

PIANO INDUSTRIALE 2019 - 2021

BILANCIO DI PREVISIONE

Anno 2019

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO SULLE LINEE DI SVILUPPO E PIANO INVESTIMENTI PER IL TRIENNIO 2019 - 2021

PREMESSA

Il piano programma è redatto in base alla situazione attuale stand-alone, tenendo conto di alcuni effetti migliorativi derivanti da economie sui costi e di nuovi investimenti che riguarderanno il sistema dei parcheggi.

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).

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.

Alla data di stesura della presente relazione, è ancora cogente la normativa 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 22, ad esclusione di taluni servizi che devono seguire una normativa specifica.

Come è ben evidente la situazione normativa è molto complessa ed intricata.

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 in prima istanza il Piano di Razionalizzazione delle Società Partecipate approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 26 marzo 2015; successivamente è stata formulata la Relazione sullo stato di attuazione approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 17 marzo 2016. Il comune ha inoltre approvato e predisposto la revisione straordinaria delle partecipazioni previste dall'articolo 24 del d.lgs. 175/2016 con delibera del Consiglio Comunale n.4 del 16/03/2017.

Successivamente con deliberazione del Consiglio Comunale n. 57 del 17 marzo 2018 è stato approvato il Piano di razionalizzazione periodica delle società ed enti partecipati dal comune di Cantù, aggiornato alla data del 31 dicembre 2017, nel quale ad eccezione del ramo idrico di Canturina, che è stato oggetto di operazione di scissione a favore di Como Acqua S.r.l., gestore unico del SII per la provincia di Como, non sono stati previsti interventi di razionalizzazione nei confronti della società.

La società ha provveduto all'adeguamento dello statuto societario ai sensi del decreto legislativo 175/2016 in sede di assemblea straordinaria del 1° giugno 2017. In particolare, le modifiche hanno riguardato quanto previsto dall'articolo 11 comma 9 a cui si rimanda.

Successivamente, l'Assemblea Straordinaria dei Soci in data 27 settembre 2018 ha deliberato la modifica dell'articolo 3 "Oggetto" dello Statuto sociale, in aderenza a quanto disposto dall'art. 4 del D.lgs.175/2016, ai fini dell'ottenimento dell'iscrizione della società nell'elenco degli enti aggiudicatari che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house ai sensi dell'art. 192 del D.lgs. 50/2016.

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 sulle Società Partecipate come previsto dall'articolo 37 bis dello statuto societario.

Il documento è stato redatto dopo che si è avuto contentezza dell'impatto sulla società della operazione di scissione afferente al ramo idrico. La società si è tuttavia mossa all'interno dei dati previsionali del piano programma 2018 - 2020 approvato dall'assemblea dei soci del 18 giugno 2018.

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 del in house providing, la gestione potrebbe essere riaffidata alla società anche dopo la scadenza originaria prevista dal contratto di servizio in essere, gestione che attualmente ha ottenuto le seguenti proroghe:

- 1^a proroga fino al 31 marzo 2018 a seguito di determina dirigenziale n.1346 del 21/09/2017 e conseguente atto rep. N.18796;
- 2^a proroga a tutto il 30 settembre 2018 a seguito di atto dirigenziale n.446 del 27 marzo 2018;
- 3^a proroga fino al 30 settembre 2019 a seguito di determina dirigenziale n. 1324 del 13 settembre 2018;
- 4^a proroga fino al 31 marzo 2020 a seguito di determina dirigenziale n. 1219 del 13 settembre 2019.

Per questa attività la Giunta Comunale ha dato incarico all'Amministratore unico di predisporre un progetto teso alla riconversione dell'intero sistema di sosta. In particolare nelle premesse della determina dirigenziale n.1219 del 13 settembre 2019 è stato richiesto alla società di presentare proposta globale d'intervento strutturata in due parti: predisposizione di proposta progettuale impiantistica con nuove colonnine e sistema di videosorveglianza da predisporre con consulente impiantistico e consulente finanziario; predisposizione proposta convenzionale da sottoporre all'esame del Consiglio Comunale indicante aree di gestione, apporto finanziario, tariffe, canone, durata, modalità di gestione.

– 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 del in house providing.

PRINCIPI PER L'ELABORAZIONE DEL 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 2019, 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 base 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 FARMACIE

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

E' costantemente adempiuto 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.

Inoltre, dal 1° gennaio 2018 la società sta rispettando l'obbligo di memorizzazione elettronica e trasmissione telematica dei dati dei corrispettivi giornalieri derivanti dall'utilizzo di distributori automatici (c.d. vending machine).

Ulteriormente, dal 1° luglio 2019 la società adempie all'obbligo di certificazione dei corrispettivi tramite memorizzazione e trasmissione telematica giornaliera degli stessi all'Agenzia delle Entrate, obbligo previsto dall'articolo 2 del decreto legislativo 5 agosto 2015, n. 127 per i soggetti che effettuano operazioni di "commercio al minuto e attività assimilate" per le quali non è obbligatoria l'emissione della fattura, se non a richiesta del cliente.

Anche per l'esercizio 2019 si è fatta richiesta all'ATS di competenza l'apertura straordinaria domenicale della farmacia di Mirabello per i mesi di novembre e dicembre, con il duplice scopo di rispondere alle esigenze della comunità e conseguentemente incrementare il proprio fatturato, come risposta alla sempre maggior concorrenzialità che il mercato di riferimento sta risentendo.

Nel triennio saranno eseguiti investimenti tesi allo sviluppo del marketing in tutte le farmacie, oltre che, a partire dal secondo anno di piano, una ristrutturazione delle farmacie di Cantù (via Mazzini) e

Vighizzolo (via San Giuseppe), tesa ad una gestione più funzionale degli spazi delle singole farmacie, che permetta anche di introdurre nuovi servizi da fornire alla collettività.

L'ipotesi del piano calcolata sul consuntivo 2018 e sul preconsuntivo dei dati al 30 settembre 2019 prevede una riduzione del fatturato nel primo anno di piano relativamente alle vendite commerciali, stimato differentemente per ogni farmacia e ammontante in media a circa il 7%, mentre negli anni successivi, a seguito del revamping delle farmacie e l'ipotesi di inserimento di nuovi servizi alla clientela, ci si attende un riscontro sulla parte commerciale di incremento in media dell'8% sui dati di consuntivo 2018.

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 ha partecipato alla procedura di gara indetta da Confservizi Lombardia per il biennio 2020 - 2021. La partecipazione a questa gara è certamente un modo per ottenere un contenimento dei costi sugli acquisti che si traduce, positivamente, sul bilancio aziendale,

B) 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 Cascina Amata e di Cantù.

C) SERVIZIO PARCHEGGI

Il piano programma 2019 - 2021 è stato elaborato in ipotesi di continuità del servizio per tutto il triennio di riferimento, considerando quindi un arco temporale che va oltre l'attuale scadenza prevista per il 31 marzo 2020, stabilita dall'ultima proroga dell'affidamento originario concessa il 13 settembre 2019 con Determinazione Dirigenziale.

Sottostante a tale ipotesi vi è innanzitutto il fatto che con Delibera ANAC del 20 novembre 2018 la società risulta iscritta all'Elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano



mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house di cui all'articolo 192, comma 1, del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, e pertanto a livello formale non vi sono ad oggi ulteriori impedimenti che ostino all'affidamento diretto del servizio per un lungo periodo.

Allo stesso tempo, su richiesta dell'Amministrazione Comunale la società sta predisponendo un progetto di intervento strutturale sull'impianto della gestione della sosta a pagamento, ai fini di adeguare la gestione dei parcheggi a pagamento di proprietà del Comune di Cantù ad un sistema di smart parking, con sistemi automatizzati di sorveglianza e riscossione. Tale progetto comporta un ingente investimento e presuppone per la sua realizzazione che il servizio venga nuovamente affidato a Canturina, per un arco temporale utile ad ammortizzare gli investimenti e rendere stabile l'attuale assetto dei servizi erogati dalla medesima.

L'ipotesi di piano prevede una diminuzione dei ricavi nel 2019 di circa 50 mila euro rispetto al consuntivo 2018; tale previsione è stata effettuata analizzando i dati consuntivi al 30 settembre 2019 e la diminuzione è essenzialmente determinata dall'aver reso gratuita la sosta in tutti gli stalli afferenti la zona del centro cittadino per i mesi di agosto e settembre, in concomitanza con i lavori di sistemazione della pavimentazione.

Per i successivi due anni di piano si prevede invece una crescita dei ricavi fino ad arrivare ad un + 11% nel corso del 2021 rispetto al consuntivo 2018, in considerazione delle migliorie che il nuovo sistema di smart parking introdurrà nei sistemi di pagamento e nei controlli della sosta.

L'attuale 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 8.00 alle 20.00.

Il canone per il servizio dovuto al Comune di Cantù per l'esercizio dell'attività è pari al 30% dei ricavi fino a 400 mila euro e del 40% sull'importo eccedente.

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 554 mila euro.

L'ammontare è determinato in relazione ai canoni previsti dalle Convenzioni in essere.

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 dalla voce A1 dei ricavi delle vendite e delle prestazioni dei singoli servizi come specificato nella tabella successiva:

Anno	Parcheggi	Farmacie	L.votive
2019	18%	74%	8%
2020	18%	74%	8%
2021	18%	74%	8%

RIEPILOGO DATI ECONOMICI TRIENNIO 2019 - 2021

PREVISIONE 2019	SOCIETA'	PARCHEGGI	FARMACIE	LAMPADE VOTIVE
Vendite	5.264.500	390.000	4.741.000	133.500
Altri ricavi	199.570	23.830	166.780	8.960
VALORE PRODUZIONE	5.464.070	413.830	4.907.780	142.460
Costi personale	(807.700)	(45.534)	(749.662)	(12.504)
Costi operativi	(4.031.534)	(238.235)	(3.714.561)	(78.738)
EBITDA	624.836	130.061	443.557	51.218
Ammortamenti e accantonamenti	(151.084)	(24.358)	(114.098)	(12.628)
EBIT	473.752	105.703	329.459	38.590
Oneri e proventi finanziari	98.833	17.790	73.136	7.907
RISULTATO ANTE IMPOSTE	572.585	123.493	402.596	46.497
Imposte e tasse	(166.900)	(30.042)	(123.506)	(13.352)
RISULTATO NETTO	405.685	93.451	279.090	33.145

PREVISIONE 2020	SOCIETA'	PARCHEGGI	FARMACIE	LAMPADE VOTIVE
Vendite	5.753.500	455.000	5.165.000	133.500
Altri ricavi	199.870	24.130	166.780	8.960
VALORE PRODUZIONE	5.953.370	479.130	5.331.780	142.460
Costi personale	(856.260)	(54.094)	(789.662)	(12.504)
Costi operativi	(4.429.404)	(260.735)	(4.089.931)	(78.738)
EBITDA	667.706	164.301	452.187	51.218
Ammortamenti e accantonamenti	(182.612)	(57.435)	(110.654)	(14.523)
EBIT	485.094	106.865	341.534	36.695
Oneri e proventi finanziari	98.833	17.790	73.136	7.907
RISULTATO ANTE IMPOSTE	583.927	124.655	414.670	44.602
Imposte e tasse	(179.900)	(32.382)	(133.126)	(14.392)
RISULTATO NETTO	404.027	92.273	281.544	30.210

PREVISIONE 2021	SOCIETA'	PARCHEGGI	FARMACIE	LAMPADE VOTIVE
Vendite	5.913.500	507.000	5.273.000	133.500
Altri ricavi	199.128	23.388	166.780	8.960
VALORE PRODUZIONE	6.112.628	530.388	5.439.780	142.460
Costi personale	(856.460)	(54.294)	(789.662)	(12.504)
Costi operativi	(4.515.704)	(278.335)	(4.158.631)	(78.738)
EBITDA	740.464	197.758	491.487	51.218
Ammortamenti e accantonamenti	(222.115)	(90.760)	(115.442)	(15.913)
EBIT	518.348	106.998	376.045	35.305
Oneri e proventi finanziari	98.833	17.790	73.136	7.907
RISULTATO ANTE IMPOSTE	617.181	124.788	449.182	43.211
Imposte e tasse	(193.300)	(34.794)	(143.042)	(15.464)
RISULTATO NETTO	423.881	89.994	306.140	27.747

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

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



Anche in questo caso il D.lgs. 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, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera, 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 il 30 settembre 2017, 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, adottato di concerto con il Ministro delegato per la semplificazione e la pubblica amministrazione e con il Ministro dell'economia e delle finanze, previa intesa in Conferenza unificata ai sensi dell'articolo 8, comma 6, della legge 5 giugno 2003, n. 131.

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. Decorso 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. Il predetto divieto decorre dalla data di pubblicazione del decreto di cui al comma 1.

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.

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

Alla luce della normativa sopra evidenziata il limite alle assunzioni previsto dall'art. 25, d.lgs. n. 175/2016 è venuto meno in ragione del decorso del termine indicato nella disposizione stessa. Non sussistono, quindi più preclusioni per la società a porre in essere assunzioni a tempo indeterminato.

Nel corso dell'anno 2019 si è pertanto provveduto alla trasformazione a tempo determinato del contratto di un commesso di farmacia assunto nel 2018 con contratto a termine di un anno e nel corso dell'arco di piano sono previste le conferme delle attuali posizioni assunte a tempo determinato, per le quali sono già state avviate le procedure di selezione tramite avviso pubblico, ad eccezione della figura dell'ausiliario della sosta stante ad oggi la proroga della convenzione parcheggi fino al 31 marzo 2020.

Inoltre, a seguito della scissione del ramo idrico della società, perfezionata in data 13 dicembre 2018 e i cui effetti sono decorsi dal 1° gennaio 2019, 13 delle 31 risorse impiegate nella società sono state interessate al trasferimento in Como Acqua S.r.l, e nello specifico:

- Direttore Amministrativo
- Responsabile sistemi informativi
- Responsabile tecnico
- N.6 impiegati reparto tecnico, amministrativo, utenza e segreteria
- N.4 operativi del settore idrico

Pertanto, il personale attualmente alle dipendenze della società risulta essere così composto:

- N.3 Direttori di farmacia
- N.8 Farmacisti collaboratori
- N.3 commessi di farmacia
- Responsabile amministrativo a tempo determinato

- N.3 impiegati amministrativi, acquisti e di segreteria di cui una risorsa p.t. ed una a tempo determinato.
- Ausiliario della sosta a tempo determinato.

Per garantire la gestione dei servizi in capo alla società le seguenti necessità di incremento di organico:

- Nr 1 risorsa operativa da adibire al coordinamento del servizio parcheggi e conteggio moneta;
- Nr 1 risorsa con qualifica di ausiliario della sosta;
- Nr 1 risorsa farmacista collaboratore per il potenziamento degli orari di apertura delle farmacie.

Tabella numerica del personale**			
	2019	2020	2021
Quadri CCNL Farmacie	3	3	3
Impiegati CCNL farmacie	11	12	12
Impiegati CCNL acqua	4	4	4
Operai CCNL acqua	1	1	1
TOTALE	19	20	20
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.

È possibile che in alcuni casi il personale si occupi di più servizi aziendali; per il personale così definito di "corporate" vi saranno ribaltamenti di costo in base a dati storici rilevati di utilizzo per altri servizi aziendali, sulla base dei seguenti parametri di ripartizione:

Anno	Corporate	Farmacie	Parcheggi	L.votive
2019	156.300	74%	18%	8%
2020	156.300	74%	18%	8%
2021	156.300	74%	18%	8%

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Un nuovo sviluppo strategico per il rilancio di CST

Sulla base delle analisi condotte negli anni precedenti, è stato in più occasioni relazionato in merito al possibile sviluppo strategico di Canturina Servizi Territoriali. In particolare, tre sono le possibili linee strategiche:

- la prima riguarda la possibilità di trovare un partner industriale qualificato, con logiche più di mercato rispetto a quelle della partecipazione pubblica nelle attività d'impresa, e prossimo al nostro contesto territoriale.
- una seconda possibilità potrebbe essere individuata nella ricerca di aggregazione con realtà simili a CST con le quali costruire partnership di rafforzamento delle rispettive competenze, nel rispetto pieno delle esigenze locali e delle rispettive autonomie.
- la terza strategia sarebbe rappresentata dal mantenimento e rafforzamento dei servizi in essere con le risorse a disposizione.

Nel corso del 2019 ci si è fermati alla terza strategia, e cioè, allo sviluppo e rafforzamento delle attuali attività di servizio, come di seguito illustrato:

Farmacie. Questo settore rappresenta, come noto, la principale fonte di fatturato di CST. Un settore che risente notevolmente della concorrenzialità del mercato locale ove nuove farmacie si sono aggiunte e in un contesto di mercato, quello in particolare dei prodotti di farmacia non medicinali, che richiede logiche quantomeno più commerciali ed aggressive. In quest'ottica, pertanto, si ritiene però che la farmacia comunale debba avere non solo obiettivi di copertura di costi e di marginalità economica (cosa che già avviene), ma anche mirare a costruire un proprio ruolo sociale nel contesto locale in virtù della sua proprietà completamente pubblica. Risulta pertanto necessario investire in nuove forme di servizio che mettano in risalto il cittadino particolarmente bisognoso di assistenza perché, ad esempio, anziano o perché affetto da patologie gravi. Su questo tema importante le misure attualmente in campo sono lo studio di nuovi servizi a disposizione della clientela; la creazione di un canale web e social per sviluppare una modalità di marketing più diretta; il rinnovo delle sedi per rendere più attraente il punto vendita.

Servizio parcheggi. Come già esplicitato precedentemente in questa relazione, questo servizio richiede, al momento, i maggiori investimenti e la necessità di ammodernare l'attuale sistema. Le criticità risiedono principalmente nell'adeguare le attrezzature (parcometri) alle mutate esigenze dei cittadini. La società sta procedendo ad affidare l'incarico per la progettazione di un sistema di parcheggi modernizzato, mirante a rendere al passo con i tempi l'attuale assetto in gestione alla società. Il

lm

rinnovato sistema, che potremmo definire di smart parking o parcheggi intelligenti, si avvarrà delle più moderne tecnologie per consentire di ampliare la possibilità di pagamento che sarà a disposizione dell'usufruitore del servizio, avere la possibilità di un controllo gestionale più efficace dei parcometri, nonché di monitorare la situazione di occupazione degli stalli. Tutto questo si rende necessario poiché l'attuale assetto dei parcometri risulta essere eccessivamente datato e presenta dei problemi tecnici purtroppo non superabili, se non con investimenti mirati su singoli parcometri che non avrebbe senso attuare, in un'ottica di miglioramento sostanziale del servizio che si vuole proporre.

Cantù, 13 novembre 2019

L'amministratore Unico



CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2019/2021

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.264.500	5.753.500	5.913.500
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	199.570	199.870	199.128
c) contributi in conto esercizio	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.464.070	5.953.370	6.112.628
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.031.400	3.394.900	3.463.900
7. Per servizi	702.834	699.534	696.034
8. Per godimento di beni di terzi	250.000	275.000	295.800
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi	582.300	617.700	617.700
b) oneri sociali	176.500	187.260	187.260
c) trattamento di fine rapporto	48.900	51.300	51.500
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	-	-	-
Totale 9	807.700	856.260	856.460
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	47.288	37.329	31.667
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	103.795	145.283	190.448
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
Totale 10	151.084	182.612	222.115
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(12.870)	-	-
12. Accantonamento per rischi	-	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	60.170	59.970	59.970
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.990.318	5.468.276	5.594.279
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	473.752	485.094	518.348

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2019/2021

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni			
a) da imprese controllate	-	-	-
b) da imprese collegate	-	-	-
c) da imprese controllanti	-	-	-
d) da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
e) da altre imprese	86.133	86.133	86.133
Totale 15	86.133	86.133	86.133
16. Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
1. da imprese controllate	-	-	-
2. da imprese collegate	-	-	-
3. da ente pubblico controllante	-	-	-
4. da imprese sottoposte al controllo dell'ente pubblico controllante	-	-	-
5. 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:			
1. da imprese controllate	-	-	-
2. da imprese collegate	-	-	-
3. da ente pubblico controllante	-	-	-
3. da imprese sottoposte al controllo dell'ente pubblico controllante	-	-	-
4. altri	12.800	12.800	12.800
Totale 16	12.800	12.800	12.800
17. Interessi ed altri oneri finanziari:			
1. verso imprese controllate	-	-	-
2. verso imprese collegate	-	-	-
3. verso enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. verso imprese sottoposte al controllo degli enti pubblici di riferimento	-	-	-
5. altri	100	100	100
Totale 17	100	100	100
17 bis. Utili e perdite su cambi			
1. Utili su cambi	-	-	-
2. Perdite su cambi	-	-	-
Totale 17 bis	-	-	-
TOTALE C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	98.833	98.833	98.833

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2019/2021

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
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) di strumenti finanziari derivati	-	-	-
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-	-
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) di strumenti finanziari derivati	-	-	-
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-	-
Totale 19	-	-	-
TOTALE D - RETTIFICHE (18 - 19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	572.585	583.927	617.181
20. Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	166.900	179.900	193.300
21. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	405.685	404.027	423.881

INVESTIMENTI

Il piano triennale di investimento prevede interventi pari a € 1.175.000 relativi a tutti i servizi gestiti. Il piano investimenti è stato redatto in continuità aziendale per tutti i servizi, ipotizzando che il servizio di gestione dei parcheggi a pagamento del Comune di Cantù venga nuovamente affidato a Canturina oltre l'attuale scadenza prevista per il 31 marzo 2020, per un arco temporale utile ad ammortizzare gli investimenti e rendere stabile l'attuale assetto dei servizi erogati dalla medesima. Di seguito sono analizzati per servizio i vari investimenti.

Settore farmaceutico

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

Nel triennio saranno eseguiti investimenti tesi allo sviluppo del marketing in tutte le farmacie, oltre che, a partire dal secondo anno di piano, una ristrutturazione delle farmacie di Cantù (via Mazzini) e Vighizzolo (via San Giuseppe), tesa ad una gestione più funzionale degli spazi delle singole farmacie, che permetta anche di introdurre nuovi servizi da fornire alla collettività ed un miglioramento delle performance distributive.

Sarà rivisto completamente il sistema hw e di cablaggio interno per far fronte alle maggiori richieste di trasmissione dati non da ultimo i flussi verso l'agenzia delle Entrate.

Per il triennio l'importo di investimento previsto è pari a 360.000 coperti da autofinanziamento.

Servizio lampade votive

Nel corso del triennio sono previsti investimenti per complessivi 95.000 relativi al rifacimento delle linee elettriche di alcuni campi nei cimiteri di 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

Il servizio prevede un importo di 720.000 € di investimento per il triennio. Da una mera gestione della sosta si vorrebbe passare, in collaborazione con l'amministrazione comunale, ad una gestione intelligente dei flussi di traffico e delle aree di sosta; per tali motivi sono previsti investimenti che consentiranno di dotare la città di strumenti di pagamento avanzato interconnessi tra di loro e ad un monitoraggio della disponibilità di stalli con conseguenti indicazioni.

TOTALE INVESTIMENTI 2019/2021 PER SERVIZIO

SERVIZIO FARMACIE

Descrizione	2019	2020	2021	Totale
Farmacia di Mirabello				
Sostituzione server e creazione postazione vendita parafarmaci	10.000			10.000
Farmacia di Vighizzolo				
Sostituzione arredamento farmacia			150.000	150.000
Rifacimento cablaggio hw farmacia		10.000		10.000
Farmacia di via Mazzini				
Rinnovo arredamento		150.000		150.000
Predisposizione locale infermeria per avvio farmacia dei servizi		20.000		20.000
Acquisto strumentazione per marketing	10.000			10.000
Dispensario Cascina Amata				
Acquisto strumentazione per marketing	10.000			10.000
TOTALE	30.000	180.000	150.000	360.000

SERVIZIO LAMPADE VOTIVE

Descrizione	2019	2020	2021	Totale
Rifacimento impianto Cimitero di Cantù (campi vari)	40.000			40.000
Rifacimento impianto Cimitero Cascina Amata		45.000		45.000
Acquisto software per attivazione fatturazione elettronica	10.000			10.000
TOTALE	50.000	45.000	-	95.000

SERVIZIO PARCHEGGI

Descrizione	2019	2020	2021	Totale
Studio piano parcheggi		15.000		15.000
Progettazione sistema integrato della sosta		35.000		35.000
Sostituzione parcometri ed inserimento sistemi alternativi di pagamento (app carte di credito bancomat)		370.000		370.000
Sostituzione parcometri ed inserimento sistemi alternativi di pagamento (app carte di credito bancomat): controllo stalli da unità remota		300.000		300.000
TOTALE	-	720.000	-	720.000

PROSPETTO FONTI E IMPIEGHI

<i>Valori espressi in Euro</i>	2019	2020	2021
Capitale Investito Netto			
Immobilizzazioni materiali	1.821.176	2.620.893	2.580.445
Avviamento	-	-	-
Immobilizzazioni immateriali	618.229	580.900	549.233
Partecipazioni ed altre attività finanziarie	1.149.000	1.149.000	1.149.000
Attività / Passività per imposte differite	-	-	-
Fondo rischi ed oneri	(15.275)	(15.275)	(15.275)
Fondo relativi al personale	(409.498)	(460.798)	(512.298)
Capitale Immobilizzato	3.163.632	3.874.720	3.751.105
Rimanenze	477.299	477.299	477.299
Crediti Commerciali	125.326	136.549	140.202
Altri crediti	72.145	78.606	80.709
Altre attività operative	504.905	516.905	528.905
Debiti Commerciali	(821.630)	(902.728)	(920.853)
Altri debiti	(268.709)	(281.368)	(283.819)
Altre passività			
Capitale circolante	89.336	25.262	22.442
Totale Capitale Investito Netto	3.252.968	3.899.982	3.773.546
Fonti di copertura			
Patrimonio Netto	6.781.328	7.185.354	7.609.235
Debiti finanziari Medio-Lungo termine	-	-	-
Saldo netto indebitamento a breve	-	-	-
Disponibilità liquide	3.528.361	3.285.374	3.835.690
Posizione finanziaria netta	3.528.361	3.285.374	3.835.690
Totale fonti di finanziamento	10.309.689	10.470.728	11.444.925

ANALISI FINANZIARIA

RENDICONTO FINANZIARIO	2019	2020	2021
FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE			
Utile d'esercizio	405.685	404.027	423.881
Imposte sul reddito	166.900	179.900	193.300
Interessi netti	(12.700)	(12.700)	(12.700)
Dividendi	(86.133)	(86.133)	(86.133)
Plusvalenze derivanti da cessioni attività	-	-	-
Utile di esercizio prima di imposte sul reddito, interessi dividendi e plus/minusvalenze	473.752	485.094	518.348
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>			
Accantonamento al fondo Trattamento fine rapporto (netto imposte)	48.900	51.300	51.500
Accantonamento ai fondi rischi	-	-	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	151.084	182.612	222.115
Accantonamenti al fondo svalutazione crediti	-	-	-
Totale rettifiche elementi non monetari	199.984	233.912	273.615
flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	673.736	719.006	791.963
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>			
(Aumento)/diminuzione attività finanziarie	-	-	-
(Aumento)/diminuzione crediti v/Clienti	(9.957)	(10.322)	(3.360)
(Aumento)/diminuzione crediti v/Ente pubblico controllante e vs/imprese sottoposte al controllo della controllante	238	(901)	(293)
(Aumento)/diminuzione crediti tributari	1.450	(5.493)	(1.788)
(Aumento)/diminuzione crediti v/diversi	255	(967)	(315)
(Aumento)/diminuzione crediti altri titoli	(12.000)	(12.000)	(12.000)
(Aumento)/diminuzione rimanenze	(12.870)	-	-
(Aumento)/diminuzione ratei e risconti attivi	-	-	-
Aumento (diminuzione) debiti per acconti	-	-	-

RENDICONTO FINANZIARIO	2019	2020	2021
Aumento (diminuzione) debiti v/Fornitori	647	80.228	17.402
Aumento/(diminuzione) debiti v/Ente pubblico controllante e vs/imprese sottoposte al controllo della controllante	(748)	870	724
Aumento/(diminuzione) debiti tributari	25	1499	325
Aumento/(diminuzione) debiti istituti previdenza	(485)	1.359	-
Aumento/(diminuzione) debiti v/Altri	162	9.801	2.126
Aumento/(diminuzione) ratei e risconti passivi	-	-	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(33.284)	64.074	2.821
Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN			
<i>Altre rettifiche</i>			
Interessi incassati/pagati	12.700	12.700	12.700
Dividendi incassati	86.133	86.133	86.133
Imposte sul reddito pagate	(166.900)	(179.900)	(193.300)
Utilizzo del fondo di trattamento fine rapporto	-	-	-
Utilizzo dei fondi rischi	-	-	-
Utilizzo del fondo svalutazione crediti	-	-	-
Totale rettifiche	(68.067)	(81.067)	(94.467)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	572.385	702.013	700.317
FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Immobilizzazioni immateriali			
Investimenti	(10.000)	-	-
Contributi su investimenti	-	-	-
Immobilizzazioni materiali			
Investimenti	(70.000)	(945.000)	(150.000)
Contributi su investimenti	-	-	-
Immobilizzazioni finanziarie			

RENDICONTO FINANZIARIO	2019	2020	2021
Decremento/(incremento)	-	-	-
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(80.000)	(945.000)	(150.000)
FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Mezzi di terzi	-	-	-
Incrementi debiti a breve verso banche	-	-	-
Rimborso finanziamenti	-	-	-
Mezzi propri	-	-	-
Dividendi Pagati	(400.000)	-	-
Riserve straordinarie pagate	-	-	-
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(400.000)	-	-
INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	92.386	(242.986)	550.316
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	3.435.974	3.528.361	3.285.374
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	3.528.361	3.285.374	3.835.690

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2019/2021 - Farmacie

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.741.000	5.165.000	5.273.000
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	166.780	166.780	166.780
c) contributi in conto esercizio	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.907.780	5.331.780	5.439.780
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.027.300	3.389.500	3.458.500
7. Per servizi	547.968	547.968	547.968
8. Per godimento di beni di terzi	107.000	107.000	107.000
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi	539.652	568.652	568.652
b) oneri sociali	164.050	173.050	173.050
c) trattamento di fine rapporto	45.960	47.960	47.960
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	-	-	-
<i>Totale 9</i>	<i>749.662</i>	<i>789.662</i>	<i>789.662</i>
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	39.560	31.450	27.176
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	74.538	79.203	88.266
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
<i>Totale 10</i>	<i>114.098</i>	<i>110.653</i>	<i>115.442</i>
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(12.870)	-	-
12. Accantonamento per rischi	-	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-	-
14. Oneri diversi di gestione	45.163	45.463	45.163
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.578.321	4.990.246	5.063.735
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	329.459	341.534	376.045

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.



Conto Economico 2019/2021 - Farmacie

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni			
a) da imprese controllate	-	-	-
b) da imprese collegate	-	-	-
c) da imprese controllanti	-	-	-
d) da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
e) da altre imprese	63.738	63.738	63.738
<i>Totale 15</i>	<i>63.738</i>	<i>63.738</i>	<i>63.738</i>
16. Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
1. da imprese controllate	-	-	-
2. da imprese collegate	-	-	-
3. da ente pubblico controllante	-	-	-
4. da imprese sottoposte al controllo dell'ente pubblico controllante	-	-	-
5. 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:			
1. da imprese controllate	-	-	-
2. da imprese collegate	-	-	-
3. da ente pubblico controllante	-	-	-
3. da imprese sottoposte al controllo dell'ente pubblico controllante	-	-	-
4. altri	9.472	9.472	9.472
<i>Totale 16</i>	<i>9.472</i>	<i>9.472</i>	<i>9.472</i>
17. Interessi ed altri oneri finanziari:			
1. verso imprese controllate	-	-	-
2. verso imprese collegate	-	-	-
3. verso enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. verso imprese sottoposte al controllo degli enti pubblici di riferimento	-	-	-
5. altri	74	74	74
<i>Totale 17</i>	<i>74</i>	<i>74</i>	<i>74</i>
17 bis. Utili e perdite su cambi			
1. Utili su cambi	-	-	-
2. Perdite su cambi	-	-	-
<i>Totale 17 bis</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
TOTALE C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	73.136	73.136	73.136

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2019/2021 - Farmacie

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
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) di strumenti finanziari derivati	-	-	-
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-	-
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) di strumenti finanziari derivati	-	-	-
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-	-
Totale 19	-	-	-
TOTALE D - RETTIFICHE (18 - 19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	402.596	414.670	449.182
20. Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	123.506	133.126	143.042
21. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	279.090	281.544	306.140

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2019/2021 – Lampade votive

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	133.500	133.500	133.500
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	8.960	8.960	8.960
c) contributi in conto esercizio	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	142.460	142.460	142.460
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-
7. Per servizi	50.120	50.120	50.120
8. Per godimento di beni di terzi	26.000	26.000	26.000
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi	9.184	9.184	9.184
b) oneri sociali	2.600	2.600	2.600
c) trattamento di fine rapporto	720	720	720
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	-	-	-
<i>Totale 9</i>	<i>12.504</i>	<i>12.504</i>	<i>12.504</i>
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	3.383	3.506	3.079
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.245	11.017	12.834
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
<i>Totale 10</i>	<i>12.628</i>	<i>14.523</i>	<i>15.913</i>
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	2.618	2.618	2.618
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	103.870	105.765	107.155
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	38.590	36.695	35.305

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2019/2021 – Lampade votive

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni			
a) da imprese controllate	-	-	-
b) da imprese collegate	-	-	-
c) da imprese controllanti	-	-	-
d) da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
e) da altre imprese	6.891	6.891	6.891
<i>Totale 15</i>	<i>6.891</i>	<i>6.891</i>	<i>6.891</i>
16. Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
1. da imprese controllate	-	-	-
2. da imprese collegate	-	-	-
3. da ente pubblico controllante	-	-	-
4. da imprese sottoposte al controllo dell'ente pubblico controllante	-	-	-
5. 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:			
1. da imprese controllate	-	-	-
2. da imprese collegate	-	-	-
3. da ente pubblico controllante	-	-	-
3. da imprese sottoposte al controllo dell'ente pubblico controllante	-	-	-
4. altri	1.024	1.024	1.024
<i>Totale 16</i>	<i>1.024</i>	<i>1.024</i>	<i>1.024</i>
17. Interessi ed altri oneri finanziari:			
1. verso imprese controllate	-	-	-
2. verso imprese collegate	-	-	-
3. verso enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. verso imprese sottoposte al controllo degli enti pubblici di riferimento	-	-	-
5. altri	8	8	8
<i>Totale 17</i>	<i>8</i>	<i>8</i>	<i>8</i>
17 bis. Utili e perdite su cambi			
1. Utili su cambi	-	-	-
2. Perdite su cambi	-	-	-
<i>Totale 17 bis</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
TOTALE C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	7.907	7.907	7.907

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2019/2021 – Lampade votive

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
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) di strumenti finanziari derivati	-	-	-
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-	-
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) di strumenti finanziari derivati	-	-	-
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-	-
Totale 19	-	-	-
TOTALE D - RETTIFICHE (18 - 19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	46.497	44.602	43.211
20. Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.352	14.392	15.464
21. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	33.145	30.210	27.747

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2019/2021 - Parcheggi

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	390.000	455.000	507.000
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	23.830	24.130	23.388
c) contributi in conto esercizio	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	413.830	479.130	530.388
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.100	5.400	5.400
7. Per servizi	104.746	101.446	97.946
8. Per godimento di beni di terzi	117.000	142.000	162.800
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi	33.464	39.864	39.864
b) oneri sociali	9.850	11.610	11.610
c) trattamento di fine rapporto	2.220	2.620	2.820
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	-	-	-
<i>Totale 9</i>	<i>45.534</i>	<i>54.094</i>	<i>54.294</i>
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	4.345	2.372	1.412
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	20.013	55.063	89.349
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
<i>Totale 10</i>	<i>24.358</i>	<i>57.435</i>	<i>90.760</i>
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	12.390	11.890	12.190
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	308.127	372.265	423.390
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	105.703	106.865	106.998

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2019/2021 - Parcheggi

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni			
a) da imprese controllate	-	-	-
b) da imprese collegate	-	-	-
c) da imprese controllanti	-	-	-
d) da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
e) da altre imprese	15.504	15.504	15.504
<i>Totale 15</i>	<i>15.504</i>	<i>15.504</i>	<i>15.504</i>
16. Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
1. da imprese controllate	-	-	-
2. da imprese collegate	-	-	-
3. da ente pubblico controllante	-	-	-
4. da imprese sottoposte al controllo dell'ente pubblico controllante	-	-	-
5. 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:			
1. da imprese controllate	-	-	-
2. da imprese collegate	-	-	-
3. da ente pubblico controllante	-	-	-
3. da imprese sottoposte al controllo dell'ente pubblico controllante	-	-	-
4. altri	2.304	2.304	2.304
<i>Totale 16</i>	<i>2.304</i>	<i>2.304</i>	<i>2.304</i>
17. Interessi ed altri oneri finanziari:			
1. verso imprese controllate	-	-	-
2. verso imprese collegate	-	-	-
3. verso enti pubblici di riferimento	-	-	-
4. verso imprese sottoposte al controllo degli enti pubblici di riferimento	-	-	-
5. altri	18	18	18
<i>Totale 17</i>	<i>18</i>	<i>18</i>	<i>18</i>
17 bis. Utili e perdite su cambi			
1. Utili su cambi	-	-	-
2. Perdite su cambi	-	-	-
<i>Totale 17 bis</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
TOTALE C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	17.790	17.790	17.790

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico 2019/2021 - Parcheggi

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
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) di strumenti finanziari derivati	-	-	-
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-	-
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) di strumenti finanziari derivati	-	-	-
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-	-
Totale 19	-	-	-
TOTALE D - RETTIFICHE (18 - 19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	123.493	124.655	124.788
20. Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.042	32.382	34.794
21. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	93.451	92.273	89.994