



COMUNE DI COMO

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. **187** di Registro

SEDUTA DEL 27 Agosto 2020

PRESIDENTE: DOTT. MARIO LANDRISCINA

SEGRETARIO: 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	
GALLI MARCO	“	si	
CIOFFI LIVIA	“		si
NEGRETTI ELENA	“	si	
BONDURI ALESSANDRA	“	si	
BUTTI MARCO	“	si	

OGGETTO: COMO SERVIZI URBANI SRL - AGGIORNAMENTO BUDGET CONTO ECONOMICO ANNO 2020.

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamata la deliberazione n. 72 del 23 aprile 2020 con la quale la Giunta Comunale:

- ha approvato la proposta di budget anno 2020 predisposta dalla Como Servizi Urbani Srl;
- ha espresso quale atto di indirizzo l'effettuazione di una serie di investimenti dettagliati nella medesima delibera;
- ha dato atto che il budget 2020 avrebbe risentito della situazione economica conseguente all'emergenza sanitaria legata al Covid 19;

Considerato:

- che la Como Servizi Urbani Srl, in attuazione delle disposizioni emanate dal Governo per contenere e contrastare l'emergenza epidemiologica da Covid 19, ha provveduto a decorrere dal 5 marzo 2020 alla chiusura completa degli impianti sportivi e alla sospensione fino al 17.5.2020 del pagamento della tariffa della sosta su strada così come stabilito con ordinanze del Comune di Como;
- che gli effetti sulla situazione finanziaria della Como Servizi Urbani sono stati pesanti: nel primo semestre 2020 la società ha registrato nel settore della sosta un calo del fatturato del 40% e per quanto riguarda i centri sportivi un calo del 38%;

Dato atto che alla luce della contrazione dei ricavi già verificatasi e attesa nel corso del 2020, la Como Servizi Urbani ha ritenuto necessario procedere ad un aggiornamento del budget 2020 al fine di salvaguardare l'equilibrio economico e finanziario della società, con la previsione dell'intervento del socio unico per la mitigazione dei danni subiti;

Vista la nota prot. n. 552 del 15.7.2020 (ns. PG 738502/2020) con la quale la Como Servizi Urbani Srl ha trasmesso l' "Aggiornamento del budget – Conto economico 2020" che chiude con la previsione del pareggio di bilancio alla data del 31 dicembre 2020;

Rilevato che il documento, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (Allegato 1), tiene conto della drastica riduzione degli introiti registrati nel primo semestre 2020 derivante dai vari provvedimenti adottati in conseguenza dell'emergenza Covid 19 e dell'ipotesi che il permanere di uno stato di crisi generale comporti ulteriori contrazioni dei ricavi anche per il secondo semestre 2020;

Dato atto che l'obiettivo del pareggio di bilancio può essere raggiunto, da parte di CSU, solo attraverso:

- la rideterminazione del corrispettivo riconosciuto dalla Como Servizi Urbani al Comune di Como per la gestione delle aree di sosta da € 3.033.385 a € 1.340.384, con una riduzione di € 1.693.001;
- la rideterminazione del corrispettivo riconosciuto dal Comune di Como alla Como Servizi Urbani per la gestione degli impianti sportivi da € 1.000.000 a € 1.300.000, con un incremento di € 300.000;

Visto l'allegato prospetto (Allegato 2) che evidenzia le differenze rispetto al budget 2020 già approvato con deliberazione di Giunta n. 72/2020;

Dato atto peraltro che la società, dopo una valutazione della situazione finanziaria, ha confermato di procedere con gli investimenti previsti nel budget precedentemente approvato;

Dato atto infine che in sede di assestamento al bilancio corrente, approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 29 luglio 2020 sono state apportate le necessarie variazioni come sopra descritte e tenuto conto dell'imposta sul valore aggiunto, ossia:

- Uscita cap. 1060103.483 "gestione impianti sportivi e piscine"	+ 366.000,00
- Entrata cap. 3010300.9234 "canone concessione servizio gestione aree sosta"	- 2.044.250,00

Ritenuto pertanto di recepire e condividere i contenuti del succitato documento "Aggiornamento del budget – Conto economico 2020" (Allegato 1) in cui sono evidenziate le differenze rispetto al consuntivo 2019, prendendo atto che, a fronte di un utile di euro 273.766,74 quantificato con il budget approvato con la citata deliberazione n. 72/2020, l'aggiornamento del budget prevede il pareggio di bilancio;

Ritenuto altresì di accogliere, al fine di garantire il raggiungimento del pareggio di bilancio da parte della Società, la richiesta formulata da Como Servizi Urbani di rideterminazione del corrispettivo riconosciuto dal Comune di Como per la gestione degli impianti sportivi da € 1.000.000 a € 1.300.000 (oltre Iva), con un incremento di € 300.000, nonché la rideterminazione del corrispettivo riconosciuto dalla Como Servizi Urbani al Comune di Como per la gestione delle aree di sosta da € 3.033.385 a € 1.340.384 (oltre Iva), con una riduzione di € 1.693.001;

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

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

Ad unanimità di voti espressi nei modi di legge:

D E L I B E R A

1. di dare atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di recepire, condividere e approvare, per quanto espresso in premessa, i contenuti del documento "Aggiornamento del budget – Conto economico 2020" elaborato dalla Como Servizi Urbani Srl, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (Allegato 1) accogliendo la richiesta formulata da Como Servizi Urbani di rideterminazione del corrispettivo riconosciuto dal Comune di Como per la gestione degli impianti sportivi da € 1.000.000 a € 1.300.000 (oltre Iva), nonché la rideterminazione del corrispettivo riconosciuto dalla Como Servizi Urbani al Comune di Como per la gestione delle aree di sosta da € 3.033.385 a € 1.340.384 (oltre Iva);
3. di dare atto che ai sensi dell'art. 43, c. 4 del Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, la società dovrà comunque dar conto del grado di raggiungimento degli obiettivi fissati e della qualità dei servizi erogati;
4. 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 alla Società la piena operatività e la prosecuzione delle proprie attività in un quadro di condizioni ambientali mutate che salvaguardino comunque l'equilibrio del bilancio.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE

AVV. GIUSEPPE LOCANDRO

IL PRESIDENTE

DOTT. MARIO LANDRISCINA

ALLEGATO 1

Il sottoscritto Buononato Raffaele attesta che il presente documento, composto da n. 22

pagine costituisce un allegato alla proposta di deliberazione della Giunta Comunale avente ad oggetto:

“**COMO SERVIZI URBANI SRL – AGGIORNAMENTO BUDGET CONTO ECONOMICO ANNO 2020**”

In fede 6.8.2020

Dott. Raffaele Buononato

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Buononato', is written over a horizontal line.

COMO SERVIZI URBANI SRL

AGGIORNAMENTO BUDGET CONTO ECONOMICO ANNO 2020

COMUNE DI COMO – RISORSE UMANE E FINANZIARIE – SOCIETA' PARTECIPATE



COMO SERVIZI URBANI SRL a socio unico
RELAZIONE SULLA GESTIONE BUDGET ANNO 2020 – (AGGIORNAMENTO IN
SEGUITO ALL'EMERGENZA SANITARIA)

La pandemia da Covid – 19 ha devastato l'Italia ed in modo particolare la Lombardia, costringendo il Governo ad adottare una serie di disposizioni dirette a contrastare e contenere il diffondersi del virus (Decreto Legge n. 6 del 23.02.2020, convertito con legge n. 13/20, DPCM 8.03.2020, DPCM 9.03.2020, DPCM 11.03.2020, Protocollo Sicurezza nei luoghi di lavoro 14.03.2020, Ordinanze Ministro della Salute 20.03.2020 e 22.03.2020, DPCM 22.03.2020, Decreto 25.03.2020 del Ministro dello Sviluppo Economico, Decreto Legge n. 18/2020 CuraItalia, Decreto Legge n. 19 del 25.03.2020, DPCM 28.03.2020, DPCM 10.04.2020, DPCM 26.04.2020 e da ultimo Decreto Legge n. 33 del 16.05.2020 come integrato dall'ordinanza della Regione Lombardia n. 547 del 17.05.2020).

CSU, al fine di adempiere alle primissime disposizioni emanate dal Governo per contenere e contrastare l'emergenza epidemiologica da Covid – 19, disposizioni che hanno imposto la sospensione dell'attività dei centri sportivi, ha tempestivamente provveduto in data 05.03.2020 a sospendere le attività di tutti i centri sportivi dalla stessa gestiti.

Il Comune di Como in data 13.03.2020 con l'ordinanza contingibile ed urgente nr. 18 ha ordinato la sospensione delle regolamentazioni relative agli stalli di sosta a pagamento e con limitazioni di permanenza (disco orario) fino al 15.04.2020. Successivamente i medesimi provvedimenti sono stati prorogati fino al 17.05.2020 con le ordinanze sindacali contingibili ed urgenti nr. 26 del 24.03.2020, nr. 35 del 14.04.2020, nr. 43 del 30.04.2020.

Gli effetti sulla situazione economica finanziaria della Società sono stati pesanti.



Nel primo semestre 2020 la Società ha registrato, nel settore della sosta, che rappresenta il “core business della Società, un calo del fatturato del 40% passando da € 3.028.238 (dell’anno 2019) a € 1.789.356 (dell’anno del 2020) (valori al netto di Iva).

Il fatturato dei Centri Sportivi, nel medesimo periodo, ha subito un calo del 38% passando da € 301.587 a € 186.600. La Società, nel mese di giugno 2020, ha riaperto la piscina esterna del Centro Sportivo di Casate, al momento non è possibile prevedere la data di riapertura degli altri impianti (piscina Conelli Mondini interna , stadio del ghiaccio del Centro Sportivo di Casate, Centro Sportivo Sagnino e piscina Sinigaglia). L’ipotesi di budget che si presenta tiene comunque conto di una graduale riapertura dal mese di settembre 2020.

Non si registrano, al momento, variazioni sostanziali di fatturato per quanto concerne le gestione delle aree portuali e del servizio di riscossione del canone delle luci votive dei cimiteri della città di Como.

La Società a fronte dello stato di crisi in atto, ai sensi e per gli effetti dell’art. 19 comma 2 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, ha espletato le procedure per la richiesta di erogazione dell’Assegno Ordinario di cui all’art. 30 D.lgs. 14 settembre 2015, n. 148, con la seguente causale: “emergenza COVID-19”. L’intervento è stato richiesto per n. 14 settimane con decorrenza dal 24/02/2020 al 30/05/2020 e per n. 44 dipendenti in forza all’Azienda.

La Società nel mese di novembre 2019 ha presentato al Comune di Como il budget 2020 e il piano degli investimenti per il triennio 2020 -2021 -2022 predisposti ai sensi degli artt. 14,9 e 19 dello statuto sociale. I documenti sono stati approvati dall’Assemblea del Socio in data 29 Giugno 2020. Si rende ora necessario un aggiornamento del budget dell’anno 2020 alla luce della contrazione dei ricavi già verificatasi e attesa nel corso dell’anno 2020. Questo al fine di valutare un piano per salvaguardare l’equilibrio economico e finanziario della Società.



I ricavi di esercizio previsti sono stimati prudenzialmente in € 5.969.300 (e includono la proposta di adeguamento del corrispettivo che il Comune di Como eroga per i Centri Sportivi € 1.300.000). Il calo del fatturato rispetto al precedente esercizio è pari al 31%.

I costi per acquisti e servizi sono stati contabilizzati fino al 31.05.2020, si è poi proceduto ad una stima per il periodo 01.06.2020 – 31.12.2020. Ammontano a € 1.996.000.

Tra i costi “godimento beni di terzi “è stata contabilizzata la quota che si presume debba essere corrisposta al Comune di Como per l’anno 2020 pari a € 1.440.384 comprendente: € 1.340.384 riferito alle aree di sosta.

Il corrispettivo previsto dai disciplinari per le aree di sosta scaduto il 31.12.2019 è pari a € 3.033.385 . Da questo importo è stato detratto l’importo di € 1.700.000 per il minor fatturato registrato dalla Società nel periodo 13.03.2020 – 30.06.2020 e per la contrazione degli incassi prevista nel secondo semestre 2020. E’ stata inoltre contabilizzata la quota che il Comune versa per il canone dei locali di Via Sirtori € 6.999.

€ 100.000 per la gestione lampade votive.

Si informa che la Società, dopo una valutazione della situazione finanziaria, intende procedere con gli investimenti previsti nel budget approvato.

Nella voce “ammortamenti” sono state inserite quindi le quote relative al piano degli investimenti che si ipotizza di realizzare alla data del 31.12.2020 (investimenti previsti € 1.868.953 quota ammortamento per l’anno 2020 € 394.242).

Tra gli ammortamenti è stata inserita la quota spese per la registrazione e la stipula dei nuovi disciplinari tecnico economici (€ 5.000).

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



Autosilo Via Auguadri

-completamento sostituzione impianto illuminazione previsto nel 2020 – costo presunto € 60.000;

-sostituzione portoni tagliafuoco previsto nel 2020 – costo presunto € 270.000;

Autosilo Val Mulini

-manutenzione tunnel previsto nel 2020 – costo presunto € 150.000;

Area camper

-progettazione ampliamento area camper Tavernola da prevedere nel 2020 – costo presunto € 40.000;

-progettazione per realizzazione area camper parcheggio cavalcavia Val Mulini previsto nel 2020- costo presunto € 10.000;

Aree di sosta controllate con parcometro

-completamento sostituzione apparecchi parcometro previsto nel 2020 – costo presunto € 490.000;

-applicativo gestionale residenti/violazioni previsto nel 2020 – costo presunto € 9.000;

-regolamentazione accessi Viale Geno previsto nel 2020 – costo presunto € 60.000;

-implementazione nuove modalità pagamento sosta parcometro da prevedere nel 2020 – costo presunto € 50.000;

Centro Sportivo di Casate/Stadio del ghiaccio

-interventi vari stadio previsto nel 2020 – costo presunto € 40.000;

-lotto Z e varie stadio accordo integrativo rep. 3423/20.6.2017 previsto nel 2020 – costo presunto € 74.291;

Centro Sportivo di Casate/Piscina

-batteria docce piscina previsto nel 2020 – costo presunto € 20.000;



Servizio porti

- sistema accessi M1 – M2 previsto nel 2020 – costo presunto € 40.000;
- riqualificazione porto di Sant'Agostino previsto nel 2020 – costo presunto € 375.000;
- dragaggio porto di Sant'Agostino previsto nel 2020 – costo presunto € 80.000;

Piscina Sinigaglia

- progettazione preliminare con stesura del progetto di fattibilità tecnico-economica delle opere relative alla riqualificazione dell'immobile e della piscina previsto nel 2020 – costo stimato € 16.000 oltre Cassa di Previdenza e Iva come per legge;

Illuminazione votiva cimiteriale

- progettazione preliminare con stesura del progetto di fattibilità tecnico-economica delle opere relative all'adeguamento dell'impianto di illuminazione votiva del Cimitero Monumentale previsto nel 2020 – costo stimato € 5.500, oltre Cassa di Previdenza e Iva come per legge;

Tra gli altri costi di gestione è stata imputata una quota di TARI (stimata, e pari alle tariffe applicate nel 2020, stimata in circa € 100.000).

I costi non direttamente imputabili ai singoli centri di costo (tipicamente i costi sede € 1.040.000) 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.

PERSONALE

Il relativo costo è stato stimato in € 1.948.000.

I dipendenti, a tempo indeterminato, sono in totale 45.

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

il Direttore Generale (a decorrere dal mese di maggio 2020);

nr. 2 ausiliari della sosta periodo estivo e natalizio



A tempo indeterminato (i bandi verranno indetti prossimamente)

nr. 2 assistenti di vasca

nr. 1 tecnico

nr. 1 addetto alla sosta in sostituzione di un dipendente che andrà in pensione nel mese di agosto del corrente anno

nr. 1 operaio addetto alla manutenzione dei porti e delle luci votive in sostituzione di un dipendente che ha maturato il diritto alla pensione.

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.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il risultato di esercizio, tenendo conto delle premesse sopra descritte, sarà il pareggio.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

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

Autosili comunali (Via Auguadri – Val Mulini);

Aree di sosta attrezzate con parcometri nel Comune di Como ;

Aree di parcheggio di altri Enti e Comuni;

Porti;

Centri Sportivi comunali (Casate – Sagnino-Piscina Sinigaglia);

Lampade votive dei cimiteri di Como (riscossione canoni)

Andamento della gestione nei settori in cui opera la Società

L'evoluzione dei principali settori di attività della Società è stata la seguente:

1) Gestione aree di sosta del Comune di Como.

1.1) Gestione autosili comunali



- Gestione autosilo Via Auguadri

Il fatturato al 30.06.2020 ammonta a € 377.828 con un decremento del 41 % rispetto al precedente esercizio (€ 643.637). Si segnala che gli introiti per l'utenza oraria sono passati da € 502.925 (anno 2019) a € 245.197 con un decremento del 51%. Si registra una lieve diminuzione degli incassi degli abbonati che passano da € 142.306 dell'anno 2019 a € 132.496 dell'anno 2020.

La previsione di incasso prevede, per il periodo luglio dicembre 2020, l'incasso dell'importo di € 286.820 per utenza oraria ed € 135.280 per utenza abbonata.

Pertanto il fatturato previsto al 31/12/2020 ammonta a € 799.861 con un decremento totale del 40% rispetto all'anno 2019 (€ 1.332.818).

- Gestione autosilo Val Mulini

Il fatturato al 30.06.2020 è stato di € 36.814 (decremento del 40 % rispetto al 2019 € 62.512). Gli introiti per l'utenza oraria sono passati da € 55.655 (anno 2019) a € 30.468 con un decremento del 45%.

La previsione di incasso prevede, per il periodo luglio dicembre 2020, l'incasso dell'importo di € 19.712 per utenza oraria ed € 5.586 per utenza abbonata.

Pertanto il fatturato previsto al 31/12/2020 ammonta a € 61.075 con un decremento totale del 50% rispetto all'anno 2019 (€ 124.372)

1.2) Gestione aree di sosta attrezzate con parcometri nel Comune di Como

Il fatturato al 30.06.2020 è stato di € 1.374.714 con un decremento del 40% rispetto agli incassi del precedente esercizio che ammontavano a € 2.322.090.



La previsione di incasso prevede, per il periodo luglio dicembre 2020, l'incasso dell'importo di € 1.524.205. Pertanto il fatturato previsto al 31/12/2020 ammonta a € 2.894.452 con un decremento totale del 39% rispetto all'anno 2019 (€ 4.701.779)

La quota dovuta al Comune di Como è pari a € 1.340.384 oltre Iva.

2) Gestione aree di parcheggio di altri Enti e Comuni

La gestione complessiva delle aree di sosta di altri Enti e Comuni ha prodotto al 30/06/2020 un fatturato di € 67.695 con un decremento del 55% rispetto all'anno precedente che ammontava a € 151.098. La previsione prevede per il periodo luglio dicembre 2020, l'incasso dell'importo di € 84.904. Pertanto il fatturato previsto al 31/12/2020 ammonta a € 152.600 con un decremento totale del 50% rispetto all'anno 2019 (€ 305.456).

3) Gestione porti

In merito alle strutture portuali nel Comune di Como, la gestione è finalizzata a garantire la fruibilità degli ormeggi, l'erogazione continua e regolare dei servizi secondo gli orari pubblicati e diffusi, l'applicazione delle tariffe approvate e pubblicate, e l'adozione di piani di sviluppo volti al continuo miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia della produzione ed erogazione dei servizi stessi.

La Società è obbligata al reimpiego delle somme introitate, dedotte le spese di gestione, per l'esecuzione di interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, e di miglioramento e addizione alle attuali strutture. Si prevede un accantonamento di € 172.000 e un fatturato 31.12.2020 di €. 301.648.

4) Gestione Centri Sportivi Comunali

Il Comune di Como ha affidato a CSU la gestione del Centro Sportivo Caduti di Nassirya, del Centro Sportivo di Casate e della Piscina Comunale G. Sinigaglia. La gestione ha l'obiettivo di



fornire all'utenza i relativi servizi con la massima diligenza e secondo criteri di economicità ed efficienza, al fine di garantire l'assoluta continuità degli stessi ed un elevato standard qualitativo, applicando le tariffe approvate dal Comune.

Gli introiti dello **stadio del ghiaccio** al 30/06/2020 registrano un decremento del 17,3 % rispetto all'anno 2019, passando da € 90.398 a € 74.762 (al netto dell'integrazione del Comune di Como).

La previsione di incasso tiene conto dei rimborsi alle Società sportive . Pertanto il fatturato previsto al 31/12/2020 ammonta a € 70.812 con un decremento totale del 62% rispetto all'anno 2019 (€ 189.977).

La gestione della **piscina Conelli-Mondini**, al 30/06/2020 non ha registrato variazioni di fatturato (nell'anno 2019 la piscina è stata chiusa fino ai primi giorni di aprile) : € 52.525 (anno 2019) ed € 52.582 anno 2020.

La previsione prevede, per il periodo luglio dicembre 2020, l'incasso dell'importo di € 31.978. Pertanto il fatturato previsto al 31/12/2020 ammonta a € 82.039 con un decremento totale del 61% rispetto all'anno 2019 (€ 213.840).

La **piscina Sinigaglia** al 30/06/2020 ha fatturato € 48.451 che ha registrato un decremento rispetto al precedente esercizio del 61% (passando da € 125.074 a € 48.451) .

La previsione di incasso prevede, per il periodo luglio dicembre 2020, l'incasso dell'importo di € 25.543 . Pertanto il fatturato previsto al 31/12/2020 ammonta a € 73.994 con un decremento totale del 68% rispetto all'anno 2019 (€ 232.119).

Il fatturato del **Centro Sportivo di Sagnino** al 30/06/2020 è stato pari a € 10.804

La previsione di incasso prevede, per il periodo luglio dicembre 2020, l'incasso dell'importo di € 3.800. Pertanto il fatturato previsto al 31/12/2020 ammonta a € 14.604 con un decremento totale del 77% rispetto all'anno 2019 (€ 61.844).



I ricavi totali della gestione dei Centri Sportivi al 30/06/2020 ammontano a € 185.628, ed hanno registrato un decremento del 38% rispetto al precedente esercizio € 301.587.

La previsione di incasso prevede, per il periodo luglio dicembre 2020, l'incasso dell'importo di € 57.373 (al netto dei rimborsi alle Società sportive). Pertanto il fatturato previsto al 31/12/2020 ammonta a € 241.451 con un decremento totale del 65% rispetto all'anno 2019 (€ 697.782) oltre alla quota del Comune di Como di € 1.300.000 a titolo di integrazione degli incassi.

5) Gestione del servizio di lampade votive dei cimiteri di Como.

Il fatturato previsto di € 218.000 è in linea con gli anni precedenti.

6) Immobile di Via Italia Libera

E' stato contabilizzato l'importo di € 97.000 quale indennità occupazione dovuta dal Comune di Como per l'anno 2020.

Como, 14 Luglio 2020

LA PRESIDENTE del CONSIGLIO

DI AMMINISTRAZIONE

dr.ssa Livia Cioffi

COMO SERVIZI URBANI S.R.L. GESTIONE AUTOSILI E AREE DI SOSTA NEL COMUNE DI COMO												
Descrizione	TOTALE		01/10/02 Autosilo comunale		01/10/30 Autosilo Val Mulini		01/20/04 Sosta parcometri					
	2019	Budget	2019	Budget	2019	Budget	2019	Budget	2019	Budget	2019	Budget
• RIC-CEE												
• A	6.158.968,64	3.755.388,81	1.332.818,52	799.861,59	124.371,47	61.075,36	4.701.778,64	2.894.451,86				
• B	27.134,94	227.013,61	5.399,17	111.520,78	10.586,53	43.262,51	11.149,24	72.230,32				
	21.211,98	226.512,79	3.260,39	111.520,78	10.154,01	43.261,69	7.797,58	71.730,32				
• C	6.186.103,59	3.982.402,42	1.338.217,70	911.382,37	134.958,01	104.337,87	4.712.927,88	2.966.682,18				
• D	-5.896.540,85	-3.982.402,42	-1.137.540,97	-746.331,37	-230.865,25	-272.732,91	-4.528.134,62	-2.963.338,14				
• D1	-78.780,18	-101.925,00	-7.054,23	-29.916,74	-4.809,02	-6.663,26	-66.916,93	-65.345,00				
• D2	-466.270,90	-562.041,61	-158.697,85	-227.240,61	-80.141,76	-123.673,05	-227.431,28	-211.127,95				
• D3	-3.065.717,54	-1.367.132,00	-330.554,00	-4.278,00	-31.892,00	-1.620,00	-2.703.271,54	-1.361.234,00				
	-3.040.310,00	-1.340.384,00	-326.336,00	0,00	-30.452,00	0,00	-2.683.522,00	-1.340.384,00				
• D4	-556.790,49	-662.783,00	-150.811,75	-169.005,58	-50.270,58	-42.251,39	-355.708,16	-451.526,03				
• D5	-219.010,38	-349.535,76	-53.371,48	-103.197,98	-25.775,33	-57.182,19	-139.863,57	-189.155,59				
• D6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
• D7	-766.329,12	-938.170,94	-168.199,77	-212.692,46	-37.976,56	-41.343,02	-560.152,79	-684.135,46				
• D8	-157,13	-814,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-157,13	-814,11				
• D9	-743.485,11	0,00	-268.851,89	0,00	0,00	0,00	-474.633,22	0,00				
	-743.485,11	0,00	-268.851,89	0,00	0,00	0,00	-474.633,22	0,00				
• E	-5.896.540,85	-3.982.402,42	-1.137.540,97	-746.331,37	-230.865,26	-272.732,91	-4.528.134,62	-2.963.338,14				
• DVP	289.562,74	0,00	200.676,73	165.051,00	-95.907,25	-168.395,04	184.793,26	3.344,04				
• F	59,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59,81	0,00				
• G	-61,20	0,00	-60,50	0,00	-0,61	0,00	-0,09	0,00				
• DPO	-1,39	0,00	-60,50	0,00	-0,61	0,00	59,72	0,00				
• UL	289.561,35	0,00	200.616,23	165.051,00	-95.907,86	-168.395,04	184.852,98	3.344,04				
• H	-289.561,35	0,00	-104.708,37	0,00	0,00	0,00	-184.852,98	0,00				
• U/P	0,00	0,00	95.907,86	165.051,00	-95.907,86	-168.395,04	0,00	3.344,04				

COMIO SERVIZI URBANI S.R.L. GESTIONE ALTRI PARCHEGGI														
Descrizione	TOTALE		01/30/11 ASST Lariana		01/30/14 AT1		01/30/28 Autostagio Via Sirtori		01/30/33 Parcheggio Via Scalabrini		01/30/34 Parcheggio Collegio Gallo		01/30/36 Parcheggio Via Ferrari	
	2019	Budget	2019	Budget	2019	Budget	2019	Budget	2019	Budget	2019	Budget	2019	Budget
• RIC-CEE														
BILANCIO CONSUNTIVO (FORMATO CEE)														
• A Fatturato netto	305.455,56	152.599,71	48.838,86	29.512,63	97.907,35	25.662,27	80.336,20	49.521,57	11.422,14	6.913,75	30.906,35	19.804,41	6.095,74	13.743,64
• B Altri ricavi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• C TOTALE RICAVI ([A] + [B])	305.455,56	152.599,71	48.838,86	29.512,63	97.907,35	25.662,27	80.336,20	49.521,57	11.422,14	6.913,75	30.906,35	19.804,41	6.095,74	13.743,64
• D Costi operativi diretti	-239.574,65	-173.540,53	-31.902,72	-28.421,72	-80.676,38	-22.786,71	-74.243,50	-79.772,80	-11.643,88	-13.181,31	-18.807,35	-13.708,67	-22.301,02	-15.669,32
• D1 Costi per acquisti	-3.775,47	-600,00	0,00	0,00	-3.775,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• D2 Servizi	-16.431,79	-23.481,98	-5.945,86	-9.510,00	-6.707,47	-4.208,98	-3.006,76	-7.510,00	-404,50	-1.851,00	-1,20	-1,00	-366,00	-401,00
• D3 Godimento beni di terzi	-125.925,65	-105.727,05	-20.658,39	-13.233,05	0,00	0,00	-61.789,54	-62.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-15.453,15	-9.902,00	-18.024,57	-10.592,00
• D4 Personale	-46.350,15	0,00	0,00	0,00	-46.350,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• D5 Ammortamenti	-13.221,43	-13.639,93	0,00	0,00	-13.221,43	-13.639,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• D6 Spese generali dirette	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• D7 Altri oneri di gestione	-33.870,16	-30.091,57	-5.238,47	-5.678,67	-10.621,86	-4.937,80	-9.447,20	-10.262,80	-1.239,18	-1.330,31	-3.353,00	-3.805,67	-3.910,45	-4.076,32
• D8 Variaz. rim. mat. prime suss. di cons. e merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• D9 Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• E TOTALE COSTI ([D])	-239.574,65	-173.540,53	-31.902,72	-28.421,72	-80.676,38	-22.786,71	-74.243,50	-79.772,80	-11.643,88	-13.181,31	-18.807,35	-13.708,67	-22.301,02	-15.669,32
• DVP Differenza valori produzione ([C]+[E])	65.880,91	-20.940,82	16.936,14	1.090,91	17.230,97	2.875,56	6.092,70	-30.251,23	-221,54	-6.267,56	12.099,00	6.095,74	13.743,64	5.515,76
• F Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• G Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• DPO Differenza tra proventi ed oneri finanz. ([F]-[G])	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• UL Utile lordo ([DVP]+[DPO])	65.880,91	-20.940,82	16.936,14	1.090,91	17.230,97	2.875,56	6.092,70	-30.251,23	-221,54	-6.267,56	12.099,00	6.095,74	13.743,64	5.515,76
• H Imposte sull'esercizio	-17.084,85	0,00	-16.525,94	0,00	-558,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• U/P Utile/Perdita d'esercizio ([U]+[H])	48.796,06	-20.940,82	410,20	1.090,91	16.672,06	2.875,56	6.092,70	-30.251,23	-221,54	-6.267,56	12.099,00	6.095,74	13.743,64	5.515,76

COMO SERVIZI URBANI S.R.L. GESTIONE CENTRI SPORTIVI												
Descrizione	TOTALE		ghiaccio		Mondini		01/40/06 Piscina Conelli sportivo Sagmino		01/40/16 Centro sportivo Sagmino		01/40/32 Piscina Sinigaglia	
	2019	Budget	2019	Budget	2019	Budget	2019	Budget	2019	Budget	2019	Budget
• RIC-CEE												
BILANCIO CONSUNTIVO (FORMATO CEE)												
• A	1.697.781,16	1.541.451,24	504.977,05	475.812,93	528.840,69	487.039,33	101.843,60	79.604,89	562.119,82	498.994,09		
Fatturato netto	1.000.000,00	1.300.000,00	315.000,00	405.000,00	315.000,00	405.000,00	40.000,00	65.000,00	330.000,00	425.000,00		
di cui Proventi Comune di Como	104.661,20	101.678,57	45.163,09	56.078,74	39.188,03	37.116,40	1.893,49	3.782,80	18.416,59	4.700,63		
Altri ricavi	13.909,45	17.346,75	10.378,40	7.424,80	0,00	1.500,00	1.890,90	3.781,80	1.640,15	4.640,15		
di cui Utilizzo fondi tassati	1.802.442,36	1.643.329,81	550.140,14	531.891,67	568.028,72	524.155,73	103.737,09	83.387,69	580.536,41	503.694,72		
TOTALE RICAVI ((A) + (B))	-1.799.444,03	-1.643.329,81	-588.710,61	-529.761,62	-648.323,91	-521.548,51	-80.845,90	-81.298,45	-531.563,59	-510.721,23		
• D	-73.571,71	-65.708,81	-6.733,06	-8.700,00	-36.498,76	-21.918,96	-870,66	-4.300,00	-29.469,23	-30.789,85		
Costi operativi diretti	-754.015,55	-744.610,79	-262.291,16	-240.981,04	-188.983,10	-222.361,84	-27.114,68	-23.804,09	-275.626,59	-257.463,82		
• D1 Costi per acquisti	-12.930,00	-11.140,00	-8.560,00	-6.720,00	-2.990,00	-3.020,00	0,00	0,00	-1.380,00	-1.400,00		
• D2 Servizi	-574.180,53	-502.582,14	-149.208,63	-153.856,18	-212.416,63	-171.390,40	-38.929,94	-38.492,47	-173.625,33	-138.843,09		
• D3 Godimento beni di terzi	-158.732,52	-177.570,20	-70.781,47	-86.884,47	-65.317,35	-64.522,10	-6.840,48	-8.750,85	-15.793,22	-17.412,78		
• D4 Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
• D5 Ammortamenti	-99.522,15	-139.859,47	-35.219,29	-32.619,93	-27.823,53	-36.961,91	-7.090,14	-5.951,04	-29.389,19	-64.326,59		
• D6 Spese generali di gestione	6.003,55	-1.858,40	0,00	0,00	4.431,29	-1.373,30	0,00	0,00	1.572,26	-485,10		
• D8 V. Variaz. rim. mat. prime suss. di cons. e merci	-132.495,12	0,00	-5.917,00	0,00	-118.725,83	0,00	0,00	0,00	-7.852,29	0,00		
• D9 A Accantonamenti	-7.852,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.852,29	0,00		
ACC/AMM.MANUT.BENI.AZ.AFF.	-124.642,83	0,00	-5.917,00	0,00	-118.725,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENTI	-1.799.444,03	-1.643.329,81	-538.710,62	-529.761,62	-648.323,92	-521.548,51	-80.845,90	-81.298,45	-531.563,59	-510.721,23		
• E	2.998,33	-200,00	11.429,52	2.130,05	-80.295,20	2.607,22	22.891,19	2.089,24	48.972,82	-7.026,51		
Differenza valori produzione ((C)+(E))	70,69	200,00	0,00	100,00	70,69	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
• F Proventi finanziari	-10,83	0,00	-4,81	0,00	-4,80	0,00	0,00	0,00	-1,10	0,00		
• G Oneri finanziari	59,86	200,00	-4,81	100,00	65,89	100,00	-0,12	0,00	-1,10	0,00		
• DPO Differenza tra proventi ed oneri finanz. ((F)+(G))	3.058,19	0,00	11.424,71	2.230,05	-80.229,31	2.707,22	22.891,07	2.089,24	48.971,72	-7.026,51		
• UL Utile lordo ((DVP)+(DPO))	-3.058,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.058,19	0,00		
• H Imposte sull'esercizio	0,00	0,00	11.424,71	2.230,05	-80.229,31	2.707,22	22.891,07	2.089,24	48.971,72	-7.026,51		
• U/P Utile/Perdita d'esercizio ((UL)+(H))	0,00	0,00	11.424,71	2.230,05	-80.229,31	2.707,22	22.891,07	2.089,24	48.971,72	-7.026,51		

COMO SERVIZI URBANI S.R.L. GESTIONE AREE PORTUALI			
Descrizione		01/50/07 Posti barca	
		2019	Budget
• RIC-CEE	BILANCIO CONSUNTIVO (FORMATO CEE)		
• A	Fatturato netto	320.780,80	301.648,78
• B	Altri ricavi	9.431,57	280.500,26
	di cui Utilizzo fondi tassati	0,00	150.500,00
• C	TOTALE RICAVI ([A] + [B])	330.212,37	582.149,04
• D	Costi operativi diretti	-335.403,20	-582.149,04
• D1	Costi per acquisti	-3.639,65	-8.836,29
• D2	Servizi	-182.944,54	-140.408,02
• D3	Godimento beni di terzi	0,00	0,00
• D4	Personale	-54.951,67	-67.311,43
• D5	Ammortamenti	-55.967,98	-131.766,18
• D6	Spese generali dirette	0,00	0,00
• D7	Altri oneri di gestione	-37.899,36	-61.643,93
• D8	Variaz. rim. mat. prime suss. di cons. e merci	0,00	0,00
• D9	Accantonamenti	0,00	-172.183,19
	ACC.F.DO MAN.BENI TERZI	0,00	-172.183,19
• E	TOTALE COSTI ([D])	-335.403,21	-582.149,04
• DVP	Differenza valori produzione ([C]+[E])	-5.190,84	0,00
• F	Proventi finanziari	156,57	0,00
• G	Oneri finanziari	-0,14	0,00
• DPO	Differenza tra proventi ed oneri finanz. ([F]+[G])	156,43	0,00
• UL	Utile lordo ([DVP]+[DPO])	-5.034,41	0,00
• H	Imposte sull'esercizio	0,00	0,00
• U/P	Utile/Perdita d'esercizio ([UL]+[H])	-5.034,41	0,00

COMO SERVIZI URBANI S.R.L. GESTIONE LAMPADE VOTIVE			
Descrizione		01/60/17 Lampade votive	Budget
BILANCIO CONSUNTIVO (FORMATO CEE)		2019	
• RIC-CEE			
• A	Fatturato netto	215.507,75	218.211,56
• B	Altri ricavi	60,28	9.336,00
	di cui Utilizzo fondi tassati	0,00	9.333,33
• C	TOTALE RICAVI ([A] + [B])	215.568,03	227.547,56
• D	Costi operativi diretti	-209.828,94	-227.547,56
• D1	Costi per acquisti	0,00	-1.517,88
• D2	Servizi	-49.309,02	-53.424,79
• D3	Godimento beni di terzi	-100.000,00	-100.000,00
	di cui COMUNE DI COMO	-100.000,00	-100.000,00
• D4	Personale	-17.451,70	-15.880,76
• D5	Ammortamenti	-4.654,00	-14.365,58
• D6	Spese generali dirette	0,00	0,00
• D7	Altri oneri di gestione	-23.681,39	-42.358,55
• D8 V	Variaz. rim. mat. prime suss. di cons. e merci	0,00	0,00
• D9 A	Accantonamenti	-14.732,83	0,00
	ACC/AMM.MANUT.BENI AZ.AFF.DED.	-14.732,83	0,00
• E	TOTALE COSTI ([D])	-209.828,94	-227.547,56
• DVP	Differenza valori produzione ([C]+[E])	5.739,09	0,00
• F	Proventi finanziari	0,00	0,00
• G	Oneri finanziari	-1,17	0,00
• DPO	Differenza tra proventi ed oneri finanz. ([F]+[G])	-1,17	0,00
• UL	Utile lordo ([DVP]+[DPO])	5.737,92	0,00
• H	Imposte sull'esercizio	-5.737,92	0,00
• U/P	Utile/Perdita d'esercizio ([UL]+[H])	0,00	0,00

COMO SERVIZI URBANI S.R.L. - IMMOBILE VIA ITALIA LIBERA			
Descrizione		2019	Budget
• RIC-CEE	BILANCIO CONSUNTIVO (FORMATO CEE)		
• A	Fatturato netto	0,00	0,00
• B	Altri ricavi	97.395,67	97.000,00
• C	TOTALE RICAVI ([A] + [B])	97.395,67	97.000,00
• D	Costi operativi diretti	-96.948,95	-76.059,17
• D1	Costi per acquisti	0,00	0,00
• D2	Servizi	-6.571,90	-7.288,80
• D3	Godimento beni di terzi	0,00	0,00
• D4	Personale	0,00	0,00
• D5	Ammortamenti	-73.972,05	-52.927,47
• D6	Spese generali dirette	0,00	0,00
• D7	Altri oneri di gestione	-16.405,00	-15.842,90
• D8	Variaz. rim. mat. prime suss. di cons. e merci	0,00	0,00
• D9	Accantonamenti	0,00	0,00
• E	TOTALE COSTI ([D])	-96.948,95	-76.059,17
• DVP	Differenza valori produzione ([C]+[E])	446,72	20.940,83
• F	Proventi finanziari	5,57	0,00
• G	Oneri finanziari	-346,44	0,00
• DPO	Differenza tra proventi ed oneri finanz. ([F]+[G])	-340,87	0,00
• UL	Utile lordo ([DVP]+[DPO])	105,85	20.940,83
• H	Imposte sull'esercizio	0,00	0,00
• U/P	Utile/Perdita d'esercizio ([UL]+[H])	105,85	20.940,83

COMO SERVIZI URBANI S.R.L. - SEDE

Descrizione	01/70/01 Sede	
	2019	Budget
• RIC-CEE		
• A	0,00	0,00
• B	24.807,25	0,00
• C	24.807,25	0,00
• D	-25.078,11	-0,01
• D1	-3.064,32	-10.896,00
• D2	-150.199,52	-276.125,94
• D3	-11.021,88	-17.271,20
• D4	-664.751,20	-699.783,09
• D5	-13.728,44	-16.507,39
• D6	0,00	0,00
• D7	827.948,84	1.027.583,61
• D8 V	0,00	0,00
• D9 A	-10.261,59	-7.000,00
ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENT	-10.261,59	-7.000,00
• E	-25.078,11	-0,01
• DVP	-270,86	-0,01
• F	270,86	0,00
• G	0,00	0,00
• DPO	270,86	0,00
• UL	0,00	-0,01
• H	0,00	0,00
• U/P	0,00	-0,01

COMO SERVIZI URBANI S.R.L BUDGET 2020

		TOTALE
	Descrizione	Budget
• A	Fatturato netto	5.969.300,10
• B	Altri ricavi	715.528,44
• C	TOTALE RICAVI ([A] + [B])	6.684.828,54
• D	Costi operativi diretti	-6.685.028,54
• D1	Costi per acquisti	-189.483,98
	• 66/0030/0005 MATERIALI DI MANUTENZIONE	-33.825,17
	• 66/0030/0008 SERVIZI DI SEGNALETICA	-38.525,00
	• 66/0030/0015 MATERIALE DI PULIZIA	-25.359,81
	• 66/0030/0025 CANCELLERIA	-9.565,00
	• 66/0030/0026 BIGLIETTI PER IMPIANTI	-18.000,00
	• 66/0030/0035 CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-6.400,00
	• 66/0030/0037 CARBURANTI E LUBRIFICANTI PARZ. DED.	-3.200,00
	• 66/0030/0045 INDUMENTI DI LAVORO	-21.510,00
	• 66/0020/0005 MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	-550,00
	• 66/0025/0005 MERCI C/ACQUISTI	-8.500,00
	• 66/0030/0490 PRODOTTI TRATTAMENTO ACQUE	-24.049,00
• D2	Servizi	-1.807.381,93
	• 68/0005/0025 ENERGIA ELETTRICA	-285.840,83
	• 68/0005/0040 GAS RISCALDAMENTO	-150.784,12
	• 68/0005/0045 ACQUA	-113.950,00
	• 68/0005/0050 SPESE CONDOMINIALI	-1.800,00
	• 68/0005/0052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	-117.055,56
	• 68/0005/0055 MANUT. E RIPARAZ. BENI PROPRI 5%	-66.390,00
	• 68/0005/0075 SPESE OBBLIGHI CONTRATTUALI	-328.460,86
	• 68/0005/0110 ASSICURAZIONI R.C.A.	-4.657,22
	• 68/0005/0120 ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ. DED.	-1.188,75
	• 68/0005/0125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	-32.147,93
	• 68/0005/0130 VIGILANZA	-21.446,00
	• 68/0005/0132 SERVIZI DI PULIZIA	-261.340,58
	• 68/0005/0160 COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	-14.560,00
	• 68/0005/0275 SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.	-5.664,00
	• 68/0005/0280 PROVVIGIONI A INTERMEDIARI	-150,00
	• 68/0005/0290 PUBBLICITA'	-3.000,00
	• 68/0005/0310 SPESE LEGALI	-17.000,00
	• 68/0005/0315 SPESE TELEF. SIM DATI	-2.149,52
	• 68/0005/0320 SPESE TELEFONICHE	-22.640,00
	• 68/0005/0325 SPESE CELLULARI	-1.214,40
	• 68/0005/0330 SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	-16.040,00
	• 68/0005/0346 SPESE PER VIAGGI	-3.151,00
	• 68/0005/0347 PASTI E SOGGIORNI - SPESE DI OSPITALITA'	-320,00
	• 68/0005/0355 RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	-26.172,00
	• 68/0005/0370 ONERI BANCARI SERV. CONTAZ. MONETA	-43.137,50
	• 68/0005/0372 SPESE BANCARIE	-31.025,10
	• 68/0005/0386 TEN. PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	-13.384,20
	• 68/0005/0407 ALTRI COSTI PER SERVIZI	-137.345,79
	• 68/0005/0138 COMPENSI AMM.RI PROF. NON SOCI	-14.070,00

• 68/0005/0340	SPESE DI RAPPRESENTANZA DED.	-2.000,00
• 68/0005/0342	PASTI E SOGGIORNI LAVORI DIPENDENTI	-100,00
• 68/0005/0057	MANUTENZIONE E RIP. VEICOLI PARZ. DED.	-4.060,00
• 68/0005/0408	MINUTE SPESE	-490,75
• 68/0005/0350	MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	-30.145,82
• 68/0005/0291	SPONSORIZZAZIONI	-34.500,00
• D3	Godimento beni di terzi	-1.601.270,25
• D4	Personale	-1.948.340,42
• D5	Ammortamenti	-756.312,51
• D6	Spese generali dirette	0,00
• D7	Altri oneri di gestione	-200.383,75
• 84/0005/0005	IMPOSTA DI BOLLO	-1.832,90
• 84/0005/0010	IMPOSTA COM.SUGLI IMM.-ICI	-15.818,00
• 84/0005/0020	IMPOSTA DI REGISTRO	-1.535,50
• 84/0005/0035	TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	-4.012,50
• 84/0005/0040	TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	-350,00
• 84/0005/0042	TASSE DI PROPRIETA' VEICOLI PARZ. DED.	-140,00
• 84/0005/0045	TASSA SUI RIFIUTI	-101.853,37
• 84/0005/0070	DIRITTI CAMERALI	-3.260,95
• 84/0005/0090	ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	-2.920,00
• 84/0010/0015	ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	-900,00
• 84/0010/0050	SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	-41.839,05
• 84/0010/0055	SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	-19.168,19
• 84/0010/0090	ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	-51,29
• 84/0010/0095	EROG.LIBERALI DED. (MAX.2%REDD.)	-2.000,00
• 84/0010/0190	ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	-4.702,00
• D8	Variaz. rim. mat. prime suss. di cons. e merci	-2.672,51
• D9	Accantonamenti	-179.183,19
• E	TOTALE COSTI ([D])	-6.685.028,54
• DVP	Differenza valori produzione ([C]+[E])	-200,00
• F	Proventi finanziari	200,00
• G	Oneri finanziari	0,00
• DPO	Differenza tra proventi ed oneri finanz. ([F]+[G])	200,00
• UL	Utile lordo ([DVP]+[DPO])	0,00
• H	Imposte sull'esercizio	0,00
• U/P	Utile/Perdita d'esercizio ([UL]+[H])	0,00

Descrizione	totale			aree sosta autosili e parchimetri			altri parcheggi					
	consuntivo 2019	2020 budget approvato	2020 budget modificato	differenza	consuntivo 2019	2020 budget approvato	2020 budget modificato	differenza	consuntivo 2019	2020 budget approvato	2020 budget modificato	differenza
Fatturato netto	8.698.493,92	8.457.915,00	5.969.300,10	-2.488.614,90	6.158.968,64	6.053.415,00	3.755.388,81	-2.298.026,19	305.455,56	179.000,00	152.599,71	-26.400,29
di cui proventi Comune di Como	1.000.000,00	1.000.000,00	1.300.000,00	300.000,00								
Altri ricavi	263.490,91	2.232.841,58	715.528,44	-1.517.313,14	27.134,94	1.307.535,55	227.013,61	-1.080.521,94				0,00
di cui utilizzo fondi tassati	35.124,43	411.874,54	403.692,87	-8.181,67	21.211,98	228.035,55	226.512,79	-1.522,76				0,00
di cui utilizzo fondi manutenz.beni di terzi	0,00	1.594.000,00	0,00	-1.594.000,00		1.079.000,00		-1.079.000,00				
TOTALE RICAMI (A) + (B)	8.961.984,83	10.690.756,58	6.684.828,54	-4.005.928,04	6.186.103,59	7.360.950,55	3.982.402,42	-3.378.548,13	305.455,56	179.000,00	152.599,71	-26.400,29
Costi operativi diretti												
Costi per acquisti	-162.831,32	-256.748,75	-189.483,98	67.264,77	-78.780,18	-135.075,00	-101.925,00	33.150,00	-3.775,47	-600,00	-600,00	0,00
Servizi	-1.625.743,22	-1.872.698,41	-1.807.381,93	65.316,48	-466.270,90	-584.068,86	-562.041,61	22.027,25	-16.431,79	-19.123,00	-23.481,98	-4.358,98
Godimento beni di terzi	-3.315.595,07	-3.314.023,00	-1.601.270,25	1.712.753,75	-3.065.717,54	-3.073.143,00	-1.367.132,00	1.706.011,00	-125.925,65	-113.700,00	-105.727,05	7.972,95
di cui COMUNE DI COMO	-3.140.310,00	-3.133.385,00	-1.440.384,00	1.693.001,00	-3.040.310,00	-3.033.385,00	-1.340.384,00	1.693.001,00				0,00
Personale	-1.914.475,75	-2.223.885,19	-1.948.340,42	275.544,77	-556.790,49	-806.332,44	-662.783,00	143.549,44	-46.350,15			0,00
Ammortamenti	-539.286,81	-763.486,26	-756.312,51	7.173,75	-219.010,38	-365.525,85	-349.535,76	15.990,09	-13.221,43			-13.639,93
Spese generali dirette	0,00	0,00	0,00									
Altri oneri di gestione	-149.758,34	-160.439,73	-200.383,75	-39.944,02	-766.329,12	-1.001.522,53	-938.170,94	63.351,59	-33.870,16	-27.313,93	-30.091,57	-2.777,64
Variazi. rim. mat. prime suss. di cons. e merci	5.846,42	-600,00	-2.672,51	-2.072,51	-157,13	-800,00	-814,11	-14,11				0,00
Accantonamenti	-900.974,65	-1.735.308,50	-179.183,19	1.556.125,31	-743.485,11	-1.079.000,00	0,00	1.079.000,00				0,00
accantonamento rischi su crediti	-134.904,42	-7.000,00	-7.000,00									
di cui utilizzo fondi manutenz.beni di terzi (girofondo)	0,00	-1.594.000,00	0,00	1.594.000,00		-1.079.000,00		1.079.000,00				
accanton manutenzione beni di terzi	-766.070,23	-134.308,50	-172.183,19	-743.485,11								
TOTALE COSTI ((D))	-8.602.818,74	-10.327.189,84	-6.685.028,54	3.642.161,30	-5.896.540,85	-7.045.467,68	-3.982.402,42	3.063.065,26	-239.574,65	-160.736,93	-173.540,53	-12.803,60
Differenza valori produzione ((C)+(E))	359.166,09	363.566,74	-200,00	-363.766,74	289.562,74	315.482,87	0,00	-315.482,87	65.880,91	18.263,07	-20.940,82	-39.203,89
Proventi finanziari	563,50	200,00	200,00	0,00	59,81							
Oneri finanziari	-419,78	0,00	0,00	0,00	-61,20							
Differenza tra proventi ed oneri finanz. ((F)+(G))	143,72	200,00	200,00	0,00	-1,39							
Utile lordo ((DVP)+(DPO))	359.309,81	363.766,74	0,00	-363.766,74	289.561,35	315.482,87		-315.482,87	65.880,91	18.263,07	-20.940,82	-39.203,89
Imposte sull'esercizio	-315.442,31	-90.000,00	0,00	90.000,00	-289.561,35	-57.006,37		57.006,37	-17.084,85	-3.300,05	3.300,05	
Utile/Perdita d'esercizio ((UL)+(H))	43.867,50	273.766,74	0,00	-273.766,74	0,00	258.476,50	0,00	-258.476,50	48.796,06	14.963,02	-20.940,82	-35.903,84

ALLEGATO 2	centri sportivi			porti			lampade votive					
	consuntivo 2019	2020 budget approvato	2020 budget modificato	differenza	consuntivo 2019	2020 budget approvato	2020 budget modificato	differenza	consuntivo 2019	2020 budget approvato	2020 budget modificato	differenza
Fatturato netto	1.697.781,16	1.683.300,00	1.541.451,24	-141.848,76	320.780,80	324.000,00	301.648,78	-22.351,22	215.507,75	218.200,00	218.211,56	11,56
di cui proventi Comune di Como	1.000.000,00	1.000.000,00	1.300.000,00	300.000,00								
Altri ricavi	104.661,20	167.331,36	101.678,57	-65.652,79	9.431,57	657.000,00	280.500,26	-376.499,74	60,28	50.974,67	9.336,00	-41.638,67
di cui utilizzo fondi tassati	13.909,45	23.064,32	17.346,75	-5.717,57			150.500,00	0,00		10.274,67	9.333,33	-941,34
di cui utilizzo fondi manutenz.beni di terzi		60.000,00					415.000,00	-415.000,00		40.000,00		-40.000,00
TOTALE RICAVI [(A) + (B)]	1.802.442,36	1.850.631,36	1.643.129,81	-207.501,55	330.212,37	981.000,00	582.149,04	-398.850,96	215.568,03	269.174,67	227.547,56	-41.627,11
Costi operativi diretti												
Costi per acquisti	-73.571,71	-81.473,76	-65.708,81	15.764,95	-3.639,65	-23.100,00	-8.836,29	14.263,71	-49.309,02	-3.500,00	-1.517,88	1.982,12
Servizi	-754.015,55	-775.342,69	-744.610,79	30.731,90	-182.944,54	-143.400,10	-140.408,02	2.992,08	-100.000,00	-58.735,59	-53.424,79	5.310,80
Godimento beni di terzi	-12.930,00	-11.080,00	-11.140,00	-60,00						-100.000,00	-100.000,00	0,00
di cui COMUNE DI COMO												
Personale	-574.180,53	-616.220,97	-502.582,14	113.638,83	-54.951,67	-55.013,44	-67.311,43	-12.297,99	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	0,00
Ammortamenti	-158.732,52	-185.669,94	-177.570,20	8.099,74	-55.967,98	-128.843,61	-131.766,18	-2.922,57	-4.654,00	-16.307,12	-14.365,58	1.941,54
Spese generali dirette												
Altri oneri di gestione	-99.522,15	-121.191,08	-139.859,47	-18.668,39	-37.899,36	-51.712,94	-61.643,93	-9.930,99	-23.681,39	-32.772,05	-42.358,55	-9.586,50
Variaz. rim. mat. prime suss. di cons. e merci	6.003,55	200,00	-1.858,40	-2.058,40								
Accantonamenti	-132.495,12	-60.000,00		60.000,00					-14.732,83	-40.000,00		40.000,00
accantonamento rischi su crediti	-124.642,83											0,00
di cui utilizzo fondi manutenz.beni di terzi (girofondi)		-60.000,00										40.000,00
accanton manutenzione beni di terzi	-7.852,29											0,00
TOTALE COSTI [(D)]	-1.799.444,03	-1.850.778,44	-1.643.329,81	207.448,63	-335.403,21	-951.378,59	-582.149,04	369.229,55	-209.828,94	-268.828,20	-227.547,56	41.280,64
Differenza valori produzione [(C) + (E)]	2.998,33	-147,08	-200,00	-52,92	-5.190,84	29.621,41	0,00	-29.621,41	5.739,09	346,47	0,00	-346,47
Proventi finanziari	70,69	200,00	200,00	0,00	156,57							
Oneri finanziari	-10,83				-0,14							
Differenza tra proventi ed oneri finanz. [(F) + (G)]	59,86	200,00	200,00	0,00	156,43	0,00	0,00	0,00	-1,17	0,00	0,00	0,00
Utile lordo [(DVP) + (DPO)]	3.058,19	52,92	0,00	-52,92	-5.034,41	29.621,41	0,00	-29.621,41	5.737,92	346,47	0,00	-346,47
Imposte sull'esercizio	-3.058,19	-9,56		9,56					-5.737,92	-62,61		62,61
Utile/Perdita d'esercizio [(UL) + (HL)]	0,00	43,36	0,00	-43,36	-5.034,41	0,00	0,00	0,00	0,00	283,86	0,00	-283,86