
Sistemazione scale	Rinnovo e manutenzione/ Sicurezza della gestione / Estetica	€ 200.000	2021	Già Budget 2020 per il 2021	Riproposto nel budget 2022 per un importo di € 200.000
Progettazione preliminare	Progettazione preliminare per intervento su pavimentazione e giunti	€ 40.000	2021	Investimento già proposto nel piano 20/22	Riproposto nel budget 2022 per un importo di € 40.000

Autosilo Val Mulini

Tipologia intervento	Motivazione	Costo presunto	Tempi di realizzazione	Note	Aggiornamento richiesta Comune di Como del 14 febbraio 2022
Manutenzione tunnel	Salvaguardia della struttura	€ 306.892	2021	Già a Budget 2020 per € 150.000 – Maggiori oneri a seguito di progettazione e valutazione oneri sicurezza per interferenze con rete ferroviaria	Riproposto nel budget 2022 per un importo di € 265.000 - Acquisita progettazione, in fase di verifica
Progettazione preliminare	Progettazione preliminare per interventi su UPS, illuminazione e 6° piano	€ 40.000	2021	Investimenti in parte già proposti nel piano 20/22	Riproposto nel budget 2022 per un importo di € 20.000 - Acquisita progettazione e validata – In attesa indizione gara affidamento lavori

Area camper Tavernola

Tipologia intervento	Motivazione	Costo presunto	Tempi di realizzazione	Note	Aggiornamento richiesta Comune di Como del 14 febbraio 2022
Progettazione preliminare ampliamento area camper Tavernola	Sottodimensionamento dell'area rispetto alle richieste della clientela	€ 20.000	2021	Già a Budget 2020 - Rimodulato per occupazione area	Riproposto nel budget 2022 per un importo di € 30.000

Area camper presso Centro Sportivo Casate

Tipologia intervento	Motivazione	Costo presunto	Tempi di realizzazione	Note	Aggiornamento richiesta Comune di Como del 14 febbraio 2022
Realizzazione area di sosta c/o Centro Sportivo Casate	Con ampliamento parcheggio P2	€ 300.000	2021	Nuovo progetto	Riproposto nel budget 2022 per un importo di € 270.000 + progettazione €30.000

Aree di sosta controllate con parcometro

Tipologia intervento	Motivazione	Costo presunto	Tempi di realizzazione	Note	Aggiornamento richiesta Comune di Como del 14 febbraio 2022
Completamento sostituzione parcometri (parte 1)	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.	€ 326.667	2021	Già a Budget 2020 per € 490.000 – In corso gara per la fornitura	Fornitura e messa in funzione di nr. 60 parcometri (vedi allegato1) € 310.560,60
Info mobilità	Posizionamento sensori rilevamento auto	€ 180.000	2021	Nuovo progetto	Progetto non più a budget
Regolamentazione accessi Viale Geno	Controllare con barriera intelligente gli accessi	€ 90.000	2021	Già a Budget 2020 per € 60.000 Incremento per maggiori opere	In fase di aggiudicazione
Riqualificazione area di sosta ex Stecav	Lavori di riqualificazione area di sosta	€ 530.000	2021	Nuovo Progetto	Riproposto nel budget 2022 per un importo di € 541.000
Implementazione APP per pagamento sosta	Offrire all'utenza più soluzioni per provvedere al pagamento della sosta negli stalli blu	€ 10.000	2021	Già a Budget 2020 –	Realizzato. Il pagamento a mezzo app è stato avviato le commissioni sono a carico degli utenti

AREA 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.

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 l'Amministrazione Comunale.

Nel triennio in esame si prevedono i seguenti interventi.

Centro Sportivo Casate – Stadio del Ghiaccio

Tipologia intervento	Motivazione	Costo presunto	Tempi di realizzazione	Note	Aggiornamento richiesta Comune di Como del 14 febbraio 2022
Completamento lavori Stadio Ghiaccio	Adeguamento Casate accordo rep 3423 del 20.06.2017	€ 74.291	2021	Già a Budget 2020 – Rimodulato per iter comunale con fondi già stanziati dal Comune	Riproposto nel budget 2022 per un importo di € 66.000

Centro Sportivo Casate – Piscina Conelli Mondini

Tipologia intervento	Motivazione	Costo presunto	Tempi di realizzazione	Note	Aggiornamento richiesta Comune di Como del 14 febbraio 2022
Terreno	Acquisto terreno confinante con il Centro Sportivo di Casate	€ 35.000	2021	Nuovo progetto	Acquistato importo € 39.630 (allegato 2)
Miglioramento offerta sportiva	Copertura campi beach-volley e interventi su spogliatoi per protocolli Covid	€ 140.000	2021	Nuovo progetto	Non realizzato

Centro Sportivo Sagnino

Tipologia intervento	Motivazione	Costo presunto	Tempi di realizzazione	Note	Aggiornamento richiesta Comune di Como del 14 febbraio 2022
Progettazione preliminare	Adeguamento Centro e miglioramento offerta	€ 15.000	2021	Già proposto nel piano 20/22	Non realizzato
Ampliamento spogliatoi	Miglioramento offerta / Adeguamento protocolli Covid	€ 150.000	2021	Nuovo progetto	Non realizzato

SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA

CSU gestisce gli impianti di illuminazione votiva a bassa tensione (12 volts) nei nove cimiteri Comunali.
Obbiettivo della gestione è fornire all'utenza un servizio adeguato alle esigenze.
Nel triennio si prevede di dar corso all'ammodernamento della rete elettrica a 220 volts (tratto di collegamento tra contatore e trasformatore di tensione)

Tipologia intervento	Motivazione	Costo presunto	Tempi di realizzazione	Note	Aggiornamento richiesta Comune di Como del 14 febbraio 2022
Adeguamento rete 220 v	Rinnovo e manutenzione / sicurezza degli impianti	€ 40.000	2021	Già proposto nel piano 20/22	Riproposto nel budget 2022 per un importo di € 50.000
Progettazione preliminare	Adeguamento linea 220 volt Cimitero Monumentale	€ 22.000	2021	Nuovo progetto	Riproposto nel budget 2022 per un importo di € 12.000

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 miglioria delle strutture.

Tipologia intervento	Motivazione	Costo presunto	Tempi di realizzazione	Note	Aggiornamento richiesta Comune di Como del 14 febbraio 2022
Manutenzione straordinaria Marina 2	Rinnovo e manutenzione / Sicurezza degli impianti Ripristino posti barca	€ 300.000	2021	Già a Budget 2020 per € 200.000 su 2021/2022 – Rimodulato per evento atmosferico	Riproposto nel budget 2022 per un importo di € 300.000 – Lavori affidati in fase di verifica requisiti – Ipotesi avvio lavori 1 marzo 2022
Applicativo gestionale Posti barca	Miglioramento offerta nell'interfaccia con l'utenza	€ 12.000	2021	Nuovo progetto	Riproposto nel budget 2022 inserito nei canoni di manutenzione importo € 12.000
Riqualificazione Porto Sant'Agostino	Miglioramento dell'offerta e della sicurezza degli utenti	€ 375.000	2021	Già Budget 2020	Realizzato nel 2021 per un importo di € 340.918,09 (vedi allegato 3) (importo contabilizzato al 31.12.2021) . Deve essere il CRE per la chiusura lavori .

Nel corso del 2021, con risorse di bilancio CSU, si è provveduto alla sostituzione della torre evaporativa dell'impianto per la produzione ghiaccio dello Stadio di Casate, in quanto quella esistente presentava dei guasti non più riparabili: il costo sostenuto è stato pari ad € 26.896.

ALTRI INVESTIMENTI

Oltre a quanto descritto sopra CSU ha intenzione di intervenire - con proprie risorse di Bilancio - per circa € 130.000 (nel 2021) sulle facciate e balconi dell'immobile di Via Italia Libera (qualora fosse possibile fruire del "bonus facciate"), dovrà sostenere costi per arredi e macchine di ufficio per circa € 40.000 (nel 2021) in seguito al trasferimento della propria

sede sociale in Via Italia Libera, nonché investire complessivi € 115.000 per il consolidamento tecnologico dei propri gestionali e dell'interfaccia con i propri clienti (di cui circa € 50.000 nel 2021 ed € 65.000 nel 2022).

Complessivamente il presente Piano industriale e degli Investimenti 2021/2023 prevede interventi per complessivi € 4.481.850, di cui € 4.122.559 coperti con fondi accantonati negli esercizi passati, € 130.000 spesati con contributi statali per "bonus facciate", € 74.291 con fondi dell'Amministrazione Comunale già stanziati con accordo repertorio 3423 del 20 giugno 2017 ed € 155.000 a carico del Bilancio di CSU.

Nessun onere derivante dal presente Piano Industriale e degli Investimenti è previsto a carico dell'Amministrazione Comunale.

Solo a titolo informativo si ricorda che nel Piano delle Opere 2021/2023 approvato dal Comune di Como, sono previsti per il 2021 i seguenti interventi che riguardano una struttura in gestione a CSU e una per la quale CSU ha chiesto l'affidamento:

SETTORE	STRUTTURA	DESCRIZIONE	MOTIVAZIONE	IMPORTO STIMATO	Aggiornamento richiesta Comune di Como del 14 febbraio 2022
SPORT	Piscina Sinigaglia	Intervento di manutenzione straordinaria ed adeguamento normativo con realizzazione di vasca di compenso, impermeabilizzazione e ripristino piano vasca, ripristino copertura	Degrado del piano vasca e necessità di ammodernamento ed adeguamento normativo	€ 550.000	Verrà realizzato nel 2022
SPORT	Centro Sportivo Sagnino	Sistemazione campo a 7 per successivo affidamento	Miglioramento offerta	€ 100.000	Non verrà più affidato

INVESTIMENTI REALIZZATI ANNO 2021

N.B. Verranno contabilizzati tenendo conto dei singoli componenti del contratto trattandosi di una fornitura di beni e servizi acquisiti congiuntamente

PARCOMETRI

ALLEGATO 1

FORNITORE	NR.e DATA FATTURA	IMPORTO FATTURATO	TOTALE
FLOWBIRD ITALIA SRL			
Fornitura, posa e messa in funzione di parcometri con alimentazione a pannello solare, comprensiva della fornitura della licenza d'uso del software di gestione dei parcometri, e del servizio di assistenza tecnica e di manutenzione in garanzia per la gestione della sosta nelle aree a pagamento nel Comune di Como			
NR.60 PARCOMETRI STRADA TOUCH SDA E3 S5			
€ 310.560,60			
Totale			310.560,60
totale			310.560,60

INVESTIMENTI REALIZZATI E CONTABILIZZATI ANNO 2021

TERRENO

ALLEGATO 2

FORNITORE	NR.e DATA FATTURA	IMPORTO FATTURATO	TOTALE
FASOLA LUIGIA			
Atto di acquisto di terreno di natura non agricola presso			
Centro Sportivo di Casate			
€ 35.000,00			
Totale			
		35.000,00	
			35.000,00
FRANCO ROSARIO			
Spese notarili per acquisto terreno presso			
Centro Sportivo di Casate			
Preventivo €4.630,00			
Saldo	1752/2021-23/07/2021	4.630,00	
			4.630,00
totale			39.630,00

INVESTIMENTI REALIZZATI E CONTABILIZZATI ANNO 2021

RIQUALIFICAZIONE PORTO S.AGOSTINO

ALLEGATO 3

FORNITORE	NR.e DATA FATTURA	IMPORTO FATTURATO	TOTALE
BOSISIO ARCH.ALESSANDRO			
(Progetto opere riqualificazione S.AGOSTINO)			
Preventivo €20.000 +4% € 800,00			
I°ACCONTO	13/2017-01/09/2017	10.400,00	
			10.400,00
DIEFFE AMBIENTE SRL			
(Incarico- per la redazione della documentazione pred.pratica di verifica via)			
Preventivo €3.500,00+4%140,00			
I°Acconto	01/2018-03/01/18	2.184,00	
Saldo	16/2018-10/04/18	728,00	
			2.912,00
NOVATI ARCH.MASSIMO			
(Progetto opere riqualificazione S.AGOSTINO)			
Preventivo € 23.750+4%950,00			
I°Acconto	03/2019-27/03/19	7.410,00	
II°Acconto	05/2019-31/05/19	4.940,00	
III° Accont o	08/20-22/12/2020	4.940,00	
			17.290,00

VALSECCHI ING.MASSIMILIANO			
Incarico professionale di supporto al Responsabile Unico del Procedimento per la verifica della progettazione esecutiva e per la validazione del progetto esecutivo delle opere di adeguamento dei posti di attracco con nuovo pontile di attracco e rampa			
Preventivo € 3.000,00+4% 120,00			
Totale			
I Acconto	14/19-31/12/19	780,00	
saldo	4/20-03/03/20	2.340,00	
			3.120,00
NOSEDA ARCH LUCIO			
Incarico professionale di Coordinatore della Sicurezza in fase di Progettazione (Art. 91 del Dlgs. n. 81/2008) e di Coordinatore della Sicurezza in fase di Esecuzione (Art. 92 del Dlgs. n. 81/2008) dei Lavori di Riqualificazione del Molo di Sant'Agostino			
Preventivo €11.300,00 +4% € 452,00			
I ACCONTO	FT.08-20/04/2020	7.051,20	
saldo	ft.01/22-10/01/22	4.700,80	
			11.752,00
Z.L. COSTRUZIONI SRL			
Lavori di adeguamento dei posti di attracco con nuovo pontile di attracco e rampa di accesso del Molo Sant'Agostino			
€ 227.625,58+ € 7.200 oneri sicurezza			
Importo contratto € 234.825,58			
Variante € 60.728,65+€ 6.449,50 oneri sicurezza			
Importo variante € 67.178,15			
Nuovo importo contratto € 302.003,73			
Acconto 30%	ft.18-23/04/21	70.447,67	
I SAL	ft.8-28/01/22	223.313,42	
			293.761,09

TAVECCHIO WALTER			
Indagine e relazione geologica/geotecnica e sismica per la realizzazione nuova passerella S.Agostino			
Importo € 1.650,00+ cassa 2%			
Saldo	Ft. 22/21-21/06/21	1.683,00	
			1.683,00
totale			**340.918,09**

ALLEGATO A –

Il sottoscritto Dott. Raffaele Buononato, attesta che il presente documento, composto da n. 35 pagine compresa la presente, costituisce un allegato alla proposta di deliberazione di Giunta Comunale avente per oggetto:

"COMO SERVIZI URBANI SRL – BUDGET ANNO 2022/2024 E PIANO DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2022/2024"

In fede, Como 1.3.2022

Dott. Raffaele Buononato

COMO SERVIZI URBANI – SRL A SOCIO UNICO –

- Relazione sulla gestione budget anno 2022,
- Budget anno 2022, con raffronto 2019 – anno 2023 – anno 2024;
- Piano Triennale Industriale e degli Investimenti programmati;
- Piano Economico Finanziario 2022-2024;
- Piano Triennale del fabbisogno del personale 2022/2024;

COMO SERVIZI URBANI SRL a socio unico
RELAZIONE SULLA GESTIONE BUDGET ANNO 2022

Il budget relativo all'anno 2022 è stato elaborato considerato l'andamento storico, economico e normativo dei singoli settori di riferimento raffrontando le previsioni con i valori dell'anno 2019, l'ultimo non interessato dagli eventi economici conseguenti all'emergenza sanitaria che ha colpito anche il nostro paese a decorrere da febbraio 2020.

Per quanto concerne i **ricavi**, il budget è stato predisposto sulla base delle seguenti ipotesi:

- SOSTA: i dati 2021, in linea con le ipotesi del budget approvato dall'Assemblea, registrano una diminuzione del 15% rispetto all'anno 2019, soprattutto dovuta alle chiusure dei primi mesi dell'anno, ma si deve comunque evidenziare una ripresa degli incassi a partire dal mese di settembre del 2021.
  In forza di questo andamento, non ritenendo ragionevole ipotizzare già dall'esercizio 2022 un ritorno a valori ante pandemia, sono stati indicati ricavi inferiori di circa il 6% rispetto al 2019 (€ 5.769.754 contro € 6.158.968): è chiaro che il verificarsi di differenti scenari da emergenza sanitaria, potrebbero comportare una contrazione non stimabile dei ricavi preventivati e un aggiornamento del budget che viene ora proposto.
- CENTRI SPORTIVI: anche per quanto riguarda i centri sportivi non si prevede il ritorno a valori 2019. Le persistenti limitazioni alle attività nelle piscine e negli altri impianti portano ad una previsione di ricavi diretti pari a circa il 65% di quelli registrati nel 2019 (circa € 441.000 contro € 698.000). L'importo che il Comune di Como erogherà a CSU per la gestione dei Centri Sportivi è pari a €1.150.000.

Sul lato dei **costi**, si evidenziano i seguenti principali presupposti:

- FORNITORI: gl importi relativi ai contratti dei fornitori (canoni, assicurazioni, vigilanza, ecc.) con scadenza 31.12.2021 sono stati riproposti, per la maggior parte, per l'anno 2022 senza variazioni.

- UTENZE: sul finire dell'esercizio 2021 si è un raddoppio del costo per energia elettrica, gas metano e acqua, con effetti a partire dalle fatture del mese di settembre, confermati in quelle relative a ottobre. Pertanto, il budget viene redatto considerando l'andamento negativo di questi costi che hanno un particolare impatto negativo sulla gestione degli impianti sportivi.

- GODIMENTO BENI DI TERZI: sono stati confermati gli importi previsti nei vari disciplinari 2019 a favore del Comune di Como, per complessivi € 3.133.385 comprendenti:
  - € 17.385 riferito all'area camper di Tavernola;
  - € 3.016.000 per la gestione autosilo e parcheggi.
  - € 100.000 per la gestione lampade votive.

- AMMORTAMENTI: sono state inserite anche le quote relative al piano degli investimenti che si ipotizza di realizzare alla data del 31.12.2022 (investimenti previsti € 3.579.305, con quota ammortamento per l'anno 2022 € 688.242). L'importo è comprensivo dell'intervento per la ristrutturazione dell'immobile di Via Italia Libera,

la cui quota di ammortamento è pari a circa € 81.000 (mentre l'impatto sui costi di gestione annuali ammonta a circa € 27.000).

Si ricorda altresì che:

- 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: quattro anni);
- si è tenuto conto che, secondo l'accordo stipulato con il Comune di Como in data 20 giugno 2017 Rep. 3423, la Società ha effettuato, sopportandone il costo finanziario, interventi di sistemazione del Centro Sportivo di Casate per un importo di circa € 616.000 oltre IVA. La quota di ammortamento per tale investimento è stata inserita nei costi dei Centri Sportivi, e pari importo è stato inserito nei ricavi. Il Comune deve rimborsare una quota annua di € 76.000, fino a concorrenza dell'investimento;
- tra gli altri costi di gestione è stata imputata una quota di TARI (stimata, e pari alle tariffe applicate nel 2021, circa € 107.000);
- i costi non direttamente imputabili ai singoli centri di costo (tipicamente i costi sede quantificati € 1.265.264,05) 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.
- nel 2022 la piscina Sinigaglia dovrà essere chiusa per interventi che verranno realizzati dall'Amministrazione comunale. Il budget è stato redatto non tenendo conto della chiusura in quanto presumibilmente i lavori coincideranno con la chiusura estiva.
- i budget degli anni 2023 – 2024 sono stati elaborati prendendo come riferimento storico i valori degli anni pre pandemia.

Presupposti sulla 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.

Nel predisporre il presente Budget, pur consapevole delle difficoltà gestionali che deriveranno in conseguenza del perdurare della Pandemia Covid-19, CSU ha voluto considerare i seguenti aspetti:

1. non rinunciare a proseguire nel proprio piano degli investimenti, come descritto nel piano industriale 2022/2024, recuperando ove possibile e necessario i ritardi maturati nel 2020 e in parte nel 2021, programmando di effettuare interventi per la salvaguardia delle strutture aziendali ;
2. migliorare l'organizzazione aziendale dove carente, con particolare riferimento all'area tecnica (programmazione degli interventi e redazione dei capitolati tecnici per l'affidamento dei lavori), all'area acquisti (inserimento di una ulteriore risorsa per migliorare i tempi di risposta alle esigenze di forniture aziendali) ed all'area contabile (particolarmente sotto tensione in relazione ai crescenti adempimenti e controlli previsti dalle normative in vigore);
3. non considerare in questa fase ipotesi di ulteriori lockdown che comporterebbero una contrazione non stimabile dei ricavi diretti aziendali (sosta e impianti sportivi in particolare).

Gestione e costi del personale

Per gli aspetti gestionali si rimanda a quanto sopra esposto ed al Verbale di ricognizione del personale.
Il costo del personale per il 2022 è stato stimato in € 2.070.238 con incrementi rispetto al 2019 per adeguamenti contrattuali e piano di assunzione.
I dipendenti alla data odierna sono 47, di cui a tempo determinato 3.
A questo assetto organico sono stati aggiunti i costi per le seguenti assunzioni a tempo indeterminato per consentire il completamento dell'organico:

A TEMPO INDETERMINATO ANNO 2022

1) Nr. 1 contabile impiegato amministrativo da assumere con contratto a tempo indeterminato – tempo pieno - C.C.N.L. LAVORO TERZIARIO E SERVIZI - LIVELLO QUARTO € 33.000,00 (integrazione già prevista nel budget del 2021) per completamento Ufficio Ragioneria;
2) Nr. 1 ausiliare del traffico da assumere con contratto a tempo indeterminato - tempo pieno - C.C.N.L. LAVORO TERZIARIO E SERVIZI - LIVELLO QUARTO COSTO ANNUALE € 35.000,00 (posto vacante per la sostituzione di una cassiera in servizio presso gli Autosili che ha raggiunto l'età pensionabile nel 2020, integrazione già prevista nel budget del 2021).
3) Nr. 1 addetto gare da assumere con contratto a tempo indeterminato – tempo pieno - C.C.N.L. LAVORO TERZIARIO E SERVIZI - LIVELLO QUARTO € 33.000,00, per completamento Ufficio Gare/acquisti (integrazione già prevista nel budget del 2021 – selezione a tempo determinato conclusa senza nessun idoneo);
4) Nr. 1 manutentore da assumere con contratto a tempo indeterminato – tempo pieno - C.C.N.L. LAVORO TERZIARIO E SERVIZI - LIVELLO QUARTO € 33.000, (integrazione già prevista nel budget del 2021 – procedura a tempo determinato conclusa con due soggetti idonei che hanno rinunciato all'assunzione perché nel frattempo è stato offerto a loro un contratto a tempo indeterminato) in sostituzione dell'attuale addetto che terminerà la propria collaborazione con CSU a luglio 2022)

A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022

5) Nr. 1 tecnico da assumere con contratto a tempo determinato 12 mesi - tempo pieno - C.C.N.L. LAVORO TERZIARIO E SERVIZI – LIVELLO TERZO € 36.000, per costituzione Ufficio Tecnico sotto il coordinamento del Direttore tecnico (integrazione già prevista nel budget del 2021 - in corso procedura di selezione);
6) In caso di apertura estiva contemporanea della Piscina di Casate e della Piscina Sinigaglia, potranno essere assunti sino a nr. 3 assistenti di vasca con contratto di lavoro intermittente e nr. 2 cassieri per i week end (costo complessivo stimato in € 40.000, previsto a Budget 2022)
7) In caso di problematiche conseguenti alla gestione del piano ferie nel periodo estivo ovvero per migliorare i controlli nel periodo natalizio, potranno essere assunti sino a nr. 2 ausiliari della sosta con contratto a tempo determinato – tempo pieno - C.C.N.L. LAVORO TERZIARIO E SERVIZI - LIVELLO QUARTO (costo complessivo stimato in € 28.000, previsto a Budget 2022)

Si precisa quanto segue:

- oltre a quelle evidenziate sopra sono autorizzate le assunzioni necessarie per il reintegro della pianta organica conseguente a cessazioni di personale dipendente a vario titolo (pensionamento, dimissioni, o altro);
- l'attuale manutentore di Porti e Cimiteri è assunto con contratto a tempo determinato (scadenza luglio 2022), per coprire il tempo necessario alla selezione ed alla formazione del suo sostituto, data la particolarità della posizione per la quale è difficile trovare personale già formato: nel periodo di formazione, quindi, in via straordinaria e transitoria saranno in organico per alcuni mesi due manutentori (con costi già stimati nel Budget 2022);
- alcune assunzioni previste ad inizio 2021 sono state ritardate in relazione all'andamento della pandemia Covid 19;
- nell'autunno del 2022 si prevede di indire selezioni per l'assunzione a tempo indeterminato in sostituzione dell'addetto ufficio tecnico, vedi punto 5).

Si procederà inoltre, senza incrementi di costi, alla sostituzione del personale che a vario titolo cesserà il proprio rapporto con la società.
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.

Il prospetto illustra le assunzioni effettuate nel 2021 (previste nel budget 2021 approvato dal Comune di Como)

Assunzioni effettuate nel 2021 rispetto al Budget 2021

Ruolo	Assunzioni previste Budget 2021	Assunzioni effettuate 2021	Assunzioni previste 2022
Direttore Generale	0	0	0
Quadri	0	0	0
Ufficio ragioneria	1	0	1
Front office	0	0	0
Responsabile Qualità	1	1	0
Ufficio Gare /acquisti	1	0	1
Ufficio Tecnico	1	0	1
Commesso	0	0	0
Responsabile Autosili	0	0	0
Cassieri	0	0	0
Ausiliari	3	2	1
Segreteria Piscine	0	0	0
Assistenti di vasca	1	1	0
Stadio del Ghiaccio	0	0	0
Centro Sportivo Sagnino	0	0	0
Manutenzione Porti e Cimiteri	0	0	0
Totale addetti	8	4	4

Oltre alle assunzioni indicate in tabella, nel mese di dicembre 2021 si è proceduto all'assunzione di una cassiera a tempo determinato per la sostituzione di un dipendente che ha richiesto il congedo straordinario della legge 104.

Risultato di esercizio atteso

Il risultato di esercizio atteso è il pareggio di bilancio.
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;
- 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 2022 è stimato in € 1.207.285 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).
Nel 2022 è previsto che CSU investa in questo settore l'importo di € 1.117.000 per la sostituzione delle porte tagliafuoco, sistemazione della facciata, parapetti dei piani e scale.
Per fare fronte a queste manutenzioni straordinarie, si procederà all'utilizzo dei fondi accantonati per questo scopo nei precedenti esercizi che vengono 'liberati' sul conto economico 2022 generando un ricavo che verrà contabilizzato contestualmente al piano di ammortamento (quota esercizio € 275.771).
La struttura dovrà essere interessata, inoltre, da interventi manutentivi importanti sulle pavimentazioni e sui giunti meccanici di dilatazione, per i quali al momento CSU non dispone di risorse proprie.

Importi IVA esclusa

	Consuntivo 2019	Budget 2022

Utenza oraria	€1.051.892	€ 946.933
Abbonamenti	€279.013	€ 253.922
Introiti noleggi bici	€75	€30
Proventi diversi aut. Via Auguadri	1838	6.400
Totale	**€1.332.818**	**€1.207.285**

Altri Ricavi

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Utilizzo Fondi	€ 3.260	€ 275.771

- Gestione autosilo Val Mulini

Il fatturato del 2022 è stimato in € 108.759.

Il problema della gestione economica dell'autosilo è già stato evidenziato in più occasioni, in relazione alla sua ubicazione ed alla comprovata difficoltà della potenziale utenza a cambiare le proprie abitudini.

Si segnala, comunque, che il tasso di occupazione del parcheggio ha fruito della destinazione ad Hub Vaccinale delle strutture dell'ex Ospedale Sant'Anna.

Nel corso del 2022 CSU si farà carico degli investimenti per il mantenimento della sicurezza, con un intervento sulla passerella di collegamento tra il parcheggio e gli accessi all'ex Ospedale ed alla Via Napoleona, per un importo di € 335.000, per fare fronte al quale si procederà all'utilizzo dei fondi accantonati per questo scopo i precedenti esercizi che vengono 'liberati' sul conto economico 2022 generando un ricavo che verrà contabilizzato contestualmente al piano di ammortamento (quota esercizio € 87.497).

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Utenza oraria	€109.728	€ 94.464
Abbonamenti	€13.937	€ 14.195
Proventi diversi Aut. Val Mulini	€706	€ 100
Totale	**€124.371**	**€108.759**

Altri Ricavi

Utilizzo Fondi	€10.154	€87.497

Si indicano di seguito i costi dei due autosili:

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Materiale di manutenzione	€ 2.410	€ 5.075
Materiale di man.su beni propri	€ 1.968	€ 5.000
Materiale di consumo	€ 432	€ 500
Servizi di segnaletica		€ 10.000
Materiale di pulizia		€ 4.000

Cancelleria	€ 614	€ 1.500
Biglietti per impianti	€ 4.097	€5.190
Carburanti e Lubrificanti	€ 45	€200
Indumenti di lavoro	€2.297	€ 5.565
TOTALE	**€ 11.863**	**€ 37.030**

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

	Consuntivo 2019	**Budget 2022**
Energia elettrica	€ 69.964	€ 89.760
Acqua	€ 4.066	€ 4.247
Canone di manutenzione periodica	€ 28.311	€ 43.261
Man.e riparaz. Beni propri	€ 5.200	€ 6.090
Man. E riparaz.Beni di terzi	€ 33.722	€ 50.000
Assicurazioni	€ 5.267	€ 11.000
Vigilanza	€ 9.382	€ 8.500
Servizi di pulizia	€ 65.096	€ 83.008
Pubblicità		€ 1.000
Spese telefoniche	€ 6.165	€ 7.049
Altri costi per servizi	€ 11.666	€ 31.657
TOTALE	**€ 238.839**	**€ 335.572**

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

	Consuntivo 2019	**Budget 2022**
Noleggio di impianti telefonici		€ 582
Noleggio di impianti e macch.	€ 5.658	€ 600
Comune di Como (quota parte in proporzione al fatturato)	€ 356.788	€ 366.113
TOTALE	**€ 362.446**	**€ 367.295**

La voce costi del personale accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	**Budget 2022**
Costi del personale	€ 201.082	€ 206.515

La voce costi per ammortamenti accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	**Budget 2022**
Ammortamenti	€ 79.146	€399.478

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Tassa sui rifiuti	€ 47.414	€ 54.490
Costi Sede	€ 158.088	€242.448
Altri oneri di gestione	€ 674	€ 2.493
TOTALE	**€ 206.176**	**€ 299.431**

La voce accantonamenti accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
ACC.F. OPERE MANUT. BENI DI TERZI	€ 268.851	==

Gestione aree di sosta attrezzate con parcometri nel Comune di Como

Il fatturato del 2022 è stimato in € 4.453.709 oltre IVA.
Nel 2022 è previsto che CSU investa in questo settore l'importo di € 701.000 per interventi vari sulla sosta, con utilizzo del fondo accantonato. Si tratterà dunque di un ricavo tecnico scaturito dall'utilizzo dei fondi accantonati gli scorsi anni, che verrebbero 'liberati' sul conto economico 2022 generando un ricavo compensato dai costi degli interventi che vengono 'spesati' per quote di ammortamento. (quota esercizio € 234.597).

La voce ricavi è composta da:

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Incassi parcometri	€4.448.196	€4.201.021
Residenti	€253.209	€252.688
Totale	**€4.701.405**	**€4.453.709**

Altri Ricavi

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Utilizzo Fondi	€7.798	€234.597

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Materiale di manutenzione	€ 1.609	
Materiale di man.su beni propri	€ 12.667	€ 18.000
Materiale di consumo	€ 3.432	
Merci c/acquisti		
Servizi di segnaletica	€ 27.369	€ 40.000
Materiale di pulizia	€ 184	€ 1.000
Cancelleria	€ 27	

Biglietti per impianti	€ 4.389	€ 9.100
Carburanti	€ 10.481	€ 11.400
Indumenti di lavoro	€ 6.758	€ 18.627
TOTALE	**€ 66.916**	**€ 98.127**

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Energia elettrica (aree camper)	€ 2.836	€ 5.600
Gas riscaldamento	€ 194	€ 2.000
Acqua (aree camper)	€ 1.285	€ 1.500
Canone di manutenzione periodica	€ 34.756	€ 72.701
Man.e riparaz. beni propri	€ 12.373	€ 8.000
Man.e riparaz.veicoli parz.ded.	€ 3.727	€ 4.060
Man. E riparaz.Beni di terzi	€ 42.309	€ 30.000
Assicurazioni	€ 7.703	€ 5.353
Vigilanza	€ 1.313	€ 1.800
Servizi di pulizia	€ 33.220	€ 42.000
Spese telefoniche	€ 6.133	€ 9.400
Spese pubblicità	€ 1.340	
Altri costi per servizi (oneri per la contazione moneta, oneri bancari ecc)	€ 80.242	€ 80.420
TOTALE	**€ 227.431**	**€ 262.834**

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Fitti passivi	€ 7.848	€ 15.000
Noleggio impianti telefonici		€ 450
Noleggio di impianti e macch.	€ 9.694	€13.550
Noleggio deducibile	€ 0	
Noleggio indeducibile	€ 2.025	€ 10.000
Spese condominiali	€ 182	€ 500
Comune di Como (quota parte)	€2.683.522	€ 2.667.272
TOTALE	**€ 2.703.271**	**€ 2.706.772**

La voce costi del personale accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Costi del personale	€ 355.708	€ 441.044

La voce costi per ammortamenti accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Ammortamenti	€ 139.863	€ 261.514

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Tassa sui rifiuti	€ 42.024	€ 38.017
Costi Sede	€ 510.090	€820.481
Altri oneri di gestione	€ 8.038	€ 9.376
TOTALE	**€ 560.152**	**€ 867.874**

La voce accantonamenti accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
ACC.F. OPERE MANUT. BENI DI TERZI	€ 474.633	==

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. Si prevede un fatturato di € 70.000.
Il canone di locazione contabilizzato è di € 61.000.

Aree di sosta attrezzate a parcometro di altri Enti
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.

Csu gestisce l'area di sosta di via Card. Ferrari, nei giorni di sabato e domenica, riservata di norma ai dipendenti dell'Ospedale Valduce, e il parcheggio interno del Collegio Gallio 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 € 150.554 e chiuderà con un utile di € 12.000.
La voce costi per acquisti accoglie le seguenti voci (importi Iva esclusa)

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Materiale di manutenzione	€ 280	
Mat. Di manut. Su beni propri		€ 100

Segnaletica	€ 1.509	==
Cancelleria	€ 1.270	==
Biglietti per Impianti	€ 716	==
Totale	**€ 3.775**	**€ 100**

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Energia elettrica	€ 551	
Canone di manutenzione periodica	€ 2.957	€ 50
Man.e riparaz. Beni propri	€ 394	€ 441
Assicurazioni	€ 248	==
Servizi di pulizia	€ 11.720	€ 11.297
Altri costi per servizi	€ 561	€ 25
TOTALE	**€ 16.431**	**€ 11.813**

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Fitti passivi	€ 70.729	€ 61.000
Sp. condominiali	€ 1.060	€ 1.000
Altri costi p/god.beni terzi ded.	€ 54.136	€ 36.000
TOTALE	**€ 125.925**	**€ 98.000**

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Costi Sede	€ 33.138	€ 27.733
Altri oneri di gestione	€ 732	€ 755
TOTALE	**€ 33.870**	**€ 28.488**

Gestione porti

In relazione alla gestione dei porti è stimato un fatturato annuo potenziale di di € 304.000. Gli investimenti previsti nell'anno 2022 ammontano a € 370.000.
Per fare fronte a queste manutenzioni straordinarie, si procederà all'utilizzo dei fondi accantonati per questo scopo i precedenti esercizi che vengono 'liberati' sul conto economico 2022 generando un ricavo che verrà contabilizzato contestualmente al piano di ammortamento (quota esercizio € 160.500).
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 di Como e il costo di gestione dei servizi (€ 27.404).

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Materiale di manutenzione	€ 1.850	€ 18.000
Mat.di manut.su beni propri	€ 7	
Materiale di consumo	€ 975	
Servizi di Segnaletica		
Materiale di pulizia		€ 300
Cancelleria	€ 134	€ 500
Carburanti e Lubrificanti	€ 57	€ 100
Indumenti di lavoro	€ 616	€ 1.202
TOTALE	**€ 3.639**	**€ 20.102**

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Energia elettrica	€ 3.962	€ 6.000
Acqua	€ 8.613	€ 9.000
Canone di manutenzione periodica	€ 1.565	€ 12.323
Man. E riparaz.beni propri	€ 32	
Man. E riparaz. Beni di terzi	€ 150.161	€ 15.000
Assicurazioni	€ 3.155	€ 7.000
Vigilanza	€ 2.149	€ 1.500
Spese di pulizia		€ 1.000
Spese telefoniche	€ 267	€ 150
Altri costi per servizi	€ 13.040	€ 16.679
TOTALE	**€ 182.944**	**€ 68.652**

La voce costi del personale accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Costi del personale	€ 54.951	€ 47.148

La voce costi per ammortamenti accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Ammortamenti	€ 55.967	€ 235.583

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Costi Sede	€ 34.801	€ 56.006
Altri oneri di gestione	€ 3.098	€ 3.604
TOTALE	€ 37.899	€ 59.610

La voce accantonamenti accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
ACC.F. OPERE MANUT. BENI DI TERZI	==	€ 27.404

Gestione Centri Sportivi Comunali
In relazione alla gestione dei Centri Sportivi Comunali è previsto un fatturato stimato di € 1.591.429.

Gli introiti dello **Stadio del ghiaccio** potranno ammontare a € 454.267 (includendo anche l'integrazione di € 362.250 del Comune di Como).

Gli introiti della piscina **Conelli-Mondini** potranno ammontare ad € 527.913 (ed include l'integrazione di € 362.250 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 € 528.897 circa (ed include l'integrazione di € 379.500 del Comune di Como).
L'impatto dei costi energetici che gravano sulla gestione è sempre molto elevato 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 € 80.351 circa (ed include l'integrazione di € 46.000 del Comune di Como).
Il fatturato della struttura potrebbe essere ulteriormente migliorato 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 2022 è previsto che CSU investa in questo settore l'importo di € 100.000, con utilizzo dei fondi accantonati per questo scopo nei precedenti esercizi che vengono 'liberati' sul conto economico 2022, generando un ricavo che verrà contabilizzato contestualmente al piano di ammortamento (quota esercizio € 34.846).

Si segnala che lo **Stadio del ghiaccio** necessita di interventi di manutenzione straordinaria della copertura per suo il rafforzamento strutturale, in quanto le travi in legno lamellare, probabilmente già sottodimensionate all'origine, sono oggi in uno stato di conservazione tale da evidenziare un ulteriore peggioramento della prestazione, già scarsa in principio. In particolare, allo stato, probabilmente anche dopo un primo intervento di ripristino delle condizioni iniziali della trave lesionata nel corso delle prove di carico 2012, la struttura non è in grado di ospitare alcun tipo di attività in caso di nevicate, considerato che i certificati di idoneità statica sono stati emessi con prescrizioni limitative all'apertura dell'impianto.
Il tutto comporta ulteriori interventi per l'adeguamento alle normative vigenti, con costi 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, congiuntamente con l'Amministrazione Comunale, allo scopo 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 ricavi è composta da:

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Fatturato Stadio	€189.977	€ 92.018
Fatturato Piscina Conelli Mondini	€213.840	€165.663
Fatturato Piscina Sinigaglia	€232.119	€149.397
Fatturato Centro Sportivo Sagnino	€61.844	€34.351
Totale	**€697.781**	**€ 441.429**

Altri Ricavi

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Utilizzo fondi		
Stadio del Ghiaccio	€10.378	€ 245.503
Piscina Conelli Mondini		
Piscina Sinigaglia	€1.640	1.640
Centro sportivo Sagnino	€1.891	3.781
Sub totale utilizzo fondi tassati	***€13.909***	***€ 250.924***
Altri ricavi	€90.752	190.271
Totale	**€104.661**	**€441.195**

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Materiale di manutenzione	€ 2.035	€ 8.000
Mat. manut. beni propri	€ 8.509	€ 4.000
Materiale di consumo	€ 7.334	€ 3.979
Materiale di pulizia	€ 5.493	€ 12.300

Cancelleria	€ 1.070	€ 2.550
Biglietti per Impianti	€ 6.354	
Carburanti	€ 159	€ 600
Indumenti di lavoro	€ 838	€ 3.309
Merci c/acquisti	€ 11.612	€ 11.500
Prodotti trattamento acque	€ 30.167	€ 37.809
TOTALE	**€ 73.571**	**€ 84.047**

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

	Consuntivo 2019	**Budget 2022**
Energia elettrica	€ 238.757	€ 429.740
Gas Riscaldamento	€ 193.399	€ 286.993
Acqua	€ 42.777	€ 97.200
Canone di manutenzione periodica	€ 17.188	€ 25.922
Man.e riparaz. beni propri	€16.785	€ 13.500
Man.e riparaz.beni di terzi	€ 78.171	€ 45.063
Assicurazioni	€ 4.451	€ 7.300
Vigilanza	€ 6.513	€ 5.800
Servizi di pulizia	€ 101.433	€ 96.391
Spese telefoniche	€7.790	€ 7.697
Pubblicità	€ 1.400	€ 1.500
Sponsorizzazioni	€ 20.000	€
Spese per analisi, prove e labor.	€ 5.614	€ 6.710
Altri costi per servizi	€ 19.737	€ 32.859
TOTALE	**€ 754.015**	**€ 1.056.675**

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

	Consuntivo 2019	**Budget 2022**
Noleggio impianti telefonici		€ 918
Noleggio di impianti e macch.	€ 12.930	€ 1.180
TOTALE	**€ 12.930**	**€ 2.098**

La voce costi del personale accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	**Budget 2022**
Costi del personale	€ 574.180	€ 600.358

La voce costi per ammortamenti accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	**Budget 2022**
Ammortamenti	€ 158.732	€ 214.601

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

	Consuntivo 2019	**Budget 2022**

Tassa sui rifiuti	€ 9.412	€ 7.483
Costi Sede	€ 75.701	€81.321
Altri oneri di gestione	€14.409	€5.751
TOTALE	**€ 99.522**	**€ 94.555**

La voce accantonamenti accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
ACC.F. OPERE MANUT. BENI DI TERZI	132.495	

I settore dei centri sportivi ha registrato :

- la contrazione dei ricavi per circa € 256.000
- l'incremento esponenziale del costo delle utenze per circa € 400.000.

Il pareggio della gestione dei centri sportivi e, quindi, della gestione complessiva della società, è stato raggiunto :

- con la rideterminazione del corrispettivo che il Socio versa a CSU, tenendo almeno in conto l'incremento dei costi per utenze (eventualmente da valutare a consuntivo nel secondo semestre del 2022) che è passato da € 1.000.000 a € 1.150.000;
- con la previsione dell'incasso di un contributo governativo a fondo perduto per la pandemia Covid , come per l'anno 2021, pari a €130.000;
- mediante l'utilizzo di un fondo iscritto in bilancio pari a € 216.078,30.

Gestione del servizio di lampade votive dei cimiteri di Como.

La gestione del servizio delle lampade votive è ancora caratterizzata 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 € 202.331

Al Comune di Como viene riconosciuto l'importo di € 100.000: i disciplinari proposti dal Comune di Como non consentono di reperire le risorse necessarie a garantire gli interventi posti a carico di CSU.

Nel 2022 è previsto che CSU investa in questo settore l'importo di € 62.000 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 € 150.000, 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.

Per fare fronte agli interventi a carico di Csu, si procederà all'utilizzo dei fondi accantonati nei precedenti esercizi che vengono 'liberati' sul conto economico 2022 generando un ricavo che verrà contabilizzato contestualmente al piano di ammortamento (quota esercizio € 15.500).

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Materiale di manutenzione		€ 2.000
Cancelleria		€ 854
TOTALE		**€2.854**

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Energia elettrica	€ 29.802	€ 33.000
Canone di manutenzione periodica	€ 4.470	€ 16.000
Man. e riparaz. Beni di terzi		2.000
Altri costi per servizi	€ 15.037	€ 18.630
TOTALE	**€49.309**	**€ 69.630**

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Comune di Como.	€ 100.000	€ 100.000

La voce costi del personale accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Costi del personale	€ 17.451	€12.148

La voce costi per ammortamenti accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Ammortamenti	€ 4.654	€ 19.614

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Costi Sede	€ 23.380	€37.274
Altri oneri di gestione	€ 301	€ 376
TOTALE	**€ 23.681**	**€ 37.650**

La voce accantonamenti accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
ACC.F. OPERE MANUT. BENI DI TERZI	€ 14.732	=

Immobile di Via Italia Libera

Nel 2022 la Società trasferirà la propria sede legale e amministrativa, essendo terminato il contratto di locazione con il Comune di Como.

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Materiale di manutenzione su beni propri		€ 1.826

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Spese condominiali	€ 1.799	€ 2.600
Canone di man.periodica	€ 1.332	€ 883
Man.e riparaz. Beni propri	€ 29	2.381
Assicurazioni	€ 3.378	€ 1.400
Altri costi per servizi	€ 33	€ 2.150
TOTALE	**€ 6.571**	**€ 9.414**

La voce costi per ammortamenti accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Ammortamenti	€ 73.971	€ 52.646

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Imposta comunale sugli immobili-ICI	€ 15.818	€ 15.815
Costi sede		
Altri oneri di gestione	€ 587	€ 75
TOTALE	**€ 16.405**	**€15.890**

La voce oneri finanziari accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Int.passivi su deb. V/altri finanz.	€ 346	=

Sede

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Materiale di manutenzione	€ 103	€ 2.500
Mat. di manut.su beni propri		€ 2.500
Materiale di consumo	€187	
Materiale di pulizia	€ 25	€ 3.000
Cancelleria	€ 2.749	€ 5.000
TOTALE	**€3.064**	**€ 13.000**

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Energia elettrica		€ 5.000
Gas Riscaldamento	€ 1.460	€ 6.200
Acqua	€ 400	€ 1.500
Canone di manutenzione periodica	€ 14.999	€ 28.393
Man.e riparaz. Beni propri		
Spese obblighi contrattuali	€ 879	
Assicurazioni	€ 9.656	€ 24.000
Vigilanza	€ 955	€ 968
Servizi di pulizia	€ 10.228	€ 15.431
Compensi sindaci-professionisti	€ 14.588	€ 14.560
Spese telefoniche	€ 6585	€ 5.000
Spese postali e di affrancatura	€ 681	€ 800
Spese per viaggi	€ 71	€ 2.000
Pasti e soggiorni –spese di ospitalità		
Ricerca e addestram.e formazione	€ 6.124	€ 9.000
Spese bancarie	€ 2.506	€ 3.500
Spese di Pubblicità	€ 604	
Sponsorizzazioni		€15.000
Ten. Paghe,cont.,dich.da lav.aut.	€ 12.113	€ 13.384
Compensi amm.ri co.coc.co .non soci	€ 19.074	€ 29.000
Contr Inps amm.co.coc.co .no soci		€ 4.640
Comp.co.co.co.attin.attivita'		€ 15.000
Comp.lav.occasionale (ind.irap)		€ 1.500
Contr.inps co.co.co.attin.att.		€ 2.400
Rimb.pie'lista attin.att.co.co.		€ 1.000
Comp.lav.occas.	€ 2.750	
Spese di rappresentanza	€ 1.295	€ 3.100
Pasti e soggiorni lavori dipendenti		€ 1.000
Minute spese		€ 200
Mensa Az.appaltata e Buoni pasto	€5.949	€ 10.891
Altri costi per servizi	€ 39.282	€ 111.570
TOTALE	**€ 150.199**	**€ 325.037**

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Fitti Passivi		€ 16.000
Spese condominiali		€ 2.500
Noleggio di Impianti Telefonici		€ 1.200
Noleggio di Impianti e macchinari	€ 11.021	€ 5.200
TOTALE	**€ 11.021**	**€ 24.900**

La voce costi del personale accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Costi del personale	€ 664.751	€ 763.025

La voce costi per ammortamenti accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Ammortamenti	€ 13.728	€ 41.491

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

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Tassa rifiuti	€ 791	€ 7.086
Altri oneri di gestione	€ 6.462	€ 11.400
TOTALE	**€ 7.253**	**€ 18.486**

La voce accantonamenti accoglie le seguenti voci

	Consuntivo 2019	Budget 2022
Acc.to p/rischi su crediti v/clienti	€ 10.261	€ ==

- Principali dati economici

Valore della produzione	€	9.266.497
Costi della produzione	€	(9.186.101)
Margine operativo	**€**	**80.396**
Differenza tra proventi ed oneri finanziari	€	42
Arrotondamenti		
Risultato prima delle imposte	€	80.438
Imposte dell'esercizio (stimate)	€	**-56.000**
Risultato dell'esercizio	€	**24.438**

Principali dati patrimoniali

Investimenti

Gli investimenti ammonteranno a € 3.579.305 come risulta dal piano degli investimenti allegato.

Attività di ricerca e sviluppo

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 2019/2021 è costituito da:

- RENATO ACQUISTAPACE Presidente del Consiglio di Amministrazione
- ROSSANA CANZANI , Consigliera
- ANTONIO MOGLIA , Consigliere

COMO, 18 gennaio 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Renato Acquistapace

RAFFRONTO BILANCIO 2019/BUDGET 2022

	Descrizione	TOTALE		%	AREE DI SOSTA			ALTRI PARCHEGGI			CENTRI SPORTIVI			PORTI			Lampade votive			Sede			Immobile Via Italia Libera	
- RIC-CEE	BILANCIO CONSUNTIVO (FORMATO CEE)	Bilancio 2019	Budget 2022		Bilancio 2019	Budget 2022		Bilancio 2019	Budget 2022		Bilancio 2019	Budget 2022		Bilancio 2019	Budget 2022		Bilancio 2019	Budget 2022		Bilancio 2019	Budget 2022		Bilancio 2019	Budget 2022
+ A	Fatturato netto	8.698.493,92	8.018.069,00	-7,82	6.158.866,64	5.769.754,35	-6,32	305.455,56	150.584,31	-50,71	1.697.781,16	1.591.429,79	-6,26	330.760,80	304.000,00	-8,13	215.507,75	202.331,05	-6,11	-	-	-	-	-
	(di cui Proventi Comune di Como)	*2.000.000,00*	*2.150.000,00*	15,00	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	*1.000.000,00*	*1.150.000,00*	15,00	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
+ B	Altri ricavi	363.490,91	1.248.428,83	373,80	27.134,92	600.585,19	2.113,33	-	206,54		104.661,20	471.195,67	350,21	9.431,57	169.500,00	1.701,73	60,28	15.907,68	25.626,08	24.807,35	433,75	-98,25	97.395,67	-
	(di cui utilizzo fondi per manutenzione)	*35.121,09*	*808.713,00*			597.865,00						34.848,00			169.500,00			15.900,00			-			
	(di cui utilizzo fondi vincolati)		216.078,30									216.078,30												
- C	TOTALE RICAVI ((A) + (B))	8.961.984,83	9.266.497,83	3,40	6.186.103,56	6.370.339,54	2,98	305.455,56	150.790,85	-50,64	1.802.442,36	2.062.624,96	14,44	330.232,37	464.500,00	40,67	215.568,03	218.238,73	1,05	24.807,35	433,75	-98,25	97.395,67	-
- D	Costi operativi diretti	- 8.602.818,75	- 8.186.101,97	6,78	- 5.896.940,55	- 6.284.228,56	6,57	- 235.574,65	- 138.401,13	-41,23	- 1.799.444,03	- 2.062.624,96	14,64	- 330.232,37	- 464.500,00	40,67	- 215.568,03	- 237.838,73	1,05	- 24.807,35	- 433,75	- 98,25	- 97.395,67	-
+ D1	Costi per acquisti	- 162.831,33	- 357.083,20	57,82	- 78.780,15	- 135.156,49	71,56	- 3.775,42	- 100,00	-97,35	- 73.571,71	- 84.047,34	14,24	- 3.637,65	- 20.102,23	452,53	-	- 2.854,09		- 3.064,32	- 13.000,00	324,24	-	- 1.831,80
+ D2	Servizi	- 1.625.243,16	- 2.339.626,35	31,61	- 466.370,90	- 588.405,33	28,34	- 16.431,79	- 11.833,33	-28,11	- 754.015,55	- 1.036.674,95	-59,14	- 182.924,56	- 68.652,25	-62,47	- 49.209,03	- 68.629,50	41,21	- 150.199,52	- 325.017,13	116,40	- 6.571,90	- 9.417,83
- D3	Godimento beni di terzi	- 3.315.595,07	- 3.289.064,84	-0,80	- 3.065.717,56	- 3.074.057,00	0,27	- 123.923,65	- 96.000,00	-22,53	- 12.930,00	- 3.097,84	-83,78	-	-		-	-		-	-	-	-	-
	di cui COMUNE DI COMO	- 3.240.310,00	-3.233.385,00	-0,22	- 3.040.310,00	-3.033.385,00	-0,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 100.000,00	- 100.000,00	0,00	- 11.021,88	- 24.900,00	125,91	-	-	-
+ D4	Personale	- 1.914.473,74	- 2.070.238,15	8,14	- 556.790,49	- 647.559,30	16,30	- 68.350,15	-	######	- 574.180,53	- 600.357,76	4,56	- 54.951,67	- 47.148,10	-14,20	- 17.451,70	- 12.348,10	-29,23	- 664.751,20	- 763.024,89	14,78	-	-	-
+ D5	Ammortamenti	- 539.286,80	- 1.224.929,01	127,16	- 319.010,28	- 660.992,35	107,21	- 13.221,43	-	######	- 158.732,52	- 314.901,67	98,40	- 55.867,96	- 235.583,13	321,62	- 4.652,00	- 19.614,00	321,46	- 11.725,44	- 41.491,91	253,88	- 75.972,05	- 53.846,10
	(di cui oneri di gestione)		- 208.713,00			- 597.865,00						- 34.848,00			- 169.500,00			- 15.900,00						
+ D6	Spese generali diverse		-	0,00	-	-	0,00	-	-	0,00	-	-	0,00	-	-	0,00	-	-	0,00	-	-	0,00	-	-	-
+ D7	Altri oneri di gestione	- 148.756,24	- 156.718,36	4,65	- 766.329,12	- 1.167.309,99	52,32	- 33.870,16	- 26.487,81	-15,69	- 99.522,15	- 94.554,95	-4,99	- 37.598,36	- 59.609,65	57,28	- 23.681,39	- 32.859,17	38,69	- 837.948,36	- 1.167.005,67	42,95	- 16.405,00	- 63.882,24
+ D8 VR	Var.gi, rim. mat. prime suss. di cons. e merci	- 5.846,43	- 11.034,50	-288,74	- 157,13	- 744,00	373,69	-	-		- 6.003,55	- 10.290,50	-371,41	-	-		-	-		-	-	-	-	-
+ D8 AC	Accantonamenti	- 900.574,65	-27.404,40	-96,96	- 743.445,11	0,00	-100,00	-	- 8,00		- 332.495,12	0,00	-100,00	-	- 27.404,40		- 24.732,83	0,00	-100,00	- 10.261,59	0,00	-100,00	-	- 0,00
+ E	*TOTALE COSTI ((D))*	- 8.602.818,74	- 9.186.101,97	6,78	- 5.896.940,55	- 6.284.228,56	6,57	- 235.574,65	- 138.401,13	-41,23	- 1.799.444,03	- 2.062.624,96	14,63	- 330.232,37	- 464.500,00	40,70	- 208.828,98	- 241.895,77	15,28	- 25.078,11	- 448,24	- 98,21	- 96.948,95	- 3,29
+ DVP	Differenza valori produzione ((C)+(E))	359.166,09	80.395,86	-77,62	289.562,74	86.110,98	-70,26	69.880,91	12.389,72	-81,24	2.998,33	-	-100,00	5.190,84	6.000,00	-215,59	5.739,05	- 24.057,04	-519,18	- 270,86	- 14,51	- 94,64	446,72	- 3,29
+ F	Proventi finanziari	583,50	42,00	-92,55	59,81	24,20	-59,54	-	-		20,69	-	-100,00	156,57	-	-100,00	-	-		270,86	14,51	- 94,64	5,37	3,29
+ G	Oneri finanziari	- 419,78	-	-100,00	- 61,20	-	-100,00	-	-		- 10,83	-	-100,00	- 0,24	-	-100,00	- 3,17	-	-100,00	-	-		- 346,44	-
+ DPG	Differenza tra proventi ed oneri finanz. (TF)+(G))	163,72	42,00	-74,35	- 1,39	24,20	-1.841,01	-	-	0,00	9,86	0,00	-100,00	156,43	0,00	-100,00	- 3,17	0,00	-100,00	270,86	14,51	- 94,64	340,67	3,29
+ UL	Utile lordo ((DVP)+(DPG))	359.329,81	80.437,86	-77,61	289.561,35	86.135,18	-70,25	69.880,91	12.389,72	-81,24	3.008,19	-	-100,00	5.034,41	6.000,00	-219,18	5.737,92	- 24.057,04	-519,26	-	-		105,65	-
+ II	Imposte sul esercizio	- 315.441,31	- 56.000,00	-82,25	- 289.561,35	- 50.000,00	-82,73	- 17.084,85	-	######	- 3.008,19	-	-100,00	-	- 6.000,00		- 5.737,92	-	-100,00	-	-		-	-
+ U/P	Utile/Perdita d'esercizio ((UL)+(II))	43.867,50	24.437,86	-44,28	-	36.135,18		- 48.796,06	12.389,72	-74,61	-	0,00		- 5.034,41	0,00	-100,00	-	- 24.057,04		-	- 0,00		105,65	0,00

Budget 2023

		Totale	Aree di sosta	Altri Parcheggi	Centri Sportivi	Posti barca	Lampade votive	Sede	Immobile Via Italia Libera
	Descrizione	Budget 2023	Budget 2023	Budget 2023	Budget 2023	Budget 2023	Budget 2023	Budget 2023	Budget 2023
• RIC-CEE	BILANCIO CONSUNTIVO (FORMATO CEE)								
• A	Fatturato netto	8.253.275,59	5.910.418,06	153.565,40	1.672.215,68	310.655,00	206.421,45	0,00	0,00
	(di cui Proventi Comune di Como)	*1.000.000,00*	-	-	*1.000.000,00*	-	-	-	-
• B	Altri ricavi	1.090.544,72	693.960,60	210,67	126.922,81	253.500,37	15.507,84	442,43	0,00
	(di cui utilizzo fondi per investimenti)	*995.032,00*	*691.186,00*	-	*34.846,00*	*253.500,00*	*15.500,00*	-	-
• C	TOTALE RICAVI ([A] + [B])	9.343.820,31	6.604.378,66	153.776,07	1.799.138,49	564.155,37	221.929,29	442,43	0,00
• D	Costi operativi diretti	-9.268.653,13	-6.524.789,29	-141.422,52	-1.799.138,49	-558.155,37	-244.686,87	-457,23	-3,36
• D1	Costi per acquisti	-253.735,24	-142.959,62	-102,00	-73.998,27	-20.504,27	-2.911,08	-13.260,00	0,00
• D2	Servizi	-1.894.159,45	-629.319,62	-12.049,59	-759.168,63	-70.025,34	-71.022,09	-345.400,67	-7.173,51
• D3	Godimento beni di terzi	-3.280.243,44	-3.071.615,64	-99.960,00	-2.139,80	0,00	-100.000,00	-6.528,00	0,00
	(di cui COMUNE DI COMO)	*- 3.133.385,00*	*- 3.033.385,00*	-	-	-	*- 100.000,00*	-	-
• D4	Personale	-2.118.523,16	-660.510,51	0,00	-619.245,14	-48.091,06	-12.391,06	-778.285,39	0,00
• D5	Ammortamenti	-1.443.385,81	-734.659,99	0,00	-209.757,95	-328.583,13	-19.614,00	-98.124,64	-52.646,10
	(di cui amm.ti per investimenti)	*- 995.032,00*	*- 691.186,00*	-	*- 34.846,00*	*- 253.500,00*	*- 15.500,00*		-
• D6	Spese generali dirette	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• D7	Altri oneri di gestione	-157.813,26	-1.204.965,03	-29.310,93	-124.332,39	-61.413,99	-38.748,64	1.241.141,47	59.816,25
• D8 V/	Variaz. rim. mat. prime suss. di cons. e merci	-11.255,19	-758,88	0,00	-10.496,31	0,00	0,00	0,00	0,00
• D9 A(	*Accantonamenti*	*- 109.537,58*	*- 80.000,00*	-	-	*- 29.537,58*	-	-	-
• E	*TOTALE COSTI ([D])*	**-9.268.653,13**	**-6.524.789,29**	**-141.422,52**	**-1.799.138,49**	**-558.155,37**	**-244.686,87**	**-457,23**	**-3,36**
• DVP	Differenza valori produzione ([C]+[E])	75.167,18	79.589,37	12.353,55	0,00	6.000,00	-22.757,58	-14,80	-3,36
• F	Proventi finanziari	42,84	24,68	0,00	0,00	0,00	0,00	14,80	3,36
• G	Oneri finanziari	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])	42,84	24,68	0,00	0,00	0,00	0,00	14,80	3,36
• UL	Utile lordo ([DVP]+[DPO])	75.210,02	79.614,05	12.353,55	0,00	6.000,00	-22.757,58	0,00	0,00
• H	Imposte sull'esercizio	-57.000,00	-51.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00
• U/P	Utile/Perdita d'esercizio ([UL]+[H])	18.210,02	28.614,05	12.353,55	0,00	0,00	-22.757,58	0,00	0,00

Budget 2024

	Descrizione	Totale Budget 2024	Aree di sosta Budget 2024	Altri Parcheggi Budget 2024	Centri Sportivi Budget 2024	Posti barca Budget 2024	Lampade votive Budget 2024	Sede Budget 2024	Immobile Via Italia Libera Budget 2024
• RIC-CEE	BILANCIO CONSUNTIVO (FORMATO CEE)								
• A	Fatturato netto	8.240.002,55	5.922.263,67	156.636,71	1.639.941,94	310.655,00	210.505,23	0,00	0,00
	(di cui Proventi Comune di Como)	*1.000.000,00*	-	-	*1.000.000,00*	-	-	-	-
• B	Altri ricavi	1.083.012,97	684.574,08	214,89	128.764,34	253.500,38	15.508,00	451,28	0,00
	(di cui utilizzo fondi per investimenti)	*985.590,00*	*681.744,00*	-	*34.846,00*	*253.500,00*	*15.500,00*	-	-
• C	TOTALE RICAVI ([A] + [B])	9.323.015,52	6.606.837,75	156.851,60	1.768.706,28	564.155,38	226.013,23	451,28	0,00
• D	Costi operativi diretti	-9.253.217,96	-6.526.797,98	-144.958,13	-1.768.706,28	-564.155,38	-248.130,38	-466,38	-3,43
• D1	Costi per acquisti	-268.431,73	-145.818,82	-104,04	-83.200,44	-20.914,36	-2.969,30	-13.525,20	-1.899,57
• D2	Servizi	-1.899.926,97	-641.544,81	-12.290,57	-740.604,29	-71.425,85	-72.442,53	-351.824,98	-9.793,94
• D3	Godimento beni di terzi	-3.282.835,61	-3.072.035,26	-101.959,20	-2.182,59	0,00	-100.000,00	-6.658,56	0,00
	(di cui COMUNE DI COMO)	*- 3.133.385,00*	*- 3.033.385,00*	-	-	-	*- 100.000,00*	-	-
	Personale	-2.129.959,45	-673.720,70	0,00	-600.695,86	-49.052,89	-12.638,89	-793.851,11	0,00
• D5	Ammortamenti	-1.426.043,08	-721.872,46	0,00	-205.876,76	-328.583,13	-19.614,00	-97.450,63	-52.646,10
	(di cui amm.ti per investimenti)	*- 936.234,00*	*- 611.250,00*	-	*- 41.500,00*	*- 178.500,00*	*- 15.500,00*	*- 89.484,00*	-
• D6	Spese generali dirette	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• D7	Altri oneri di gestione	-168.251,66	-1.236.031,87	-30.604,32	-125.440,10	-62.889,99	-40.465,66	1.262.844,10	64:336,18
• D8 V	Variaz. rim. mat. prime suss. di cons. e merci	-11.480,30	-774,06	0,00	-10.706,24	0,00	0,00	0,00	0,00
• D9 A	*Accantonamenti*	*- 66.289,16*	*- 35.000,00*	-	-	*- 31.289,16*	-	-	-
• E	*TOTALE COSTI ([D])*	-9.253.217,96	-6.526.797,98	-144.958,13	-1.768.706,28	-564.155,38	-248.130,38	-466,38	-3,43
• DVP	Differenza valori produzione ([C]+[E])	69.797,56	80.039,77	11.893,47	0,00	0,00	-22.117,15	-15,10	-3,43
• F	Proventi finanziari	43,70	25,17	0,00	0,00	0,00	0,00	15,10	3,43
• G	Oneri finanziari	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])	43,70	25,17	0,00	0,00	0,00	0,00	15,10	3,43
• UL	Utile lordo ([DVP]+[DPO])	69.841,26	80.064,94	11.893,47	0,00	0,00	-22.117,15	0,00	0,00
• H	Imposte sull'esercizio	-52.020,00	-52.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• U/P	Utile/Perdita d'esercizio ([UL]+[H])	17.821,26	28.044,94	11.893,47	0,00	0,00	-22.117,15	0,00	0,00

COMO SERVIZI URBANI S.R.L. A SOCIO UNICO

PREMESSA

INVESTIMENTI PROGRAMMATI TRIENNIO 2022/2024

AREA MOBILITA'

Autosilo Via Auguadri

Descrizione	Motivazione	Costo presunto	Note	Tempi di realizzazione
Portoni tagliafuoco	Rinnovo presidi antincendio/Sicurezza della gestione	€ 310.000	Già a budget 2021 per € 270.000. Affidata la progettazione.	Entro estate 2022
Facciate e parapetti	Rinnovo e manutenzione/ Sicurezza della gestione / Estetica	€ 567.000	Già a budget 2021 per € 380.000. Affidata la progettazione. Maggiori oneri in seguito al degrado della struttura e a problemi di adeguamento normativo emersi in fase di progettazione, nonché per spese tecniche.	2022
Scale	Rinnovo e manutenzione/ Sicurezza della gestione / Estetica	€ 200.000	Già a budget 2021	2022
Progettazione preliminare	Progettazione preliminare per intervento su pavimentazione e giunti	€ 40.000	Già a budget 2021	2022, previa verifica disponibilità risorse per intervento

Autosilo Val Mulini

Descrizione	Motivazione	Costo presunto	Note	Tempi di realizzazione
Manutenzione tunnel	Salvaguardia della struttura	€ 265.000	Già a budget 2021 per € 306.892 – con quadro economico definitivo da progetto	2022
Progettazione preliminare	Progettazione preliminare per interventi su UPS, illuminazione e 6° piano	€ 20.000	Pronto progetto	2022
Realizzazione UPS	interventi su UPS,	€ 50.000		2022

Area camper Tavernola

Descrizione	Motivazione	Costo presunto	Note	Tempi di realizzazione
Progettazione preliminare ampliamento area camper Tavernola	Sottodimensionamento dell'area rispetto alle richieste della clientela	€ 30.000	Già a budget 2021 per € 20.000	2022 con verifica disponibilità risorse per intervento

Area camper presso Centro Sportivo Casate

Descrizione	Motivazione	Costo presunto	Note	Tempi di realizzazione
Progettazione preliminare area di sosta c/o Centro Sportivo Casate	Con ampliamento parcheggio P2	€ 30.000		2022
Realizzazione area di sosta c/o Centro Sportivo Casate	Con ampliamento parcheggio P2	€ 270.000		2023

Aree di sosta controllate con parcometro

Descrizione	Motivazione	Costo presunto	Note	Tempi di realizzazione
Riqualificazione area di sosta ex Stecav	Lavori di riqualificazione area di sosta	€ 541.000	In attesa di comunicazioni da parte del Comune di Como.	Progettazione preliminare entro il 2022, solo in seguito ad indicazioni dell'Amministrazione Comunale e previa verifica disponibilità risorse per intervento

Aree di sosta

Descrizione	Motivazione	Costo presunto	Note	Tempi di realizzazione
Ristrutturazione rete informatica	Adeguamento dei sistemi di gestione della sosta ai fini della sicurezza nel trattamento dei dati	€ 100.000		2022

AREA IMPIANTI SPORTIVI

Centro Sportivo Casate – Stadio del Ghiaccio

Descrizione	Motivazione	Costo presunto	Note	Tempi di realizzazione
Completamento lavori Stadio Ghiaccio	Adeguamento Casate accordo rep 3423 del 20.06.2017	€ 66.000	Presentato il progetto. Ottenuta Delibera di Giunta	Gennaio 2022
Manutenzione tetto	Intervento su trave fessurata	€ 100.000	Ottenuta autorizzazione dalla Giunta	Gennaio 2002

SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA

Descrizione	Motivazione	Costo presunto	Note	Tempi di realizzazione
Adeguamento rete 220 v	Rinnovo e manutenzione / sicurezza degli impianti	€ 50.000	Incarico di progettazione verificando con il Comune di Como le priorità	2022
Progettazione preliminare	Adeguamento linea 220volt Cimitero Monumentale	€ 12.000	Affidato incarico di progettazione preliminare	2022 con verifica disponibilità risorse per intervento

SERVIZIO PORTI

Descrizione	Motivazione	Costo presunto	Note	Tempi di realizzazione
Manutenzione straordinaria Marina 2	Rinnovo e manutenzione / Sicurezza degli impianti Ripristino posti barca	€ 300.000	Pubblicata la gara per l'affidamento dei lavori	2022
Sistema accessi M1 – M2	Rinnovo e manutenzione / Sicurezza degli impianti	€ 40.000	Già proposto nel piano 20/22	2022
Progettazione Riqualificazione Porto Tavernola	Miglioramento dell'offerta e della sicurezza degli utenti	€ 30.000	Già proposto nel piano 20/22	Progettazione preliminare e definitiva nel 2022.
Riqualificazione Porto Tavernola	Miglioramento dell'offerta e della sicurezza degli utenti	€ 270.000	Già proposto nel piano 20/22	Intervento nel 2023

ALTRI INVESTIMENTI

Via Italia Libera

CSU ha affidato uno studio di fattibilità tecnico-economica per un intervento di ristrutturazione dei locali interni, per adeguamento degli impianti, dei servizi igienici e degli infissi, nonché per una nuova distribuzione degli spazi più consona alle esigenze della società, nonché per la realizzazione di spazi da destinare a co-working con possibilità di generare reddito: ne è emersa una ipotesi posta al vaglio dell'Amministrazione Comunale.

Si ricorda che a budget - con proprie risorse di Bilancio – CSU aveva previsto interventi per circa € 130.000 (nel 2021) sulle facciate e balconi, qualora fosse possibile fruire del "bonus facciate" e costi per arredi e macchine di ufficio per circa € 40.000 (nel 2021): nessun costo è stato sostenuto alla data odierna.

Nel 2022 sono stati inseriti i costi di ammortamento per gli investimenti di ristrutturazione dell'immobile:

	OPERE	DIREZIONE LAVORI	
OPERE EDILI	€ 145.000,00	€ 25.174,97	
SERRAMENTI ESTERNI COMPLETI	€ 135.000,00	€ 23.438,76	
SERVIZI IGIENICI	€ 60.000,00	€ 10.417,22	
IMPIANTI ELETTRICI	€ 80.000,00	€ 13.889,64	
IMPIANTI DI RISCALDAMENTO E CONDIZIONATORI	€ 100.000,00	€ 17.362,05	
MACCHINE DA UFFICIO	€ 50.000,00		
ONERI E IMPOSTE COMUNALI	€ 100,00	€ 17,36	
MOBILI	€ 100.000,00		
Somme a disposizione	€ 67.905,36		
TOTALE	€ 738.005,36	€ 90.300,00	
TOALE GENERAL E			€ 828.305,36

Sistema tecnologico

Sta proseguendo il progetto di realizzare un portale del cittadino dal quale la clientela di CSU possa accedere a tutti i servizi: è previsto un investimento complessivo di circa 105.000. Il primo step di € 60.000 è stato contabilizzato nel 2023 (€ 30.000) e nel 2024 (€ 30.000).

ISO 9001
FS 544717

servizi per le città

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2022-2023-2024

COMO SERVIZI URBANI SRL A SOCIO UNICO CONTO ECONOMICO	Storico provvisorio	budget		
input formula	2021	2022	2023	2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.969.641	8.018.069	8.253.276	8.240.003
2) Variazioni delle rim. di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0
4) Altri ricavi e proventi	436375	223639	95512,72	97422,97
4.1 Svincolo riserve investimenti				
5) Utilizzo accantonamenti tassati	617.212	1.024.789	995.032	985.590
TOTALE DEL VALORE DELLA PRODUZIONE	8.023.228	9.266.497	9.343.820	9.323.016
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie , di consumo e di merci	188.704	257.086	253.735	268.432
7) Per servizi	1.900.445	2.139.626	1.894.159	1.899.927
8) Per godimento di beni di terzi	2.775.746	3.299.065	3.280.243	3.282.836
9) Per il personale	1.730.309	2.070.238	2.118.523	2.129.959
10) Ammortamenti e svalutazioni	590.095	1.224.929	1.443.385	1.426.043
11) Variazioni delle rim.di materie p., suss., di cons.e merci	15.035	11.035	11.255	11.480
12) Accantonamenti per rischi su crediti				
13) Altri accantonamenti	570.240	27.404	109.538	66.289
14) Oneri diversi di gestione	167.899	156.718	157.813	168.252
TOTALE DEI COSTI DELLA PRODUZIONE	7.938.473	9.186.101	9.268.652	9.253.218
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	84.755	80.396	75.168	69.798
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (+/-)	42	42	42,84	43,7
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni (+)	0	0	0	0
19) Svalutazioni (-)	0	0	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (+/-)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	84.797	80.438	75.211	69.841
22) Imposte correnti sul reddito dell'esercizio e differite (-/+)	59000	56.000	57.000	52.020
23) UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	25.797	24.438	18.211	17.821

Impresa: COMO SERVIZI URBANI SRL A SOCIO UNICO

BUDGET 2021 - 2022- 2023 2024

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	anno 2021	anno 2022	anno 2023	anno 2024
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. DOVUTI	0	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	3.343.182	5.697.557	4.854.172	3.428.128
I Immobilizzazioni immateriali e materiali	12.088.798	15.668.103	16.268.103	16.268.103
(-) Fondo di ammortamento	-8.745.616	-9.970.545	-11.413.931	-12.839.974
II Immobilizzazioni				
(-) Fondo di ammortamento				
III Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE	8.867.730	5.127.263	5.345.428	5.886.505
I Rimanenze	15.034	10.378	12.648	14.596
II Crediti:	1.491.985	1.383.548	1.383.548	1.433.548
- scadenti entro l'anno	1.474.158	1.350.000	1.350.000	1.400.000
- scadenti oltre l'anno	17.827	33.548	33.548	33.548
III Attività finanz. che non costituiscono immobil.				
IV Disponibilità liquide	7.360.711	3.733.337	3.949.232	4.438.361
D) RATEI E RISCONTI	80.671	69.540	52.159	34.774
TOTALE DELL' ATTIVO	12.291.583	10.894.360	10.251.759	9.349.407

NETTO E PASSIVO	anno 2021	anno 2022	anno 2023	anno 2024
A) PATRIMONIO NETTO	1.513.997	1.538.435	1.556.646	1.574.467
I Capitale	100.000	100.000	100.000	100.000
II-VII Riserve	1.388.200	1.413.997	1.413.997	1.438.435
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	25.797	0	24.438	18.211
Riserve in sospensione d'imposta				
IX Utile (perdita) dell'esercizio		24.438	18.211	17.821
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	5.518.962	4.521.577	3.636.083	2.716.787
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	839.071	924.071	1.010.252	1.098.158
D) DEBITI:	4.357.109	3.910.112	4.048.612	3.960.000
Mutui		0		
Altri debiti a lungo				
Fornitori	473.000	300.000	300.000	300.000
Banche a breve		0	0	0
Diversi	3.655.650	3.510.000	3.510.000	3.510.000
Tributari/contributivi	228.459	100.112	238612	150.000
E) RATEI E RISCONTI	62.444	165	166	0
TOTALE DEL PASSIVO	10.777.586	9.355.925	8.695.113	7.774.940
TOTALE DEL NETTO E DEL PASSIVO	12.291.583	10.894.360	10.251.759	9.349.407

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSI DI CASSA)	anni	I	II	III
FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA:				
Utile (perdita) d' esercizio		24.438	18.211	17.821
Rettifiche relative a voci che non hanno effetto sulla liquidita':				
Ammortamenti		1.224.929	1.443.385	1.426.043
Incremento T.F.R.nell' esercizio		85.000	86.181	87.905
Accant. (utilizzo) fondi per rischi ed oneri		(997.385)	(885.494)	(919.301)
	Autofinanziamento totale	336.982	662.282	612.469
Variazioni nelle attivita' e passivita' correnti:				
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		0	0	0
Rimanenze		4.656	(3.279)	(4.948)
Crediti		108.437	0	(50.000)
Ratei e risconti attivi		11.131	17.381	17.385
Fornitori		(173.000)	0	0
Debiti diversi		(145.650)	0	0
Ratei e risconti passivi		(62.274)	1	(166)
Debiti tributari		(128.347)	138.500	(88.412)
	(385.052)	153.612	(123.341)	
Flussi di cassa generati dall'attività operativa		(48.070)	815.894	489.128
FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO:				
(incremento) decremento immobilizzazioni materiali		0	0	0
(incremento) decremento immobilizzazioni immateriali		(3.579.305)	(600.000)	0
(incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie		0	0	0
(incremento) decremento attività finanziarie non immobilizzate		0	0	0
		(3.579.305)	(600.000)	0
FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' FINANZIARIA:				
Variazione passività a lungo		0	0	0
Variazioni nei conti di patrimonio netto		0	0	(0)
		0	0	(0)
INCREMENTO (DECR.) NEI CONTI CASSA E BANCHE		(3.627.375)	215.894	489.128
CASSA E BANCHE ALL' INIZIO DELL'ESERCIZIO		7.360.711	3.733.336	3.949.231
				0
CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		3.733.336	3.949.231	4.438.359

Piano Triennale del fabbisogno del personale 2022-2024

La società ha analizzato l'organizzazione aziendale, valutando i flussi ed i carichi di lavoro, soprattutto derivanti dalla necessità di rispettare le normative relative alle procedure pubbliche di acquisto (dalla selezione del fornitore alla liquidazione delle corrispondenti fatture), ma anche dagli obblighi di aggiornamento costante del proprio sito istituzionale per il rispetto delle normative Trasparenza e Anti Corruzione.

Da tale analisi è emersa la necessità, già evidenziata nei budget degli anni precedenti, di adeguare la propria pianta organica come descritto nella seguente tabella, nella quale, partendo dagli attuali dipendenti, si evidenziano le assunzioni previste per il 2022.

Ruolo	Pianta Organica	Addetti al 31/10	Assunzioni 2022
Diretttore Generale	1	1	0
Quadri	3	3	0
Ufficio ragioneria	4	3	1
Front office	2	2	0
Responsabile Qualità	1	1	0
Ufficio Gare /acquisti	2	1	1
Ufficio Tecnico	1	0	1
Commesso	1	1	0
Responsabile Autosili	1	1	0
Cassieri	4	4	0
Ausiliari	11	10	1
Segreteria Piscine	6	6	0
Assistenti di vasca	8	8	0
Stadio del Ghiaccio	3	3	0
Centro Sportivo Sagnino	1	1	0
Manutenzione Porti e Cimiteri	1	1	0
Totale addetti	**50**	**46**	**4**

Con l'approvazione del Budget 2022, il Consiglio di Amministrazione definisce la pianta organica della società come dalla precedente tabella, autorizzando il Direttore Generale alle assunzioni necessarie per ricostituirla nella sua completezza.

Dato quanto sopra premesso, si impone il reclutamento delle seguenti figure professionali:

A TEMPO INDETERMINATO (è stato indicato il costo annuale aziendale comprensivo di oneri)

1) Nr. 1 contabile impiegato amministrativo da assumere con contratto a tempo indeterminato – tempo pieno - C.C.N.L. LAVORO TERZIARIO E SERVIZI - LIVELLO QUARTO € 33.000,00 (integrazione già prevista nel budget del 2021) per completamento Ufficio Ragioneria;
2) Nr. 1 ausiliare del traffico da assumere con contratto a tempo indeterminato - tempo pieno - C.C.N.L. LAVORO TERZIARIO E SERVIZI - LIVELLO QUARTO COSTO ANNUALE € 35.000,00 (posto vacante per la sostituzione di una cassiera in servizio presso gli Autosili che ha raggiunto l'età pensionabile nel 2020, integrazione già prevista nel budget del 2021).
3) Nr. 1 addetto gare da assumere con contratto a tempo indeterminato – tempo pieno

- C.C.N.L. LAVORO TERZIARIO E SERVIZI - LIVELLO QUARTO € 33.000,00, per completamento Ufficio Gare/acquisti (integrazione già prevista nel budget del 2021 – selezione a tempo determinato conclusa senza nessun idoneo);

4) Nr. 1 manutentore da assumere con contratto a tempo indeterminato – tempo pieno - C.C.N.L. LAVORO TERZIARIO E SERVIZI - LIVELLO QUARTO € 33.000, (integrazione già prevista nel budget del 2021 – procedura a tempo determinato conclusa con due soggetti idonei che hanno rinunciato all'assunzione perché nel frattempo è stato offerto a loro un contratto a tempo indeterminato) in sostituzione dell'attuale addetto che terminerà la propria collaborazione con CSU a luglio 2022)

A TEMPO DETERMINATO ANNO 2022

5) Nr. 1 tecnico da assumere con contratto a tempo determinato 12 mesi - tempo pieno - C.C.N.L. LAVORO TERZIARIO E SERVIZI – LIVELLO TERZO € 36.000, per costituzione Ufficio Tecnico sotto il coordinamento del Direttore tecnico (integrazione già prevista nel budget del 2021 - in corso procedura di selezione);
6) In caso di apertura estiva contemporanea della Piscina di Casate e della Piscina Sinigaglia, potranno essere assunti sino a nr. 3 assistenti di vasca con contratto di lavoro intermittente e nr. 2 cassieri per i week end (costo complessivo stimato in € 40.000, previsto a Budget 2022)
7) In caso di problematiche conseguenti alla gestione del piano ferie nel periodo estivo ovvero per migliorare i controlli nel periodo natalizio, potranno essere assunti sino a nr. 2 ausiliari della sosta con contratto a tempo determinato – tempo pieno - C.C.N.L. LAVORO TERZIARIO E SERVIZI - LIVELLO QUARTO (costo complessivo stimato in € 28.000, previsto a Budget 2022)

Si precisa quanto segue:

- oltre a quelle evidenziate sopra sono autorizzate le assunzioni necessarie per il reintegro della pianta organica conseguente a cessazioni di personale dipendente a vario titolo (pensionamento, dimissioni, o altro);
- l'attuale manutentore di Porti e Cimiteri è assunto con contratto a tempo determinato (scadenza luglio 2022), per coprire il tempo necessario alla selezione ed alla formazione del suo sostituto, data la particolarità della posizione per la quale è difficile trovare personale già formato: nel periodo di formazione, quindi, in via straordinaria e transitoria saranno in organico per alcuni mesi due manutentori (con costi già stimati nel Budget 2022);
- alcune assunzioni previste ad inizio 2021 sono state ritardate in relazione all'andamento della pandemia Covid 19;
- nell'autunno del 2022 si prevede di indire selezioni per l'assunzione a tempo indeterminato in sostituzione dell'addetto ufficio tecnico, vedi punto 5).

Como, 18 gennaio 2022

Il Consiglio di Amministrazione