

Bilancio di previsione
2017/2019



INDICE

1. Piano programma 2017/2019

1.1 Relazione dell'Amministratore Unico	Pag.	1
1.2 Conto economico	Pag.	17

2. Investimenti

2.1 Investimenti	Pag.	20
------------------------	------	----

3. Analisi finanziaria

3.1 Analisi finanziaria	Pag.	26
-------------------------------	------	----

4. Conti economici

4.1 Conto Economico Acqua	Pag.	29
4.2 Conto Economico Farmacie	Pag.	32
4.3 Conto Economico Manutenzione Edifici Comunali.....	Pag.	35
4.4 Conto Economico Lampade Votive.....	Pag.	38
4.5 Conto Economico Parcheggi	Pag.	41

5. Delibera approvazione

5.1 Delibera Amministratore Unico	Pag.	44
5.2 Delibera approvazione Assemblea dei Soci	Pag.	

*Relazione
dell'Amministratore
Unico*



PIANO INDUSTRIALE 2017- 2019

BILANCIO DI PREVISIONE

Anno 2017

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLE LINEE DI SVILUPPO E PIANO INVESTIMENTI PER IL TRIENNIO 2017_2019

PREMESSA

Il piano programma è redatto in base alla situazione attuale stand-alone, tenendo conto di alcuni effetti migliorativi derivanti da economie sui costi.

Una riflessione importante deve essere effettuata alla luce del costante cambiamento della normativa che regola i servizi pubblici locali e la partecipazione degli enti locali alle Società Partecipate.

Il documento è stato predisposto con riguardo a quanto previsto dal decreto legislativo 175/2016 Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica anche alla luce della sentenza n. 251/2016 della Corte Costituzionale che ha dichiarato incostituzionali alcuni articoli della legge delega 124/2015. (cd Legge Madia)

Il decreto di regolazione dei servizi pubblici locali, previsto dalla sopramenzionata legge delega non è ancora stato emanato.

La normativa, in sintesi, prevede una serie di adempimenti sia in capo ai soci pubblici, sia in capo alle singole società partecipate quali ad esempio la modifica dello statuto per renderlo conforme ai dettati del decreto legislativo 175/2016.

E' ancora cogente la normativa, alla data di stesura della presente relazione, prevista dalla Legge di Stabilità per l'anno 2015 (Legge 190 del 23 dicembre 2014), dalle norme previste dall'articolo 34 del DL. 179/2012 convertito in legge 221 del 17 dicembre 2012, ai commi da 20 a 25, ad esclusione di taluni servizi che devono seguire una normativa specifica.

Come è ben evidente la situazione normativa è molto complessa ed intricata. A questo si deve aggiungere che, per il Servizio Idrico Integrato, le funzioni di regolatore sono passate nel corso dell'anno 2011 all'Autorità per l'energia elettrica il gas e il servizio idrico.

Il comune di Cantù, Socio Unico, ha provveduto alla pubblicazione sul proprio sito istituzionale, entro il 31 dicembre 2013, della relazione prevista dal comma 20 del citato art. 34 al fine di assicurare il rispetto della disciplina europea, la parità tra gli operatori, l'economicità della gestione e di fornire adeguata informazione alla collettività di riferimento.

Il Comune di Cantù ha redatto il Piano di Razionalizzazione delle Società Partecipate approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 26.03.2015, e la Relazione sullo stato di attuazione approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 17.03.2016.

Nel corso del primo esercizio si procederà all'adeguamento dello statuto societario ai sensi del decreto legislativo 175/2016

In particolare le modifiche riguarderanno quanto previsto dall'articolo 11 comma 9 a cui si rimanda.

Inoltre per le società in house con affidamenti diretti, come Canturina dovranno essere adottati anche gli adeguamenti statutarie previsti dall'articolo 16.

Si procederà infine con una analisi anche dell'oggetto sociale per verificare se alcune attività, peraltro non gestite dalla società possano essere mantenute all'interno dello statuto.

Alla luce di quanto sopra espresso e fatto salvo le specificità di alcuni servizi gestiti, di seguito evidenziati, l'Amministratore Unico ha redatto il presente Piano Programma considerando le modifiche statutarie apportate, i contenuti della relazione pubblicata dal Comune di Cantù, quali atti di indirizzo per l'attività aziendale.

Si fa presente inoltre che il presente documento sarà oggetto di specifica approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci, e sarà sottoposto all'Organismo di Controllo Analogo come previsto dall'articolo 37 bis dello statuto societario.

Entrando più nello specifico, per i Servizi gestiti dalla Società, in base a quanto sopra espresso, potrebbero profilarsi queste ipotesi in merito alla necessità di razionalizzazione:

- Servizio Farmaceutico

gestione affidata fino a scadenza naturale (31/12/2050) in quanto tale servizio è specificamente escluso dall'articolo 34 del DL 179/2012 convertito in legge 221/2012;

- Servizio Parcheggi

gestione affidata fino a scadenza naturale (30/09/2017) come espresso dalla relazione approvata dal consiglio Comunale di Cantù, delibera n. 17 del 26/03/2015; poiché, in base alla normativa prevista dall'articolo 34 del DL 179/2012, il Comune di Cantù ha pubblicato la relazione sul proprio sito istituzionale oltre ad avere adeguato lo statuto societario con i requisiti dell'in house providing la gestione potrebbe essere riaffidata alla società anche dopo la scadenza originaria prevista dal contratto di servizio in essere;

- Servizio Lampade Votive

gestione affidata con scadenza naturale (31/12/2050); poiché, in base alla normativa prevista dall'articolo 34 del DL 179/2012, entro il 31/12/2013 il Comune di Cantù ha pubblicato la relazione sul proprio sito istituzionale oltre ad avere adeguato lo statuto societario con i requisiti dell'in house providing;

- Servizio Acquedotto

l'affidamento di questo servizio esula dalle competenze del Comune di Cantù in quanto servizio pubblico a rete rientrante nella normativa prevista dall'articolo 3 bis della Legge 148/2011. Il Decreto Legge 133 del 12/09/2014 cosiddetto "sblocca Italia", trasformato in Legge n. 164 l'11 novembre 2014, ha sostanzialmente modificato il dlgs.vo 152/2006 (decreto ambientale) che nella versione attuale prevede che l'Ente di Governo (Ato di Como) provveda in via perentoria, entro il 30 settembre 2015, ad affidare il Servizio ad un soggetto unico per tutto il territorio provinciale. Si rimanda per un approfondimento all'analisi dei servizi gestiti

- Servizio Mec

gestione affidata con scadenza naturale il 30/09/2013; l'Amministrazione Comunale ha provveduto ad una proroga del servizio a tutto il 30 settembre 2014, con un successivo provvedimento a tutto il 30 settembre 2015 ed infine sempre con atto deliberativo a tutto il 30 settembre 2016. Per quanto riguarda l'arco di piano in questione è stato affidato alla società un servizio di coordinamento delle attività lasciando in capo all'amministrazione Comunale l'individuazione di soggetti esterni ai quali affidare i servizi manutentivi. Il servizio di coordinamento è previsto fino a tutto il 30 settembre 2017 come previsto dalla determinazione del Responsabile servizi al territorio – LLPP del Comune di Cantù n 395 del 16/11/2016. La modalità di affidamento scelta dal Comune di Cantù, è avvenuta in attesa di predisporre opportuna documentazione per lo svolgimento di una gara specifica. La società potrebbe scegliere di partecipare alla gara con qualche operatore qualificato.

Alla luce delle considerazioni sopra sviluppate si ritiene utile la redazione del Piano Programma con prospettive di continuità anche successive al 31 dicembre 2018, fatto salvo per i Servizi MEC e Parcheggi (fino al 30 settembre 2017)

PRINCIPI PER ELABORAZIONE PIANO PROGRAMMA

Il Piano Programma è stato elaborato in osservanza a quanto previsto dall'articolo 37 dello statuto societario; in particolare è espresso a potere d'acquisto del primo esercizio, comprende il bilancio di previsione per l'anno 2017, la tabella numerica del personale e il dettaglio del piano investimenti e delle relative fonti di finanziamento.

Il Piano è stato elaborato in costanza di continuità dell'attività sociale, valutando le crescite di ricavi in basi ad obiettivi posti dall'Amministratore Unico.

Gli ammortamenti sono stati ipotizzati tenendo conto della perizia sui beni mobili in essere approvata nel corso dell'esercizio 2009.

ANALISI SERVIZI GESTITI

A) SERVIZIO IDRICO

Affidamento al gestore unico

In relazione al servizio idrico integrato in Provincia di Como di seguito si illustrano i passaggi più significativi che hanno contraddistinto l'attività

Con provvedimento n. 36 del **29/09/2015**, il Consiglio Provinciale di Como ha deliberato l'affidamento in house del Servizio Idrico Integrato alla società Como Acqua S.r.l.

Al punto n. 3, la delibera di affidamento del servizio stabilisce altresì che: *"... in considerazione del fatto che la società Como Acqua Srl è una società neo costituita, l'operatività nella gestione del servizio idrico integrato avverrà progressivamente in un arco temporale non superiore ai 3 anni dall'affidamento del Servizio Idrico Integrato dell'ambito di Como"*.

Il **12/10/2015** l'Assemblea dei Soci di Como Acqua Srl ha approvato il «Programma operativo per la gestione del Servizio Idrico Integrato nella Provincia di Como».

Il **30/11/2015**, Como Acqua S.r.l. ha sottoscritto la "Convenzione di regolazione dei rapporti tra ATO COMO e il Gestore del Servizio Idrico Integrato" con decorrenza dal **01/10/2015**. Alla convenzione è stata allegato un addendum volto a precisare tempi e modalità di attuazione degli impegni assunti nel periodo transitorio.

Il **29/12/2015** l'Assemblea dei Soci di Como Acqua Srl ha approvato lo schema di convenzione per la prosecuzione delle attività del Servizio Idrico Integrato nella Provincia di Como nella fase transitoria e preliminare all'aggregazione in Como Acqua S.r.l. delle società ivi operanti.

La nostra società in data 5 aprile 2016 ha sottoscritto con Como Acqua Srl la convenzione per la prosecuzione delle attività del Servizio Idrico Integrato nella Provincia di Como nella fase transitoria e preliminare all'aggregazione in Como Acqua Srl, a seguito di autorizzazione ricevuta dal socio. L'atto consente di proseguire l'attività di gestione dell'acquedotto per il Comune di Cantù e quindi di garantire la gestione del servizio a favore della cittadinanza. Nel corso dell'arco di piano non è prevista alcuna corresponsione di contributo a favore di Como Acqua in quanto il risultato economici del settore sono sostanzialmente in equilibrio.

Più in generale per quanto riguarda la società in relazione al Servizio Idrico Integrato, il percorso di integrazione delineato nel Piano di razionalizzazione delle società partecipate,

approvato dal Comune di Cantù con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 26 marzo 2015, prevede due fasi:

una prima fase, nella quale si deve procedere alla fusione per incorporazione delle società (sia di quelle che operano solo nella gestione dei servizi idrici che delle multiutilities) che operano all'interno dell'Ambito di Como. Tale fase avrebbe dovuto essere completata nel 2015;

la seconda fase (da completarsi entro la fine del 2016) nella quale devono essere perfezionate le fusioni con le società operanti sovra-ambito e dei consorzi.

Con riferimento al territorio del Comune di Cantù operano, nel settore della gestione dei servizi idrici, le seguenti società:

- Canturina Servizi Territoriali S.p.A., partecipata al 100% dal Comune di Cantù, che gestisce, nel territorio comunale, i servizi di acquedotto;
- Sud Seveso Servizi S.p.A., partecipata al 53,7% dal Comune di Cantù, che gestisce, nel territorio dei Comuni di Cantù e in altri comuni rientranti nell'ATO di Como, i servizi di collettamento e depurazione;
- Valbe Servizi S.p.A., partecipata al 6,6% dal Comune di Cantù che svolge nel territorio appartenente ad Ambiti Territoriali di più Province, i servizi di collettamento e depurazione mediante la gestione di impianti situati nella Provincia di Como.

Nel percorso di integrazione disegnato dal Comune di Cantù, Canturina Servizi Territoriali e Sud Seveso Servizi, essendo società di Tipo 1 e 2 (ossia società che operano all'interno del solo ATO di Como e che hanno all'interno altri servizi non idrici) avrebbero dovuto fondersi nel 2015; mentre Valbe Servizi S.p.A., essendo società di tipo 4 (ossia società che svolge solo il servizio idrico ma in ATO di più Province con impianti nella Provincia di Como) avrebbe dovuto essere interessata dal processo di fusione solo nel 2016.

Alla data odierna le operazioni delineate nel piano di razionalizzazione sopra esposto hanno avuto avvio solo parzialmente. Nella Relazione di accompagnamento ai sensi dell'articolo 7 comma 3 lettera d) punto iv della delibera AEEGSI 664/2015/R/idr" redatta dall'Ufficio d'Ambito di Como e sulla quale è stato espresso parere obbligatorio e vincolante da parte della conferenza dei Comuni dell'ambito in data 19 luglio 2016 si evince che: "*... Si resta in attesa della scadenza del termine dilatorio propedeutico alla verifica dei requisiti autocertificati in sede di gara per la stipula del contratto il 25 luglio.. Come da capitolato il servizio avrà inizio dal 2° giorno lavorativo successivo a quello di riferimento della formale comunicazione di inizio servizio e terminerà con il deposito dell'atto di fusione*"

Nel corso del secondo semestre 2016 si sono svolti tre incontri con l'impresa Price Waterhouse Coopers (PWC) aggiudicataria della gara per l'affidamento dei servizi di Advisoring nel processo di aggregazione delle SOT pubbliche in Como Acqua S.r.l.

PWC ha delineato un cronoprogramma che avrebbe portato la chiusura delle operazioni di aggregazione in Como acqua entro il primo semestre dell'anno in corso, tuttavia si ha ragione di credere che la tempistica non possa essere rispettata a causa dei ritardi ad oggi accumulati.

Per quanto concerne Canturina l'operazione che sarà attivata è quella di una scissione del ramo idrico con beneficiario Como acqua srl.

A seguito degli incontri svolti, l'amministratore ha proceduto alla nomina di un perito contabile che procederà alle valutazioni del ramo idrico oggetto di scissione a favore di Como acqua srl.

Nell'ambito della valutazione degli assets, particolare attenzione dovrà essere riservata da parte del perito valutatore ai beni in concessione conferiti dal Comune di Cantù in sede di trasformazione avvenuta nell'anno 1999 della preesistente azienda speciale.

La conferenza dei comuni ha inoltre espresso parere obbligatorio e vincolante circa l'incremento tariffario proposto dall'autorità d'ambito per il periodo compreso nel MTI-2 che comprende il quadriennio 2016_2019. Gli incrementi proposti sono:

2016 +6,8%

2017 +8.9%

2018 +11,3%

2019 +14,2%

L'elaborazione del piano ha tenuto in considerazione gli incrementi presentati ad AEEGSI anche se alla data odierna non vi è stata approvazione. Qualora l'autorità non dovesse approvare il piano tariffario si procederà con la revisione dei ricavi da tariffa ed alla conseguente riduzione.

Alla luce delle considerazioni sopra esposte si ritiene opportuno che in sede di revisione straordinaria delle partecipazioni prevista dall'articolo 24 del dlgs 175/2016 il comune di Cantù ponga particolare attenzione allo sviluppo relativo al servizio idrico integrato.

L'autorità d'ambito ha proceduto a presentare istanza di deroga ad AEEGSI relativamente alle prescrizioni previste dalla delibera 655//2015/R/idr in tema di Qualità contrattuale nei confronti dell'utenza e della delibera AEEGSI 218/2016/R/idr in tema di misurazione del servizio fornito nei confronti dell'utenza. AEEGSI con propri provvedimenti specifici ha disposto che l'applicazione e la rilevazione dei parametri sanciti dalle delibere indicate decorreranno per l'ATO di Como a far data dal 1 luglio 2017.

Canturina, e le altre società di gestione del SII della provincia dovranno tuttavia procedere all'adeguamento del SW contabile per la redazione dei prospetti legati alla procedura di Unbundling introdotta da AEEGSI anche per il Servizio Idrico in via sperimentale per l'esercizio 2016.

L'Assemblea dei Soci di Como Acqua del 01 giugno 2016 ha proceduto a nominare il consiglio di amministrazione della società a seguito delle dimissioni del precedente organo amministrativo. In data 07/07/2016 si è svolto il primo ed unico finora incontro tra il CdA di Como Acqua ed i Presidenti delle Sot. Si rileva quindi un affievolimento di relazioni e di collaborazioni con gli organi amministrativi della società. Il presupposto collaborativo era peraltro sancito all'articolo 11 della convenzione sottoscritta tra Como acqua e le Sot. Oltre a

ciò l'impegno stipulato nelle convenzioni prevedeva che Como Acqua avrebbe condiviso con le SOT gli obiettivi da raggiungere e le modalità con cui i contributi versati dalle SOT fossero impiegati.

Acquedotto di Cantù

Le fonti di approvvigionamento restano i pozzi insistenti sul territorio di Cantù e la fornitura da parte di Idroservice Srl, del gruppo Lario Reti Holding SpA, della quale il Comune di Cantù è socio.

Se sotto il piano delle riserve idriche la fornitura della Lario Reti Holding SpA garantisce una parziale stabilità, sotto il piano economico è molto più onerosa rispetto al costo dell'acqua emunta dai pozzi. Peraltro si evidenzia che, a scopo prudenziale, il costo dell'approvvigionamento idrico nei confronti di Idroservice Srl è stato valorizzato nel piano tenendo conto dell'aumento che deriva dalla nuova normativa di settore relativamente alla fornitura all'ingrosso di acqua potabile.

Sotto l'aspetto del Servizio si intende, come di seguito meglio specificato, apportare delle migliorie tecniche per la riduzione dei costi di sollevamento dell'acqua oltre che per il rinnovamento delle centrali. Non sono previsti investimenti strutturali ad eccezione di quelli già in essere poiché la gestione come già esposto in premessa passerà ad un soggetto unico d'ambito.

Qualità dell'acqua acquedotto di Cantù

L'acqua erogata è di buona qualità, come certificato dalle analisi effettuate periodicamente dalla ATS Insubria; sono stati inoltre intensificati i controlli di tipo batteriologico tramite laboratorio convenzionato al fine di monitorare con più intensità la qualità e agire in tempi brevissimi nel caso in cui dovessero presentarsi difformità. Nel corso dell'anno saranno ulteriormente perfezionati i controlli idrici tenendo conto di quanto disposto dai provvedimenti emanati da AEEGSI con particolare riguardo alla deliberazione 664/2015/R/idr che rimanda al decreto legislativo n. 31/01.

B) SERVIZIO FARMACIE

Il Servizio Farmaceutico è quello che fornisce a Canturina Servizi Territoriali i maggiori ricavi.

Anche in questo settore sono state introdotte modifiche legislative che andranno ad impattare con i risultati economici.

Per l'anno 2017 sarà sempre più accentuato il servizio della ricetta elettronica per quanto concerne il SSN. Sarà inoltre introdotto l'obbligo di trasmissione all'Agenzia delle Entrate dei dati relativi alle vendite di prodotti farmaceutici al fine della predisposizione dei modelli 730 precompilati comprendenti anche le spese mediche.

L'ipotesi del piano calcolata sul preconsuntivo 2016, prevede un obiettivo di crescita dei risultati storici per l'intero arco di piano relativamente alle vendite commerciali stimato nel 2%.

Nell'elaborazione del piano gli orari di apertura delle sedi farmaceutiche sono quelli intrapresi nel corso del 2008 a seguito della modifica legislativa della Legge Regionale di settore. Gli orari potrebbero subire una riduzione qualora la società, a causa degli stringenti vincoli del patto di stabilità previsto per gli enti pubblici soci, non potesse procedere con assunzioni adeguate per lo svolgimento del servizio.

Nel triennio saranno eseguiti investimenti tesi allo sviluppo del marketing in tutte le farmacie, oltre che a partire dal secondo anno di piano una revisione dell'arredamento teso a rendere più funzionale gli ambienti delle singole farmacie.

Sarà adottata l'ottimizzazione della gestione del magazzino delle Farmacie sia ai fini di permettere una distribuzione più oculata dei farmaci nelle Farmacie, evitando il verificarsi di accumuli di farmaci invenduti che potrebbero poi scadere inutilizzati, sia per incrementare ulteriormente la marginalità del servizio.

Per l'acquisto dei prodotti farmaceutici la società è disponibile alla partecipazione alla procedura di gara che sarà indetta da confservizi Lombardia per il biennio 2018_2019.

C) SERVIZIO LAMPADE VOTIVE

La società ha perfezionato una gestione automatizzata per quanto riguarda la parte Amministrativa e contrattualistica di questo servizio.

Il piano prevede un mantenimento tariffario per l'intero periodo. Sotto l'aspetto tecnico sono previsti per il triennio adeguamenti delle reti elettriche al fine di ottimizzare il servizio e ridurre il carico di costi per l'energia elettrica con particolare riguardo al Cimitero di Vighizzolo.

D) SERVIZIO MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI

Il servizio gestito da Canturina Servizi Territoriali S.p.A. sarà gestito e valutato economicamente solo per il primo anno di piano ed in particolare fino al 30 settembre 2017.

E) SERVIZIO PARCHEGGI

Il piano elaborato prevede che il servizio sarà consolidato fino alla scadenza naturale dell'affidamento su tutto il territorio canturino. Il canone per il servizio dovuto al Comune di Cantù per l'esercizio dell'attività è pari al 30% dei ricavi fino a 400.000€ e del 40% sull'importo eccedente.

L'ipotesi di piano prevede una crescita costante del 6% dei ricavi in considerazione delle migliori attività di controllo e rotazione sul sistema consolidato di parcheggi. Tuttavia rispetto agli esercizi precedenti vi sarà una diminuzione sostanziale dei ricavi derivanti dalla scelta dell'Amministrazione Comunale di rendere gratuiti a decorrere dal 15 gennaio 2016 i parcheggi di prossimità dell'Ospedale nelle vie Caduti di Nassiriya e via Domea che comportano una

perdita di 231 stalli a pagamento e degli stalli di Piazza Marconi, Via Murazzo e Piazzale Cervi dal 1 gennaio 2017 che comportano una perdita di 343 stalli.

Il piano tariffario della sosta prevede un'articolazione di tariffe invariate che vanno da 1 €/giorno nelle balze di via Unione e Cantù Asnago alle altre che sono fissate ad 1 €/h su tutto il territorio dalle 8 alle 20.

La Società, nel corso del periodo di affidamento del servizio, è disponibile a valutare con l'Amministrazione Comunale gli investimenti necessari al miglioramento della regolamentazione della sosta adeguando il servizio agli standard superiori attualmente sul mercato. Per fare ciò potrebbero essere necessari cospicui investimenti che la società potrebbe affrontare sia direttamente con ricorso a finanziamenti di terzi sia per mezzo di una procedura di partenariato pubblico-privato con un soggetto scelto tramite apposite procedure concorrenziali. In entrambe le ipotesi si dovrà valutare un allungamento dell'affidamento del servizio teso a consentire il recupero degli investimenti necessari. L'elaborazione economica è stata redatta considerando la riduzione delle aree di sosta.

ALTRE INFORMAZIONI

Canoni Per Gestione Servizi

Nel corso del periodo di piano in considerazione i canoni che saranno versati al Comune di Cantù saranno complessivamente pari a circa 250 mila euro.

L'ammontare è determinato in relazione ai canoni previsti dalle Convenzioni in essere. Per le motivazioni esposte nel paragrafo precedente, per il Servizio Acquedotto, non è stato previsto il canone di servizio.

Ripartizione Costi e Ricavi per Servizi di Struttura

In relazione alla ripartizione dei costi e ricavi non direttamente attribuibili ai singoli servizi sono stati elaborati dei driver di ripartizione degli stessi.

Il driver di ripartizione è rappresentato dal margine operativo lordo di ciascun servizio gestito come specificato nella tabella successiva:

Anno	Acquedotto	Parcheggi	Farmacie	L.votive	MEC
2017	42%	12%	40%	5%	1%
2018	48%	0%	46%	6%	0%
2019	46%	0%	48%	6%	0%

Attività svolte a favore di Enti Pubblici non soci

La società svolge servizi di manutenzione e coordinamento degli acquedotti dei Comuni di Carimate e Novedrate in attesa di subentro da parte del gestore unico per la provincia di Como Acqua.

Le gestioni oltre a garantire un'economia di scala ed efficienza rappresentano circa 1,4% del fatturato complessivo della società in linea quindi anche con i dettami dell'articolo 16 comma 3 del decreto legislativo 175/2016.

RIEPILOGO DATI ECONOMICI TRIENNIO 2017/2019

Anno 2017	SOCIETA'	ACQUEDOTTO	PARCHEGGI	FARMACIE	LAMPADE VOTIVE	MEC
vendite	8.128.500	2.390.300	409.300	5.163.000	143.400	22.500
altri ricavi	334.445	257.320	9.765	64.900	2.050	410
valore produzione	8.462.945	2.647.620	419.065	5.227.900	145.450	22.910
Costo del personale	- 1.513.000	- 679.625	- 84.422	- 719.086	- 12.481	- 17.387
costi operativi	- 5.927.585	- 1.455.112	- 226.317	- 4.158.140	- 84.030	- 3.986
EBITDA	1.022.360	512.883	108.326	350.674	48.939	1.537
Ammortamenti accantonamenti	- 604.411	- 469.215	- 74.768	- 54.665	- 5.763	-
EBIT	417.949	43.668	33.558	296.009	43.176	1.537
oneri e proventi finanziari	74.824	30.048	9.264	30.880	3.860	772
RISULTATO ANTE IMPOSTE	492.773	73.716	42.822	326.889	47.036	2.309
imposte e tasse	- 191.773	- 80.545	- 23.013	- 76.709	- 9.589	- 1.918
RISULTATO NETTO	301.000	- 6.829	19.809	250.180	37.448	392

Anno '2018	SOCIETA'	ACQUEDOTTO	PARCHEGGI	FARMACIE	LAMPADE VOTIVE	MEC
vendite	7.813.100	2.448.700	-	5.221.000	143.400	-
altri ricavi	396.600	326.780	-	67.360	2.460	-
valore produzione	8.209.700	2.775.480	-	5.288.360	145.860	-
Costo del personale	- 1.463.000	- 703.700	-	- 743.801	- 15.499	-
costi operativi	- 5.836.800	- 1.548.108	-	- 4.202.566	- 86.126	-
EBITDA	909.900	523.672	-	341.993	44.235	-
Ammortamenti accantonamenti	- 539.208	- 463.211	-	- 64.997	- 11.000	-
EBIT	370.692	60.461	-	276.996	33.235	-
oneri e proventi finanziari	66.900	26.756	-	35.512	4.632	-
RISULTATO ANTE IMPOSTE	437.592	87.217	-	312.508	37.867	-
imposte e tasse	- 175.592	- 84.284	-	- 80.772	- 10.536	-
RISULTATO NETTO	262.000	2.933	-	231.736	27.331	-

Anno '2019	SOCIETA'	ACQUEDOTTO	PARCHEGGI	FARMACIE	LAMPADE VOTIVE	MEC
vendite	7.925.800	2.506.400	-	5.276.000	143.400	-
altri ricavi	146.600	75.960	-	68.180	2.460	-
valore produzione	8.072.400	2.582.360	-	5.344.180	145.860	-
Costo del personale	- 1.472.000	- 708.100	-	- 748.247	- 15.653	-
costi operativi	- 5.642.200	- 1.333.466	-	- 4.221.008	- 87.726	-
EBITDA	958.200	540.794	-	374.925	42.481	-
Ammortamenti accantonamenti	- 568.455	- 468.153	-	- 86.302	- 14.000	-
EBIT	389.745	72.641	-	288.623	28.481	-
oneri e proventi finanziari	51.200	9.512	-	37.056	4.632	-
RISULTATO ANTE IMPOSTE	440.945	82.153	-	325.679	33.113	-
imposte e tasse	- 176.945	- 81.395	-	- 84.934	- 10.617	-
RISULTATO NETTO	264.000	758	-	240.745	22.496	-

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

Sul piano gestionale risulta particolarmente importante soffermarsi sulla parte di costo legata al personale dipendente.

Anche in questo caso il dlgs 175/2016 agli articoli 19 e 25 detta la linea per le società partecipate.

Di particolare rilevanza relativamente all'articolo 19 sono i commi 5 e 6 che prevedono:

5. Le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale e tenuto conto di quanto stabilito all'articolo 25, ovvero delle eventuali disposizioni che stabiliscono, a loro carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale.

6. Le società a controllo pubblico garantiscono il concreto perseguimento degli obiettivi di cui al comma 5 tramite propri provvedimenti da recepire, ove possibile, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, in sede di contrattazione di secondo livello

Dal canto suo l'articolo 25 detta le disposizioni transitorie in materia di personale e precisamente:

1. Entro sei mesi dalla data di entrata in vigore del presente decreto, le società a controllo pubblico effettuano una ricognizione del personale in servizio, per individuare eventuali eccedenze, anche in relazione a quanto previsto dall'articolo 24. L'elenco del personale eccedente, con la puntuale indicazione dei profili posseduti, è trasmesso alla regione nel cui territorio la società ha sede legale secondo modalità stabilite da un decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro delegato per la semplificazione e la pubblica amministrazione e con il Ministro dell'economia e delle finanze.

2. Le regioni formano e gestiscono l'elenco dei lavoratori dichiarati eccedenti ai sensi del comma 1 e agevolano processi di mobilità in ambito regionale, con modalità definite dal decreto di cui al medesimo comma.

3. Decorsi ulteriori sei mesi dalla scadenza del termine di cui al comma 1, le regioni trasmettono gli elenchi dei lavoratori dichiarati eccedenti e non ricollocati all'Agenzia nazionale per le politiche attive del lavoro, che gestisce l'elenco dei lavoratori dichiarati eccedenti e non ricollocati.

4. Fino al 30 giugno 2018, le società a controllo pubblico non possono procedere a nuove assunzioni a tempo indeterminato se non attingendo, con le modalità definite dal decreto di cui al comma 1, agli elenchi di cui ai commi 2 e 3.

5. Esclusivamente ove sia indispensabile personale con profilo infungibile inerente a specifiche competenze e lo stesso non sia disponibile negli elenchi di cui ai commi 2 e 3, le regioni, fino alla scadenza del termine di cui al comma 3, possono autorizzare, in deroga a quanto previsto dal comma 4, l'avvio delle procedure di assunzione ai sensi dell'articolo 19. Dopo la scadenza del suddetto termine, l'autorizzazione è accordata dall'Agenzia nazionale per le politiche attive del lavoro. Per le società controllate dallo Stato, prima e dopo la scadenza del suddetto termine, l'autorizzazione è accordata dal Ministero dell'economia e delle finanze.

6. I rapporti di lavoro stipulati in violazione delle disposizioni del presente articolo sono nulli e i relativi provvedimenti costituiscono grave irregolarità ai sensi dell'articolo 2409 del codice civile.

7. Sono escluse dall'applicazione del presente articolo le società a prevalente capitale privato di cui all'[articolo 17](#) che producono servizi di interesse generale e che nei tre esercizi precedenti abbiano prodotto un risultato positivo.

Alla luce della normativa sopra evidenziata si è ritenuto opportuno prevedere, a differenza della previsione fatta nel piano programma 2016_2018 la sostituzione del personale dipendente che lascerà il servizio per pensionamento con assunzioni di personale a tempo determinato.

Per quanto riguarda la ricognizione del personale dipendente prevista dal comma 1 dell'articolo 25 si procederà come prescritto, anche se nel caso della società non è presente personale dipendente in eccedenza.

Il piano triennale prevede un aumento per la rinegoziazione dei CCNL a partire dal 2017

Nel corso dell'arco di piano sono previste le seguenti cessazioni dal servizio per pensionamento di personale assunto a tempo indeterminato:

n. 1 unità il 31 dicembre 2016

n. 1 unità il 3 febbraio 2017

n. 1 unità il 31 marzo 2017

n. 2 unità il 30 novembre 2017

L'ipotesi elaborata prevede la sostituzione delle risorse che cesseranno l'attività fatto salvo la figura di ausiliario della sosta che cesserà il servizio in prossimità della scadenza dell'affidamento del Servizio Parcheggi.

Resta tuttavia evidente che il piano relativo al personale dipendente dovrà necessariamente essere rivisto qualora dovessero essere modificate le condizioni previste per l'elaborazione del presente Piano Programma. Anche se dovesse perdurare la gestione del Servizio Idrico in capo alla società sarà necessario dotare la struttura di personale specifico in grado di gestire i maggiori adempimenti imposti dalle autorità di regolazione.

Al contrario, nel caso in cui il Servizio Idrico dovesse essere affidato, come precedentemente esposto al soggetto unico gestore Como Acqua S.r.l., a tale società sarebbero trasferite 14 unità appartenenti ai settori direzione, tecnico, operativo, utenza, e amministrativo. Per i servizi che permarranno dovranno essere individuate, comunque, nuove risorse per le attività di staff.

E' del tutto evidente che la Società, in base agli obblighi imposti dalla normativa, potrebbe intervenire sulla riduzione di alcuni servizi offerti alla clientela qualora i costi del personale necessari non fossero sostenibili rispetto ai vincoli sul costo del personale per le società partecipate dagli enti pubblici.

Tabella numerica del personale**			
	2017	2018	2019
dirigenti	1	1	1
quadri ccnl Farmacie	3	3	3
quadri ccnl Acqua	1	1	1
impiegati ccnl farmacie	11	11	11
impiegati ccnl acqua	12	11	11
operai	4	4	4
totale	32	31	31
di cui p.t.	3	3	3

**La tabella e il conseguente costo del personale, sono stati ipotizzati con il mantenimento integrale delle attuali attività.

Ripartizione costi del personale

La ripartizione del personale dipendente è stata effettuata sui singoli servizi per quanto concerne i dipendenti di diretta imputazione.

Inoltre il costo del personale che potrà essere oggetto di trasferimento al gestore unico del servizio idrico integrato è stato interamente attribuito al servizio acquedotto.

Nel corso dell'esercizio 2017 anche tenendo conto dei dettami previsti dall'unbundling contabile si procederà ad una ripartizione per centro di costo aziendale in base alle ore rilevate.

Per il personale in staff che presumibilmente non sarà trasferito al gestore unico sono stati individuati i seguenti parametri di ripartizione escludendo il servizio idrico:

anno	Costo struttura	Farmacie	Parcheggi	L.votive	Mec
2017	138.675	69%	21%	9%	1%
2018	140.900	89%		11%	
2019	142.300	89%		11%	

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Un nuovo sviluppo strategico per il rilancio di CST

Il quadro attuale di CST presenta pesanti criticità frutto di scelte politiche e strategiche sedimentatesi negli anni. Risulta necessario intervenire con rapidità nell'individuare la strategia di rinnovo e sviluppo di attività che, la società, potrebbe implementare nel prossimo futuro.

Riprendendo quanto già evidenziato negli scorsi anni, il nuovo progetto strategico della società verterà su servizi alla collettività sempre secondo un approccio sostenibile. In tale ottica CST dovrebbe rivedere le proprie azioni di sviluppo strategico nel futuro, anche sotto il profilo di supporto al piano energetico ed ambientale che l'apposito assessorato all'ambiente del Comune di Cantù vorrà predisporre ed implementare.

A questo proposito è stato fatto un lavoro di ricognizione per individuare su quali servizi è opportuno investire risorse avviando un nuovo percorso ormai improrogabile alla società.

L'alternativa potrebbe essere la dismissione della medesima anche se su questo fronte si ritiene che CST possa giocare un ruolo importante sul territorio nel prossimo futuro.

- **Sviluppo di servizi di efficientamento energetico:** a supporto delle attività più convenzionali di vendita di energia elettrica e gas vi è, potenzialmente, lo sviluppo dei servizi connessi al cosiddetto efficientamento e risparmio energetico. Il target per questo servizio potrebbe inizialmente essere individuato in attività riguardanti il patrimonio pubblico comunale anche sfruttando finanziamenti e incentivi eventualmente erogati. Un passo successivo potrebbe riguardare la possibilità di estendere l'attività anche al settore privato includendo i grossi complessi immobiliari e le imprese.
- **Sviluppo di interventi tipo "smart":** partendo da gestione intelligente del servizio parcheggi, si potrebbe pensare di realizzare una prima piattaforma tecnologica su cui veicolare le informazioni e il telecontrollo sia dei parcheggi che quella relativa alla gestione calore degli edifici pubblici. Questo primo intervento mirerebbe ad introdurre un primo step da cui partire per un'evoluzione più intelligente di alcuni servizi locali.

Pur evidenziando le potenzialità sviluppabili sul nostro territorio di riferimento, attraverso nuovi servizi che darebbero a CST una connotazione al passo con i tempi, è necessario rimarcare come l'attuale normativa vincola pesantemente le partecipate degli enti locali con la forma statutaria dell'*in house providing*. Un mercato come quello dei servizi energetici, ad esempio, presenta complessità e necessità di risorse qualificate al momento non reperibili all'interno della società. Non è in alcun modo pensabile che la società possa affrontare sfide così importanti se non è in grado, a causa delle vigenti normative, di integrare né di sostituire il proprio personale. Lo sviluppo di queste attività passa quindi, gioco forza, dall'apertura della compagine societaria a soggetti esterni che possano svolgere il ruolo di Socio industriale operativo.

A questo si aggiunge l'attuale processo normativo che mira a razionalizzare le ex Municipalizzate. Il Governo potrebbe penalizzare società come Canturina Servizi Territoriali portandola ad un potenziale processo di ridimensionamento, accorpamento, chiusura.

Sulla base di quanto sopra stante l'attuale assetto normativo si può pensare di rivitalizzare la società agendo sulla seguente linee di azione:

1. individuazione di nuovi servizi di attività e razionalizzazione/riorganizzazione degli esistenti;
2. deroga dagli attuali vincoli per il reperimento di nuove risorse umane;
3. eventuale delineazione di nuova struttura societaria per l'erogazione dei servizi;
4. ricerca di partner industriale affidabile per il rilancio delle attività di servizio e contestuale modifica dell'attuale sistema di affidamento.

Cantù, 01 febbraio 2017

L'amministratore Unico



Conto Economico Societario

	31.12.2006	31.12.2005	VARIAZIONI %
AVANZO DI SVANZO DELL'ESERCIZIO	2.340.619	1.021.305	51,2
14 ACCANTAMENTI ALLA RISERVA CONSOLIDATA	472.324	364.273	32,2
15 RIFORMAZIONE RISERVE IN CORSO D'ESERCIZIO	1.235.411	1.643.645	18,3
di cui: effetto nuovo	1.166.693	939.995	
di cui: effetto retrocessioni	68.718	70.710	
16 ACCANTAMENTI AL FONDO PER IL SOGGERNATO	62.683	61.237	92,9
17 ACCANTAMENTI AL FONDO PER L'AMMORTAMENTO	231.858	154.606	31,6
di cui: effetto di cambio valore delle partecipazioni		110.969	
di cui: effetto per le partecipazioni in società rilevanti	109.125		
di cui: effetto per la cancellazione del proprio titolo	62.608	51.276	
18 ACCANTAMENTI ALLA RISERVA PER IL COFINANZIAMENTO DEL PATRIMONIO	382.593	298.201	51,2
AVANZO DI SVANZO RESIDUO	0	0	

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.128.500	7.813.100	7.925.800
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	203.000	270.000	20.000
5. Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	131.445	126.600	126.600
c) contributi in conto esercizio			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	8.462.945	8.209.700	8.072.400
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.644.800	3.682.700	3.665.700
7. Per servizi	1.942.235	1.949.800	1.769.000
8. Per godimento di beni di terzi	272.000	142.300	143.500
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi	1.081.900	1.053.400	1.060.400
b) oneri sociali	341.225	323.100	324.600
c) trattamento di fine rapporto	89.875	86.500	87.000
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	-	-	-
totale 9	1.513.000	1.463.000	1.472.000
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	217.434	215.370	206.803
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	341.977	278.838	316.652
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	45.000	45.000	45.000
totale 10	604.411	539.208	568.455
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 35.000	- 35.000	- 33.000
12. Accantonamento per rischi	-	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	103.550	97.000	97.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	8.044.996	7.839.008	7.682.655
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	417.949	370.692	389.745

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni			
a) in imprese controllate	-	-	-
b) in imprese collegate	-	-	-
c) in altre imprese	71.700	71.700	71.700
totale 15	71.700	71.700	71.700
16. Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	-	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	23.500	23.500	23.500
totale 16	23.500	23.500	23.500
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	20.376	28.300	44.000
totale 17	20.376	28.300	44.000
17 bis. Utili e perdite per cambi			
1. Utili su cambi	-	-	-
2. Perdite su cambi	-	-	-
totale 17 bis	-	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	74.824	66.900	51.200
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE			
18. Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) altre	-	-	-
totale 18	-	-	-
19. Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) altre	-	-	-
totale 19	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)	-	-	-

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20. Proventi straordinari:			
a) plusvalenze di alienazioni	-	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	-	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-	-
d) altri	-	-	-
totale 20	-	-	-
21. Oneri straordinari:			
a) minusvalenze	-	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-	-
c) altri	-	-	-
totale 21	-	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	492.773	437.592	440.945
22. Imposte sul reddito d'esercizio	191.773	175.592	176.945
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	301.000	262.000	264.000

*Piano triennale
Investimenti 2017/2019*



INVESTIMENTI

Il piano triennale di investimento prevede interventi pari a € 1.850.000 relativi a tutti i servizi gestiti. Il piano investimenti è stato adottato in continuità della gestione dei servizi aziendali. Gli investimenti sono autofinanziati per ciò che concerne i servizi che saranno oggetto di mantenimento da parte della società. Per gli investimenti relativi al servizio idrico si procederà all'accensione di mutui passivi che saranno poi trasferiti al gestore unico Como Acqua srl.

Di seguito sono analizzati per servizio i vari investimenti.

Servizio idrico.

Il piano investimenti per il settore idrico è stato stilato tenendo in considerazione principalmente quanto inserito tra le opere del periodo 0-4 anni del piano d'ambito provinciale relativamente al servizio acquedotto del comune di Cantù. Tali opere saranno successivamente trasferite al gestore del servizio idrico Como acqua srl.

L'avvio degli investimenti previsti nel piano avverrà quindi a seguito di autorizzazione da parte del gestore unico provinciale con il quale Canturina ha sottoscritto in data 5 aprile 2016 apposita convenzione per la continuità della gestione del servizio idrico.

Gli investimenti sono relativi ad alcuni interventi di completamento presso le centrali e i pozzi la sostituzione delle pompe prementi presso la centrale di Cantù Asnago l'interconnessione della rete di distribuzione con altri comuni limitrofi, oltre che nell'ultimo anno di piano l'avvio della progettazione per il raddoppio del serbatoio della Specola.

Saranno inoltre sostituiti alcuni tratti di rete, come evidenziato dal prospetto allegato. Per il triennio l'importo di investimento previsto è pari a € 1.216.000 coperti da indebitamento a lungo termine.

E' doveroso rimarcare il fatto che se nel corso della validità temporale del piano programma l'attività idrica dovesse passare al soggetto unico provinciale Como Acqua srl la parte di investimento non ancora avviati dovranno essere attivati dal nuovo gestore poiché previsti nel piano d'ambito.

Qualora dovessero presentarsi situazioni di necessità, o di opportunità per il miglioramento delle performance del servizio, in base alla convenzione che sarà sottoscritta con il gestore Como Acqua saranno richieste le specifiche autorizzazioni per la realizzazione delle opere.

Settore farmaceutico.

Gli investimenti previsti per il triennio sono orientati a garantire una migliore qualità di servizio a favore dei clienti.

Saranno acquisite nuove soluzioni espositive che consentano un miglioramento delle performance distributive.

Negli anni di piano 2018 e 2019 si procederà alla sostituzione di tutto l'arredo della parte espositiva delle strutture commerciali per consentire una maggiore fruibilità delle farmacie da parte della clientela

Per il triennio l'importo di investimento previsto è pari a € 524.000 coperti da autofinanziamento.

Servizio lampade votive.

Nel corso del triennio sono previsti investimenti per complessivi 110.000 relativi al rifacimento delle linee elettriche di alcuni campi nei cimiteri di Cantù Vighizzolo e Cascina Amata e il rifacimento di alcuni campi del cimitero di Cantù. Gli investimenti programmati sono in funzione alla permanenza del servizio alla società fino alla sua naturale scadenza.

Servizio parcheggi.

Non sono stati inseriti investimenti nel servizio in quanto l'arco temporale di scadenza della convenzione è fissato per il 30 settembre 2017. Saranno valutati in corso dell'arco di piano eventuali necessità che dovessero palesarsi. Qualora vi fosse la possibilità in stretta sinergia con l'amministrazione comunale di estendere la durata della convenzione a fronte di un piano di investimenti che possa migliorare le performance del servizio la società avrebbe modo di reperire i fondi necessari.

TOTALE INVESTIMENTI 2017/2019 PER SERVIZIO

SERVIZIO IDRICO

descrizione	2017	2018	2019	totale
Rifacimento reti come da elenchi vie allegate	76.000			76.000
				-
Sostituzione contatori posizionati sulle teste dei pozzi come da prescrizione nell'autorizzazione Provinciale(quelli ancora funzionanti sarebbero comunque da tarare con costi proibitivi).	4.000			4.000
intervento sul fabbricato centrale di C.Amata-Montebaldo (sostituzione dell'esistente soletta in laterizio-calcestruzzo con copertura in profilati in ferro e lamiera coibentata, atta a sostenere eventuali pannelli fotovoltaici, sostituzione tetto della zona "custode" - attualmente in eternit, formazione scala esterna di accesso alle vasche, sistemazione vasche e tubazione di adduzione acqua completo di progettazione, D.L. e "sicurezza")	20.000			20.000
Sistemaz. Copertura-gronda-serramenti centrale Val Mulini		30.000		30.000
SOSTITUZIONE POMPE PREMENTI C/O CENTRALE IDRICA "ASNAGO" - LOCALITA' CANTU' ASNAGO SOSTITUZIONE POMPE ESISTENTI CON POMPE PREMENTI IN "BUSTER" 1 DA 30 l/s E 1 DA 60 l/s (2017 progettazione)	30.000	140.000		170.000
AMPLIAMENTO SERBATOIO PIEZOMETRICO "SPECOLA" - LOCALITA' SPECOLA (2018 progettazione)		50.000	650.000	700.000
LAVORI PER LA CREAZIONE DI COLLEGAMENTO TRA LE RETI IDRICHE DI CANTU' E CARIMATE IN LOCALITA' CARIMATE VEDRONI	70.000			70.000

descrizione	2017	2018	2019	totale
LAVORI PER LA CREAZIONE DI COLLEGAMENTO TRA LE RETI IDRICHE DI CANTU' E FIGINO SERENZA IN COMUNE DI CANTU' - VIA PIEMONTE LOCALITA' MIRABELLO		80.000		80.000
LAVORI PER LA CREAZIONE DI COLLEGAMENTO TRA LE RETI IDRICHE DI CANTU' E CUCCIAGO IN COMUNE DI CANTU' - VIA PER CUCCIAGO		50.000		50.000
RICERCA PERDITE	3.000	3.000		6.000
INTERVENTI DI OTTIMIZZAZIONE SALA MACCHINE - ARMADIO SERVER - SOSTITUZIONE ACCESS POINT INTERNET - CONFIGURAZIONE OTTIMALE SERVER DISINSTALLAZIONE SOFTWARE OBSOLETI - EVENTUALE NUOVO SERVER AD CONTROLLER DOMAIN - CONFIGURAZIONE E DISMISSIONE VECCHIO SERVER AD - LICENZE	10.000			10.000
TOTALE	213.000	353.000	650.000	1.216.000

SERVIZIO FARMACIE

descrizione	2017	2018	2019	totale
farmacia di mirabello				-
rinnovo pannelli soffitto				-
sostituzione arredamento			150.000	150.000
acquisto strumentazione per intolleranze alimentari	10.000			10.000
sostituzione hw		10.000		10.000
farmacia di vighizzolo				
implementazione ed adeguamento arredo	-	100.000		100.000
sostituzione vetrina	10.000			10.000
acquisto strumentazione per marketing	10.000			10.000
sostituzione hw	5.000	10.000		15.000
farmacia di via Mazzini				-
sostituzione insegna luminosa	15.000			15.000
rinnovo arredamento			120.000	120.000
distributore automatico parafarmaci e sop		14.000		14.000
predisposizione locale infermeria	-	20.000		20.000
acquisto strumentazione per marketing	15.000			15.000
sostituzione hw	5.000	10.000		15.000
dispensario Cascina Amata				-
acquisto strumentazione per marketing	10.000	10.000		20.000
TOTALE	80.000	174.000	270.000	524.000

SERVIZIO LAMPADE VOTIVE

descrizione	2017	2018	2019	totale
rifacimento impianti cimitero Vighizzolo	10.000			10.000
				-
rifacimento impianto cimitero Cantù (campi vari)	40.000	30.000		70.000
rifacimento impianto cimitero Cascina Amata		30.000		30.000
TOTALE	50.000	60.000	-	110.000



Analisi finanziaria

Fonti copertura investimenti 2017/2019



PROSPETTO FONTI E IMPIEGHI

<i>valori espressi in Euro</i>	2017	2018	2019
Capitale Investito Netto			
Immobilizzazioni materiali	4.941.580	5.249.743	5.853.091
Avviamento			
Immobilizzazioni immateriali	5.915.408	5.700.039	5.493.238
Partecipazioni ed altre attività finanziarie	1.149.000	1.149.000	1.149.000
Attività / Passività per imposte differite			
Fondo rischi ed oneri	- 22.154	- 22.154	- 22.154
Fondo relativi al personale	- 934.090	- 1.020.590	- 1.107.590
Capitale Immobilizzato	11.049.744	11.056.038	11.365.585
Rimanenze	630.000	665.000	698.000
Crediti Commerciali	1.224.882	1.177.355	1.194.337
Altri crediti	590.949	597.233	611.276
altre attività operative			
Debiti Commerciali	- 2.320.673	- 2.276.922	- 2.217.054
Altri debiti	- 612.575	- 603.193	- 583.083
Altre passività	-	-	-
Capitale circolante	- 487.417	- 440.527	- 296.524
Totale Capitale Investito Netto	10.562.327	10.615.511	11.069.061
Fonti di copertura			
Patrimonio Netto	13.105.003	13.367.003	13.631.003
Debiti finanziari Medio-Lungo termine			
saldo netto indebitamento a breve	396.092	699.579	1.324.173
Disponibilità liquide	- 2.938.768	- 3.451.071	- 3.886.115
Posizione finanziaria netta	- 2.542.676	- 2.751.492	- 2.561.942
Totale fonti di finanziamento	10.562.327	10.615.511	11.069.061

ANALISI FINANZIARIA

Rendiconto Finanziario	2019	2018	2017
Flussi Finanziari derivanti dalla gestione reddituale			
Utile d'esercizio	264.000	262.000	301.000
imposte sul reddito	176.945	175.592	191.773
Interessi netti	- 51.200	- 66.900	- 74.824
Plusvalenze derivanti da cessioni attività			
Utile di esercizio prima di imposte sul reddito interessi dividendi e plus/minus valenze	389.745	370.692	417.949

Rendiconto Finanziario	2019	2018	2017
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamento al fondo Trattamento fine rapporto (netto imposte)	87.000	86.500	89.875
Accantonamento ai fondi rischi	-	-	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	523.455	494.208	559.411
Accantonamenti al fondo svalutazione crediti	45.000	45.000	45.000
totale rettifiche elementi non monetari	655.455	625.708	694.286
flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.045.200	996.400	1.112.235
Variazioni del capitale circolante netto			
(Aumento)/diminuzione attività finanziarie	-	-	-
(Aumento)/diminuzione crediti v/Clienti	- 60.787	- 819	- 45.916
(Aumento)/diminuzione crediti v/Ente pubblico controllante	- 1.196	3.346	- 69
(Aumento)/diminuzione crediti tributari	- 1.299	3.637	- 75
(Aumento)/diminuzione crediti v/diversi	- 276	774	- 16
(Aumento)/diminuzione crediti altri titoli	- 12.000	- 12.000	- 12.000
(Aumento)/diminuzione rimanenze	- 33.000	- 35.000	- 35.000
(Aumento)/diminuzione ratei e risconti attivi	- 466	1.305	- 27
Aumento (diminuzione) debiti acconti	4.846	- 13.561	281
Aumento (diminuzione) debiti v/Fornitori	- 41.893	- 19.544	- 14.104
Aumento/(diminuzione) debiti v/Ente pubblico controllante	- 10.686	- 4.985	- 3.598
Aumento/(diminuzione) debiti tributari	- 7.342	- 3.425	- 2.472
Aumento/(diminuzione) debiti istituti previdenza	- 2.082	- 971	- 701
Aumento/(diminuzione) debiti v/Altri	- 22.820	- 10.646	- 7.683
Aumento/(diminuzione) ratei e risconti passivi	-	-	- 11.231
totale variazioni del capitale circolante netto	- 189.003	- 91.890	- 132.611
altre rettifiche			
Interessi incassati/pagati	51.200	66.900	74.824
imposte sul reddito pagate	- 176.945	- 175.592	- 191.773
Utilizzo del fondo di trattamento fine rapporto	-	-	- 181.500
Utilizzo dei fondi rischi	-	-	-
Utilizzo del fondo svalutazione crediti			
Totale rettifiche	- 125.745	- 108.692	- 298.449
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	730.452	795.818	681.175

Rendiconto Finanziario	2019	2018	2017
Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento			
Immobilizzazioni immateriali			
investimenti	- 2	- 1	- 2
contributi su investimenti			
Immobilizzazioni materiali			
investimenti	- 920.000	- 587.001	- 343.001
contributi su investimenti			
Immobilizzazioni finanziarie			
Decremento/(incremento)	-	2	42.503
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 920.002	- 587.000	- 300.500
Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi			
Incrementi debiti a breve verso banche	624.594	303.487	96.092
Rimborso finanziamenti			
Mezzi propri			
Dividendi Pagati			
Riserve straordinarie pagate			
Flusso finanziario dell'attività di Finanziamento (C)	624.594	303.487	96.092
Incremento/decremento delle disponibilità liquide (A+B+C)	435.044	512.305	476.767
Disonibilità liquide iniziali	3.451.072	2.938.767	2.462.000
Disponibilità liquide finali	3.886.116	3.451.072	2.938.767

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019 - Acqua

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.390.300	2.448.700	2.506.400
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	203.000	270.000	20.000
5. Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	54.320	56.780	55.960
c) contributi in conto esercizio			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.647.620	2.775.480	2.582.360
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	216.500	234.500	195.500
7. Per servizi	1.196.424	1.268.452	1.091.604
8. Per godimento di beni di terzi	-	-	-
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi	485.000	503.400	506.800
b) oneri sociali	153.825	159.200	160.000
c) trattamento di fine rapporto	40.800	41.100	41.300
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	-	-	-
totale 9	679.625	703.700	708.100
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	195.294	193.493	184.926
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	228.921	224.718	238.227
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	45.000	45.000	45.000
totale 10	469.215	463.211	468.153
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 5.000	- 5.000	- 3.000
12. Accantonamento per rischi	-	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	47.188	50.156	49.362
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.603.952	2.715.019	2.509.719
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	43.668	60.461	72.641

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.**Conto Economico 2017/2019 - Acqua**

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni			
a) in imprese controllate	-	-	-
b) in imprese collegate	-	-	-
c) in altre imprese	30.114	34.416	32.982
totale 15	30.114	34.416	32.982
16. Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	-	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	9.870	11.280	10.810
totale 16	9.870	11.280	10.810
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	9.936	18.940	34.280
totale 17	9.936	18.940	34.280
17 bis. Utili e perdite per cambi			
1. Utili su cambi	-	-	-
2. Perdite su cambi	-	-	-
totale 17 bis	-	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	30.048	26.756	9.512
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE			
18. Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) altre	-	-	-
totale 18	-	-	-
19. Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) altre	-	-	-
totale 19	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)	-	-	-

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019 - Acqua

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20. Proventi straordinari:			
a) plusvalenze di alienazioni	-	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	-	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-	-
d) altri	-	-	-
totale 20	-	-	-
21. Oneri straordinari:			
a) minusvalenze	-	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-	-
c) altri	-	-	-
totale 21	-	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	73.716	87.217	82.153
22. Imposte sul reddito d'esercizio	80.545	84.284	81.395
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	6.829	2.933	758

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019 - Farmacie

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.163.000	5.221.000	5.276.000
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5. Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	64.900	67.360	68.180
c) contributi in conto esercizio			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.227.900	5.288.360	5.344.180
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.416.000	3.444.000	3.466.000
7. Per servizi	616.180	629.804	624.252
8. Per godimento di beni di terzi	115.500	116.300	117.500
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi	515.497	538.714	542.193
b) oneri sociali	160.555	160.600	161.278
c) trattamento di fine rapporto	43.034	44.487	44.776
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	-	-	-
totale 9	719.086	743.801	748.247
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	21.425	21.425	21.425
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	33.240	43.572	64.877
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
totale 10	54.665	64.997	86.302
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 30.000	- 30.000	- 30.000
12. Accantonamento per rischi	-	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	40.460	42.462	43.256
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.931.891	5.011.364	5.055.557
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	296.009	276.996	288.623

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019 - Farmacie

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni			
a) in imprese controllate	-	-	-
b) in imprese collegate	-	-	-
c) in altre imprese	28.680	32.982	34.416
totale 15	28.680	32.982	34.416
16. Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	-	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	-9.400	10.810	11.280
totale 16	9.400	10.810	11.280
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	7.200	8.280	8.640
totale 17	7.200	8.280	8.640
17 bis. Utili e perdite per cambi			
1. Utili su cambi	-	-	-
2. Perdite su cambi	-	-	-
totale 17 bis	-	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	30.880	35.512	37.056
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE			
18. Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) altre	-	-	-
totale 18	-	-	-
19. Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) altre	-	-	-
totale 19	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)	-	-	-

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019 - Farmacie

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20. Proventi straordinari:			
a) plusvalenze di alienazioni	-	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	-	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-	-
d) altri	-	-	-
totale 20	-	-	-
21. Oneri straordinari:			
a) minusvalenze	-	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-	-
c) altri	-	-	-
totale 21	-	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	326.889	312.508	325.679
22. Imposte sul reddito d'esercizio	76.709	80.772	84.934
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	250.180	231.736	240.745

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019 - Mec

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.500	-	-
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5. Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	410	-	-
c) contributi in conto esercizio			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	22.910	-	-
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-
7. Per servizi	3.572	-	-
8. Per godimento di beni di terzi	-	-	-
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi	13.013	-	-
b) oneri sociali	4.295	-	-
c) trattamento di fine rapporto	79	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	-	-	-
totale 9	17.387	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
totale 10	-	-	-
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-
12. Accantonamento per rischi	-	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	414	-	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	21.373	-	-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.537	-	-

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019 - Mec

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni			
a) in imprese controllate	-	-	-
b) in imprese collegate	-	-	-
c) in altre imprese	717	-	-
totale 15	717	-	-
16. Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	-	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	235	-	-
totale 16	235	-	-
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	180	-	-
totale 17	180	-	-
17 bis. Utili e perdite per cambi			
1. Utili su cambi	-	-	-
2. Perdite su cambi	-	-	-
totale 17 bis	-	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	772	-	-
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE			
18. Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) altre	-	-	-
totale 18	-	-	-
19. Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) altre	-	-	-
totale 19	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)	-	-	-

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019 - Mec

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20. Proventi straordinari:			
a) plusvalenze di alienazioni	-	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	-	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-	-
d) altri	-	-	-
totale 20	-	-	-
21. Oneri straordinari:			
a) minusvalenze	-	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-	-
c) altri	-	-	-
totale 21	-	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.309	-	-
22. Imposte sul reddito d'esercizio	1.918	-	-
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	392	-	-

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019 - Lampade votive

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	143.400	143.400	143.400
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5. Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	2.050	2.460	2.460
c) contributi in conto esercizio			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	145.450	145.860	145.860
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.200	4.200	4.200
7. Per servizi	49.760	51.544	53.144
8. Per godimento di beni di terzi	26.000	26.000	26.000
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi	9.117	11.286	11.407
b) oneri sociali	2.655	3.300	3.322
c) trattamento di fine rapporto	709	913	924
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	-	-	-
totale 9	12.481	15.499	15.653
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	715	452	452
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.048	10.548	13.548
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
totale 10	5.763	11.000	14.000
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-
12. Accantonamento per rischi	-	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	4.070	4.382	4.382
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	102.274	112.625	117.379
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	43.176	33.235	28.481

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019 - Lampade votive

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni			
a) in imprese controllate	-	-	-
b) in imprese collegate	-	-	-
c) in altre imprese	3.585	4.302	4.302
totale 15	3.585	4.302	4.302
16. Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	-	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	1.175	1.410	1.410
totale 16	1.175	1.410	1.410
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	900	1.080	1.080
totale 17	900	1.080	1.080
17 bis. Utili e perdite per cambi			
1. Utili su cambi	-	-	-
2. Perdite su cambi	-	-	-
totale 17 bis	-	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	3.860	4.632	4.632
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE			
18. Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) altre	-	-	-
totale 18	-	-	-
19. Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) altre	-	-	-
totale 19	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)	-	-	-

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019 - Lampade votive

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20. Proventi straordinari:			
a) plusvalenze di alienazioni	-	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	-	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-	-
d) altri	-	-	-
totale 20	-	-	-
21. Oneri straordinari:			
a) minusvalenze	-	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-	-
c) altri	-	-	-
totale 21	-	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	47.036	37.867	33.113
22. Imposte sul reddito d'esercizio	9.589	10.536	10.617
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	37.448	27.331	22.496

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019 - Parcheggio

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	409.300	-	-
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5. Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	9.765	-	-
c) contributi in conto esercizio			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	419.065	-	-
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.100	-	-
7. Per servizi	76.299	-	-
8. Per godimento di beni di terzi	130.500	-	-
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi	59.273	-	-
b) oneri sociali	19.895	-	-
c) trattamento di fine rapporto	5.254	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	-	-	-
totale 9	84.422	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	74.768	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
totale 10	74.768	-	-
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-
12. Accantonamento per rischi	-	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	11.418	-	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	385.507	-	-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	33.558	-	-

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019 - Parcheggi

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni			
a) in imprese controllate	-	-	-
b) in imprese collegate	-	-	-
c) in altre imprese	8.604	-	-
totale 15	8.604	-	-
16. Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	-	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	2.820	-	-
totale 16	2.820	-	-
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:			
1. imprese controllate	-	-	-
2. imprese collegate	-	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. altri	2.160	-	-
totale 17	2.160	-	-
17 bis. Utili e perdite per cambi			
1. Utili su cambi	-	-	-
2. Perdite su cambi	-	-	-
totale 17 bis	-	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	9.264	-	-
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE			
18. Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) altre	-	-	-
totale 18	-	-	-
19. Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) altre	-	-	-
totale 19	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)	-	-	-

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2017/2019 - Parcheggi

DESCRIZIONE	2017	2018	2019
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20. Proventi straordinari:			
a) plusvalenze di alienazioni	-	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	-	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-	-
d) altri	-	-	-
totale 20	-	-	-
21. Oneri straordinari:			
a) minusvalenze	-	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-	-
c) altri	-	-	-
totale 21	-	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	42.822	-	-
22. Imposte sul reddito d'esercizio	23.013	-	-
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	19.809	-	-

Delibere approvazione



THE AMERICAN PEOPLE



Disposizione Amministratore Unico n. 18/2017 del 01/02/2017

Approvazione Bilancio di Previsione - Piano Programma 2017-2019.

Approvazione Progetto Piano Programma 2017-2019. Bilancio di Previsione Anno 2017.

L'Amministratore Unico

Preso atto:

- del Progetto del Piano Programma 2017-2019 predisposto dall'Amministratore Unico;
- che il documento, ai sensi degli Art. 36 e 37 dello Statuto Sociale si compone della Relazione dell'Amministratore Unico, del Conto Economico, dei Prospetti di Investimento, delle Coperture Finanziarie degli Investimenti, dei Conti Economici Settoriali e della Tabella Numerica del Personale;
- dei criteri di ripartizione dei Costi e Ricavi comuni fra i diversi Servizi come specificato nella relazione dell'Amministratore Unico;
- che:
 - l'esercizio 2017 presenta un utile di € 301.000.-
 - l'esercizio 2018 presenta un utile di € 262.000.-
 - l'esercizio 2019 presenta un utile di € 264.000.-
- della relazione sulle linee di sviluppo della società, inserite nella relazione al Piano Programma 2017-2019;
- la redazione del Piano Programma ed il Bilancio di Previsione è stata stilata in ottemperanza all'Art. 5 dei Contratti di Servizio e agli Art. 36 e 37 dello Statuto Sociale;
- della comunicazione, ns. Prot. n. 2654 del 12/12/2016, allegata alla presente, inviata all'Amministrazione Comunale, nella quale si specificava che, in relazione a quanto disposto dall'Art. 37 dello Statuto Sociale, il Piano Programma 2017 – 2019 in fase di elaborazione sarebbe stato definito successivamente, una volta confermate le tempistiche di scissione del Ramo Idrico in Como Acqua Srl attualmente in elaborazione da parte dell'Advisor PWC;
- che il Piano Programma presenta investimenti, per il triennio, pari ad € 1.850.000, finanziati, come da tabella relativa alle coperture finanziarie;
- che la parte di investimenti relativa al Servizio Idrico Integrato potrà essere realizzata solo se non sarà attivo nel periodo del Piano Programma il Soggetto Unico Gestore d'Ambito per la Provincia di Como e che in tal caso gli investimenti saranno a carico del Soggetto Unico;
- dei contratti di Servizio relativi agli affidamenti in essere;
- del D.Lgs 175/2016;
- che nel corso di validità del Piano Programma qualora dovessero essere avviate le procedure di scissione relative al Servizio Acquedotto dovranno essere riviste le previsioni complessive;
- che, a seguito di quanto previsto dall'Art. 24 del D.Lgs 175/2016, qualora il Socio dovesse procedere con indicazioni differenti sul mantenimento della partecipazione della Società,

si renderebbe necessaria una revisione del Piano Programma tenuto conto delle operazioni straordinarie che dovranno essere intraprese;
- che è in corso la proposta per le modifiche statutarie ai sensi di quanto disposto dal D.L.GS 175/2016;
- che tutta la documentazione citata risulta allegata alla presente e agli atti della società

dispone

1° - di prendere atto di quanto espresso in premessa.

2° - di approvare il Progetto del Piano Programma 2017-2019 - Bilancio di Previsione Anno 2017, sottoponendolo all'Assemblea dei Soci per l'approvazione, ai sensi del combinato disposto degli Art. 14, 37 e 37bis dello Statuto Societario e che presenta i seguenti risultati economici:

▪	l'esercizio 2016 presenta un utile	di	€	301.000.-
▪	l'esercizio 2017 presenta un utile	di	€	262.000.-
▪	l'esercizio 2018 presenta un utile	di	€	264.000.-

3° - di trasmettere per gli atti di competenza il Piano Programma 2017 - 2019 all'Organismo di Controllo Analogico come previsto dall'Art. 37 e 37bis dello Statuto.

4°- di trasmettere, per opportuna conoscenza, il Piano Programma 2017 - 2019 al Collegio Sindacale.

5° - di convocare l'Assemblea Ordinaria dei Soci per il giorno **mercoledì 22 febbraio 2017 alle ore 08.30, in prima convocazione** ed occorrendo, in seconda convocazione per il giorno giovedì 23 febbraio 2017, stesso luogo e stessa ora, con il seguente ordine del giorno:

1° - Approvazione del Bilancio di Previsione 2017 e del Piano Triennale 2017-2019

Il Segretario
Stefano Carcano

L'Amministratore Unico
dott. Massimo Di Domenico

