

 <p>Comune di Rho</p>	<p>Numero</p> <p>241</p>	<p>Data</p> <p>01/12/2020</p>
--	--	---

Deliberazione di Giunta Comunale

Oggetto: **PRESA D'ATTO DEL CRUSCOTTO DI MONITORAGGIO ORGANISMI PARTECIPATI PER IL TRIENNIO 2016-2018.**

L'anno **duemilaventi**, addì **uno** del mese di **Dicembre**, alle ore **15.30**, la Giunta Comunale si è riunita in videoconferenza, ai sensi dell'art. 73 del D.L. n. 18 del 17/03/2020 secondo le modalità individuate con Decreto sindacale n. 7 del 30/03/2020 in relazione all'emergenza da COVID-19.

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
Edoardo Marini	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.

PRESA D'ATTO DEL CRUSCOTTO DI MONITORAGGIO ORGANISMI PARTECIPATI PER IL TRIENNIO 2016-2018.

Su proposta dell'Assessore alle Società Partecipate, sig. Andrea Orlandi:

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che la normativa vigente prevede a carico dell'Ente Locale l'attività di controllo e monitoraggio sugli organismi partecipati tesa alla verifica dello stato di attuazione degli indirizzi, all'efficacia, all'efficienza e all'economicità degli organismi gestionali esterni all'Ente ed al controllo della qualità dei servizi erogati;

Richiamata la deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 28/02/2013 con la quale l'Ente si è dotato di un regolamento per la disciplina dei controlli interni ed in particolare l'*art.7 bis "Controlli e monitoraggi periodici"* il cui:

- comma 4 attesta che i controlli "ex post" hanno cadenza annuale in quanto successivi alla predisposizione dei bilanci consuntivi e dei documenti di rendicontazione allegati. Tali documenti vengono rielaborati e confluiscono in cruscotti, ovvero report contenenti sia informazioni di natura economico finanziaria sia indicatori legati alla qualità dei servizi offerti;
- comma 5 prevede espressamente, a carico della struttura preposta al monitoraggio delle partecipazioni societarie, la redazione di un report infrannuale di sintesi da sottoporre al Sindaco, alla Giunta Comunale e al Segretario Generale entro il 30 novembre di ogni anno, asseverato dal Collegio dei Revisori e trasmesso per conoscenza al Consiglio Comunale;

Considerato che:

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 73 del 9/04/2013 è stato definito un modello di analisi flessibile, implementabile e replicabile denominato "cruscotto di monitoraggio degli organismi partecipati", quale strumento alla base del sistema di controllo e monitoraggio dell'andamento economico-finanziario, patrimoniale e dei servizi erogati degli organismi partecipati;
- con atto n. 21 del 13/04/2015 il Consiglio Comunale ha approvato gli indirizzi contenuti nella proposta di Piano Operativo di Razionalizzazione delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute dall'Ente, nell'ambito del quale, nella parte dedicata alle conclusioni, si sottolinea l'importanza di potenziare in capo all'Ufficio Partecipate l'attività di analisi dei costi gestionali – partendo dai consuntivi 2014;
- nel Piano Esecutivo di Gestione 2018-2020, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 132 del 12/06/2018, è stato previsto nella mappa strategica un obiettivo dedicato al cruscotto di monitoraggio degli organismi partecipati, denominato "S102 -03 Implementare il Cruscotto delle Società Partecipate" a seguito del quale, a partire dal cruscotto 2015-2017 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 182 del 09.07.2019, si è provveduto ad includere fra le società censite anche Ser.Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona;

Tenuto conto che l'Ente al 31/12/2018 possedeva le seguenti partecipazioni:

ORGANISMO PARTECIPATO	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	OGGETTO SOCIALE	TIPOLOGIA DI ORGANISMO p.2 All. n. 4/4 al D.Lgs 118/2011
A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.A.	67,00%	Gestione del servizio integrato di igiene ambientale. Società mista con socio privato.	SOCIETA' CONTROLLATA
NED Reti Distribuzione Gas S.r.l.	53,05%	Gestione della rete del servizio pubblico di distribuzione del gas per tutti gli usi. Società a totale partecipazione pubblica.	SOCIETA' CONTROLLATA
Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l.	48,60%	Realizzazione e gestione di reti di teleriscaldamento, conduzione di centrali di cogenerazione, vendita energia/calore prodotto. Società a totale partecipazione pubblica.	SOCIETA' PARTECIPATA
Nuovenergie S.p.A.	48,28%	Vendita di gas ed energia elettrica. Società mista con socio privato.	SOCIETA' PARTECIPATA
GeSeM S.r.l.	9,60%	Gestione di servizi strumentali per conto dei comuni soci Società a totale partecipazione pubblica	SOCIETA' PARTECIPATA
Cap Holding S.p.A.	1,9725%	Gestione servizio idrico integrato Società a totale partecipazione pubblica	SOCIETA' PARTECIPATA A CAPO DI UN GRUPPO
Arexpo S.p.A.	0,61%	Acquisizione aree sito Expo; messa a disposizione delle stesse alla società Expo 2015 Spa; monitoraggio del processo di infrastrutturazione e trasformazione dell'area per la sua riqualificazione e valorizzazione post evento . Società mista	SOCIETA' PARTECIPATA
Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho	100,00%	Gestione delle farmacie comunali. Azienda a totale partecipazione pubblica	ENTE STRUMENTALE CONTROLLATO
Ser.Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i servizi alla Persona	27,42%	Gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale. Azienda a totale partecipazione pubblica.	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO
C.S.B.N.O. - Culture Socialità Biblioteche Network Operativo - Azienda speciale consortile	6,92%	Organizzazione e gestione del prestito interbibliotecario, promozione e coordinamento dell'attività di diffusione della lettura e dell'informazione, fornitura di servizi di supporto nell'ambito della cooperazione bibliotecaria intercomunale. Azienda a totale partecipazione pubblica.	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO
A.F.O.L. Metropolitana (Agenzia Metropolitana per la formazione, l'orientamento e il lavoro)	1,62%	Gestione di servizi e attività destinati all'orientamento, alla formazione, all'accompagnamento, all'inserimento ed al mantenimento del lavoro. Azienda a totale partecipazione pubblica.	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO

C.R.A.A. Consorzio per la Reindustrializzazione dell'Area di Arese S.r.l.	4,00%	Reindustrializzazione delle aree dismesse da Fiat Auto dello stabilimento Alfa Romeo di Arese Società in liquidazione mista con soci pubblici e privati	SOCIETA' PARTECIPATA (in liquidazione)
C.I.M.E.P. - Consorzio Intercomunale Milanese per l'Edilizia Popolare	2,24%	Formazione piano di zona consortile per la costruzione di alloggi a carattere economico e popolare; acquisizione aree mediante esproprio o cessione bonaria per successiva assegnazione Consorzio fra enti locali	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO (in liquidazione)

Considerato che non sono stati inseriti nel cruscotto:

- C.R.A.A. Consorzio per la Reindustrializzazione dell'Area di Arese S.r.l., in stato di liquidazione;
- C.I.M.E.P. - Consorzio Intercomunale Milanese per l'Edilizia Popolare, in stato di liquidazione;
- Cap Holding S.p.A. in relazione all'esigua percentuale di partecipazione detenuta (1,9725%). La partecipazione è pervenuta all'Ente nel corso del 2013 per effetto dell'operazione di fusione per incorporazione di I.A.NO.MI. Infrastrutture Acque Nord Milano S.p.A. Nel corso del 2014 sono continuate le operazioni straordinarie tese all'organizzazione di un Sistema Idrico Integrato tramite un gestore unitario. La società opera principalmente nell'Ambito dell'A.T.O. Città Metropolitana di Milano, quale affidatario in house providing del Servizio Idrico Integrato dal 2014 al 2033 ed è dotato di un apposito organo di indirizzo e controllo strategico;
- Arexpo S.p.A., in relazione all'esigua percentuale di partecipazione (0,61%) e in quanto società nata con lo scopo di acquisire, mettere a disposizione e monitorare, con la Società Expo 2015, il processo di trasformazione delle aree del sito espositivo Expo 2015 e curarne, ad esposizione conclusa, la valorizzazione e riqualificazione;
- A.F.O.L. Metropolitana (Agenzia Metropolitana per la formazione, l'orientamento e il lavoro), in relazione all'esigua percentuale di partecipazione detenuta (1,62%);

Tenuto conto che l'Ufficio Partecipate, struttura organizzativa dedicata in capo all'Area Servizi di Programmazione Economica e delle Entrate, nel corso del 2018 ha:

1. per tutti gli organismi partecipati:

provveduto a raccogliere dagli organismi partecipati dal Comune di Rho i bilanci 2018 approvati;

2. per gli organismi rientranti nell'area di consolidamento:

prelavorato il Bilancio Consolidato 2018 del Gruppo Comune di Rho (di cui alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 65 del 30/09/2019 "Esame ed approvazione del bilancio consolidato 2018 del Gruppo Comune di Rho");

3. per gli organismi partecipati ricompresi nel cruscotto di monitoraggio (Azienda Speciale Farmacie Comunali, Consorzio Sistema Bibliotecario Nord Ovest, Nuovenergie S.p.A., A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.A., NED Reti Distribuzione Gas S.r.l., Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l., GeSeM S.r.l., CSBNO - Culture Socialità Biblioteche Network Operativo Azienda Speciale consortile e SerCoP Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona) in base alla tipologia di

controllo esercitato dall'Ente, provveduto all'analisi dei bilanci dell'ultimo triennio, dal punto di vista patrimoniale, finanziario ed economico;

Rilevato che sulla base dell'attività svolta, l'Ufficio Partecipate ha predisposto il cruscotto di monitoraggio per il triennio 2016-2018, che si allega alla presente deliberazione (Allegati A-B-C-D-E-F-G-H), dal quale risulta:

A.Se.R. S.p.A.	Nessuna criticità rilevata;
NED Reti Distribuzione Gas S.r.l.	Criticità rilevata: propensione alla copertura degli investimenti tramite ricorso a debiti a breve termine e Margine di Tesoreria negativo;
Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l.	Criticità rilevata: propensione alla copertura degli investimenti tramite ricorso a debiti a breve termine e Margine di Tesoreria negativo;
Nuovenergie S.p.A.	Nessuna criticità rilevata;
GeSeM S.r.l.	Nessuna criticità rilevata;
Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho	Nessuna criticità rilevata;
C.S.B.N.O. Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)	Nessuna criticità rilevata;
Ser.Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona	Nessuna criticità rilevata;

Visto il vigente Statuto Comunale;

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 Direttore Area Servizi di Programmazione economica e delle Entrate;

Con voti unanimi favorevoli espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

1. di prendere atto del cruscotto di monitoraggio per il triennio 2016-2018 relativo agli organismi partecipati Aser S.p.A., NED Reti Distribuzione Gas S.r.l., Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l., Nuovenergie S.p.A., GeSeM S.r.l., Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho, C.S.B.N.O. Culture Socialità Biblioteche Network Operativo (Azienda Speciale consortile) e Ser.Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona, così come risultante dagli Allegati A-B-C-D-E-F-G-H, che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

2. di dare atto che dall'analisi effettuata risulta:

A.Se.R. S.p.A.	Nessuna criticità rilevata
NED Reti Distribuzione Gas S.r.l.	Criticità rilevata: propensione alla copertura degli investimenti tramite ricorso a debiti a breve termine e Margine di Tesoreria negativo
Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l.	Criticità rilevata: propensione alla copertura degli investimenti tramite ricorso a debiti a breve termine e Margine di Tesoreria negativo
Nuovenergie S.p.A.	Nessuna criticità rilevata
GeSeM S.r.l.	Nessuna criticità rilevata
Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho	Nessuna criticità rilevata
C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)	Nessuna criticità rilevata
Ser.Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona	Nessuna criticità rilevata

3. di trasmettere il cruscotto di monitoraggio per il triennio 2016-2018, di cui al presente atto deliberativo, al Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Rho per gli appositi adempimenti;
4. di trasmettere successivamente, per conoscenza, al Consiglio Comunale il presente atto.



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2020** / **387**

Ufficio Proponente: **Bilancio e Finanze**

Oggetto: **PRESA D'ATTO DEL CRUSCOTTO DI MONITORAGGIO ORGANISMI PARTECIPATI PER IL TRIENNIO 2016-2018.**

Parere 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 30/11/2020

Il Responsabile di Settore
Vittorio Dell'Acqua

Parere 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 30/11/2020

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:

ROMANO PIETRO;1;25276686607786945727174434203980402186
BOTTARI MATTEO;2;54504045982175603237174673913937778706

Allegato A

CRUSCOTTO 2016-2018

A.Se.R. S.p.A. - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE

SOCIETA'

A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.A.

FORMA GIURIDICA	Società per azioni (Società di capitali)
SEDE LEGALE	Piazza Visconti, 24 -20017 Rho (Mi)
CAPITALE SOCIALE	€ 1.000.000,00
DATA DI COSTITUZIONE	03/12/2004
COMPAGINE SOCIALE	Società mista: Comune di Rho e Econord S.p.A. (socio privato). A seguito dell'esperimento di gara ad evidenza pubblica per la scelta del socio privato, nasce A.Se.R. S.p.A. In data 30/09/2009, la società Aimeri Ambiente S.r.l. acquisisce il ramo di azienda da Manutencoop Servizi Ambientali S.p.A.. Tale atto di acquisizione comporta il trasferimento della titolarità delle relative azioni in capo ad Aimeri Ambiente S.r.l.. In data 1 luglio 2014 Econord S.p.A. subentra ad Aimeri quale socio privato.
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	67,00%
QUOTA DI PARTECIPAZIONE DI SOCI PRIVATI	33,00%
ATTIVITA' SVOLTA	Servizi di igiene urbana, servizi ambientali integrati e attività connesse.
AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO - modalità	gara a doppio oggetto

VALUTAZIONE MANTENIMENTO DELLA PARTECIPAZIONE

(come da Deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 9/05/2013, trasmessa alla Corte dei Conti)

La società A.Se.R. S.p.a. è stata costituita sulla base delle seguenti considerazioni: § che nel settore della gestione dei rifiuti solidi urbani era in corso un processo di trasformazione che aveva visto il passaggio da un sistema basato sul dualismo raccolta - smaltimento a forme di gestione intesa come responsabilità sul ciclo integrale dei rifiuti, all'interno di aree territoriali di dimensioni adeguate e in un'ottica di valorizzazione dei rifiuti e del loro reimpiego nel circuito economico; § che questo processo implicava per le imprese di igiene ambientale la necessità di dotarsi di know how e competenze in costante crescita, soprattutto sul fronte tecnologico, al fine di creare sistemi integrati di gestione dei rifiuti con un sempre maggiore impegno nella progettazione e realizzazione di cicli di trattamento avanzati e in linea con gli orientamenti normativi e la crescente sensibilità collettiva alle problematiche ambientali; § che con riferimento alla realtà di Rho, pur a fronte di lusinghieri risultati già raggiunti, sembrava ancora possibile un ulteriore affinamento nell'impostazione dei servizi attraverso la quale ottenere, in particolare, non solo una maggiore incidenza delle raccolte differenziate sul totale dei rifiuti, ma anche un miglioramento della "qualità" dei materiali raccolti. La scelta più coerente delle forme di gestione dei servizi di igiene urbana veniva individuata nella creazione di una società mista pubblico/privata con le seguenti caratteristiche: § società mista pubblico/privata a prevalente capitale pubblico; § scelta del socio privato di minoranza tramite gara ad evidenza pubblica equiparata all'appalto concorso; § possibilità di allargamento della società ad altri soggetti pubblici (comuni limitrofi); § possibilità di gestione dell'intero ciclo integrato dei rifiuti (art. 23 D.Lgs. n. 22/1997). Pertanto, A.SE.R. S.p.a. si configura quale gestore per il Comune di Rho dell'intero ciclo dei rifiuti, compresa le attività riguardanti l'applicazione e la riscossione della tariffa d'igiene ambientale. L'andamento della gestione mostra risultati economici positivi a fronte del raggiungimento degli obiettivi gestionali annuali, stabiliti dal Comune di Rho, socio di maggioranza.

La società ha presentato nel triennio 2013-2015 un risultato positivo.

Con Deliberazione n. 16 del 30/03/2016 il Consiglio ha approvato il Piano Operativo di razionalizzazione delle partecipazioni confermando il mantenimento della partecipazione dell'Ente nella società.

Con Deliberazione n. 57 del 28.09.2017 il Consiglio Comunale ha approvato la ricognizione (revisione) straordinaria delle partecipate del Comune di Rho, confermando il mantenimento della partecipazione dell'Ente nella società.

Con Deliberazione n. 77 del 17/12/2018 il Consiglio Comunale ha approvato la revisione ordinaria delle società partecipate dal Comune di Rho, confermando il mantenimento della partecipazione dell'ente nella Società.

D. LGS. N. 231/2001 RESPONSABILITA' AMMINISTRATORI E PREVENZIONE CORRUZIONE

Decreto Legislativo n. 231/01

Il Consiglio di Amministrazione di A.Se.R. nel corso del 2010 ha istituito un gruppo di lavoro per la realizzazione del Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D. Lgs 231/2001. Il gruppo di lavoro ha stilato una mappa dei principali rischi rilevabili in azienda, redigendo così un'analisi di rischio reato. In questa fase vengono identificate le funzioni coinvolte, le azioni già applicate dalla società per ridurre il rischio, le azioni correttive da introdurre e/o migliorare e la pianificazione delle attività. A seguito della valutazione del rischio, il gruppo di lavoro ha rilevato l'esigenza di introdurre: - procedure per individuare chiaramente compiti e responsabilità, poiché A.Se.R. ha dato avvio contestualmente anche all'iter per la certificazione del sistema di gestione qualità ai sensi della norma UNI EN ISO 9001:2008, le procedure ed i protocolli vengono integrati nel Sistema di gestione Qualità; - sistema definito di deleghe; - Codici e Regolamenti. Il Modello di organizzazione gestione e controllo è stato definitivamente ufficializzato a seguito dell'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione in data 21 marzo 2011. (FONTE: sito Aser)

Piano di prevenzione della corruzione

La Società ha approvato nel 2014 il **Piano per la Prevenzione della Corruzione**, individuando nella figura del Direttore Operativo il "Responsabile per la Prevenzione della corruzione" ai sensi della Legge n. 190 del 6.11.2012 e del Piano Nazionale Anticorruzione approvato con deliberazione Anac n. 72/2013.

Il CDA della Società ha adottato in data 24.02.2017 la rev. 4 del Piano per la Prevenzione della Corruzione e delle Trasparenza.

Su sito istituzionale è pubblicata la Relazione del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza per l'anno 2018.

Sul sito web della società è presente una pagina dedicata (http://www.patrasparente.it/amministrazione_trasparente.php?ID_sezione=23&ID_sottosezione=48&pa=109) dove sono disponibili il Piano per la prevenzione della Corruzione e la Relazione Annuale del Responsabile per la Prevenzione della Corruzione.

Sempre sul sito (http://www.patrasparente.it/amministrazione_trasparente.php?ID_sezione=2&ID_sottosezione=4&pa=109#) sono i nominativi, compensi, le dichiarazioni di assenza di incandidabilità, incompatibilità e ineleggibilità nonché la situazione reddituale dei componenti del Cda.

Pagina web Aser:

<http://www.aserspa.net/>

STATO PATRIMONIALE ASER S.p.A. - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO in €							
Attivo	anno 2016	anno 2017	anno 2018	Passivo	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Imm. Immateriali	480.534	1.802.938	1.641.353	Capitale sociale	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Imm. Materiali	1.636.245	144.827	144.256	Riserve e risultato d'esercizio	519.470	633.759	682.882
Imm.finanziarie			0				
Attivo fisso	2.116.779	1.947.765	1.785.609	Mezzi propri	1.519.470	1.633.759	1.682.882
Magazzino	0	0	0				
Liquidità differite	3.218.912	3.442.645	2.597.935				
Liquidità immediate	1.662.508	1.106.720	2.103.298				
Attivo corrente	4.881.420	4.549.365	4.701.233	Passività consolidate	1.459.741	1.263.777	1.161.945
				Passività correnti	4.018.988	3.599.594	3.642.015
Capitale investito	6.998.199	6.497.130	6.486.842	Capitale di finanziamento	6.998.199	6.497.130	6.486.842

INDICI ECONOMICO-FINANZIARI ASER S.p.A. - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE			
	2016	2017	2018
INDICI DI REDDITIVITA'			
ROE	8,05%	11,28%	13,32%
ROI*	2,67%	5,20%	6,30%
ROS*	2,17%	3,88%	4,38%
*dati forniti direttamente dalla società			
MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA			
(patrimonio netto - immobilizzazioni)	-597.310,00	-314.006,00	-102.727,00
L'indice segnala l'attitudine a coprire con il patrimonio netto la parte più immobilizzata degli investimenti.			
valore tendenziale obiettivo		positivo oppure >0	
MARGINE DI TESORERIA			
((liquidità differite + liquidità immediate) - passività correnti)	862.432,00	949.771,00	1.059.218,00
valore tendenziale obiettivo		positivo oppure >0	
Esprime la capacità dell'azienda di far fronte alla passività correnti a breve termine con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve.			
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO			
((passività M/L termine + passività correnti)/mezzi propri)	3,61	2,98	2,85
Esprime il rapporto tra mezzi di terzi (passività consolidate e correnti) e capitale proprio.			
ROTAZIONE DEI CREDITI			
(vendite/crediti)	2,69	2,54	3,67
L'indicatore definisce quante volte nel periodo considerato si è rinnovato l'intero portafoglio dei crediti.			
GIACENZA MEDIA DEL CREDITO*			
(crediti verso clienti/ricavi di vendita*365)	110,52	138,13	98,68
L'indice misura la velocità di incasso dei crediti espressa in giorni.			
Valore tendenziale obiettivo: l'indice è migliore quanto minore è il numero dei gg			
<i>Finte: indici calcolati sulla base delle voci del Bilancio Consuntivo 2018</i>			

CONTO ECONOMICO ASER S.p.A. - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE

CONTO ECON.RICLASSIFICATO in €						
	anno 2016		anno 2017		anno 2018	
	Importo in unità di €	%	Importo in unità di €	%	Importo in unità di €	%
Ricavi delle vendite	8.604.844		8.709.940		9.340.688	
Altri ricavi e proventi	700.047		1.041.261		867.709	
Produzione interna						
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	9.304.891	100%	9.751.201	100%	10.208.397	100%
Costi esterni operativi	7.856.009		8.047.565		8.369.995	
VALORE AGGIUNTO	1.448.882	15,57%	1.703.636	17,47%	1.838.402	18,01%
Costi del personale	711.782		730.304		790.234	
MARGINE OPERATIVO LORDO	737.100	7,92%	973.332	9,98%	1.048.168	10,27%
Ammortamenti e accantonamenti	150.506		235.726		310.714	
Svalutazione crediti	400.000		399.611		328.553	
accantonamento per rischi	0		0		0	
RISULTATO OPERATIVO*	186.594	2,01%	337.995	3,47%	408.901	4,01%
Risultato dell'area accessoria	0		0		0	
Risultato dell'area finanziaria	-28.403		-22.355		-29.203	
Risultato dell'area straordinaria	0		0		0	
RISULTATO LORDO	158.191	1,70%	315.640	3,24%	379.698	3,72%
Imposte sul reddito	35.933		131.350		155.501	
RISULTATO NETTO	122.258	1,31%	184.290	1,89%	224.197	2,20%
* DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	186.594		337.995		408.901	

PATRIMONIO

in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
CAPITALE SOCIALE	1.000.000	1.000.000	1.000.000

in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
PATRIMONIO NETTO	1.519.470	1.633.759	1.682.882

RISULTATI

ASER S.p.A. - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE

in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO D'ESERCIZIO	122.258	184.290	224.197



in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO OPERATIVO	186.594	337.995	408.901



ASER S.p.A. - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE

SUDDIVISIONE DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI PER CATEGORIE DI ATTIVITA'

DESCRIZIONE	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Ricavi delle vendite città			
Vendita carta	83.991	119.191	64.161
Vendita rottami	11.623	17.862	20.241
Altri ricavi vendite	167.114	169.585	171.164
Totale	262.728	306.638	255.566
Ricavi delle prestazioni città			
Servizi a comune di Rho	-	-	-
Servizi a canone clienti privati	135.025	228.030	137.735
Servizi extra- TIA Comune	-	-	-
Servizi rimozione graffiti	-	-	-
Servizi raccolta toner	2.230	2.311	2.527
Servizi spot privati	178.504	-	-
Servizi spot comune	1.580	-	-
Totale	317.339	230.341	140.262
Ricavi delle vendite Fiera			
Vendita carta	-	-	-
Vendita rottami e vetro	-	-	-
Totale	-	-	-
Ricavi delle prestazioni Fiera			
Prestazioni TIA	1.283.981	1.458.837	1.746.702
Prestazioni servizi diversi	9.397	-	-
Totale	1.293.378	1.458.837	1.746.702
Ricavi delle prestazioni TIA			
Utenze domestiche	2.883.675	2.878.489	3.068.048
Utenze non domestiche	3.847.724	3.835.635	4.130.110
Rimborso agevolazioni sociali	-	-	-
Totale	6.731.399	6.714.124	7.198.158
TOTALI	8.604.844	8.709.940	9.340.688

ASER S.p.A. - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE

CONSORZIO CONAI - triennio 2016-2018

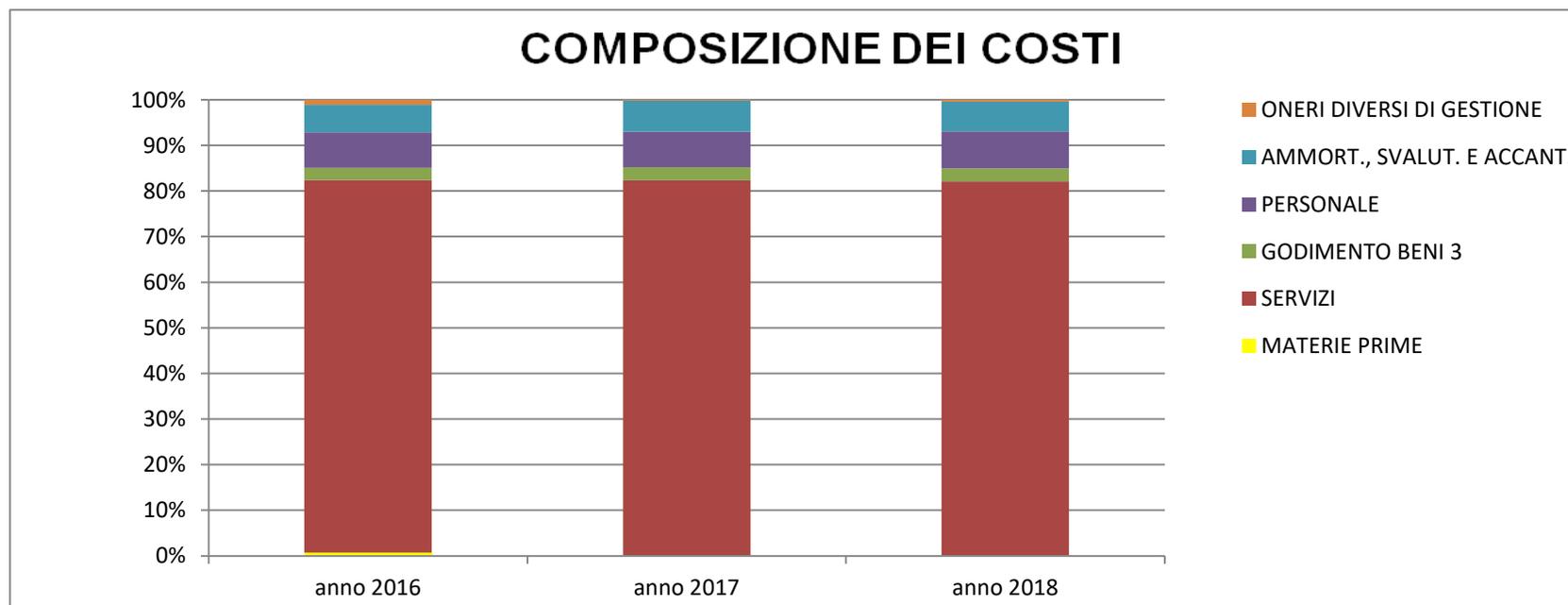
CONSORZIO	TIPOLOGIA MATERIALE	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018	
		Q.TA' (t)	Quotazione media contributo (€/t)	Q.TA' (t)	Quotazione media contributo (€/t)	Q.TA' (t)	Quotazione media contributo (€/t)
COMIECO	imballaggi in carta e cartone	1.098,51	96,68	1.094,37	96,68	1.023,87	97,54
COMIECO	raccolta di prossimità	595,52	2,50	605,89	2,50	572,73	2,73
COMIECO	imballaggi in tetrapak	1.055,66	29,50	1.094,36	29,50	1.023,87	29,50
RILEGNO	imballaggi in legno	6.014,31	3,81	5.815,74	3,81	7.494,05	3,84
COREPLA	imballaggi in plastica	-	-	-	-	-	-
CNA	imballaggi in acciaio	-	-	-	-	-	-
CIAL	imballaggi in alluminio	-	-	-	-	-	-
RAEE	premi efficienza		2.890,71		3.121,97		16.229,28

ASER S.p.A. - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE

COMPOSIZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE

TIPOLOGIA DEI COSTI in €	MATERIE PRIME	SERVIZI	GODIMENTO BENI 3	PERSONALE	AMMORT., SVALUT. E	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	COSTI DELLA PRODUZIONE
anno 2016	64.911	7.453.182	241.674	711.782	550.506	96.242	9.118.297
anno 2017	39.617	7.716.856	272.076	730.304	635.337	19.016	9.413.206
anno 2018	20.816	8.030.234	279.856	790.234	639.267	39.089	9.799.496

* Anno 2014 Oneri diversi di gestione € 466.993 (di cui € 443.191 perdite su crediti non coperte da specifico f.do)



ASER S.p.A. - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE

DETTAGLIO SPESE PER SERVIZI

	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Servizi per acquisti	7.085.123,92	7.363.038,20	7.766.250,58
Lavorazioni esterne			
Energia elettrica	4.941,53	5.125,62	5.368,68
Gas			
Spese di manutenzione e riparazione	7.134,85	13.018,40	1.801,68
Servizi e consulenze tecniche	52.949,11	58.932,80	68.345,47
Compensi agli amministratori	60.629,52	42.600,00	33.688,50
Compenso collegio sindacale	51.937,60	51.937,60	52.817,98
Pubblicità	12.132,46	9.311,87	6.808,00
Spese e consulenze legali	35.684,50	76.857,95	35.433,96
Spese telefoniche	10.061,10	8.071,73	8.458,63
Assicurazioni	24.982,58	24.908,15	24.801,87
Spese di rappresentanza	5.557,31	4.672,47	5.641,13
Spese di viaggio e trasferta	2.844,34	2.546,10	1.450,25
Altri costi di funzionamento	99.203,18	55.835,11	19.367,27
TOTALI	7.453.182,00	7.716.856,00	8.030.234,00

ASER S.p.A. - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE

COMPOSIZIONE PERSONALE- Personale in forza al 31/12*

DESCRIZIONE	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Dirigenti	1	1	1
Impiegati	13	12	12
di cui part-time	0	0	0
Totali	14	13	13

* Fonte: dati reperiti dalla nota integrativa al Bilancio consuntivo delle rispettive annualità

COSTO PERSONALE DEDICATO A TIA E SERVIZIO TECNICO in €

DESCRIZIONE	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Gestione rifiuti	166.196,61	173.256,51	180.297,37
Gestione tariffa	228.218,99	234.251,79	133.501,28
TOTALE COSTO personale dedicato	394.415,60	407.508,30	313.798,65

PERSONALE

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
COSTO DEL PERSONALE	711.782,00	730.304,00	790.234,00
N. UNITA' AL 31/12 (dati nota integrativa)	14	13	13
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo indeterminato	9,28	13	13
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo determinato	-	-	-
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro flessibile (contratti di inserimento apprendistato)	0,72	-	-
n. medio di personale con contratto di somministrazione di lavoro/lavoro interinale	0	0	1
n. medio di personale comandato/distaccato da enti pubblici partecipanti	0	0	0
E' stato assunto personale nell'anno?	NO	NO	NO
Da compilare solo in caso di assunzioni			
Sono stati adottati i provvedimenti generali per l'assunzione di personale in base a principi di pubblicità e comparazione ex art. 18 D.L. 25/06/2008 n. 112 convertito con modificazioni in L. 133/08?* (in vigore sino al 22.09.2016- abrogato dall'art. 28 lett. g del D.lgs. 19.08.2016, n. 175)	-	-	-
Sono stati adottati i provvedimenti generali per l'assunzione di personale in base a principi di pubblicità e comparazione ex art. 19 D.Lgs.19/08/2016 n. 175 e ss.mm.ii.** (in vigore dal 23.09.2016)	-	-	-
Indicare la data di adozione dei provvedimenti	-	-	-
Il personale assunto nell'anno è stato reclutato con procedure pubbliche comparative?	-	-	-
In particolare, è stato rispettato il disposto dell'art. 4 comma 17 D.L. 138/2011?***	-	-	-

***Art. 18 D.L. 112/08 convertito con modificazioni dalla L. 133/08 - Reclutamento del personale delle società pubbliche**" 1. A decorrere dal sessantesimo giorno successivo alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto-legge, le società che gestiscono servizi pubblici locali a totale partecipazione pubblica adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nei principi di cui al comma 3 dell'articolo 35 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

2. Le altre società a partecipazione pubblica totale o di controllo adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nei principi, anche di derivazione comunitaria, di trasparenza, pubblicità e imparzialità. 2-bis. Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo si attengono al principio di riduzione dei costi del personale, attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale. A tal fine l'ente controllante, con proprio atto di indirizzo, tenuto anche conto delle disposizioni che stabiliscono, a suo carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, definisce, per ciascuno dei soggetti di cui al precedente periodo, specifici criteri e modalità di attuazione del principio di contenimento dei costi del personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera. Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo adottano tali indirizzi con propri provvedimenti e, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, gli stessi vengono recepiti in sede di contrattazione di secondo livello (...). Le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmacie sono escluse dai limiti di cui al precedente periodo, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità di servizi erogati. Per le aziende speciali cosiddette multiservizi le disposizioni di cui al periodo precedente si applicano qualora l'incidenza del fatturato dei servizi esclusi risulti superiore al 50 per cento del totale del valore della produzione. 3. Le disposizioni di cui al presente articolo non si applicano alle società quotate su mercati regolamentati."

****Art. 19. Gestione del personale D. Lgs. 19.08.2016, n.175 - Gestione del Personale:** "1. Salvo quanto previsto dal presente decreto, ai rapporti di lavoro dei dipendenti delle società a controllo pubblico si applicano le disposizioni del capo I, titolo II, del libro V del codice civile, dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato nell'impresa, ivi incluse quelle in materia di ammortizzatori sociali, secondo quanto previsto dalla normativa vigente, e dai contratti collettivi. 2. Le società a controllo pubblico stabiliscono, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi di cui all'articolo 35, comma 3, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165. In caso di mancata adozione dei suddetti provvedimenti, trova diretta applicazione il suddetto articolo 35, comma 3, del decreto legislativo n. 165 del 2001. 3. I provvedimenti di cui al comma 2 sono pubblicati sul sito istituzionale della società. In caso di mancata o incompleta pubblicazione si applicano gli articoli 22, comma 4, 46 e 47, comma 2, del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. 4. Salvo quanto previsto dall'articolo 2126 del codice civile, ai fini retributivi, i contratti di lavoro stipulati in assenza dei provvedimenti o delle procedure di cui al comma 2, sono nulli. Resta ferma la giurisdizione ordinaria sulla validità dei provvedimenti e delle procedure di reclutamento del personale. (...omissis...)";

***** Art. 4 comma 17 D.L. 138/2011:** "Fermo restando quanto previsto dall'art. 18 comma 2-bis primo e secondo periodo, del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito, con modificazione dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 e successive modificazioni, le società a partecipazione pubblica che gestiscono servizi pubblici locali adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'art. 35 del D.Lgs 30 marzo 2001, n. 165. Fino all'adozione dei predetti provvedimenti, è fatto divieto di procedere al reclutamento di personale ovvero di conferire incarichi. Il presente comma non si applica alle società quotate in mercati regolamentati."

INDICATORI QUALI-QUANTITATIVI

AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE - ASER S.p.A.

TIPOLOGIA DI RACCOLTA E COMPOSIZIONE %

TIPOLOGIA DI RACCOLTA	ANNO 2016	%	ANNO 2017	%	ANNO 2018	%
RACCOLTA DIFFERENZIATA*	23.249.743	67%	24.594.027	68,4%	26.769.565	69,69%
RACCOLTA NON DIFFERENZIATA	11.331.720	33%	10.818.120	30,1%	11.622.870	30,26%
ALTRI RIFIUTI (MACERIE-AMIANTO-ISOLANTI)	-		522.250	1,5%	19.170	0,05%
TOTALE RACCOLTA	34.581.463	100%	35.934.397	100%	38.411.605	100%

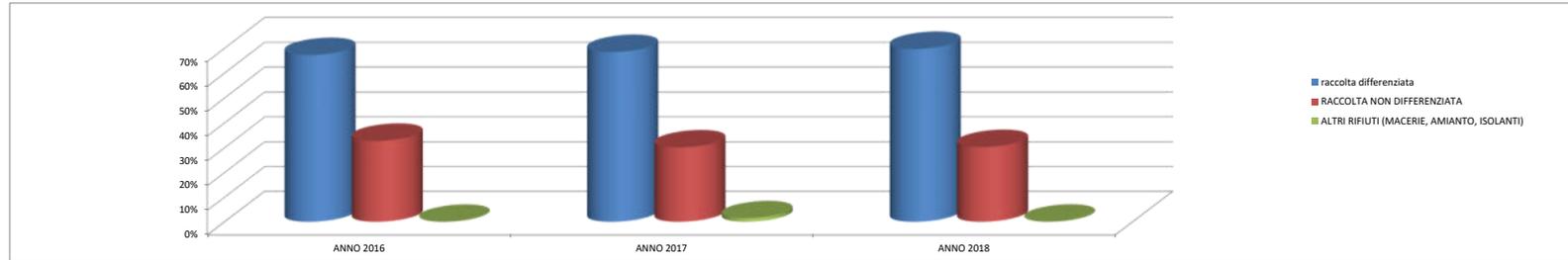
* > sino all'anno 2016: comprensiva degli inerti, altri rifiuti urbani

Fonte dati: ufficio ecologia- statistiche osservatorio rifiuti

Fonte dati 2017 : <http://www.aserspa.net/wp-content/uploads/2017/01/Produzione-rifiuti-2017.pdf>

Fonte dati 2018 : http://www.aserspa.net/wp-content/uploads/2019/01/Produzione_rifiuti_2018.pdf

TIPOLOGIA DI RACCOLTA



COMPOSIZIONE % DELLA RACCOLTA - ANNO 2018



ASER S.p.A. - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE

BENCHMARKING COMUNI LIMITROFI: % RACCOLTA DIFFERENZIATA*

COMUNI	% raccolta differenziata 2016	% raccolta differenziata 2017	% raccolta differenziata 2018
Arese	69,20%	75,96%	77,61%
Lainate	70,00%	77,02%	76,57%
Nerviano	73,70%	80,99%	82,07%
Pogliano Milanese	72,60%	78,53%	82,13%

Rho	67,00%	68,40%	69,69%
------------	---------------	---------------	---------------

Italia**	Lombardia **
58,10%	70,70%

* Fonte: <https://www.arpalombardia.it/Pages/Arpa-per-le-imprese/Rifiuti/Catasto-e-osservatorio-rifiuti/Dati-rifiuti-urbani.aspx?firstlevel=Rifiuti>

**Fonte: ISPRA (Istituto Superiore per la Protezione e la ricerca Ambientale Ambientale) Rapporto Rifiuti Urbani Edizione 2019



raggiungimento del livello di **raccolta differenziata del 65%** al 2020 a livello di singolo Comune

PRODUZIONE TOTALE DI RIFIUTI URBANI

La produzione totale di rifiuti urbani si riferisce alle seguenti componenti: raccolte differenziate, rifiuti non differenziati, rifiuti ingombranti totali e rifiuti provenienti dallo spazzamento delle strade.

COMUNI	totale rifiuti (kg) 2016	totale rifiuti (kg) 2017	totale rifiuti (kg) 2018
Arese	7.234.615	7.411.785	7.591.551
Lainate	11.080.989	11.497.493	11.562.335
Nerviano	6.398.974	6.494.710	6.417.539
Pogliano Milanese	3.728.599	3.828.885	3.875.705

Rho	-	-	38.411.605
------------	----------	----------	-------------------

popolazione	produzione pro-capite (kg/ab 2018)
19.495	389,4
25.954	445,5
17.121	374,8
8.392	461,8

50.602	759,1
---------------	--------------

* Fonte dati Statistiche Orso Osservatorio Rifiuti Sovraregionale di Arpa Lombardia -

CONCLUSIONE

Relativamente al triennio 2016-2018, l'analisi dei Bilanci di ciascun anno di esercizio evidenzia che :

lo Stato Patrimoniale della Società :

-nell'ATTIVO si evidenzia una riduzione dell'attivo fisso rispetto alle annualità 2016 e 2017 a favore invece dell'incremento dell'attivo corrente per l'anno 2018, dovuto al notevole incremento, rispetto al 2017, delle disponibilità liquide immediate;

-nell'ATTIVO si riducono le immobilizzazioni rispetto all'esercizio 2017 (sia materiali che immateriali; nessuna immobilizzazione finanziaria) ed i crediti verso clienti ed i crediti tributari, generando una diminuzione del totale complessivo dei crediti pari a -€ 856.000; aumenta invece il totale attivo circolante per il vistoso incremento dell'importo dei depositi bancari e postali;

-nel PASSIVO si assiste ad una crescita del patrimonio netto nell'esercizio 2018 (+ € 49.123,00 rispetto al 2017) e ad una riduzione delle passività consolidate (- € 101.832,00 rispetto al 2017);

-nel PASSIVO vengono imputati € 90,000 quali fondi per rischi ed oneri (nel 2017 pari a 0);

-nel PASSIVO, rispetto all'annualità 2017, il "Totale debiti" registra un decremento complessivo di - € 164.395 derivante dal decremento del totale debiti fornitori pari a - € 112.015, dei debiti verso le banche -€ 200.902 e del "totale altri debiti"(- € 164.395); in incremento, invece, i debiti tributari (+ € 92.143), quelli verso gli istituti di previdenza e sicurezza sociale (+ € 1.240) e del "totale altri debiti"(- € 164.395);

-gli indici economico-finanziari della Società sono tutti positivi con eccezione del margine primario di struttura, negativo, ma nel 2018 comunque in valore assoluto decisamente meno negativo delle altre due precedenti annualità;

-tra gli indici: il ROE, il ROI il ROS, il MARGINE DI TESORERIA e l'INDICE DI ROTAZIONE DEI CREDITI sono tutti in incremento;

-Il Quoziente di indebitamento e la Giacenza media del credito 2018 migliorano, registrando una riduzione (seppur lieve nel caso del quoziente di indebitamento) rispetto all'esercizio precedente;

Il Conto Economico della Società:

-sempre positivo il risultato di esercizio nel triennio di riferimento con incremento dell'utile nell'esercizio 2018 (+ € 39.907,00 rispetto al 2017), derivante dall'incremento del valore della produzione operativa, del valore aggiunto, del margine operativo lordo e del risultato operativo; in particolare, aumentano i ricavi delle vendite e delle prestazioni rispetto all'esercizio 2017 per +€ 630.748, generando conseguentemente un incremento complessivo del valore della produzione pari a +€ 457.196;

- aumentano i costi per il personale (+ € 59.930 rispetto al 2017), determinando un incremento complessivo del totale dei costi della produzione; la dotazione di personale rimane invariata rispetto al 2017.

In merito ai Servizi erogati:

-aumenta la quantità dei rifiuti raccolti (+ 2.477.208 Kg rispetto al 2017);

- la percentuale di raccolta differenziata è in incremento rispetto sia al 2016 che al 2017 (69,69% contro il 68,40% del 2017 e il 67% del 2016), superiore alla media nazionale ma ancora inferiore alla media regionale e alla media dei comuni limitrofi considerati quale parametro di confronto.

Allegato B

CRUSCOTTO 2016-2018

NED Reti Distribuzione Gas S.r.l.

SOCIETA'

NED Reti Distribuzione Gas S.r.l.

FORMA GIURIDICA	Società a responsabilità limitata (Società di capitali)
SEDE LEGALE	Via De Gasperi n. 113/115 - 20017 Rho
CAPITALE SOCIALE	€ 15.711.551
DATA DI COSTITUZIONE	13/12/2002
COMPAGINE SOCIALE	Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Rho, Settimo, Garbagnate Milanese
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	53,05%
QUOTA DI PARTECIPAZIONE DI SOCI PRIVATI	0,00%
ATTIVITA' SVOLTA	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.
AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO - modalità	Gara ad evidenza pubblica

VALUTAZIONE MANTENIMENTO DELLA PARTECIPAZIONE

(come da Deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 9/05/2013, trasmessa alla Corte dei Conti)

La società è stata costituita al fine di dare continuità all'attività di distribuzione e vendita dal gas naturale a suo tempo gestito in economia. Ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs. n. 164/2000, l'attività di distribuzione di gas naturale deve essere fatta oggetto di separazione societaria da tutte le altre attività del settore del gas, mentre la vendita di gas naturale può essere effettuata unicamente da società che non svolgono alcuna altra attività nel settore del gas naturale, salvo l'importazione, l'esportazione, la coltivazione e l'attività di cliente grossista. A tal fine il Comune di Rho ha provveduto alla costituzione di n. 2 società, a totale partecipazione pubblica: NuovEnergie Distribuzione S.r.l. per la gestione della rete di distribuzione del gas naturale e Nuovenergie S.p.A. per la gestione dell'attività commerciale di vendita all'utenza. Ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 164/2000, l'attività di distribuzione di gas naturale è attività di servizio pubblico. Il servizio è affidato esclusivamente mediante gara per periodi non superiori a dodici anni. Gli enti locali che affidano il servizio, anche in forma associata, svolgono attività di indirizzo, di vigilanza, di programmazione e di controllo sulle attività di distribuzione, ed i loro rapporti con il gestore del servizio sono regolati da appositi contratti di servizio, sulla base di un contratto tipo predisposto dall'Autorità per l'energia elettrica e il gas ed approvato dal Ministero dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato. Con atto di determinazione dirigenziale n. 790 del 16/07/2010, si è avviata la procedura ristretta finalizzata all'affidamento della concessione del servizio di distribuzione del gas metano nei territori di Rho, Garbagnate Milanese e Settimo Milanese per anni 12 a decorrere dal 01/01/2011. Con determinazione n. 164 del 22/06/2011 del responsabile Area 3 – Servizi Tecnologici è stata approvata l'aggiudicazione definitiva della concessione del servizio di distribuzione del gas metano nei territori e per la durata predetta alla società Nuovenergie Distribuzione Srl. L'oggetto sociale della società è rimasto inalterato e risulta essere quello indicato all'art. 2 dello Statuto della società. I buoni risultati della gestione hanno consentito all'Ente di beneficiare di consistenti somme a titolo di dividendi, nel quinquennio 2005 - 2012.

Con Deliberazione n. 16 del 30/03/2016 il Consiglio ha approvato il Piano Operativo di razionalizzazione delle partecipazioni confermando il mantenimento della partecipazione dell'Ente nella società.

Con Deliberazione n. 49 del 19/07/2016 il Consiglio ha approvato la modifica della denominazione sociale della società da Nuovenergie Distribuzione S.r.l. a NED Reti Distribuzione Gas S.r.l..

Con Deliberazione n. 57 del 28.09.2017 il Consiglio Comunale ha approvato la ricognizione (revisione) straordinaria delle partecipate del Comune di Rho confermando il mantenimento della partecipazione dell'Ente nella società.

Con Deliberazione n. 77 del 17/12/2018 il Consiglio Comunale ha approvato la revisione ordinaria delle società partecipate dal Comune di Rho, confermando il mantenimento della partecipazione dell'ente nella Società.

NED RETI DISTRIBUZIONE Gas S.r.l.

D. LGS. N. 231/2001 RESPONSABILITA' AMMINISTRATORI E PREVENZIONE CORRUZIONE

Decreto Legislativo n. 231/01

X

La società si è dotata nel 2008 di un Piano di Organizzazione e Gestione del Rischio ai sensi del D. Lgs 231/2001 e del relativo Organismo di Vigilanza. Nel corso del 2014 sono state intraprese attività a vantaggio di un'efficace attuazione del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.Lgs 231/01: 1) modifica del modello ex D.Lgs. 231/01, integrato con il piano anticorruzione adottato dalla Società nei primi mesi del 2014; 2) Indagini documentali e di processo sulle gare indette per l'approvvigionamento di beni e servizi; 3) Controllo sulla formazione obbligatoria erogata in tema della sicurezza; 4) indagini sul patrimonio informatico.

Nel corso del 2016 le attività di controllo portate a termine dall'Organismo di Vigilanza sono state le seguenti: Indagine sul processo decisionale ed amministrativo per la gestione delle varianti in corso d'opera e gli strumenti di controllo e reporting; Indagini documentali e di processo sulle gare indette per l'approvvigionamento di beni e servizi; Indagine sulle modalità di accesso e credenziali utilizzate per le movimentazioni finanziarie; Verifica dei processi di approvvigionamento, registrazione e pagamento di alcune partite contabili estratte a campione; Raccolta delle informazioni sul patrimonio informatico e delle eventuali criticità sorte;

Nel corso del 2017 le attività di controllo portate a termine dall'Organismo di Vigilanza sono state le seguenti: Indagini documentali e di processo sulle gare indette per l'approvvigionamento di beni e servizi e il sistema di reporting verso la Direzione; Verifica dei processi di approvvigionamento; Verifica dei processi di selezione e reclutamento del personale; Adempimenti in tema di trasparenza e anticorruzione. Al termine dei quali non sono emersi rilievi significativi, se non quelli relativi alle attività manuali di aggiornamento dati in tema di trasparenza a causa delle limitate possibilità offerte dai sistemi informatici aziendali. E' stata quindi condivisa la necessità di organizzare un adeguato sistema di reporting a cura del Responsabile di Funzione verso la Direzione circa l'esecuzione delle attività post aggiudicazione gare.

In data 30.01.2018 è stato approvato il Piano Triennale per la prevenzione della Corruzione 2018-2020 e nominato il Responsabile della Trasparenza e della Prevenzione della Corruzione.

Pagina web NED RETI Distribuzione Gas S.r.l.:

<http://www.nedweb.it/chi-siamo/231-e-governance>

Piano di prevenzione della corruzione

X

Con delibera del Consiglio di Amministrazione del 16.01.2014, è stato nominato ai sensi dell'art. 8 della legge n. 190 del 6/11/2012 il Direttore Generale sig. Paolo Longoni, quale responsabile della prevenzione della corruzione.

Al responsabile della prevenzione della corruzione sono stati affidati i compiti di predisporre il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione, secondo quanto disposto dalla Legge 190/2012.

Il responsabile della prevenzione della corruzione ha presentato al Consiglio di Amministrazione il suddetto **Piano Triennale della Corruzione**, che il Consiglio di Amministrazione ha approvato in data 13.2.2014. Il piano è stato pubblicato sul sito web della società in data 28.2.2014.

Il Piano Anti Corruzione e il Piano di Organizzazione e Gestione del Rischio sono stati integrati sulla base del Piano Triennale e durante le verifiche periodiche dell'Organismo di Vigilanza vengono monitorate le attività potenzialmente interessate dalla prevenzione della corruzione.

Nel quadro degli adempimenti in tema di trasparenza e anticorruzione l'Organismo di Vigilanza è intervenuto a suggerire gli interventi necessari. A questo riguardo e sotto il coordinamento del Responsabile Anticorruzione sono state avviate le necessarie azioni in grado di allineare la Società alle prescrizioni normative. Nel gennaio 2016 è giunta una segnalazione rilevante ai fini del Piano Anticorruzione e del Modello 231. Pur avendo avuto luogo il sistema sanzionatorio previsto, le indagini intraprese, hanno ridimensionato l'episodio oggetto di segnalazione.

Il Piano Triennale per la prevenzione della Corruzione 2016/2018 è stato approvato nella seduta dell'Organo amministrativo del 10.02.2016

Il Piano Triennale per la prevenzione della Corruzione 2017/2019 è stato approvato nella seduta dell'Organo Amministrativo dell' 11.01.2017

Nel gennaio 2016 il CdA ha provveduto all'adozione del Piano Triennale anticorruzione 2016– 2018. Successivamente il Responsabile anticorruzione ha dato luogo ad un'estesa ricognizione delle attività a rischio corruzione. E' pervenuta una segnalazione le cui indagini si sono concluse con il ricorso al sistema sanzionatorio senza tuttavia rilevare una condizione corruttiva nel comportamento del dipendente coinvolto.

Fonte: Nota Integrative ai Bilanci

Pagina web NED RETI Distribuzione Gas S.r.l.:

<http://www.nedweb.it/trasparenza/itemlist/category/93-altri-contenuti-corruzione>

NED RETI DISTRIBUZIONE Gas S.r.l.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO in €							
Attivo	anno 2016	anno 2017	anno 2018	Passivo	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Imm. Immateriali	104.018	79.164	208.320	Capitale sociale	15.711.551	15.711.551	15.711.551
Imm. Materiali	30.678.286	30.529.963	30.177.558	Riserve e risultato	8.305.202	8.127.674	8.112.211
Imm. finanziarie (1)	191.741	5.860	5.277				
Attivo fisso	30.974.045	30.614.987	30.391.155	Mezzi propri	24.016.753	23.839.225	23.823.762
Magazzino	76.826	91.846	69.009				
Liquidità differite	5.163.581	5.738.193	5.101.645				
Liquidità immediate	1.692.979	1.786.171	1.662.569				
Attivo corrente	6.933.386	7.616.210	6.833.223	Passività consolidate	3.547.630	2.659.910	4.074.127
				Passività correnti	10.343.048	11.732.062	9.326.489
Capitale investito	37.907.431	38.231.197	37.224.378	Capitale di finanziamento	37.907.431	38.231.197	37.224.378

(1) ricompresi anche i crediti oltre 12 mesi, indicati a bilancio in attivo circolante

NED RETI DISTRIBUZIONE Gas S.r.l.

INDICI DI COMPOSIZIONE	2016	2017	2018
% Attivo fisso	82%	80%	82%
% Attivo corrente	18%	20%	18%
% Capitale permanente	73%	69%	75%
% Correnti	27%	31%	25%
% Capitale proprio	63%	62%	64%
% Capitale di terzi	37%	38%	36%
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI (Capitale proprio/Attivo fisso)	0,78	0,8	0,8
valore tendenziale obiettivo			
Esprime la capacità dell'azienda di autofinanziare le immobilizzazioni attraverso le sole fonti interne.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI ((Capitale proprio+Passività consolidate)/Attivo fisso)	0,9	0,9	0,9
valore tendenziale obiettivo			
Esprime la capacità dei capitali apportati dai soci o dai terzi creditori di coprire le necessità di investimenti in immobilizzazioni.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO (Passività/Patrimonio Netto)	0,58	0,60	0,56
valore tendenziale obiettivo			
Esprime il rapporto tra mezzi di terzi (passività consolidate e correnti) e capitale proprio.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA (patrimonio netto - attivo fisso*) <i>*compreso crediti oltre 12 mesi, indicati a bilancio nell'attivo circolante</i>	-6.957.292	-6.791.225	-6.567.393
<i>L'indice segnala l'attitudine a coprire con il patrimonio netto la parte più immobilizzata degli investimenti.</i>			
valore tendenziale obiettivo			
<i>Nel triennio, per garantire la copertura degli investimenti fissi si è fatto ricorso alle passività consolidate e alle passività correnti (in misura crescente).</i>			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Attivo fisso	30.974.045	30.614.987	30.391.155
Mezzi propri	24.016.753	23.839.225	23.823.762
Passività Consolidate	3.547.630	2.659.910	4.074.127
Capitale Permanente	27.564.383	26.499.135	27.897.889
Delta da coprire con passività corrente	-3.409.662	-4.115.852	-2.493.266
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Passività correnti	10.343.048	11.732.062	9.326.489
Passività consolidate	3.547.630	2.659.910	4.074.127
Capitale di Terzi	13.890.678	14.391.972	13.400.616
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
ACID TEST quick ratio (((liqu. Imm.+liqu. diff.)/pass.correnti)	0,66	0,64	0,73
valore tendenziale obiettivo			
L'indicatore indica la capacità dell'impresa di far fronte alle passività a breve con la propria liquidità normale.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
MARGINE DI TESORERIA (((liqu. Imm.+liqu. diff.)-pass.correnti)	-3.486.488	-4.207.698	-2.562.275
valore tendenziale obiettivo			
Un margine di tesoreria negativo è indicativo di deficienza di cassa e conseguenti tensioni finanziarie di breve periodo.			

NED RETI DISTRIBUZIONE Gas S.r.l.

	anno 2016	anno 2017	anno 2018
ROTAZIONE DEI CREDITI			
(Vendite/Crediti vs clienti)	2,61	2,61	2,78

L'indicatore definisce quante volte nel periodo considerato si è rinnovato l'intero portafoglio dei crediti

	anno 2016	anno 2017	anno 2018
GIACENZA MEDIA DEL CREDITO			
(Crediti vs clienti/ricavi di vendita*365)	139,89	140,10	131,36

L'indice misura la velocità di incasso dei crediti espressa in giorni

Valore tendenziale obiettivo: l'indice è migliore quanto minore è il numero dei gg

NED RETI DISTRIBUZIONE Gas S.r.l.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO in €						
	anno 2016		anno 2017		anno 2018	
	Importo in unità di €	%	Importo in unità di €	%	Importo in unità di €	%
Ricavi delle vendite	7.280.204	%	7.360.823		7.254.949	
Produzione interna	333.178		588.003		428.063	
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	7.613.382	100%	7.948.826	100%	7.683.012	100%
Costi esterni operativi	5.116.183		5.269.394		4.901.112	
VALORE AGGIUNTO	2.497.199	33%	2.679.432	34%	2.781.900	36%
Costi del personale	1.258.798		1.234.637		1.157.387	
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	1.238.401	16%	1.444.795	18%	1.624.513	21%
Ammortamenti e accantonamenti	1.031.838		1.206.584		1.072.269	
RISULTATO OPERATIVO	206.563	3%	238.211	3%	552.244	7%
Risultato dell'area accessoria	227.131		61.800		104.973	
Risultato dell'area finanziaria	-120.891		-96.781		-98.072	
Risultato dell'area straordinaria	0		0		0	
RISULTATO LORDO	312.803	4%	203.230	3%	559.145	7%
Imposte sul reddito	162.276		79.928		174.612	
RISULTATO NETTO	150.527	2%	123.302	2%	384.533	5%

Confronto tra l'Esercizio 2018 e gli esercizi precedenti:

Il VALORE DELLA PRODUZIONE decresce in relazione alla riduzione del VRT - ovvero della remunerazione massima riconosciuta all'operatore per la copertura ed i propri costi (totale che viene predeterminato in sede di approvazione delle proposte tariffarie)- e al minor contributo della valorizzazione degli impianti.

I COSTI DELLA PRODUZIONE registrano una decrescita dovuta principalmente alla riduzione del 7% dei costi esterni operativi e del 6,3% dei costi del personale; ciò, determina l'incremento del Risultato operativo dell'esercizio rispetto ad entrambe le annualità 2017 e 2016.

Il Decremento dei Costi della Produzione si presenta maggiore rispetto al decremento del Totale Valore della produzione, pertanto si giunge ad un MARGINE OPERATIVO LORDO incrementato rispetto sia all'esercizio 2017 che al 2016.

Il RISULTATO DELL'AREA ACCESSORIA risulta in incremento rispetto all'esercizio 2017 in ragione di sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei titoli di Efficienza Energetica (TEE) spettante.

Per quanto premesso, IL RISULTATO NETTO subisce un significativo incremento pari a + € 261.231 rispetto al 2017 e di + € 243.006 rispetto al 2016.

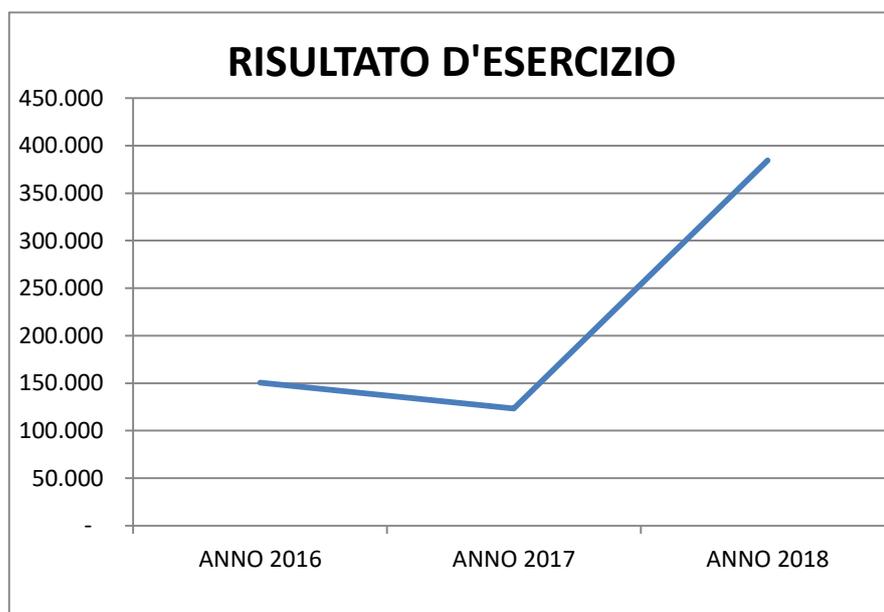
NED RETI Distribuzione Gas Srl

in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
CAPITALE SOCIALE	15.711.551	15.711.551	15.711.551

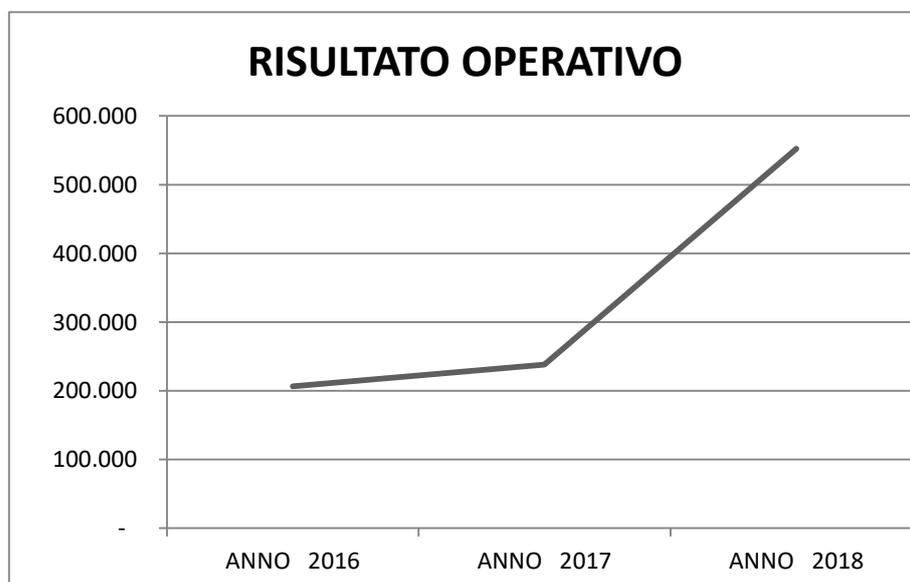
in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
PATRIMONIO NETTO	24.016.753	23.839.225	23.823.762

NED RETI Distribuzione Gas Srl

in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO D'ESERCIZIO	150.527	123.302	384.533



in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO OPERATIVO	206.563	238.211	552.244



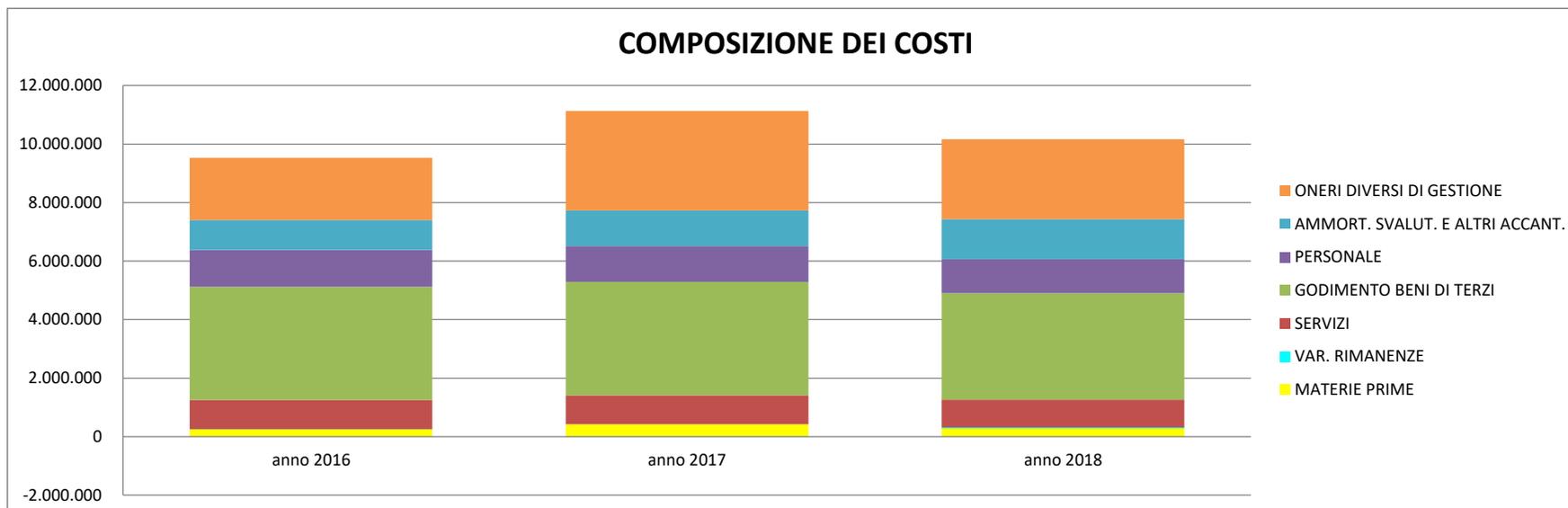
NED RETI Distribuzione Gas Srl

dati società	2016	2017	2018
ROE	0,63%	0,52%	1,64%
ROI	0,53%	0,79%	1,75%
ROS	2,71%	6,27%	7,61%

*Fonte: nota integrativa ai Bilanci di Esercizio approvati dalla società nel triennio di riferimento

NED RETI Distribuzione Gas Srl

TIPOLOGIA DEI COSTI in €	MATERIE PRIME	VAR. RIMANENZE	SERVIZI	GODIMENTO BENI DI TERZI	PERSONALE	AMMORT. SVALUT. E ALTRI ACCANT.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	COSTI DELLA PRODUZIONE
anno 2016	251.067	5.689	991.851	3.867.576	1.258.798	1.031.838	2.122.251	9.529.070
anno 2017	418.071	-15.020	995.153	3.871.190	1.234.637	1.206.584	3.403.937	11.114.552
anno 2018	287.378	22.838	956.337	3.634.559	1.157.387	1.377.511	2.726.363	10.162.373



PERSONALE

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
COSTO DEL PERSONALE in €	1.258.798	1.234.637	1.157.387
N. UNITA' AL 31/12	20,5	19,75	18,33
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo indeterminato	19,33	19,29	18,08
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo determinato	1,17	0,46	0,25
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro flessibile (contratti di inserimento, apprendistato,...)	0	0	0
n. medio di personale con contratto di somministrazione di lavoro/lavoro interinale	0	0	0,25
n. medio di personale comandato/distaccato da enti pubblici partecipanti	0	0	0
E' stato assunto personale nell'anno?	SI	SI	SI
Da compilare solo in caso di assunzioni			
Sono stati adottati i provvedimenti generali per l'assunzione di personale in base a principi di pubblicità e comparazione ex art. 18 L. 133/08? Di conversione del D.L. 25/06/2008 N. 113*	SI	SI	SI
Sono stati adottati i provvedimenti generali per l'assunzione di personale in base a principi di pubblicità e comparazione ex art. 19 D.Lgs.19/08/2016 n. 175 e ss.mm.ii.** (in vigore dal 23.09.2016)	SI	SI	SI
Indicare la data di adozione dei provvedimenti	14/02/2014	14/02/2014	14/02/2014
Il personale assunto nell'anno è stato reclutato con procedure pubbliche comparative?	SI	SI	SI
In particolare, è stato rispettato il disposto dell'art. 4 comma 17 D.L. 138/2011?***	SI	SI	SI

*Art. 18 D.L. 112/08 convertito con modificazioni dalla L. 133/08 - Reclutamento del personale delle società pubbliche" 1. A decorrere dal sessantesimo giorno successivo alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto-legge, le società che gestiscono servizi pubblici locali a totale partecipazione pubblica adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'articolo 35 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

2. Le altre società a partecipazione pubblica totale o di controllo adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi, anche di derivazione comunitaria, di trasparenza, pubblicità e imparzialità. 2-bis. Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo si attengono al principio di riduzione dei costi del personale, attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale. A tal fine l'ente controllante, con proprio atto di indirizzo, tenuto anche conto delle disposizioni che stabiliscono, a suo carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, definisce, per ciascuno dei soggetti di cui al precedente periodo, specifici criteri e modalità di attuazione del principio di contenimento dei costi del personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera. Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo adottano tali indirizzi con propri provvedimenti e, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, gli stessi vengono recepiti in sede di contrattazione di secondo livello (...). Le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmacie sono escluse dai limiti di cui al precedente periodo, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità di servizi erogati. Per le aziende speciali cosiddette multiservizi le disposizioni di cui al periodo precedente si applicano qualora l'incidenza del fatturato dei servizi esclusi risulti superiore al 50 per cento del totale del valore della produzione. 3. Le disposizioni di cui al presente articolo non si applicano alle società quotate su mercati regolamentati."

**Art. 19. Gestione del personale D. Lgs. 19.08.2016 , n.175 - Gestione del Personale: "1. Salvo quanto previsto dal presente decreto, ai rapporti di lavoro dei dipendenti delle società a controllo pubblico si applicano le disposizioni del capo I, titolo II, del libro V del codice civile, dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato nell'impresa, ivi incluse quelle in materia di ammortizzatori sociali, secondo quanto previsto dalla normativa vigente, e dai contratti collettivi. 2. Le società a controllo pubblico stabiliscono, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi di cui all'articolo 35, comma 3, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165. In caso di mancata adozione dei suddetti provvedimenti, trova diretta applicazione il suddetto articolo 35, comma 3, del decreto legislativo n. 165 del 2001. 3. I provvedimenti di cui al comma 2 sono pubblicati sul sito istituzionale della società. In caso di mancata o incompleta pubblicazione si applicano gli articoli 22, comma 4, 46 e 47, comma 2, del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. 4. Salvo quanto previsto dall'articolo 2126 del codice civile, ai fini retributivi, i contratti di lavoro stipulati in assenza dei provvedimenti o delle procedure di cui al comma 2, sono nulli. Resta ferma la giurisdizione ordinaria sulla validità dei provvedimenti e delle procedure di reclutamento del personale. (...omissis...)";

*** Art. 4 comma 17 D.L. 138/2011: "Fermo restando quanto previsto dall'art. 18 comma 2-bis primo e secondo periodo, del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito, con modificazione dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 e successive modificazioni, le società a partecipazione pubblica che gestiscono servizi pubblici locali adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'art. 35 del D.Lgs 30 marzo 2001, n. 165. Fino all'adozione dei predetti provvedimenti, è fatto divieto di procedere al reclutamento di personale ovvero di conferire incarichi. Il presente comma non si applica alle società quotate in mercati regolamentati."

INDICATORI QUALI-QUANTITATIVI

NED Reti Distribuzione Gas S.r.l.

INDICATORI DEL SERVIZIO

UTENZA			
UtENZE attive (POD per Comune)	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Comune di Rho	24.475	24.470	24.417
Comune di Garbagnate	11.970	11.962	11.973
Comune di Settimo	9.152	9.156	9.158
Comune di Cornaredo	9.535	9.572	9.559
Altri Comuni	8.128	8.122	8.122
totale utenze attive	63.260	63.282	63.229

Nuovi utenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Comune di Rho	80	79	103
Comune di Garbagnate	64	34	21
Comune di Settimo	51	49	25
Comune di Cornaredo	58	50	26
Altri Comuni	15	10	21
totale nuove utenze	268	222	196

Mortalità utenza	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Comune di Rho	-177	-84	-156
Comune di Garbagnate	-35	-42	-10
Comune di Settimo	-51	-45	-23
Comune di Cornaredo	-58	-25	-27
Altri Comuni	-40	-16	-21
totale mortalità utenze	-361	-212	-237

DISTRIBUZIONE			
volumi distribuiti (in Standard metro cubo)	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Comune di Rho	36.180.269	35.654.533	35.941.947
Comune di Garbagnate	18.615.643	18.397.441	18.401.947
Comune di Settimo	15.135.417	15.198.505	15.472.988
Comune di Cornaredo	15.463.317	15.226.030	15.289.457
Comune di Bareggio	13.323.417	13.097.548	13.136.509
totale	98.718.063	97.574.057	98.242.848

Rete (gestita)	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Lunghezza totale delle reti (Km)	449,12	450,25	451,00
Composizione delle reti (km): reti media pressione	123,43	123,88	124,38
Composizione delle reti (km): reti bassa pressione	325,69	326,38	326,62
Composizione delle reti (km): reti alta pressione	0,00	0,00	0,00

EFFICIENZA ENERGETICA	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Limite ottenimento Titoli di Efficienza Energetica (TEE - certificati bianchi)- espresso in n. utenti	50.000	50.000	50.000
Superamento limite	13.285	13.282	13.229

SICUREZZA E CONTINUITA' DEL SERVIZIO	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
indicatore di sicurezza (tempo di arrivo sul posto della chiamata)	30,62	32,82	43 min. 25 sec
indicatore di continuità (n. interruzioni del servizio)	1,00	0,00	0,00
n. chiamate di pronto intervento su impianto di distribuzione	897,00	882,00	691,00
% di rete ispezionata (in bassa, media ed alta pressione)	91,77	94,83	91,41

n. di dispersioni localizzate a seguito di ispezioni programmate (per migliaio di clienti finali)	0,09	0,21	0,05
n. di dispersioni localizzate a seguito di segnalazione di terzi (per km di rete)	0,61	0,83	0,01

Sicurezza sui luoghi di lavoro

Come risultante da ultimo bilancio approvato, il documento di valutazione dei rischi è stato aggiornato e risulta conforme alle prescrizioni del nuovo testo unico in materia di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro (Decreto legislativo 81/2008). In particolare, nel 2018, la Società ha provveduto all'aggiornamento del Documento di Valutazione dei Rischi, con nuovo organigramma e nuovi incarichi ed all'aggiornamento del piano di emergenza. I cantieri temporanei mobili, per gli interventi di adeguamento della rete di distribuzione del gas metano ed il rifascimento delle cabine RE:MI sono stati gestiti con piani di sicurezza e Coordinamento specifici, in tutte le situazioni previste dalla Legge, e sono stati effettuati puntuali controlli sull'idoneità tecnico professionale delle imprese impiegate, oltre che sopralluoghi periodici atti a verificare le condizioni di sicurezza sui luoghi di lavoro. Il personale è stato formato secondo gli accordi stato-regione e D.Lgs. 81/2008 e si è provveduto all'aggiornamento della formazione degli addetti alle emergenze e dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza. Sono presenti procedure gestionali e operative sulla sicurezza sul lavoro, integrate al sistema di gestione per la qualità. Nel corso del 2018 si è verificato un infortunio durante l'orario di lavoro non riconducibile alla Società in quanto trattasi di incidente automobilistico con tamponamento dell'automezzo condotto dal dipendente.

QUALITA' DEL SERVIZIO	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
prevenzione lavori semplici (in gg lavorativi)	4 per contatori sino a G6 - 3,5 per contatori sino a G 25 - 5,0 per contatori oltre G40	3,2 per contatori sino a G6 - 2,8 per contatori sino a G 25 - 3,2 per contatori oltre G40	0,9
esecuzione lavori semplici (in gg lavorativi)	2,3 per contatori sino a G6 - 2,1 per contatori sino a G 25 - 3,5 per contatori oltre G40	1,5 per contatori sino a G6 - 1,3 per contatori sino a G 25 - 5,0 per contatori oltre G40	0,9
attivazione della fornitura (in gg lavorativi)	2,0 per contatori sino a G6 - 2,4 per contatori sino a G 25 - 5,5 per contatori oltre G40	1,8 per contatori sino a G6 - 2,2 per contatori sino a G 25 - 2,7 per contatori oltre G40	0,6
disattivazione della fornitura (in gg lavorativi)	1,5 per contatori sino a G6 - 1,7 per contatori sino a G 25 - 1,6 per contatori oltre G40	1,3 per contatori sino a G6 - 1,2 per contatori sino a G 25 - 2,0 per contatori oltre G40	0,4
riattivazione dopo distacco per morosità (in gg feriale)	0,5 per contatori G4-G6; 0,1 per contatori da G10 a G25 - 0,5 per contatori oltre G40	0,8 per contatori G4-G6; 1,0 per contatori da G10 a G25 - 1,0 per contatori oltre G40	0,3
prevenzione lavori complessi (in gg lavorativi)	10,6 per contatori sino a G6 - 18,7 per contatori sino a G25 - 8,3 per contatori oltre G40	18,5 per contatori sino a G6 - 8,6 per contatori sino a G25 - 12,0 per contatori oltre G40	attività non eseguite nell'anno di riferimento
esecuzione lavori complessi (in gg lavorativi)	entro i termini previsti dalle delibere AEEGSI	entro i termini previsti dalle delibere AEEGSI	attività non eseguite nell'anno di riferimento
tempo di risposta motivata a reclami scritti o a richieste scritte di informazioni relativi al servizio di distribuzione	20	20	non pervenuto alcun reclamo scritto o richiesta scritta per informazioni
tempo di risposta motivata a reclami scritti per i quali occorre richiedere dati tecnici al venditore	20	20	non pervenuto alcun reclamo scritto o richiesta scritta per informazioni
n. casi per mancato rispetto degli standard di qualità commerciale	0	0	0
rimborsi pagati per mancato rispetto degli standard di qualità commerciale	0	0	0
% di mancato rispetto degli standard specifici di qualità commerciale	0	0	0

Fonte dati 2018: nota integrativa 2018 e comunicazione mail 21.05.2020 della società

CONCLUSIONE

Relativamente al triennio 2016-2018, l'analisi dei Bilanci di ciascun anno di esercizio evidenzia che :

lo Stato Patrimoniale della Società :

- nell'ATTIVO si evidenzia riduzione dell'attivo fisso generato dalla diminuzione delle immobilizzazioni materiali rispetto all'esercizio 2017;
- nell'ATTIVO si riduce anche l'attivo corrente (-€ 782.987) dovuto dalla significativa riduzione dei crediti rispetto la 2017;
- nel PASSIVO aumentano significativamente le passività consolidate in relazione soprattutto all'incremento rispetto al 2017 del totale debiti oltre l'esercizio successivo (+€ 1.745.165) rispetto al 2017;
- nel PASSIVO si riducono le passività correnti principalmente per la contrazione evidente del totale debiti entro l'esercizio successivo (-€ 2.397.291) rispetto al 2017;

Il Conto Economico della Società:

IL VALORE DELLA PRODUZIONE 2018 (- € 594.972)decresce in relazione "*alla riduzione del VRT - n.d.r. ovvero della remunerazione massima riconosciuta all'operatore per la copertura dei propri costi (totale che viene predeterminato in sede di approvazione delle proposte tariffarie)- e al minor contributo della valorizzazione degli impianti*" (Fonte: Bilancio 2018) che si manifesta nella riduzione pari ad -€ 206.043 dei ricavi delle vendite e delle prestazioni e - € 23.989 del totale altri ricavi e proventi rispetto al 2017;

I COSTI DELLA PRODUZIONE registrano una decrescita dovuta principalmente alla riduzione del 7% dei costi esterni operativi (per acquisto materie prime, per servizi, per godimento beni di terzi) e del 6,3% dei costi del personale; ciò, determina l'incremento del Risultato operativo dell'esercizio rispetto ad entrambe le annualità 2017 e 2016;

Si evidenzia inoltre una sensibile riduzione degli oneri diversi di gestione 2018 tra il 2017 ed il 2018 (-€ 677.574);

Il Decremento dei Costi della Produzione si presenta maggiore rispetto al decremento del Totale Valore della produzione, pertanto si giunge ad un MARGINE OPERATIVO LORDO incrementato rispetto sia all'esercizio 2017 che al 2016;

IL RISULTATO DELL'AREA ACCESSORIA 2018 risulta in incremento rispetto all'esercizio 2017 in ragione di sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei titoli di Efficienza Energetica (TEE) spettante;

Per quanto premesso, IL RISULTATO NETTO 2018 subisce un significativo incremento pari a + € 261.231 rispetto al 2017 e di + € 243.006 rispetto al 2016;

Gli indici economico- finanziari della Società Im Margine primario di Struttura ed il Margine di Tesoreria risultano ancora negativi pur per un valore assoluto - soprattutto del secondo - inferiore all'esercizio 2017.

Il ROE, il ROI il ROS , il MARGINE DI TESORERIA e l'INDICE DI ROTAZIONE DEI CREDITI sono tutti in incremento;

In merito ai Servizi erogati:

' GAS - si assiste ad una riduzione del numero dei PDR (punto di riconsegna inteso come punto fisico in cui il gas viene consegnato al cliente finale) attivi (-53); il volume del gas distribuito aumenta dell'1%;

-la mortalità dell'utenza è maggiore (+ 25) rispetto al 2017 ma inferiore al 2016;

-si incrementa lievissimamente la lunghezza delle reti, sia a media che a bassa pressione;

-si riduce il numero di chiamate dipronto intervento, mentre aumenta il tempo di arrivo sul posto in chiamata;

- si riduce il numero didispersioni di energia sia con riferimento a quelle riscontrate a seguito di ispezioni programmate, sia in relazione a quelle segnalate direttamente dagli utenti;

-nessuna interruzione di servizio registrata nell'annualità 2018.

CRUSCOTTO 2016-2018

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.r.l.

SOCIETA'

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO SRL

FORMA GIURIDICA

Società a responsabilità limitata (Società di capitali)

SEDE LEGALE

Via A. De Gasperi, 113 - 20017 Rho (MI)

CAPITALE SOCIALE

€ 500.000 interamente versato

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

48,60%

QUOTA DI PARTECIPAZIONE DI SOCI PRIVATI

0,00%

ATTIVITA' SVOLTA

Gestione in via diretta, anche a mezzo di affitto d'azienda, del servizio di teleriscaldamento e accessori nei territori dei Comuni Soci. Il servizio di teleriscaldamento consiste nella distribuzione di energia termica in forma di vapore o acqua o liquido refrigerante da una o più fonti di produzione verso una pluralità di edifici o siti tramite una rete, per il riscaldamento o il raffreddamento di spazi, per processi di lavorazione e per la fornitura di acqua calda, anche sanitaria. La Società svolge tutte le attività a ciò funzionali, fra le quali - a titolo esemplificativo e non esaustivo, fermo il legame di funzionalità con l'oggetto sociale - le seguenti: a. la progettazione, realizzazione e gestione delle reti, degli impianti e di tutte le infrastrutture relative; b. la progettazione, la realizzazione e la gestione di centrali di cogenerazione per produzione dell'energia; c. la produzione, l'acquisto e la vendita dell'energia, da qualsiasi fonte; d. la progettazione, costruzione e gestione, nonché l'acquisto e la vendita di immobili, fondiari ovvero edifici, funzionali o accessori allo svolgimento del servizio, sia ad uso industriale che ad uso uffici/amministrativo; e. attività di manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni di proprietà ovvero in uso, funzionali o accessori al servizio; f. la progettazione, costruzione e gestione, nonché l'acquisto e la vendita di beni mobili, quali attrezzature, macchine e ogni altro tipo di bene, funzionali o accessori allo svolgimento del servizio. In funzione del proprio oggetto sociale la Società può altresì: - assumere partecipazioni sociali ed interessenze nei limiti e casi consentiti dall'ordinamento giuridico; - ricevere ovvero prestare fidejussioni e garanzie, anche reali; assumere mutui, anche ipotecari, compiere operazioni bancarie.

AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO - modalità

Affidamento diretto

VALUTAZIONE MANTENIMENTO DELLA PARTECIPAZIONE

(come da Deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 9/5/2013, trasmessa alla Corte dei Conti)

In seguito alla realizzazione del termovalorizzatore Silla 2 dell'attuale società A2A s.p.a., sito nel territorio del Comune di Milano ai confini del Comune di Pero, nel quadro delle opere di mitigazione ambientale, in data 05/02/2001 è stato sottoscritto un protocollo di accordo con la Provincia di Milano ed i Comuni di Milano, Rho, Pero, Settimo Milanese e Cornaredo e con l'allora proprietario/gestore del termovalorizzatore (Società AMSA), in forza del quale è stato stabilito di riservare 50 MW termici del calore prodotto dall'impianto di termovalorizzazione dei rifiuti solidi urbani Silla 2, per l'alimentazione di reti di teleriscaldamento destinate al servizio calore per le utenze site nel territorio dei Comuni aderenti. La Regione Lombardia ha messo a disposizione degli Enti Locali, fondi straordinari per finanziare in parte la realizzazione di reti di teleriscaldamento sui propri territori. I Comuni soci sono pervenuti al convincimento di addivenire alla costituzione di un soggetto pubblico, nella forma della società di capitali, con capitale interamente pubblico, per la gestione delle attività energetiche ed in particolare per la gestione del settore energetico del teleriscaldamento con la prioritaria finalità di ridurre l'inquinamento atmosferico sulla base di un progetto economico finanziario che mettesse in evidenza la convenienza dell'investimento sia in termini di risultati di esercizio, sia in termini di vantaggi per l'utenza. I primi 3 esercizi in perdita sono connessi al periodo non operativo della società: dall'esercizio 2010 - primo anno operativo di gestione - la società presenta un risultato positivo.

Con Deliberazione n. 16 del 30/03/2016 il Consiglio ha approvato il Piano Operativo di razionalizzazione delle partecipazioni confermando il mantenimento della partecipazione dell'Ente nella società.

Con Deliberazione n. 57 del 28.09.2017 il Consiglio Comunale ha approvato la ricognizione (revisione) straordinaria delle partecipate del Comune di Rho confermando il mantenimento della partecipazione dell'Ente nella società.

Con Deliberazione n. 77 del 17/12/2018 il Consiglio Comunale ha approvato la revisione ordinaria delle società partecipate dal Comune di Rho, confermando il mantenimento della partecipazione dell'ente nella Società.

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

D. LGS. N. 231/2001 RESPONSABILITA' AMMINISTRATORI E PREVENZIONE CORRUZIONE

Decreto Legislativo n. 231/01

X

La società si è dotata nel 2011 di un modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs 231/2001 e del relativo codice etico. Nel corso del 2014 sono state intraprese le seguenti attività: 1) modifica del Modello ex D. Lgs. n. 231/01, integrandolo con il piano anticorruzione adottato dalla società nei primi mesi del 2014; 2) indagini documentali e di processo sulle gare indette per l'approvvigionamento di beni e servizi; 3) controllo sulla formazione obbligatoria erogata in tema della sicurezza; 4) indagini sul patrimonio informatico; 5) evasione degli adempimenti successivi all'ispezione dell'Ufficio delle Dogane.

Nel corso del 2016 le attività di controllo portate a termine dall'Organismo di Vigilanza sono state le seguenti: Indagine sul processo decisionale ed amministrativo per la gestione delle varianti in corso d'opera e gli strumenti di controllo e reporting; Indagini documentali e di processo sulle gare indette per l'approvvigionamento di beni e servizi; Indagine sulle modalità di accesso e credenziali utilizzate per le movimentazioni finanziarie; Verifica dei processi di approvvigionamento, registrazione e pagamento di alcune partite contabili estratte a campione; Raccolta delle informazioni sul patrimonio informatico e delle eventuali criticità sorte; Adempimenti in tema di trasparenza e anticorruzione; Al termine dei quali non sono emersi rilievi significativi. Nel corso del 2016 la piattaforma hardware, esterna alla società, sulla quale era residente il sito istituzionale è stata oggetto di un attacco hacker che ne ha compromesso l'utilizzo. A fronte di tale evento sono state adottate nuove misure di sicurezza. In ossequio al DPR 16 aprile 2013 n. 62 (codici di condotta per la pubblica amministrazione) il Consiglio di Amministrazione ha aggiornato il proprio Codice Etico integrandolo con alcune delle disposizioni previste per la Pubblica Amministrazione.

Nel corso del 2017 le attività portate a termine sono state le seguenti: 1. Indagine sul processo decisionale ed amministrativo per la gestione delle varianti in corso d'opera e gli strumenti di controllo e reporting; 2. Verifica dei processi di approvvigionamento, registrazione e pagamento di alcune partite contabili estratte a campione. Non sono pervenute segnalazioni dell'ODV in merito a violazioni del Modello così come non sono emersi comportamenti o carenze organizzative o strutturali non in linea col modello stesso.

Nel corso del 2018 le principali attività di controllo portate a termine sono state: 1. Indagine sul processo decisionale ed amministrativo per la gestione delle varianti in corso d'opera e gli strumenti di controllo e reporting, analisi delle relazioni di sintesi con i dettagli tecnico-economici delle varianti intervenute; 2. Verifica dei processi di approvvigionamento, registrazione e pagamento di alcune partite contabili estratte a campione; in tema di gestione degli approvvigionamenti è stato preso atto dell'acquisto di un nuovo programma gestionale che potrà garantire flussi automatici verso la sezione "Amministrazione Trasparente"; 3. Interlocuzione con il Responsabile Anticorruzione in materia di trasparenza e anticorruzione; 4. Interlocuzione con Sindaco Unico relativamente al Bilancio 2017; 5. Relazione sul patrimonio informatico dal quale non sono emerse criticità; 6. Raccolta delle informazioni relativi ai percorsi formativi erogati in tema di sicurezza; 7. Verifica di adeguatezza del Modello approvato in data 29 giugno 2018 con gli aggiornamenti previsti dalla L. 179 del 30/11/2017 "whistleblowing", e con l'aggiornamento dei poteri attribuiti al Direttore Generale.

Circa la richiesta di un audit esterno sull'intero processo di affidamento per mezzo di gare e procedure negoziate il Direttore Generale ha confermato che tale attività è stata portata a termine durante il processo di adozione del nuovo applicativo informatico.

Dai flussi informativi l'OdV precisa che: 1. Non sono pervenute all'OdV segnalazioni in merito a violazioni del Modello così come non sono emersi comportamenti o carenze organizzative o strutturali non in linea con il Modello stesso; 2. Non sono intervenute modifiche organizzative e modifiche al sistema delle deleghe, come anticipato al precedente punto 3, il Modello approvato in data 29 giugno ha considerato le procure attribuite al nuovo Direttore generale; 3. Non sono avvenuti infortuni; 4. La Società non è stata oggetto di ispezioni e/o verifiche a cura di funzionari pubblici; 5. Non sono state avanzate richieste di finanziamenti/contributi pubblici, nessun finanziamento/contributo è stato inoltre incassato nell'esercizio; 6. Non sono pervenuti reclami tali da ipotizzare, anche in astratto, criticità nel perimetro delle aree e delle attività sensibili aziendali.

Piano della Prevenzione della Corruzione

X

Il Piano di Prevenzione della Corruzione è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione della società nella seduta del 7/2/2014, nel rispetto delle disposizioni della L. 190/12 e delle successive deliberazioni emanate dalla Commissione Indipendente per la Valutazione, la Trasparenza e l'Integrità delle Amministrazioni Pubbliche (CIVIT). Nella medesima seduta il Cda ha individuato il Direttore della società, quale responsabile della prevenzione della Corruzione. La società dispone sul proprio sito istituzionale www.net-tlr.it, di una sezione dedicata all'Amministrazione Trasparente.

Nel corso del 2016 sono stati pubblicate nella sezione "trasparenza" del sito istituzionale le informazioni previste dal D. Lgs. 33/2013. Nel gennaio 2016 il Cda ha provveduto all'adozione del Piano Triennale anticorruzione 2016 – 2018. Successivamente il Responsabile anticorruzione ha dato luogo ad un'estesa ricognizione delle attività a rischio corruzione. Sicurezza

Nel corso del 2017 nell'ambito dell'espletamento degli adempimenti in materia di trasparenza e corruzione non sono emersi rilievi significativi, se non quelli relativi alle attività manuali di aggiornamento dati in tema di trasparenza a causa delle limitate possibilità offerte dai sistemi informatici aziendali.

Il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2018-2020 risulta regolarmente pubblicato sul proprio sito istituzionale dell'Azienda.

<http://www.net-tlr.it/amministrazione-trasparente/itemlist/category/99-altri-contenuti-corruzione>

Pagina web Net Srl:

Fonte: Nota integrativa allegata al Bilancio consuntivo 2016 e 2017

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO							
Attivo	anno 2016	anno 2017	anno 2018	Passivo	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Imm. immateriali	248.713	229.885	214.223	Capitale sociale	500.000	500.000	500.000
Imm. materiali	16.498.116	16.826.799	16.367.391	Riserve	2.770.155	3.129.135	3.615.142
Crediti oltre 12 mesi	181.972	168.391	160.343				
Attivo fisso	16.928.801	17.225.075	16.741.957	Mezzi propri	3.270.155	3.629.135	4.115.142
Magazzino	622.653	0	0				
Liquidità differite	2.677.289	2.426.337	1.848.410				
Liquidità immediate	1.258.336	1.149.012	727.187				
Attivo corrente	4.558.278	3.575.349	2.575.597	Passività consolidate	9.643.552	8.413.515	7.057.695
				Passività correnti	8.573.372	8.757.774	8.144.717
Capitale investito	21.487.079	20.800.424	19.317.554	Capitale di finanziamento	21.487.079	20.800.424	19.317.554

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

INDICI DI COMPOSIZIONE	anno 2016	anno 2017	anno 2018
% Attivo fisso	79%	83%	87%
% Attivo corrente	21%	17%	13%
% Capitale permanente	60%	58%	58%
% Correnti	40%	42%	42%
% Capitale proprio	15%	17%	21%
% Capitale di terzi	85%	83%	79%
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
(Capitale proprio/Attivo fisso)	0,2	0,2	0,2
valore tendenziale obiettivo			
Esprime la capacità dell'azienda di autofinanziare le immobilizzazioni attraverso le sole fonti interne.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
(Capitale proprio+Passività consolidate/Attivo fisso)	0,8	0,7	0,7
valore tendenziale obiettivo			
Esprime la capacità dei capitali apportati dai soci o dai terzi creditori di coprire le necessità di investimenti in immobilizzazioni. La copertura degli investimenti è possibile tramite il ricorso all'indebitamento a m/l termine a supporto delle fonti interne.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO			
(Passività/Patrimonio Netto)	5,57	4,73	3,69
Esprime il rapporto tra mezzi di terzi (passività consolidate e correnti) e capitale proprio.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA*			
(patrimonio netto - attivo fisso)	-13.476.671	-13.427.548	-12.626.815
<i>Fonte: nota integrativa al bilancio delle rispettive annualità</i>			
L'indice segnala l'attitudine a coprire con il patrimonio netto la parte più immobilizzata degli investimenti.			
valore tendenziale obiettivo			
* nel calcolo sono ricompresi i crediti oltre 12 mesi. Al netto di detti crediti il margine 2015 ammonterebbe a -15.051.009 (margine 2014 -14.429.914)			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Attivo fisso	16.928.801	17.225.075	16.741.957
Mezzi propri	3.270.155	3.629.135	4.115.142
Passività Consolidate	9.643.552	8.413.515	7.057.695
Capitale Permanente	12.913.707	12.042.650	11.172.837
Delta da coprire con passività corrente	-4.015.094	-5.182.425	-5.569.120
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Passività correnti	8.573.372	8.757.774	8.144.717
Passività consolidate	9.643.552	8.413.515	7.057.695
Capitale di Terzi	18.216.924	17.171.289	15.202.412
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
ACID TEST quick ratio			
((liqu. Imm.+liqu. diff.)/pass.correnti)	0,46	0,41	0,32
valore tendenziale obiettivo			
L'indicatore indica la capacità dell'impresa di far fronte alle passività a breve con la propria liquidità normale.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
MARGINE DI TESORERIA			
((liqu. Imm.+liqu. diff.)-pass.correnti)	-4.455.773	-5.014.033	-5.569.120
<i>Fonte: nota integrativa al bilancio delle rispettive annualità</i>			
valore tendenziale obiettivo			
Esprime la capacità dell'azienda di far fronte alla passività correnti a breve termine con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve. Un valore elevato va valutato verificando l'area dei crediti, la loro rotazione e la liquidità.			

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

	anno 2016		anno 2017		anno 2018	
	Importo in unità di €	%	Importo in unità di €	%	Importo in unità di €	%
Ricavi delle vendite	4.429.409		4.435.477		5.269.173	
Produzione interna	0		0		0	
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	4.429.409	100%	4.435.477	100%	5.269.173	100%
Costi esterni operativi	3.978.210		3.481.978		3.440.155	
VALORE AGGIUNTO	451.199	10,19%	953.499	21,50%	1.829.018	34,71%
Costi del personale	333.405		336.454		352.774	
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	117.794	2,66%	617.045	13,91%	1.476.244	28,02%
Ammortamenti e accantonamenti	733.456		730.790		811.440	
RISULTATO OPERATIVO	-615.662	-13,90%	-113.745	-2,56%	664.804	12,62%
Risultato dell'area accessoria	2.294.765		689.869		55.009	
Risultato dell'area finanziaria	10.709		8.112		20.650	
Risultato dell'area straordinaria	0		0		0	
EBIT	1.689.812	38,15%	584.236	13,17%	740.463	14,05%
oneri finanziari	-110.572		-91.263		-74.381	
RISULTATO LORDO	1.579.240	35,65%	492.973	11,11%	666.082	12,64%
Imposte sul reddito	533.983		133.994		180.076	
RISULTATO NETTO	1.045.257	23,60%	358.979	8,09%	486.006	9,22%

Fonte: nota integrativa al Bilancio delle rispettive annualità

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

in €	anno 2016	anno 2017	anno 2018
ROTAZIONE DEI CREDITI (Vendite/Crediti vs clienti)	1,95	2,28	2,94

L'indicatore definisce quante volte nel periodo considerato si è rinnovato l'intero portafoglio dei crediti

in €	anno 2016	anno 2017	anno 2018
GIACENZA MEDIA DEL CREDITO (Crediti vs clienti/ricavi di vendita*365)	187,45	160,04	124,28

L'indice misura la velocità di incasso dei crediti espressa in giorni.

Valore tendenziale obiettivo: l'indice è migliore quanto minore è il numero dei gg

Fonte: nota integrativa al Bilancio delle rispettive annualità

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
in €			
CAPITALE SOCIALE	500.000	500.000	500.000

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
in €			
PATRIMONIO NETTO	500.000	500.000	500.000

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO D'ESERCIZIO	1.045.257	358.979	486.006



in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO OPERATIVO	- 615.662	- 113.745	664.804



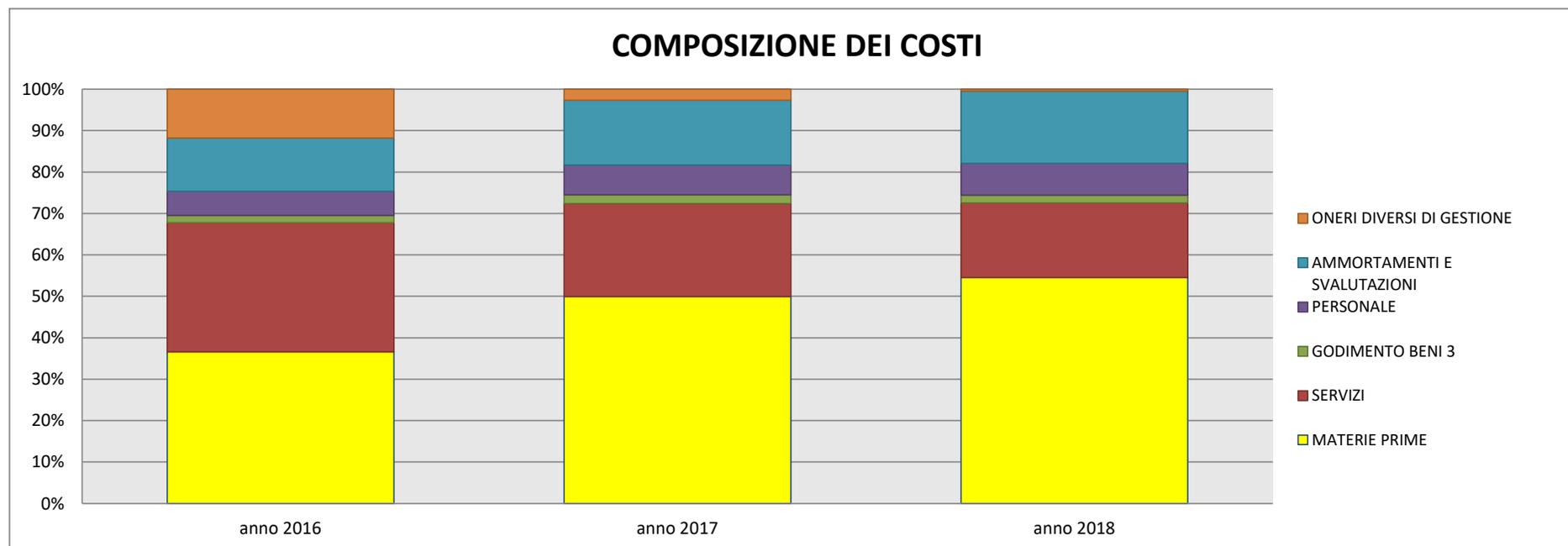
NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

INDICATORI DI REDDITIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
ROE	46,98%	10,98%	13,39%
ROI	7,80%	2,76%	3,69%
ROS	NEGATIVO	NEGATIVO	12,62%

Fonte dati: Bilancio consuntivo rimesso dalla società

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

TIPOLOGIA DEI COSTI in €	MATERIE PRIME	SERVIZI	GODIMENTO BENI 3	PERSONALE	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	COSTI DELLA PRODUZIONE
anno 2016	2.093.704	1.786.278	98.635	333.405	733.456	677.481	5.722.959
anno 2017	2.336.174	1.048.644	97.159	336.454	730.790	125.733	4.674.954
anno 2018	2.521.265	831.575	87.315	352.774	811.440	19.751	4.624.120



INDICATORI QUALI-QUANTITATIVI

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.r.l.

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

UTENZA

Utenti per tipologia %	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
utenza residenziale	56,0%	56,6%	56,2%
utenza industriale	19,9%	19,1%	20,2%
utenza terziario	1,7%	2,0%	1,9%
utenza pubblica	22,4%	22,3%	21,7%
totale utenze attive allacciate	100%	100%	100%

Utenti per tipologia % (Comune di Rho)	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
utenza residenziale	53,8%	54,5%	55,4%
utenza industriale	5,1%	4,5%	4,3%
utenza terziario	5,1%	5,7%	5,5%
utenze pubbliche	35,9%	35,2%	34,8%
totale utenze attive allacciate	100%	100%	100%

Utenti per Comuni serviti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Comune di Rho	78	88	90
Comune di Pero	163	163	168
Comune di Settimo	0	0	0
totale utenze attive allacciate	241	251	258

Nuovi utenti attivati	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Comune di Rho	4	10	2
Comune di Pero	4	1	6
Comune di Settimo	0	0	0
Totale nuove utenze allacciate	8	11	8

Mortalità utenza	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Comune di Rho	0	0	0
Comune di Pero	0	1	1
Comune di Settimo	0	0	0
totale	0	1	1

DISTRIBUZIONE			
volumetria e potenza	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Potenza termica dell'impianto (MWt)	60,244	50,000	102,100
Energia termica prodotta (MWh)	71.962	73.809	76.660
Energia termica venduta (Mwh)	58.997	60.608	63.562
Volumetria di energia termica allacciata (m3)	6.441.250	6.538.310	6.628.310

Rete (Km)	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Comune di Rho	13,40	15,20	15,30
Comune di Pero	20,30	20,30	20,60
Comune di Settimo	0,00	0,00	0,00
Lunghezza delle reti (Km)	33,70	35,50	35,90

Lunghezza delle reti primaria* (Km)	22,05	23,50	23,50
Lunghezza delle reti secondaria*(Km)	11,65	12,00	12,40

* primaria (la dorsale, posata in suolo pubblico sotto la sede stradale);
 *secondaria (allacciamenti alle singole utenze e tratti correnti in proprietà private)

Investimenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Interventi di ampliamento/potenziamento (valore in €)	98.000	706.000	166.000

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

PERSONALE

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
COSTO DEL PERSONALE	333.405	336.454	352.774
N. UNITA' AL 31/12	6	6	6
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo indeterminato	6	6	6
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo determinato	1	0	0
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro flessibile (contratti di inserimento, apprendistato,...)	0	0	0
n. medio di personale con contratto di somministrazione di lavoro/lavoro interinale	0	0	0
n. medio di personale comandato/distaccato da enti pubblici partecipanti	0	0	0
E' stato assunto personale nell'anno?	si	no	no
Da compilare solo in caso di assunzioni			
Sono stati adottati i provvedimenti generali per l'assunzione di personale in base a principi di pubblicità e comparazione ex art. 18 D.L. 25/06/2008 n. 112 convertito con modificazioni in L. 133/08? (in vigore sino al 22.09.2016- abrogato dall'art. 28 lett. g del D.lgs. 19.08.2016, n. 175) (1)	-	-	-
Sono stati adottati i provvedimenti generali per l'assunzione di personale in base a principi di pubblicità e comparazione ex art. 19 D.lgs.19/08/2016 n. 175 e ss.mm.ii. (in vigore dal 23.09.2016) (2)	-	-	-
Indicare la data di adozione dei provvedimenti	-	-	-
Il personale assunto nell'anno è stato reclutato con procedure pubbliche comparative?	-	-	-
In particolare, è stato rispettato il disposto dell'art. 4 comma 17 D.L. 138/2011? (3)	-	-	-
La società ha rispettato il disposto dell'art. 3 bis comma 6 D.L. 138/2011 in materia di reclutamento di personale? (abrogato dall'art. 28 lett. m)del D.lgs. 19/08/2016, n. 175,) (4)	-	-	-
La società ha rispettato il disposto dell'art. 3 bis comma 6 D.L. 138/2011 in materia di conferimento di incarichi ? (abrogato dall'art. 28 lett. m)del D.lgs. 19/08/2016, n. 175,) (4)	-	-	-

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
La società ha rispettato il disposto dell'art. 3 bis comma 6 D.L. 138/2011 in materia di acquisto di beni e servizi ? (abrogato dall'art. 28 lett. m)del D.lgs. 19/08/2016, n. 175,) (4)	si	si	si
La società ha rispettato il disposto dell'art. 16 comma 7 del D.lgs. 19.08.2016, n. 175)in materia di acquisto di beni e servizi ? (5)	si	si	si

(1) Art. 18 D.L. 112/08 convertito con modificazioni dalla L. 133/08 - Reclutamento del personale delle società pubbliche" 1. A decorrere dal sessantesimo giorno successivo alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto-legge, *le società che gestiscono servizi pubblici locali a totale partecipazione pubblica* adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'articolo 35 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

2. *Le altre società a partecipazione pubblica totale o di controllo* adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi, anche di derivazione comunitaria, di trasparenza, pubblicità e imparzialità. 2-bis. *Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo* si attengono al principio di riduzione dei costi del personale, attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale. A tal fine l'ente controllante, con proprio atto di indirizzo, tenuto anche conto delle disposizioni che stabiliscono, a suo carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, definisce, per ciascuno dei soggetti di cui al precedente periodo, specifici criteri e modalità di attuazione del principio di contenimento dei costi del personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera. *Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo* adottano tali indirizzi con propri provvedimenti e, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, gli stessi vengono recepiti in sede di contrattazione di secondo livello (...). *Le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmaci* sono escluse dai limiti di cui al precedente periodo, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità di servizi erogati. Per le aziende speciali cosiddette multiservizi le disposizioni di cui al periodo precedente si applicano qualora l'incidenza del fatturato dei servizi esclusi risulti superiore al 50 per cento del totale del valore della produzione. 3. Le disposizioni di cui al presente articolo non si applicano alle società quotate su mercati regolamentati."

(2) Art. 19. Gestione del personale D. Lgs. 19.08.2016 , n.175 - Gestione del Personale: "1. Salvo quanto previsto dal presente decreto, ai rapporti di lavoro dei dipendenti delle *società a controllo pubblico* si applicano le disposizioni del capo I, titolo II, del libro V del codice civile, dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato nell'impresa, ivi incluse quelle in materia di ammortizzatori sociali, secondo quanto previsto dalla normativa vigente, e dai contratti collettivi. 2. Le società a controllo pubblico stabiliscono, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi di cui all'articolo 35, comma 3, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165. In caso di mancata adozione dei suddetti provvedimenti, trova diretta applicazione il suddetto articolo 35, comma 3, del decreto legislativo n. 165 del 2001. 3. I provvedimenti di cui al comma 2 sono pubblicati sul sito istituzionale della società. In caso di mancata o incompleta pubblicazione si applicano gli articoli 22, comma 4, 46 e 47, comma 2, del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. 4. Salvo quanto previsto dall'articolo 2126 del codice civile, ai fini retributivi, i contratti di lavoro stipulati in assenza dei provvedimenti o delle procedure di cui al comma 2, sono nulli. Resta ferma la giurisdizione ordinaria sulla validità dei provvedimenti e delle procedure di reclutamento del personale. (...omissis...)";

(3) Art. 4 comma 17 D.L. 138/2011: "Fermo restando quanto previsto dall'art. 18 comma 2-bis primo e secondo periodo, del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito, con modificazione dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 e successive modificazioni, *le società a partecipazione pubblica che gestiscono servizi pubblici locali* adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'art. 35 del D.Lgs 30 marzo 2001, n. 165. Fino all'adozione dei predetti provvedimenti, è fatto divieto di procedere al reclutamento di personale ovvero di conferire incarichi. Il presente comma non si applica alle società quotate in mercati regolamentati."

(4) Art. 3 bis comma 6 D.L. 138/2011: "Le società affidatarie in house sono tenute all'acquisto di beni e servizi secondo le disposizioni di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, e successive modificazioni. Le medesime società adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'articolo 35 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, nonché delle disposizioni che stabiliscono a carico degli enti locali divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, contenimento degli oneri contrattuali e delle altre voci di natura retributiva o indennitarie e per le consulenze anche degli amministratori.

(5) Art. 16 comma 7 del D.lgs. 29.08.2016, n. 175 - Società in house : " Le società di cui al presente articolo sono tenute all'acquisto di lavori, beni e servizi secondo la disciplina di cui al decreto legislativo n. 50 del 2016. Resta fermo quanto previsto dagli articoli 5 e 192 del medesimo decreto legislativo n. 50 del 2016."

CONCLUSIONE

Relativamente al triennio 2016-2018, l'analisi dei Bilanci di ciascun anno di esercizio evidenzia che :

lo Stato Patrimoniale della Società :

- nell'ATTIVO si evidenzia una riduzione sia delle immobilizzazioni immateriali, ma soprattutto di quelle materiali pari a - € 459.408;
- nell'ATTIVO si riduce anche l'attivo circolante in relazione sia alla riduzione del totale crediti (-€ 598.435) che delle disponibilità liquide (-€ 421.825);
- nel PASSIVO si assiste ad un incremento del Patrimonio netto rispetto al 2017 totale pari a + € 486.007 contestualmente ad una sensibile riduzione del totale debiti pari a -€ 1.876,055;

Il Conto Economico della Società:

- il risultato di esercizio 2018 è positivo come i precedenti due con un incremento dell'utile pari a + € 127.027;
- Aumentano i ricavi delle vendite e delle prestazioni rispetto al 2017 per + € 833.696 determinando un risultato operativo 2018 positivo ed in netto incremento rispetto al precedente esercizio;
- Il totale del valore della produzione registra un aumento rispetto all'esercizio 2017 pari ad € 92.854;
- Relativamente ai costi si assiste ad un incremento rispetto all'esercizio 2017 di quelli relative a materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (+ € 185.091) e ad una riduzione di quelle dei servizi (- € 217.069); gli oneri diversi di gestione subiscono invece un calo significativo rispetto all'annualità 2017 pari ad - € 105.982;
- In merito agli indici economico- finanziari della Società sono tutti positivi con eccezione del Margine primario di struttura ancora negativo anche se si assiste ad una riduzione del suo valore assoluto; il Margine di tesoreria permane negativo e vede invece il suo valore assoluto incrementarsi, rispetto all'esercizio 2017;
- tra gli indici: il ROE, il ROI il ROS sono tutti positivi, in incremento;
- La dotazione di personale rimane invariata rispetto al 2017 mentre aumenta lievemente il costo del personale;

In merito ai Servizi erogati:

- Per quanto concerne gli indicatori quantitativi e qualitativi del servizio si assiste al lieve aumento delle utenze attive allacciate, della volumetria di energia termica erogata, dell'estensione chilometrica della rete secondaria;
- relativamente alla tipologia di utenza , nel 2018 si riduce lievemente quella di tipo residenziale a favore di quella industriale; in riduzione anche l'utenza pubblica
- la mortalità dell'utenza è pari ad 1 , come nel 2017
- L'importo degli investimenti per l'anno 2018 registra una riduzione rispetto all'esercizio 2017 pari a -€ 540.000.

CRUSCOTTO 2016-2018

NUOVENERGIE S.p.A.

SOCIETA'

NUOVENERGIE Spa

FORMA GIURIDICA

Società per Azioni (Società di capitali)

SEDE LEGALE

Corso Garibaldi,91 - 20017 Rho (Mi)

In data 6/2/2013 è stata trasferita la sede sociale da Rho (MI) Via Marsala 19 a Rho (MI) Via Bettinetti 4
Dal 1/8/2016 la società ha trasferito la sede legale da via Bettinetti, 4 a Corso Garibaldi 91 a Rho.

CAPITALE SOCIALE

500.000

DATA DI COSTITUZIONE

13/12/2002

La società nasce dall'impegno assunto dalle Amministrazioni Comunali di Rho, Settimo Milanese e Pero, le quali, nell'obbligo di attuare le disposizione di legge (D.Lgs n. 164/2000) che regolamentano in modo nuovo il mercato della vendita e della distribuzione del gas, hanno scelto di costituire due società di capitali a prevalente proprietà pubblica.

COMPAGINE SOCIALI

Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Comuni di Pero, Rho, Settimo Milanese

QUOTA DI PARTECIPAZIONE

48,28%

QUOTA DI PARTECIPAZIONE DI SOCI PRIVATI

30,00%

OGGETTO SOCIALE

La Società ha per oggetto l'esercizio delle seguenti attività: - acquisto, importazione, esportazione, coltivazione e vendita di gas naturale per tutti gli usi;- acquisto, importazione, esportazione e vendita di energia elettrica per tutti gli usi;- acquisto, distribuzione e vendita, anche al consumo, di energia diversa dal gas naturale e di calore per tutti gli usi; - consulenze industriali per ottimizzare le risorse energetiche; - ricerca, controllo, trattamento e difesa delle risorse energetiche nel quadro di una politica di razionale utilizzazione delle medesime finalizzata anche al contenimento dei consumi di energia. Le suddette attività possono essere gestite dalla Società nel loro ciclo completo sia in forma diretta che attraverso il ricorso ad altra impresa, fatta eccezione per quelle relative al gas naturale e all'energia elettrica oggetto di vincoli normativi. La Società, con riferimento alle attività precedentemente indicate, può altresì provvedere all'esercizio di altre attività in settori complementari ed affini. L'attività sociale verrà svolta comunque nei limiti previsti dall'art. 21 del D. Lgs 23 maggio 2000 n. 164 nonché del D. Lgs 16 marzo 1999 n. 79. In via non prevalente ma strumentale al conseguimento dell'oggetto sociale, la Società può compiere le operazioni finanziarie, commerciali, industriali, mobiliari ed immobiliari che verranno reputate utili o necessarie per il conseguimento della propria missione sociale. La Società adegua in ogni caso tempestivamente il presente statuto, la propria missione ed organizzazione sociale alle previsioni normative imperative applicabili.

AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO - modalità

Proroga dell'affidamento del 2012 con gara della fornitura di energia elettrica per le utenze relative a tutti gli edifici comunali e le strutture di competenza dell'amministrazione comunale, in attesa della definizione delle gare per l'illuminazione pubblica e degli interventi con fotovoltaico. - Affidamento diretto della fornitura gas-Su entrambe le forniture vengono garantiti prezzi inferiori alle convenzioni Consip attive tempo per tempo. -

VALUTAZIONE MANTENIMENTO DELLA PARTECIPAZIONE

(come da Deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 9/05/2013, trasmessa alla Corte dei Conti)

La società è stata costituita al fine di dare continuità all'attività di distribuzione e vendita del gas naturale a suo tempo gestito in economia. Ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs. N. 164/2000, l'attività di distribuzione di gas naturale deve essere fatta oggetto di separazione societaria da tutte le altre attività del settore del gas, mentre la vendita di gas naturale può essere effettuata unicamente da società che non svolgono alcuna altra attività nel settore del gas naturale, salvo l'importazione, l'esportazione, la coltivazione e l'attività di cliente grossista. A tal fine il Comune di Rho ha provveduto alla costituzione di n. 2 società, a totale partecipazione pubblica: NuovEnergie Distribuzione S.r.l. per la gestione della rete di distribuzione del gas naturale e Nuovenergie S.p.A. per la gestione dell'attività commerciale di vendita all'utenza. Caratteristica fondamentale del servizio che Nuovenergie S.p.A. offre ai propri clienti è: a) una politica di prezzi bassi derivanti da costi fissi contenuti quali, personale, strutture, pubblicità etc; b) una particolare attenzione al sociale e alle fasce deboli; c) il mantenimento di sportelli sul territorio del Comune che consentono un approccio diretto del cittadino con l'Azienda, tale servizio risulta particolarmente gradito a quella fascia di popolazione che non gradisce l'attività dei call-center con la quale altri operatori concorrenti approcciano l'utenza. Annualmente negli sportelli di Nuovenergie vengono mediamente contabilizzati circa sette mila passaggi annui. Inoltre, i buoni risultati della gestione hanno consentito all'Ente di beneficiare di consistenti somme a titolo di dividendi, nel periodo 2005 - 2011. In particolare, nel triennio 2009-2011 la società ha visto la crescita del fatturato, del risultato operativo e del risultato d'esercizio tenuto conto che nel periodo considerato la società ha diversificato il mercato orientandosi anche al comparto "grossista" e nel 2011 ha cominciato a vendere energia elettrica. In considerazione del risultato d'esercizio 2011 pari ad € 2.078.534,10, la società ha deciso di accantonare parte degli utili a riserva futuro aumento di capitale sociale in modo da procedere ad un aumento del capitale sociale senza comportare esborso finanziario a carico degli Enti Partecipanti, lasciando inalterata la compagine societaria e la quota di partecipazione e nel contempo incrementando la solidità patrimoniale societaria. Nell'assemblea dei soci del 18 dicembre 2012 i soci hanno deliberato la distribuzione della riserva straordinaria per € 500.000,00, con data pagamento entro il 30 settembre 2013. Nell'assemblea straordinaria del 28 gennaio 2013 i soci hanno deliberato l'aumento di capitale sociale da € 110.000 a € 500.000, mediante utilizzo della riserva futuro aumento di capitale sociale per € 390.000.

Con Deliberazione n. 16 del 30/03/2016 il Consiglio ha approvato il Piano Operativo di razionalizzazione delle partecipazioni indicando che - con delibera di assemblea ordinaria del 17/12/2015 - la società ha approvato il piano industriale 2016-2018 che prevede, in particolare, il coinvolgimento di un partner di minoranza.

Con Deliberazione n. 26 del 20/04/2016 il Consiglio Comunale ha approvato la cessione della quota minoritaria della partecipata Nuovenergie Spa che avverrà dopo l'espletamento della procedura di gara ad evidenza pubblica, previa pubblicazione di un avviso per manifestazione di interesse.

Con Deliberazione n. 57 del 28.09.2017 il Consiglio Comunale ha approvato la ricognizione (revisione) straordinaria delle partecipate del Comune di Rho disponendo, relativamente a Nuovenergie S.p.a. l'alienazione della quota di partecipazione in quanto "la vendita di gas ed energia" non può rientrare tra le attività di competenza dell'ente secondo la disciplina del D.Lgs. 175/2016.

La società, infatti, non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 del D.Lgs. 175/2016. L'attività di vendita può essere effettuata unicamente da società che non svolgano alcuna altra attività, salvo l'importazione, l'esportazione, la coltivazione e l'attività di cliente grossista. Alla luce dei nuovi limiti qualitativi disposti dal D.Lgs. 175/2016, la vendita di gas ed energia non rientra tra le attività di competenza dell'Ente, e pertanto la partecipazione in detta società è divenuta oggetto di un processo di dismissione, previo inserimento nel piano di razionalizzazione approvato nel 2017 in occasione della revisione straordinaria. Con deliberazione n.290 del 12.12.2017 l'Ente ha provveduto alla cessione della quota societaria pari al 30% del capitale sociale della società, corrispondente a 4.800 azioni da parte dei Comuni di Rho e Settimo Milanese a favore di Spigas S.r.l., aggiudicataria della procedura ad evidenza pubblica il cui esito è stato approvato con Determinazione Area Servizi di Programmazione economica e delle entrate n. 266 del 06/11/2017. Attualmente la quota di partecipazione in capo all'Ente è pari al 48,28%.

Con Deliberazione n. 77 del 17/12/2018 il Consiglio Comunale ha approvato la revisione ordinaria delle società partecipate dal Comune di Rho, confermando la necessità di procedere alla alienazione della quota di partecipazione.

Ciò detto, la Legge 30.12.2018, n.145 (c.d." Legge di Bilancio 2019") ha modificato il testo dell'art. 24 del D.Lgs. 175/2016, relativamente alle tempistiche per l'alienazione delle partecipazioni ed alla perdita dei diritti sociali del socio pubblico nel caso in cui l'alienazione non avvenga, stabilendo che detti adempimenti non debbano essere applicati fino al 31 dicembre 2021, se le partecipazioni pubbliche siano in società che abbiano registrato un risultato netto medio in utile nei tre anni precedenti; trovandosi Nuovenergie S.p.a. in tale fattispecie, l'Amministrazione è autorizzata ex lege a non dare avvio alla procedura sino al 31.12.2021.

NUOVENERGIE S.p.A.

D. LGS. N. 231/2001 RESPONSABILITA' AMMINISTRATORI E PREVENZIONE CORRUZIONE

Decreto Legislativo 231/01

La società si è dotata nel novembre del 2012 di un modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs 231/2001. Il modello è disponibile al seguente link: http://www.nuovenergiespa.it/chi_siamo/governance/

Piano di prevenzione della corruzione

Nel 2014 il modello 231 è stato integrato con una parte dedicata al Piano di prevenzione della corruzione.

Sul sito della società è disponibile una pagina web in cui sono indicati curriculum vitae dell'Amministratore Unico e dei Sindaci e compenso degli amministratori (<http://www.nuovenergiespa.it/chi-siamo/organizzazione/>).

NUOVENERGIE S.p.A.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO in €							
Attivo	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Passivo	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Imm. Immateriali	274.926	262.770	254.100	Capitale sociale	800.000	800.000	1.000.000
Imm. Materiali	2.035.441	2.001.713	1.966.105	Riserve e risultato	1.180.995	1.597.968	1.603.964
Imm.finanziarie	0	0	0				
Attivo fisso	2.310.367	2.264.483	2.220.205	Mezzi propri	1.980.995	2.397.968	2.603.964
Magazzino	0	0	0				
Liquidità differite	11.102.420	13.598.075	13.183.754				
Liquidità immediate	237.818	83.047	1.427.411				
Attivo corrente	11.340.238	13.681.122	14.611.165	Passività consolidate	1.786.656	1.794.339	1.752.783
				Passività correnti	9.882.954	11.753.298	12.474.623
Capitale investito	13.650.605	15.945.605	16.831.370	Capitale di finanziamento	13.650.605	15.945.605	16.831.370

NUOVENERGIE S.p.A.

INDICI DI COMPOSIZIONE	anno 2016	anno 2017	anno 2018
% Attivo fisso	17%	14%	13%
% Attivo corrente	83%	86%	87%
% Capitale permanente	28%	26%	26%
% Correnti	72%	74%	74%
% Capitale proprio	15%	15%	15%
% Capitale di terzi	85%	85%	85%
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
(Capitale proprio/Attivo fisso)	0,9	1,1	1,2
valore tendenziale obiettivo			
Esprime la capacità dell'azienda di autofinanziare le immobilizzazioni attraverso le sole fonti interne.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
(Capitale proprio+Passività consolidate)/Attivo fisso)	1,6	1,9	2,0
valore tendenziale obiettivo			
Esprime la capacità dei capitali apportati dai soci o dai terzi creditori di coprire le necessità di investimenti in immobilizzazioni.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO			
(Passività/Patrimonio Netto)	5,9	5,6	5,5
Esprime il rapporto tra mezzi di terzi (passività consolidate e correnti) e capitale proprio.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA			
(patrimonio netto - attivo fisso compreso crediti oltre 12 mesi)	-329.372	133.485	383.759
L'indice segnala l'attitudine a coprire con il patrimonio netto la parte più immobilizzata degli investimenti.			
valore tendenziale obiettivo			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Attivo fisso	2.310.367	2.264.483	2.220.205
Mezzi propri	1.980.995	2.397.968	2.603.964
Passività Consolidate	1.786.656	1.794.339	1.752.783
Capitale Permanente	3.767.651	4.192.307	4.356.747
L'attivo fisso è totalmente coperto con i mezzi propri.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Passività correnti	9.882.954	11.753.298	12.474.623
Passività consolidate	1.786.656	1.794.339	1.752.783
Capitale di Terzi	11.669.610	13.547.637	14.227.406
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
ACID TEST quick ratio			
((liqu. Imm.+liqu. diff.)/pass.correnti)	1,15	1,16	1,17
valore tendenziale obiettivo			
L'indicatore indica la capacità dell'impresa di far fronte alle passività a breve con la propria liquidità normale.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
MARGINE DI TESORERIA			
((liqu. Imm.+liqu. diff.)-pass.correnti)	1.457.284	1.927.824	2.136.542
valore tendenziale obiettivo			
Un margine di tesoreria negativo è indicativo di deficienza di cassa e conseguenti tensioni finanziarie di breve periodo.			

NUOVENERGIE S.p.A.

	anno 2016	anno 2017	anno 2018
ROTAZIONE DEI CREDITI (Vendite/Crediti Commerciali)	2,58	2,33	2,76

L'indicatore definisce quante volte nel periodo considerato si è rinnovato l'intero portafoglio dei crediti

	anno 2016	anno 2017	anno 2018
ROTAZIONE DEL CAPITALE INVESTITO (Vendite/Capitale investito)	1,87	1,81	1,89

valore tendenziale obiettivo

	anno 2016	anno 2017	anno 2018
ROTAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE LORDO (Vendite/Tot. Attivo corrente)	1,86	2,11	2,17

NUOVENERGIE S.p.A.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO							
		anno 2016		anno 2017		anno 2018	
	%	Importo in unità di €	%	Importo in unità di €	%	Importo in unità di €	%
Ricavi delle vendite		25.498.426		28.894.284		31.734.597	
altri ricavi e proventi		24.248		34.966		80.275	
Produzione interna	%	0		0		0	
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	100%	25.522.674	100%	28.929.250	100%	31.814.872	100%
Costi esterni operativi		22.099.704		25.024.389		28.489.998	
VALORE AGGIUNTO	7,77%	3.422.970	9,65%	3.904.861	11,00%	3.324.874	9,37%
Costi del personale		862.347		1.041.269		1.215.609	
MARGINE OPERATIVO LORDO	5,65%	2.560.623	7,22%	2.863.592	8,07%	2.109.265	5,94%
Ammortamenti e accantonamenti		1.116.942		1.428.658		849.106	
RISULTATO OPERATIVO	3,46%	1.443.681	4,07%	1.434.934	4,04%	1.260.159	3,55%
Risultato dell'area finanziaria		14.352		22.270		53.354	
Risultato dell'area straordinaria		0		0		0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3,21%	1.458.033	4,11%	1.457.204	4,11%	1.313.513	3,70%
Imposte sul reddito		631.197		540.232		407.517	
RISULTATO NETTO	2,02%	826.836	2,33%	916.972	2,58%	905.996	2,55%

NUOVENERGIE S.p.A.

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
CAPITALE SOCIALE*	800.000	800.000	1.000.000

in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
PATRIMONIO NETTO	1.980.995	2.397.968	2.603.964

* L'Assemblea Straordinaria del 14/11/2018 ha approvato la modifica dello statuto di Nuovenergie S.p.A. e l'aumento gratuito del capitale sociale da € 800.000 a € 1.000.000.

NUOVENERGIE S.p.A.

in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO D'ESERCIZIO	826.836	916.972	905.996

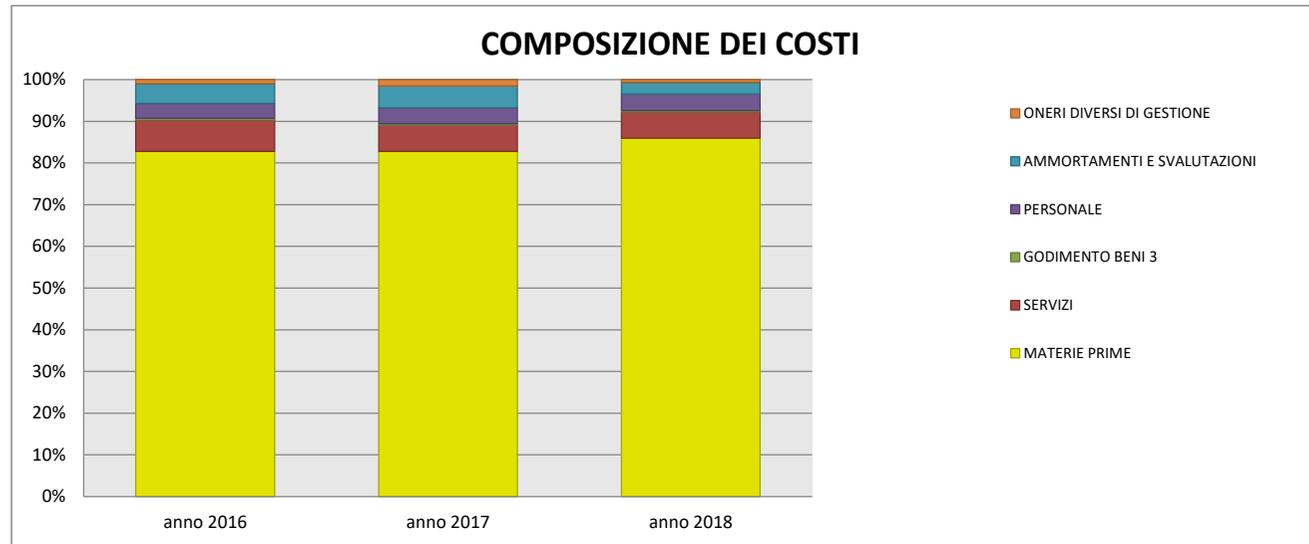


in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO OPERATIVO	1.443.681	1.434.934	1.260.159



NUOVENERGIE S.p.A.

TIPOLOGIA DEI COSTI in €	MATERIE PRIME	SERVIZI	GODIMENTO BENI 3	PERSONALE	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	COSTI DELLA PRODUZIONE
anno 2016	19.941.503	1.793.707	116.401	862.347	1.116.942	248.093	24.078.993
anno 2017	22.753.848	1.738.252	100.885	1.041.269	1.428.658	431.404	27.494.316
anno 2018	26.266.734	1.902.246	117.627	1.215.609	849.106	203.391	30.554.713



NUOVENERGIE S.p.A.

INDICATORI DI REDDITIVITA'	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Tasso di redditività del capitale proprio: ROE (Return on Equity)	41,74%	38,24%	34,79%
Tasso di redditività del capitale investito nell'area operativa: ROI (Return on Investment)*	10,76%	9,05%	8,60%
Indice di economicità delle vendite: ROS (Return on Sales)	5,66%	4,96%	3,96%

Fonte: Bilancio di esercizio delle rispettive annualità

PERSONALE

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
COSTO DEL PERSONALE	€ 862.347,00	€ 1.041.269,00	€ 1.215.609,00
N. UNITA' AL 31/12	18	20	22
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo indeterminato	14	18	22
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo determinato	0	0	0
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro flessibile (contratti di inserimento, apprendistato,..)	4	0	0
n. medio di personale con contratto di somministrazione di lavoro/lavoro interinale	0	1	0
n. medio di personale comandato/distaccato da enti pubblici partecipanti	0	0	0
E' stato assunto personale nell'anno?	3	3	3
Da compilare solo in caso di assunzioni			
Sono stati adottati i provvedimenti generali per l'assunzione di personale in base a principi di pubblicità e comparazione ex art. 18 D.L. 25/06/2008 n. 112 convertito con modificazioni in L. 133/08?*(in vigore sino al 22.09.2016- abrogato dall'art. 28 lett. g del D.lgs. 19.08.2016, n. 175)	-	-	-
Sono stati adottati i provvedimenti generali per l'assunzione di personale in base a principi di pubblicità e comparazione ex art. 19 D.Lgs.19/08/2016 n. 175 e ss.mm.ii.** (in vigore dal 23.09.2016)	-	-	-
Indicare la data di adozione dei provvedimenti	-	-	-
Il personale assunto nell'anno è stato reclutato con procedure pubbliche comparative?	-	-	-
In particolare, è stato rispettato il disposto dell'art. 4 comma 17 D.L. 138/2011?***	-	-	-

Art. 18 D.L 112/08 convertito con modificazioni dalla L. 133/08 - Reclutamento del personale delle società pubbliche 1. A decorrere dal sessantesimo giorno successivo alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto-legge, le società che gestiscono servizi pubblici locali a totale partecipazione pubblica adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'articolo 35 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

2. Le altre società a partecipazione pubblica totale o di controllo adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi, anche di derivazione comunitaria, di trasparenza, pubblicità e imparzialità. 2-bis. Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo si attengono al principio di riduzione dei costi del personale, attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale. A tal fine l'ente controllante, con proprio atto di indirizzo, tenuto anche conto delle disposizioni che stabiliscono, a suo carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, definisce, per ciascuno dei soggetti di cui al precedente periodo, specifici criteri e modalità di attuazione del principio di contenimento dei costi del personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera. Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo adottano tali indirizzi con propri provvedimenti e, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, gli stessi vengono recepiti in sede di contrattazione di secondo livello (...). Le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmacie sono escluse dai limiti di cui al precedente periodo, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità di servizi erogati. Per le aziende speciali cosiddette multiservizi le disposizioni di cui al periodo precedente si applicano qualora l'incidenza del fatturato dei servizi esclusi risulti superiore al 50 per cento del totale del valore della produzione. 3. Le disposizioni di cui al presente articolo non si applicano alle società quotate su mercati regolamentati."

****Art. 19. Gestione del personale D. Lgs. 19.08.2016 , n.175 - Gestione del Personale:** "1. Salvo quanto previsto dal presente decreto, ai rapporti di lavoro dei dipendenti delle società a controllo pubblico si applicano le disposizioni del capo I, titolo II, del libro V del codice civile, dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato nell'impresa, ivi incluse quelle in materia di ammortizzatori sociali, secondo quanto previsto dalla normativa vigente, e dai contratti collettivi. 2. Le società a controllo pubblico stabiliscono, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi di cui all'articolo 35, comma 3, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165. In caso di mancata adozione dei suddetti provvedimenti, trova diretta applicazione il suddetto articolo 35, comma 3, del decreto legislativo n. 165 del 2001. 3. I provvedimenti di cui al comma 2 sono pubblicati sul sito istituzionale della società. In caso di mancata o incompleta pubblicazione si applicano gli articoli 22, comma 4, 46 e 47, comma 2, del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. 4. Salvo quanto previsto dall'articolo 2126 del codice civile, ai fini retributivi, i contratti di lavoro stipulati in assenza dei provvedimenti o delle procedure di cui al comma 2, sono nulli. Resta ferma la giurisdizione ordinaria sulla validità dei provvedimenti e delle procedure di reclutamento del personale. (...omissis...)";

***** Art. 4 comma 17 D.L. 138/2011:** "Fermo restando quanto previsto dall'art. 18 comma 2-bis primo e secondo periodo, del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito, con modificazione dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 e successive modificazioni, le società a partecipazione pubblica che gestiscono servizi pubblici locali adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'art. 35 del D.Lgs 30 marzo 2001, n. 165. Fino all'adozione dei predetti provvedimenti, è fatto divieto di procedere al reclutamento di personale ovvero di conferire incarichi. Il presente comma non si applica alle società quotate in mercati regolamentati."

INDICATORI QUALI-QUANTITATIVI

NUOVENERGIE S.p.A.

NUOVENERGIE S.p.A.

INDICATORI SERVIZIO GAS - NUOVENERGIE SPA

N° utenti per tipologia	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Condomini	627	626	248
Partite Iva	1.618	1.562	1.200
Persone fisiche	25.958	26.051	25.650
Grandi Utenti	15	8	4
Totale	28.218	28.247	27.102

N° utenti per comune	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Rho	18.551	18.188	17.026
Settimo Milanese	7.036	6.911	6.598
Pero	32	25	22
Altri comuni	2.599	3.123	3.456
Totale	28.218	28.247	27.102

Vendite per tipologia in mc.	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Condomini	6.096.953	8.323.312	7.012.853
Partite Iva	9.014.870	15.088.796	28.366.765
Persone fisiche	17.192.910	17.683.406	17.198.910
Grandi Utenti	16.698.841	13.073.023	2.294.469
Totale	49.003.574	54.168.537	54.872.997

Vendite per comune in mc.	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Rho	19.368.411	18.705.000	18.459.213
Settimo Milanese	9.387.420	9.257.230	7.636.374
Pero	142.589	118.386	9.473
Altri comuni	20.105.154	26.087.921	28.679.937
Totale	49.003.574	54.168.537	54.784.997

Fonte: Nota Prot. 16638 del 16.03.2020, inviata dalla Società

Investimenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Investimenti per esercizio previsti	0	0	0
Investimenti per esercizio effettuati	0	0	0
Investimenti previsti per periodo 2013-2014 *	0	0	0

*Anno 2013: Realizzazione immobile acquistato dal Comune di Rho

NUOVENERGIE S.p.A.

INDICATORI SERVIZIO VENDITA ENERGIA ELETTRICA

N° Pod* per tipologia	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
domestici	4.586	5.395	7.940
non domestici	608	851	1.078
Totale	5.194	6.246	9.018

N° Pod* per comune	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Rho	1.429	2.048	2.977
Settimo Milanese	515	733	1.087
Pero	27	33	43
Altri comuni	3.223	3.432	4.911
Totale	5.194	6.246	9.018

Pod (Point of Delivery): codice alfanumerico che identifica in modo certo il punto fisico sul territorio nazionale in cui l'energia viene consegnata. Il codice Pod è previsto da apposita delibera dell'Autorità per l'Energia (delibera n. 152/06 di adozione della direttiva per la trasparenza dei documenti di fatturazione dei consumi di energia elettrica).

INDICATORE DI QUALITA' COMMERCIALE DELLA VENDITA	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	standard riferimento Authority*
tempo medio di risposta	31 giorni	7 giorni	5 giorni	40 giorni

* limite massimo stabilito dall'Autorità per l'Energia Elettrica

CONCLUSIONI

Relativamente al triennio 2016-2018, l'analisi dei Bilanci di esercizio evidenzia che :

lo Stato Patrimoniale della Società :

-nell'ATTIVO si evidenzia una riduzione dell'attivo fisso per la contrazione delle Immobilizzazioni immateriali, ma soprattutto delle immobilizzazioni materiali (- € 35.608); incrementa invece l'Attivo corrente per il significativo incremento delle liquidità immediate (+ € 1.344.364);

-nell'ATTIVO, in particolare, il totale dei crediti si riduce per -€ 423.136 in relazione al decremento dei crediti verso clienti che viene tuttavia bilanciato dall'aumento dei crediti tributari e verso altri;

-nel PASSIVO si assiste ad una crescita del patrimonio netto nell'esercizio 2018 rispetto all'esercizio 2017 (generato quasi integralmente dall'aumento del capitale sociale da € 800.000 ad € 1.000.000 deliberato a dicembre 2018) ed ad una riduzione delle passività consolidate (- € 41.556 rispetto al 2017) dovuto in gran parte alla riduzione dei debiti verso le banche esigibili oltre l'anno successivo pari a - € 96.894 ;

-nel PASSIVO si registra un aumento del totale dei debiti (+€ 619.261) dovuto principalmente all'aumento dei debiti verso fornitori e verso gli Istituti di previdenza e sicurezza sociale;

Il Conto Economico della Società:

-sempre positivo il risultato di esercizio nel triennio di riferimento con lievissimo decremento rispetto all'utile dell'esercizio 2017 ;

-il valore della produzione aumenta significativamente rispetto all'esercizio 2017 generato dall'incremento principalmente dei ricavi delle vendite e delle prestazioni +€ 2.840.313;

-I costi della produzione aumentano di € 3.060.397 in relazione all'incremento principalmente delle spese per materie prime, sussidiarie e di merci (+ € 3.512.886) e dei costi per il personale (+ € 174.340); da segnalare la riduzione dei costi diversi di gestione per - € 228.013;

- Tra gli indici:

- il ROE, il ROI il ROS sono in lieve decremento ma sempre significativamente positivi;

- Margine primario di struttura e Margine di tesoreria positivi;

-Gli indici di rotazione dei crediti, del capitale investito e del capitale circolare lordo sono tutti positivi e in lieve incremento;

In merito ai Servizi erogati:

- per quanto riguarda il gas: si riducono il numero degli utenti, specialmente dei condomini nel Comune di Rho per la più parte; aumentano invece le vendite per mc soprattutto per servire le partite Iva in particolare negli altri comuni;

- per l'energia elettrica:si registra un significativo aumento del numero di pod (+ 2.772) e si riduce ulteriormente il tempo medio di risposta rispetto allo standard previsto dall'ARERA;

- si riduce ulteriormente il termine medio di risposta, indicatore di qualità commerciale della vendita .

Allegato E

CRUSCOTTO 2016-2018

GeSeM S.r.l.

SOCIETA'

GeSeM S.r.l.

FORMA GIURIDICA

Società a responsabilità limitata

SEDE LEGALE

Viale Rimembranze n. 13 - Lainate

CAPITALE SOCIALE

€ 92.700

DATA DI COSTITUZIONE

05/12/2002

Dal 1 gennaio 2014 GeSeM Tributi è stata incorporata in GeSeM S.r.l.

COMPAGINE SOCIALI

Arese 27,6%, Lainate 27,6%, Nerviano 21,6%, Pogliano Milanese 9,5%, Rho 9,6%, Pregnana Milanese 2,05% Vanzago 2,05%

QUOTA DI PARTECIPAZIONE

9,60%

QUOTA DI PARTECIPAZIONE DI SOCI PRIVATI

0,00%

OGGETTO SOCIALE

-Coordinamento e controllo, per conto dei Comuni Soci, del servizio di igiene urbana;
-Riscossione sia ordinaria che coattiva di tutte le entrate tributarie dei Comuni incluse anche altre entrate extra-tributarie; - manutenzione ordinaria, inclusa segnaletica stradale, di beni comunali; - stazione appaltante di servizi e lavori per conto dei Comuni Soci.

AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO - modalità

affidamento diretto in house providing

PARTECIPAZIONI POSSEDUTE IN IMPRESE CONTROLLATE O COLLEGATE DIRETTAMENTE O PER IL TRAMITE DI SOCIETA' FIDUCIARIA O PER INTERPOSTA PERSONA

Società Municipale Gas S.r.l.- Arese, via Statuto, 8/n -Oggetto sociale: attività di vendita ai clienti finali del gas naturale e suoi derivati **Quota di partecipazione:** 75%.
Partecipazione ceduta nel 2016.

GeSeM S.r.L.

VALUTAZIONE MANTENIMENTO DELLA PARTECIPAZIONE

Con atto n. 44 del 18/06/2014 il Consiglio Comunale ha deliberato l'ingresso nella compagine societaria di GeSem S.r.l. Gestione Servizi Municipali Nord Milano Srl e il contestuale affidamento del servizio per la gestione delle entrate tributarie ICP, TOSAP, Pubbliche Affissioni e riscossione ICI/IMU. GeSeM S.r.l. è una società di capitale a totale partecipazione pubblica, costituita dai Comuni con l'intento di gestire a livello sovracomunale alcune funzioni e servizi. In particolare, la società è titolare della gestione dei seguenti servizi per conto dei Comuni Soci: a) controllo e coordinamento del servizio di igiene urbana integrato; b) gestione del servizio di riscossione di tutte le entrate tributarie (incluse anche alcune entrate extra tributarie); c) gestione del servizio di pubbliche affissioni; d) gestione in concessione degli impianti pubblicitari. L'affidamento dei servizi strumentali è in house providing.

Per quanto riguarda il Comune di Rho la società risulta affidataria dall'ottobre 2014 dei seguenti servizi: a) gestione della Tassa Occupazione Suolo Pubblico (TOSAP), compresa la gestione dell'attività di riscossione coattiva attraverso lo strumento giuridico dell'ingiunzione fiscale; b) gestione dell'Imposta Comunale di Pubblicità (ICP) e Diritti sulle Pubbliche Affissioni (PA), compresa la gestione dell'attività di riscossione coattiva attraverso lo strumento giuridico dell'ingiunzione fiscale; c) altri servizi relativi alla riscossione dell'Imposta Comunale sugli Immobili (ICI) e dell'Imposta Municipale Unica (IMU) ed in particolare: assistenza nella gestione ordinaria e nelle attività di controllo, gestione della riscossione coattiva ed altre attività di incrocio banche dati atte a far emergere eventuale elusione/evasione dei tributi. Tutte queste attività saranno espletate in collaborazione con l'Ufficio Tributi del Comune.

La finalità dell'ingresso nella società è legato al rafforzamento di una politica di cooperazione tra comuni che consenta, nell'esercizio coordinato di alcune funzioni e servizi, di realizzare economie e raggiungere un più alto livello di efficienza (riduzione dei costi unitari dei servizi, incremento della produttività del lavoro e ottimizzazione uso risorse, standardizzazione dei processi, apprendimento e trasferimento delle esperienze/conoscenze).

Con Deliberazione n. 16 del 30/03/2016 il Consiglio ha approvato il Piano Operativo di razionalizzazione delle partecipazioni, confermando il mantenimento della partecipazione diretta dell'Ente nella società e la cessione della partecipazione indiretta nella Società Municipale Gas Srl. La cessione delle quote sociali detenute (pari al 75%) è avvenuta a seguito delle operazioni di Asta Pubblica.

Con Deliberazione n. 57 del 28.09.2017 il Consiglio Comunale ha approvato la ricognizione (revisione) straordinaria delle partecipate del Comune di Rho confermando il mantenimento della partecipazione dell'Ente nella società.

Con Deliberazione n. 77 del 17/12/2018 il Consiglio Comunale ha approvato la ricognizione (revisione) ordinaria delle partecipate del Comune di Rho, confermando il mantenimento della partecipazione dell'ente nella Società.

D. LGS. N. 231/2001 RESPONSABILITA' AMMINISTRATORI E PREVENZIONE CORRUZIONE

Decreto Legislativo 231/01

Il Piano di Organizzazione e Gestione del rischio è stato approvato il 19/2/2012.
Il Piano di Organizzazione e Gestione del rischio è stato revisionato e aggiornato alla data del 28.02.2017

GeSeM S.r.L.

Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2014-2017

Il Piano di Organizzazione e Gestione del rischio è stato integrato con previsione ex L. 190/2012 (Piano di prevenzione della corruzione). Il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione è stato approvato il 5/9/2014 e trasmesso al soggetto vigilante. Il Responsabile del Piano è lo stesso Presidente dell'Odv.

Piano di prevenzione della corruzione 2017-2019

Il Piano di Organizzazione e Gestione del rischio è stato integrato con previsione ex L. 190/2012 (Piano di prevenzione della corruzione). Il Responsabile del Piano è lo stesso Presidente dell'Odv.

Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2018-2020

Il Piano di Organizzazione e Gestione del rischio è stato integrato con previsione ex L. 190/2012 (Piano di prevenzione della corruzione). Il Responsabile del Piano è lo stesso Presidente dell'Odv.

GeSeM S.r.L.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO in €							
Attivo	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Passivo	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Imm. Immateriali	55.816	46.482	30.640	Capitale sociale	92.700	92.700	92.700
Imm. Materiali	316.754	330.487	344.782	Riserve e utile	3.077.030	1.157.148	1.166.477
Imm.finanziarie	0	0					
Attivo fisso	372.570	376.969	375.422	Mezzi propri	3.169.730	1.249.848	1.259.177
Magazzino	0	0	0				
Liquidità differite	2.623.138	2.995.060	2.435.997				
Liquidità immediate	5.015.545	4.696.597	3.822.384				
Attivo corrente	7.638.683	7.691.657	6.258.381	Passività consolidate	372.755	456.200	457.312
				Passività correnti	4.468.768	6.362.578	4.917.314
Capitale investito	8.011.253	8.068.626	6.633.803	Capitale di finanziamento	8.011.253	8.068.626	6.633.803

GeSeM S.r.L.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO in €							
		anno 2016		anno 2017		anno 2018	
	%	Importo in unità di €	%	Importo in unità di €	%	Importo in unità di €	%
Ricavi delle vendite		4.472.717		4.894.518		5.466.840	
Altri ricavi e proventi		21.746	%	20.229		29.558	
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	100%	4.494.463	100%	4.914.747	100%	5.496.398	100%
Costi esterni operativi		2.324.084		2.550.931		3.097.690	
VALORE AGGIUNTO	19,82%	2.170.379	25,34%	2.363.816	27,60%	2.398.708	28,01%
Costi del personale		1.892.362		2.028.649		2.209.300	
MARGINE OPERATIVO LORDO	1,93%	278.017	3,25%	335.167	3,91%	189.408	2,21%
Ammortamenti e accantonamenti		147.716		209.688		135.908	
RISULTATO OPERATIVO	0,90%	130.301	1,52%	125.479	1,47%	53.500	0,62%
Risultato dell'area finanziaria		2.303.227		4.252		1.107	
Risultato dell'area straordinaria		0		0		0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1,00%	2.433.528	28,41%	129.731	1,51%	54.607	0,64%
Imposte sul reddito		116.151		49.615		45.278	
RISULTATO NETTO	0,84%	2.317.377	27,06%	80.116	0,94%	9.329	0,11%

GeSeM S.r.L.

INDICI DI COMPOSIZIONE	anno 2016	anno 2017	anno 2018
% Attivo fisso	5%	5%	6%
% Attivo corrente	95%	95%	94%
% Capitale permanente	44%	21%	26%
% Correnti	56%	79%	74%
% Capitale proprio (Indice di Indipendenza finanziaria)	40%	15%	19%
% Capitale di terzi	60%	85%	81%
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
QUOZIENTE DI STRUTTURA PRIMARIO (Capitale proprio/Attivo fisso)	8,5	3,3	3,4
valore tendenziale obiettivo	> 0,7		
	buona solidità		
Esprime la capacità dell'azienda di autofinanziare le immobilizzazioni attraverso le sole fonti interne.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
QUOZIENTE DI STRUTTURA SECONDARIO (Capitale proprio+Passività consolidate/Attivo fisso)	9,5	4,5	4,6
valore tendenziale obiettivo	>1		
Esprime la capacità dei capitali apportati dai soci o dai terzi creditori di coprire le necessità di investimenti in immobilizzazioni.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO (Passività/Patrimonio Netto)	1,53	5,46	5,27
Esprime il rapporto tra mezzi di terzi (passività consolidate e correnti) e capitale proprio.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA (patrimonio netto - attivo fisso)	2.797.160	872.879	883.755
L'indice segnala l'attitudine a coprire con il patrimonio netto la parte più immobilizzata degli investimenti.			
valore tendenziale obiettivo	positivo oppure >0		
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Attivo fisso	274.572	258.729	375.422
Mezzi propri	3.169.730	1.249.848	1.259.177
Passività Consolidate	372.755	456.200	457.312
Capitale Permanente	3.542.485	1.706.048	1.716.489
L'attivo fisso è totalmente coperto con i mezzi propri.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Passività correnti	4.468.768	6.362.578	4.917.314
Passività consolidate	372.755	456.200	457.312
Capitale di Terzi	4.841.523	6.818.778	5.374.626
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
ACID TEST quick ratio (((liqu. Imm.+liqu. diff.)/pass.correnti)	1,71	1,21	1,27
valore tendenziale obiettivo	> 1		
L'indicatore indica la capacità dell'impresa di far fronte alle passività a breve con la propria liquidità normale.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
MARGINE DI TESORERIA (((liqu. Imm.+liqu. diff.)-pass.correnti)	3.169.915	1.299.079	1.341.067
valore tendenziale obiettivo	positivo oppure >0		

Un margine di tesoreria negativo è indicativo di deficienza di cassa e conseguenti tensioni finanziarie di breve periodo.			
	anno 2016	anno 2017	anno 2018
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA*	1.775.592,0	4.696.597,0	3.822.384,0
(Debiti Finanziari-Crediti Finanziari-Liquidità)			
<p>Il risultato potrebbe essere positivo o negativo. Nel caso la PFN sia positiva, vuol dire che liquidità e crediti sono maggiori delle passività e quindi l'impresa è in salute ed ha una disponibilità economica pari al valore ricavato dalla formula. In caso contrario, cioè se la PFN è negativa, le passività sono maggiori e si parla di indebitamento finanziario; ciò sottolinea la posizione netta debitoria dell'azienda verso terzi finanziatori pari alla somma ottenuta dal calcolo</p>			

** Indice ricavato dalla Relazione sul Governo Societario allegata al Bilancio 2018 della Società*

GeSeM S.r.L.

	anno 2016	anno 2017	anno 2018
ROTAZIONE DEI CREDITI (Vendite/Crediti)	1,91	1,64	2,30

L'indicatore definisce quante volte nel periodo considerato si è rinnovato l'intero portafoglio dei crediti

	anno 2016	anno 2017	anno 2018
GIACENZA MEDIA DEL CREDITO (Crediti/ricavi di vendita*365)	190,98	222,09	158,98

GeSeM S.r.L.

in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
CAPITALE SOCIALE	92.700	92.700	92.700

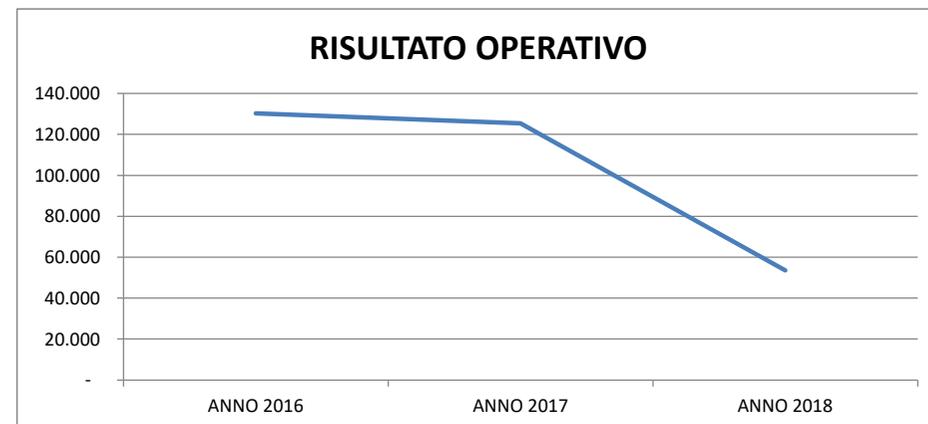
in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
PATRIMONIO NETTO	3.169.730	1.249.848	1.259.177

GeSeM S.r.L.

in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO D'ESERCIZIO	2.317.377	80.116	9.329



in €	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO OPERATIVO	130.301	125.479	53.500



GeSeM S.r.L.

INDICATORI DI REDDITIVITA'	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Tasso di redditività del capitale proprio: ROE (Return on Equity) lordo	115,20%	3,60%	0,70%
Tasso di redditività del capitale investito nell'area operativa: ROI (Return on Investment)	1,30%	0,93%	0,42%
Indice di economicità delle vendite: ROS (Return on Sales)	2,90%	2,56%	1,00%

Fonte anno 2016: Dati forniti dalla Società con comunicazione mail 18.10.2018 prot. 15287

Fonte anno 2017: nota 13.07.2018 prot. 42229 inviata dalla Società

GeSeM S.r.L.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI <i>(valori espressi in unità di €)</i>	anno	2016	anno	2017	anno	2018
Servizio igiene urbana		1.592.036		1.757.797		1.983.598
Servizio contravvenzioni		29.331		6.693		8.630
Servizio manutenzione strade/verde		637.153		870.028		1.086.191
Servizio imposta di pubblicità		6.723		0		0
Servizio TARI		328.699		323.861		405.105
Servizio tributi		1.014.338		978.195		1.036.291
Servizio affissioni		0		0		0
Servizio segnaletica stradale		41.300		40.000		16.393
Servizio attività di controllo e coordinamento		803.278		896.495		898.846
Contratto di servizio SMG		0		0		0
Ricavi servizi diversi		19.859		21.449		31.786
Totali		4.472.717		4.894.518		5.466.840

**Fonte: Relazione sulla Gestione allegata ai Bilanci delle singole annualità*

GeSeM S.r.L.

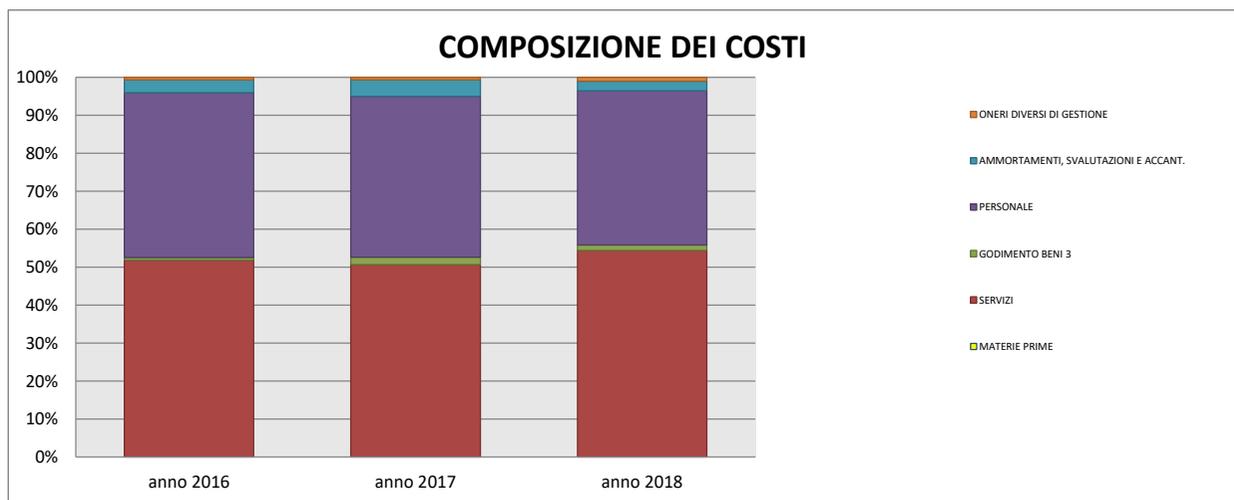
CORRISPETTIVO GESTIONE COMUNE DI RHO	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Corrispettivo fisso per la gestione ordinaria del servizio	189.000	182.354	201.353
Aggio sull'incassato da gestione "straordinaria"	8.068	0	0
Gestione attività di accertamento e sportello ufficio tributi	36	36.877	40.300
rimborso spese sostenute	0	4.583	7.362
Totale al netto di iva	197.104	223.813	249.015
iva	43.363	48.231	53.164
Totale (iva inclusa)	240.467	272.044	302.178

*Importi espressi in Euro

Fonte: Dati forniti dalla Società con comunicazione mail 18.10.2018 prot. 15287

GeSeM S.r.L.

TIPOLOGIA DEI COSTI in €	MATERIE PRIME	SERVIZI	GODIMENTO BENI 3	PERSONALE	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANT.	VARIAZIONE RIMANENZE	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	COSTI DELLA PRODUZIONE
anno 2016	0	2.262.671	30.459	1.892.362	147.716	0	30.954	4.364.162
anno 2017	0	2.425.055	93.979	2.028.649	209.688	0	31.897	4.789.268
anno 2018	0	2.963.426	75.984	2.209.300	135.908	0	58.280	5.442.898



GeSeM S.r.L.

COMPOSIZIONE PERSONALE- Personale in forza al 31/12

La società ha organizzato le proprie attività in aree di intervento:

1. area igiene urbana
2. area attività amministrativa
3. area riscossione tributi ed altre entrate comunali

Suddivisa in area riscossione ordinaria e coattiva

4. area manutenzioni ordinarie e straordinarie

A queste aree si aggiunge:

5. ufficio accertamenti
6. ufficio ingiunzioni
7. attività di affissione manifesti

COMPOSIZIONE PERSONALE secondo AREA DI ATTIVITA'	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Direzione	1	1	1
Igiene Urbana	9	9	6
Amministrativa	2	2	2
Area tributi - riscossione ordinaria attività sportello	12	12	12
Area tributi - servizio ICP Tosap	5	5	5
Area tributi- riscossione coattiva	1	1	1
Area tributi - servizio affissioni	4	4	4
Coordinamento area tributi	1	1	1
Ufficio gare e acquisti	2	1	1
Ufficio accertamenti	3	5	5
Manutenzioni	16	19	19
Totali	56	60	57

*nel computo è stato ricompreso l'operatore addetti al coordinamento del servizio

q

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Dirigenti	1	1	1
Impiegati	32	33	22
Operai	23	26	34
Totali	56	60	57

PERSONALE

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
COSTO DEL PERSONALE	1.892.362,00	2.028.649,00	2.209.300,00
N. UNITA' AL 31/12	56	60	57
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo indeterminato	51	58	58,5
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo determinato	5,5	9	6,5
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro flessibile (contratti di inserimento, apprendistato,...)	0	0	0
n. medio di personale con contratto di somministrazione di lavoro/lavoro interinale	0	0	0
n. medio di personale comandato/distaccato da enti pubblici partecipanti	0	0	0
E' stato assunto personale nell'anno?	10	4	4
Da compilare solo in caso di assunzioni			
Sono stati adottati i provvedimenti generali per l'assunzione di personale in base a principi di pubblicità e comparazione ex art. 18 D.L. 25/06/2008 n. 112 convertito con modificazioni in L. 133/08? (in vigore sino al 22.09.2016- abrogato dall'art. 28 lett. g del D.lgs. 19.08.2016, n. 175) (1)	si	si	si
Sono stati adottati i provvedimenti generali per l'assunzione di personale in base a principi di pubblicità e comparazione ex art. 19 D.lgs.19/08/2016 n. 175 e ss.mm.ii. (in vigore dal 23.09.2016) (2)	si	si	si
Indicare la data di adozione dei provvedimenti	23/10/2008	23/10/2008	23/10/2008
Il personale assunto nell'anno è stato reclutato con procedure pubbliche comparative?	si	si	si
In particolare, è stato rispettato il disposto dell'art. 4 comma 17 D.L. 138/2011? (3)	si	si	si
La società ha rispettato il disposto dell'art. 3 bis comma 6 D.L. 138/2011 in materia di reclutamento di personale? (abrogato dall'art. 28 lett. m)del D.lgs. 19/08/2016, n. 175.) (4)	si	si	si
La società ha rispettato il disposto dell'art. 3 bis comma 6 D.L. 138/2011 in materia di conferimento di incarichi ? (abrogato dall'art. 28 lett. m)del D.lgs. 19/08/2016, n. 175.) (4)	si	si	si
	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
La società ha rispettato il disposto dell'art. 3 bis comma 6 D.L. 138/2011 in materia di acquisto di beni e servizi ? (abrogato dall'art. 28 lett. m)del D.lgs. 19/08/2016, n. 175.) (4)	si	si	si
La società ha rispettato il disposto dell'art. 16 comma 7 del D.lgs. 19.08.2016, n. 175)in materia di acquisto di beni e servizi ? (5)	si	si	si

(1) Art. 18 D.L. 112/08 convertito con modificazioni dalla L. 133/08 - Reclutamento del personale delle società pubbliche" 1. A decorrere dal sessantesimo giorno successivo alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto-legge, le società che gestiscono servizi pubblici locali a totale partecipazione pubblica adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'articolo 35 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

2. Le altre società a partecipazione pubblica totale o di controllo adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi, anche di derivazione comunitaria, di trasparenza, pubblicità e imparzialità". 2-bis. Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo si attengono al principio di riduzione dei costi del personale, attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale. A tal fine l'ente controllante, con proprio atto di indirizzo, tenuto anche conto delle disposizioni che stabiliscono, a suo carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, definisce, per ciascuno dei soggetti di cui al precedente periodo, specifici criteri e modalità di attuazione del principio di contenimento dei costi del personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera. Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo adottano tali indirizzi con propri provvedimenti e, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, gli stessi vengono recepiti in sede di contrattazione di secondo livello (...). Le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmacie e sono escluse dai limiti di cui al precedente periodo, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità di servizi erogati. Per le aziende speciali cosiddette multiservizi le disposizioni di cui al periodo precedente si applicano qualora l'incidenza del fatturato dei servizi esclusi risulti superiore al 50 per cento del totale del valore della produzione. 3. Le disposizioni di cui al presente articolo non si applicano alle società quotate su mercati regolamentati."

(2) Art. 19. Gestione del personale D. Lgs. 19.08.2016 , n.175 - Gestione del Personale: "1. Salvo quanto previsto dal presente decreto, ai rapporti di lavoro dei dipendenti delle società a controllo pubblico si applicano le disposizioni del capo I, titolo II, del libro V del codice civile, dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato nell'impresa, ivi incluse quelle in materia di ammortizzatori sociali, secondo quanto previsto dalla normativa vigente, e dai contratti collettivi. 2. Le società a controllo pubblico stabiliscono, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi di cui all'articolo 35, comma 3, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165. In caso di mancata adozione dei suddetti provvedimenti, trova diretta applicazione il suddetto articolo 35, comma 3, del decreto legislativo n. 165 del 2001. 3. I provvedimenti di cui al comma 2 sono pubblicati sul sito istituzionale della società. In caso di mancata o incompleta pubblicazione si applicano gli articoli 22, comma 4, 46 e 47, comma 2, del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. 4. Salvo quanto previsto dall'articolo 2126 del codice civile, ai fini retributivi, i contratti di lavoro stipulati in assenza dei provvedimenti o delle procedure di cui al comma 2, sono nulli. Resta ferma la giurisdizione ordinaria sulla validità dei provvedimenti e delle procedure di reclutamento del personale. (...omissis...)";

(3) Art. 4 comma 17 D.L. 138/2011: "Fermo restando quanto previsto dall'art. 18 comma 2-bis primo e secondo periodo, del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito, con modificazione dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 e successive modificazioni, le società a partecipazione pubblica che gestiscono servizi pubblici locali adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'art. 35 del D.lgs 30 marzo 2001, n. 165. Fino all'adozione dei predetti provvedimenti, è fatto divieto di procedere al reclutamento di personale ovvero di conferire incarichi. Il presente comma non si applica alle società quotate in mercati regolamentati."

(4) Art. 3 bis comma 6 D.L. 138/2011: "Le società affidatarie in house sono tenute all'acquisto di beni e servizi secondo le disposizioni di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, e successive modificazioni. Le medesime società adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'articolo 35 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, nonché delle disposizioni che stabiliscono a carico degli enti locali divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, contenimento degli oneri contrattuali e delle altre voci di natura retributiva o indennitarie e per le consulenze anche degli amministratori.

(5) Art. 16 comma 7 del D.lgs. 29.08.2016, n. 175 - Società in house : " Le società di cui al presente articolo sono tenute all'acquisto di lavori, beni e servizi secondo la disciplina di cui al decreto legislativo n. 50 del 2016. Resta fermo quanto previsto dagli articoli 5 e 192 del medesimo decreto legislativo n. 50 del 2016."

INDICATORI QUALI-QUANTITATIVI

GeSeM S.r.l.

Gettito tributi gestito	2016	2017	2018
Imposta di Pubblicità (escluso Fiera)	909.096,92	809.507,53	717.320,41
Imposta di Pubblicità Fiera	1.159.925,00	1.159.925,00	1.159.925,00
Diritti pubbliche affissioni	68.156,00	55.511,05	65.606,88
Tosap	300.554,94	252.367,33	279.352,41
TOTALE	2.437.732,86	2.277.310,91	2.222.204,70

TOSAP

Gestione ordinaria e controllo			
Accertamenti emessi TOSAP (anno competenza d'imposta)	2016	2017	2018
Importi € richiesti	87.812,00	0,00	435,00
n. bollettini emessi	253,00	0,00	1,00
n. avvisi di accertamenti emessi (entro 1 anno dal mancato pagamento)	1,00	0,00	1,00
Accertamenti incassati TOSAP (anno di competenza d'imposta)	2016	2017	2018
Importi € pagati	13.326,21	0,00	435,00

Riscossione coattiva			
Coattivo TOSAP	2016	2017	2018
Importi €	0,00	0,00	0,00
n. ingiunzioni fiscali notificate (entro 1 anno dalla notifica avvisi accertamento insoluti)	0,00	0,00	0,00
capacità riscossione coattiva TOSAP	2016	2017	2018
% riscossione coattiva	0,00	0,00	0,00

ICP

Gestione ordinaria e controllo			
Accertamenti emessi ICP (anno competenza d'imposta)	2016	2017	2018
Importi € richiesti	167.304,00	131.038,00	10.378,00
n. bollettini emessi	310,00	207,00	7,00
n. avvisi di accertamenti emessi (entro 1 anno dal mancato pagamento)	251,00	30,00	7,00
Accertamenti incassati ICP (anno di competenza d'imposta)	2016	2017	2018
Importi € pagati	62.567,87	33.324,37	7.163,37

Riscossione coattiva			
Coattivo ICP	2016	2017	2018
Importi €	0,00	0,00	0,00
n. ingiunzioni fiscali notificate (entro 1 anno dalla notifica avvisi accertamento insoluti)	0,00	0,00	0,00
capacità riscossione coattiva ICP	2016	2017	2018
% riscossione coattiva	0,00	0,00	0,00

ICI/IMU

Assistenza attività di controllo			
	2016	2017	2018
n. posizioni ICI/IMU controllate ai fini dell'emissione degli atti accertativi	-	-	-
n. avvisi di accertamenti emessi ICI/IMU	-	-	-
Importi € richiesti	-	-	-

CONTINUITA' e ACCESSIBILITA' DEL SERVIZIO RISCOSSIONE	2016	2017	2018
Ore di apertura al pubblico (nr. ore di apertura settimanale sportello)	18	18	18

CONCLUSIONE

Relativamente al triennio 2016-2018, l'analisi dei Bilanci di ciascun anno di esercizio evidenzia che :

lo Stato Patrimoniale della Società :

-nell'ATTIVO si evidenzia una lieve riduzione dell'attivo fisso rispetto all'annualità 2017 (ma superiore all'esercizio 2016) e, in maniera decisamente più significativa, dell'attivo corrente pari a - € 1.433.276,00 ; in particolare si riducono le immobilizzazioni immateriali rispetto all'esercizio 2017 per - € 15.842,00, mentre aumentano le immobilizzazioni materiali per € 14.295,00 ed i crediti verso clienti ed i crediti tributari;

-nell'ATTIVO diminuisce in maniera sensibile il totale dei crediti (- € 597.073) in relazione al sensibile decremento rispetto all'esercizio 2017 dei crediti verso clienti (- € 573.853) dei crediti tributari (- € 423.216), solo in parte compensato dall'aumento dei crediti verso altri; si riducono anche le disponibilità liquide (-€ 874.213). Ciò determina la riduzione rispetto ad entrambi gli esercizi precedenti dell'attivo corrente (- € 1.433,276);

-nel PASSIVO si assiste ad una rilevante riduzione delle passività correnti rispetto all'annualità 2017, generata dalla riduzione del totale debiti (-€ 1.341.682) a sua volta derivante dal cospicuo decremento della voce "totale altri debiti";

-nel PASSIVO il patrimonio netto nell'esercizio 2018, rispetto al 2017, registra un lieve incremento non particolarmente significativo ed anche il fondo rischi ed oneri un lievissimo incremento rispetto a quanto imputato nell'annualità precedente (- € 300);

-tra gli INDICI, tutti positivi: il ROE si riduce significativamente così come il ROI e il ROS , il MARGINE DI TESORERIA è in lieve incremento e la POSIZIONE FINANZIARIA NETTA positiva;

-Il Quoziente di struttura primario e secondario sono in leggero aumento rispetto all'esercizio 2017, mentre di poco si riduce il quoziente di indebitamento;

-l'indice di rotazione dei crediti è in incremento nel 2018 rispetto alle due annualità precedenti, in riduzione invece la giacenza media del credito;

Il Conto Economico della Società:

-sempre positivo il risultato di esercizio nel triennio di riferimento con significativo decremento dell'utile nell'esercizio 2018 (-€ 653.630 rispetto al 2017), generato in modo particolare dall'incremento dei costi del personale (+ €180.651) e dei costi per i servizi pari ad € 538.371 che determina un elevamento complessivo dei costi della produzione;

- i ricavi delle vendite e delle prestazioni relativi ai servizi erogati registrano un incremento pari ad € 572,322;

-il corrispettivo della gestione dei servizi per conto del Comune di Rho registra un incremento di circa € 30,000,

-La dotazione di personale si riduce rispetto al 2017 di n.3 unità;

In merito ai Servizi erogati:

Relativamente al "gettito tributi gestito" incrementa quello relativo ai diritti di affissioni e alla Tosap, mentre si riduce quello relativo all'imposta di pubblicità, generando un decremento complessivo di - € 55.106,21;

Relativamente alla gestione ordinaria e di controllo di accertamento ordinario si riducono gli accertamenti emessi e gli importi riscossi sia rispetto al 2016 che rispetto al 2017.

Allegato F

CRUSCOTTO 2016-2018

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

ORGANISMO

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

FORMA GIURIDICA	Azienda Speciale
SEDE LEGALE	Via Cardinal Ferrari, 66 - 20017 Rho (Mi)
CAPITALE SOCIALE	€ 275.193
DATA DI COSTITUZIONE	29/05/1996
COMPAGINE SOCIALE	A totale partecipazione del Comune di Rho
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	100,00%
QUOTA DI PARTECIPAZIONE DI SOCI PRIVATI	0,00%
ATTIVITA' SVOLTA	Gestione delle farmacie comunali, nonché informazione ed educazione sanitaria

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

VALUTAZIONE MANTENIMENTO DELLA PARTECIPAZIONE

(come da Deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 9/05/2013, trasmessa alla Corte dei Conti)

Tramite le 3 farmacie aperte al pubblico nel territorio del Comune, l'Azienda Speciale Farmacie Comunali opera nel campo della vendita al pubblico di farmaci, parafarmaci, prodotti da banco e dell'area prettamente commerciale. Come si evince dal Piano Programma per il triennio 2013 - 2015, l'Azienda intende essere presente sul territorio, non solo per svolgere un servizio relativo alla salute, ma soprattutto per andare incontro alle aspettative degli utenti, che sempre più si configurano come aspettative sia di tipo economico che di servizio offerto. Sui prodotti da banco e sulle specialità senza obbligo di ricetta si intende proporre prezzi calmierati, mentre su categorie merceologiche rientranti nel parafarmaco verranno proposti sconti. Relativamente ai servizi all'utenza, l'Azienda al fine di continuare a migliorare il servizio offerto intende perseguire i seguenti obiettivi gestionali: § garantire la massima apertura delle proprie sedi con prolungamento dell'orario di apertura a 49,50 ore settimanali per la sede n. 3; per la sede n. 1 il prolungamento dell'orario è posto a 46,50 ore; § continuare il servizio di pagamento dei pasti consumati dagli alunni delle scuole elementari e medie del Comune di Rho e dei servizi pre e post scuola e centri ricreativi presso la Farmacia 2 di Terrazzano; § garantire il servizio di prenotazione di visite ed accertamenti tramite il sistema SISS della Regione Lombardia; § continuare la collaborazione con i servizi sociali del Comune circa la gestione dei ticket farmaceutici distribuiti a cittadini in condizioni economiche disagiate; § continuare la collaborazione con la Cooperativa Intrecci per la fornitura di materiale farmaceutico, a titolo gratuito, per cittadini indigenti, su richiesta della stessa cooperativa; § continuare a garantire la gestione della farmacia di Terrazzano la cui apertura è connessa a ragioni di opportunità sociale considerato che la pura gestione economica non giustificherebbe il permanere della struttura stessa. § continuare a garantire una serie di servizi di carattere sanitario, quali la prova della pressione arteriosa, del peso corporeo e della glicemia (a titolo gratuito), la consegna dei farmaci a domicilio (qualora richiesta), la fornitura alla farmacia interna dell'Azienda Ospedaliera "G. Salvini" (presidi di Rho, Bollate e Garbagnate) di prodotti farmaceutici;

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

PREVENZIONE CORRUZIONE

Piano di prevenzione della corruzione

X

Il Piano Triennale per la prevenzione della corruzione unitamente alla Relazione del Responsabile per la Corruzione sono pubblicati sul sito istituzionale dell'Azienda e aggiornato annualmente. Per l'esercizio 2018 è stato approvato dal CDA nella seduta del 26.01.2018

Pagina web Farmacie:

<http://www.farmaciecomunalarho.it/component/content/article/13-azienda/storia/26-altri-contenuti-anticorruzione>

link pagina web ASFC

<http://www.farmaciecomunalarho.it/component/content/article/13-azienda/storia/26-altri-contenuti-anticorruzione>

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

STATO PATRIMONIALE							
Attivo	anno 2016	anno 2017	anno 2018	Passivo	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Immobilizzazioni immateriali nette	2.082	17.281	12.848	Capitale sociale	275.193	275.193	275.193
Immobilizzazioni materiali nette	37.651	55.462	57.103	Riserve e risultato (4)	275.253	259.589	227.636
Immobilizzazioni finanziarie*	221.669	221.669	220.562				
Attivo fisso	261.402	294.412	290.513	Mezzi propri	550.446	534.782	502.829
Magazzino	449.288	449.851	403.212				
Liquidità differite	158.884	206.837	192.498				
Liquidità immediate	776.610	754.298	673.982				
Attivo corrente	1.384.782	1.410.986	1.269.692	Passività consolidate	483.454	516.404	448.994
				Passività correnti	612.284	654.212	608.382
Capitale investito	1.646.184	1.705.398	1.560.205	Capitale di finanziamento	1.646.184	1.705.398	1.560.205

* comprende la voce "Altri Titoli" in cui è iscritto l'investimento effettuato nel corso del 2014 nel Fondo Comune *Altri titoli* di Investimento "BancoPosta Obbligazionario Italia Marzo 2018". Si tratta di un Fondo di tipo obbligazionario (principalmente in titoli di Stato italiani, obbligazioni emesse da società italiane ed in depositi presso banche italiane ed in via più contenuta in strumenti obbligazionari emittenti di altri Paesi dell'Area Euro) con un orizzonte temporale di medio periodo (sino al 31.03.2018). Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte dell'Azienda; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO						
	anno 2016	%	anno 2017	%	anno 2018	%
Ricavi netti	3.364.099	100%	3.313.992	100%	3.189.565	100%
Costi esterni	2.605.514		2.616.810		2.513.629	
Valore Aggiunto	758.585	23%	697.182	21%	675.936	21%
Costo del lavoro	593.582		606.650		620.919	
Margine Operativo Lordo	165.003	5%	90.532	3%	55.017	2%
Ammortamenti ed altri accantonamenti	12.553		22.785		30.779	
Proventi diversi	4.308		41.441		24.642	
Oneri diversi e accessori	61.945		47.759		44.377	
RISULTATO OPERATIVO	94.813	4%	61.429	2%	4.503	0%
Proventi e Oneri Finanziari	1533		1.662		2.612	
Risultato ordinario	96.346	3%	63.091	2%	7.115	0%
Rivalutazioni e svalutazioni	0		0		0	
Risultato ante imposte	96.346	3%	63.091	2%	7.115	0%
Imposte sul reddito	44.016		26.427		2.403	
RISULTATO NETTO	52.330	2%	36.664	1%	4.712	0%

**Fonte : Relazione sulla gestione allegata al Bilancio Consuntivo delle rispettive annualità di esercizio*

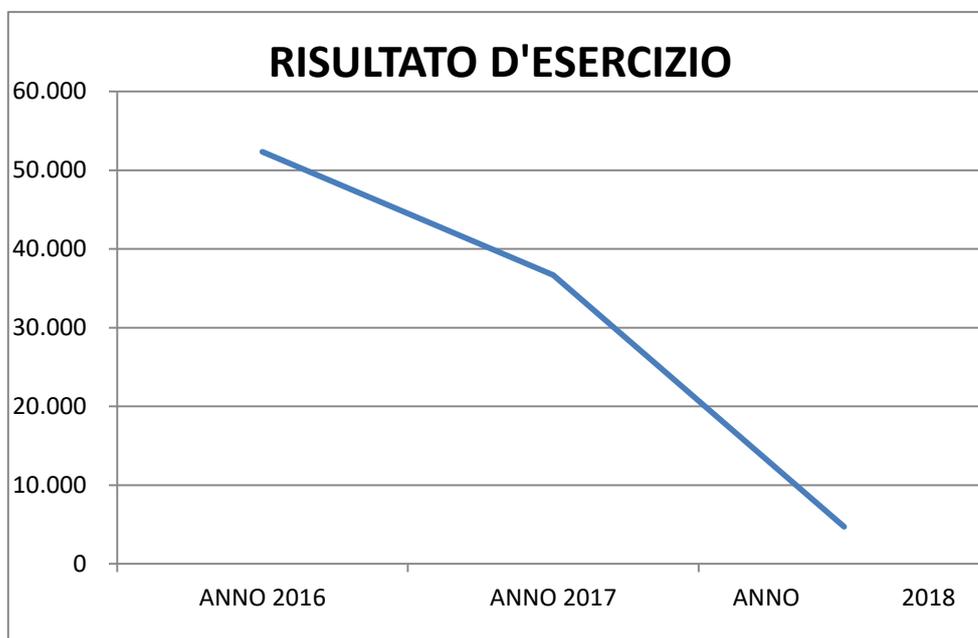
PATRIMONIO

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
CAPITALE SOCIALE	275.193	275.193	275.193

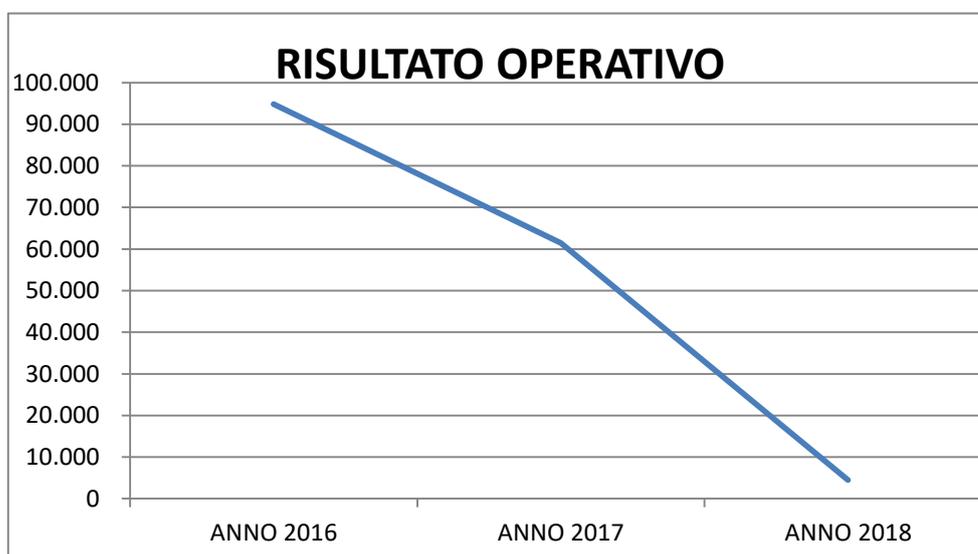
	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
PATRIMONIO NETTO	550.446	534.782	502.829

RISULTATI

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO D'ESERCIZIO	52.330	36.664	4.712



	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO OPERATIVO	94.813	61.429	4.503



AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA				
	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	Variazione 2018/2017
Depositi bancari e postali	761.240	730.688	645.255	-85.433
Denaro e altri valori in cassa	15.370	23.610	28.727	5.117
Disponibilità liquidate ed azioni proprie	776.610	754.298	673.982	-80.316
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)				
Debiti verso banche (entro 12 mesi)				
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)				
Crediti finanziari (entro 12 mesi)				
Debiti finanziari a breve termine	0	0	0	0
Posizione finanziaria netta a breve termine	776.610	754.298	673.982	-80.316
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)				
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)				
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)				
Crediti finanziari (oltre 12 mesi)	-21.469	-21.469	-21.469	0
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	21.469	21.469	21.469	0
Posizione finanziaria netta	798.079	775.767	695.451	-80.316

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

INDICI DI COMPOSIZIONE	2016	2017	2018
% Attivo fisso	16%	17%	19%
% Attivo corrente	84%	83%	81%
% Capitale permanente	63%	62%	61%
% Correnti	37%	38%	39%
% Capitale proprio	33%	31%	32%
% Capitale di terzi	67%	69%	68%

	2016	2017	2018
QUOZIENTE PRIMARIO DI STRUTTURA			
((Capitale proprio/Attivo fisso)	2,11	1,82	1,73

valore tendenziale obiettivo

Esprime la capacità dell'azienda di autofinanziare le immobilizzazioni attraverso le sole fonti interne.

	2016	2017	2018
INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
((Capitale proprio+Passività consolidate)/Attivo fisso)	3,96	3,57	3,28

valore tendenziale obiettivo

Esprime la capacità dei capitali apportati dai soci o dai terzi creditori di coprire le necessità di investimenti in immobilizzazioni.

	2016	2017	2018
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO			
(Passività/Patrimonio Netto)	1,99	2,16	0,68

Esprime il rapporto tra mezzi di terzi (passività consolidate e correnti) e capitale proprio.

	2016	2017	2018
MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA			
(patrimonio netto - attivo fisso)	289.044	240.370	212.316

L'indice segnala l'attitudine a coprire con il patrimonio netto la parte più immobilizzata degli investimenti. Nel triennio considerato non si è fatto ricorso alle passività consolidate per garantire la copertura degli investimenti fissi.

valore tendenziale obiettivo

	2016	2017	2018
Attivo fisso	261.402	294.412	290.513
Mezzi propri	550.446	534.782	502.829
Passività Consolidate	483.454	516.404	448.994
Capitale Permanente	1.033.900	1.051.186	951.823

	2016	2017	2018
Passività correnti	612.284	654.212	608.382
Passività consolidate	483.454	516.404	448.994
Capitale di Terzi	1.095.738	1.170.616	1.057.376

	2016	2017	2018
ACID TEST quick ratio			
((liqu. Imm.+liqu. diff.)/pass.correnti)	1,53	1,47	1,42

valore tendenziale obiettivo

L'indicatore indica la capacità dell'impresa di far fronte alle passività a breve con la propria liquidità normale.

	2016	2017	2018
MARGINE DI TESORERIA			
((liqu. Imm.+liqu. diff.)-pass.correnti)	323.210	306.923	258.098

valore tendenziale obiettivo

	2016	2017	2018
MARGINE SECONDARIO DI STRUTTURA			
(attivo corrente-pass. correnti)	772.498	756.774	661.310

Esprime la capacità dell'azienda di far fronte alle passività correnti a breve termine con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve.

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

	2016	2017	2018
ROTAZIONE DEI CREDITI (Vendite/Crediti)	23,18	18,30	19,12

L'indicatore definisce quante volte nel periodo considerato si è rinnovato l'intero portafoglio dei crediti

	2016	2017	2018
GIACENZA MEDIA DEL CREDITO (Crediti/ricavi di vendita*365)	15,74	19,94	19,09

L'indice misura la velocità di incasso dei crediti espressa in giorni

Valore tendenziale obiettivo: l'indice è migliore quanto minore è il numero dei gg

	2016	2017	2018
INDICE DI ROTAZIONE DEL MAGAZZINO (Rimanenze/costo del venduto *365)	69,61	69,46	65,03

Fonte: dati per il calcolo reperiti dagli importi indicati nella nota integrativa allegata al bilancio di esercizio di ciascuna annualità

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

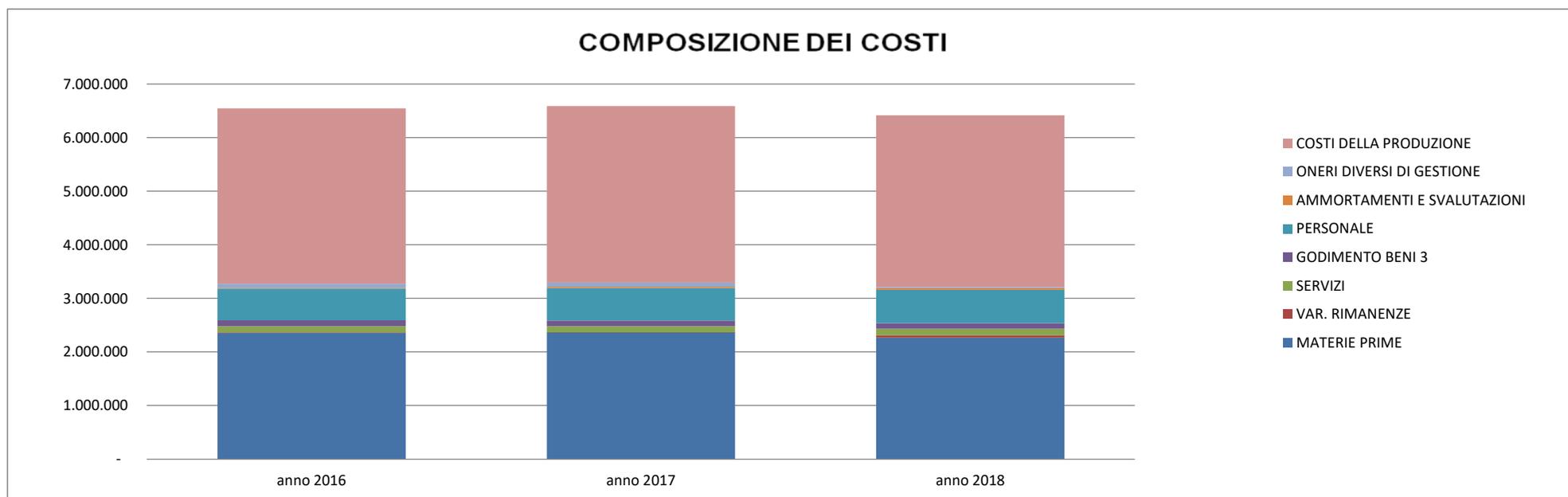
PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICI

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Tasso di redditività del capitale proprio: ROE (Return on Equity) lordo	0,19	0,13	0,01
Tasso di redditività del capitale proprio: ROE (Return on Equity) netto	0,11	0,07	0,01
Tasso di redditività del capitale investito nell'area operativa: ROI (Return on Investment)	0,04	0,03	0,00
Indice di economicità delle vendite: ROS (Return on Sales)	0,03	0,02	0,00

**Fonte : Relazione sulla gestione allegata al Bilancio Consuntivo di ciascuna annualità di esercizio*

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

TIPOLOGIA DEI COSTI	MATERIE PRIME	VAR. RIMANENZE	SERVIZI	GODIMENTO BENI 3	PERSONALE	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	COSTI DELLA PRODUZIONE
anno 2016	2.355.857	10.012	116.488	107.730	593.582	12.553	77.372	3.273.594
anno 2017	2.363.952	1.699	115.332	106.230	606.650	22.785	77.356	3.294.004
anno 2018	2.263.276	44.377	123.224	108.217	620.919	30.779	18.912	3.209.704



AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

PERSONALE

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
COSTO DEL PERSONALE	593.582,00	606.650,00	620.919,00
N. UNITA' AL 31/12	11	11	11
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo indeterminato	10,59	11	11
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo determinato	0,41	0	0
n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro flessibile (contratti di inserimento, apprendistato,..)	0	0	0
n. medio di personale con contratto di somministrazione di lavoro/lavoro interinale	0	0	0
n. medio di personale comandato/distaccato da enti pubblici partecipanti	0	0	0
E' stato assunto personale nell'anno?	1	0	1
Da compilare solo in caso di assunzioni			
Sono stati adottati i provvedimenti generali per l'assunzione di personale in base a principi di pubblicità e comparazione ex art. 18 L. 133/08? *(in vigore sino al 22.09.2016- abrogato dall'art. 28 lett. g del D.lgs. 19.08.2016, n. 175)	-	-	E' stato assunto n.1 magazzino commesso
Sono stati adottati i provvedimenti generali per l'assunzione di personale in base a principi di pubblicità e comparazione ex art. 19 D.Lgs.19/08/2016 n. 175 e ss.mm.ii.** (in vigore dal 23.09.2016)	-	-	https://www.farmaciecomunalirho.it/v2/esito-concorsi-e-selezioni-pubbliche-e-criteri-di-selezione/
Indicare la data di adozione dei provvedimenti	-	-	https://www.farmaciecomunalirho.it/v2/esito-concorsi-e-selezioni-pubbliche-e-criteri-di-selezione/
Il personale assunto nell'anno è stato reclutato con procedure pubbliche comparative?	-	-	https://www.farmaciecomunalirho.it/v2/esito-concorsi-e-selezioni-pubbliche-e-criteri-di-selezione/
In particolare, è stato rispettato il disposto dell'art. 4 comma 17 D.L. 138/2011?***	-	-	https://www.farmaciecomunalirho.it/v2/esito-concorsi-e-selezioni-pubbliche-e-criteri-di-selezione/

***Art. 18 D.L. 112/08 convertito con modificazioni dalla L. 133/08 - Reclutamento del personale delle società pubbliche** 1. A decorrere dal sessantesimo giorno successivo alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto-legge, le società che gestiscono servizi pubblici locali a totale partecipazione pubblica adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'articolo 35 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.
 2. Le altre società a partecipazione pubblica totale o di controllo adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi, anche di derivazione comunitaria, di trasparenza, pubblicità e imparzialità. 2-bis. Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo si attengono al principio di riduzione dei costi del personale, attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale. A tal fine l'ente controllante, con proprio atto di indirizzo, tenuto anche conto delle disposizioni che stabiliscono, a suo carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, definisce, per ciascuno dei soggetti di cui al precedente periodo, specifici criteri e modalità di attuazione del principio di contenimento dei costi del personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera. Le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo adottano tali indirizzi con propri provvedimenti e, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, gli stessi vengono recepiti in sede di contrattazione di secondo livello (...). Le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmacie sono escluse dai limiti di cui al precedente periodo, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità di servizi erogati. Per le aziende speciali cosiddette multiservizi le disposizioni di cui al periodo precedente si applicano qualora l'incidenza del fatturato dei servizi esclusi risulti superiore al 50 per cento del totale del valore della produzione. 3. Le disposizioni di cui al presente articolo non si applicano alle società quotate su mercati regolamentati."

****Art. 19. Gestione del personale D. Lgs. 19.08.2016 , n.175 - Gestione del Personale:** "1. Salvo quanto previsto dal presente decreto, ai rapporti di lavoro dei dipendenti delle società a controllo pubblico si applicano le disposizioni del capo I, titolo II, del libro V del codice civile, dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato nell'impresa, ivi incluse quelle in materia di ammortizzatori sociali, secondo quanto previsto dalla normativa vigente, e dai contratti collettivi. 2. Le società a controllo pubblico stabiliscono, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi di cui all'articolo 35, comma 3, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165. In caso di mancata adozione dei suddetti provvedimenti, trova diretta applicazione il suddetto articolo 35, comma 3, del decreto legislativo n. 165 del 2001. 3. I provvedimenti di cui al comma 2 sono pubblicati sul sito istituzionale della società. In caso di mancata o incompleta pubblicazione si applicano gli articoli 22, comma 4, 46 e 47, comma 2, del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. 4. Salvo quanto previsto dall'articolo 2126 del codice civile, ai fini retributivi, i contratti di lavoro stipulati in assenza dei provvedimenti o delle procedure di cui al comma 2, sono nulli. Resta ferma la giurisdizione ordinaria sulla validità dei provvedimenti e delle procedure di reclutamento del personale. (...omissis...)";

***** Art. 4 comma 17 D.L. 138/2011:** "Fermo restando quanto previsto dall'art. 18 comma 2-bis primo e secondo periodo, del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito, con modificazione dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 e successive modificazioni, le società a partecipazione pubblica che gestiscono servizi pubblici locali adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'art. 35 del D.Lgs 30 marzo 2001, n. 165. Fino all'adozione dei predetti provvedimenti, è fatto divieto di procedere al reclutamento di personale ovvero di conferire incarichi. Il presente comma non si applica alle società quotate in mercati regolamentati."

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

ORGANICO MEDIO AZIENDALE, RIPARTITO PER CATEGORIA

ORGANICO	2016	2017	2018
Quadri	3	3	3
Impiegati*	8	8	8
Totale	11	11	11

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Farmacie Municipalizzate.

* corrispondente alla somma tra personale collocato a livello A1 e livelli B1 e B2

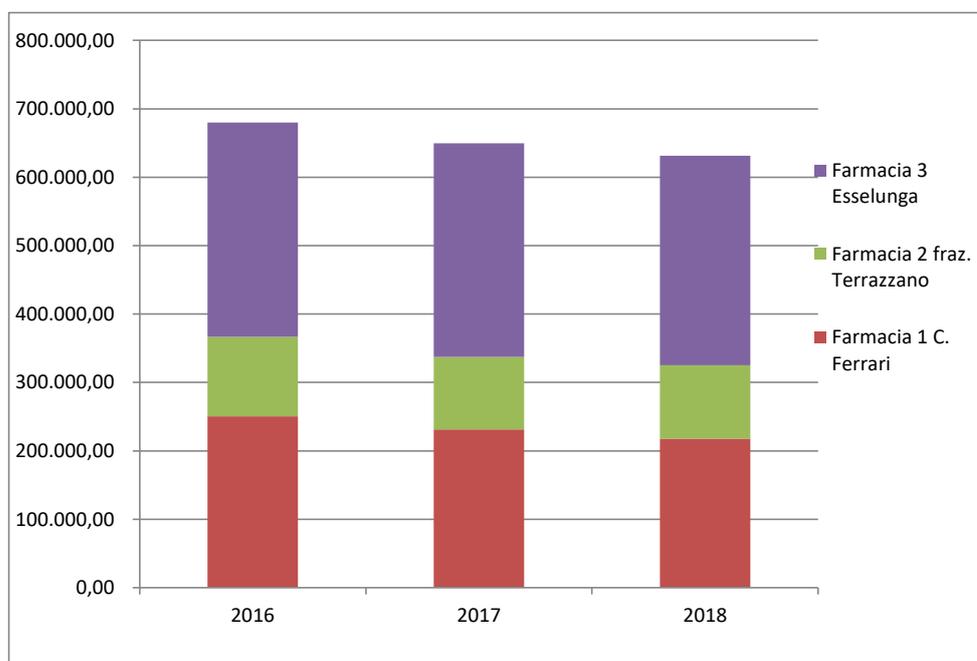
AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

DETTAGLIO VALORE AGGIUNTO PER FARMACIA

Farmacia 1 C. Ferrari	2016	2017	2018
Ricavi/corrispettivi	1.140.869,63	1.085.942,17	1.016.067,05
Costi esterni	-890.590,77	-854.867,55	-798.320,28
Valore aggiunto	250.278,86	231.074,62	217.746,77

Farmacia 2 fraz. Terrazzano	2016	2017	2018
Ricavi/corrispettivi	504.901,77	477.443,51	476.055,48
Costi esterni	-388.561,90	-371.125,32	-368.676,14
Valore aggiunto	116.339,87	106.318,19	107.379,34

Farmacia 3 Esselunga	2016	2017	2018
Ricavi/corrispettivi	1.701.650,46	1.750.606,71	1.697.442,95
Costi esterni	-1.388.306,33	-1.438.576,13	-1.391.009,58
Valore aggiunto	313.344,13	312.030,58	306.433,37



INDICATORI QUALI-QUANTITATIVI

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

INDICATORI DEL SERVIZIO FARMACIE

VENDITE			
N° ricette	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Comunale 1- Card. Ferrari	23.510	22.065	20.444
Comunale 2 - Fraz. Terrazzano	13.565	11.991	12.024
Comunale 3 - presso Esselunga	35.531	36.368	36.295
	72.606	70.424	68.763
Valore ricette	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Comunale 1	455.192	438.034	386.726
Comunale 2	278.851	260.134	246.808
Comunale 3	695.972	716.397	682.697
	1.430.015	1.414.565	1.316.231
Incassi SSN o SSR - % *	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Comunale 1	35%	35%	35%
Comunale 2	50%	50%	50%
Comunale 3	35%	35%	35%
*Incassi da prescrizione in regime di SSN O SSR.			
CONTINUITA' DEL SERVIZIO			
ORE DI APERTURA (nr. Ore di apertura al pubblico a settimana)	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Comunale 1	46,5	46,5	46,5
Comunale 2	40	40	40
Comunale 3	56	56	56
PROMOZIONI E SCONTI			
%SCONTI E PROMOZIONI APPLICATE PER CATEGORIA UTENZA	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Ex. Anziani	15%	15%	15%
Cral Comune	15%	15%	15%
SCONTI E PROMOZIONI APPLICATE PER CATEGORIA MERCEOLOGICA	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Cosmesi	10%-20%	10%-20%	10%-20%
Sanitaria ed ortopedia	15%	15%	15%
Prodotti per l'infanzia	10%	10%	10%
Alimenti per l'infanzia, latte,...	15%	15%	15%
Parafarmaco	10%	10%	10%
Farmaco da banco, Sop	15%-10%	15%-10%	15%-10%
ULTERIORI SERVIZI OFFERTI			
ELENCO SERVIZI OFFERTI	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Prova pressione arteriosa	x	x	x
Prova del peso corporeo	x	x	x
Prova della glicemia a titolo gratuito	x	x	x
Consegna dei farmaci a domicilio qualora richiesta	x	x	x
Prenotazione di visite ed accertamenti tramite il sistema SISS della Regione Lombardia	x	x	x
Fornitura alla Farmacia Interna dell' Azienda Ospedaliera "G. Salvini" (presidi di Rho, Bollate, Garbagnate)	x	x	x
Altri servizi (specificare quali):			
Possibilità di pagamento delle quote del servizio mensa nelle scuole di Rho e dei servizi pre e post scuola e centri ricreativi	x	x	x
Sito internet (quale strumento informativo)	x	x	x

BENCHMARKING COMUNI LIMITROFI: CONTINUITA' DEL SERVIZIO -

Indice: n° ore di apertura settimanale al pubblico

ORARI DI APERTURA FARMACIE COMUNALI

FARMACIA COMUNALE PARABIAGO	FARMACIA COMUNALE LAINATE	FARMACIA COMUNALE POGLIANO MILANESE
Dal Lunedì al Sabato <i>Dalle 8.30 alle 12.30</i> <i>Dalle 15.00 alle 19.30</i> Domenica <i>Chiuso</i>	Dal Lunedì al Sabato <i>Dalle 8.30 alle 12.30</i> <i>Dalle 15.30 alle 19.30</i> Domenica <i>Chiuso</i>	Dal Lunedì al Sabato <i>dalle 8,30 alle 12,30</i> <i>dalle 15,30 alle 19,30</i> Lunedì pomeriggio chiuso <i>Sabato aperto</i>

Fonte: siti internet

N° ORE DI APERTURA SETTIMANALE AL PUBBLICO

FARMACIA COMUNALE PARABIAGO	FARMACIA COMUNALE LAINATE	FARMACIA COMUNALE POGLIANO MILANESE
49,8	48	44

FARMACIA COMUNALE RHO	
Farmacia Comunale 1 - Card. Ferrari	46,5
Farmacia Comunale 3 - Esselunga	56



Si ritiene significativo un confronto con la Farmacia Comunale 3 - Esselunga, tenuto conto della posizione strategica della stessa.

CONCLUSIONE

Relativamente al triennio 2016-2018, l'analisi dei Bilanci di ciascun anno di esercizio evidenzia che :

lo Stato Patrimoniale della Azienda :

a)nell'ATTIVO si evidenzia una riduzione dell'attivo fisso e dell'attivo corrente così determinata:

- si riducono le immobilizzazioni immateriali, mentre a fronte di un lieve incremento delle immobilizzazioni materiali decrescono quelle finanziarie, generando così una lieve riduzione del totale complessivo delle immobilizzazioni (-€ 3.899 rispetto al 2017);

- alla voce "Altri titoli" delle Immobilizzazioni Finanziarie è iscritto l'investimento effettuato nel corso del 2014 nel Fondo Comune Altri titoli di Investimento "BancoPosta Obbligazionario Italia Marzo 2018" che nel corso dell'esercizio 2018 è giunto a scadenza; nel corso del medesimo esercizio l'importo disinvestito è stato reinvestito come segue: 1) € 99.520 nel prodotto "Banco Posta Orizzonte Reddito" un investimento diversificato flessibile e con portafoglio prevalentemente obbligazionario con un orizzonte temporale di medio periodo; 2) € 99.569 nel prodotto "Banco Posta Cedola Chiara Settembre 2023", fondo bilanciato obbligazionario con un orizzonte temporale di medio periodo. Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte dell'Azienda e risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore;

- si riducono anche i crediti totali per -€ 14.216 e, più sensibilmente, le disponibilità liquide (-€ 80.316 rispetto al 2017);

b)nel PASSIVO si assiste ad una contrazione del patrimonio netto dovuto alla netta flessione dell'utile di esercizio; si riducono anche le passività consolidate e le passività correnti; il totale dei debiti rispetto all'esercizio 2017 registra una variazione di -€ 38.814;

Il Conto Economico della Società:

-sempre positivo il risultato di esercizio nel triennio di riferimento tuttavia con visibile decremento nel 2018 (rispetto al 2017: -€ 31.952) dovuto ad una riduzione dei ricavi netti, ad un incremento del costo del personale (+€ 14.269) ,al quasi dimezzamento della voce "proventi diversi";

Dalla relazione sulla Gestione del Bilancio 2018, si argomenta come segue il risultato della gestione dell'Azienda Speciale: "*L'attività della nostra Azienda, anche se in prima istanza è legata alla fornitura di beni per la salute in regime convenzionato, è anche di natura prettamente commerciale. Nonostante questo la nostra Azienda cerca di intervenire attraverso:*

- *la proposta di sconti e promozioni;*

- *una collaborazione con le ditte produttrici attraverso l'accredito o il cambio merce a pari valore commerciale;*

- *l'effettuazione di riordini in base alle effettive necessità commerciali. (...) Nel corso del 2018 il sistema informatico dell'Azienda ha subito tre attacchi da parte di "hacker informatici" e precisamente:*

o nel giugno è stato colpito il PC del Direttore dell'Azienda, presso la Farmacia 1 criptando tutti i dati relativi alla gestione amministrativa dell'Azienda e bloccando il gestionale della Farmacia, con la richiesta di un riscatto da pagarsi in bit-coin, a cui non si è dato seguito considerando la natura della nostra Azienda;

o nel mese di Settembre 2018 per due volte è stato colpito il PC del magazzino, bloccando il gestionale e anche in questo caso è stato necessario riformattare il PC del magazzino e con la perdita dei dati si è provveduto a ripetere per ben due volte l'inventario fisico delle merci presso il magazzino centrale.

Questi fatti hanno comportato un costo straordinario di manutenzione ed un lavoro aggiuntivo con conseguente aumenti di costi del personale dell'Azienda. Il Consiglio di Amministrazione ha avuto diversi incontri e contatti con il consulente informativo al fine di potenziare il sistema di difesa e di salvataggio dei dati del gestionale e dei dati informatici archiviati presso la sede dell'Azienda.

• L'Azienda sostiene ormai da anni il progetto "Oltre il Diritto" a sostegno delle politiche sociali per extra comunitari non regolari, con l'erogazione a titolo gratuito di medicinali e parafarmaco, in collaborazione con la Cooperativa Intrecci e la Caritas cittadina che ammonta a circa Euro 14.000 annui, stabile rispetto al 2017; si sottolinea che l'assistenza a titolo gratuito interessa anche buona parte dei cittadini italiani economicamente disagiati e senza fissa dimora oltre che extra comunitari. Questo comporta l'acquisto di beni che non hanno nessun ricavo;

(...)

Oltre al calo generalizzato di settore hanno inciso a sul calo delle vendite anche i seguenti fattori:

• L'apertura di due nuove farmacie nel Comune di Rho: una nella frazione di Lucernate da Settembre 2017 ed una nella frazione di Passirana dal settembre 2018 hanno aumentato il livello di concorrenza della Farmacia Comunale 1 e della Farmacia Comunale 2;

• L'apertura del centro commerciale di Arese e di altri supermercati (tra cui ad esempio "Tigros" di Pogliano) ha diminuito l'afflusso di clienti presso l'Esselunga dove ha sede la Farmacia Comunale 3;

• La vendita sia di parafarmaco che di integratori, generalmente di pertinenza della farmacia presso strutture in franchising che si occupano dell'igiene della persona (ad esempio ACQUA&SAPONE, D.E.M, LILLAPOIS, TIGOTA) e presso la GDO;

• L'incremento delle vendite on-line di buona parte di prodotti parafarmaceutici, soprattutto integratori;

• La politica regionale di associare i medici in un unico ambulatorio ha determinato una diminuzione degli utenti presso la Farmacia Comunale 1. Questo aspetto ha comportato un minor afflusso di utenza e di numero ricette;

• la diminuzione avvenuta nel corso del 2018 del 5% della fornitura di farmaci in convenzione (soprattutto nel valore della ricetta che è di fatto diminuito);

• la mancanza di eventi stagionali, quali forme influenzali endemiche (gennaio 2018) e forme di allergie stagionali (aprile e settembre 2018) hanno influenzato la diminuzione dei ricavi. Statisticamente il comparto farmaceutico ha perso rispetto al 2017 circa il 20% nel mese di Gennaio 2018 ed il 15 % nel mese di Settembre 2018;".

-si riducono i ricavi delle vendite e delle prestazioni rispetto all'esercizio 2017 (-€ 124.427);

-I costi della produzione diminuiscono (-€ 84.300), nonostante un lieve aumento dei costi per servizi, per godimento beni di terzi e del personale, e ciò in relazione principalmente al decremento degli oneri diversi di gestione e dei costi sostenuti per le materie prime;

- i principali indicatori economici: ROE, ROI e ROS risultano tutti in sensibile riduzione ;

-tra gli indici: il quoziente primario di struttura, margine primario di tesoreria, margine secondario di struttura positivi anche se in lieve riduzione rispetto all'esercizio 2017;

-l'indice di rotazione dei crediti registra un lieve incremento a fronte della altrettanto lieve riduzione dell'indice di giacenza media del credito; lieve decremento anche per l'indice di rotazione del magazzino

-La dotazione di personale rimane invariata rispetto al 2017.

In merito ai Servizi erogati:

-relativamente alla Farmacia 1 (Via Cardinal Ferrari) si riducono i costi esterni (- € 56.547,27) ma si riducono anche ed in maggior misura (-€ 69.875,12) i ricavi così determinando un decremento del valore aggiunto della farmacia;

-relativamente alla Farmacia 2 (in Frazione di Terrazzano) si riducono lievemente i costi esterni (- € 2.449,18), si riducono ma in minore misura misura (-€ 1.338,03) i ricavi così determinando un incremento del valore aggiunto della farmacia;

-relativamente alla Farmacia 3 (collocata nel Supermercato "Esselunga") si riducono i costi esterni (- € 47.566,55) ma si riducono anche ed in maggior misura (-€ 53.163,76) i ricavi così determinando un decremento del valore aggiunto della farmacia;

- si riducono sia il valore complessivo che il numero di ricette;

-gli incassi da Sistema Sanitario Nazionale e Sistema Sanitario regionale sono percentualmente i medesimi delle precedenti annualità;

-le ore di apertura, la scontistica e le prestazioni erogate ulteriori rispetto alla vendita di farmaci sono le medesime delle precedenti annualità.

Allegato G

CRUSCOTTO 2016-2018

C.S.B.N.O. Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)

ORGANISMO

C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)

FORMA GIURIDICA	azienda speciale consortile
SEDE LEGALE	Via V. Veneto 18 - 20026 Novate Milanese (Mi)
CAPITALE SOCIALE	€ 436.419,00
DATA DI COSTITUZIONE	01/01/1997
COMPAGINE SOCIALI	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	6,92%
QUOTA DI PARTECIPAZIONE DI SOCI PRIVATI	0,00%
ATTIVITA' SVOLTA	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;

C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)

VALUTAZIONE MANTENIMENTO DELLA PARTECIPAZIONE

(come da Deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 9/05/2013, trasmessa alla Corte dei Conti)

Aderendo al CSBNO Consorzio Sistema Bibliotecario Nord Ovest, il Comune di Rho è entrato a far parte di una struttura attualmente composta da 33 comuni consorziati e da 50 biblioteche collegate per una popolazione di 780.000 abitanti. I prestiti annuali sono circa 1.000.000 per circa 80.000 utenti abituali. L'adesione al consorzio consente di conseguire significative economie di scala contenendo i costi dei servizi che altrimenti sarebbero effettuati dalle singole biblioteche, di godere di una maggiore fruibilità del materiale librario e multimediale per gli utenti (potendo contare sul prestito interbibliotecario), di usufruire di maggiori opportunità di sviluppo e di innovazione tecnologica, nonché di beneficiare di vantaggiose politiche di acquisto. Nel corso del 2009 il Consorzio ha portato a termine il processo di "certificazione di qualità" estendendolo a tutti i propri servizi e non solo alla funzione di formazione come già ottenuta da alcuni anni. In tal modo è stato portato a termine un processo di garanzia per utenti e biblioteche rispetto alla fornitura dei servizi. In linea con le vigenti normative, nel 2012 si è ritenuto di modificare la forma giuridica del Consorzio trasformandolo in "Azienda Speciale Consortile" . L'adesione al Consorzio ha permesso alle biblioteche degli Enti Locali aderenti di razionalizzare ed ottimizzare le prestazioni nell'espletamento delle loro funzioni di informazione, di promozione culturale, documentazione e pubblica lettura. In particolare, sono stati possibili: una manutenzione integrata e centralizzata degli apparati hardware e software che caratterizzano la rete delle biblioteche, l'acquisto centralizzato di materiale documentario, la circolazione dei materiali documentari tra gli utenti, la formazione continua del personale ed il contenimento di alcuni costi di produzione. I risultati contabili di esercizio non risultano sempre positivi, tuttavia occorre sottolineare che il Consorzio ha sino ad oggi assorbito la perdita iscrivendola a bilancio ed operando per un suo assorbimento negli esercizi successivi senza chiedere alcun ripianamento agli Enti soci. Le attività svolte dal CSBNO Consorzio Sistema Bibliotecario Nord Ovest, possono pertanto essere ricondotte ad attività di produzione di servizi di interesse generale mirate al perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente. Per le motivazioni sopra esposte, e vista la vigente normativa, l'Ente ritiene di mantenere la partecipazione nell'azienda speciale consortile in esame.

C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)

STATO PATRIMONIALE							
Attivo	anno 2016	anno 2017	anno 2018	Passivo	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.990	2.990	0				
Immobilizzazioni immateriali nette	363.022	544.127	476.833	Capitale sociale	766.959	436.419	436.419
Immobilizzazioni materiali nette	977.687	1.146.098	1.303.448	Riserve e risultato	-165.895	142.712	145.406
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0				
Attivo fisso	1.340.709	1.690.225	1.780.281	Mezzi propri	601.064	579.131	581.825
Magazzino	0	0	0				
Liquidità differite	2.115.725	2.167.026	2.017.054				
Liquidità immediate	16.829	195.197	25.420				
Attivo corrente	2.132.554	2.362.223	2.042.474	Passività consolidate	574.630	656.594	422.790
				Passività correnti	2.300.559	2.819.711	2.818.140
Capitale investito	3.476.253	4.055.438	3.822.755	Capitale di finanziamento	3.476.253	4.055.436	3.822.755

C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO						
	anno 2016	%	anno 2017	%	anno 2018	%
Valore della produzione	4.659.643	100,00%	5.524.154	100,00%	6.117.208	100,00%
Costi esterni operativi	1.816.594		2.239.700		2.588.923	
Valore Aggiunto	2.843.049	61,01%	3.284.454	59,46%	3.528.285	57,68%
Costo del lavoro	1.817.545		2.254.419		2.661.313	
Margine Operativo Lordo	1.025.504	22,01%	1.030.035	18,65%	866.972	14,17%
Ammortamenti, svalutazioni ed altri	581.208		559.664		491.436	
Accantonamenti	129.735		0		0	
Oneri diversi di gestione	317.874		369.173		344.834	
RISULTATO OPERATIVO	-3.313	-0,07%	101.198	1,83%	30.702	0,50%
Proventi e Oneri Finanziari	-18.186		-18.546		-25.268	
Reddito lordo di competenza	-21.499	-0,46%	82.652	1,50%	5.434	0,09%
Componenti straordinarie nette	0		0		0	
Risultato ante imposte	-21.499	-0,46%	82.652	1,50%	5.434	0,09%
Imposte sul reddito	-23.642		75.814		2.745	
RISULTATO NETTO	2.142	0,05%	6.837	0,12%	2.688	0,04%

C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)

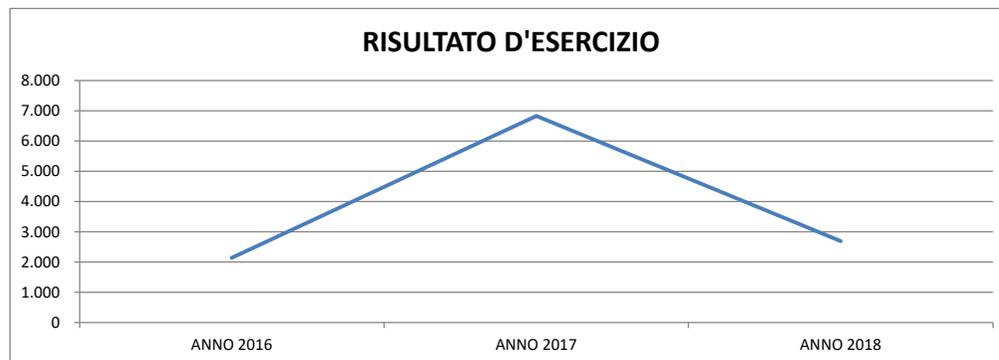
PATRIMONIO

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
CAPITALE SOCIALE	766.959	436.419	436.419

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
PATRIMONIO NETTO	601.064	579.131	581.825

RISULTATI

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO D'ESERCIZIO	2.142	6.837	2.688



	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO OPERATIVO	-3.313	101.198	30.702



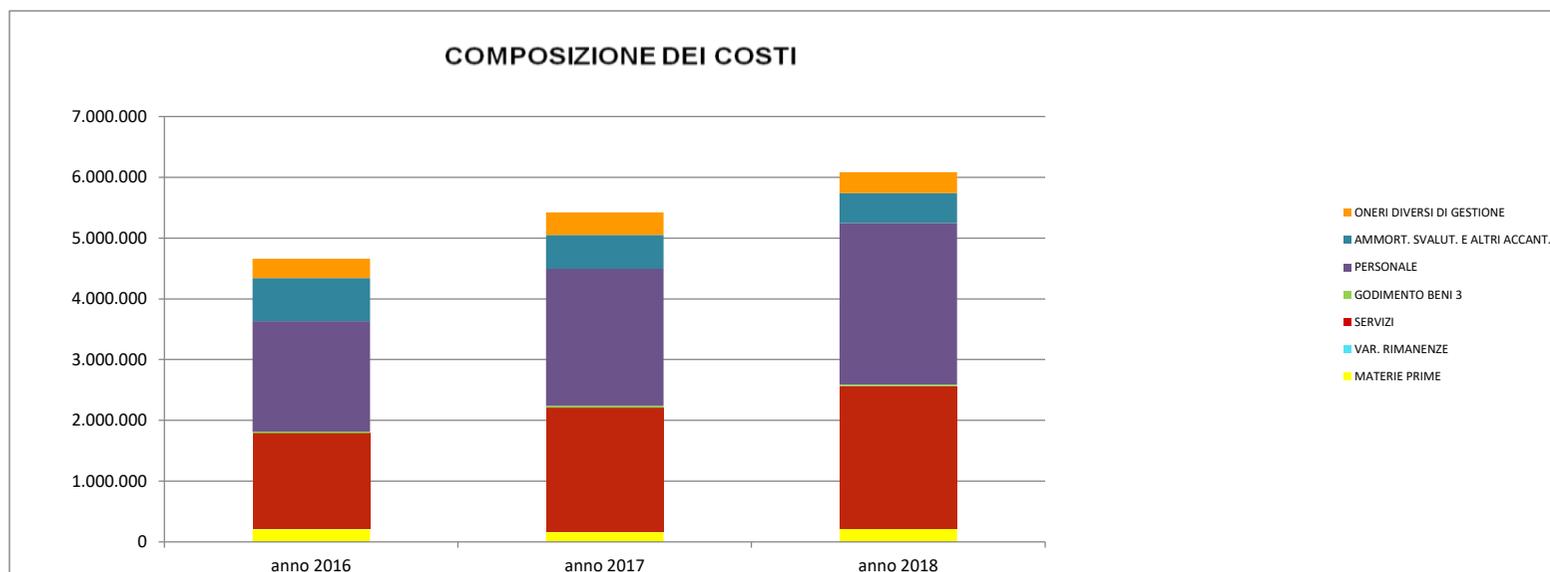
C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)

ANNO	VALORE DELLA PRODUZIONE	UTILE/PERDITA	IMPOSTE REDDITO
2016	€ 4.659.643	€ 2.142	-€ 23.642
2017	€ 5.524.154	€ 6.837	€ 75.814
2018	€ 6.117.208	€ 2.688	€ 2.745

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
ROE	0,4%	1,2%	0,5%

C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)

TIPOLOGIA DEI COSTI	MATERIE PRIME	VAR. RIMANENZE	SERVIZI	GODIMENTO BENI 3	PERSONALE	AMMORT. SVALUT. E ALTRI ACCANT.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE
anno 2016	203.362	0	1.585.152	28.080	1.817.545	710.943	317.874	4.662.956
anno 2017	159.500	0	2.049.606	30.594	2.254.419	559.664	369.173	5.422.956
anno 2018	217.262	0	2.343.582	28.080	2.661.313	491.436	344.834	6.086.507



C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo
(Azienda Speciale consortile)

PERSONALE

CATEGORIE E PROFILO	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Dirigente	1	1	1
Istruttore direttivo P.O.	2	2	3
Istruttore direttivo	6	11	12
docente (Area D)		9	9
Istruttore (Assistenza Biblioteca)	55	55	65
Collaboratori	3	6	7
Totale	67	84	97

**Fonte: Relazione del Direttore della Struttura allegata al Bilancio Consuntivo delle rispettive annualità; per l'anno 2018 la fonte è la Relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione*

INDICATORI QUALI-QUANTITATIVI

C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)

C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)

PRESTITI BIBLIOTECHE RHO anno 2018

sede	utenti	opere	totale	locale	entra	esce	%entra	%esce
Rho - Biblioteca teatrale Durrenmatt	25	176	177	20	25	154	12,0%	87,5%
Rho - CentRho	6.118	2.385	8.143	360	5.758	2.025	94,1%	84,9%
Rho - Piras	1.867	1.834	1.914	1.787	80	47	4,3%	2,6%
Rho - Popolare	12.293	1.553	15.841	7.991	4.295	3.555	34,9%	38,0%
Rho - Villa Burba	48.087	43.461	59.234	32.258	15.800	11.174	39,2%	25,7%

Legenda

utenti	indica i prestiti fatti agli utenti della biblioteca indicata con le proprie opere e le opere provenienti dal prestito interbibliotecario
opere	indica i prestiti fatti con le proprie opere agli utenti della biblioteca indicata e agli utenti delle altre biblioteche utilizzando il prestito interbibliotecario
totale	indica i prestiti fatti con le proprie opere agli utenti della biblioteca indicata e agli utenti delle altre biblioteche e le opere provenienti dal prestito interbibliotecario
locale	indica i prestiti fatti con le proprie opere agli utenti della biblioteca indicata - sostanzialmente segnala quanto sarebbe il prestito agli utenti senza la partecipazione al consorzio
entra	indica i prestiti fatti agli utenti della biblioteca indicata con le opere provenienti dal prestito interbibliotecario
esce	indica i prestiti fatti agli utenti della biblioteca indicata con le opere provenienti dal prestito interbibliotecario
%entra	indica in percentuale sul totale i prestiti fatti agli utenti della biblioteca indicata con le opere provenienti dal prestito interbibliotecario
%esce	indica in percentuale sul totale i prestiti fatti agli utenti della biblioteca indicata con le opere provenienti dal prestito interbibliotecario

C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)

PATRIMONIO BIBLIOTECHE RHO SUDDIVISO PER MATERIALI

	cd-musicali	DVD	Altro	Monografia	cd-rom	VHS	Periodico	blue -Ray	Totale
Rho - CentRho									
2016	1.472	237	33	269	8				2.019
2017	1.474	240	7	267	34				2.022
2018	1.459		32	264	9	0	0	298	2.062
Rho - Piras									
	cd-musicali	DVD	Altro	Monografia	cd-rom	VHS	Periodico	blue -Ray	Totale
2016	16	53	54	10.887	126	121			11.257
2017	16		54	11.083	129	121		90	11.493
2018	16		54	11.264	129	121		90	11.674
Rho - Popolare									
	cd-musicali	DVD	Altro	Monografia	cd-rom	VHS	Periodico	blue -Ray	Totale
2016	4	2	40	16.184	6		116		16.352
2017	4		38	16.146	7		116	2	16.313
2018	4		38	16.137	7	0	106	2	16.294
Rho - Villa Burba									
	cd-musicali	DVD	Altro	Monografia	cd-rom	VHS	Periodico	blue -Ray	Totale
2016	3.384	3.339	652	53.574	619	100	488	1	62.157
2017	3.309	3.809	613	54.100	616	44	516	2	63.009
2018	3.022		536	43.642	288	32	97	3.745	51.362

Fonte: Statistiche Csbno pubblicate all'indirizzo: <http://www.csbno.net/company5.html>

C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)

FASCIA	UTENTI ANNO 2016				UTENTI ANNO 2017				UTENTI ANNO 2018			
	F	M	Non indicato	Totale complessivo	F	M	Non indicato	Totale complessivo	F	M	Non indicato	Totale complessivo
0-5	1.333	839	10	2.182	1.392	953	13	2.358	1.339	952	8	2.299
6-10	6.622	4.922	9	11.553	6.709	4.980	10	11.699	7.013	5.239	7	12.259
11-15	6.338	4.752	7	11.097	6.388	4.898	6	11.292	5.916	4.401	5	10.322
16-20	5.167	3.088	13	8.268	5.627	3.165	12	8.804	4.294	2.552	10	6.856
21-25	3.896	1.841	5	5.742	3.020	1.449	5	4.474	3.571	1.765	10	5.346
26-30	2.794	1.311	2	4.107	2.739	1.306	5	4.050	2.612	1.177	4	3.793
31-40	6.577	2.595	8	9.180	6.376	2.399	4	8.779	6.180	2.203	5	8.388
41-50	9.812	4.382	35	14.229	10.491	4.618	28	15.137	9.140	3.786	20	12.946
51-60	6.838	3.425	5	10.268	6.729	3.297	6	10.032	6.911	3.362	3	10.276
61-70	5.038	2.971	4	8.013	4.993	3.005	3	8.001	5.165	2.905	1	8.071
oltre 70	2.775	1.966	3	4.744	2.715	1.837		4.552	3.315	2.272	2	5.589
Non indicato	81	14		95	55	23		78	31	18	1	50
Totale complessivo	57.271	32.106	101	89.478	57.234	31.930	92	89.256	55.487	30.632	76	86.195

Fonte: Relazione del Direttore e della Struttura allegato al Bilancio Consuntivo delle rispettive annualità

C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)

NAVIGAZIONE INTERNET- WIFI

	ORE			COLLEGAMENTI		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018
CSBNO	270.143	342.120	452.431	410.000	412.000	651.791
di cui:						
Rho Burba			33.692	21.343	24.456	21.709
Rho Piras	240	189	0	361	259	0
Rho Popolare	130	2.455	356	243	297	339
Rho Centrho	3.657	4.123	4.393	9.123	9.232	6.430
Totale complessivo	274.170	348.887	490.872	441.070	446.244	680.269

C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo
(Azienda Speciale consortile)

MEDIALIBRARY

CONTENUTI	2016	2017	2018
Audio (open e streaming)	1.805	3.110	73.798
Audiolibri (Open e streaming)	749	5.578	13.191
Banche dati	673	131	707
Ebook (open e streaming)	1.453	838	316.199
Ebook download	-	-	-
E-learning	875	342	25.931
Immagini	321	65	114.887
Quotidiani e Periodici	-	-	33.110
Video	497	186	19.609
Edicola	182.531	230.602	
Spartiti Musicali	-	-	129.890
APP	-	-	127
Scientific Journal	-	67	24.700
Videogiochi	-	-	117
Totale	188.904	240.919	589.022

Fonte : Relazione del Direttore e della Struttura allegata al Bilancio consuntivo d'esercizio della rispettiva annualità

C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)

CONSULTAZIONE MATERIALE DI MEDIA LIBRARY ON LINE (MLOL) da parte degli utenti delle biblioteche di Rho

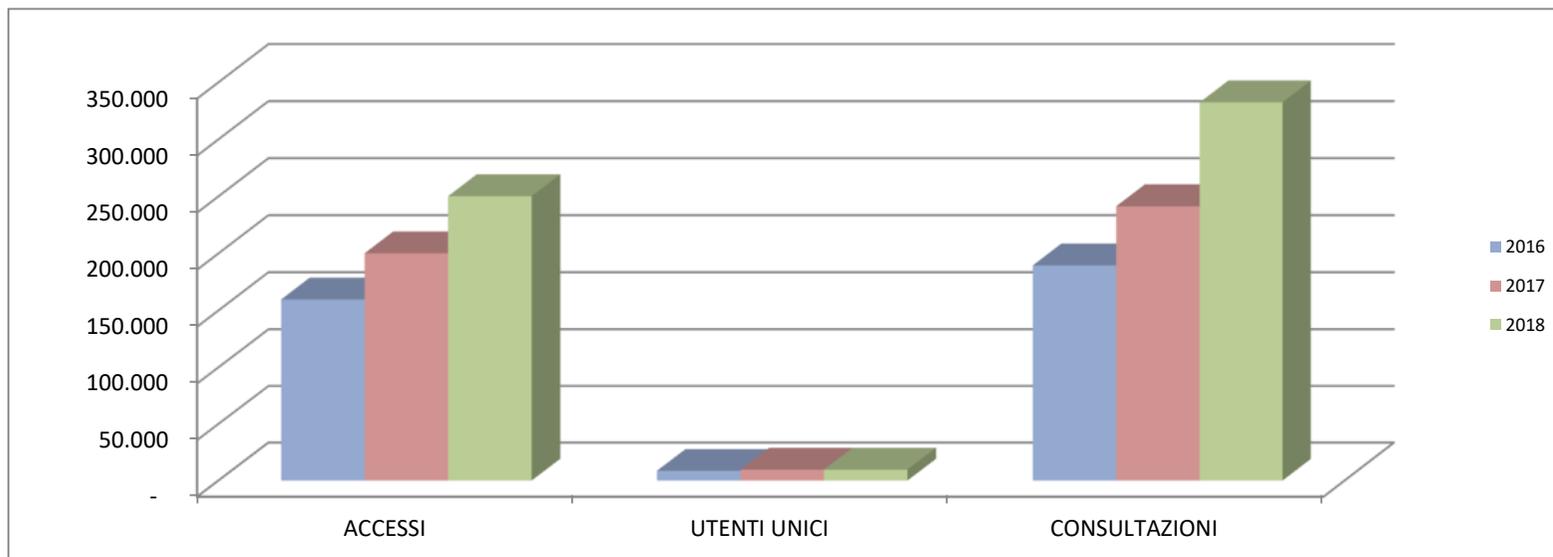
ANNO 2016				
Biblioteche	utenti	prestiti e book	consultazione materiali	ingressi
Rho - CentRho	76	222	1.295	1.096
Rho - ITIS "Stanislao Cannizzaro"	1	-	1	1
Rho - Piras	4	10	1	9
Rho - Popolare	112	288	2.207	1.958
Rho - Villa Burba	647	3.695	6.779	10.174
totale	840	4.215	10.283	13.238

ANNO 2017				
Biblioteche	utenti	prestiti e book	consultazione materiali	ingressi
Rho - CentRho	83	191	767	779
Rho - ITIS "Stanislao Cannizzaro"	-	-	-	-
Rho - Piras	3	9	4	12
Rho - Popolare	121	267	3.062	2.369
Rho - Villa Burba	646	2.636	8.701	9.997
totale	853	3.103	12.534	13.157

ANNO 2018				
Biblioteche	utenti	prestiti e book	consultazione materiali	ingressi
Rho - CentRho	85	246	1.882	1.413
Rho - ITIS "Stanislao Cannizzaro"	-	-	-	-
Rho - Piras	4		11	9
Rho - Popolare	81	250	1.815	2.674
Rho - Villa Burba	658	1.296	16.054	11.068
totale	828	1.792	19.762	15.164

C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Network operativo (Azienda Speciale consortile)

INDICATORI BIBLIOTECA DIGITALE



	ACCESSI	UTENTI UNICI	CONSULTAZIONI
2016	159.581	8.577	189.431
2017	200.075	9.625	241.322
2018	250.129	9.647	332.412

Fonte: Bilancio Consuntivo 2018 Relazione del Direttore e della Struttura

CONCLUSIONE

Relativamente al triennio 2016-2018, l'analisi dei Bilanci di ciascun anno di esercizio evidenzia che :

lo Stato Patrimoniale della Società :

-nell'ATTIVO si evidenzia un incremento dell'attivo fisso rispetto alle annualità 2016 e 2017 (+ € 90.056) dovuto all'incremento delle immobilizzazioni materiali ed una riduzione dell'attivo corrente per l'anno 2018, dovuto alla riduzione delle liquidità differite (- € 149.972) generata dalla contrazione dei crediti verso controllanti, dei crediti tributari e per imposte anticipate ; relativamente alle liquidità immediate si riducono le stesse sensibilmente (- € 169.777);

-nel PASSIVO si assiste ad una lieve crescita del patrimonio netto nell'esercizio 2018 (+ € 2.694 rispetto al 2017) e ad una riduzione delle passività consolidate (- € 233.804 rispetto al 2017) principalmente determinato dall'azzeramento dei fondi rischi ed oneri;

-nel PASSIVO, rispetto all'annualità 2017, il "Totale debiti" registra un lieve decremento complessivo di - € 14,753 derivante dal decremento del totale debiti verso fornitori;

- il ROE è in diminuzione rispetto al 2017 , leggermente superiore all'annualità 2016;

-relativamente ai costi aumentano quelli per materie prime (+ € 57.762), ma soprattutto per servizi (+ 293.976) e quelli del personale (+ € 406.894) probabilmente legati anche all'aumento di n.13 unità della dotazione organica del personale che passa da 84 del 2017 a 97 nel 2018;

Il Conto Economico della Società:

-sempre positivo il risultato di esercizio nel triennio di riferimento con riduzione dell'utile nell'esercizio 2018 (-€ 4.149 rispetto al 2017), derivante dalla riduzione del margine operativo lordo e del risultato operativo dovuto all'aumento del costo del lavoro (+ € 406.894);

In merito ai Servizi erogati:

-in relazione al servizio prestiti la biblioteca di villa Burba si caratterizza come nelle scorse annualità quella avente un ruolo predominante su tutte le altre biblioteche di Rho, con il maggior numero di utenti e di opere, seguita dalla Biblioteca Popolare; particolarmente significativa, per la biblioteca presso il CentRho, la percentuale pari al 94,1% sul totale dei prestiti effettuati agli utenti di tale biblioteca con le opere provenienti dal prestito interbibliotecario

- il patrimonio delle biblioteche di Rho registra un incremento rispetto all'annualità 2017 tranne nel caso di Rho- Villa Burba il cui patrimonio diminuisce 11.647 unità;

- il totale complessivo degli utenti si riduce di 3.061 unità ;

-aumenta l'utenza compresa nelle fasce di età tra 6-10 anni, 21-25 anni, 51-60 anni e oltre i 70 anni;

-a livello di CSBNO aumentano sia le ore che i collegamenti complessivi mediante navigazione internet: nel territorio Rhodense tale incremento riguarda esclusivamente la Biblioteca collocata presso il CentRho, in quanto nelle altre sedi si assiste ad una diminuzione sia del numero totale di ore sia del numero totale di collegamenti;

-i vari contenuti della medialibrary , considerando il CSBNO nel suo complesso, risultano in incremento, per ogni tipologia, rispetto al 2016 e 2017;

- relativamente alla consultazione del materiale di media library on line da parte delle biblioteche degli utenti del territorio rhodense risultano in incremento complessivamente sia la consultazione dei materiali che il numero di ingressi; in riduzione invece il numero di utenti e dei prestiti e book;

CRUSCOTTO 2016-2018

Ser.Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

ORGANISMO

Ser. Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

FORMA GIURIDICA

azienda speciale consortile

SEDE LEGALE

Via Dei Cornaggia, 33 - Rho (MI)

CAPITALE SOCIALE

€ 91.799,50

DATA DI COSTITUZIONE

16/04/2007

COMPAGINE SOCIALI

Comuni di Arese, Cornaredo, Lainate, Pogliano Milanese, Pregnana Milanese, Rho, Settimo Milanese, Vanzago, Nerviano

QUOTA DI PARTECIPAZIONE

27,42%

QUOTA DI PARTECIPAZIONE DI SOCI PRIVATI

0,00%

ATTIVITA' SVOLTA

Gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale.

VALUTAZIONE MANTENIMENTO DELLA PARTECIPAZIONE

(come da Deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 9/05/2013, trasmessa alla Corte dei Conti)

Scopo dell'Azienda è la gestione di servizi socio-assistenziali, socio-educativi e socio-sanitari integrati, in relazione alle competenze istituzionali degli Enti soci, ivi compresi interventi di formazione e consulenza concernenti le attività dell'Azienda. I servizi istituzionali facenti capo all'Azienda sono erogati a tutta la popolazione residente nel territorio degli Enti Soci e sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza e, in particolare: -minori; -famiglie; -disabili; -anziani; -interventi di inclusione sociale. Il suddetto elenco è puramente indicativo, giacché l'Assemblea ha facoltà di articolare l'organizzazione dei servizi secondo criteri di classificazione anche diversi da quelli indicati, sia allo scopo di riconfigurare lo schema d'offerta di prestazioni in rapporto a principi di ottimizzazione produttiva, sia per tener conto del mutare delle condizioni di bisogno della cittadinanza che delle dinamiche sociali. L'Azienda può inoltre svolgere la propria attività tipica a favore di enti e soggetti pubblici o privati che operano in campo sociale ed assistenziale nonché fornire specifici servizi socio - assistenziali aggiuntivi rispetto a quelli conferiti ai sensi del comma 2, nei limiti delle norme vigenti. La gestione dei servizi e delle attività è finalizzata ai seguenti obiettivi: -rafforzamento della capacità di intervento dei Comuni associati, attraverso la creazione di un nuovo soggetto gestore con piena autonomia giuridica e gestionale in grado di contribuire a realizzare una rete locale integrata di servizi e di razionalizzare su base territoriale la loro erogazione. -sviluppo di un approccio orientato all'ottimizzazione del rapporto tra costi e benefici degli interventi socio-assistenziali, socio-educativi e socio-sanitari integrati; -creazione di un ambito di erogazione dei servizi orientato all'ottimizzazione gestionale e contestuale definizione di regole di formazione della strategia e della volontà politica dell'ente che mantengano preminenti le pratiche della rappresentanza e del controllo democratico; a tale scopo l'Azienda è tenuta, nell'attuazione della gestione attraverso il piano programma annuale, ad operare in coerenza con i programmi e i contenuti, del Piano Sociale di Zona; -sviluppo di approcci specialistici integrati, volti a realizzare economie di scala con i connessi miglioramenti nella qualità del servizio erogato; -determinazione di meccanismi di funzionamento orientati al soddisfacimento dei bisogni, che enfatizzino la centralità della persona nell'organizzazione dei servizi e che incentivino lo sviluppo degli interventi nei confronti dei nuovi bisogni sociali; - approfondimento dei processi d'integrazione e cooperazione tra servizi sociali ed altri servizi quali i servizi educativi, i servizi per le politiche attive del lavoro, la politica abitativa e in generale i servizi volti a favorire lo sviluppo locale; -consolidamento dell'integrazione territoriale a livello intercomunale, per evitare duplicazioni, ottimizzare risorse finanziarie ed umane e pervenire ad un'omogenea diffusione dei servizi e delle attività, con particolare riferimento ai comuni di minore dimensione demografica. Per il migliore svolgimento di ulteriori attività, l'Azienda provvede ad articolare la propria organizzazione in apposite unità organizzative, costituite sulla base del principio dell'omogeneità e della coerenza funzionale in rapporto alle caratteristiche delle attività svolte.

Ser. Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

STATO PATRIMONIALE							
Attivo	anno 2016	anno 2017	anno 2018	Passivo	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Immobilizzazioni immateriali nette	50.160	52.262	46.937	Capitale sociale	91.800	91.800	91.800
Immobilizzazioni materiali nette	84.500	68.046	53.581	Riserve e risultato	96.008	109.943	111.950
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0				
Attivo fisso	134.660	120.308	100.518	Mezzi propri	187.808	201.743	203.750
Magazzino	0	0	0				
Liquidità differite	7.691.284	9.610.756	8.667.811				
Liquidità immediate	1.389.777	708.733	1.007.668				
Attivo corrente	9.081.061	10.319.489	9.675.479	Passività consolidate	408.505	491.677	602.253
				Passività correnti	8.619.408	9.746.377	8.969.994
Capitale investito	9.215.721	10.439.797	9.775.997	Capitale di finanziamento	9.215.721	10.439.797	9.775.997

Ser. Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO						
	anno 2016	%	anno 2017	%	anno 2018	%
Ricavi netti	17.269.221		18.876.840		21.213.270	
Costi esterni operativi	15.360.147		16.605.367		18.632.866	
VALORE AGGIUNTO	1.909.074	100,00%	2.271.473	100,00%	2.580.404	100,00%
Costo del Lavoro	1.888.362		2.180.028		2.502.051	
MARGINE OPERATIVO LORDO	20.712	1,08%	91.445	4,03%	78.353	3,04%
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	35.928		37.108		40.998	
	0		0		0	
RISULTATO OPERATIVO	-15.216	-0,80%	54.337	2,39%	37.355	1,45%
Proventi diversi	53.151		1.244		1.817	
Proventi ed oneri finanziari	-3.199		-3.755		-2.320	
RISULTATO ORDINARIO	34.736	1,82%	51.826	2,28%	36.852	1,43%
Rivalutazioni e svalutazioni	0		0		0	
RISULTATO PRIMA DELE IMPOSTE	34.736	1,82%	51.826	2,28%	36.852	1,43%
Imposte sul reddito	32.813		37.889		34.846	
RISULTATO NETTO	1.923	0,10%	13.937	0,61%	2.006	0,08%

Fonte: Relazione sulla gestione al Bilancio di ciascuna annualità di Ser.Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

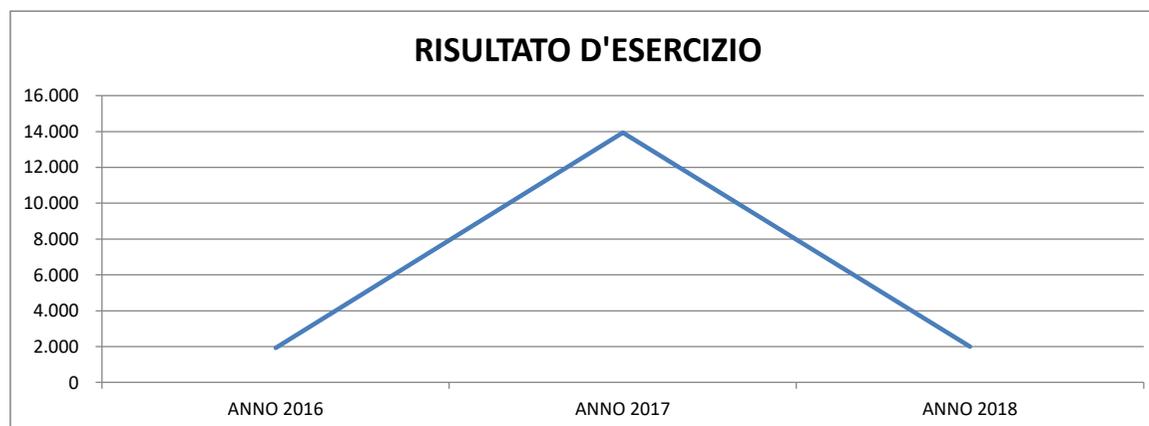
Ser. Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO2018
CAPITALE SOCIALE	91.800	91.800	91.800

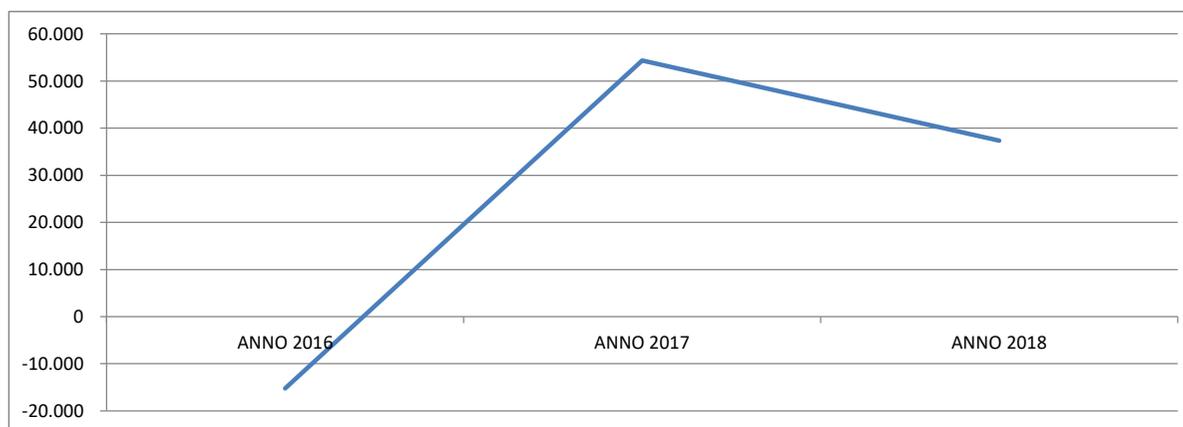
	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
PATRIMONIO NETTO	187.808	201.743	203.750

Ser. Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO D'ESERCIZIO	1.923	13.937	2.006



	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
RISULTATO OPERATIVO	-15.216	54.337	37.355

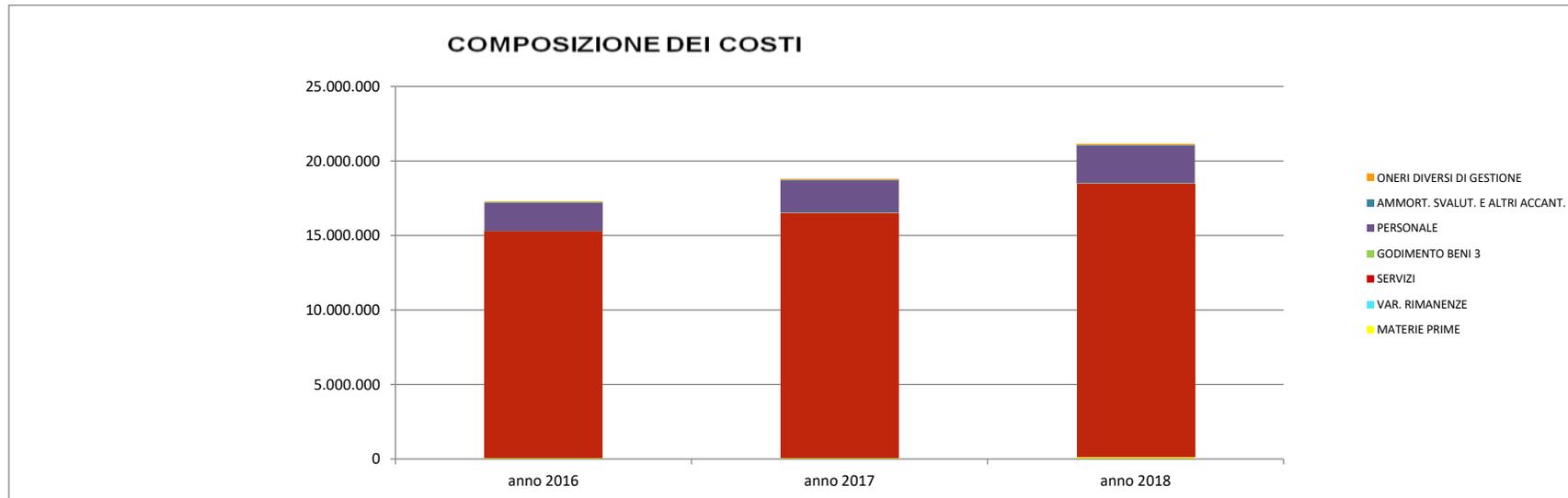


Ser. Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

INDICI DI REDDITIVITA'	2016	2017	2018
ROE	0,01%	0,07%	0,01%
ROI*	0,00%	0,01%	0,00%
ROS*	0,00%	0,00%	0,00%
*dati forniti direttamente dalla società			
MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA	2016	2017	2018
(patrimonio netto - immobilizzazioni)	0	81.435	0
L'indice segnala l'attitudine a coprire con il patrimonio netto la parte più immobilizzata degli investimenti.			
valore tendenziale obiettivo			
QUOZIENTE PRIMARIO DI STRUTTURA	2016	2017	2018
(patrimonio netto /immobilizzazioni)	1,39	1,68	2,03
MARGINE DI TESORERIA	2016	2017	2018
((liquidità differite + liquidità immediate) - passività correnti)	1.255.117	588.425	907.150
valore tendenziale obiettivo			
MARGINE SECONDARIO DI STRUTTURA	2016	2017	2018
(Mezzi propri + Passività consolidate) – Attivo immobilizzato	461.653	573.112	705.485

Ser. Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

TIPOLOGIA DEI COSTI	MATERIE PRIME	VAR. RIMANENZE	SERVIZI	GODIMENTO BENI 3	PERSONALE	AMMORT. SVALUT. E ALTRI ACCANT.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	COSTI DELLA PRODUZIONE
anno 2016	76.752	0	15.204.748	24.352	1.888.362	35.928	54.295	17.284.437
anno 2017	111.896	0	16.387.216	31.385	2.180.028	52.278	59.700	18.822.503
anno 2018	128.810	0	18.355.307	41.646	2.502.051	40.998	92.772	21.161.584



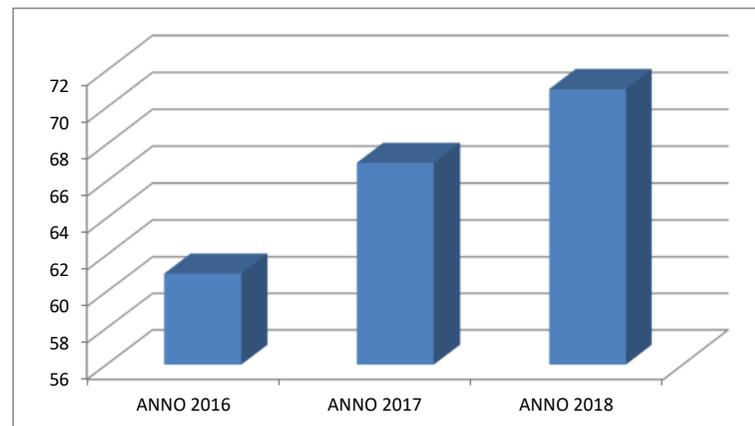
Ser. Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

PERSONALE

NUMERO DEI DIPENDENTI IN SERVIZIO

	N° dipendenti
ANNO 2016	61
ANNO 2017	67
ANNO 2018	71
Totale	439

Fonte: Relazione sulla Gestione allegata al Bilancio, per l'anno 2018 :
<http://www.sercop.it/>



DIPENDENTI IN SERVIZIO NELL'ANNO 2018 SUDDIVISI PER CATEGORIE/PROFILI

CATEGORIE E PROFILO	ANNO 2018
Dirigente	1
Reponsabile di servizio	8
Addetto amministrativo	15
Assistente sociale/pedagoga	33
Educatore Professionale	7
Assistente Socio Assistenziale (ASA)	4
Ausiliario	3
Totale	71

Fonte: Sito Internet di Ser.Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

INDICATORI QUALI-QUANTITATIVI

***SER.CO.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense
per i Servizi alla Persona***

Ser. Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

VOLUMI DEI SERVIZI					
SERVIZIO	UNITA' DI MISURA	2016	2017	2018	variazione 2018 Vs. 2017%
EQUIPE TUTELA MINORI	media utenti anno	770,00	806,00	877,00	8,81%
COLLOCAMENTI COMUNITA'	numero giornate	22.978,00	28.216,00	32.393,00	14,80%
COMUNITA' DIURNA	numero giornate	4.476,00	5.570,00	4.689,00	-15,82%
SERVIZIO EDUCATIVO INTEGRATO	ore anno	97.777,00	105.241,00	107.079,00	1,75%
NUCLEO INSERIMENTO LAVORATIVI SERVIZIO	numero utenti attivi	266,00	342,00	455,00	33,04%
NUCLEO INSERIMENTO LAVORATIVI - STRUM.	mesi borse ergate	336,20	395,30	638,60	61,55%
CSE	giornate tpe	23.673,00	24.049,00	24.070,00	0,09%
CSE PICCOLI	giornate tpe	1.164,00	1.168,00	1.704,00	45,89%
SFA	giornate tpe	2.919,00	4.020,00	4.380,00	8,96%
CDD	giornate tpe	20.082,00	20.492,00	20.961,00	2,29%
CDD (FUORI AMBITO)	giornate anno	1.766,00	1.750,00	1.590,00	-9,14%
COMUNITA' CSS	giornate anno	13.421,00	13.451,00	13.034,00	-3,10%
RSD	giornate anno	16.619,00	17.006,00	16.323,00	-4,02%
ALTRI COLLOCAMENTI	giornate anno	7.814,00	7.888,00	7.569,00	-4,04%
EX IDR	giornate anno	2.054,00	2.200,00	2.108,00	-4,18%
UFFICIO PROTEZIONE GIURIDICA	mesi/utenti servizio erogati	491,00	553,00	648,00	17,18%
SAD	ore anno	28.806,00	30.031,00	32.418,00	7,95%

CONCLUSIONE

Relativamente al triennio 2016-2018, l'analisi dei Bilanci di ciascun anno di esercizio evidenzia che :

lo Stato Patrimoniale della Azienda :

a)nell'ATTIVO si evidenzia una riduzione dell'attivo fisso e dell'attivo corrente così determinata:

-rispetto al 2017 si riducono sia le immobilizzazioni immateriali nette (-€ 5.325)che le immobilizzazioni materiali (-€ 14.465);

- si riducono il totale dei crediti (- € 926.410), a fronte dell'incremento delle disponibilità liquide (+€ 298.935) generando pertanto anche la flessione dell'attivo corrente rapportato all'esercizio 2017;

- si riducono anche i crediti totali per -€ 14.216 e, più sensibilmente, le disponibilità liquide (-€ 80.316 rispetto al 2017);

- in particolare, tra i crediti si registra la diminuzione di quelli verso i clienti per - € 932.551 rispetto all'esercizio 2017;

b)nel PASSIVO rispetto al 2017 si assiste ad un incremento delle passività consolidate dovute all'aumento dell'importo registrato alla voce "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" (+€ 110.576); le passività correnti si riducono invece in relazione alla contrazione dei debiti verso fornitori (-€ 615.251) e "altri"(-€ 42.057);

Il Conto Economico della Società:

-sempre positivo il risultato di esercizio nel triennio di riferimento tuttavia con visibile decremento nel 2018 (rispetto al 2017: -€ 11.931) dovuto all'incremento dei costi della produzione soprattutto "per servizi" (+ € 1.968.091 rispetto al 2017) e anche , seppur in maniera meno rilevante, per acquisto di materie prime e per godimento beni di terzi e dei costi del personale (+€ 322.023);

- anche l'incremento degli oneri diversi di gestione contribuisce alla determinazione di un utile inferiore, con un aumento di + € 33.072 rispetto all'esercizio 2017 ;

- i ricavi delle vendite e delle prestazioni registrano invece un buon incremento rispetto all'esercizio 2017 (+€ 2.336.430);

- i principali indicatori economici: ROE, ROI e ROS risultano tutti in sensibile riduzione, attestandosi sugli identici valori dell'esercizio 2016 ;

-tra gli indici: il quoziente primario di struttura, margine primario di tesoreria, margine secondario di struttura positivi e tutti in incremento rispetto all'esercizio 2017;

-la dotazione di personale registra un incremento rispetto al 2017 pari a n.4 unità;

Rispetto ai dati quanti e qualitativi riferiti ai servizi erogati:

- si riducono principalmente i servizi della comunità diurna (in termini di numero delle giornate), incrementano invece in modo significativo il numero di utenti relativi ai servizi d'inserimento lavorativo;

- registrano invece un sensibile incremento i servizi relativi ai collocamenti in comunità, Centro Socio Educativo (CSE) e l'utenza del Servizio protezione Giuridica;