

	<b>Comune di Rho</b>	<b>Numero</b>  <b>182</b>	<b>Data</b>  <b>27/09/2016</b>
---	----------------------	---------------------------------	--------------------------------------

## Deliberazione di Giunta Comunale

**Oggetto: OBIETTIVI 2015-2017 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE: PRESA D'ATTO VERIFICA REALIZZAZIONE OBIETTIVO 2015.**

L'anno **duemilasedici**, addì **ventisette** del mese di **Settembre**, alle ore **16.30**, nella Sala Riunioni del Palazzo Comunale di Rho, previo esaurimento delle formalità prescritte dallo Statuto e dall'apposito Regolamento, si è riunita la Giunta Comunale.

All'appello risultano presenti:

Nominativo:	Carica:	Presenza:
Pietro Romano	Sindaco	SI
Andrea Orlandi	Vice Sindaco	SI
Gianluigi Forloni	Assessore	SI
Maria Rita Vergani	Assessore	SI
Nicola Violante	Assessore	SI
Sabina Tavecchia	Assessore	SI
Valentina Giro	Assessore	SI

Assiste il Segretario Generale, Matteo Bottari.

Il Sig. Pietro Romano, assunta la Presidenza e constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

**OBIETTIVI 2015-2017 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE: PRESA D'ATTO VERIFICA REALIZZAZIONE OBIETTIVO 2015.**

---

Su proposta dell'Assessore al Bilancio, Patrimonio e Società Partecipate, sig. Andrea Orlandi:

**LA GIUNTA COMUNALE**

Premesso che:

- il sistema di controlli interni dell'Ente è diretto, ai sensi dell'art. 147 del D.Lgs n. 267/2000 comma 2 lettera d), a verificare attraverso l'affidamento e il controllo dello stato di attuazione di indirizzi e obiettivi gestionali l'efficacia, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni dell'Ente;
- il principio contabile concernente la programmazione di bilancio, espressamente prevede che, all'interno del Documento Unico di Programmazione, siano definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;

Richiamata la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 49 del 20/07/2015 con la quale l'Amministrazione ha individuato, all'interno del Documento Unico di Programmazione 2015-2017, gli obiettivi strategici che intende perseguire entro la fine del mandato e ha provveduto a comunicare ad ogni organismo, fatta eccezione per gli organismi in liquidazione (C.R.A.A. S.r.l. e CIMEP), obiettivi specifici oltre agli obiettivi comuni di rispetto della normativa vigente e di buon andamento economico-finanziario;

Tenuto conto che l'Ente ha definito gli obiettivi assegnati ad ogni organismo sulla base di quanto segue:

- per ogni organismo, fatta eccezione per Cap Holding S.p.a. e Arexpo S.P.a., sono stati abbinati i seguenti tre obiettivi:
  1. miglioramento equilibrio di bilancio;
  2. proposta contenimento spese per piano previsionale 2016;
  3. sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione;a cui si è aggiunto, per la prevalenza degli organismi, uno o più obiettivi specifici connessi al servizio offerto all'utenza dall'organismo (laddove presente) o di natura finanziaria;
- a Cap Holding S.P.a. è stato assegnato il solo obiettivo di "miglioramento dell'equilibrio di bilancio", in quanto opera principalmente nell'Ambito della Città Metropolitana di Milano quale affidatario in house providing del Servizio Idrico Integrato (S.I.I.), dal 2014 al 2033, ed è dotato di un apposito organo di indirizzo strategico;
- ad Arexpo S.P.A. è stato assegnato l'unico obiettivo di "rispetto delle previsioni contenute nel Conto Economico Previsionale (2011-2020) in termini di risultati attesi" in considerazione della natura della società, nata come società di scopo;

Richiamati i seguenti atti:

- ✓ deliberazione di Giunta Comunale n. 317 del 24/11/2015 con la quale, in ottemperanza alle disposizioni dell'art. 7 bis del Regolamento Comunale sul sistema dei controlli interni, l'Ente ha preso atto delle stime di chiusura dei bilanci di esercizio degli organismi partecipati;
- ✓ deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 13/04/2015 di approvazione del Piano Operativo di razionalizzazione delle partecipazioni, nel quale si proponeva quale obiettivo per gli organismi non oggetto di cessione il contenimento dei costi di funzionamento;

Considerato che l'Ufficio Partecipate del Comune di Rho con comunicazione del maggio 2016 ha provveduto a richiedere agli organismi partecipati riscontro in merito al grado di realizzazione degli obiettivi assegnati con il Documento Unico di Programmazione;

Vista la Relazione avente per oggetto "OBIETTIVI 2015-2017 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE: VERIFICA STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2015", redatta sulla base della documentazione pervenuta dagli organismi partecipati o pubblicata sui siti istituzionali degli organismi (Allegato A);

Rilevata all'interno della Relazione l'analisi delle proposte di "*Contenimento spese per piano previsionale 2016*", con evidenza nelle note esplicative della razionalizzazione delle spese proposta per il corrente anno;

Considerato che i tempi di approvazione dei bilanci degli organismi partecipati non hanno consentito di inserire l'analisi del grado di realizzazione degli obiettivi all'interno della Relazione della Giunta Illustrativa al Rendiconto della Gestione 2015, di cui alla deliberazione di Giunta Comunale n. 71 del 29/03/2016;

Rilevato che dall'analisi svolta risulta che tutti gli organismi partecipati hanno conseguito i risultati assegnati fatta eccezione per:

- Afol Metropolitana che non ha conseguito l'obiettivo di *miglioramento degli equilibri di bilancio*, conseguendo nell'anno 2015 una perdita d'esercizio che l'Assemblea dei Soci ha deliberato di coprire mediante gli utili degli esercizi precedenti e le riserve statutarie;
- Nuovenergie Distribuzione S.r.l., SER.CO.P., C.S.B.N.O. che non hanno conseguito l'obiettivo di *contenimento spese per piano previsionale 2016*;
- l'obiettivo di *Sviluppo parte sito dedicato alla trasparenza ed all'anticorruzione*: tutti gli organismi partecipati, eccetto Nuovenergie S.p.a., hanno dedicato un'apposita sezione del proprio sito alla trasparenza e anticorruzione. Nel corso del 2016 verrà effettuata la verifica del rispetto normativo dei contenuti.  
La società GeSeM S.r.l. ha articolato la sezione trasparenza nelle stesse sotto sezioni previste per gli enti locali.  
Nuovenergie S.p.A. non dispone di un'apposita sezione dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione. Alcuni dati richiesti dalla normativa sono riportati nella sezione "organizzazione". La società ha comunicato che, per quanto concerne l'applicabilità della norma, è in corso una richiesta di parere all'ANAC. In via preventiva è stato posto il medesimo quesito all'associazione di categoria delle società e utility italiane "UTILITALIA", la quale ha evidenziato la non applicabilità di tale normativa a Nuovenergie S.p.A.;

Considerato che il Consiglio di Amministrazione di Afol Metropolitana ha motivato la perdita d'esercizio nella Relazione sulla gestione allegata al Bilancio 2015, come dovuta unicamente a crediti inesigibili acquisiti da Afol Metropolitana, a seguito di incorporazione di Afol Nord Milano;

Ritenuto, infine, opportuno allegare la relazione di cui all'allegato A, comprensivo degli allegati da A1-A9, alla Nota al Bilancio Consolidato che verrà redatto ai sensi del principio contabile applicato concernente il Bilancio Consolidato, ad integrazione delle informazioni fornite sugli organismi partecipati;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 23/05/2016 con cui è stato approvato il Bilancio di Previsione 2015/2017 e il DUP ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011;

Considerato che con la citata Deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 23/05/2016 l'Amministrazione ha provveduto ad assegnare nuovi obiettivi per l'anno 2016 agli organismi partecipati dall'Ente;

Tenuto conto che analogamente all'anno 2015 l'Ufficio Partecipate provvederà - a chiusura dell'esercizio 2016 - alla verifica dello stato di realizzazione dei nuovi obiettivi assegnati con il DUP 2016-2018;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 144 del 14/06/2016 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione e il Piano della Performance 2016/2018;

Visto il vigente Statuto comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni;

Attesa la propria competenza ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs. n. 267/2000;

Visti i pareri favorevoli espressi, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, dal Responsabile del Servizio e dal Responsabile di Ragioneria;

Dato atto che la presente deliberazione non comporta impegno di spesa;

Con voti unanimi favorevoli espressi nelle forme di legge;

## D E L I B E R A

1. di prendere atto dello stato di realizzazione degli obiettivi 2015-2017, assegnati agli organismi partecipati dall'Ente in sede di Documento Unico di Programmazione, contenuto nel documento allegato (Allegato A) che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

2. di prendere atto che gli organismi partecipati hanno conseguito gli obiettivi assegnati dall'Ente, fatta eccezione per:

- Afol Metropolitana che non ha conseguito l'obiettivo di *miglioramento degli equilibri di bilancio*, conseguendo nell'anno 2015 una perdita d'esercizio che l'Assemblea dei Soci ha deliberato di coprire mediante gli utili degli esercizi precedenti e le riserve statutarie;
- Nuovenergie Distribuzione S.r.l., SER.CO.P., C.S.B.N.O. non hanno conseguito l'obiettivo di *contenimento spese per piano previsionale 2016*;
- l'obiettivo di *Sviluppo parte sito dedicato alla trasparenza ed all'anticorruzione*: tutti gli organismi partecipati, eccetto Nuovenergie S.p.A., hanno dedicato un'apposita sezione del proprio sito alla trasparenza e anticorruzione. Nel corso del 2016 verrà effettuata la verifica del rispetto normativo dei contenuti;  
La società GeSeM Srl ha articolato la sezione trasparenza nelle stesse sotto sezioni previste per gli enti locali;  
Nuovenergie Spa non dispone di un'apposita sezione dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione. Alcuni dati richiesti dalla normativa sono riportati nella sezione "organizzazione". La società ha comunicato che, per quanto concerne l'applicabilità della norma, è in corso una richiesta di parere all'ANAC. In via preventiva è stato posto il medesimo quesito all'associazione di categoria delle società e utility italiane "UTILITALIA", la quale ha evidenziato la non applicabilità di tale normativa a Nuovenergie S.P.A.;

3. di allegare la Relazione avente per oggetto "OBIETTIVI 2015-2017 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE: VERIFICA STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2015" (Allegato A e A1-A9), alla Nota al Bilancio Consolidato che verrà redatto ai sensi del principio contabile applicato concernente il Bilancio Consolidato, ad integrazione delle informazioni fornite sugli organismi partecipati;

4. di dare mandato al Direttore Area Servizi di Programmazione economica e delle Entrate di provvedere alla pubblicazione del presente atto con il relativo allegato sul sito istituzionale dell'Ente.



## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2016** / **375**

Ufficio Proponente: **Bilancio e Finanze**

Oggetto: **OBIETTIVI 2015-2017 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE: PRESA D'ATTO VERIFICA REALIZZAZIONE OBIETTIVO 2015.**

## Visto tecnico

Ufficio Proponente (Bilancio e Finanze)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 20/09/2016

Il Responsabile di Settore  
Matteo Bottari

## Visto contabile

Bilancio e Finanze

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 21/09/2016

Responsabile del Servizio Finanziario  
Vittorio Dell'Acqua

Letto, confermato e sottoscritto con firma digitale.

**IL SINDACO**  
**Pietro Romano**

**IL Segretario Generale**  
**Matteo Bottari**

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede dell'Amministrazione Comunale di RHO. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato emanato da:

Pietro Romano;1;3678079  
Matteo Bottari;2;736458

# DELIBERA N. 182 DEL 27/09/2016

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente verbale è stato pubblicato all'Albo Pretorio on line del Comune dal 30/09/2016 al 15/10/2016 per quindici giorni consecutivi, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 124 - comma 1 - del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000.

IL SEGRETARIO GENERALE  
Matteo Bottari

---

## ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è diventata esecutiva l'11/10/2016 a norma dell'art. 134, comma 3°, del D.Lgs. n. 267/2000.

IL SEGRETARIO GENERALE  
Matteo Bottari

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede dell'Amministrazione Comunale di RHO. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato emanato da:

Matteo Bottari;1;736458

# Conto Economico

Conto Economico €/k	2016 BP	2017 BP	2018 BP
Ricavi gas	25.839,5	26.075,3	26.387,6
Ricavi da Energia Elettrica	4.537,5	5.177,0	5.851,6
Totale Ricavi	30.377,0	31.252,3	32.239,2
Altri Ricavi	-	-	-
Totale Valore delle Produzioni	30.377,0	31.252,3	32.239,2
Acquisto Gas Metano	(22.020,6)	(22.229,4)	(22.496,2)
Acquisto Energia Elettrica	(4.404,5)	(5.025,2)	(5.680,1)
Costi Per Materie Prime	(25.433,1)	(27.254,8)	(29.175,3)
Costi per servizi	(1.224,8)	(1.235,5)	(1.253,9)
Affitto Immobili Sede	(82,9)	(60,0)	(60,7)
Altri costi godimento beni	(36,9)	(37,3)	(37,7)
Godimento Beni Terzi	(119,8)	(97,3)	(98,5)
Costi Del Personale	(947,9)	(1.023,8)	(1.041,5)
Sval.Ne Crediti	(303,8)	(312,5)	(322,4)
% fatturato	-1,0%	-1,0%	-1,0%
Oneri Diversi Di Gestione	(85,8)	(86,7)	(87,8)
Margine Operativo Lordo	1.261,3	1.233,9	1.268,8
MDE %	4,2%	3,9%	3,9%
Ammortamenti	(122,0)	(122,0)	(122,8)
Oneri Finanziari	(139,8)	(142,0)	(142,7)
Proventi Finanziari	139,0	139,0	139,0
Proventi/(Oneri) Finanziari	0,1	(2,1)	(2,8)
Proventi/(Oneri) Straordinari	-	-	-
Utile ante imposte	1.139,2	1.109,1	1.133,3
Tasse	(418,1)	(407,0)	(416,9)
Utile Netto	721,2	702,1	717,4

**NET - CONFRONTO RISULTATI DI BILANCIO 2014-2015 e BUDGET 2016**

Conto economico a costo del venduto (k€)	BILANCIO 2014	BUDGET 2015	BILANCIO 2015	ALLEGATO 1	
				BUDGET 2016	RIDUZIONI
Vendita energia termica a utenza RHO	1.613	1.617	1730	1705	
Vendita energia termica a utenza PERO	1.806	1.900	2104	2082	
Vendita energia termica a FIERA	410	387	472	426	
Contributi di allacciamento da utenti	25	23	27	28	
Vendita energia elettrica cogenerata (GSE+Molinello)	51	40	110	156	
Altri ricavi di esercizio (CT Rho + TEE)	631	535	32	119	
Gestione Energia Pero	231	210	220	91	
<b>TOTALE PRODUZIONE</b>	<b>4.766</b>	<b>4.713</b>	<b>4.696</b>	<b>4.608</b>	
Acquisto calore da A2A - 1° fascia	1.622	1.636	1.646	1.751	
Acquisto calore da A2A - 2° fascia		0	184	59	
Quota fissa ad A2A impianti c/o AMSA	361	361	361	361	
Oneri di manutenzione A2A impianti c/o AMSA	124	124	123	123	
Vettoriamiento A2A calore Silla	98	101	113	112	
Acquisto gas Molinello materia prima	126	106	89	79	-10
Acquisto gas quota fissa + distr + accisa	4	0		0	
Acquisto energia elettrica per pompaggi Molinello	26	23	124	66	-58
Oneri di sbilanciamento EE (GSE)	3	0	7	11	
Gestione Energia Pero	188	200	214	89	-126
Materiali e prestazione straordinarie CT Rho-Pero	80	53	18	34	
<b>Consumo materiali vendita/prod.</b>	<b>2.632</b>	<b>2.604</b>	<b>2.880</b>	<b>2.685</b>	-194
Personale tecnico	210	227	238	253	
Manutenzione centrali, reti e SCT	111	286	94	163	
Sommatoria corr. vendita calore ai Comuni (a)	224	198	55	0	
Corrispettivo vendita calore a Rho (a+b)	90	81	23	0	
Corrispettivo vendita calore a Pero (a+b)	98	93	28	0	
Corrispettivo vendita calore a Settimo (b)	36	24	4	0	
Affitto impianti Molinello ©	120	115	104	107	
Ammortamenti industriali	463	440	495	538	
Gestione TEE	10	7		7	
<b>Altri costi di produzione</b>	<b>1.137</b>	<b>1.273</b>	<b>986</b>	<b>1.067</b>	
<b>COSTO DEL VENDUTO</b>	<b>3.769</b>	<b>3.878</b>	<b>3.866</b>	<b>3.753</b>	
<b>MARGINE INDUSTRIALE</b>	<b>997</b>	<b>835</b>	<b>830</b>	<b>855</b>	
Personale amministrativo	77	79	79	79	
Royalties Cornaredo	25	25	65	38	
<b>Costi generali</b>	<b>348</b>	<b>260</b>	<b>375</b>	<b>271</b>	-104
Personale amministrativo contratto di servizio		40		40	
Ammortamenti immob. Immateriali ed uso amm.vo	48	54	60	47	-13
Oneri diversi di gestione (canoni e oneri straordinari)	47	60	74	59	-16
<b>COSTI AMM.VI E GENERALI</b>	<b>545</b>	<b>517</b>	<b>653</b>	<b>533</b>	-121
<b>R. O. GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>452</b>	<b>318</b>	<b>176</b>	<b>322</b>	
Proventi finanziari	36	14	21	14	
Oneri finanziari	(192)	(172)	(148)	(172)	
<b>GESTIONE FINANZIARIA Totale proventi/(oneri) fin.</b>	<b>(156)</b>	<b>(158)</b>	<b>(127)</b>	<b>(158)</b>	
<b>REDDITO LORDO DI COMPETENZA</b>	<b>296</b>	<b>160</b>	<b>50</b>	<b>164</b>	
Proventi e plusvalenze	21			0	
Oneri e minusvalenze				0	
<b>GESTIONE STRAORD. Totale proventi/(oneri) straord.</b>	<b>21</b>			<b>0</b>	
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>317</b>	<b>160</b>	<b>50</b>	<b>164</b>	
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	100		6	69	
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>217</b>	<b>160</b>	<b>44</b>	<b>96</b>	

Conto Economico	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2017	RIDUZIONE CANONI PER RINEGOIAZIONE
Ricavi da VRT	7.297.446	7.173.539	7.144.993	6.689.673	6.689.673	6.689.673	6.689.673	
Altri ricavi	2.005.974	2.295.029	2.170.635	1.953.572	1.973.107	1.953.572	1.973.107	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.303.420</b>	<b>9.468.568</b>	<b>9.315.628</b>	<b>8.643.245</b>	<b>8.662.780</b>	<b>8.643.245</b>	<b>8.662.780</b>	
Costi per materie prime e servizi	1.209.109	1.223.372	1.094.358	1.111.161	1.121.024	1.111.161	1.121.024	
Margine di contribuzione	8.094.311	8.245.196	8.221.270	7.532.083	7.541.757	7.532.083	7.541.757	
Costo personale	1.132.514	1.225.776	1.299.418	1.338.401	1.351.785	1.338.401	1.351.785	
Canone di concessione Rho	1.985.926	1.985.926	1.985.926	1.985.926	1.985.926	1.557.314	1.557.314	428.612
Canone di concessione Settimo	570.614	570.614	570.614	570.614	570.614	447.461	447.461	123.153
Canone di concessione Garbagnate	713.156	713.156	713.156	713.156	713.156	559.239	559.239	153.917
Canone di concessione Cornaredo	501.101	501.101	501.101	501.101	501.101	454.548	454.548	46.553
Canone di concessione Bareggio	604.421	593.318	545.817	479.531	479.531	332.151	332.151	147.280
Oneri diversi di gestione	1.362.764	1.133.080	1.579.162	1.130.585	1.119.279	1.130.585	1.119.279	
<b>EBITDA</b>	<b>1.223.815</b>	<b>1.522.225</b>	<b>1.026.076</b>	<b>812.770</b>	<b>820.365</b>	<b>1.712.385</b>	<b>1.719.980</b>	<b>899.615</b>
Ammortamenti e svalutazioni	886.683	930.441	546.103	938.603	956.275	938.603	956.275	
EBIT	337.132	591.784	479.973	125.833	135.910	773.782	763.705	
Proventi/oneri straordinari	21.687	2.547						
Oneri finanziari	101.971	90.407	96.495	98.425	99.409	98.425	99.409	
Reddito ante imposte (EBT)	256.848	498.830	383.478	224.258	235.319	675.357	664.296	
Imposte sul reddito	141.128	241.883	145.334	52.198	52.720	281.144	277.916	
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>115.720</b>	<b>256.947</b>	<b>238.144</b>	<b>276.456</b>	<b>288.039</b>	<b>394.213</b>	<b>386.380</b>	
<b>SITUAZIONE FINANZIARIA</b>								
ANTE IMPOSTE				224.258	235.319	675.357	664.296	
RATE MUTUI				1.474.647	1.200.000	1.474.647	1.200.000	
INTERESSI				98.425	99.409	98.425	99.409	
AMMORTAMENTI				938.603	956.275	938.603	956.275	
IMPOSTE				52.198	52.720	281.144	277.916	
CASSA NETTA				714.075	1.146.430	43.406	198.659	
<b>IPOTESI DIVIDENDI</b>								
COMUNE di RHO			52,58%	138.093	143.878	196.914	193.001	
COMUNE di SETTIMO			19,27%	50.605	52.726	72.161	70.727	
COMUNE di GARBAGNATE			28,15%	73.935	77.033	105.428	103.333	
<b>TOTALE</b>			<b>100,00%</b>	<b>262.633</b>	<b>273.637</b>	<b>374.503</b>	<b>367.061</b>	
<b>AMMORTAMENTI TOTALI</b>	<b>886.683</b>	<b>930.441</b>	<b>546.103</b>	<b>938.603</b>	<b>956.275</b>	<b>938.603</b>	<b>956.275</b>	
Ammortamenti immateriali	61.201	68.221	34.668	35.000	35.000	35.000	35.000	
Svalutazioni	20.045	15.942	67.032	20.000	20.000	20.000	20.000	
Ammortamenti materiali	805.437	846.278	444.403	883.603	901.275	883.603	901.275	

**FABBISOGNO FINANZIARIO (€)**

		2016	2017	2018
		Totale	Totale	Totale
Costi Gestione Servizi RU	Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)	1.612.225,78	1.639.633,62	1.656.867,76
	Costi Raccolta e Trasporto RU (CRT)	1.200.851,09	1.221.265,56	1.240.805,81
	Costi Trattamento e Smaltimento RU (CIS)	1.116.000,00	1.133.965,00	1.152.098,28
	Altri Costi (AC)	469.978,24	477.967,87	485.615,36
	<b>Costi Gestione Servizi RU Indiff. (CGIND)</b>	<b>4.398.065,12</b>	<b>4.472.822,08</b>	<b>4.544.387,21</b>
Costi Gestione Raccolta (CGD)	Costo raccolta carta e cartone	406.396,40	413.305,14	419.918,03
	Costo raccolta vetro e lattine	106.000,00	108.785,00	108.493,56
	Costo raccolta plastica e tetrapak	336.711,81	342.435,91	347.914,88
	Costo raccolta sfalci e potature	0,00	0,00	0,00
	Costo raccolta RUP	6.092,84	8.196,42	6.295,56
	Costo raccolta LEGNO	0,00	0,00	0,00
	Costo raccolta ingombranti	0,00	0,00	0,00
	Costo raccolta selettiva utenze non domestiche	206.367,69	209.865,77	213.223,62
	Costo raccolta indumenti usati	0,00	0,00	0,00
	Costo raccolta ORGANICO	536.886,14	546.013,21	554.749,42
	Costi coperti da Consorzi Nazionali per il Recupero e il Riciclo	-245.500,00	-249.673,60	-253.668,28
	<b>Costi Raccolta Differenziata per Materiale (CRD)</b>	<b>1.351.944,88</b>	<b>1.374.927,95</b>	<b>1.396.926,79</b>
	Carta e Cartone	10.000,00	10.170,00	10.332,72
	Organico	550.000,00	559.350,00	568.299,60
	Legno	65.000,00	66.105,00	67.162,68
	Verde	10.000,00	10.170,00	10.332,72
	Cimiteriali	0,00	0,00	0,00
	Pile esauste	1.700,00	1.726,90	1.756,56
	Farmaci scaduti	3.500,00	3.559,50	3.616,45
	Pneumatici	2.000,00	2.034,00	2.066,54
	Ingombranti ferrosi	0,00	0,00	0,00
	Ingombranti non ferrosi	88.500,00	90.004,50	91.444,57
	Toner	1.600,00	1.627,20	1.653,24
	Batterie	1.500,00	1.525,50	1.549,91
	Plastica	0,00	0,00	0,00
	Imballaggi misti	165.000,00	167.805,00	170.489,88
	Vernici	30.000,00	30.510,00	30.998,16
	Inerti	15.000,00	15.255,00	15.499,08
	Altri ulteriori tipi	1.000,00	1.017,00	1.033,27
	Provvisti vendita materiali	-131.400,00	-133.633,80	-135.771,94
	<b>Costi Trattamento e Riciclo (CTR)</b>	<b>813.400,00</b>	<b>827.227,80</b>	<b>840.463,44</b>
	<b>Costi Gestione Raccolta Differenziata (CGD)</b>	<b>2.165.344,88</b>	<b>2.202.155,75</b>	<b>2.237.390,24</b>
	<b>TOTALE Costi Operativi di Gestione (CG)</b>	<b>6.563.400,00</b>	<b>6.674.977,80</b>	<b>6.781.777,44</b>
	Costi Comuni (CC)	Costi Ammin. Accert. Riscoss. e Contenz. (CARC)	580.698,61	590.570,48
Costi Generali di Gestione (CGG)		254.787,33	259.118,71	263.264,61
Costi Comuni Diversi (CCD)		542.187,97	551.405,17	560.227,65
<b>Costi Comuni (CC)</b>		<b>1.377.673,91</b>	<b>1.401.094,36</b>	<b>1.423.511,87</b>
	Costo d'Uso del Capitale (CK)	287.850,60	287.850,60	287.850,60
<b>TOTALE Costi di Gestione (FABBIS. GEST. CORRENTE)</b>		<b>8.228.924,51</b>	<b>8.363.922,77</b>	<b>8.493.139,92</b>
Investimenti	Spazzamento e lavaggio	0,00	0,00	0,00
	Raccolta e trasporto RU indifferenziati	47.500,00	0,00	0,00
	Raccolta differenziata	0,00	0,00	0,00
	Impianti	0,00	0,00	0,00
	Attività centrali	0,00	0,00	0,00
	Investimenti	47.500,00	0,00	0,00
<b>TOTALE FABBISOGNO INVESTIMENTI</b>		<b>47.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE FABBISOGNO FINANZIARIO</b>		<b>8.276.424,51</b>	<b>8.363.922,77</b>	<b>8.493.139,92</b>

Piano finanziario Tariffa Rifiuti Comune di Rho anno 2015  
**FABBISOGNO FINANZIARIO (€)**

		2015	2016	2017	
		Totale	Totale	Totale	
Costi Gestione Servizi RU	Costi Spazzamento e Lavaggio strade (CSL)	1.563.819,48	1.560.404,41	1.615.850,88	
	Costi Raccolta e Trasporto RU (CRT)	1.299.671,58	1.321.765,98	1.342.914,23	
	Costi Trattamento e Smaltimento RU (CTS)	1.283.843,08	1.285.328,38	1.305.893,64	
	Altri Costi (AC)	409.860,86	416.828,29	423.497,55	
<b>Costi Gestione Servizi RU Indiff. (CGIND)</b>		<b>4.537.194,76</b>	<b>4.614.327,07</b>	<b>4.688.156,30</b>	
Costi Gestione Raccolta (CGD)	Costo raccolta carta e cartone	407.443,82	414.370,36	421.000,29	
	Costo raccolta vetro e lattine	70.000,00	71.190,00	72.929,04	
	Costo raccolta plastica e tetrapak	337.578,62	343.318,47	345.811,57	
	Costo raccolta sfalci e potature	0,00	0,00	0,00	
	Costo raccolta RUP	6.108,55	6.212,39	6.311,79	
	Costo raccolta LEGNO	0,00	0,00	0,00	
	Costo raccolta Ingombranti	0,00	0,00	0,00	
	Costo raccolta relativa utenze non domestiche	0,00	0,00	0,00	
	Costo raccolta indumenti usati	206.889,54	210.406,66	213.773,17	
	Costo raccolta ORGANICO	0,00	0,00	0,00	
	Costi coperti da Consorzi Nazionali per il Recupero e il Riciclo	538.269,87	547.420,48	556.179,18	
	Costi Raccolta Differenziata per Materiale (CRD)	-230.000,00	-233.910,00	-237.652,58	
	<b>Costi Raccolta Differenziata per Materiale (CRD)</b>		<b>1.338.291,39</b>	<b>1.358.008,36</b>	<b>1.380.752,48</b>
	Carta e Cartone	10.800,00	10.983,60	11.159,34	
	Organico	512.856,00	521.574,55	529.919,74	
	Legno	40.000,00	40.880,00	41.330,88	
	Verde	17.000,00	17.289,00	17.556,62	
	Cimiteriali	0,00	0,00	0,00	
	Pile esauste	1.674,20	1.702,66	1.729,90	
	Farmaci scaduti	3.489,44	3.526,42	3.564,89	
	Pneumatici	2.308,08	2.347,32	2.384,88	
	Ingombranti ferrosi	0,00	0,00	0,00	
	Ingombranti non ferrosi	82.501,00	83.903,52	85.245,97	
	Toner	1.548,36	1.574,88	1.599,88	
	Batterie	1.500,00	1.525,50	1.549,91	
	Plastica	75.000,00	76.275,00	77.495,40	
	Imballaggi misti	140.700,00	143.091,90	145.381,37	
	Vernici	32.500,00	33.052,50	33.581,34	
	Inerti	15.550,97	15.825,50	16.078,71	
	Altri ulteriori tipi	0,00	0,00	0,00	
	Proventi vendita materiali	-75.000,00	-76.275,00	-77.495,40	
	Costi Trattamento e Riciclo (CTR)	862.418,05	877.079,18	891.112,42	
	Costi Gestione Raccolta Differenziata (CGD)	2.198.709,44	2.238.087,50	2.271.854,90	
<b>TOTALE Costi Operativi di Gestione (CG)</b>		<b>6.735.904,20</b>	<b>6.880.414,57</b>	<b>6.960.021,20</b>	
Costi Comuni (CC)	Costi Ammin. Accert. Riscoss. e Contenz. (CARC)	537.111,29	546.242,18	554.982,06	
	Costi Generali di Gestione (CGG)	289.743,90	294.889,55	299.354,28	
	Costi Centrali Diversi (CCD)	563.017,77	562.419,07	571.417,73	
	Costi Comuni (CC)	1.379.872,96	1.403.330,80	1.426.784,09	
Costo d'Uso del Capitale (CK)		286.420,05	286.420,05	286.420,05	
<b>TOTALE Costi di Gestione (FABBIS. GEST. CORRENTE)</b>		<b>8.402.197,20</b>	<b>8.540.165,41</b>	<b>8.672.225,34</b>	
Investimenti	Spazzamento o lavaggio	0,00	0,00	0,00	
	Raccolta e trasporto RU indifferenziati	0,00	0,00	0,00	
	Raccolta differenziata	90.600,00	0,00	0,00	
	Impianti	1.693.046,14	0,00	0,00	
	Attività centrali	500.000,00	0,00	0,00	
Investimenti		2.283.646,14	0,00	0,00	
<b>TOTALE FABBISOGNO INVESTIMENTI</b>		<b>2.283.646,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE FABBISOGNO FINANZIARIO</b>		<b>10.685.843,34</b>	<b>8.540.165,41</b>	<b>8.672.225,34</b>	

## Conto Economico Previsionale 2016

*I costi ed i ricavi previsti*

**I**l Conto Economico Previsionale 2016 è stato ottenuto considerando la struttura dei servizi proposti così come presentati nel presente documento.

		CONS 2013	CONS 2014	CONS 2015	PREV 2016
		consolidato GeSeM + GeSeM Tributi			
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>					
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.526.267	5.387.282	4.110.806	2.834.900
2)	variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3)	variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4)	incrementi di immobilizz. per lavori interni				
5)	altri ricavi e proventi:				
	- vari		199.741	86.676	
	- contributi in conto esercizio				
	totale valore della produzione	9.526.267	5.587.023	4.197.482	2.834.900
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>					
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	822			
7)	per servizi	8.012.703	4.202.004	2.429.998	653.120
8)	per godimento di beni di terzi	101.450	96.251	53.844	110.600
9)	per il personale:	1.072.319	1.052.726	1.531.974	1.946.000

10)	ammortamenti e svalutazioni:				
	a) amm.to delle immobilizz. immateriali	15.245	14.895	15.626	16.000
	b) amm.to delle immobilizz. materiali	42.830	43.696	61.891	44.000
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
	d) svalut. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	22.984			
	totale costi per ammortamenti e svalutazioni	81.059	58.591	77.517	60.000
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.066			
12)	accantonamenti per rischi	0	24.000	0	0
13)	altri accantonamenti			10.386	
14)	oneri diversi di gestione	20.347	56.210	16.489	10.000
	totale costi della produzione	9.296.766	5.489.782	4.120.208	2.779.720
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		229.501	97.241	77.274	55.180
<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:</b>					
15)	proventi da partecipazioni				
16)	altri proventi finanziari	11.544	6.802	4.077	
17)	interessi ed altri oneri finanziari	905	7	0	0
17- bis)	utili e perdite su cambi				
	totale proventi ed oneri finanziari	10.639	6.795	4.077	0
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:</b>					
18)	rivalutazioni				
19)	svalutazioni				
	totale delle rettifiche (18-19)	0			
<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI:</b>					
20)	proventi:				

	a) plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al num. 5	66	33	0	0
	b) altri proventi	31.063	20.076	4.450	30.000
21)	oneri:				
	a) minusv. da alien. cui effetti contabili non sono iscrivibili al num. 14	17.003			
	b) imposte relative ad esercizi precedenti				
	c) altri oneri	0			
	totale delle partite straordinarie (20-21)	14.126	20.109	4.450	30.000
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	254.266	124.145	85.801	85.180
22)	imposte sul reddito dell'esercizio	115.403	65.841	13.955	85.180
23)	<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>138.863</b>	<b>58.304</b>	<b>71.846</b>	<b>0</b>

#### Principali differenze rispetto al 2015

Nella stesura di tale Conto Economico Previsionale 2016 si è tenuto conto di:

- una diminuzione dei ricavi (e dei relativi costi) dovuta alla diretta intestazione da parte di tutti i Comuni dei contratti relativi al servizio di igiene urbana e quindi della relativa fatturazione;
- un incremento del costo del personale dovuto sia all'allargamento dei servizi sia alla internalizzazione di alcuni servizi (gestione interna dell'applicativo tributi, manutenzioni, ecc);

SERCOP

Servizio	costo totale servizi da preventivi					2016					delta 16/15
	2011	2012	2013	2014	2015	totale	comuni	fondi nazionali	fsr	altri	
Tutela minori – equipe	637.162,58	611.962,00	668.048,48	693.590,02	773.452,82	<b>786.322,00</b>	736.322,00	50.000,00			12.869,18
Tutela minori – allontanamenti	1.246.000,00	1.665.000,00	1.596.434,00	1.629.495,00	1.816.165,00	<b>1.890.560,00</b>	1.364.721,76		344.730,00	181.108,24	74.395,00
Comunità diurna	163.625,00	145.668,00	145.044,00	152.460,00	280.709,00	<b>263.430,00</b>	263.430,00				- 17.279,00
Servizio affidi	64.953,00	59.578,00	-	19.239,52	24.730,79	<b>17.303,81</b>		12.159,41		5.144,40	- 7.426,97
Collocamenti in affido	61.500,00	69.500,00	61.603,00	54.200,00	52.200,00	<b>55.270,00</b>	-		55.270,00		3.070,00
Spazio neutro	75.960,00	74.520,00	160.507,20	98.099,88	117.045,46	<b>120.070,34</b>		120.070,34			3.024,88
Assistenza domiciliare minori (ADM)	870.251,00	1.799.264,00	1.659.674,80	2.127.934,10	2.586.888,50	<b>2.653.019,04</b>	2.067.148,52		200.000,00	385.870,53	66.130,54
Trasporto disabili	1.792.728,00	1.754.340,84	1.741.523,30	1.779.844,20	1.797.680,00	<b>1.732.216,00</b>	1.668.132,00	51.784,00		12.300,00	- 65.464,00
Nucleo inserimenti Lavorativi (NIL) equipe	261.367,00	277.813,00	228.822,70	251.959,80	316.358,00	<b>322.422,00</b>	322.422,00				6.064,00
Ass. domiciliare anziani e disabili (SAD)	415.971,16	472.289,96	506.939,80	496.258,00	800.180,83	<b>724.770,48</b>	667.880,61	40.000,00	-	16.889,87	- 75.410,35
SAD tramite voucher	200.000,00	100.000,00	30.000,00	-	41.625,00	<b>30.000,00</b>	30.000,00				- 11.625,00
Assegno di cura	175.000,00	-	-	360.000,00	203.000,00	<b>275.000,00</b>		275.000,00			72.000,00
progetti vari ambito (fnps regione)	285.000,00	180.000,00	27.850,00	83.507,00	147.793,50	<b>148.900,00</b>	-	47.200,00		101.700,00	1.106,50
Sportello stranieri	49.140,00	49.900,00	50.300,00	50.300,00	125.300,00	<b>130.142,00</b>	5.000,00	125.142,00			4.842,00
Sportello badanti	41.320,00	41.920,00	-	22.000,00	26.000,00	<b>28.000,00</b>		28.000,00			2.000,00
Servizi generali e di supporto	293.495,60	277.143,27	274.081,58	340.875,60	370.453,92	<b>412.293,22</b>	357.160,68	50.000,00		5.132,54	41.839,30
Ufficio di piano	115.127,40	136.007,67	103.454,49	232.550,30	128.666,00	<b>158.036,00</b>		158.036,00		-	29.370,00
Unità multidimensionale ambito	9.286,39	21.991,39	30.965,00	32.356,00	140.957,00	<b>110.718,00</b>	50.718,00			60.000,00	- 30.239,00
servizio sociale professionale	181.530,00	190.578,00	207.101,00	268.038,00	266.010,00	<b>346.075,39</b>	346.075,39				80.065,39
CSE	590.418,00	786.487,51	780.051,85	852.632,01	925.416,24	<b>1.027.996,25</b>	951.932,25		76.064,00		102.580,02
SFA	244.878,00	162.944,80	162.661,86	127.716,30	154.997,30	<b>103.679,75</b>	95.572,75		8.107,00		- 51.317,55
CSE/SFA non accreditati		74.206,00	119.138,00	200.663,00	351.388,00	<b>399.009,00</b>	399.009,00				47.621,00
CDD				1.010.915,17	1.021.914,15	<b>1.053.065,60</b>	981.572,60			71.493,00	31.151,45
CSS/RSD				3.016.271,92	2.337.559,31	<b>2.212.753,60</b>	2.194.765,00			17.988,60	- 124.805,71
Comunità Arese						<b>183.750,00</b>	132.833,00			50.917,00	183.750,00
housing sociale				205.986,50	236.323,80	<b>296.514,00</b>	254.874,00	33.000,00		8.640,00	60.190,20
oltreperimetri						<b>622.765,80</b>		115.000,00		507.765,80	622.765,80
ufficio protezione giuridica			29.648,80	43.443,89	57.382,54	<b>66.465,95</b>	61.474,95	4.991,00			9.083,42
asili nido			242.341,01	387.515,66	568.156,08	<b>821.689,25</b>	779.855,92		41.833,33		253.533,18
progetti speciali	49.943,50	155.902,22	272.975,00	224.363,50	187.385,10	<b>167.678,05</b>	167.678,05				- 19.707,05
<b>TOTALE</b>	<b>7.824.656,63</b>	<b>9.697.368,98</b>	<b>9.305.107,18</b>	<b>14.901.111,36</b>	<b>15.915.738,32</b>	<b>17.159.915,54</b>	<b>13.898.578,47</b>	<b>1.110.382,75</b>	<b>726.004,33</b>	<b>1.424.949,98</b>	<b>1.244.177,22</b>

## RAFFRONTO 2015 - 2016 PER BILANCIO DI PREVISIONE 2016

BILANCIO DI PREVISIONE SINTETICO 2016					BILANCIO DI PREVISIONE 2015				
	COSTI	RICAVI	TOTALE	DELTA		COSTI	RICAVI	TOTALE	
<b>Contratto di servizio</b>	-€ 1.588.604,80	€ 1.522.156,00	-€ 66.448,80		<b>Contratto di servizio</b>	-€ 1.595.787,40	€ 1.490.892,20	-€ 104.895,20	
Automazione	-€ 243.814,00		-€ 243.814,00	€ 20.146,59	Automazione	-€ 263.960,59		-€ 263.960,59	
Automazione	-€ 243.814,00		-€ 243.814,00		Automazione	-€ 263.960,59		-€ 263.960,59	
<b>Biblioteche</b>	-€ 598.087,40	€ 7.880,00	-€ 590.207,40	€ 45.105,35	<b>Biblioteche</b>	-€ 635.312,75	€ -	-€ 635.312,75	
Costi per sviluppo attività innovazione	€ -	€ -	€ -		Costi per sviluppo attività innovazione	-€ 45.993,00		-€ 45.993,00	
Gestione Applicativo					Gestione Applicativo	-€ 2.781,60		-€ 2.781,60	
Gestione Settore Biblioteche	-€ 67.505,70		-€ 67.505,70		Gestione Settore Biblioteche	-€ 56.359,69		-€ 56.359,69	
Marketing e Comunicazione per le Biblioteche					Marketing e Comunicazione per le Biblioteche	-€ 9.150,00		-€ 9.150,00	
Patrimonio Acquisti	-€ 490.327,10		-€ 490.327,10		Patrimonio Acquisti	-€ 489.432,35		-€ 489.432,35	
PROMOLETTURA	-€ 27.500,00		-€ 27.500,00		PROMOLETTURA	-€ 27.500,00		-€ 27.500,00	
Scolastiche	-€ 5.814,60	€ 7.880,00	€ 2.065,40		Scolastiche	-€ 3.736,11		-€ 3.736,11	
Servizi vari alle biblioteche	-€ 6.940,00		-€ 6.940,00		Servizi vari alle biblioteche	-€ 360,00		-€ 360,00	
<b>Archivi</b>	-€ 38.000,00		-€ 38.000,00	-€ 20.391,52	<b>Archivi</b>	-€ 17.608,48		-€ 17.608,48	
Gestione settore Archivi	-€ 38.000,00		-€ 38.000,00		Gestione settore Archivi	-€ 17.608,48		-€ 17.608,48	
<b>Formazione</b>	-€ 4.000,00		-€ 4.000,00	-€ 564,40	<b>Formazione</b>	-€ 3.435,60		-€ 3.435,60	
Formazione delegata	-€ 4.000,00		-€ 4.000,00		Formazione delegata	-€ 3.435,60		-€ 3.435,60	
<b>Logistica</b>	-€ 128.764,00		-€ 128.764,00	€ 3.186,32	<b>Logistica</b>	-€ 131.950,32		-€ 131.950,32	
Logistica delegata	-€ 128.764,00		-€ 128.764,00		Logistica delegata	-€ 131.950,32		-€ 131.950,32	
<b>Amministrazione</b>	-€ 132.646,85	€ -	-€ 132.646,85	-€ 18.460,41	<b>Amministrazione</b>	-€ 114.186,44	€ -	-€ 114.186,44	
Contabilità e Amministrazione	-€ 42.018,90	€ -	-€ 42.018,90		Contabilità e Amministrazione	-€ 40.215,39		-€ 40.215,39	
Gestione del Personale	-€ 37.500,00	€ -	-€ 37.500,00		Gestione del Personale	-€ 24.746,63		-€ 24.746,63	
Servizi Generali	-€ 53.127,95	€ -	-€ 53.127,95		Servizi Generali	-€ 49.224,42		-€ 49.224,42	
<b>Contributi</b>	€ -	€ 1.514.276,00	€ 1.514.276,00	€ 23.383,80	<b>Contributi</b>		€ 1.490.892,20	€ 1.490.892,20	
Regione Lombardia		€ 144.500,00	€ 144.500,00		Regione Lombardia		€ 144.500,00	€ 144.500,00	
Contributi	€ -	€ 1.369.776,00	€ 1.369.776,00		Contributi		€ 1.346.392,20	€ 1.346.392,20	
<b>Direzione</b>	-€ 56.240,00	€ -	-€ 56.240,00	€ 7.276,42	<b>Direzione</b>	-€ 63.516,42		-€ 63.516,42	
Direzione	-€ 56.240,00	€ -	-€ 56.240,00		Direzione	-€ 63.516,42		-€ 63.516,42	
<b>Spese Generali</b>	-€ 387.052,55	€ -	-€ 410.816,55	-€ 44.999,75	<b>Spese Generali</b>	-€ 365.816,80	€ -	-€ 365.816,80	
Altri costi del personale	-€ 99.451,30	€ -	-€ 123.215,30		Altri costi del personale	-€ 74.735,08		-€ 74.735,08	
Funzionamento uffici	-€ 17.870,36	€ -	-€ 17.870,36		Funzionamento uffici	-€ 18.269,28		-€ 18.269,28	
Generali (quote associative, assicurazioni ecc...)	-€ 44.923,08	€ -	-€ 44.923,08		Generali (quote associative, assicurazioni ecc...)	-€ 44.325,53		-€ 44.325,53	
Tasse	-€ 106.800,00		-€ 106.800,00		Tasse	-€ 106.800,00		-€ 106.800,00	
Gestione relazione con le Bblioteche	€ -	€ -	€ -		Gestione relazione con le Bblioteche	-€ 17.640,00	€ -	-€ 17.640,00	
Interessi e spese	-€ 14.474,00	€ -	-€ 14.474,00		Interessi e spese	-€ 7.462,41		-€ 7.462,41	
Organi Istituzionali	-€ 55.868,28	€ -	-€ 55.868,28		Organi Istituzionali	-€ 41.762,81		-€ 41.762,81	
Sede	-€ 30.012,62	€ -	-€ 30.012,62		Sede	-€ 33.887,00		-€ 33.887,00	
Servizi e Consulenze	-€ 17.652,91	€ -	-€ 17.652,91		Servizi e Consulenze	-€ 20.934,69		-€ 20.934,69	
<b>Servizi a Richiesta</b>	-€ 2.972.517,29	€ 3.038.966,17	€ 66.448,88	-€ 38.446,32	<b>Servizi a Richiesta</b>	-€ 3.137.291,30	€ 3.242.186,50	€ 104.895,20	
Automazione	-€ 21.660,00	€ 33.242,66	€ 11.582,66	-€ 22.289,96	Automazione	-€ 23.448,92	€ 57.321,54	€ 33.872,62	
Automazione	-€ 21.660,00	€ 33.242,66	€ 11.582,66		Automazione	-€ 23.448,92	€ 57.321,54	€ 33.872,62	
<b>Gestione Biblioteche</b>	-€ 1.446.062,65	€ 1.519.112,66	€ 73.050,01	-€ 94.639,69	<b>Gestione Biblioteche</b>	-€ 1.224.478,94	€ 1.390.604,01	€ 167.689,70	
Acquisto libri per rivendita	-€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ -		Acquisto libri per rivendita				
Gestione Biblioteche CSBNO	-€ 896.317,71	€ 956.250,91	€ 59.933,20		Gestione Biblioteche CSBNO	-€ 824.153,33	€ 975.557,72	€ 151.404,39	
Gestione Sistema Panizzi	-€ 114.683,52	€ 120.417,00	€ 5.733,48		Gestione Sistema Panizzi				
MLOL	-€ 337.056,00	€ 342.700,00	€ 5.644,00		MLOL	-€ 337.711,85	€ 350.482,53	€ 12.770,68	
Nuova Biblioteca da Definire	-€ 21.273,00	€ 27.200,00	€ 5.927,00		Gestione Biblioteca di Settimo Milanese	-€ 24.068,94	€ 30.000,00	€ 5.931,06	
PROMOLETTURA	-€ 7.800,00	€ 7.800,00	€ -		PROMOLETTURA	-€ 9.604,52	€ 5.135,77	-€ 4.468,75	
Servizi vari alle Biblioteche	€ -	€ -	€ -		Servizi vari alle Biblioteche	-€ 17.892,98	€ 17.427,99	-€ 464,99	
Settore Artoteca	-€ 9.140,42	€ 2.744,75	-€ 6.395,67		Settore Artoteca	-€ 1.564,63		-€ 1.564,63	
Storia Locale	-€ 9.792,00	€ 12.000,00	€ 2.208,00		Storia Locale	-€ 9.482,69	€ 12.000,00	€ 2.517,31	
<b>Settore Archivi</b>	-€ 63.800,00	€ 80.893,44	€ 17.093,44	€ 8.284,55	<b>Settore Archivi</b>	-€ 33.781,27	€ 42.590,16	€ 8.808,89	

RAFFRONTO 2015 - 2016 PER BILANCIO DI PREVISIONE 2016

BILANCIO DI PREVISIONE SINTETICO 2016				BILANCIO DI PREVISIONE 2015				
	COSTI	RICAVI	TOTALE		COSTI	RICAVI	TOTALE	
Commessa Cornaredo	-€ 2.000,00	€ 4.500,00	€ 2.500,00		Commessa Cornaredo	-€ 3.000,00	€ 8.196,72	€ 5.196,72
Commessa Pero	-€ 11.800,00	€ 16.393,44	€ 4.593,44		Commessa Pero	-€ 5.562,28	€ 16.393,44	€ 10.831,16
Altre Commesse Archivi	-€ 50.000,00	€ 60.000,00	€ 10.000,00		Altre Commesse Archivi	-€ 25.218,99	€ 18.000,00	-€ 7.218,99
<b>Settore Attività culturali</b>	<b>-€ 451.605,55</b>	<b>€ 501.570,41</b>	<b>€ 49.964,86</b>	<b>€ 35.454,67</b>	<b>Settore Attività culturali</b>	<b>-€ 420.108,91</b>	<b>€ 434.619,10</b>	<b>€ 14.510,19</b>
Attività culturali di Arese	-€ 57.715,75	€ 62.500,00	€ 4.784,25		Attività culturali di Arese	-€ 20.054,46	€ 18.600,00	-€ 1.454,46
Attività culturali Pero	-€ 59.616,90	€ 71.595,00	€ 11.978,10		Attività culturali Pero	-€ 77.740,79	€ 78.086,77	€ 345,98
Attività culturali spese varie	-€ 5.444,00	€ 11.475,41	€ 6.031,41		Attività culturali spese varie			
Servizio extra a Bollate					Servizio extra a Bollate	-€ 3.528,00	€ 3.528,00	€ -
EXPONIAMOCI					EXPONIAMOCI	-€ 8.674,91	€ 20.000,00	€ 11.325,09
Insieme Groane	-€ 135.000,00	€ 150.000,00	€ 15.000,00		Insieme Groane	-€ 86.622,64	€ 97.302,36	€ 10.679,72
Piano in Biblio	-€ 6.304,00	€ 10.000,00	€ 3.696,00		Piano in Biblio			
SCENAPERTA	-€ 152.907,30	€ 160.000,00	€ 7.092,70		SCENAPERTA	-€ 223.488,11	€ 217.101,97	-€ 6.386,14
Visite d'Arte	-€ 34.617,60	€ 36.000,00	€ 1.382,40		Visite d'Arte			
<b>Settore Formazione</b>	<b>-€ 168.503,71</b>	<b>€ 204.147,00</b>	<b>€ 35.643,29</b>	<b>€ 4.799,05</b>	<b>Settore Formazione</b>	<b>-€ 122.760,73</b>	<b>€ 153.604,97</b>	<b>€ 30.844,24</b>
Settore Formazione	-€ 168.503,71	€ 204.147,00	€ 35.643,29		Settore Formazione	-€ 122.760,73	€ 153.604,97	€ 30.844,24
<b>Settore Logistica economico</b>				<b>€ 466,68</b>	<b>Settore Logistica economico</b>	<b>-€ 13.913,40</b>	<b>€ 13.446,72</b>	<b>-€ 466,68</b>
Settore Logistica economico					Settore Logistica economico	-€ 13.913,40	€ 13.446,72	-€ 466,68
<b>Settore Sviluppo (Marketing, Bandi Art Bonus, U.S.)</b>	<b>-€ 31.944,00</b>	<b>€ 150.000,00</b>	<b>€ 118.056,00</b>	<b>€ 48.136,00</b>	<b>Settore Sviluppo (Marketing, Bandi Art Bonus, U.S.)</b>	<b>-€ 580.080,00</b>	<b>€ 650.000,00</b>	<b>€ 69.920,00</b>
BANDI E FINANZIAMENTI		€ 50.000,00	€ 50.000,00		EXPO 2015 BANDI DI FINANZ REGIONE	-€ 550.000,00	€ 600.000,00	€ 50.000,00
Marketing	-€ 31.944,00	€ -	-€ 31.944,00		Marketing	-€ 30.080,00		-€ 30.080,00
Settore Utenti sostenitori		€ 50.000,00	€ 50.000,00		Settore Utenti sostenitori	€ -	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Settore Art Bonus		€ 50.000,00	€ 50.000,00		Settore Art Bonus			
<b>Attività economiche in sviluppo</b>	<b>-€ 500.000,00</b>	<b>€ 550.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ -</b>	<b>Attività economiche in sviluppo</b>	<b>-€ 450.000,00</b>	<b>€ 500.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>
ALTRE ATTIVITA' ECONOMICHE	-€ 500.000,00	€ 550.000,00	€ 50.000,00		ALTRE ATTIVITA' ECONOMICHE	-€ 450.000,00	€ 500.000,00	€ 50.000,00
<b>Spese generali indirette</b>	<b>-€ 41.210,00</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 41.210,00</b>	<b>-€ 1.566,72</b>	<b>Spese generali indirette</b>	<b>-€ 39.643,28</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 39.643,28</b>
allocazione spese generali indirette	-€ 41.210,00	€ -	-€ 41.210,00		allocazione spese generali indirette	-€ 39.643,28	€ -	-€ 39.643,28
<b>Settore Amministrazione allocaz economica</b>	<b>-€ 42.545,85</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 42.545,85</b>	<b>€ 5.991,64</b>	<b>Settore Amministrazione allocaz economica</b>	<b>-€ 48.537,49</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 48.537,49</b>
Settore Amministrazione allocaz economica	-€ 42.545,85	€ -	-€ 42.545,85		Settore Amministrazione allocaz economica	-€ 48.537,49	€ -	-€ 48.537,49
<b>Settore direzione allocazione economica</b>	<b>-€ 24.060,00</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 24.060,00</b>	<b>€ 1.871,81</b>	<b>Settore direzione allocazione economica</b>	<b>-€ 25.931,81</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 25.931,81</b>
Settore direzione allocazione economica	-€ 24.060,00	€ -	-€ 24.060,00		Settore direzione allocazione economica	-€ 25.931,81	€ -	-€ 25.931,81
<b>Settore Spese Generali allocaz economica</b>	<b>-€ 181.125,53</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 181.125,53</b>	<b>-€ 26.518,98</b>	<b>Settore Spese Generali allocaz economica</b>	<b>-€ 154.606,55</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 154.606,55</b>
Allocazione consulenze	-€ 7.565,53		-€ 7.565,53		Allocazione consulenze	-€ 9.008,72		-€ 9.008,72
Allocazione costi del Personale	-€ 18.887,70		-€ 18.887,70		Allocazione costi del Personale	-€ 18.693,90		-€ 18.693,90
Allocazione costi funzionamento sede	-€ 1.387,87		-€ 1.387,87		Allocazione costi funzionamento sede	-€ 1.387,87		-€ 1.387,87
Allocazione costi istituzionali	-€ 24.391,59		-€ 24.391,59		Allocazione costi istituzionali	-€ 17.273,64		-€ 17.273,64
Allocazione costi sede	-€ 13.972,00		-€ 13.972,00		Allocazione costi sede	-€ 13.972,00		-€ 13.972,00
Allocazione costi serv Generali	-€ 21.641,83	€ -	-€ 21.641,83		Allocazione costi serv Generali	-€ 21.491,41		-€ 21.491,41
Allocazione spese per tasse	-€ 69.589,00		-€ 69.589,00		Allocazione spese per tasse	-€ 69.589,00		-€ 69.589,00
Allocazione scosti interessi e spese	-€ 6.190,01		-€ 6.190,01		Allocazione scosti interessi e spese	-€ 3.190,01		-€ 3.190,01
Gestione relazione con le biblioteche	-€ 17.500,00		-€ 17.500,00		Gestione relazione con le biblioteche			
<b>Totale complessivo</b>	<b>-€ 4.561.122,09</b>	<b>€ 4.561.122,17</b>	<b>€ 0,08</b>	<b>-€ 40.010,95</b>	<b>Totale complessivo</b>	<b>-€ 4.733.078,70</b>	<b>€ 4.733.078,70</b>	<b>€ 0,00</b>

**AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL  
LAVORO**

**AZIENDA SPECIALE CONSORTILE**

**Codice fiscale 08928300964 – Partita Iva 08928300964  
VIA SODERINI 24 MILANO - 20146 MI  
Numero R.E.A. 2056763  
Registro Imprese di MILANO n. 08928300964  
Fondo dotazione € 300.000**

**BILANCIO CEE 2015**



## 1.1 Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e ampliamento	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	25.498	26.273
4) Concessioni, licenze, marchi e dir. simili		4.939
5) Avviamento	1.515	1.620
7) Altre immobilizzazioni immateriali	52.338	9.454
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	<b>79.351</b>	<b>42.287</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	10.060	27.464
3) Attrezzature industriali e commerciali	134.185	87.595
4) Altri beni	91.424	75.132
Totale immobilizzazioni materiali (II)	<b>235.669</b>	<b>190.191</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)		0
2) Crediti		
d) verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.072	0
Totale crediti verso altri	<b>1.072</b>	<b>0</b>
Totale crediti	<b>1.072</b>	<b>0</b>
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	<b>1.072</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>316.092</b>	<b>232.478</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	151.197	91.148
3) Lavori in corso su ordinazione	1.314.914	225.319
Totale rimanenze (I)	<b>1.466.111</b>	<b>316.467</b>
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.857.275	3.944.150
Totale crediti verso clienti (1)	<b>1.857.275</b>	<b>3.944.150</b>
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.001.662	428.833
Totale crediti verso controllanti (4)	<b>3.001.662</b>	<b>428.833</b>
4-bis) Crediti tributari		

Approvato dall'Assemblea Consortile del 29 aprile 2016

Esigibili entro l'esercizio successivo	625.772	590.237
<b>Totale crediti tributari (4-bis)</b>	<b>625.772</b>	<b>590.237</b>
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	54.793	19.416
<b>Totale imposte anticipate (4-ter)</b>	<b>54.793</b>	<b>19.416</b>
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	278.621	321.783
<b>Totale crediti verso altri (5)</b>	<b>278.621</b>	<b>321.783</b>
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>5.818.123</b>	<b>5.304.418</b>
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)		0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	167.485	1.321.637
3) Danaro e valori in cassa	1.401	895
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>168.886</b>	<b>1.322.532</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>7.453.120</b>	<b>6.943.418</b>

#### **D) RATEI E RISCONTI**

Ratei e risconti attivi	13.637	878.530
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>13.637</b>	<b>878.530</b>

<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>7.782.848</b>	<b>8.054.426</b>
----------------------	------------------	------------------

#### **PASSIVO**

**31/12/2015**

**31/12/2014**

#### **A) PATRIMONIO NETTO**

I - Fondo di dotazione	300.000	300.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		0
III - Riserve di rivalutazione		0
IV - Riserva legale	30.255	26.396
V - Riserve statutarie	297.716	224.930
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Totale altre riserve (VII)	375.079	375.079
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	15.386	64.235
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>	-208.021	12.411
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>810.415</b>	<b>1.003.050</b>

#### **B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

3) Altri	35.838	179.805
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>35.838</b>	<b>179.805</b>

Approvato dall'Assemblea Consortile del 29 aprile 2016

<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>2.045.430</b>	<b>1.267.835</b>
--	------------------	------------------

#### **D) DEBITI**

4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	671.246	0
<b>Totale debiti verso banche (4)</b>	<b>671.246</b>	<b>0</b>
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	63.178	1.190.553
<b>Totale acconti (6)</b>	<b>63.178</b>	<b>1.190.553</b>
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.012.484	2.439.220
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>2.012.484</b>	<b>2.439.220</b>
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	678.409	529.008
<b>Totale debiti verso controllanti (11)</b>	<b>678.409</b>	<b>529.008</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	208.794	462.359
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>208.794</b>	<b>462.359</b>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	431.190	262.318
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)</b>	<b>431.190</b>	<b>262.318</b>
14) Altri debiti		
a) Esigibili entro l'esercizio successivo	789.419	408.365
b) Esigibili oltre l'esercizio successivo		11.366
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>789.419</b>	<b>419.731</b>

<b>Totale debiti (D)</b>	<b>4.854.720</b>	<b>5.303.188</b>
--------------------------	------------------	------------------

#### **E) RATEE RISCONTI**

<b>Totale ratee e risconti (E)</b>	<b>36.446</b>	<b>300.547</b>
------------------------------------	---------------	----------------

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>7.782.850</b>	<b>8.054.426</b>
-----------------------	------------------	------------------

#### **CONTI D'ORDINE**

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllanti		427.713
ad altre imprese	1.704.504	862.533
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>1.704.504</b>	<b>1.290.246</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>1.704.504</b>	<b>1.290.246</b>

Approvato dall'Assemblea Consortile del 29 aprile 2016

## 2.2 Conto Economico

	31/12/2015	31/12/2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.162.910	7.328.555
5) Altri ricavi e proventi		
Totale altri ricavi e proventi (5)	9.847.260	7.188.972
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>19.010.170</b>	<b>14.517.527</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	236.255	137.471
7) Per servizi	8.401.246	6.309.283
8) Per godimento di beni di terzi	90.278	108.979
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	7.158.351	5.373.539
b) Oneri sociali	1.980.071	1.427.361
c) Trattamento di fine rapporto	482.507	381.898
e) Altri costi del personale		17.065
Totale costi per il personale (9)	9.620.930	7.199.863
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.624	20.514
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	96.141	133.710
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide		0
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	130.765	154.224
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-60.049	-91.148
13) Altri accantonamenti		4.594
14) Oneri diversi di gestione	214.585	569.965
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>18.634.010</b>	<b>14.393.231</b>
<b>Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>376.160</b>	<b>124.295</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	889	17.351
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	889	17.351
Totale altri proventi finanziari (16)	889	17.351
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	77.325	11.507
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	77.325	11.507
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+17-bis)</b>	<b>-76.436</b>	<b>5.844</b>

Approvato dall'Assemblea Consortile del 29 aprile 2016

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'  
FINANZIARIE:**

Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
---	---	---

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

## 20) Proventi

Altri	45.748	188.845
-------	--------	---------

Totale proventi (20)	45.748	188.845
----------------------	--------	---------

## 21) Oneri

Altri	368.194	109.614
-------	---------	---------

Totale oneri (21)	368.194	109.614
-------------------	---------	---------

Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	-322.446	79.231
--	----------	--------

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+ C+D+E)</b>	<b>-22.721</b>	<b>209.371</b>
---	----------------	----------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti,  
differite e anticipate

Imposte correnti	193.359	191.878
------------------	---------	---------

Imposte anticipate	36.878	5.081
--------------------	--------	-------

Imposte anticipate	-44.938	
--------------------	---------	--

Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	185.300	196.959
--	---------	---------

<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>-208.021</b>	<b>12.411</b>
--	-----------------	---------------

Il presente Bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili

Milano, 30 Marzo 2016

Il Direttore Generale  
Dott. Giuseppe Zingale

Il Presidente del CdA  
Dott. Mario Donno

Approvato dall'Assemblea Consortile del 29 aprile 2016

**BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2016-2018**

Nel corso del 2016 continuerà il processo di aggregazione delle diverse Agenzie. Tale piano genererà inevitabili variazioni delle attuali previsioni di bilancio.

A) Valore della produzione	2016	2017	2018
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
- Progetti	8.667.058	8.250.000	8.270.000
2) Altri ricavi e proventi da Contratto di Servizio			
- Contributo per personale distaccato	6.111.451	6.111.451	6.111.451
- Contributi d'esercizio Città Metropolitana/comuni	2.097.604	2.097.604	2.097.604
- Contributi a sostegno attività formativa	709.236	709.236	709.236
- Assistenza tecnica Contratto di Servizio	420.000	420.000	420.000
- Altri ricavi e proventi	187.433	187.433	187.433
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>18.192.782</b>	<b>17.775.725</b>	<b>17.795.725</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
1) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	162.710	158.700	159.600
2) Per servizi	6.644.493	6.452.310	6.570.200
3) Per godimento di beni di terzi			
a) Noleggio attrezzature/canoni locazione	70.000	65.000	72.000
4) Per il personale			
a) Salari e stipendi	8.135.729	8.098.729	8.033.729
b) Oneri sociali	1.899.179	1.862.707	1.847.757
c) Trattamento di fine rapporto	763.778	761.280	755.170
d) Altri costi	0	0	0
	10.798.686	10.722.716	10.636.656
5) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.825		16.696
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	98.994	50.483	34.880
	131.819	50.483	51.576
12) Accantonamento per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	35.000	19.000	7.000
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>17.842.708</b>	<b>17.468.209</b>	<b>17.497.032</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A - B)</b>	<b>350.074</b>	<b>307.516</b>	<b>298.693</b>



**C) Proventi e oneri finanziari**

17) <i>Interessi e altri oneri finanziari</i>			
- interessi bancari / postali attivi	145	300	450
- oneri finanziari diversi	-50.000	-50.000	-50.000

**Totale proventi e oneri finanziari ( 15 + 16 - 17 )** -49.855 -49.700 -49.550

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

18) <i>Rivalutazioni</i>	0	0	0
19) <i>Svalutazioni</i>	0	0	0

**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)** 0 0 0

**E) Proventi e oneri straordinari**

20) <i>Proventi:</i>			
- plusvalenze da alienazioni	0	0	0
- varie	0	0	0
	0	0	0
21) <i>Oneri:</i>			
- minusvalenze da alienazioni	0	0	0
- varie	0	0	0
	0	0	0

**Totale delle partite straordinarie 20 - 21** 0 0 0

**Risultato prima delle imposte ( A - B +/- C +/- D +/- E )** 300.219 257.816 249.143

22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>			
- correnti	300.219	257.816	249.143
- differite	0	0	0
- anticipate	0	0	0

**23) Utile (perdita) dell'esercizio** 0 0 0

FARMACIE COMUNALI

<b>BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE Esercizio 2016</b>			
	<b>CONSUNTIVO</b>	<b>PRE</b>	<b>PREVENTIVO</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>CONSUNTIVO</b>	
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.223.446	3.250.000	3.275.000
5) Altri ricavi e proventi	9.200	7.500	7.500
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.232.646</b>	<b>3.257.500</b>	<b>3.282.500</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo	2.345.297	2.350.000	2.360.000
7) Per servizi	112.130	115.000	115.000
8) Per godimento beni di terzi	107.557	110.000	112.000
9) Per il personale			
a) salari e stipendi	381.993	385.000	390.000
b) oneri sociali	143.027	145.000	146.000
c) trattamento fine rapporto	33.926	34.000	35.000
d) altri costi	13.442	13.500	13.750
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) amm. immob. immateriali	1.039	1.040	1.040
b) amm. immobil. materiali	13.394	13.500	14.000
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-5.640	-5.500	-1.500
14) Oneri diversi di gestione	11.651	12.000	12.000
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.157.816</b>	<b>3.173.540</b>	<b>3.197.290</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI</b>	<b>74.830</b>	<b>83.960</b>	<b>85.210</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanziari			
altri	5.066	5.000	5.000

17) Interessi e altri oneri finanziari			
altri	-350	-300	-300
<b>TOTALE PROVENTI ONERI FINANZIARI</b>	<b>4.716</b>	<b>4.700</b>	<b>4.700</b>
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20 - Proventi straordinari			
varie	354	500	500
21 - ONERI STRAORDINARI			
varie	-372	-1.000	-1.000
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>-18</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>79.528</b>	<b>88.160</b>	<b>89.410</b>
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
IRES	-11.104	-23.500	-23.750
IRAP	-16.346	-16.500	-16.750
<b>UTILE NETTO</b>	<b>52.078</b>	<b>48.160</b>	<b>48.910</b>

Reg. Imp. 11894300157  
Rea 1519324**AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO**

Sede in VIA CARDINAL FERRARI 66 - 20017 RHO (MI) Capitale di Dotazione Euro 275.193,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2015

Stato patrimoniale attivo		31/12/2015	31/12/2014
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati):			
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
<b>I. Immateriali</b>			
	12.479		12.479
- (Ammortamenti)	8.357		8.318
- (Svalutazioni)		8.122	4.161
<b>II. Materiali</b>			
	477.693		477.693
- (Ammortamenti)	438.236		421.720
- (Svalutazioni)			
<b>III. Finanziarie</b>			
	221.669		221.669
- (Svalutazioni)			
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>221.669</b>	<b>221.669</b>
		<b>269.249</b>	<b>281.803</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<b>I. Rimanenze</b>			
		459.300	477.256
<b>II. Crediti</b>			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	153.468		189.694
		<b>153.468</b>	<b>189.694</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
<b>IV. Disponibilità liquide</b>			
		701.731	419.176
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>1.214.499</b>	<b>1.286.126</b>
<b>D) Reti e risconti</b>		<b>19.380</b>	<b>37.981</b>
<b>Totale attivo</b>		<b>1.597.216</b>	<b>1.605.910</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>			
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I. Capitale di Dotazione		275.193	275.193
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserve di valutazione			
IV. Riserva legale			

V. Fondo di Riserva Ordinaria	56.140	56.140
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Differenza da arrotondamento al Unita di Euro	(1)	(1)
Fido investimenti azienda	160.976	159.898
	160.976	159.897
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	56.809	52.078
X. Perdita d'esercizio		
Accounti su dividendi		
Copertura parziale perdita d'esercizio		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>548.117</b>	<b>542.308</b>
<b>B) Fondi passivi e oneri</b>		
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>484.208</b>	<b>460.854</b>
<b>D) Debiti</b>		
- entro 12 mesi	564.891	602.751
- oltre 12 mesi		
	564.891	602.751
<b>E) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale passivo</b>	<b>1.597.216</b>	<b>1.608.913</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
1) Rischi assunti dall'impresa		
2) Impegni assunti dall'impresa		
3) Beni di terzi presso l'impresa		
4) Altri conti d'ordine		
<b>Totale conti d'ordine</b>		
<b>Conto Economico</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.253.848	3.223.448
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi		
- Var	9.802	9.200
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	9.802	9.200

<b>Totale valore della produzione</b>		<b>3.269.651</b>	<b>3.232.649</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.346.128	2.345.297
7) Per servizi		104.956	112.130
8) Per godimento di beni di terzi		107.826	107.557
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	891.807		581.993
b) Oneri sociali	146.256		143.027
c) Trattamento di fine rapporto	93.530		88.926
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	12.838		13.442
		<u>589.931</u>	<u>572.388</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.039		1.039
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.516		13.394
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		<u>12.555</u>	<u>14.433</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		17.956	(5.540)
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		14.809	11.651
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>3.187.560</b>	<b>3.157.816</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>73.091</b>	<b>74.833</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	1.563		3.059
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	1.385		2.007
		<u>2.948</u>	<u>5.066</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
		<u>2.948</u>	<u>5.066</u>

- altri	5	5	350 350
17-bis) utili e perdite su cambi			
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>2.943</b>	<b>4.718</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
<b>18) Rivalutazioni:</b>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
<b>19) Svalutazioni:</b>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
<b>20) Proventi:</b>			
- plusvalenze da alienazioni			
- vario	7.929	7.929	354 354
<b>21) Oneri:</b>			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- vario	1	1	372 372
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>7.928</b>	<b>(18)</b>
<b>Risultato prima dalle imposte (A-B+C+D+E)</b>		<b>83.962</b>	<b>79.526</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
a) imposte correnti	28.153		27.450
b) imposte differite			
c) imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		28.153	27.450
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>55.809</b>	<b>52.078</b>

Il Direttore A.S.F.C. di Rho

Dr. GIUSEPPE CASATI



**OBIETTIVI 2015-2017 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE:  
VERIFICA STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2015**

## OBIETTIVI 2015-2017 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE: VERIFICA STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2015

Il *Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni*, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 28/02/2013, disciplina il controllo sugli organismi partecipati tra i controlli interni all'Ente, recependo quanto previsto dalla Legge 7/12/2012 n. 213 di conversione in legge, con modificazioni, del Decreto Legge 10/10/2012 n. 174.

In particolare, l'Amministrazione Comunale - ai sensi dell'art. 7 punto 2) del Regolamento - definisce preventivamente nel documento di programmazione, l'allora Relazione Previsionale e Programmatica oggi Documento Unico di Programmazione, gli obiettivi gestionali a cui devono tendere gli organismi partecipati, secondo parametri qualitativi e quantitativi.

Il *Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*, allegato 4/1 al Decreto Legislativo n. 118/2011, ha ribadito l'importanza di inserire nel Documento Unico di Programmazione gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi partecipati, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire, e le procedure di controllo di competenza dell'Ente.

A tal fine l'Amministrazione, con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 49 del 20/07/2015, ha individuato nel Documento Unico di Programmazione 2015-2017, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato ed ha comunicato ad ogni organismo, fatta eccezione per quelli in liquidazione (C.R.A.A. S.r.l. e CIMEP), gli obiettivi specifici oltre ai seguenti obiettivi comuni a tutti gli organismi:

- il rispetto degli obblighi e degli adempimenti previsti dalla normativa vigente a carico degli organismi partecipati;
- l'andamento economico - finanziario dell'organismo.

La definizione dell'obiettivo assegnato ad ogni organismo è avvenuta tenendo conto di quanto segue:

- per ogni organismo, fatta eccezione per Cap Holding Spa e Arexpo Spa, sono stati abbinati i seguenti tre obiettivi:
  1. miglioramento equilibrio di bilancio;
  2. proposta contenimento spese per piano previsionale 2016;
  3. sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione;a cui si è aggiunto, per la prevalenza degli organismi, uno o più obiettivi specifici connessi al servizio offerto all'utenza dall'organismo (laddove presente) o di natura finanziaria;
- a Cap Holding Spa è stato assegnato il solo obiettivo di "*miglioramento dell'equilibrio di bilancio*", in quanto opera principalmente nell'Ambito dell'A.T.O. Città Metropolitana di Milano quale affidatario in house providing del Servizio Idrico Integrato (S.I.I.), dal 2014 al 2033, ed è dotato di un apposito organo di indirizzo strategico;
- ad Arexpo Spa è stato assegnato l'unico obiettivo di "*rispetto delle previsioni contenute nel Conto Economico Previsionale (2011-2020) in termini di risultati attesi*" in considerazione della natura della società, nata come società di scopo;

Sulla base delle informazioni raccolte (comunicazioni degli organismi e documenti contabili), si è verificato lo stato di realizzazione degli obiettivi 2015 indicando per ogni obiettivo il grado di raggiungimento:

OBIETTIVO RAGGIUNTO



OBIETTIVO NON RAGGIUNTO



OBIETTIVO IN CORSO DI  
REALIZZAZIONE

(per il quale si richiede un  
ulteriore approfondimento)



Si precisa che per quanto riguarda gli obiettivi:

- “*proposta di contenimento spese per piano previsionale 2016*”: sono stati analizzati i documenti programmatici (budget, piani previsionali,..) per quanto attiene gli aspetti relativi al contenimento delle spese, in coerenza con quanto previsto nel *Piano di razionalizzazione delle partecipate*;
- “*sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all’anticorruzione*”: nel 2014, con comunicazione del Sindaco del 20 marzo 2014, l’Ente ha sollecitato i propri organismi al rispetto degli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte degli organismi partecipati, comunicando all’Ufficio Partecipate lo specifico *link di collegamento* al sito istituzionale - pagina dedicata alla trasparenza, in applicazione di quanto disposto dal Decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33. Nel corso del 2016, si procederà alla verifica del contenuto della sezione dedicata alla trasparenza sui siti degli organismi partecipati.

Di seguito, l’analisi dei risultati conseguiti dagli organismi rispetto agli obiettivi affidati dall’Ente.

## § NEV Spa

- Società per Azioni (Società di capitali)
- Sede Legale: Via Bettinetti n. 4 - 20017 Rho (Mi)  
Dal 1/08/2016 la sede legale della società è stata trasferita in Corso Garibaldi n. 91 - 20017 Rho (Mi).
- Data di costituzione: 13/12/2002
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Comuni di Pero, Rho, Settimo Milanese
- Quota di partecipazione Ente: 69,27%
- Le concrete attività svolte: la principale attività della società è la vendita del gas ed energia elettrica;
- Natura dell'attività svolta: trattasi di Attività di Libero Mercato di vendita di gas ed energia elettrica.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
Miglioramento equilibrio di bilancio	Risultato d'esercizio positivo	Risultato d'esercizio positivo	
Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016		Vedi note esplicative	
Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione		Vedi note esplicative	
Aumento n. contratti attivi gas	n. clienti medi triennio 2011-2013 n. 20.664	Incremento n. contratti attivi gas	
Aumento n. contratti attivi energia	n. clienti anno 2014	Incremento n. contratti attivi EE	

### NOTE ESPLICATIVE:

**Miglioramento equilibrio di bilancio:** il bilancio 2015 della società Nuovenergie Spa chiude con un risultato positivo pari ad € 715.435 (€ 608.175 nel 2014).

**Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016:** la società segnala che la proposta di contenimento spese per piano previsionale 2016 viene superata dal piano industriale e dai costi straordinari per la realizzazione della nuova sede societaria. Si allega CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2016-2018 (ALLEGATO A1).

Di seguito il confronto Budget 2016 - Consuntivo 2015 tra le principali voci di spesa:

Dati in €/000

Voci del Conto Economico	Anno 2015	Bdg 2016	Variazione 2016-2015
Costi per servizi	1.397,5	1.224,8	-172,7
Godimento Beni Terzi	143,1	119,8	-23,3
Costi del personale	752,1	947,9	+195,8
Svalutazione crediti	650,0	303,8	-346,2
Oneri diversi di gestione	129,6	85,8	-43,8
<b>Totale voci di spesa</b>	<b>3.072,3</b>	<b>2.682,1</b>	<b>-390,2</b>

**Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione:**

[www.nuovenergiespa.it/?page\\_id=599](http://www.nuovenergiespa.it/?page_id=599)

Si rileva la mancanza di un'apposita sezione dedicata alla trasparenza e anticorruzione. Alcuni dati richiesti dalla normativa sono riportati nella sezione "organizzazione".

La società ha comunicato che, per quanto concerne l'applicabilità di tale norma, è in corso una richiesta di parere all'ANAC. In via preventiva è stato posto il medesimo quesito all'associazione di categoria delle società e utility italiane "UTILITALIA", la quale ha evidenziato la non applicabilità di tale normativa alla società Nev Spa.

**Aumento n. contratti attivi gas/energia:** la società segnala un incremento nel n. contratti attivi senza precisarne al momento il numero.

**SINTESI STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** gli obiettivi risultano tutti conseguiti, fatta eccezione per l'obiettivo "Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione" in corso di realizzazione.

## § NET Srl

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali)
- Sede Legale: Via A. De Gasperi, 113/115 - 20017 Rho (MI)
- Data di costituzione: 24/05/2007
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Comuni di Pero, Rho e Settimo Milanese
- Quota di partecipazione Ente: 48,60%
- Le concrete attività svolte: gestione in via diretta, anche a mezzo di affitto d'azienda, del servizio di teleriscaldamento e accessori nei territori dei Comuni Soci, e di tutte le attività a ciò funzionali.
- Natura dell'attività svolta: trattasi di servizio che può rivestire carattere e natura di servizio pubblico locale o comunque di interesse generale.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
Miglioramento equilibrio di bilancio	Risultato d'esercizio positivo	Risultato d'esercizio positivo	
Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016		Vedi note esplicative	
Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione		Vedi note esplicative	
Aumento del livello di utenza	n. utenti medi triennio 2011-2013 n. 60	Incremento del livello di utenza rispetto al dato medio del triennio 2011-2013, negli anni 2014 e 2015	

### NOTE ESPLICATIVE:

**Miglioramento equilibrio di bilancio:** il bilancio 2015 della società Nuovenergie Teleriscaldamento Srl chiude con un risultato positivo d'esercizio pari ad € 44.111 (€ 216.423 nel 2014).

**Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016:** la società ha trasmesso il budget 2016 con raffronto con il bilancio 2015. Da un'analisi sui dati di sintesi si evidenzia una riduzione del costo del venduto, superiore alla riduzione del valore di produzione, e minori costi amministrativi e generali. **In allegato budget 2016 (ALLEGATO A2)**

**Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione:**

<http://www.net-tlr.it/amministrazione-trasparente>

L'ufficio partecipate sta procedendo alla verifica del rispetto normativo del contenuto della sezione dedicata.

La società ha trasmesso un riepilogo delle informazioni pubblicate sul sito da cui risultano alcune parti in costruzione.

**Aumento del livello di utenza:** dai dati relativi all'utenza allacciata, comunicati dalla società per gli anni 2014 e 2015, risulta un incremento del livello di utenza.

Utenti per Comuni Serviti	Anno 2014	Anno 2015	Media triennio 2011-2013
Comune di Rho	66	74	60

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** gli obiettivi risultano tutti conseguiti, fatta eccezione per l'obiettivo "Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione" in corso di realizzazione.

## § NED Srl

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali)
- Sede Legale: Via De Gasperi n. 113/115 - 20017 Rho
- Data di costituzione: 13/12/2002
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Rho, Settimo, Garbagnate Milanese
- Quota di partecipazione Ente: 53,05%
- Le concrete attività svolte: l'attività svolta dalla società consiste nella distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte; progettazione, costruzione, gestione, manutenzione e potenziamento della rete e degli allacciamenti degli impianti di distribuzione incluso attività di posa, gestione, manutenzione e lettura degli impianti di misure, servizi necessari per la gestione del sistema; perseguimento del risparmio energetico e dello sviluppo delle fonti rinnovabili; promozione e miglioramento della sicurezza degli impianti dei clienti finali attraverso l'incentivazione di interventi per la messa a norma degli stessi impianti;
- Natura dell'attività svolta: trattasi di attività di SPL a rilevanza economica

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
Miglioramento equilibrio di bilancio	Risultato d'esercizio positivo	Risultato d'esercizio positivo	
Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016		Vedi note esplicative	
Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione		Vedi note esplicative	
Miglioramento della situazione finanziaria	Margine di tesoreria - miglioramento margine rispetto anno 2013	Miglioramento della situazione finanziaria misurato in termini di margine di tesoreria	

### NOTE ESPLICATIVE:

**Miglioramento equilibrio di bilancio:** il bilancio 2015 della società Nuovenergie Distribuzione Srl chiude con un risultato d'esercizio positivo, pari ad € 238.144 (€ 256.947 nel 2014).

**Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016:** la società ha trasmesso il Piano Economico 2013-2017, che riporta un risultato 2015 di € 238.144. Si veda dettaglio in **PIANO ECONOMICO 2013-2017 (ALLEGATO A3)** I risultati del conto economico 2016 e 2017, come indicato nel Piano Economico, sono strettamente connessi alla rinegoziazione dei contratti di servizio. La società ha proposto due ipotesi:

- 1) nessuna rinegoziazione canoni;
- 2) rinegoziazione canoni.

La prima ipotesi si differenzia dalla seconda perché non considera, in assenza di rinegoziazione dei canoni, la riduzione dei canoni di concessione da parte dei comuni soci.

Di seguito un confronto tra l'anno 2015 e la previsione 2016 relativo all'EBITDA (escludendo i canoni di concessione):

Voci del Conto Economico	Anno 2015	Bdg 2016	Variazione 2016-2015
Valore della produzione	9.315.628	8.643.245	-672.383
Costi per materie prime	1.094.358	1.111.161	+16.803
<b>Margine di contribuzione</b>	<b>8.221.270</b>	<b>7.532.083</b>	<b>-689.187</b>
Costo personale	1.299.418	1.338.401	+38.983
Oneri diversi di gestione	1.579.162	1.130.585	-448.577
<b>EBITDA (escluso canoni concessione)</b>	<b>5.342.690</b>	<b>5.063.097</b>	<b>-279.593</b>

**Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione:**

<http://www.nedweb.it/trasparenza>

L'ufficio partecipate sta procedendo alla verifica del rispetto normativo del contenuto della sezione dedicata.

La società ha trasmesso un riepilogo delle informazioni pubblicate sul sito da cui risultano alcune parti in costruzione.

**Miglioramento della situazione finanziaria:** la società ha comunicato i margini di tesoreria conseguiti nell'ultimo triennio, coerenti con i dati di bilancio approvati:

Anno	Margine di tesoreria
2013	- 5.019.875
2014	- 2.946.722
2015	- 2.865.163

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** risultano due obiettivi conseguiti, un obiettivo (*“Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all’anticorruzione”*) in corso di realizzazione e un obiettivo (*“Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016*) non realizzato.

## § ASER Spa

- Società per Azioni (Società di capitali)
- Sede Legale: Piazza Visconti, 24 -20017 Rho (Mi)
- Data di costituzione: 03/12/2004
- Compagine sociale (società mista): Comune di Rho e Econord S.p.a.
- Quota di partecipazione Ente: 67,00%
- Le concrete attività svolte: servizi di igiene urbana, servizi ambientali integrati e attività connesse;
- Natura dell'attività svolta: servizio pubblico locale a rete; trattasi di società a capitale misto.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
Miglioramento equilibrio di bilancio	Risultato d'esercizio positivo	Risultato d'esercizio positivo	
Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016		Vedi note esplicative	
Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione		Vedi note esplicative	
Miglioramento dei livelli di raccolta differenziata	Parametro di riferimento: 65%*	Miglioramento del livello di raccolta (Percentuale di raccolta differenziata pari al 68%)	

\*obiettivo individuato dal Programma Regionale Gestione dei Rifiuti da realizzarsi al 2020 a livello di singolo Comune

### NOTE ESPLICATIVE:

**Miglioramento equilibrio di bilancio:** il bilancio 2015 della società Aser Spa chiude con un risultato d'esercizio positivo, pari ad € 71.250 (€ 29.981 nel 2014).

**Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016:** la società ha segnalato che gli elementi che caratterizzano la gestione dell'impresa per l'anno 2016 sono descritti nell'approvato Piano Economico Finanziario della Tariffa Rifiuti per il periodo di riferimento. Da un raffronto effettuato sui "COSTI COMUNI" 2015-2016 (si vedano tabelle FABBISOGNO FINANZIARIO anno 2015 e 2016 - ALLEGATO A4) si evince un contenimento dei costi ed in particolare dei "Costi Generali di Gestione" e dei "Costi Comuni Diversi" come di seguito riportato:

Costi Comuni	Anno 2015	Anno 2016	Variazione 2016-2015
Costi Ammin. Accert. Riscossione e Contenzioso	537.111,29	580.698,61	+43.587,32
Costi Generali di Gestione	289.743,90	254.787,33	-34.956,57
Costi Comuni Diversi	553.017,77	542.187,97	-10.829,80
<b>TOTALE</b>	<b>1.379.872,96</b>	<b>1.377.673,91</b>	<b>-2.199,05</b>

**Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione:**

<http://www2.aserspa.net/?D=107>

L'ufficio partecipate sta procedendo alla verifica del rispetto normativo del contenuto della sezione dedicata.

La società ha comunicato la presenza sul proprio sito di una parte dedicata alla Trasparenza e all'Anticorruzione.

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** risultano tre obiettivi conseguiti e un obiettivo ("Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione") in corso di realizzazione.

## § CAP HOLDING Spa

- Società per azioni (Società di capitali)
- Sede Legale e amministrativa: via del Mulino, 2 Palazzo U10 -20090 Assago (MI)
- Quota di partecipazione Ente: 1,973%
- Le concrete attività svolte: Servizio idrico integrato, Rilievi e cartografia, Gestione di impianti (acquedotto, fognatura, depurazione), Investimenti sul territorio, Gestione degli impianti Casa dell'Acqua, ovvero moderni impianti per la distribuzione di acqua naturale e frizzante; Progetti speciali.
- Natura dell'attività svolta: trattasi di servizio pubblico locale a rete

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
Miglioramento equilibrio di bilancio	Risultato d'esercizio positivo	Risultato d'esercizio positivo	

### NOTE ESPLICATIVE:

Si precisa che la società Cap Holding Spa dispone di un Comitato di Indirizzo Strategico, organo che esercita funzioni di indirizzo strategico ai fini dell'esercizio del controllo analogo e congiunto sulla gestione dei servizi oggetto di affidamento diretto da parte degli Enti Pubblici soci.

Il Comitato, nel rispetto di quanto stabilito nello Statuto societario, "*vigila sull'attuazione degli indirizzi, obiettivi, priorità e piani della società e delle relative direttive generali*".

In particolare, nelle sedute del 10/02/2015 e 28/05/2015 il Comitato Strategico ha approvato le misure di razionalizzazione delle partecipazioni societarie e gli obiettivi strategici del Gruppo CAP, svolgendo le funzioni di indirizzo e controllo sull'organizzazione e sull'andamento della gestione aziendale (art. 14 Statuto societario).

Di conseguenza, nel 2015 è stato assegnato dal Comune di Rho alla società l'unico obiettivo di "*Miglioramento dell'equilibrio di bilancio*".

**Miglioramento equilibrio di bilancio:** la società ha evidenziato che il *Piano Industriale del Gruppo Cap - aggiornamento 2015* - approvato dall'Assemblea dei Soci del 26/06/2015, riporta un risultato d'esercizio 2015 positivo, pari a € 14.025.530 (€ 4.611.475 nel 2014).

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** l'obiettivo assegnato risulta conseguito.

## § AREXPO Spa

- Società per azioni (Società di capitali)
- Sede Legale: Piazza Città di Lombardia 1 - 20124 Milano
- Data di costituzione: 01/06/2011
- Compagine sociale: Società Mista: Regione Lombardia, Comune di Milano, Ente Autonomo Fiera Internazionale di Milano, Città Metropolitana, Comune di RHO;
- Quota di partecipazione Ente: 1%
- Le concrete attività svolte: la Società ha, in sintesi, le seguenti finalità:
  - a. l'acquisizione delle aree del sito espositivo Expo 2015 dai soggetti privati e pubblici, anche a mezzo di atti di conferimento;
  - b. la messa a disposizione di dette aree alla società Expo 2015 S.p.A. per gli interventi di progettazione e realizzazione della manifestazione espositiva, attraverso la costituzione di un diritto di uso o di superficie o di altro diritto che comunque garantisca le finalità per le quali la messa a disposizione è realizzata;
  - c. il monitoraggio, unitamente alla società Expo 2015 S.p.A., del processo di infrastrutturazione e trasformazione dell'area per assicurare la valorizzazione e la riqualificazione dell'area medesima anche nella fase post-Expo;
  - d. il coordinamento, anche attraverso le competenze tecniche dei Soci, del processo di sviluppo del piano urbanistico dell'area, relativamente alla fase post-Expo, tenendo conto della disciplina urbanistica e del mix funzionale definito dalla variante urbanistica approvata mediante l'Accordo di Programma approvato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n.7471 del 4 agosto 2011;
  - e. la valorizzazione e la riqualificazione del sito espositivo, privilegiando progetti miranti a realizzare una più elevata qualità del contesto sociale, economico e territoriale, anche attraverso la possibile alienazione, mediante procedura ad evidenza pubblica, del compendio immobiliare di proprietà della Società nella fase post-Expo.
- Natura dell'attività svolta: servizio di interesse generale. Società di scopo

<b>OBIETTIVO</b>	
Rispetto delle previsioni contenute nel Conto Economico Previsionale (2011-2020) in termini di risultati attesi	

### NOTE ESPLICATIVE:

Non è pervenuta alcuna risposta specifica da parte dell'azienda. Le informazioni indicate sono state recuperate dal bilancio 2015 della società.

**Rispetto delle previsioni contenute nel Conto Economico Previsionale (2011-2020) in termini di risultati attesi:** Il conto economico previsionale (2011-2020) - aggiornato al 29.09.2014 - prevedeva un risultato d'esercizio 2015 in perdita.

**Tab. 7 – Conto Economico previsionale (2011-2020)**

Conto Economico (€/000)	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ricavi da cessione aree di sviluppo	-	-	2.115	-	-	315.426	-	-	-	-
Ricavi diritto di superficie	-	146	370	400	400	200	-	-	-	-
Utilizzo fondo rischi	-	-	-	-	-	1.350	-	-	-	-
Costi capitalizzati	53.547	129.661	9.579	17.709	9.859	-	-	-	-	-
<b>Ricavi Operativi</b>	<b>53.547</b>	<b>129.806</b>	<b>12.064</b>	<b>19.459</b>	<b>10.259</b>	<b>315.626</b>	-	-	-	-
Costi di gestione di periodo	(34)	(158)	(338)	(385)	(385)	(222.160)	(385)	(105)	(105)	(105)
Investimenti non capitalizzabili	-	-	-	-	-	(51.500)	-	-	-	-
ICI/IMU	(40)	(433)	(146)	(77)	(77)	(77)	-	-	-	-
Costi capitalizzati	(53.547)	(129.661)	(9.579)	(17.709)	(9.859)	-	-	-	-	-
<b>Costi operativi</b>	<b>(53.620)</b>	<b>(130.252)</b>	<b>(10.062)</b>	<b>(18.171)</b>	<b>(10.321)</b>	<b>(273.737)</b>	<b>(385)</b>	<b>(105)</b>	<b>(105)</b>	<b>(105)</b>
<b>Margine Operativo Lordo (EBITDA)</b>	<b>(73)</b>	<b>(445)</b>	<b>2.001</b>	<b>1.288</b>	<b>(62)</b>	<b>41.889</b>	<b>(385)</b>	<b>(105)</b>	<b>(105)</b>	<b>(105)</b>
Ammortamenti e accantonamenti	(8)	(20)	(1.370)	(20)	(20)	(12)	-	-	-	-
<b>Reddito Operativo (EBIT)</b>	<b>(82)</b>	<b>(465)</b>	<b>631</b>	<b>1.268</b>	<b>(82)</b>	<b>41.877</b>	<b>(385)</b>	<b>(105)</b>	<b>(105)</b>	<b>(105)</b>
Proventi finanziari	28	32	72	99	5	3	251	8	8	7
Oneri finanziari (di gestione)	-	-	-	-	-	(6.460)	-	-	-	-
Proventi e oneri straordinari	-	(18)	(92)	-	-	-	-	-	-	-
<b>Risultato prima delle imposte (EBT)</b>	<b>(54)</b>	<b>(450)</b>	<b>612</b>	<b>1.366</b>	<b>(78)</b>	<b>35.420</b>	<b>(134)</b>	<b>(96)</b>	<b>(97)</b>	<b>(98)</b>
Imposte IRES E IRAP	4	(28)	(130)	(734)	(330)	(11.468)	-	-	-	-
<b>Utile/Perdita dell'esercizio</b>	<b>(49)</b>	<b>(479)</b>	<b>482</b>	<b>633</b>	<b>(408)</b>	<b>23.952</b>	<b>(134)</b>	<b>(96)</b>	<b>(97)</b>	<b>(98)</b>

Il bilancio 2015 della società ha chiuso, invece, con un risultato d'esercizio di € 214.239 (€ 504.674 nel 2014).

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** l'obiettivo assegnato risulta conseguito.

## § GESEM Srl

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali)
- Sede Legale: Piazza V Giornate, 20 - 20020 Arese
- Data di costituzione: 05/12/2002
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Comune di Rho, Comune di Arese, Comune di Lainate, Comune di Vanzago, Comune di Nerviano, Comune di Pregnana Milanese, Comune di Pogliano Milanese;
- Le concrete attività svolte: la società svolge le seguenti attività:
  - a. Coordinamento e controllo, per conto dei Comuni Soci, del servizio di igiene urbana;
  - b. Riscossione sia ordinaria che coattiva di tutte le entrate tributarie dei Comuni incluse anche altre entrate extra-tributarie;
  - c. Manutenzione ordinaria, inclusa segnaletica stradale, di beni comunali;
  - d. Stazione appaltante di servizi e lavori per conto dei Comuni Soci.
- La natura dell'attività/servizio svolto: trattasi di Servizio Pubblico Locale.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
Miglioramento equilibrio di bilancio	Risultato d'esercizio positivo	Risultato d'esercizio positivo	
Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016		Vedi note esplicative	
Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione		Vedi note esplicative	

### NOTE ESPLICATIVE:

**Miglioramento equilibrio di bilancio:** il bilancio 2015 della società GeSeM Srl chiude con un risultato d'esercizio positivo, pari ad € 71.846 (€ 58.304 nel 2014).

**Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016:** nella relazione previsionale 2016 è contenuto il Conto Economico Previsionale 2016. Da quest'ultimo si evince che la % dei costi dei servizi sul fatturato è prevista in diminuzione, passando dal 59% del *Consuntivo 2015* al 23% del *Previsionale 2016* (si veda **ALLEGATO A5**).

In particolare, per quanto riguarda i costi della produzione si evidenzia il decremento dei costi per servizi. Di seguito il dettaglio della variazioni nella composizione dei costi di produzione:

	Anno 2015	Bdg 2016	Variazione 2016-2015
Servizi	2.429.998	653.120	-1.776.878
Godimento beni di terzi	53.844	110.600	56.756
Personale	1.531.974	1.946.000	414.026
Ammortamenti e svalutazioni	77.517	60.000	-17.517
Altri accantonamenti	10.386		-10.386
Oneri diversi di gestione	16.489	10.000	-6.489
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.120.208</b>	<b>2.779.720</b>	<b>-1.340.488</b>

**Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione:**

<http://www.gesem.it/trasparenza/gesem>

Dalla verifica effettuata dall'ufficio partecipate, la sezione risulta articolata nelle stesse sotto sezioni previste per gli enti locali.

La società ha comunicato di aver implementato un'area del proprio sito denominata "AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE" in cui sono pubblicati - secondo le tempistiche riportate nel Piano della Trasparenza adottato dalla società - tutti i dati e le informazioni ritenute obbligatorie e coerenti con le attività svolte dalla società.

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** tutti gli obiettivi sono stati conseguiti.

## § SER.CO.P.

- Azienda speciale consortile
- Sercop è una azienda speciale consortile creata dai Comuni del Rhodense quale strumento di gestione associata per i servizi sociali;
- Sede Legale: Via Dei Cornaggia, 33 - 20017 Rho
- Data di costituzione: 16/04/2007  
Il Consorzio Ser.co.p costituito il 16 aprile 2007 si è trasformato in Azienda Speciale Consortile il 4 febbraio 2011, in forza delle vigenti disposizioni legislative (L. 191/2009, art. 2 c. 186/e);
- Compagine sociale: Rho, Lainate, Cornaredo, Arese, Settimo Milanese, Nerviano, Pero, Pogliano Milanese, Vanzago, Pregnana Milanese;
- Quota di partecipazione Ente: 27,42%;
- Le concrete attività svolte: esercizio di funzioni socio-assistenziali, socio educative e socio sanitarie integrate e - più in generale - la gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale, in relazione alle competenze istituzionali degli Enti consorziati, ivi compresi interventi di formazione e consulenza concernenti le attività del Consorzio.  
I servizi istituzionali facenti capo all'Azienda sono erogati a tutta la popolazione residente nel territorio degli Enti Consorziati e sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza, e in particolare: Minori - Famiglie - Disabili - Anziani- Interventi di inclusione sociale.
- La natura dell'attività/servizio svolto: servizio di interesse generale

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
Miglioramento equilibrio di bilancio	Risultato d'esercizio positivo	Risultato d'esercizio positivo	
Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016		Vedi note esplicative	
Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione		Vedi note esplicative	
Attivazione azione progetto Oltreiperimetri	Sistemazione spazi e apertura al pubblico	Vedi note esplicative	
Adozione nuovo Piano di zona	Delibera di adozione	Vedi note esplicative	

### NOTE ESPLICATIVE:

Non è pervenuta alcuna risposta specifica da parte dell'azienda. Le informazioni indicate sono state recuperate nella documentazione disponibile (atti Comunali, sito istituzionale di SER.CO.P.,...)

**Miglioramento equilibrio di bilancio:** il bilancio 2015 dell'azienda speciale consortile SER.CO.P. chiude con un risultato d'esercizio positivo, pari ad € 15.351 (€ 78.736 nel 2014).

**Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016:** con deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 30/03/2016 è stato approvato il Piano Programma 2016 dell'azienda speciale consortile che prevede un pareggio di bilancio. Dall'analisi del piano si evidenzia un incremento dei costi relativi ai Servizi generali e di supporto (si veda **ALLEGATO A6**):

Voce di spesa	Budget 2015	Budget 2016	Variazione 2016/2015
Servizi generali e di supporto	370.453,92	412.293,22	+41.839,30

L'azienda Ser.co.p. motiva, all'interno del Piano Programma, l'incremento della spesa complessiva per l'anno 2016 come "un'intensa dinamica di crescita connessa in particolare con la delega di nuovi servizi e con il fundraising".

**Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione:**

[http://www.sercop.it/index.php?section\\_id=469&p=articles&to=view&article\\_id=314](http://www.sercop.it/index.php?section_id=469&p=articles&to=view&article_id=314)

L'ufficio partecipate sta procedendo alla verifica del rispetto normativo del contenuto della sezione dedicata.

**Attivazione azione progetto Oltreiperimetri:** in data 4 novembre 2015 è stato inaugurato il nuovo spazio della Sala Verde con attivazione di incontri, laboratori, eventi e servizi per il cittadino.

**Adozione nuovo Piano di zona:** con Deliberazione n. 36 del 27/05/2015 il Consiglio Comunale ha approvato il Piano Sociale di Zona dei Comuni del Rhodense - triennio 2015-2017. La gestione degli interventi e le azioni previste dal Piano di Zona è affidata all'Azienda Speciale Consortile SER.CO.P. con deliberazione di Giunta Comunale n. 128 del 9.6.2008.

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** risultano tre obiettivi conseguiti, un obiettivo (*“Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all’anticorruzione”*) in corso di realizzazione e un obiettivo (*“Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016)* non realizzato.

## § C.S.B.N.O.

- Azienda speciale consortile  
In linea con le vigenti normative, nel 2012 si è ritenuto di modificare la forma giuridica del Consorzio trasformandolo in "Azienda Speciale Consortile".
- Sede Legale: Via V. Veneto 18 - 20026 Novate Milanese (Mi)
- Data di costituzione: 01/01/1997
- Compagine sociale: comuni di Sesto S. Giovanni; Cinisello Balsamo; Legnano; Rho; Paderno Dugnano; Bollate; Garbagnate Milanese; Bresso; Parabiago; Lainate; Senago; Cornaredo; Novate Milanese, Arese; Cormano; Cusano Milanino; Settimo Milanese; Nerviano; Cerro Maggiore; Rescaldina; Solaro; Cesate; Busto Garolfo; Canegrate; Baranzate; Pero; Pogliano Milanese; San Vittore Olona; Vanzago; San Giorgio su Legnano; Pregnana Milanese; Villa Cortese; Dairago.
- Quota di partecipazione Ente: 6,67%
- Le concrete attività svolte: organizzazione e gestione del prestito interbibliotecario; promozione e coordinamento delle attività di diffusione della lettura e dell'informazione; fornitura di servizi di supporto nell'ambito della cooperazione bibliotecaria intercomunale;
- La natura dell'attività/servizio svolto: servizio di interesse generale.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
Miglioramento equilibrio di bilancio	Risultato d'esercizio positivo	Risultato d'esercizio positivo	
Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016		Vedi note esplicative	
Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione		Vedi note esplicative	
Attivazione progetto di riorganizzazione del sistema bibliotecario di Rho	Attuazione del crono programma del progetto	Vedi note esplicative	

### NOTE ESPLICATIVE:

Non è pervenuta alcuna risposta specifica da parte dell'azienda. Le informazioni indicate sono state recuperate nella documentazione disponibile (atti Comunali, sito istituzionale di C.S.B.N.O,..)

**Miglioramento equilibrio di bilancio:** il bilancio 2015 dell'azienda speciale C.S.B.N.O chiude con un risultato d'esercizio positivo, pari ad € 1.124 (- € 142.841 nel 2014).

**Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016:** il bilancio di previsione sintetico 2016 prevede un risultato di pareggio. Dal raffronto tra bilancio di previsione sintetico 2016 e 2015 (si veda **ALLEGATO A7**), per quanto attiene le spese generali si evidenzia un incremento delle spese generali dovuto principalmente alla voce "Altri costi del personale":

Spese generali	Bdg 2015	Bdg 2016	Variazione 2016-2015
Altri costi del personale	74.735,08	99.451,30	24.716,22
Funzionamento uffici	18.269,28	17.870,36	-398,92
Generali (quote associative, assicurazioni, ecc.)	44.325,53	44.923,08	597,55
Tasse	106.800,00	106.800,00	-
Gestione relazione con le biblioteche	17.640,00	-	- 17.640,00
Interesse e spese	7.462,41	14.474,00	7.011,59
Organi istituzionali	41.762,81	55.868,28	14.105,47
Sede	33.887,00	30.012,62	- 3.874,38
Servizi e consulenze	20.934,69	17.652,91	- 3.281,78
<b>Totale spese generali</b>	<b>365.816,80</b>	<b>387.052,55</b>	<b>21.235,75</b>

(NON DISPONIBILE CONFRONTO CON CONSUNTIVO 2015)

*Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione:*

<http://www.csbno.net/vision1.htm>

L'ufficio partecipate sta procedendo alla verifica del rispetto normativo del contenuto della sezione dedicata.

*Attivazione progetto di riorganizzazione del sistema bibliotecario di Rho:* con Deliberazione n. 379 del 29/12/2015 la Giunta Comunale ha deliberato di procedere all'attivazione delle sedi decentrate della biblioteca comunale (Passirana e Lucernate) e di affidarne la gestione al CSBNO. Ad oggi la gestione dell'ufficio IAT/CentRho hanno comportato, oltre all'utilizzo di personale comunale, anche il coinvolgimento del CSBNO. Nel maggio 2016 è stato inaugurato il nuovo punto prestito presso la frazione di Lucernate, nel centro comunale di Via G. Cesare, attualmente gestito dal CSBNO. L'Amministrazione Comunale ha deciso, invece, di rimandare l'apertura del punto prestito di Passirana in quanto le risorse necessarie andrebbero sottratte dall'attuale gestione dello IAT.

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** risultano due obiettivi conseguiti, un obiettivo ("*Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione*") in corso di realizzazione e un obiettivo ("*Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016*") non realizzato.

## § AFOL METROPOLITANA

- Azienda speciale consortile
- Sede Legale: via Soderini 24 - 20146 - Milano
- Data di costituzione: 14/01/2015 con atto di fusione di AFOL Milano e AFOL Nord Ovest, con effetti giuridici dal 31/12/2014.
- Compagine societaria: Città Metropolitana, Comuni di: Milano, Sesto San Giovanni, Cinisello Balsamo, Rho, Cologno Monzese, Paderno Dugnano, Limbiate, Garbagnate Milanese, Bresso, Lainate, Senago, Cornaredo, Cormano, Settimo Milanese, Arese, Cesate, Solaro, Pero, Baranzate, Vanzago, Pogliano Milanese, Pregnana Milanese.
- Quota di partecipazione Ente: 2,3%
- Le concrete Attività svolte: gestione di servizi e attività destinati all'orientamento, alla formazione, all'accompagnamento, all'inserimento ed al mantenimento del lavoro.
- La natura dell'attività/servizio svolto: Servizio di Interesse Generale

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
Miglioramento equilibrio di bilancio	Risultato d'esercizio positivo	Risultato d'esercizio negativo	
Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016		Vedi note esplicative	
Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione		Vedi note esplicative	

### NOTE ESPLICATIVE:

**Miglioramento equilibrio di bilancio:** con Delibera dell'Assemblea Consortile n. 05 del 29/04/2016 è stato approvato il Bilancio Consuntivo al 31/12/2015, chiuso con una perdita d'esercizio pari a € 208.021 che l'Assemblea ha deliberato di coprire mediante gli utili derivanti dagli esercizi precedenti per € 15.386 e per la parte residuale - tramite l'utilizzo delle riserve statutarie, come proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Da un'analisi del bilancio si evince che il risultato negativo dipende principalmente da partite straordinarie, derivanti da crediti inesigibili dell'ex AFOL Nord (pervenuti post fusione).

**Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016:** l'azienda speciale consortile ha trasmesso la Situazione Economica Previsionale 2016, corredata di relazione e parere del Collegio dei Revisori legali dei Conti. In quest'ultimo si precisa che un confronto con i dati dell'anno 2015 risulta di difficile valutazione essendo avvenuta nel 2015 l'incorporazione di AFOL Nord Milano. Nel corso del 2016 l'azienda continuerà il processo di aggregazione delle diverse Agenzie: pertanto tale piano comporterà variazioni nelle previsioni di bilancio presentate.

Da un confronto effettuato con il consuntivo 2015 (vedi **ALLEGATO A8**) per quanto riguarda i costi di produzione, si evidenzia la seguente situazione:

	Anno 2015	Bdg 2016	Variazione 2016/2015
materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	236.255	162.710	-73.545
per servizi	8.401.246	6.644.493	-1.756.753
per godimento di beni di terzi	90.278	70.000	-20.278
per il personale	9.620.930	10.798.686	1.177.756
ammortamenti e svalutazioni	130.765	131.819	1.054
variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-60.049		60.049
altri accantonamenti			0
oneri diversi di gestione	214.585	35.000	-179.585
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>18.634.010</b>	<b>17.842.708</b>	<b>-791.302</b>

*Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione:*

[http://www.cittametropolitana.mi.it/afolmilano/amministrazione\\_trasparente/elenco.html](http://www.cittametropolitana.mi.it/afolmilano/amministrazione_trasparente/elenco.html)

L'ufficio partecipate sta procedendo alla verifica del rispetto normativo del contenuto della sezione dedicata.

L'azienda speciale consortile ha comunicato all'Ente il link dove verificare il rispetto della normativa.

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** risulta un obiettivo conseguito, un obiettivo ("*Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione*") in corso di realizzazione e un obiettivo ("*Miglioramento equilibrio di bilancio*") non realizzato.

## § FARMACIE COMUNALI

- Azienda Speciale
- Sede Legale: Via Cardinal Ferrari, 66 - 20017 Rho (Mi)
- Data di costituzione: 29/05/1996  
L'Azienda Speciale Farmacie Comunali nasce nel 1962 come Farmacia Comunale del Comune di Rho per volontà dell'Amministrazione Comunale, la quale nella stesura dello statuto di costituzione, sottolineava che l'azione della Farmacia Comunale era di "calmierare i prezzi" e di venire in aiuto "agli utenti indigenti" tenuto conto dell'allora contesto socio-economico. Con Deliberazione n. 38 del 29/05/1996 il Consiglio Comunale ha approvato la trasformazione in Azienda Speciale in applicazione della legge n. 142/1990, sul riordino degli enti locali.
- Compagine sociale: a totale partecipazione del Comune di Rho
- Quota di partecipazione Ente: 100%
- Le concrete attività svolte: gestione delle farmacie comunali, informazione ed educazione sanitaria;
- La natura dell'attività/servizio svolto: servizio pubblico

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
Miglioramento equilibrio di bilancio	Risultato d'esercizio positivo	Il risultato dell'esercizio positivo	
Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016		Vedi note esplicative	
Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione		Vedi note esplicative	
Incremento del volume d'affari	Valore della produzione - aumento rispetto al dato consuntivo 2014	Incremento del valore della produzione anno 2015, rispetto all'anno 2014	

### NOTE ESPLICATIVE:

**Miglioramento equilibrio di bilancio:** con atto n. 50 del 19/07/2016 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio d'esercizio 2015, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'azienda speciale Farmacie Comunali nella seduta del 21/04/2016, che chiude con un risultato d'esercizio positivo, pari ad € 55.809 (€ 52.078 nel 2014).

**Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016:** l'azienda speciale ha presentato un bilancio preventivo economico annuale (vedi ALLEGATO A9), sottolineando di tener conto della differenza tra il valore e costi della produzione che risulta in crescita:

	Anno 2014	Anno 2015	Bdg 2016	Variazione 2016/2015	%
Valore della produzione	3.232.646	3.260.651	3.282.500	+21.849	+0,67%
Costo della produzione	3.157.816	3.187.560	3.197.290	+ 9.730	+0,31%
<b>Differenza</b>	<b>74.830</b>	<b>73.091</b>	<b>85.210</b>	<b>+12.119</b>	

I costi della produzione crescono in % meno della crescita % del valore della produzione.

### **Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione:**

<http://www.farmaciecomunalarho.it/amministrazione-trasparente>

L'ufficio partecipate sta procedendo alla verifica del rispetto normativo del contenuto della sezione dedicata. L'azienda speciale ha comunicato all'Ente il link alla pagina del sito istituzionale relativo alla trasparenza.

**Incremento del volume d'affari:** nel bilancio 2015 dell'azienda speciale risulta un valore della produzione pari a € 3.260.651, rispetto ad € 3.232.646 del 2014 (+0,866%)

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** risultano tre obiettivi conseguito e un obiettivo ("Sviluppo parte sito dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione") in corso di realizzazione.

## CONCLUSIONI:

Dall'analisi svolta risulta quanto segue:

- *Miglioramento equilibri di bilancio*: tutti gli organismi hanno conseguito nel 2015 un risultato d'esercizio positivo, fatta eccezione per Afol Metropolitana. L'Assemblea dei soci di Afol Metropolitana ha deliberato di coprire la perdita, dovuta principalmente a partite straordinarie derivanti da crediti inesigibili dell'ex AFOL Nord (pervenuti post fusione), mediante gli utili degli esercizi precedenti e le riserve statutarie.
- *Proposta contenimento spese per piano previsionale 2016*: i bilanci previsionali degli organismi presentano tutti un contenimento delle spese, fatta eccezione per Nuovenergie Distribuzione Srl, SER.CO.P., C.S.B.N.O..
- *Sviluppo parte sito dedicato alla trasparenza ed all'anticorruzione*: tutti gli organismi, eccetto Nuovenergie Spa, hanno dedicato apposita sezione del proprio sito alla trasparenza e all'anticorruzione. Nel corso del 2016 verrà effettuata la verifica del rispetto normativo dei contenuti.  
La società GeSem Srl ha articolato la sezione trasparenza nelle stesse sotto sezioni previste per gli enti locali. Nuovenergie Spa non dispone di un'apposita sezione dedicata alla trasparenza e all'anticorruzione. Alcuni dati richiesti dalla normativa sono stati riportati nella sezione "organizzazione". La società ha comunicato che, per quanto concerne l'applicabilità della norma, è in corso una richiesta di parere all'ANAC. In via preventiva è stato posto il medesimo quesito all'associazione di categoria delle società e utility italiane "UTILITALIA", la quale ha evidenziato la non applicabilità di tale normativa a Nuovenergie Spa.
- *I restanti obiettivi specifici*, assegnati ad alcuni organismi, sono stati realizzati.