

| | | | |
|---|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
|  | Comune di Rho | Numero 182 | Data 09/07/2019 |
|---|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|

Deliberazione di Giunta Comunale

Oggetto: PRESA D'ATTO DEL CRUSCOTTO DI MONITORAGGIO ORGANISMI PARTECIPATI - TRIENNIO 2015-2017.

L'anno **duemiladiciannove**, addì **nove** del mese di **Luglio**, alle ore **16.00**, nella Sala Riunioni del Palazzo Comunale di Rho, previo esaurimento delle formalità prescritte dallo Statuto e dall'apposito Regolamento, si è riunita la Giunta Comunale.

All'appello risultano presenti:

| Nominativo: | Carica: | Presenza: |
|--------------------|--------------|-----------|
| Pietro Romano | Sindaco | SI |
| Andrea Orlandi | Vice Sindaco | SI |
| Gianluigi Forloni | Assessore | SI |
| Maria Rita Vergani | Assessore | SI |
| Nicola Violante | Assessore | SI |
| Sabina Tavecchia | Assessore | SI |
| Valentina Giro | Assessore | SI |
| 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 - TRIENNIO 2015-2017.

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, 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 2016-2018, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 144 del 14/06/2016, è stato previsto nella mappa strategica un obiettivo dedicato al cruscotto di monitoraggio degli organismi partecipati, denominato "*S102 Valorizzare qualità e promuovere efficienza organizzativa: ampliare cruscotto di controllo delle società partecipate*" (strategia S1 "*Consolidare l'organizzazione comunale*");
- nel Piano Esecutivo di Gestione 2017-2019, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 165 del 18/07/2017, 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*";

Tenuto conto che l'Ente al 31/12/2017 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:

- C.R.A.A. Consorzio per la Reindustrializzazione dell'Area di Arese S.r.l. è in stato di liquidazione;
- la partecipazione in Cap Holding S.p.A. 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. è la 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. Trattasi pertanto di una società "a termine" con un Conto Economico Previsionale (2011-2020), aggiornato alla data del 29 settembre 2014, che prevede una perdita negli anni di sviluppo del progetto (2011-2017) e di realizzazione degli interventi infrastrutturali. A consuntivo 2015, invece, il risultato conseguito è stato positivo;

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 2017 approvati;
2. **per gli organismi rientranti nell'area di consolidamento:**
predisposto il Bilancio Consolidato 2017 del Gruppo Comune di Rho (di cui alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 62 del 27/09/2018 *"Esame ed approvazione del bilancio consolidato 2017 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;
 - implementato il modello di analisi "cruscotto di monitoraggio", di cui alla citata deliberazione di Giunta Comunale n. 73 del 9/04/2013 introducendo un nuovo organismo Ser. Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona;

Rilevato che sulla base dell'attività svolta l'Ufficio Partecipate ha predisposto il cruscotto di monitoraggio per il triennio 2015-2017, che si allega alla presente deliberazione (ALL. A-B-C-D-E-F-G-H), dal quale risultano:

| | |
|---|---|
| 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; |
| Farmacie Comunali | 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 2015-2017 relativo alle società Nuovenergie S.p.A, NED Reti Distribuzione Gas S.r.l., Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l., Aser S.p.A., GeSem S.r.l., all'Azienda Speciale Farmacie Comunali, al CSBNO Culture Socialità Biblioteche Network Operativo Azienda Speciale consortile e Ser.Co.P. 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 risultano:

| | |
|--|---|
| 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 |
| Farmacie Comunali | Nessuna criticità rilevata |
| C.S.B.N.O Culture Socialità Biblioteche Netrwork 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 2015-2017, di cui al presente atto deliberativo, al Collegio dei Revisori dell'Ente per l'asseverazione prevista ai sensi dell'art. 7 bis, comma 5, del Regolamento per la disciplina dei controlli;
4. di trasmettere per conoscenza al Consiglio Comunale, il presente atto corredato dall'apposita asseverazione rilasciata dal Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Rho.



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2019** / **287**

Ufficio Proponente: **Bilancio e Finanze**

Oggetto: **PRESA D'ATTO DEL CRUSCOTTO DI MONITORAGGIO ORGANISMI PARTECIPATI - TRIENNIO 2015-2017.**

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 08/07/2019

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 08/07/2019

Responsabile del Servizio Finanziario
Vittorio Dell'Acqua

Letto, confermato e sottoscritto con firma digitale.

IL SINDACO
Pietro Romano

IL Segretario Generale
Matteo Bottari

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

Pietro Romano;1;4187130
Matteo Bottari;2;8522717

CRUSCOTTO 2015-2017

ASER 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.

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.

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

Decreto Legislativo n. 231/01

X

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

X

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.

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 | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Attivo | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 | Passivo | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| Imm. Immateriali | 527.760 | 480.534 | 1.802.938 | Capitale sociale | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Imm. Materiali | 339.634 | 1.636.245 | 144.827 | Riserve e risultato d'esercizio | 397.212 | 519.470 | 633.759 |
| Imm.finanziarie | | | | | | | |
| Attivo fisso | 867.394 | 2.116.779 | 1.947.765 | Mezzi propri | 1.397.212 | 1.519.470 | 1.633.759 |
| | | | | | | | |
| Magazzino | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Liquidità differite | 4.040.775 | 3.218.912 | 3.442.645 | | | | |
| Liquidità immediate | 2.611.313 | 1.662.508 | 1.106.720 | | | | |
| Attivo corrente | 6.652.088 | 4.881.420 | 4.549.365 | Passività consolidate | 1.757.911 | 1.459.741 | 1.263.777 |
| | | | | | | | |
| | | | | Passività correnti | 4.364.359 | 4.018.988 | 3.599.594 |
| Capitale investito | 7.519.482 | 6.998.199 | 6.497.130 | Capitale di finanziamento | 7.519.482 | 6.998.199 | 6.497.130 |

| | | | | |
|--|------------------------------|-------------|-------------|--|
| INDICI ECONOMICO-FINANZIARI ASER S.p.A. - AZIENDA SERVIZI | | | | |
| | | | | |
| | 2015 | 2016 | 2017 | |
| INDICI DI REDDITIVITA'* | | | | |
| ROE * | 5,10% | 8,05% | 11,28% | |
| ROI* | 3,11% | 2,67% | 5,20% | |
| ROS* | 2,45% | 2,17% | 3,88% | |
| *dati forniti direttamente dalla società | | | | |
| | | | | |
| MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA | 529.818,00 | -597.310,00 | -314.006,00 | |
| (patrimonio netto - immobilizzazioni) | | | | |
| 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 | 2.287.729,00 | 862.432,00 | 949.771,00 | |
| ((liquidità differite + liquidità immediate) - passività correnti) | | | | |
| | | | | |
| 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 PRIMARIO DI STRUTTURA | 1,52 | 0,72 | 0,84 | |
| (patrimonio netto / immobilizzazioni) | | | | |
| | | | | |
| QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO* | 4,38 | 3,61 | 2,98 | |
| ((passività M/L termine + passività correnti)/mezzi propri) | | | | |
| | | | | |
| Esprime il rapporto tra mezzi di terzi (passività consolidate e correnti) e capitale proprio. | | | | |
| | | | | |
| ROTAZIONE DEI CREDITI | 2,63 | 2,69 | 2,54 | |
| (vendite/crediti) | | | | |
| L'indicatore definisce quante volte nel periodo considerato si è rinnovato l'intero portafoglio dei crediti. | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| GIACENZA MEDIA DEL CREDITO* | 128,50 | 110,52 | 138,13 | |
| (crediti verso clienti/ricavi di vendita*365) | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 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 di esercizio | | | | |
| | | | | |

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

| CONTO ECON.RICLASSIFICATO | | | | | | |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | anno 2015 | | anno 2016 | | anno 2017 | |
| | Importo in unità di € | % | Importo in unità di € | % | Importo in unità di € | % |
| Ricavi delle vendite | 9.536.431 | | 8.604.844 | | 8.709.940 | |
| Altri ricavi e proventi | 1.012.062 | | 700.047 | | 1.041.261 | |
| Produzione interna | 0 | | 0 | | 0 | |
| VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA | 10.548.493 | 100% | 9.304.891 | 100% | 9.751.201 | 100% |
| Costi esterni operativi | 8.858.655 | | 7.856.009 | | 8.047.565 | |
| VALORE AGGIUNTO | 1.689.838 | 16,02% | 1.448.882 | 15,57% | 1.703.636 | 17,47% |
| Costi del personale | 739.605 | | 711.782 | | 730.304 | |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 950.233 | 9,01% | 737.100 | 7,92% | 973.332 | 9,98% |
| Ammortamenti e accantonamenti | 197.473 | | 150.506 | | 235.726 | |
| Svalutazione crediti | 400.000 | | 400.000 | | 399.611 | |
| accantonamento per rischi | 118.940 | | 0 | | 0 | |
| RISULTATO OPERATIVO* | 233.820 | 2,22% | 186.594 | 2,01% | 337.995 | 3,47% |
| Risultato dell'area accessoria | 0 | | 0 | | 0 | |
| Risultato dell'area finanziaria | -15.305 | | -28.403 | | -22.355 | |
| Risultato dell'area straordinaria | 390 | | 0 | | 0 | |
| RISULTATO LORDO | 218.905 | 2,08% | 158.191 | 1,70% | 315.640 | 3,24% |
| Imposte sul reddito | 147.655 | | 35.933 | | 131.350 | |
| RISULTATO NETTO | 71.250 | 0,68% | 122.258 | 1,31% | 184.290 | 1,89% |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 233.820 | | 186.594 | | 337.995 | |

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

| | ANNO 2005 | ANNO 2006 | ANNO 2007 | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|
| CAPITALE SOCIALE | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |

| | ANNO 2005 | ANNO 2006 | ANNO 2007 | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| PATRIMONIO NETTO | 1.045.329 | 1.047.317 | 1.163.222 | 1.167.986 | 1.175.252 | 1.252.422 | 1.306.182 | 1.202.837 | 1.323.790 | 1.325.961 | 1.397.212 | 1.519.470 | 1.633.759 |

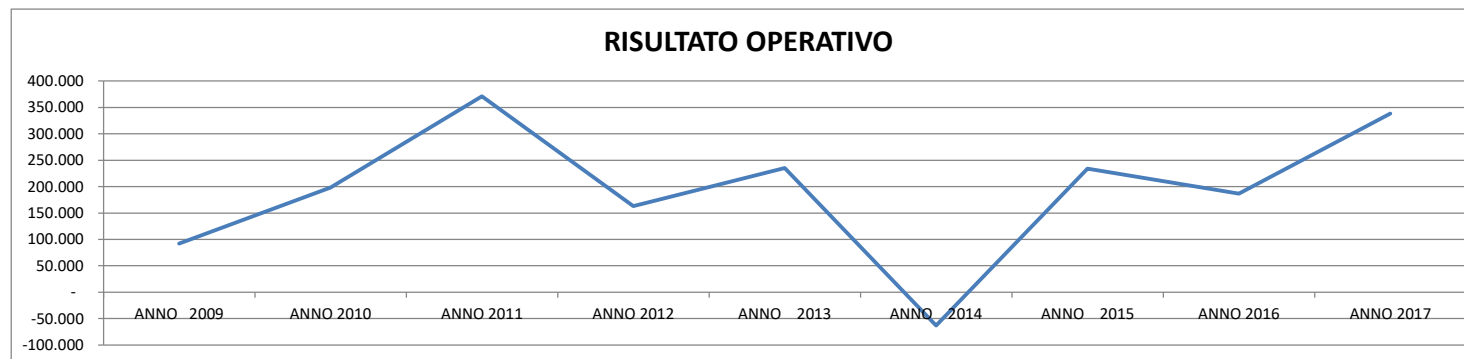
RISULTATI

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

| | ANNO 2005 | ANNO 2006 | ANNO 2007 | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|
| RISULTATO D'ESERCIZIO | 45.328 | 1.991 | 115.905 | 4.761 | 7.266 | 77.170 | 127.072 | 17.375 | 120.952 | 29.981 | 71.250 | 122.258 | 184.290 |



| | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|----------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|
| RISULTATO OPERATIVO | 91.862 | 197.945 | 370.865 | 162.885 | 235.015 | - 62.907 | 233.820 | 186.594 | 337.995 |



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

SUDDIVISIONE DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI PER CATEGORIE DI ATTIVITA'

| DESCRIZIONE | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi delle vendite città | | | |
| Vendita carta | 75.330 | 83.991 | 119.191 |
| Vendita rottami | 20.704 | 11.623 | 17.862 |
| Altri ricavi vendite | 158.009 | 167.114 | 169.585 |
| Totale | 254.043 | 262.728 | 306.638 |
| Ricavi delle prestazioni città | | | |
| Servizi a comune di Rho | - | - | - |
| Servizi a canone clienti privati | 117.825 | 135.025 | 228.030 |
| Servizi extra- TIA Comune | - | - | - |
| Servizi rimozione graffiti | - | - | - |
| Servizi raccolta toner | 2.245 | 2.230 | 2.311 |
| Servizi spot privati | 537.837 | 178.504 | - |
| Servizi spot comune | 2.199 | 1.580 | - |
| Totale | 660.106 | 317.339 | 230.341 |
| Ricavi delle vendite Fiera | | | |
| Vendita carta | - | - | - |
| Vendita rottami e vetro | - | - | - |
| Totale | - | - | - |
| Ricavi delle prestazioni Fiera | | | |
| Prestazioni TIA | 1.915.223 | 1.283.981 | 1.458.837 |
| Prestazioni servizi diversi | 18.854 | 9.397 | - |
| Totale | 1.934.077 | 1.293.378 | 1.458.837 |
| Ricavi delle prestazioni TIA | | | |
| Utenze domestiche | 2.868.157 | 2.883.675 | 2.878.488 |
| Utenze non domestiche | 3.820.236 | 3.847.725 | 3.835.634 |
| Rimborso agevolazioni sociali | 3.000 | - | - |
| Totale | 6.691.393 | 6.731.400 | 6.714.122 |
| TOTALI | 9.539.619 | 8.604.845 | 8.709.938 |

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

CONSORZIO CONAI - triennio 2015-2017

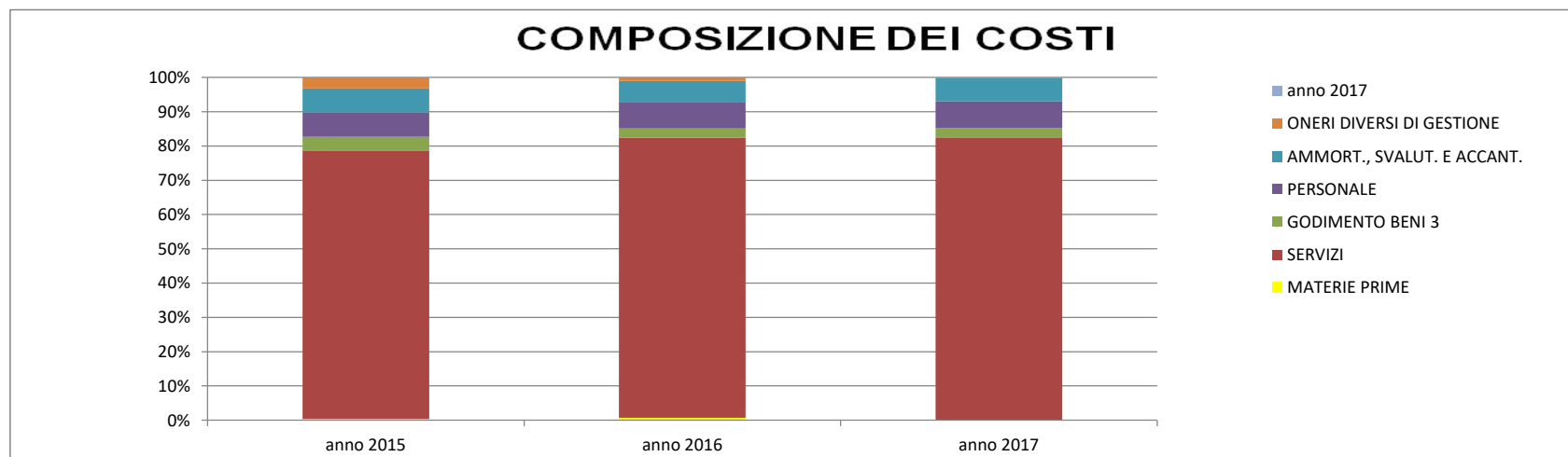
| CONSORZIO | TIPOLOGIA MATERIALE | ANNO 2015 | | ANNO 2016 | | ANNO 2017 | |
|-----------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|-----------------------------------|
| | | Q.TA' (t) | Quotazione media contributo (€/t) | Q.TA' (t) | Quotazione media contributo (€/t) | Q.TA' (t) | Quotazione media contributo (€/t) |
| COMIECO | imballaggi in carta e cartone | 1.034,02 | 96,63 | 1.098,51 | 96,68 | 1.094,37 | 96,68 |
| COMIECO | raccolta di prossimità | 564,71 | 2,50 | 595,52 | 2,50 | 605,89 | 2,50 |
| COMIECO | imballaggi in tetrapak | | | 1.055,66 | 29,5 | 1.094,36 | 29,5 |
| RILEGNO | imballaggi in legno | 6.839,93 | 3,81 | 6.014,31 | 3,81 | 5.815,74 | 3,81 |
| COREPLA | imballaggi in plastica | | | | | | |
| CNA | imballaggi in acciaio | | | | | | |
| CIAL | imballaggi in alluminio | | | | | | |
| RAEE | premi efficienza | | 2.811,50 | | 2.890,71 | | 3.121,97 |

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

COMPOSIZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE

| TIPOLOGIA DEI COSTI | MATERIE PRIME | SERVIZI | GODIMENTO BENI 3 | PERSONALE | AMMORT., SVALUT. E ACCANT. | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | COSTI DELLA PRODUZIONE |
|---------------------|---------------|-----------|------------------|-----------|----------------------------|---------------------------|------------------------|
| anno 2015 | 36.013 | 8.078.505 | 409.521 | 739.605 | 716.413 | 334.616 | 10.314.673 |
| 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 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

| DESCRIZIONE | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Servizi per acquisti | 7.539.855,47 | 7.085.123,92 | 7.363.038,20 |
| Lavorazioni esterne | | | |
| Energia elettrica | 7.066,61 | 4.941,53 | 5.125,62 |
| Gas | 1.687,81 | | |
| Spese di manutenzione e riparazione | 9.366,50 | 7.134,85 | 13.018,40 |
| Servizi e consulenze tecniche | 54.600,31 | 52.949,11 | 58.932,80 |
| Compensi agli amministratori | 70.968,62 | 60.629,52 | 42.600,00 |
| Compenso collegio sindacale | 51.937,20 | 51.937,60 | 51.937,60 |
| Pubblicità | 6.649,35 | 12.132,46 | 9.311,87 |
| Spese e consulenze legali | 61.952,80 | 35.684,50 | 76.857,95 |
| Spese telefoniche | 9.433,21 | 10.061,10 | 8.071,73 |
| Assicurazioni | 26.379,66 | 24.982,58 | 24.908,15 |
| Spese di rappresentanza | 9.868,79 | 5.557,31 | 4.672,47 |
| Spese di viaggio e trasferta | 2.297,59 | 2.844,34 | 2.546,10 |
| Altri costi di funzionamento | 226.441,08 | 99.203,18 | 55.835,11 |
| TOTALI | 8.078.505,00 | 7.453.182,00 | 7.716.856,00 |

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

COMPOSIZIONE PERSONALE- Personale in forza al 31/12*

| DESCRIZIONE | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| Dirigenti | 1 | 1 | 1 |
| Impiegati | 13 | 13 | 12 |
| di cui part-time | 0 | 0 | 0 |
| Totali | 14 | 14 | 13 |

* dati nota integrativa

COSTO PERSONALE DEDICATO A TIA E SERVIZIO TECNICO

| DESCRIZIONE | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Gestione rifiuti | 164.044,54 € | 166.196,61 € | 173.256,51 € |
| Gestione tariffa | 252.723,26 € | 228.218,99 € | 234.251,79 € |
| TOTALE COSTO personale dedicato | 416.767,80 € | 394.415,60 € | 407.508,30 € |

PERSONALE

| | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|--|------------|------------|------------|
| COSTO DEL PERSONALE | 739.606,00 | 730.535,00 | 748.048,00 |
| N. UNITA' AL 31/12 (dati nota integrativa) | 14 | 14 | 13 |
| n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo indeterminato | 8,57 | 9,28 | 13 |
| n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo determinato | 1,43 | | |
| n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro flessibile (contratti di inserimento, apprendistato,...) | 0 | 0,72 | 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) | sì | - | - |
| 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 | 11/09/2015 | - | - |
| Il personale assunto nell'anno è stato reclutato con procedure pubbliche comparative? | sì | - | - |
| In particolare, è stato rispettato il disposto dell'art. 4 comma 17 D.L. 138/2011?*** | sì | - | - |

***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* 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."

****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."

| | | | | | | | | |
|--|---|-----------|--------------|-----------|---|---|---------------------------------------|-----------|
| | ASER S.p.A. - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | CONTI D'ORDINE - | | | | | | | |
| | | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 | | | | |
| | Rischi assunti dall'impresa | | | | | | | |
| | Altri rischi | 1.125.388 | - | - | | | | |
| | Detta voce da evidenza dell'impegno assunto dall'Amministrazione Comunale in applicazione della convenzione finalizzata a tenere indenne la società dal rischio di insolvenza - utenti. | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | <i>Dettaglio composizione fondo ex. Art. 7 convenzione a fronte crediti risultati inesigibili (con aggiornamento all'ultimo verbale di ricognizione del 28.01.2014)</i> | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | Anno | fatturato | 3% | Crediti inesigibili fino concorrenza 3% | Somme riconosciute a copertura crediti inesigibili | Totale fondo ex art. 7 convenzione | |
| | | 2015 | 9.171.873,46 | 275.156 | 275.156 | - | 275.156 | |
| | | 2016 | 8.237.793,14 | 247.134 | 247.134 | - | 247.134 | |
| | | 2017 | 8.628.407,11 | 258.852 | 258.852 | 7.790 | 251.062 | |
| | | | | | 2.929.746 | 2.650.158 | 1.026.575 | 1.623.584 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

INDICATORI QUALI-QUANTITATIVI

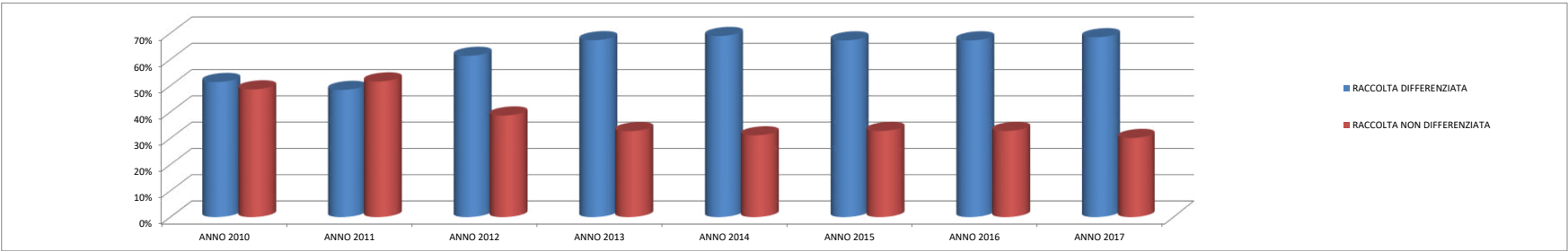
AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE - ASER S.p.A.

TIPOLOGIA DI RACCOLTA E COMPOSIZIONE %

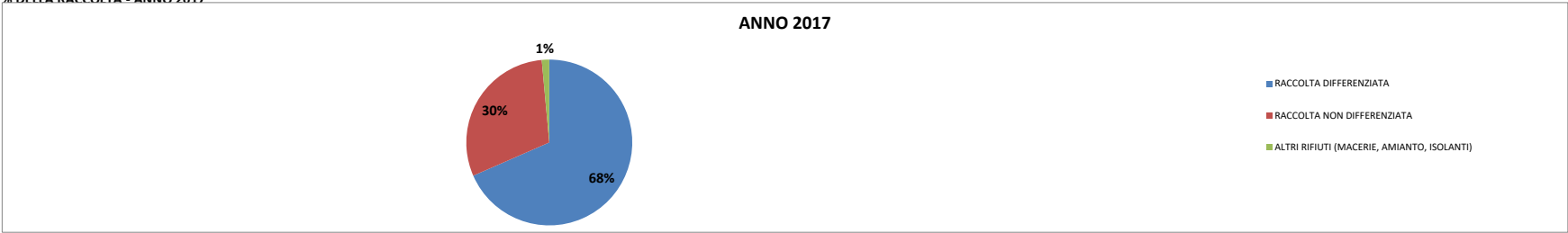
| TIPOLOGIA DI RACCOLTA | ANNO 2010 | % | ANNO 2011 | % | ANNO 2012 | % | ANNO 2013 | % | ANNO 2014 | % | ANNO 2015 | % | ANNO 2016 | % | ANNO 2017 | % |
|--|------------|------|------------|------|------------|-------|------------|-------|------------|------|------------|------|------------|------|------------|-------|
| RACCOLTA DIFFERENZIATA* | 21.883.568 | 51% | 18.272.968 | 48% | 21.653.071 | 61,4% | 21.226.659 | 66,0% | 22.974.739 | 67% | 25.745.993 | 69% | 23.249.743 | 67% | 24.594.027 | 68,4% |
| RACCOLTA NON DIFFERENZIATA | 20.687.090 | 49% | 19.490.700 | 52% | 13.641.000 | 39% | 10.921.932 | 34% | 11.164.720 | 33% | 11.617.760 | 31% | 11.331.720 | 33% | 10.818.120 | 30,1% |
| ALTRI RIFIUTI (MACERIE-AMIANTO-ISOLANTI) | - | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | 522.250 | 1,5% |
| TOTALE RACCOLTA | 42.570.658 | 100% | 37.763.668 | 100% | 35.294.071 | 100% | 32.148.591 | 100% | 34.139.459 | 100% | 37.363.753 | 100% | 34.581.463 | 100% | 35.934.397 | 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>

TIPOLOGIA DI RACCOLTA



COMPOSIZIONE % DELLA RACCOLTA - ANNO 2017



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

BENCHMARKING COMUNI LIMITROFI: % RACCOLTA DIFFERENZIATA*

| COMUNI | % raccolta differenziata 2015 | % raccolta differenziata 2016 | % raccolta differenziata 2017 |
|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Arese | 65,56% | 69,20% | 76,00% |
| Lainate | 68,27% | 70,00% | 77,00% |
| Nerviano | 74,12% | 73,70% | 81,00% |
| Pogliano Milanese | 68,99% | 72,60% | 78,00% |

| Italia** | Lombardia ** |
|----------|--------------|
|----------|--------------|

| | | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| Rho | 67,23% | 67,80% | 75,40% |
|------------|---------------|---------------|---------------|

| | |
|-------|-------|
| 55,5% | 69,6% |
|-------|-------|

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

**Fonte Dati Italia e Lombardia ISPRA (Rapporto Rifiuti Urbani Edizioni 2016, 2017 e 2018)



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) 2015 | totale rifiuti (kg) 2016 | totale rifiuti (kg) 2017 |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Arese | 7.328.593 | 7.234.615 | 7.411.785 |
| Lainate | 10.924.047 | 11.080.989 | 11.497.493 |
| Nerviano | 6.217.398 | 6.398.974 | 6.494.710 |
| Pogliano Milanese | 3.584.325 | 3.728.599 | 3.828.885 |

| | | | |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rho | 36.657.773 | 34.016.597 | 34.016.597 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|

| popolazione | produzione pro-capite (kg/ab 2017) |
|-------------|------------------------------------|
| 19.347 | 383,1 |
| 25.763 | 446,3 |
| 17.176 | 378,1 |
| 8.406 | 455,5 |

| | |
|---------------|--------------|
| 50.904 | 706,4 |
|---------------|--------------|

* Fonte dati Statistiche Orso Osservatorio Rifiuti Sovraregionale di Arpa Lombardia

CONCLUSIONE

La Società presenta nel triennio 2015-2017 risultati di esercizio sempre positivi con progressivo incremento degli utili. Gli indici di redditività sono tutti positivi con particolare riferimento al ROE (Return Of Equity: indice che definisce la redditività del capitale proprio della Società) . Unico indice negativo è il margine primario di struttura (indicatore della solidità patrimoniale dell'impresa intesa come capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri le attività immobilizzate), comunque in miglioramento rispetto al 2016. Il quoziente primario di struttura (rapporto tra mezzi propri e attivo immobilizzato) è, invece, sempre positivo. Si registra il decremento dei costi di produzione per gli anni 2016 e 2017 rispetto all'anno 2015. Per quanto riguarda gli indicatori quali-quantitativi del servizio, si mantiene elevata la % di raccolta differenziata rimanendo al di sopra della soglia percentuale-obiettivo prevista dal Programma Regionale di gestione dei rifiuti.

CRUSCOTTO 2015-2017

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 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. 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.

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.

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 2015 le attività intraprese a vantaggio di un'efficace attuazione del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01 sono state: Integrazione del reato di autoriciclaggio nel Modello 231; Indagini documentali e di processo per l'approvvigionamento di beni e servizi; Controllo sulla formazione obbligatoria erogata in tema anticorruzione; 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.

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

relativamente alle tematiche connesse ad anticorruzione e trasparenza la Società ha avviato verifica sul processo di selezione in occasione del bando di assunzione del maggio 2016, al termine della quale 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 2016 sono stati pubblicati 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. 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.

Nel corso del 2017 sono stati pubblicati 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.

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 | | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Attivo | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 | Passivo | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| Imm. Immateriali | 96.201 | 104.018 | 79.164 | Capitale sociale | 15.711.551 | 15.711.551 | 15.711.551 |
| Imm. Materiali | 30.890.214 | 30.678.286 | 30.529.963 | Riserve e risultato | 8.153.271 | 8.305.202 | 8.127.674 |
| Imm.finanziarie (1) | 253.295 | 191.741 | 5.860 | | | | |
| Attivo fisso | 31.239.710 | 30.974.045 | 30.614.987 | Mezzi propri | 23.864.822 | 24.016.753 | 23.839.225 |
| | | | | | | | |
| Magazzino | 82.514 | 76.826 | 91.846 | | | | |
| Liquidità differite | 6.350.904 | 5.163.581 | 5.738.193 | | | | |
| Liquidità immediate | 1.530.194 | 1.692.979 | 1.786.171 | | | | |
| Attivo corrente | 7.963.612 | 6.933.386 | 7.616.210 | Passività consolidate | 4.592.230 | 3.547.630 | 2.659.910 |
| | | | | | | | |
| | | | | Passività correnti | 10.746.270 | 10.343.048 | 11.732.062 |
| Capitale investito | 39.203.322 | 37.907.431 | 38.231.197 | Capitale di finanziamento | 39.203.322 | 37.907.431 | 38.231.197 |

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

NED RETI DISTRIBUZIONE Gas S.r.l.

| INDICI DI COMPOSIZIONE | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|------------|------------|------------|
| % Attivo fisso | 80% | 82% | 80% |
| % Attivo corrente | 20% | 18% | 20% |
| % Capitale permanente | 73% | 73% | 69% |
| % Correnti | 27% | 27% | 31% |
| % Capitale proprio | 61% | 63% | 62% |
| % Capitale di terzi | 39% | 37% | 38% |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI (Capitale proprio/Attivo fisso) | 0,8 | 0,78 | 0,8 |
| valore tendenziale obiettivo | | | |
| Esprime la capacità dell'azienda di autofinanziare le immobilizzazioni attraverso le sole fonti interne. | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| 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 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO (Passività/Patrimonio Netto) | 0,64 | 0,58 | 0,60 |
| Esprime il rapporto tra mezzi di terzi (passività consolidate e correnti) e capitale proprio. | | | |
| MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA (patrimonio netto - attivo fisso*) | -7.374.888 | -6.957.292 | -6.775.762 |
| *compreso crediti oltre 12 mesi, indicati a bilancio nell'attivo circolante | | | |
| L'indice segnala l'attitudine a coprire con il patrimonio netto la parte più immobilizzata degli investimenti. | | | |
| valore tendenziale obiettivo | | | |
| Nel triennio, per garantire la copertura degli investimenti fissi si è fatto ricorso alle passività consolidate e alle passività correnti (in misura crescente). | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| Attivo fisso | 31.239.710 | 30.974.045 | 30.614.987 |
| Mezzi propri | 23.864.822 | 24.016.753 | 23.839.225 |
| Passività Consolidate | 4.592.230 | 3.547.630 | 2.659.910 |
| Capitale Permanente | 28.457.052 | 27.564.383 | 26.499.135 |
| Delta da coprire con passività corrente | -2.782.658 | -3.409.662 | -4.115.852 |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| Passività correnti | 10.746.270 | 10.343.048 | 11.732.062 |
| Passività consolidate | 4.592.230 | 3.547.630 | 2.659.910 |
| Capitale di Terzi | 15.338.500 | 13.890.678 | 14.391.972 |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2016 |
| ACID TEST quick ratio (((liqu. imm.+liqu. diff.)/pass.correnti) | 0,73 | 0,66 | 0,64 |
| valore tendenziale obiettivo | | | |
| L'indicatore indica la capacità dell'impresa di far fronte alle passività a breve con la propria liquidità normale. | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2016 |
| MARGINE DI TESORERIA (((liqu. imm.+liqu. diff.)-pass.correnti) | -2.865.172 | -3.486.488 | -4.207.698 |
| 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 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| ROTAZIONE DEI CREDITI (Vendite/Crediti vs clienti) | 2,40 | 2,61 | 2,61 |

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

| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| GIACENZA MEDIA DEL CREDITO (Crediti vs clienti/ricavi di vendita*365) | 152,26 | 139,89 | 140,10 |

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 ECON. RICLASSIFICATO | | | | | | |
|--|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | anno 2015 | | anno 2016 | | anno 2017 | |
| | Importo in unità di € | % | Importo in unità di € | % | Importo in unità di € | % |
| Ricavi delle vendite | 7.742.169 | | 7.280.204 | % | 7.360.823 | |
| Produzione interna | 54.405 | | 333.178 | | 588.003 | |
| VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA | 7.796.574 | 100% | 7.613.382 | 100% | 7.948.826 | 100% |
| Costi esterni operativi | 5.586.733 | | 5.116.183 | | 5.269.394 | |
| VALORE AGGIUNTO | 2.209.841 | 28% | 2.497.199 | 32% | 2.679.432 | 34% |
| Costi del personale | 1.299.418 | | 1.258.798 | | 1.234.637 | |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) | 910.423 | 12% | 1.238.401 | 16% | 1.444.795 | 19% |
| Ammortamenti e accantonamenti | 722.103 | | 1.031.838 | | 1.206.584 | |
| RISULTATO OPERATIVO | 188.320 | 2% | 206.563 | 3% | 238.211 | 3% |
| Risultato dell'area accessoria | 291.653 | | 227.131 | | 61.800 | |
| Risultato dell'area finanziaria | -128.697 | | -120.891 | | -96.781 | |
| Risultato dell'area straordinaria | 32.202 | | 0 | | 0 | |
| RISULTATO LORDO | 383.478 | 5% | 312.803 | 4% | 203.230 | 3% |
| Imposte sul reddito | 145.334 | | 162.276 | | 79.928 | |
| RISULTATO NETTO | 238.144 | 3% | 150.527 | 2% | 123.302 | 2% |

NED RETI Distribuzione Gas Srl

| | ANNO 2005 | ANNO 2006 | ANNO 2007 | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| CAPITALE SOCIALE | 11.000 | 15.310 | 15.310 | 15.310 | 15.310 | 15.310 | 15.310 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 15.711.551 | 15.711.551 | 15.711.551 |

| | ANNO 2005 | ANNO 2006 | ANNO 2007 | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| PATRIMONIO NETTO | 1.095.111 | 736.040 | 1.173.772 | 1.310.903 | 1.730.905 | 1.743.861 | 1.385.057 | 1.523.224 | 1.638.943 | 1.895.890 | 23.864.822 | 24.016.752 | 23.839.225 |

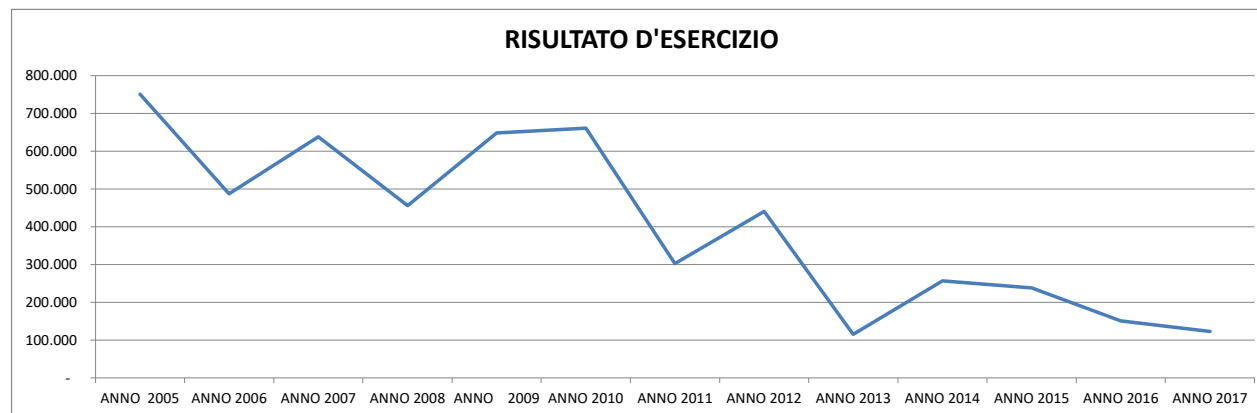
Nel corso dell'Assemblea dei Soci del 3.8.2012 è stato deliberato l'aumento di Capitale Sociale in quanto necessario al rafforzamento patrimoniale della società, per sostenerne lo sviluppo dell'attività aziendale e per ottenere i finanziamenti connessi alla realizzazione di investimenti sulle reti di distribuzione. Le risorse finanziarie sono state attinte dalla riserva denominata "VIII Utili portati a nuovo" senza esborso da parte dei soci. Ne è conseguita l'emissione di nuove quote per euro € 484.690, attribuite ai soci proporzionalmente alla quota da ciascuno posseduta.

In vista delle prossime gare d'ambito per la distribuzione del gas e nell'ottica di procedere al riordino del regime proprietario degli impianti, con atto n. 66 del 22/10/2015 il Consiglio Comunale ha deliberato il trasferimento a Nuovenergie Distribuzione S.r.l. della porzione di rete per la distribuzione del gas, ancora di proprietà dell'Ente ("rete storica").

Nel novembre 2015 la società è stata oggetto di un'operazione straordinaria tramite la quale i comuni soci hanno conferito le reti di loro proprietà. In seguito a tale operazione il patrimonio netto ha subito un incremento di € 21.730.787 (di cui € 15.211.551 quale incremento del capitale sociale; il residuo, pari a € 6.519.236, a riserva per sovrapprezzo quote).

NED RETI Distribuzione Gas Srl

| | ANNO 2005 | ANNO 2006 | ANNO 2007 | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| RISULTATO D'ESERCIZIO | 750.451 | 487.373 | 637.732 | 455.998 | 648.001 | 660.957 | 302.153 | 440.319 | 115.720 | 256.947 | 238.144 | 150.527 | 123.302 |



| | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| RISULTATO OPERATIVO | 1.388.458 | 746.089 | 717.353 | 313.368 | 34.603 | 96.149 | 188.320 | 206.563 | 238.211 |



NED RETI Distribuzione Gas Srl

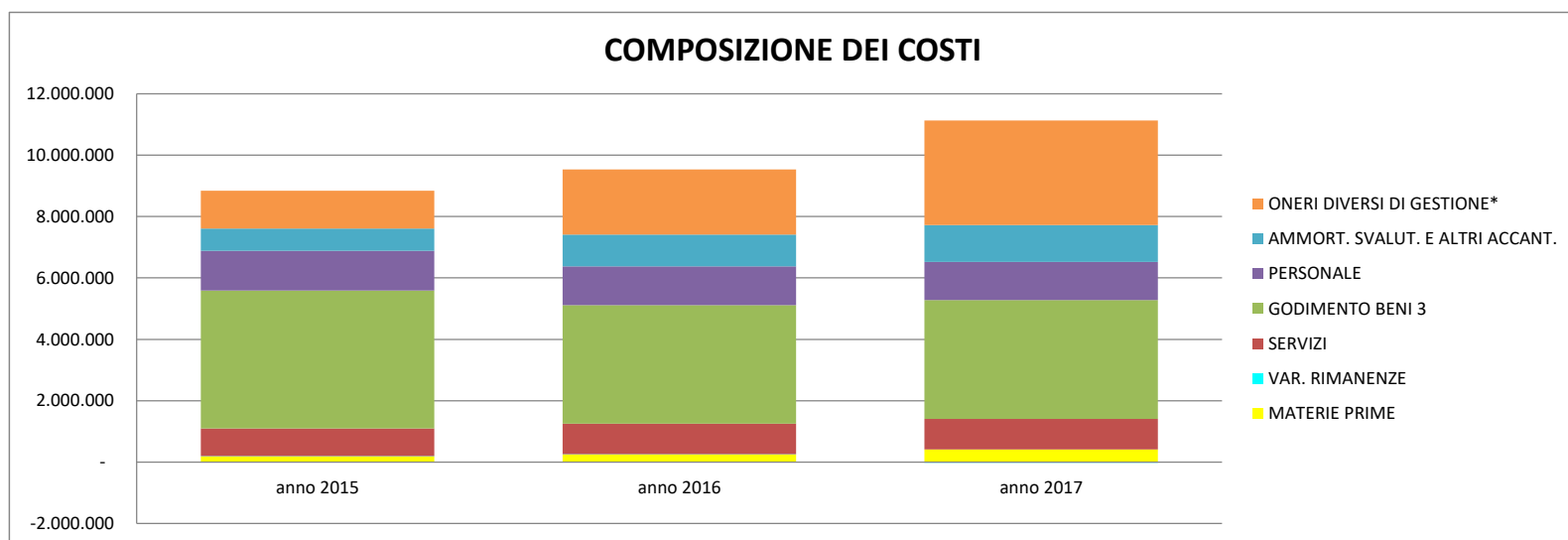
| INDICATORI DI REDDITIVITA'* | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| ROE | 12,56% | 0,63% | 0,52% |
| ROI | 0,90% | 0,53% | 0,79% |
| ROS | 2,43% | 2,71% | 6,27% |

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

NED RETI Distribuzione Gas Srl

| 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 2015 | 189.810 | 6.274 | 904.548 | 4.486.101 | 1.299.419 | 722.103 | 1.227.402 | 8.835.657 |
| 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 |

* Oneri diversi di gestione: nel 2014 sono ricompresi € 31.781 di sopravvenienze passive (nel 2013 € 21.641 ricompresi negli oneri straordinari)



PERSONALE

| | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| COSTO DEL PERSONALE | 1.299.418 | 1.258.798 | 1.234.837 |
| N. UNITA' AL 31/12 | 20 | 20,5 | 19,75 |
| n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo indeterminato | 19,33 | 19,33 | 19,29 |
| n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo determinato | 1,083 | 1,17 | 0,46 |
| 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? | NO | 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 |
| 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 |
| Indicare la data di adozione dei provvedimenti | | 14/02/2014 | 14/02/2014 |
| Il personale assunto nell'anno è stato reclutato con procedure pubbliche comparative? | | SI | SI |
| In particolare, è stato rispettato il disposto dell'art. 4 comma 17 D.L. 138/2011?*** | | 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 farmaci* 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."

****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.

Scurezza nei luoghi di lavoro

Come risultato 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 2017, si è provveduto all'aggiornamento dell'analisi dei rischi per esposizione ai campi elettromagnetici CEM, oltre che all'aggiornamento periodico del documento e all'applicazione del coordinamento con gli apparati (D50V). I cantieri temporanei e mobili, gli Interventi di adeguamento della rete di distribuzione dei gas metano ed il rifacimento della cabine R4M, sono stati gestiti con Piano di Sicurezza e Coordinamento specifici, nelle situazioni previste per legge. Sono stati effettuati controlli puntuali dell'idoneità tecnica professionale della persona impegnata, oltre che specializzati per attività a verificare le condizioni di sicurezza nei luoghi di lavoro. Il personale è stato formato secondo gli accordi Stato-Regioni e D.Lgs. 81/08 e si è provveduto all'aggiornamento dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza. Sono presenti procedure gestionali ed operative sulla sicurezza nei luoghi di lavoro, integrate al sistema di gestione per la qualità. L'ultimo degli esercizi 2016 e 2017 non sono verificati formalmente.

[illegible]

CONCLUSIONE

NED Reti Distribuzione Gas S.r.l. nel triennio 2015-2017 presenta risultati positivi. Il risultato operativo risulta in crescita nel periodo considerato. Dal punto di vista finanziario è importante segnalare il permanere nel 2015, 2016 e 2017 dell'attitudine della Società a coprire gli investimenti in capitale fisso tramite ricorso a passività correnti, in misura lievemente crescente. Il margine di tesoreria (indicatore della liquidità della società e calcolato come differenza tra liquidità immediate e differite e le passività correnti) nel triennio è negativo ma risulta lievemente decrescente. Per quanto riguarda gli indicatori qualitativi e quantitativi del servizio si registra un lieve incremento delle utenze attive rispetto all'anno 2016 e un incremento inferiore rispetto al 2015 e 2016 delle nuove utenze; si riduce sensibilmente la mortalità delle utenze. Si riducono i volumi delle utenze, aumenta invece la lunghezza totale della rete. Relativamente agli indicatori della qualità di servizio, gli interventi vengono realizzazati nel rispetto dei tempi standard di riferimento.

CRUSCOTTO 2015-2017

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 | <p>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.</p> |
| 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 termivalorizzazione 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.

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.

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.

Pagina web Net Srl:

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

Fonte: Nota integrativa allegata al Bilancio consuntivo 2016 e 2017

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

| STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO | | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Attivo | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 | Passivo | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| Imm. immateriali | 404.398 | 248.713 | 229.885 | Capitale sociale | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Imm. materiali | 16.871.513 | 16.498.116 | 16.826.799 | Riserve | 1.724.901 | 2.770.155 | 3.129.135 |
| Crediti oltre 12 mesi | 52.516 | 181.972 | 168.391 | | | | |
| Attivo fisso | 17.328.427 | 16.928.801 | 17.225.075 | Mezzi propri | 2.224.901 | 3.270.155 | 3.629.135 |
| | | | | | | | |
| Magazzino | 217.402 | 622.653 | 0 | | | | |
| Liquidità differite | 2.889.078 | 2.677.289 | 2.426.337 | | | | |
| Liquidità immediate | 1.026.206 | 1.258.336 | 1.149.012 | | | | |
| Attivo corrente | 4.132.686 | 4.558.278 | 3.575.349 | Passività consolidate | 10.424.025 | 9.643.552 | 8.413.515 |
| | | | | | | | |
| | | | | Passività correnti | 8.812.187 | 8.573.372 | 8.757.774 |
| Capitale investito | 21.461.113 | 21.487.079 | 20.800.424 | Capitale di finanziamento | 21.461.113 | 21.487.079 | 20.800.424 |

NUOVENERGIE Teleriscaldamento Srl

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| INDICI DI COMPOSIZIONE | 2015 | 2016 | 2017 |
| % Attivo fisso | 81% | 79% | 83% |
| % Attivo corrente | 19% | 21% | 17% |
| % Capitale permanente | 59% | 60% | 58% |
| % Correnti | 41% | 40% | 42% |
| % Capitale proprio | 10% | 15% | 17% |
| % Capitale di terzi | 90% | 85% | 83% |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| (Capitale proprio/Attivo fisso) | 0,1 | 0,2 | 0,2 |
| | | | |
| valore tendenziale obiettivo | | | |
| Esprime la capacità dell'azienda di autofinanziare le immobilizzazioni attraverso le sole fonti interne. | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| (Capitale proprio+Passività consolidate/Attivo fisso) | 0,7 | 0,8 | 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 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO | | | |
| (Passività/Patrimonio Netto) | 8,65 | 5,57 | 4,73 |
| | | | |
| Esprime il rapporto tra mezzi di terzi (passività consolidate e correnti) e capitale proprio. | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA* | | | |
| (patrimonio netto - attivo fisso) | -15.103.526 | -13.476.671 | -13.427.548 |
| <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 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| Attivo fisso | 17.328.427 | 16.928.801 | 17.225.075 |
| | | | |
| Mezzi propri | 2.224.901 | 3.270.155 | 3.629.135 |
| Passività Consolidate | 10.424.025 | 9.643.552 | 8.413.515 |
| Capitale Permanente | 12.648.926 | 12.913.707 | 12.042.650 |
| | | | |
| Delta da coprire con passività corrente | -4.679.501 | -4.015.094 | -5.182.425 |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| Passività correnti | 8.812.187 | 8.573.372 | 8.757.774 |
| Passività consolidate | 10.424.025 | 9.643.552 | 8.413.515 |
| Capitale di Terzi | 18.970.735 | 18.216.924 | 17.171.289 |
| | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| ACID TEST quick ratio | | | |
| ((liqu. Imm.+liqu. diff.)/pass.correnti) | 0,44 | 0,46 | 0,41 |
| | | | |
| valore tendenziale obiettivo | | | |
| L'indicatore indica la capacità dell'impresa di far fronte alle passività a breve con la propria liquidità normale. | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| MARGINE DI TESORERIA | | | |
| ((liqu. Imm.+liqu. diff.)/pass.correnti) | -4.896.903 | -4.455.773 | -5.014.033 |
| <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

| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| ROTAZIONE DEI CREDITI (Vendite/Crediti vs clienti) | 2,81 | 1,95 | 2,28 |

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

| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| GIACENZA MEDIA DEL CREDITO (Crediti vs clienti/ricavi di vendita*365) | 129,95 | 187,45 | 160,04 |

L'indice misura la velocità di incasso dei crediti

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

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

| | anno 2015 | | | | anno 2016 | | | anno 2017 | |
|--|-----------------------|----------------|--|--|-----------------------|----------------|--|-----------------------|---------------|
| | Importo in unità di € | % | | | Importo in unità di € | % | | Importo in unità di € | % |
| Ricavi delle vendite | | | | Ricavi delle vendite | 4.429.409 | | | 4.435.477 | |
| Variazione delle rimanenze | | | | Produzione interna | | | | | |
| Altri ricavi e proventi | | | | VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA | 4.429.409 | 100% | | 4.435.477 | 100% |
| VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA | 4.676.369 | 100,00% | | Costi esterni operativi | 3.978.210 | | | 3.481.977 | |
| Costo del venduto | 3.867.031 | | | VALORE AGGIUNTO | 451.199 | 10,19% | | 953.500 | 21,50% |
| Margine industriale | 809.338 | 17,31% | | Costi del personale | 333.405 | | | 336.454 | |
| Costi commerciali fissi | 1.071 | | | MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) | 117.794 | 2,66% | | 617.046 | 13,91% |
| Margine contribuzione netta | 808.267 | 17,28% | | Ammortamenti e accantonamenti | 733.456 | | | 730.790 | |
| Costi amministrativi e generali | 629.866 | | | RISULTATO OPERATIVO | -615.662 | -13,90% | | -113.744 | -2,56% |
| RISULTATO OPERATIVO | 178.401 | 3,81% | | Risultato dell'area accessoria | 2.294.765 | | | 689.869 | |
| Proventi finanziari | 24.831 | | | Risultato dell'area finanziaria | 10.709 | | | 8.112 | |
| Oneri finanziari | -158.610 | | | Risultato dell'area straordinaria | | | | 0 | |
| Reddito lordo di competenza | 44.622 | 0,95% | | EBIT | 1.689.812 | 38,15% | | 584.237 | 13,17% |
| Risultato dell'area straordinaria | 6.076 | | | oneri finanziari | -110.572 | | | -91.263 | |
| Reddito ante imposte | 50.698 | 1,08% | | RISULTATO LORDO | 1.579.240 | 35,65% | | 492.974 | 11,11% |
| Imposte sul reddito | 6.587 | | | Imposte sul reddito | 533.983 | | | 133.994 | |
| RISULTATO NETTO | 44.111 | 0,94% | | RISULTATO NETTO | 1.045.257 | 23,60% | | 358.980 | 8,09% |

Fonte: nota integrativa al Bilancio delle rispettive annualità

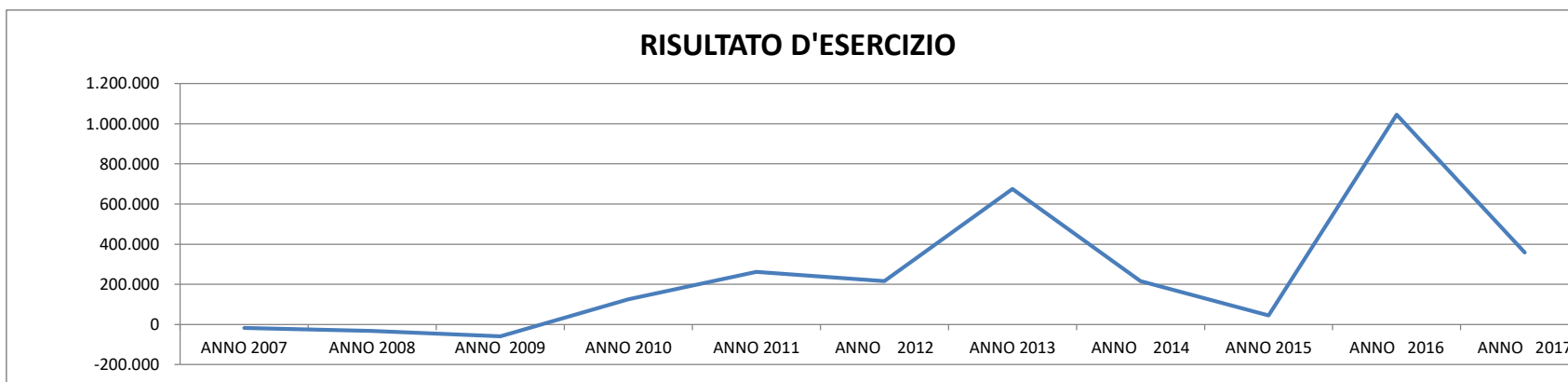
NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

| | ANNO 2007 | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| CAPITALE SOCIALE | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |

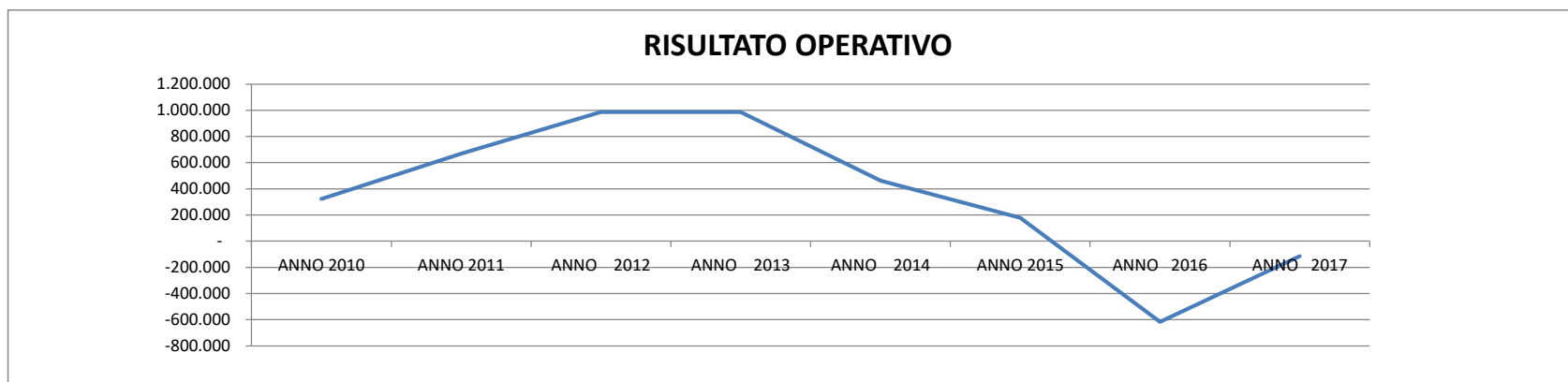
| | ANNO 2007 | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| PATRIMONIO NETTO | 481.879 | 449.804 | 390.641 | 516.109 | 777.900 | 1.290.254 | 1.964.365 | 2.180.790 | 2.224.901 | 3.270.155 | 3.629.135 |

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

| | ANNO 2007 | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| RISULTATO D'ESERCIZIO | -18.121 | -32.075 | -59.163 | 125.468 | 261.792 | 215.354 | 674.512 | 216.423 | 44.111 | 1.045.256 | 358.979 |



| | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| RISULTATO OPERATIVO | 323.826 | 668.081 | 987.816 | 987.525 | 463.204 | 178.401 | - 616.069 | - 113.744 |



NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

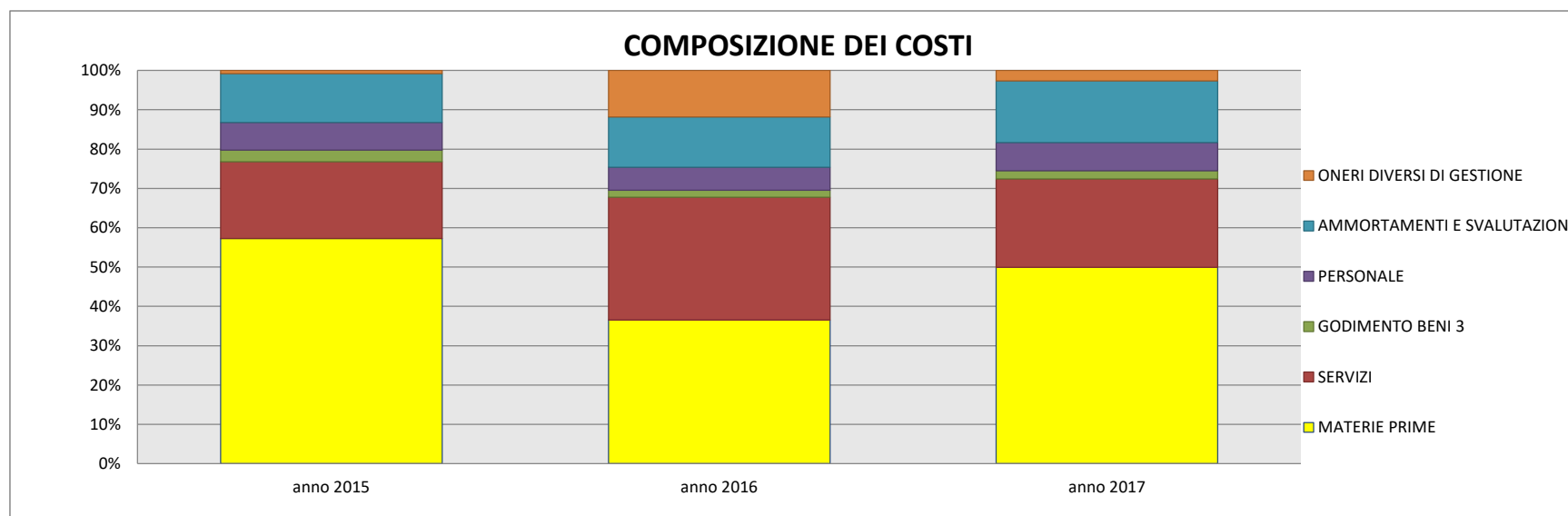
| INDICATORI DI REDDITIVITA'* | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| ROE | 2% | 46,98% | 10,98% |
| ROI | 1% | 7,87% | 2,76% |
| ROS | 1% | negativo | negativo |

**Fonte dati anno 2015: Infocamere*

**Fonte dati: a decorrere dall'annualità 2016, bilancio consuntivo al 31.12 rimesso dalla società*

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

| TIPOLOGIA DEI COSTI | MATERIE PRIME | SERVIZI | GODIMENTO BENI 3 | PERSONALE | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | COSTI DELLA PRODUZIONE |
|---------------------|---------------|--------------|---------------------|------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| anno 2015 | 2.587.948,00 | 883.302,00 | 132.056,00 | 316.906,00 | 563.876,00 | 35.090,00 | 4.519.178,00 |
| anno 2016 | 2.093.704,00 | 1.786.278,00 | 98.635,00 | 333.405,00 | 733.456,00 | 677.481,00 | 5.722.959,00 |
| anno 2017 | 2.336.174,00 | 1.048.644,00 | 97.159,00 | 336.454,00 | 730.790,00 | 125.733,00 | 4.674.954,00 |



PERSONALE

| | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| COSTO DEL PERSONALE | 316.906 | 333.405 | 336.454 |
| N. UNITA' AL 31/12 | 6 | 6 | 6 |
| n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo indeterminato | 5,21 | 6 | 6 |
| n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo determinato | 0,75 | 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? | sì | 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) | sì | - | - |
| 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 | 31/03/2015 | - | - |
| Il personale assunto nell'anno è stato reclutato con procedure pubbliche comparative? | sì | - | - |
| In particolare, è stato rispettato il disposto dell'art. 4 comma 17 D.L. 138/2011? (3) | sì | - | - |
| 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) | sì | - | - |
| 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) | sì | - | - |

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

| | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| 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) | sì | sì | sì |
| 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) | sì | sì | sì |

(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 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

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.r.l.

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO Srl

UTENZA

| Utenti per tipologia % | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| utenza residenziale | 55% | 56,0% | 56,6% |
| utenza industriale | 20% | 19,9% | 19,1% |
| utenza terziario | 1,8% | 1,7% | 2,0% |
| utenza pubblica | 23,2% | 22,4% | 22,3% |
| totale utenze attive allacciate | 100% | 100% | 100% |

| Utenti per tipologia % (Comune di Rho) | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| utenza residenziale | 53% | 53,8% | 54,5% |
| utenza industriale | 6% | 5,1% | 4,5% |
| utenza terziario | 4% | 5,1% | 5,7% |
| utenze pubbliche | 37% | 35,9% | 35,2% |
| totale utenze attive allacciate | 100% | 100% | 100% |

| Utenti per Comuni serviti | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|--|------------|------------|------------|
| Comune di Rho | 70 | 78 | 88 |
| Comune di Pero | 152 | 163 | 163 |
| Comune di Settimo | 0 | 0 | 0 |
| totale utenze attive allacciate | 222 | 241 | 251 |

| Nuovi utenti attivati | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Comune di Rho | 8 | 4 | 10 |
| Comune di Pero | 12 | 4 | 1 |
| Comune di Settimo | 0 | 0 | 0 |
| Totale nuove utenze allacciate | 20 | 8 | 11 |

| Mortalità utenza | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| Comune di Rho | 0 | 0 | 0 |
| Comune di Pero | 0 | 0 | 1 |
| Comune di Settimo | 0 | 0 | 0 |
| totale | 0 | 0 | 1 |

| DISTRIBUZIONE | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| volumetria e potenza | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
| Potenza termica dell'impianto (MWt) | 60,244 | 60,244 | 50,000 |
| Energia termica prodotta (MWh) | 74.525 | 71.962 | 73.809 |
| Energia termica venduta (Mwh) | 57.191 | 58.997 | 60.608 |
| Volumetria di energia termica allacciata (m3) | 6.570.000 | 6.441.250 | 6.538.310 |

| Rete (Km) | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Comune di Rho | 16,45 | 13,40 | 15,20 |
| Comune di Pero | 16,83 | 20,30 | 20,30 |
| Comune di Settimo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Lunghezza delle reti (Km) | 33,28 | 33,70 | 35,50 |

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

* primaria (la dorsale, posata in suolo pubblico sotto la sede stradale);

*secondaria (allacciamenti alle singole utenze e tratti correnti in proprietà private)

| Investimenti | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Interventi di ampliamento/potenziamento (valore in €) | 880.000 | 98.000 | 706.000 |

CONCLUSIONE

Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l. nel triennio 2015-2017 presenta risultati di esercizio sempre positivi. Il risultato operativo nel triennio presenta valori negativi a decorrere dall'esercizio 2016, anche se nell'anno 2017 tende a diminuire nel suo valore assoluto. Dal punto di vista finanziario permane nel triennio l'attitudine della Società a coprire gli investimenti in capitale fisso tramite il ricorso a passività correnti, in misura superiore nell'anno 2017. Il margine di tesoreria (indicatore della liquidità della società e calcolato come differenza tra liquidità immediate e differite e le passività correnti) nel triennio è negativo con valore assoluto maggiore nell'anno 2017 dopo che nell'esercizio 2016 si era assistito ad una sua lieve riduzione. Per quanto concerne gli indicatori qualitativi e quantitativi del servizio nel triennio si evidenzia l'aumento delle utenze attive allacciate, della volumetria di energia termica erogata, dell'estensione chilometrica della rete. Decisamente significativo anche l'importo destinato a nuovi investimenti per l'ampliamento ed il potenziamento della rete.

CRUSCOTTO 2015-2017

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 dell'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 SOCIALE

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.

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%.

a Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (c.d. "Legge di Bilancio 2019") all'art. 1 comma 723 ha previsto che "fino al 31 dicembre 2021 le disposizioni dei commi 4 e 5 (ndr. dell'art. 24 D.Lgs. 175/2016, in materia di alienazione delle società) non si applicano nel caso in cui le società partecipate abbiano prodotto un risultato medio in utile nel triennio precedente alla ricognizione. L'amministrazione pubblica che detiene la partecipazione è conseguentemente autorizzata a non procedere all'alienazione.".

NUOVENERGIE S.p.A.

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

Decreto Legislativo 231/01

X

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

X

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 | | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Attivo | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 | Passivo | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
| Imm. Immateriali | 275.308 | 274.926 | 262.770 | Capitale sociale | 500.000 | 800.000 | 800.000 |
| Imm. Materiali | 824.759 | 2.035.441 | 2.001.713 | Riserve e risultato | 1.154.161 | 1.180.995 | 1.597.968 |
| Imm.finanziarie | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Attivo fisso | 1.100.067 | 2.310.367 | 2.264.483 | Mezzi propri | 1.654.161 | 1.980.995 | 2.397.968 |
| | | | | | | | |
| Magazzino | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Liquidità differite | 11.228.064 | 11.102.420 | 13.598.075 | | | | |
| Liquidità immediate | 253.531 | 237.818 | 83.047 | | | | |
| Attivo corrente | 11.481.595 | 11.340.238 | 13.681.122 | Passività consolidate | 967.307 | 1.786.656 | 1.794.339 |
| | | | | | | | |
| | | | | Passività correnti | 9.960.194 | 9.882.954 | 11.753.298 |
| Capitale investito | 12.581.662 | 13.650.605 | 15.945.605 | Capitale di finanziamento | 12.581.662 | 13.650.605 | 15.945.605 |

| | | | |
|--|-----------------------|------------------|------------------|
| NUOVENERGIE S.p.A. | | | |
| | | | |
| INDICI DI COMPOSIZIONE | 2015 | 2016 | 2017 |
| % Attivo fisso | 9% | 17% | 14% |
| % Attivo corrente | 91% | 83% | 86% |
| % Capitale permanente | 21% | 28% | 26% |
| % Correnti | 79% | 72% | 74% |
| % Capitale proprio | 13% | 15% | 15% |
| % Capitale di terzi | 87% | 85% | 85% |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| (Capitale proprio/Attivo fisso) | 1,5 | 0,9 | 1,1 |
| valore tendenziale obiettivo | buona solidità | | |
| Esprime la capacità dell'azienda di autofinanziare le immobilizzazioni attraverso le sole fonti interne. | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| ((Capitale proprio+Passività consolidate)/Attivo fisso) | 2,4 | 1,6 | 1,9 |
| valore tendenziale obiettivo | | | |
| Esprime la capacità dei capitali apportati dai soci o dai terzi creditori di coprire le necessità di investimenti in immobilizzazioni. | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO | | | |
| (Passività/Patrimonio Netto) | 6,61 | 5,89 | 5,6 |
| Esprime il rapporto tra mezzi di terzi (passività consolidate e correnti) e capitale proprio. | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA | | | |
| (patrimonio netto - attivo fisso compreso crediti oltre 12 mesi) | 554.094 | -329.372 | 133.485 |
| L'indice segnala l'attitudine a coprire con il patrimonio netto la parte più immobilizzata degli investimenti. | | | |
| valore tendenziale obiettivo | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| Attivo fisso | 1.100.067 | 2.310.367 | 2.264.483 |
| Mezzi propri | 1.654.161 | 1.980.995 | 2.397.968 |
| Passività Consolidate | 967.307 | 1.786.656 | 1.794.339 |
| Capitale Permanente | 2.621.468 | 3.767.651 | 4.192.307 |
| L'attivo fisso è totalmente coperto con i mezzi propri. | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| Passività correnti | 9.960.194 | 9.882.954 | 11.753.298 |
| Passività consolidate | 967.307 | 1.786.656 | 1.794.339 |
| Capitale di Terzi | 10.927.501 | 11.669.610 | 13.547.637 |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| ACID TEST quick ratio | | | |
| ((liqu. imm.+liqu. diff.)/pass.correnti) | 1,15 | 1,15 | 1,16 |

valore tendenziale obiettivo

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

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| MARGINE DI TESORERIA | | | |
| ((liqu. imm.+liqu. diff.)-pass.correnti) | 1.521.401 | 1.457.284 | 1.927.824 |

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 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| ROTAZIONE DEI CREDITI (Vendite/Crediti Commerciali) | 2,74 | 2,58 | 2,33 |

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

| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| ROTAZIONE DEL CAPITALE INVESTITO (Vendite/Capitale investito) | 2,22 | 1,87 | 1,81 |

valore tendenziale obiettivo

| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| ROTAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE LORDO (Vendite/Tot. Attivo corrente) | 2,44 | 1,86 | 2,11 |

NUOVENERGIE S.p.A.

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO | | | | | | |
|--|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------|
| | anno 2015 | | anno 2016 | | anno 2017 | |
| | Importo in unità di € | % | Importo in unità di € | % | Importo in unità di € | % |
| Ricavi delle vendite | 27.966.135 | | 25.498.426 | | 28.894.284 | |
| altri ricavi e proventi | | | 24.248 | | 34.966 | |
| Produzione interna | | | | | | |
| VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA | 27.966.135 | 100% | 25.522.674 | 100% | 28.929.250 | 100% |
| Costi esterni operativi | 25.208.953 | | 22.099.704 | | 25.024.389 | |
| VALORE AGGIUNTO | 2.757.182 | 7,77% | 3.422.970 | 9,65% | 3.904.861 | 11,00% |
| Costi del personale | 752.071 | | 862.347 | | 1.041.269 | |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 2.005.111 | 5,65% | 2.560.623 | 7,22% | 2.863.592 | 8,07% |
| Ammortamenti e accantonamenti | 778.831 | | 1.116.942 | | 1.428.658 | |
| RISULTATO OPERATIVO | 1.226.280 | 3,46% | 1.443.681 | 4,07% | 1.434.934 | 4,04% |
| Risultato dell'area finanziaria | -8.351 | | 14.352 | | 22.271 | |
| Risultato dell'area straordinaria | -77.233 | | 0 | | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 1.140.696 | 3,21% | 1.458.033 | 4,11% | 1.457.205 | 4,11% |
| Imposte sul reddito | 425.261 | | 631.197 | | 540.232 | |
| RISULTATO NETTO | 715.435 | 2,02% | 826.836 | 2,33% | 916.973 | 2,58% |

NUOVENERGIE S.p.A.

| | ANNO 2005 | ANNO 2006 | ANNO 2007 | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| CAPITALE SOCIALE* | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 800.000 | 800.000 |

| | ANNO 2005 | ANNO 2006 | ANNO 2007 | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| PATRIMONIO NETTO** | 609.719 | 1.539.322 | 1.335.932 | 1.405.153 | 2.092.725 | 1.654.006 | 3.132.542 | 2.268.490 | 1.774.025 | 1.546.897 | 1.654.161 | 1.980.995 | 2.397.968 |

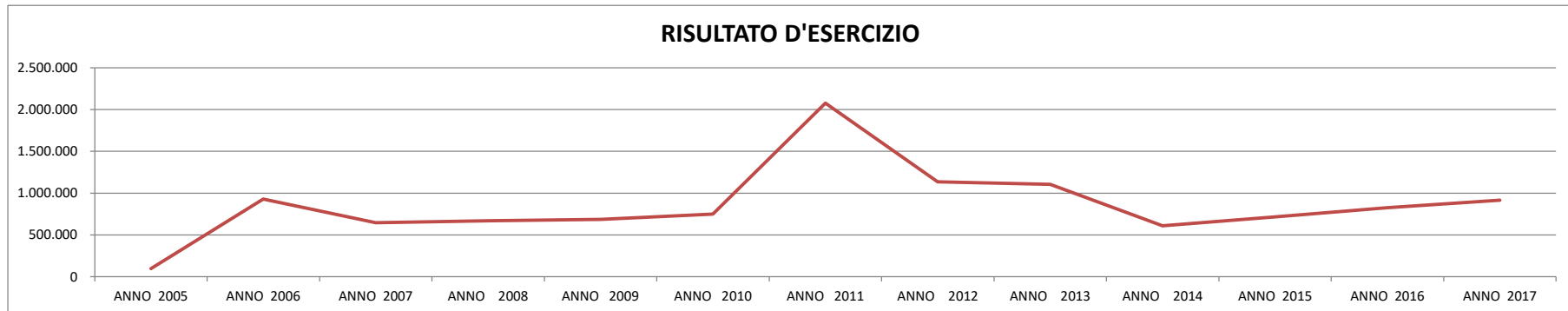
* L'Assemblea Straordinaria del 28/1/2013 ha approvato la modifica dello statuto di Nuovenergie S.p.A. e l'aumento gratuito del capitale sociale da € 110.000 a € 500.000.

** L'Assemblea dei Soci del 18/12/2012 ha deliberato la distribuzione di € 500.000 di riserva straordinaria a favore dei soci, con data pagamento entro il 30 settembre 2013.

* L'Assemblea Straordinaria del 17/12/2015 ha approvato la modifica dello statuto di Nuovenergie S.p.A. e l'aumento gratuito del capitale sociale da € 500.000 a € 800.000.

NUOVENERGIE S.p.A.

| | ANNO 2005 | ANNO 2006 | ANNO 2007 | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| RISULTATO D'ESERCIZIO | 97.842 | 929.602 | 646.610 | 669.221 | 687.571 | 748.855 | 2.078.534 | 1.135.947 | 1.105.537 | 608.175 | 715.435 | 826.836 | 916.973 |

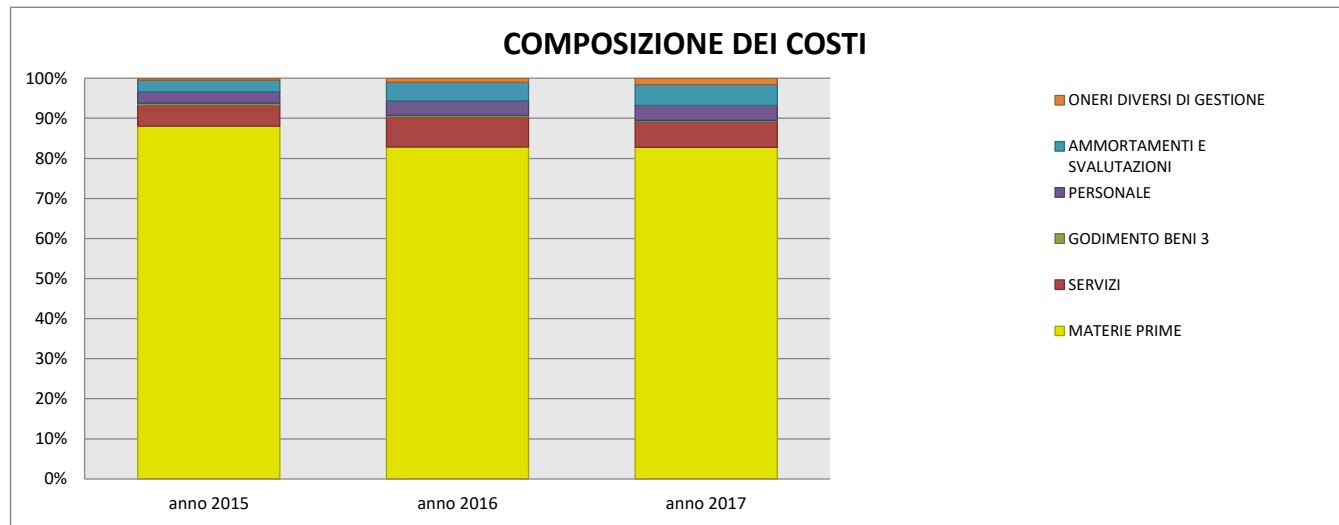


| | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| RISULTATO OPERATIVO | 982.678 | 1.280.449 | 3.657.882 | 2.239.104 | 2.044.927 | 1.144.519 | 1.226.280 | 1.443.681 | 1.434.934 |



NUOVENERGIE S.p.A.

| TIPOLOGIA DEI COSTI | MATERIE PRIME | SERVIZI | GODIMENTO BENI 3 | PERSONALE | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | COSTI DELLA PRODUZIONE |
|---------------------|---------------|-----------|------------------|-----------|-----------------------------|---------------------------|------------------------|
| anno 2015 | 23.538.817 | 1.397.469 | 143.070 | 752.071 | 778.831 | 129.597 | 26.739.855 |
| 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 |



NUOVENERGIE S.p.A.

| INDICATORI DI REDDITIVITA' | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
|---|------------|------------|------------|
| Tasso di redditività del capitale proprio: ROE (Return on Equity) | 43,25% | 41,74% | 38,24% |
| Tasso di redditività del capitale investito nell'area operativa: ROI (Return on Investment)* | 9,95% | 10,76% | 9,05% |
| Indice di economicità delle vendite: ROS (Return on Sales) | 4,38% | 5,66% | 4,96% |

Fonte: Bilanci di esercizio al 31.12.015 e al 31.12.2016

** per l'anno 2017 , indici forniti dalla Società con nota prot. 54299 del 19.09.2018*

PERSONALE

| | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|--|--------------|--------------|----------------|
| COSTO DEL PERSONALE | € 752.071,00 | € 862.347,00 | € 1.041.269,00 |
| N. UNITA' AL 31/12 | 15 | 18 | 20 |
| n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo indeterminato | 9 | 14 | 20 |
| 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,...) | 6 | 4 | 0 |
| 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? | 0 | 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 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."

****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

| N° utenti per tipologia | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Condomini | 682 | 627 | 626 |
| Partite Iva | 1.704 | 1.618 | 1.562 |
| Persone fisiche | 25.994 | 25.958 | 26.051 |
| Grandi Utenti | 14 | 15 | 8 |
| Totale | 28.394 | 28.218 | 28.247 |

| N° utenti per comune | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Rho | 19.138 | 18.551 | 18.188 |
| Settimo Milanese | 7.177 | 7.036 | 6.911 |
| Pero | 29 | 32 | 25 |
| Altri comuni | 2.050 | 2.599 | 3.123 |
| Totale | 28.394 | 28.218 | 28.247 |

| Vendite per tipologia in mc. | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Condomini | 6.800.866 | 6.096.953 | 8.323.312 |
| Partite Iva | 13.437.323 | 9.014.870 | 15.088.796 |
| Persone fisiche | 18.791.748 | 17.192.910 | 17.683.406 |
| Grandi Utenti | 12.282.846 | 16.698.841 | 13.073.023 |
| Totale | 51.312.783 | 49.003.574 | 54.168.537 |

| Vendite per comune in mc. | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rho | 25.865.760 | 19.368.411 | 18.705.000 |
| Settimo Milanese | 9.543.573 | 9.387.420 | 9.257.230 |
| Pero | 137.663 | 142.589 | 118.386 |
| Altri comuni | 15.765.787 | 20.105.154 | 26.087.921 |
| Totale | 51.312.783 | 49.003.574 | 54.168.537 |

| Investimenti | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Investimenti per esercizio previsti | 0 | 0 | |
| Investimenti per esercizio effettuati | 0 | 0 | |
| Investimenti previsti per periodo 2013-2014 * | 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 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|
| domestici | 2.133 | 4.586 | 5.395 |
| non domestici | 795 | 608 | 851 |
| Totale | 2.928 | 5.194 | 6.246 |

| N° Pod* per comune | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| Rho | 1.412 | 1.429 | 2.048 |
| Settimo Milanese | 436 | 515 | 733 |
| Pero | 38 | 27 | 33 |
| Altri comuni | 1.042 | 3.223 | 3.432 |
| Totale | 2.928 | 5.194 | 6.246 |

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 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 | standard riferimento Authority* |
|--|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
| tempo medio di risposta | 5 giorni | 31 giorni | 7 giorni | 40 giorni |

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

CONCLUSIONI

Nuovenergie S.p.a. nel triennio presenta risultati di esercizio sempre positivi. Il reddito operativo si mantiene costantemente positivo in progressivo incremento nel triennio di riferimento. Dal punto di vista finanziario: il margine primario di struttura (indicatore della solidità patrimoniale dell'impresa intesa come capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri le attività immobilizzate) è negativo nel 2016 e positivo nelle restanti annualità, mentre il margine di tesoreria (indicatore della liquidità della società e calcolato come differenza tra liquidità immediate e differite e le passività correnti) ha sempre valori positivi. Per quanto attiene agli indicatori del Servizio Gas sia il numero degli utenti che le vendite per comune e tipologia sono in incremento. Per quanto riguarda gli indicatori relativi alla vendita di energia elettrica, si rileva un incremento dei POD (Point of Delivery), codici alfanumerici previsti dall'Autorità dell'energia che identificano in modo certo il punto fisico sul territorio nazionale in cui l'energia viene consegnata.

ALLEGATO E

CRUSCOTTO 2015-2017

GeSeM S.r.l.

SOCIETA'

GeSeM S.r.l.

FORMA GIURIDICA

Società a responsabilità limitata

SEDE LEGALE

Piazza V Giornata n. 20 - Arese

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.

GeSeM S.r.L.

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

Decreto Legislativo 231/01

X

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

Pagina web

<http://www.gesem.it/content/dlgs-231>

Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2014-2016

X

Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2017-2019

X

Pagina web GeSeM S.r.l.:

<http://www.gesem.it/trasparenza/gesem/181archivio>

GeSeM S.r.L.

| STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Attivo | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 | Passivo | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
| Imm. Immateriali | 36.251 | 55.816 | 46.482 | Capitale sociale | 92.700 | 92.700 | 92.700 |
| Imm. Materiali | 202.639 | 316.754 | 330.487 | Riserve e utile | 759.658 | 3.077.030 | 1.157.148 |
| Imm.finanziarie | 310.000 | 0 | 0 | | | | |
| Attivo fisso | 548.890 | 372.570 | 376.969 | Mezzi propri | 852.358 | 3.169.730 | 1.249.848 |
| | | | | | | | |
| Magazzino | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Liquidità differite | 1.676.359 | 2.623.138 | 2.995.060 | | | | |
| Liquidità immediate | 1.775.592 | 5.015.545 | 4.696.597 | | | | |
| Attivo corrente | 3.451.951 | 7.638.683 | 7.691.657 | Passività consolidate | 270.233 | 372.755 | 456.200 |
| | | | | | | | |
| | | | | Passività correnti | 2.878.250 | 4.468.768 | 6.362.578 |
| Capitale investito | 4.000.841 | 8.011.253 | 8.068.626 | Capitale di finanziamento | 4.000.841 | 8.011.253 | 8.068.626 |

GeSeM S.r.L.

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO | | | | | | |
|--|------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|
| | anno 2015 | | anno 2016 | | anno 2017 | |
| | Importo in unità di € | % | Importo in unità di € | % | Importo in unità di € | % |
| Ricavi delle vendite | 4.110.806 | | 4.472.717 | | 4.894.518 | |
| Altri ricavi e proventi | 86.676 | | 21.746 | % | 20.229 | |
| VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA | 4.197.482 | 100% | 4.494.463 | 100% | 4.914.747 | 100% |
| Costi esterni operativi | 2.500.331 | | 2.324.084 | | 2.550.931 | |
| VALORE AGGIUNTO | 1.697.151 | 19,82% | 2.170.379 | 25,34% | 2.363.816 | 27,60% |
| Costi del personale | 1.531.974 | | 1.892.362 | | 2.028.649 | |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 165.177 | 1,93% | 278.017 | 3,25% | 335.167 | 3,91% |
| Ammortamenti e accantonamenti | 87.903 | | 147.716 | | 209.688 | |
| RISULTATO OPERATIVO | 77.274 | 0,90% | 130.301 | 1,52% | 125.479 | 1,47% |
| Risultato dell'area finanziaria | 4.077 | | 2.303.227 | | 4.252 | |
| Risultato dell'area straordinaria | 4.450 | | 0 | | 0 | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 85.801 | 1,00% | 2.433.528 | 28,41% | 129.731 | 1,51% |
| Imposte sul reddito | 13.955 | | 116.151 | | 49.615 | |
| RISULTATO NETTO | 71.846 | 0,84% | 2.317.377 | 27,06% | 80.116 | 0,94% |

GeSeM S.r.L.

| INDICI DI COMPOSIZIONE | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|-----------|--------------------|-----------|
| % Attivo fisso | 14% | 5% | 5% |
| % Attivo corrente | 86% | 95% | 95% |
| % Capitale permanente | 28% | 44% | 21% |
| % Correnti | 72% | 56% | 79% |
| % Capitale proprio | 21% | 40% | 15% |
| % Capitale di terzi | 79% | 60% | 85% |
| | | | |
| | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI (Capitale proprio/Attivo fisso) | 1,6 | 8,5 | 3,3 |
| | | | |
| valore tendenziale obiettivo | | > 0,7 | |
| | | buona solidità | |
| Esprime la capacità dell'azienda di autofinanziare le immobilizzazioni attraverso le sole fonti interne. | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI (Capitale proprio+Passività consolidate/Attivo fisso) | 2,0 | 9,5 | 4,5 |
| | | | |
| 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 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO (Passività/Patrimonio Netto) | 3,69 | 1,53 | 5,46 |
| | | | |
| Esprime il rapporto tra mezzi di terzi (passività consolidate e correnti) e capitale proprio. | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA* (patrimonio netto - attivo fisso) | 303.468 | 2.797.160 | 872.879 |
| | | | |
| 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 STRUTTURA (patrimonio netto - attivo fisso - crediti oltre 12 mesi) | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| Attivo fisso | 548.890 | 372.570 | 376.969 |
| | | | |
| Mezzi propri | 852.358 | 3.169.730 | 1.249.848 |
| Passività Consolidate | 270.233 | 372.755 | 456.200 |
| Capitale Permanente | 1.122.591 | 3.542.485 | 1.706.048 |
| | | | |
| L'attivo fisso è totalmente coperto con i mezzi propri. | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| Passività correnti | 2.878.250 | 4.468.768 | 6.362.578 |
| Passività consolidate | 270.233 | 372.755 | 456.200 |
| Capitale di Terzi | 3.148.483 | 4.841.523 | 6.818.778 |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| ACID TEST quick ratio (liq. Imm.+liq. diff.)/pass.correnti) | 1,20 | 1,71 | 1,21 |
| | | | |
| valore tendenziale obiettivo | | > 1 | |
| | | | |
| L'indicatore indica la capacità dell'impresa di far fronte alle passività a breve con la propria liquidità normale. | | | |
| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| MARGINE DI TESORERIA (liq. Imm.+liq. diff.)-pass.correnti) | 573.701 | 3.169.915 | 1.329.079 |
| | | | |
| valore tendenziale obiettivo | | positivo oppure >0 | |
| | | | |
| Un margine di tesoreria negativo è indicativo di deficienza di cassa e conseguenti tensioni finanziarie di breve periodo. | | | |

GeSeM S.r.L.

| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| ROTAZIONE DEI CREDITI (Vendite/Crediti) | 2,50 | 1,91 | 1,64 |

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

| | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| GIACENZA MEDIA DEL CREDITO (Crediti/ricavi di vendita*365) | 145,11 | 190,98 | 222,09 |

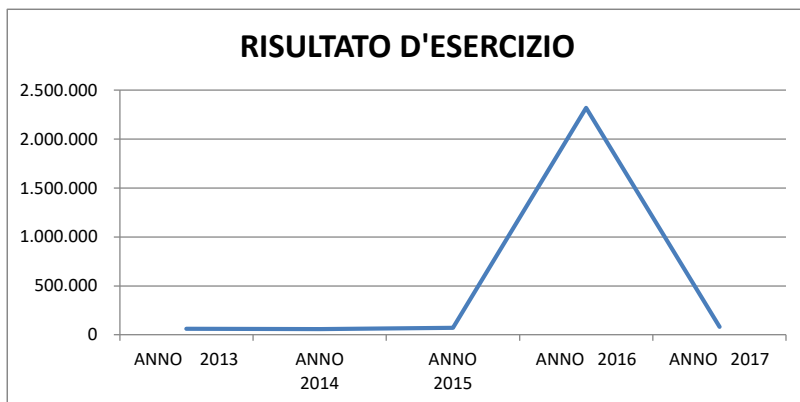
GeSeM S.r.L.

| | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| CAPITALE SOCIALE | 80.000 | 92.700 | 92.700 | 92.700 | 92.700 |

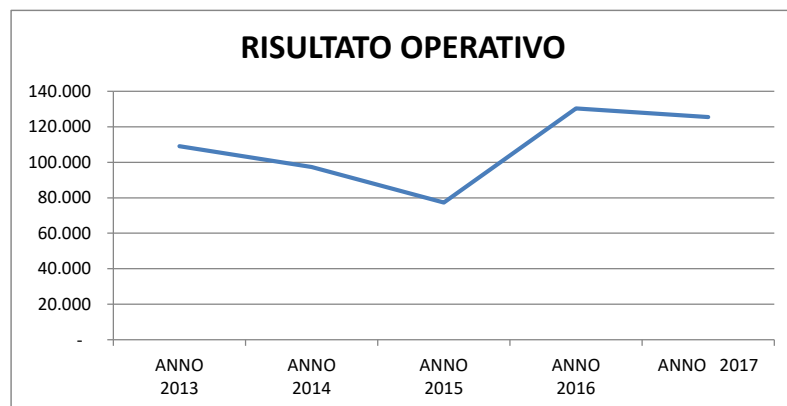
| | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| PATRIMONIO NETTO | 447.540 | 780.513 | 852.358 | 3.169.730 | 1.249.848 |

GeSeM S.r.L.

| | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| RISULTATO D'ESERCIZIO | 63.206 | 58.304 | 71.846 | 2.317.377 | 80.116 |



| | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| RISULTATO OPERATIVO | 109.082 | 97.241 | 77.274 | 130.301 | 125.479 |



GeSeM S.r.L.

| INDICATORI DI REDDITIVITA' | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Tasso di redditività del capitale proprio: ROE (Return on Equity) lordo | 10% | 85% | 6% |
| Tasso di redditività del capitale investito nell'area operativa: ROI (Return on Investment) | 2% | 1% | 10% |
| Indice di economicità delle vendite: ROS (Return on Sales) | 1,9% | 2,0% | 2,6% |

Fonte anni 2015, 2016 e 2017: nota 19.10.2018 n. prot. 61937

GeSeM S.r.L.

| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI <i>(valori espressi in unità di €)</i> | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Servizio igiene urbana | 1.804.718,000 | 1.592.036,000 | 1.757.797,000 |
| Servizio contravvenzioni | 36.693,000 | 29.331,000 | 6.693,000 |
| Servizio manutenzione strade/verde | 453.556,000 | 637.153,000 | 870.028,000 |
| Servizio imposta di pubblicità | 3.052,000 | 6.723,000 | 0,000 |
| Servizio TARI | 382.500,000 | 328.699,000 | 323.861,000 |
| Servizio tributi | 835.152,000 | 1.014.338,000 | 978.195,000 |
| Servizio affissioni | 2.213,000 | 0,000 | 0,000 |
| Servizio segnaletica stradale | 74.449,000 | 41.300,000 | 40.000,000 |
| Servizio attività di controllo e coordinamento | 499.083,000 | 803.278,000 | 896.495,000 |
| Contratto di servizio SMG | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Ricavi servizi diversi | 19.390,000 | 19.859,000 | 21.449,000 |
| Totali | 4.110.806,000 | 4.472.717,000 | 4.894.518,000 |

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

GeSeM S.r.L.

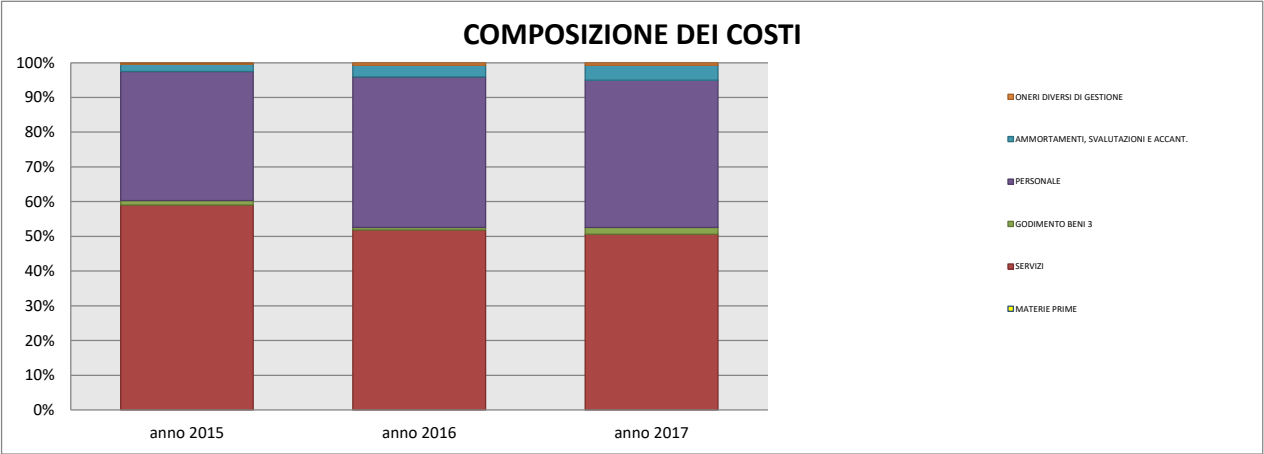
*Importi espressi in Euro

| CORRISPETTIVO GESTIONE COMUNE DI RHO | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Corrispettivo fisso per la gestione ordinaria del servizio | 152.466 | 189.000 | 182.354 |
| | | | |
| Aggio sull'incassato da gestione "straordinaria" | 17.534 | 8.068 | 0 |
| | | | |
| Gestione attività di accertamento e sportello ufficio tributi | 11.688 | 36 | 36.877 |
| | | | |
| rimborso spese sostenute | 0 | 0 | 4.583 |
| | | | |
| Totale al netto di iva | 181.688 | 197.104 | 223.813 |
| Iva | 39.971 | 43.363 | 48.231 |
| Totale (iva inclusa) | 221.660 | 240.467 | 272.044 |

Fonte anni 2015, 2016 e 2017: nota 19,10,2018 n. prot. 61937

GeSeM S.r.L.

| TIPOLOGIA DEI COSTI | MATERIE PRIME | SERVIZI | GODIMENTO BENI 3 | PERSONALE | AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANT. | VARIAZIONE RIMANENZE | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | COSTI DELLA PRODUZIONE |
|---------------------|---------------|-----------|------------------|-----------|--------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------|
| anno 2015 | - | 2.429.998 | 53.844 | 1.531.974 | 87.903 | - | 16.489 | 4.120.208 |
| anno 2016 | - | 2.262.671 | 30.459 | 1.892.362 | 147.716 | - | 30.954 | 4.364.162 |
| anno 2017 | - | 2.425.055 | 93.979 | 2.028.649 | 209.688 | - | 31.897 | 4.789.268 |



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 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Direzione | 1 | 1 | 1 |
| Igiene Urbana | 7 | 9 | 9 |
| Amministrativa | 1 | 2 | 2 |
| Area tributi - riscossione ordinaria attività sportello | 11 | 12 | 12 |
| Area tributi - servizio ICP Tosap | 5 | 5 | 5 |
| Area tributi- riscossione coattiva | 1 | 1 | 1 |
| Area tributi - servizio affissioni | 5 | 4 | 4 |
| Coordinamento area tributi | 1 | 1 | 1 |
| Ufficio gare e acquisti | 1 | 2 | 1 |
| Ufficio accertamenti | 2 | 3 | 5 |
| Manutenzioni | 11 | 16 | 19 |
| Totali | 46 | 56 | 60 |

Nel corso del 2015 sono stati attivati i seguenti servizi:

a) per il Comune di Pregnana Milanese:

a.il controllo ed il coordinamento del servizio di igiene urbana a far data dal 1/4/2015;

b.il servizio di riscossione dei tributi ICP, TOSAP e la gestione delle Pubbliche Affissioni

a far data dal 1/1/2015.

b) per il Comune di Vanzago:

a. il controllo ed il coordinamento del servizio di igiene urbana a far data dal 1/9/2015.

Sono, inoltre, state internalizzate alcune attività svolte in precedenza da fornitori esterni:

a. attività relative alla manutenzione del verde per il Comune di Lainate;

b. attività di pubbliche affissioni tramite proprio personale con la presa in carico anche delle affissioni funebri;

c. pulizia dei cestini sul territorio del Comune di Arese.

| NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Dirigenti | 1 | 1 | 1 |
| Impiegati | 27 | 32 | 33 |
| Operai | 18 | 23 | 26 |
| Totali | 46 | 56 | 60 |

PERSONALE

| | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| COSTO DEL PERSONALE | 1.531.974,00 | 1.892.362,00 | 2.028.649,00 |
| N. UNITA' AL 31/12 | 46 | 56 | 60 |
| n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo indeterminato | 41,5 | 51 | 58 |
| n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo determinato | 2,33 | 5,5 | 9 |
| 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? | 19 | 10 | 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 |
| 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 |
| | | | |
| ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
| | | | |
| 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 |

(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, definite, 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 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 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."

(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 indennitaria 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.

INDICATORI SERVIZIO GESEM S.r.l.

| <i>Gettito tributi gestito</i> | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Imposta di Pubblicità (escluso Fiera) | 555.593,53 | 751.467,00 | 816.941,00 |
| Imposta di Pubblicità Fiera | 1.159.925,00 | 1.159.925,00 | 1.159.925,00 |
| Diritti pubbliche affissioni | 67.560,00 | 76.904,00 | 55.511,00 |
| Tosap | 311.502,93 | 413.618,00 | 375.790,00 |
| TOTALE | 2.295.960,21 | 2.403.930,00 | 2.410.184,00 |

TOSAP

| | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <i>Gestione ordinaria e controllo</i> | | | |
| Accertamenti emessi TOSAP (anno competenza d'imposta) | 2015 | 2016 | 2017 |
| Importi € richiesti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| n. bollettini emessi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| n. avvisi di accertamenti emessi (entro 1 anno dal mancato pagamento) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accertamenti incassati TOSAP (anno di competenza d'imposta) | 2015 | 2016 | 2017 |
| Importi € pagati | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <i>Riscossione coattiva</i> | | | |
| Coattivo TOSAP | 2015 | 2016 | 2017 |
| 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 | 2015 | 2016 | 2017 |
| % riscossione coattiva | 0,00 | - | - |

ICP

| | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <i>Gestione ordinaria e controllo</i> | | | |
| Accertamenti emessi ICP (anno competenza d'imposta) | 2015 | 2016 | 2017 |
| Importi € richiesti | 451.966,00 | 215.742,00 | 0,00 |
| n. bollettini emessi | 574,00 | 393,00 | 0,00 |
| n. avvisi di accertamenti emessi (entro 1 anno dal mancato pagamento) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accertamenti incassati ICP (anno di competenza d'imposta) | 2015 | 2016 | 2017 |
| Importi € pagati | 181.789,07 | 10.230,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <i>Riscossione coattiva</i> | | | |
| Coattivo ICP | 2015 | 2016 | 2017 |
| 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 | 2015 | 2016 | 2017 |
| % riscossione coattiva | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

ICI/IMU

| | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <i>Assistenza attività di controllo</i> | 2015 | 2016 | 2017 |
| n. posizioni ICI/IMU controllate ai fini dell'emissione degli atti accertativi | 540,00 | - | - |
| n. avvisi di accertamenti emessi ICI/IMU | 197,00 | - | - |
| Importi € richiesti | 63.459,00 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| CONTINUITA' e ACCESSIBILITA' DEL SERVIZIO RISCOSSIONE | 2015 | 2016 | 2017 |
| Ore di apertura al pubblico (nr. ore di apertura settimanale sportello) | 18 | 18 | 18 |

CONCLUSIONE

Nel triennio 2015-2017, la società GeSeM S.r.l. ha sempre presentati risultati di esercizio positivo. Il reddito operativo risulta positivo con un incremento, rispetto all'esercizio 2015, sia nell'anno 2016 che nell'anno 2017. Dal punto di vista finanziario non si evidenziano criticità: sia il margine primario di struttura (indicatore della solidità patrimoniale dell'impresa intesa come capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri le attività immobilizzate) che il margine di tesoreria (indicatore della liquidità della società e calcolato come differenza tra liquidità immediate e differite e le passività correnti) presentano valori positivi. Da segnalare in particolare la cessione, mediante asta pubblica, della quota posseduta nella società SMG Srl (Società Municipale Gas S.r.l.) avvenuta nel 2016, in conformità a quanto previsto dal piano di razionalizzazione degli organismi partecipati. In aumento i ricavi delle vendite e delle prestazioni ed i corrispettivi della gestione per conto del Comune di Rho. Per quanto attiene agli indicatori qualitativi e quantitativi si registra un incremento del gettito dei tributi in relazione all'aumento dell'imposta di pubblicità (escluso fiera).

CRUSCOTTO 2015-2017

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 dai Piani Programmasuccedutisi nel corso del triennio 2015 - 2017, 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 continuano a 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 'orario di apertura a 56 ore settimanali per la sede n. 3, 46,50 ore settimanali per la sede n. 1 e 40 ore settimanali per la sede n.2 di Terrazzano; § 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 giustificerebbe 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'ex Azienda Ospedaliera "G. Salvini"- ora ASST Rhodense - (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 2014-2016 è stato approvato con delibera del Cda del 13/4/2015. Responsabile della prevenzione della corruzione e responsabile della trasparenza è il Dr. Casati, nominato con delibera del Cda del 13/10/2014 e del 15/12/2014.

Con delibera del CDA 24/01/2018 è stato approvato il PPCT (pubblicato sul sito come PTCT) per l'anno 2018

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 2015 | anno 2016 | anno 2017 | Passivo | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| Immobilizzazioni immateriali nette | 3.122 | 2.082 | 17.281 | Capitale sociale | 275.193 | 275.193 | 275.193 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 44.457 | 37.651 | 55.462 | Riserve e risultato | 272.924 | 275.253 | 259.589 |
| Immobilizzazioni finanziarie* | 221.669 | 221.669 | 221.669 | | | | |
| Attivo fisso | 269.248 | 261.402 | 294.412 | Mezzi propri | 548.117 | 550.446 | 534.782 |
| | | | | | | | |
| Magazzino | 459.300 | 449.288 | 449.851 | | | | |
| Liquidità differite | 166.937 | 158.884 | 206.837 | | | | |
| Liquidità immediate | 701.731 | 776.610 | 754.298 | | | | |
| Attivo corrente | 1.327.968 | 1.384.782 | 1.410.986 | Passività consolidate | 484.208 | 483.454 | 516.404 |
| | | | | | | | |
| | | | | Passività correnti | 564.891 | 612.284 | 654.212 |
| Capitale investito | 1.597.216 | 1.646.184 | 1.705.398 | Capitale di finanziamento | 1.597.216 | 1.646.184 | 1.705.398 |

* 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 FINO ALL'ANNO DI ESERCIZIO 2015 | | |
|--|----------------|------------|
| | anno 2015 | % |
| Ricavi netti (1) | 3.253.849 | 100% |
| Costi esterni (2) | 2.591.074 | |
| Valore Aggiunto | 662.775 | 20% |
| Costo del lavoro | 583.931 | |
| Margine Operativo Lordo | 78.844 | 2% |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri | 12.555 | |
| Accantonamenti | | |
| RISULTATO OPERATIVO | 66.289 | 2% |
| Proventi diversi | 6.802 | |
| Proventi e Oneri Finanziari | 2.943 | |
| Reddito lordo di competenza | 76.034 | 2% |
| Componenti straordinarie nette | 7.928 | |
| Risultato ante imposte | 83.962 | 3% |
| Imposte sul reddito | 28.153 | |
| RISULTATO NETTO | 55.809 | 2% |

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO dal 2016 | | | | |
|---|----------------|------------|----------------|------------|
| | anno 2016 | % | anno 2017 | % |
| Ricavi netti (1) | 3.364.099 | 100% | 3.313.992,00 | 100% |
| Costi esterni | 2.605.514 | | 2.616.810,00 | |
| Valore Aggiunto | 758.585 | 23% | 697.182 | 21% |
| Costo del lavoro | 593.582 | | 606.650 | |
| Margine Operativo Lordo | 165.003 | 5% | 90.532 | 3% |
| Ammortamenti ed altri accantonamenti | 12.553 | | 22785 | |
| Proventi diversi | 4.308 | | 41441 | |
| Oneri diversi e accessori | 61.945 | | 47759 | |
| RISULTATO OPERATIVO | 94.813 | 4% | 61.429 | 2% |
| Proventi e Oneri Finanziari | 1533 | | 1662 | |
| Risultato ordinario | 96.346 | 3% | 63.091 | 2% |
| Rivalutazioni e svalutazioni | 0 | | | |
| Risultato ante imposte | 96.346 | 3% | 63.091 | 2% |
| Imposte sul reddito | 44.016 | | 26427 | |
| RISULTATO NETTO | 52.330 | 2% | 36.664 | 1% |

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

(1)ricavi delle vendite e delle prestazioni

(2) costi per:materie prime+servizi+godimento beni di terzi+variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci+oneri diversi di gestione

PATRIMONIO**AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO**

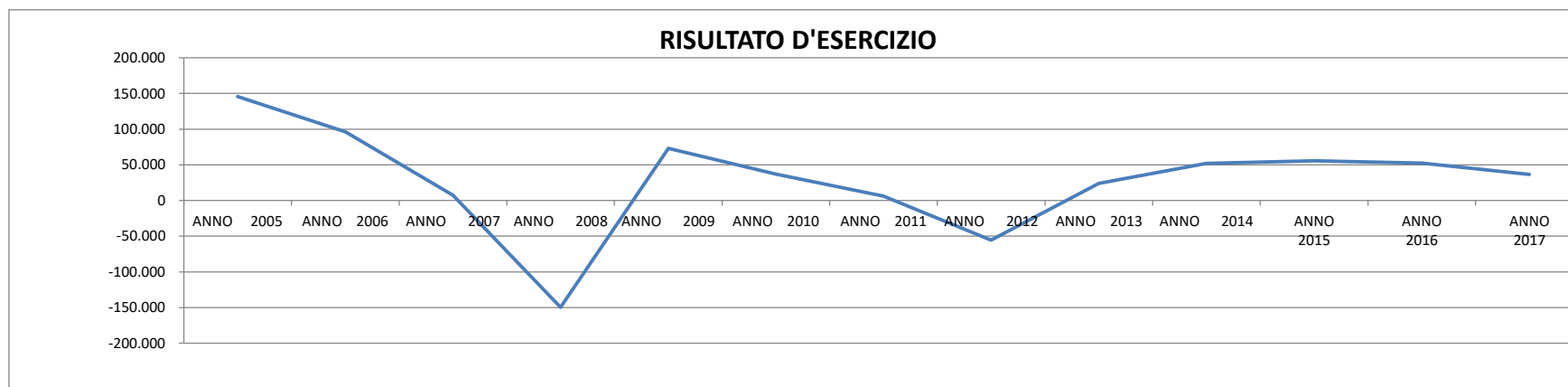
| | ANNO 2005 | ANNO 2006 | ANNO 2007 | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|------------------|--------------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| CAPITALE SOCIALE | 275.193 | 275.193 | 275.193 | 275.193 | 275.193 | 275.193 | 275.193 | 275.193 | 275.193 | 275.193 | 275.193 | 275.193 | 275.193 |

| | ANNO 2005 | ANNO 2006 | ANNO 2007 | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010* | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| PATRIMONIO NETTO | 992.704 | 1.016.101 | 975.431 | 825.717 | 898.744 | 535.585 | 541.641 | 486.297 | 510.231 | 542.308 | 548.117 | 540.446 | 534.782 |

RISULTATI

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

| | ANNO 2005 | ANNO 2006 | ANNO 2007 | ANNO 2008 | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| RISULTATO D'ESERCIZIO | 145.568 | 96.183 | 7.420 | -149.714 | 73.028 | 36.842 | 6.056 | -55.345 | 23.934 | 52.078 | 55.809 | 52.330 | 36.664 |



| | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| RISULTATO OPERATIVO | 41.620 | 47.516 | 11.742 | -4.041 | 28.213 | 65.630 | 11.742 | -4.041 | 28.213 | 65.630 | 81.019 | 94.813 | 61.429 |



AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|-------------------------|
| | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2017 | Variazione 2016/2017 |
| Depositi bancari e postali | 635.960 | 761.240 | 730.688 | -30.552 |
| Denaro e altri valori in cassa | 65.771 | 15.370 | 23.610 | 8.240 |
| Disponibilità liquidate ed azioni proprie | 701.731 | 776.610 | 754.298 | -22.312 |
| | | | | |
| 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 | 701.731 | 776.610 | 754.298 | -22.312 |
| | | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi) | | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | | | | |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi) | | | | |
| Crediti finanziari | -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 | 723.200 | 798.079 | 775.767 | 82.555 |

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

| INDICI DI COMPOSIZIONE | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------|------|------|------|
| % Attivo fisso | 17% | 16% | 17% |
| % Attivo corrente | 83% | 84% | 83% |
| % Capitale permanente | 65% | 63% | 62% |
| % Correnti | 35% | 37% | 38% |
| % Capitale proprio | 34% | 33% | 31% |
| % Capitale di terzi | 66% | 67% | 69% |

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|------|------|------|
| QUOZIENTE PRIMARIO DI STRUTTURA (Capitale proprio/Attivo fisso) | 2,04 | 2,11 | 1,82 |

valore tendenziale obiettivo buona solidità

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

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|------|------|------|
| INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI ((Capitale proprio+Passività consolidate)/Attivo fisso) | 3,83 | 3,96 | 3,57 |

valore tendenziale obiettivo

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

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|------|------|------|
| QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO (Passività/Patrimonio Netto) | 1,91 | 1,99 | 2,19 |

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

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|------------|------------|------------|
| MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA (patrimonio netto - attivo fisso) | 278.869,00 | 289.044,00 | 240.370,00 |

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

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|
| Attivo fisso | 269.248 | 261.402 | 294.412 |
| Mezzi propri | 548.117 | 550.446 | 534.782 |
| Passività Consolidate | 484.208 | 483.454 | 516.404 |
| Capitale Permanente | 1.032.325 | 1.033.900 | 1.051.186 |

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------|-----------|---------|---------|
| Passività correnti | 564.891 | 612.284 | 654.212 |
| Passività consolidate | 484.208 | 483.454 | 516.404 |
| Capitale di Terzi | 1.049.099 | 483.454 | 516.404 |

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|------|------|------|
| ACID TEST quick ratio ((liqu. Imm.+liqu. diff.)/pass.correnti) | 1,54 | 1,53 | 1,47 |

valore tendenziale obiettivo

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

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|---------|---------|---------|
| MARGINE DI TESORERIA ((liqu. Imm.+liqu. diff.)-pass.correnti) | 303.777 | 323.210 | 306.923 |

valore tendenziale obiettivo

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|---------|---------|---------|
| MARGINE SECONDARIO DI STRUTTURA (attivo corrente-pass. correnti) | 763.077 | 772.498 | 756.774 |

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

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| ROTAZIONE DEI CREDITI (Vendite/Crediti) | 21,20 | 23,18 | 18,30 |

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

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| GIACENZA MEDIA DEL CREDITO (Crediti/ricavi di vendita*365) | 17,22 | 15,74 | 19,94 |

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

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| GIACENZA MEDIA DEL CREDITO* (Crediti vs clienti/ricavi di vendita*365) | 13,55 | 15,01 | 15,98 |

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| INDICE DI ROTAZIONE DEL MAGAZZINO | | | |
| (Rimanenze/costo del venduto *365) | 71,46 | 69,61 | 69,46 |

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

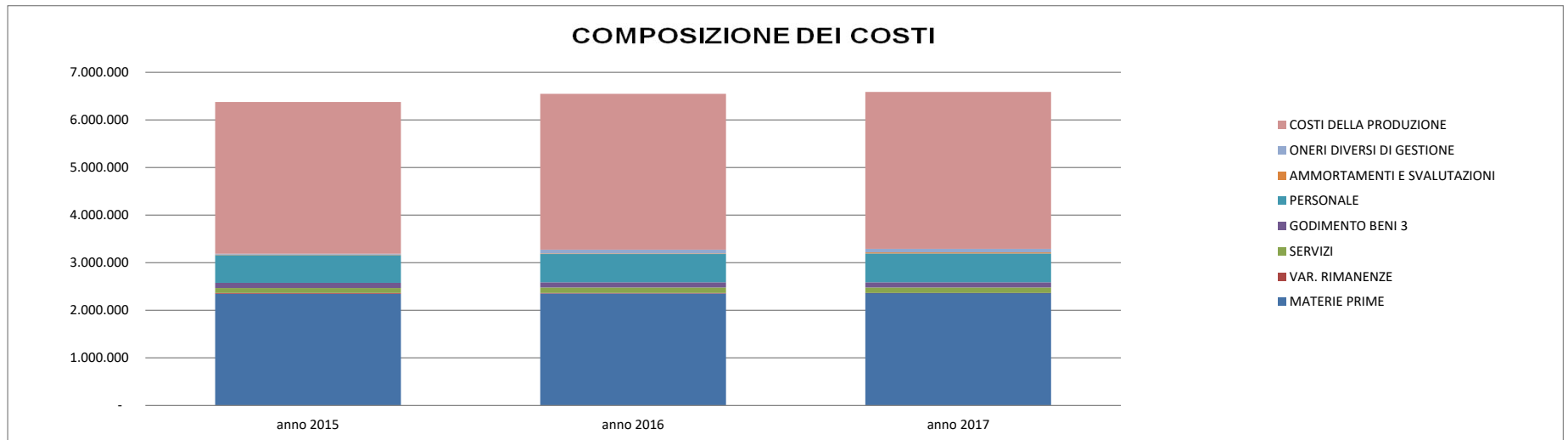
PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICI

| | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|------------|
| Tasso di redditività del capitale proprio: ROE (Return on Equity) lordo | 0,17 | 0,19 | 0,13 |
| Tasso di redditività del capitale proprio: ROE (Return on Equity) netto | 0,11 | 0,11 | 0,07 |
| Tasso di redditività del capitale investito nell'area operativa: ROI (Return on Investment) | 0,05 | 0,04 | 0,03 |
| Indice di economicità delle vendite: ROS (Return on Sales) | 0,02 | 0,03 | 0,02 |

**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 2015 | 2.346.128 | 17.956 | 104.356 | 107.825 | 583.931 | 12.555 | 14.809 | 3.187.560 |
| 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 |



AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

ORGANICO MEDIO AZIENDALE, RIPARTITO PER CATEGORIA

| ORGANICO | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 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 del personale collocato ai livelli A1, B1 e B2

PERSONALE

| | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|---|------------|------------|------------|
| COSTO DEL PERSONALE | 583.931,00 | 593.582,00 | 606.650,00 |
| N. UNITA' AL 31/12 | 11 | 11 | 11 |
| n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo indeterminato | 10,5 | 10,59 | 11 |
| n. medio di dipendenti con rapporto di lavoro a tempo determinato | 0,5 | 0,41 | 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? | 0 | 1 | 0 |
| 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) | - | - | - |
| 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 farmaci* 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."

****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."

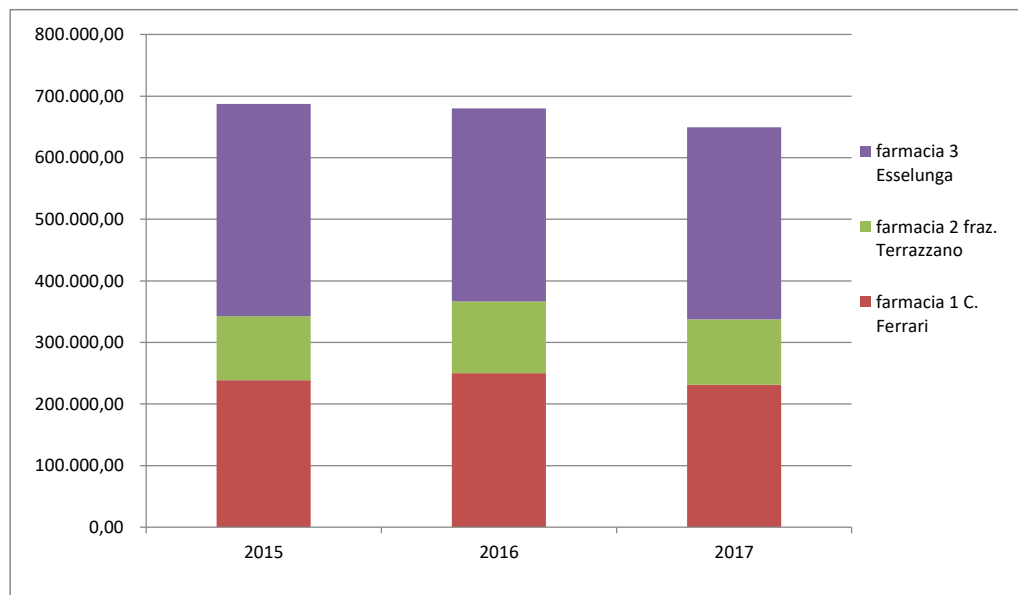
AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

DETTAGLIO VALORE AGGIUNTO PER FARMACIA

| Farmacia 1 C. Ferrari | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi/corrispettivi | 1.129.063,47 | 1.140.869,63 | 1.085.942,17 |
| Costi esterni | -890.328,13 | -890.590,77 | -854.867,55 |
| Valore aggiunto | 238.735,34 | 250.278,86 | 231.074,62 |

| Farmacia 2 fraz. Terrazzano | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi/corrispettivi | 490.939,09 | 504.901,77 | 477.443,51 |
| Costi esterni | -387.132,25 | -388.561,90 | -371.125,32 |
| Valore aggiunto | 103.806,84 | 116.339,87 | 106.318,19 |

| Farmacia 3 Esselunga | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi/corrispettivi | 1.631.665,99 | 1.701.650,46 | 1.750.606,71 |
| Costi esterni | -1.286.657,63 | -1.388.306,33 | -1.438.576,13 |
| Valore aggiunto | 345.008,36 | 313.344,13 | 312.030,58 |



INDICATORI QUALI-QUANTITATIVI

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

INDICATORI DEL SERVIZIO FARMACIE

| VENDITE | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| N° ricette | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
| Comunale 1 - Card. Ferrari | 24.159 | 23.510 | 22.065 |
| Comunale 2 - Fraz. Terrazzano | 13.062 | 13.565 | 11.991 |
| Comunale 3 - presso Esselunga | 35.080 | 35.531 | 36.368 |
| | 72.301 | 72.606 | 70.424 |
| | | | |
| Valore ricette | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
| Comunale 1 | 461.220 | 455.192 | 438.034 |
| Comunale 2 | 267.481 | 278.851 | 260.134 |
| Comunale 3 | 661.256 | 695.972 | 716.397 |
| | 1.389.957 | 1.430.015 | 1.414.565 |
| | | | |
| Incassi SSN o SSR - % * | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
| 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 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
| Comunale 1 | 46,5 | 46,5 | 46,5 |
| Comunale 2 | 40 | 40 | 40 |
| Comunale 3 | 49,5 | 49,5 | 56 |
| | | | |
| | | | |
| PROMOZIONI E SCONTI | | | |
| %SCONTI E PROMOZIONI APPLICATE PER CATEGORIA UTENZA | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
| Ex. Anziani | 15% | 15% | 15% |
| Cral Comune | 15% | 15% | 15% |
| | | | |
| SCONTI E PROMOZIONI APPLICATE PER CATEGORIA MERCEOLOGICA | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
| 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 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
| 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 2 - Fraz. Terrazzano | 40 |
| Farmacia Comunale 3 - Esselunga | 56 |



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

CONCLUSIONE

L'Azienda Speciale nel triennio 2015-2017 ha conseguito risultati di esercizio positivi. Il risultato operativo, nel periodo di riferimento, si mantiene positivo con un incremento nell'anno 2016 e flessione nel 2017, rispetto al 2015. Il Margine Primario di struttura (indicatore della solidità patrimoniale dell'impresa intesa come capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri le attività immobilizzate) e il Margine di Tesoreria (indicatore della liquidità della società e calcolato come differenza tra liquidità immediate e differite e le passività correnti) permangono positivi per l'intero triennio. Dal punto di vista degli indicatori qualitativi e quantitativi del servizio, si registra una lieve riduzione del n° di ricette nell'annualità 2017, rispetto al 2016 ed un incremento del valore delle stesse (in particolare nell'anno 2016), rispetto all'importo del 2015. Il valore aggiunto registra un picco di un incremento nell'annualità 2016, relativamente alle Farmacie Comunali n.1 e 2. Nell'anno 2017 registra invece un lieve calo in tutte e 3 le sedi aziendali.

CRUSCOTTO 2015-2017

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 SOCIALE | comuni di Sesto S. Giovanni; Cinisello Balsamo; Legnano; Rho; Paderno Dugnano; Bollate; Garbagnate Milanese; Bresso; Parabiago; Lainate; Senago; Cornaredo; Novate Milanese, Arese; Cormano; Cusano Milanino; Settimo Milanese; Nerviano; Cerro Maggiore; Rescaldina; Solaro; Cesate; Busto Garolfo; Canegrate; Baranzate; Pero; Pogliano Milanese; San Vittore Olona; Vanzago; San Giorgio su Legnano; Pregnana Milanese; Villa Cortese; Dairago. |
| QUOTA DI PARTECIPAZIONE | 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 2015 | anno 2016 | anno 2017 | Passivo | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| | | | | | | | |
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 2.990 | 2.990 | 2.990 | | | | |
| Immobilizzazioni immateriali nette | 183.374 | 363.022 | 544.127 | Capitale sociale | 766.959 | 766.959 | 436.419 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 872.905 | 977.687 | 1.146.098 | Riserve e risultato | -168.037 | -165.895 | 142.714 |
| Immobilizzazioni finanziarie (1) | 3.177 | 0 | 0 | | | | |
| Attivo fisso | 1.059.456 | 1.340.709 | 1.690.225 | Mezzi propri | 598.922 | 601.064 | 579.133 |
| | | | | | | | |
| Magazzino | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Liquidità differite | 2.036.547 | 2.115.725 | 2.167.026 | | | | |
| Liquidità immediate | 22.457 | 16.829 | 195.197 | | | | |
| Attivo corrente | 2.059.004 | 2.132.554 | 2.362.223 | Passività consolidate | 381.194 | 574.630 | 656.594 |
| | | | | | | | |
| | | | | Passività correnti | 2.141.335 | 2.300.559 | 2.819.711 |
| Capitale investito | 3.121.450 | 3.476.253 | 4.055.438 | Capitale di finanziamento | 3.121.450 | 3.476.253 | 4.055.438 |

(1) Per l'anno 2015 nella voce "immobilizzazioni finanziarie" risultano ricompresi i redditi verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo (depositi cauzionali)

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

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------|-------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | anno 2015 | % | anno 2016 | % | anno 2017 | % |
| Valore della produzione | 4.541.310 | 100% | 4.659.643 | 100,00% | 5.524.154 | 100,00% |
| Costi esterni operativi | 2.046.550 | | 1.816.594 | | 2.239.700 | |
| Valore Aggiunto | 2.494.760 | 55% | 2.843.049 | 61,01% | 3.284.454 | 59,46% |
| Costo del lavoro | 1.583.664 | | 1.817.545 | | 2.254.419 | |
| Margine Operativo Lordo | 911.096 | 20% | 1.025.504 | 22,01% | 1.030.035 | 18,65% |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri | 558.659 | | 581.208 | | 559.664 | |
| Accantonamenti | 123.048 | | 129.735 | | 0 | |
| Oneri diversi di gestione | 158.142 | | 317.874 | | 369.173 | |
| RISULTATO OPERATIVO | 71.247 | 2% | -3.313 | -0,07% | 101.198 | 1,83% |
| Proventi e Oneri Finanziari | -14.817 | | -18.186 | | -18.546 | |
| Reddito lordo di competenza | 56.430 | 1% | -21.499 | -0,46% | 82.652 | 1,50% |
| Componenti straordinarie nette | -20.253 | | 0 | | 0 | |
| Risultato ante imposte | 36.177 | 1% | -21.499 | -0,46% | 82.652 | 1,50% |
| Imposte sul reddito | -35.052 | | 23.642 | | 75.814 | |
| RISULTATO NETTO | 1.124 | 0% | 2.143 | 0,05% | 6.838 | 0,12% |

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

PATRIMONIO

| | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| CAPITALE SOCIALE | 170.194 | 170.194 | 170.194 | 170.194 | 170.194 | 170.194 | 766.959 | 766.959 | 436.419 |

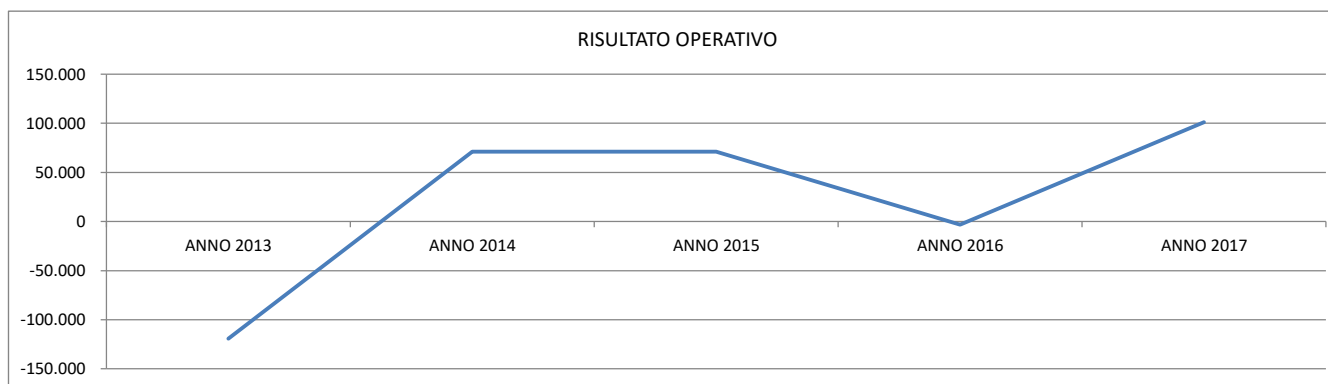
| | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| PATRIMONIO NETTO | 602.376 | 624.492 | 633.580 | 671.022 | 740.638 | 597.797 | 598.922 | 601.064 | 579.133 |

RISULTATI

| | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| RISULTATO D'ESERCIZIO | -18.622 | 22.115 | 9.089 | -114.115 | 69.616 | -142.841 | 1.124 | 2.143 | 6.838 |



| | ANNO 2013 | ANNO 2014 | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| RISULTATO OPERATIVO | -119.282 | 71.247 | 71.247 | -3.313 | 101.198 |



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

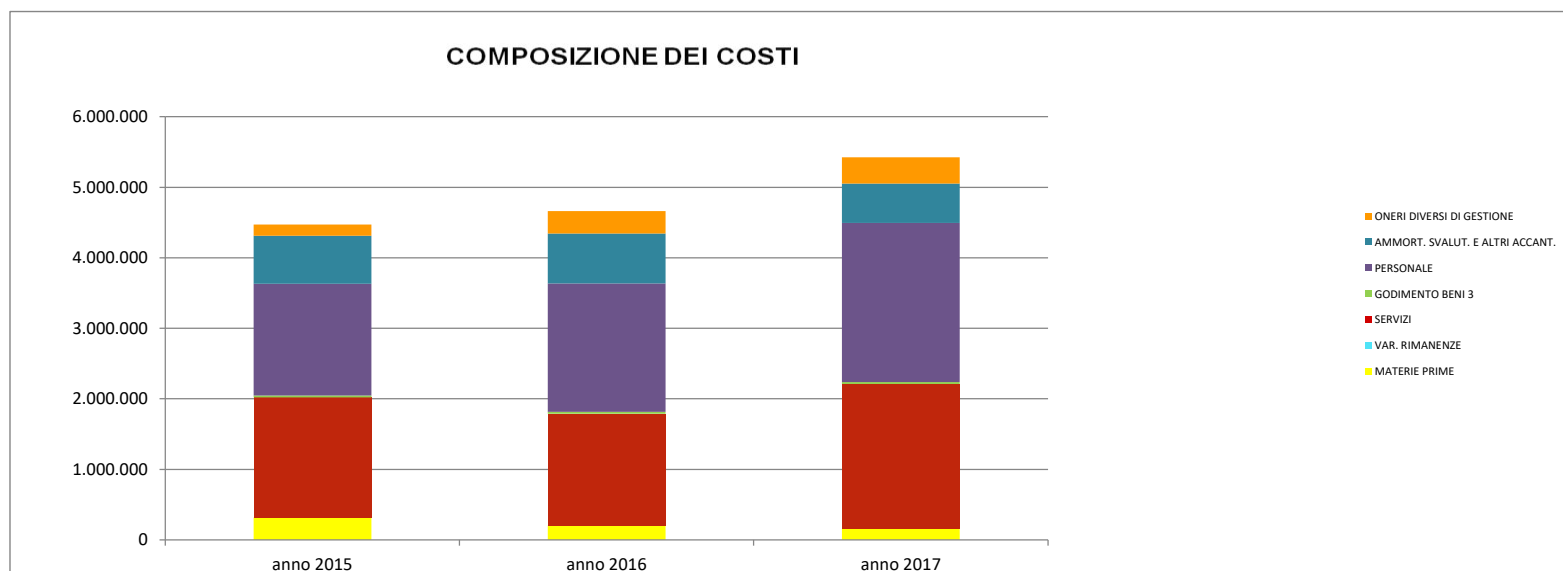
| ANNO | VALORE DELLA PRODUZIONE | UTILE/PERDITA | IMPOSTE REDDITO |
|--------|-------------------------|---------------|-----------------|
| 2015 | € 4.541.309 | € 1.124 | € 35.052 |
| 2016 | € 4.659.643 | € 2.143 | -€ 23.642 |
| 2017 | € 5.524.154 | € 6.838 | € 75.814 |
| TOTALE | € 14.725.106 | € 10.105 | € 87.224 |

**Fonte: Relazione sulla Gestione del Consiglio di Amministrazione allegata ai bilanci di esercizio delle rispettive annualità*

| | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|-----|-----------|-----------|-----------|
| ROE | 0,2% | 0,4% | 1,2% |

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 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | TOTALE COSTI DELLA |
|---------------------|---------------|----------------|-----------|------------------|-----------|-------------------|---------------------------|--------------------|
| anno 2015 | 314.814 | 0 | 1.702.815 | 28.921 | 1.583.664 | 681.707 | 158.142 | 4.470.063 |
| 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 |



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

PERSONALE

| CATEGORIE E PROFILO | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Dirigente | 1 | 1 | 1 |
| Istruttore direttivo P.O. | 2 | 2 | 2 |
| Istruttore direttivo | 8 | 6 | 11 |
| docente (Area D) | | | 9 |
| Istruttore (Assistenza Biblioteca) | 41 | 55 | 55 |
| Collaboratori | 3 | 3 | 6 |
| Totale | 55 | 67 | 84 |

**Fonte: Relazione del Direttore della Struttura allegata al Bilancio Consuntivo delle rispettive annualità*

INDICATORI QUALI-QUANTITATIVI

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

MATERIALI DISPONIBILI PER IL PRESTITO

| | CD Musicali e Audiolibri | DVD | Altro | Libri e riviste | Risorsa elettronica | Videoregistrazione - VHS | totale |
|-----------|-----------------------------|--------|-------|-----------------|---------------------|-----------------------------|-----------|
| ANNO 2015 | 43.007 | 80.307 | 4.849 | 1.231.995 | 5.690 | 6.303 | 1.372.151 |
| ANNO 2016 | 47.271 | 83.947 | 4.828 | 1.237.390 | 5.668 | 5.319 | 1.384.423 |
| ANNO 2017 | 48.808 | 88.507 | 4.197 | 1.201.869 | 5.451 | 3.551 | 1.352.383 |

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

PRESTITI SUDDIVISI PER TIPOLOGIE DI MATERIALI

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| Altro | 2.616 | 2.811 | 3.933 |
| Audiolibro | 7.172 | 7.786 | 8.166 |
| libro | 1.134.766 | 1.101.510 | 1.067.437 |
| CD musicale | 43.483 | 43.291 | 35.278 |
| DVD_ Blue Ray | 320.422 | 293.927 | 259.938 |
| Risorsa elettronica | 4.635 | 4.680 | 3.999 |
| VHS | 1.428 | 1.025 | 625 |
| Periodico | 17.605 | 15.791 | 15.058 |
| Totale | 1.532.127 | 1.470.821 | 1.394.434 |

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

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

PRESTITI BIBLIOTECHE RHO

| opera | utenti | opere | totale | locale | entra | esce | %entra | %esce |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
| Rho - Biblioteca teatrale Durrenmatt | 77 | 395 | 407 | 65 | 12 | 330 | 15,6% | 83,5% |
| Rho - CentRho | 5.468 | 2.354 | 7.246 | 576 | 4.892 | 1.778 | 89,5% | 75,5% |
| Rho - Piras | 5.411 | 5.976 | 6.464 | 4.923 | 488 | 1.053 | 9,0% | 17,6% |
| Rho - Popolare | 13.570 | 11.357 | 16.916 | 8.011 | 5.559 | 3.346 | 41,0% | 29,5% |
| Rho - Villa Burba | 64.886 | 62.556 | 79.619 | 47.823 | 17.063 | 14.733 | 26,3% | 23,6% |

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 il 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 | | | | | | | | | |
| 2015 | 1.467 | 238 | 34 | 273 | 8 | | | | 2.021 |
| 2016 | 1.472 | 237 | 33 | 269 | 8 | | | | 2.019 |
| 2017 | 1.474 | 240 | 7 | 267 | 34 | | | | 2.022 |
| Rho - Piras | | | | | | | | | |
| | cd-musicali | DVD | Altro | Monografia | cd-rom | VHS | Periodico | blue -Ray | Totale |
| 2015 | 17 | 34 | 56 | 10.727 | 126 | 121 | | | 11.081 |
| 2016 | 16 | 53 | 54 | 10.887 | 126 | 121 | | | 11.257 |
| 2017 | 16 | | 54 | 11.083 | 129 | 121 | | 90 | 11.493 |
| Rho - Popolare | | | | | | | | | |
| | cd-musicali | DVD | Altro | Monografia | cd-rom | VHS | Periodico | blue -Ray | Totale |
| 2015 | 4 | 2 | 41 | 16.027 | 8 | | 116 | | 16.198 |
| 2016 | 4 | 2 | 40 | 16.184 | 6 | | 116 | | 16.352 |
| 2017 | 4 | | 38 | 16.146 | 7 | | 116 | 2 | 16.313 |
| Rho - Villa Burba | | | | | | | | | |
| | cd-musicali | DVD | Altro | Monografia | cd-rom | VHS | Periodico | blue -Ray | Totale |
| 2015 | 3.424 | 3.670 | 274 | 54.739 | 643 | 107 | 502 | 1 | 63.753 |
| 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 |

Il CSBNO precisa che il calo di volumi nel 2015 è da imputare ad un lavoro di revisione delle opere presenti, che ha portato all'eliminazione di materiale obsoleto o rovinato.

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

| | UTENTI ANNO 2015 | | | | UTENTI ANNO 2016 | | | | UTENTI ANNO 2017 | | | |
|--------------------|------------------|--------|--------------|--------------------|------------------|--------|--------------|--------------------|------------------|--------|--------------|--------------------|
| FASCIA | F | M | Non indicato | Totale complessivo | F | M | Non indicato | Totale complessivo | F | M | Non indicato | Totale complessivo |
| 0-5 | 1.351 | 869 | 15 | 2.235 | 1.333 | 839 | 10 | 2.182 | 1.392 | 953 | 13 | 2.358 |
| 6-10 | 6.966 | 5.233 | 11 | 12.210 | 6.622 | 4.922 | 9 | 11.553 | 6.709 | 4.980 | 10 | 11.699 |
| 11-15 | 6.554 | 5.024 | 14 | 11.592 | 6.338 | 4.752 | 7 | 11.097 | 6.388 | 4.898 | 6 | 11.292 |
| 16-20 | 5.452 | 3.237 | 19 | 8.708 | 5.167 | 3.088 | 13 | 8.268 | 5.627 | 3.165 | 12 | 8.804 |
| 21-25 | 3.980 | 2.009 | 9 | 5.998 | 3.896 | 1.841 | 5 | 5.742 | 3.020 | 1.449 | 5 | 4.474 |
| 26-30 | 2.818 | 1.339 | 3 | 4.160 | 2.794 | 1.311 | 2 | 4.107 | 2.739 | 1.306 | 5 | 4.050 |
| 31-40 | 6.947 | 2.816 | 10 | 9.773 | 6.577 | 2.595 | 8 | 9.180 | 6.376 | 2.399 | 4 | 8.779 |
| 41-50 | 10.097 | 4.589 | 23 | 14.709 | 9.812 | 4.382 | 35 | 14.229 | 10.491 | 4.618 | 28 | 15.137 |
| 51-60 | 6.603 | 3.360 | 9 | 9.972 | 6.838 | 3.425 | 5 | 10.268 | 6.729 | 3.297 | 6 | 10.032 |
| 61-70 | 4.774 | 2.890 | 3 | 7.667 | 5.038 | 2.971 | 4 | 8.013 | 4.993 | 3.005 | 3 | 8.001 |
| oltre 70 | 2.626 | 1.878 | 6 | 4.510 | 2.775 | 1.966 | 3 | 4.744 | 2.715 | 1.837 | | 4.552 |
| Non indicato | 121 | 52 | 1 | 174 | 81 | 14 | | 95 | 55 | 23 | | 78 |
| Totale complessivo | 58.289 | 33.296 | 123 | 91.708 | 57.271 | 32.106 | 101 | 89.478 | 57.234 | 31.930 | 92 | 89.256 |

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 | | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|---------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2015 | 2016 | 2017 |
| CSBNO | 198.141 | 270.143 | 342.120 | 359.188 | 410.000 | 412.000 |
| di cui: | | | | | | |
| Rho Burba | 9.196 | | | 15.829 | 21.343 | 24.456 |
| Rho Piras | 1 | 240 | 189 | 6 | 361 | 259 |
| Rho Popolare | 26 | 130 | 2.455 | 62 | 243 | 297 |
| Rho Centrho | 2.789 | 3.657 | 4.123 | 8.785 | 9.123 | 9.232 |
| Totale complessivo | 210.153 | 274.170 | 348.887 | 383.870 | 441.070 | 446244 |

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

MEDIALIBRARY

| CONTENUTI | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Audio (open e streaming) | 82.984 | 1.805 | 3.110 |
| Audiolibri (Open e streaming) | 9.491 | 749 | 5.578 |
| Banche dati | 268 | 673 | 131 |
| Ebook (open e streaming) | 125.239 | 1.453 | 838 |
| Ebook download | 16.650 | - | - |
| E-learning | 2.259 | 875 | 342 |
| Immagini | 191 | 321 | 65 |
| Quotidiani e Periodici | 3.968 | - | - |
| Video | 5.651 | 497 | 186 |
| Edicola | - | 182.531 | 230.602 |
| Spartiti Musicali | 88.838 | - | - |
| APP | 122 | - | - |
| Scientific Journal | 14.365 | - | 67 |
| Videogiochi | 3.171 | - | - |
| Totale | 353.197 | 188.904 | 240.919 |

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

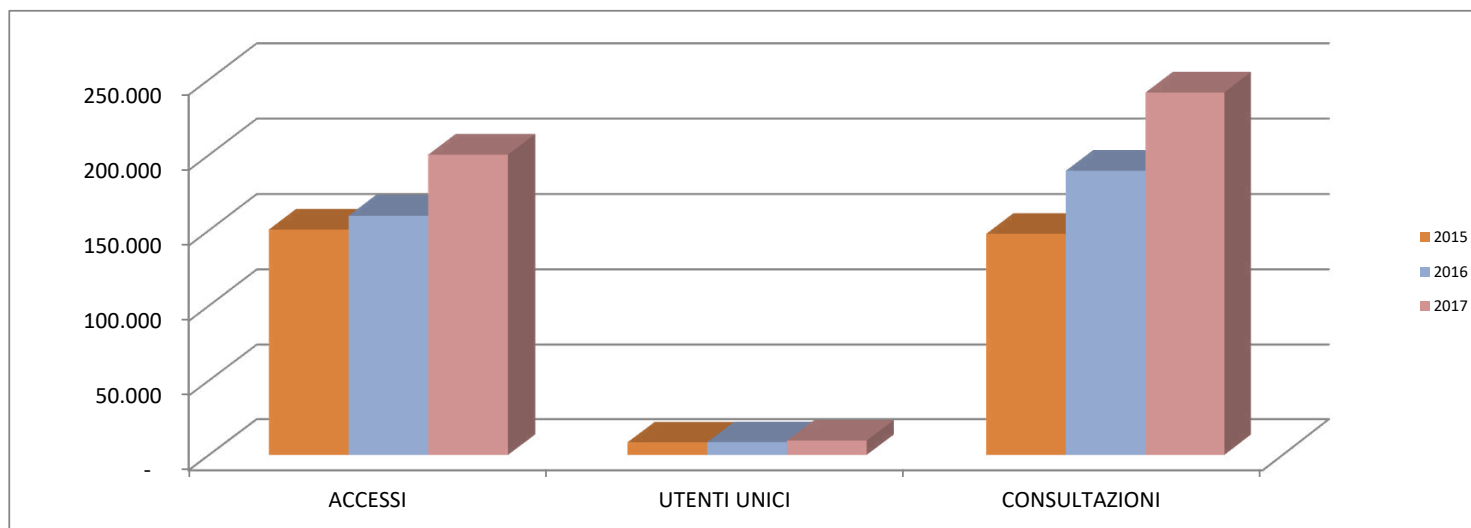
| ANNO 2015 | | | | |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------------------|---------------|
| Biblioteche | utenti | prestiti e book | consultazione materiali | ingressi |
| Rho - CentRho | 79 | 210 | 1.067 | 1.243 |
| Rho - ITIS "Stanislao Cannizzaro" | 1 | - | 13 | 6 |
| Rho - Piras | 3 | 6 | - | 10 |
| Rho - Popolare | 129 | 253 | 2.530 | 2.161 |
| Rho - Villa Burba | 643 | 3.945 | 6.866 | 10.963 |
| totale | 855 | 4.414 | 10.476 | 14.383 |

| 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 |

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

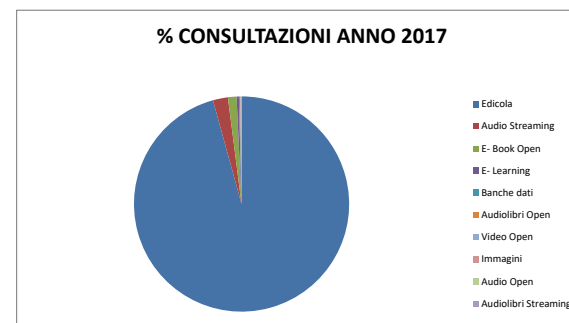
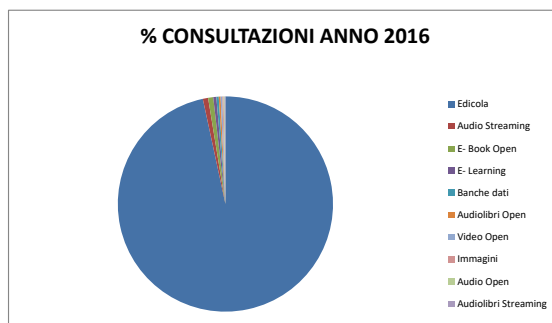
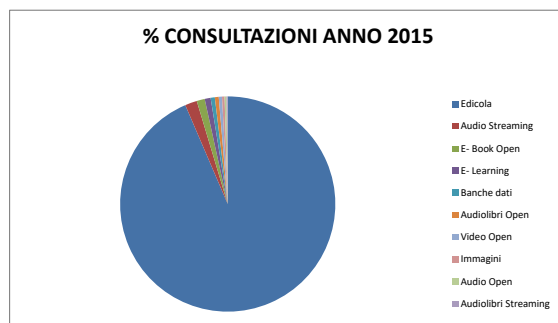
INDICATORI BIBLIOTECA DIGITALE



| | ACCESSI | UTENTI UNICI | CONSULTAZIONI |
|------|---------|--------------|---------------|
| 2015 | 150.444 | 8.453 | 147.566 |
| 2016 | 159.581 | 8.577 | 189.431 |
| 2017 | 200.075 | 9.625 | 241.322 |

Fonte: Relazione del Direttore e della Struttura allegato al Bilancio di esercizio di ciascuna annualità

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



| | | CONSULTAZIONI | | | | | |
|---------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | ANNO 2015 | | ANNO 2016 | | ANNO 2017 | |
| | TIPOLOGIA | CONSULTAZIONI | % | CONSULTAZIONI | % | CONSULTAZIONI | % |
| 1. | Edicola | 135.212 | 93,55% | 182.531 | 96,63% | 230.602 | 95,72% |
| 2. | Audio Streaming | 2.604 | 1,80% | 1.499 | 0,79% | 5.412 | 2,25% |
| 3. | E- Book Open | 1.750 | 1,21% | 1.453 | 0,77% | 3.110 | 1,29% |
| 4. | E- Learning | 1.288 | 0,89% | 875 | 0,46% | 838 | 0,35% |
| 5. | Banche dati | 907 | 0,63% | 673 | 0,36% | 342 | 0,14% |
| 6. | Audiolibri Open | 848 | 0,59% | 519 | 0,27% | 186 | 0,08% |
| 7. | Video Open | 700 | 0,48% | 497 | 0,26% | 166 | 0,07% |
| 8. | Immagini | 551 | 0,38% | 321 | 0,17% | 131 | 0,05% |
| 9. | Audio Open | 408 | 0,28% | 306 | 0,16% | 67 | 0,03% |
| 10. | Audiolibri Streaming | 269 | 0,19% | 230 | 0,12% | 65 | 0,03% |
| Totale | | 144.537 | 100,00% | 188.904 | 100,00% | 240.919 | 100,00% |

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

CONCLUSIONE

La società consortile nel triennio 2015-2017 ha conseguito risultati di esercizio positivi (in lieve incremento nel periodo di riferimento). Il risultato operativo, negativo nell'annualità 2016, è ritornato positivo con l'anno 2017 ove registra il valore più alto dal 2013. L'indicatore finanziario ROE (Return Of Equity: indice che definisce la redditività del capitale proprio della Società) è sempre positivo nel triennio con incremento nel 2017. I costi della produzione registrano un incremento nel 2017. Dal punto di vista degli indicatori qualitativi e quantitativi si evidenzia una lieve progressiva riduzione dei prestiti nel triennio di riferimento così come il numero degli utenti. Aumentano invece le ore di utenza della navigazione internet wi fi nonché i collegamenti. In incremento anche l'accesso ai contenuti Medialibrary dal 2015 al 2017.

CRUSCOTTO 2015-2017

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 Del Cornaggia, 33 - Rho (MI) |
| CAPITALE SOCIALE | € 91.799,50 |
| DATA DI COSTITUZIONE | 16/04/2007 |
| COMPAGINE SOCIALE | Comuni di Arese, Cornaredo, Lainate, Pogliano, Pregnana Milanese, Rho, Settimo, 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 d'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 é 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 ed i contenuti, del Piano Sociale di Zona; - sviluppo d'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 nella 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 d'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 2015 | anno 2016 | anno 2017 | Passivo | anno 2015 | anno 2016 | anno 2017 |
| Immobilizzazioni immateriali nette | 55.438 | 50.160 | 52.262 | Capitale sociale | 91.800 | 91.800 | 91.800 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 100.489 | 84.500 | 68.046 | Riserve e risultato | 94.087 | 96.008 | 109.943 |
| Immobilizzazioni finanziarie* | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Attivo fisso | 155.927 | 134.660 | 120.308 | Mezzi propri | 185.887 | 187.808 | 201.743 |
| | | | | | | | |
| Magazzino | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Liquidità differite | 6.616.722 | 7.691.284 | 9.610.756 | | | | |
| Liquidità immediate | 808.176 | 1.389.777 | 708.733 | | | | |
| Attivo corrente | 7.424.898 | 9.081.061 | 10.319.489 | Passività consolidate | 329.643 | 408.505 | 491.677 |
| | | | | | | | |
| | | | | Passività correnti | 7.065.295 | 8.619.408 | 9.746.377 |
| Capitale investito | 7.580.825 | 9.215.721 | 10.439.797 | Capitale di finanziamento | 7.580.825 | 9.215.721 | 10.439.797 |

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

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO | | | CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO dal 2016 | | | | |
|-------------------------------------|------------------|----------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | anno 2015 | % | | anno 2016 | % | anno 2017 | % |
| Ricavi netti | 16.225.897 | | Ricavi netti | 17.269.221 | | 18.876.840 | |
| Costi esterni operativi | 14.472.038 | | Costi esterni operativi | 15.360.147 | | 16.605.367 | |
| VALORE AGGIUNTO | 1.753.859 | 100,00% | VALORE AGGIUNTO | 1.909.074 | 100,00% | 2.271.473 | 100,00% |
| Costo del Lavoro | 1.677.279 | | Costo del Lavoro | 1.888.362 | | 2.180.028 | |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 76.580 | 4,37% | MARGINE OPERATIVO LORDO | 20.712 | 1,08% | 91.445 | 4,03% |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri | 28.807 | | Ammortamenti, svalutazioni ed altri | 35.928 | | 37.108 | |
| accantonamenti | 0 | | accantonamenti | 0 | | 0 | |
| RISULTATO OPERATIVO | 47.773 | 2,72% | RISULTATO OPERATIVO | -15.216 | -0,80% | 54.337 | 2,39% |
| Proventi diversi | 2.415 | | Proventi diversi | 53.151 | | 1.244 | |
| Proventi ed oneri finanziari | -3.679 | | Proventi ed oneri finanziari | -3.199 | | -3.755 | |
| RISULTATO ORDINARIO | 46.509 | 2,65% | RISULTATO ORDINARIO | 34.736 | 1,82% | 51.826 | 2,28% |
| Componenti straordinarie nette | 1.318 | | Rivalutazioni e svalutazioni | 0 | | 0 | |
| RISULTATO PRIMA DELE IMPOSTE | 47.827 | 2,73% | RISULTATO PRIMA DELE IMPOSTE | 34.736 | 1,82% | 51.826 | 2,28% |
| Imposte sul reddito | 32.476 | | Imposte sul reddito | 32.813 | | 37.889 | |
| RISULTATO NETTO | 15.351 | 0,88% | RISULTATO NETTO | 1.923 | 0,10% | 13.937 | 0,61% |

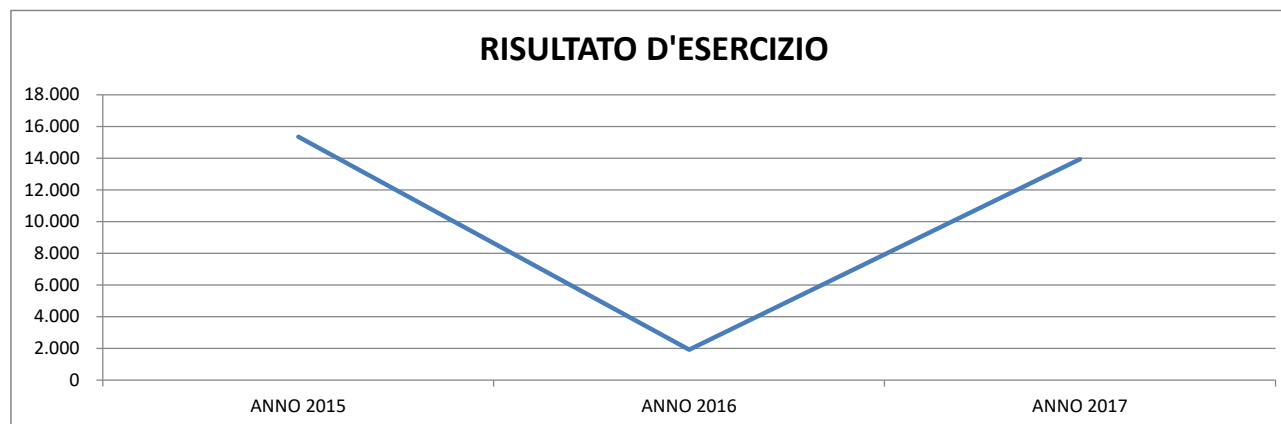
Ser. Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

| | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| CAPITALE SOCIALE | 91.800 | 91.800 | 91.800 |

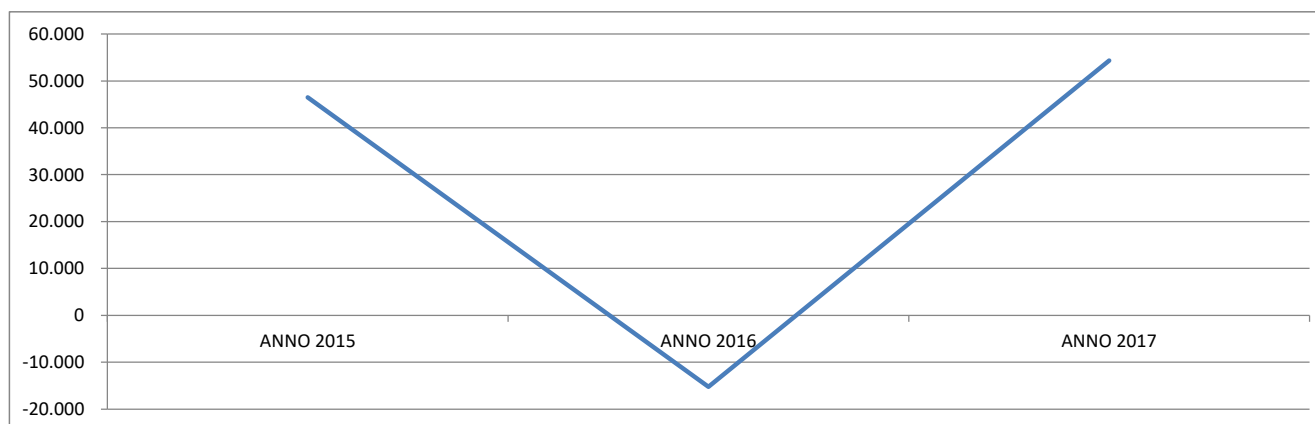
| | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| PATRIMONIO NETTO | 185.887 | 187.808 | 201.743 |

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

| | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|
| RISULTATO D'ESERCIZIO | 15.351 | 1.923 | 13.937 |



| | ANNO 2015 | ANNO 2016 | ANNO 2017 |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| RISULTATO OPERATIVO | 46.509 | -15.216 | 54.337 |



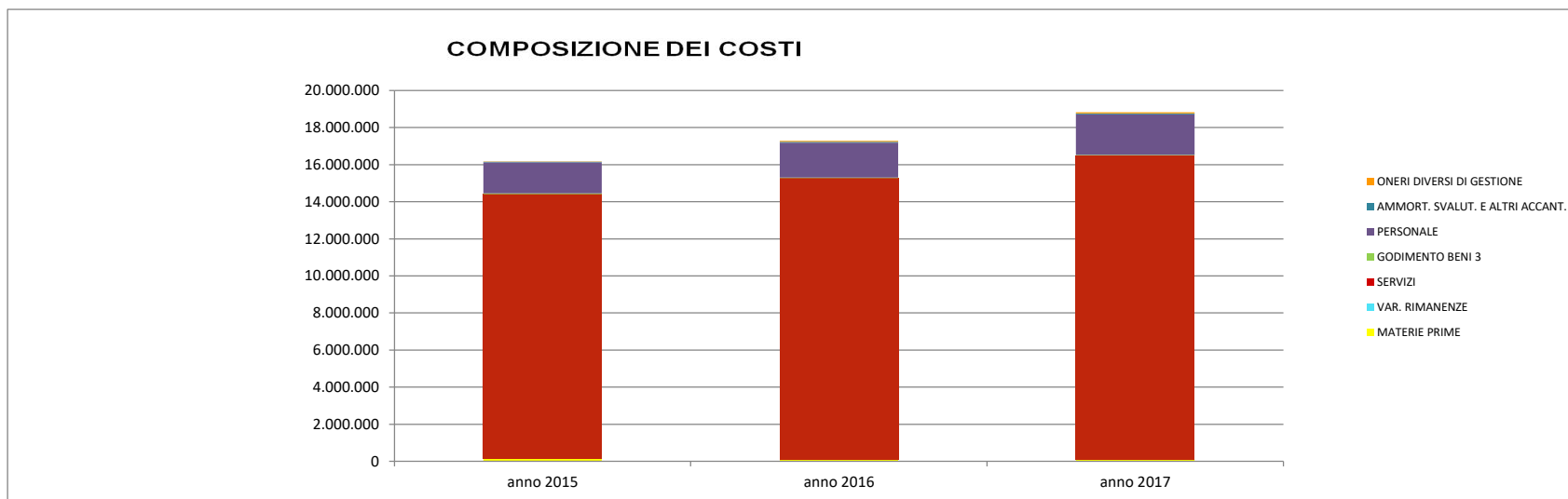
Ser. Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|---------|---------|---------|
| INDICI DI REDDITIVITA'* | | | |
| ROE netto | 0,09% | 0,01% | 0,07% |
| ROE lordo | 0,28% | 0,19% | 0,28% |
| ROI | 0,01% | 0,00% | 0,01% |
| ROS | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | | | |
| MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA* | 29.962 | 53.148 | 81.435 |
| (patrimonio netto - immobilizzazioni) | | | |
| L'indice segnala l'attitudine a coprire con il patrimonio netto la parte più immobilizzata degli investimenti. | | | |
| valore tendenziale obiettivo | | | |
| QUOZIENTE PRIMARIO DI STRUTTURA* | 1,19 | 1,39 | 1,68 |
| valore tendenziale obiettivo | | | |
| | | | |
| MARGINE DI TESORERIA | 359.605 | 461.653 | 573.112 |
| ((liquidità differite + liquidità immediate) - passività correnti) | | | |

valore tendenziale obiettivo

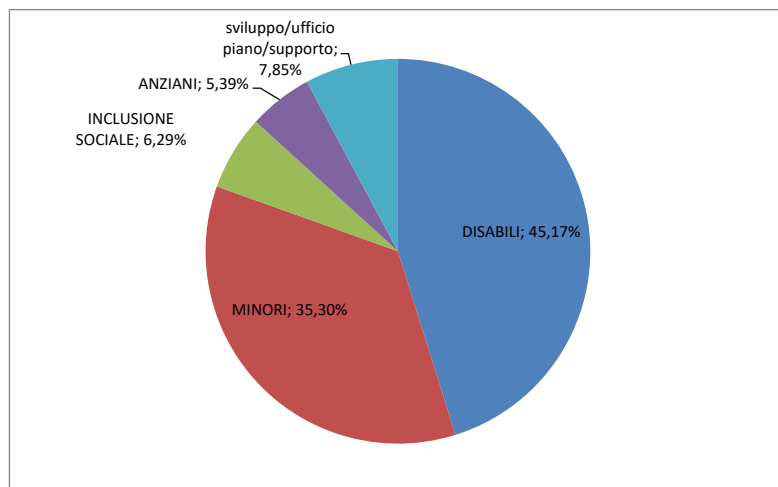
Ser. Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

| 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 2015 | 124.694 | 0 | 14.283.154 | 43.591 | 1.677.279 | 28.807 | 20.650 | 16.178.175 |
| 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 |

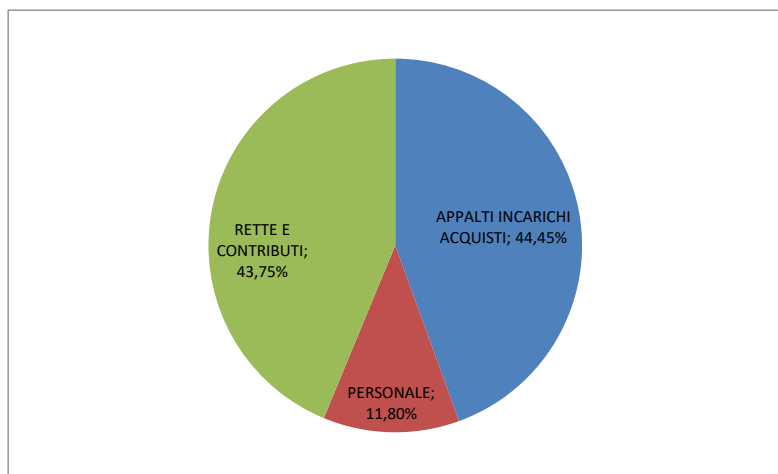


Ser. Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla
Persona

COMPOSIZIONE DEL VALORE DELLA PRODUZIONE PER AMBITI OPERATIVI

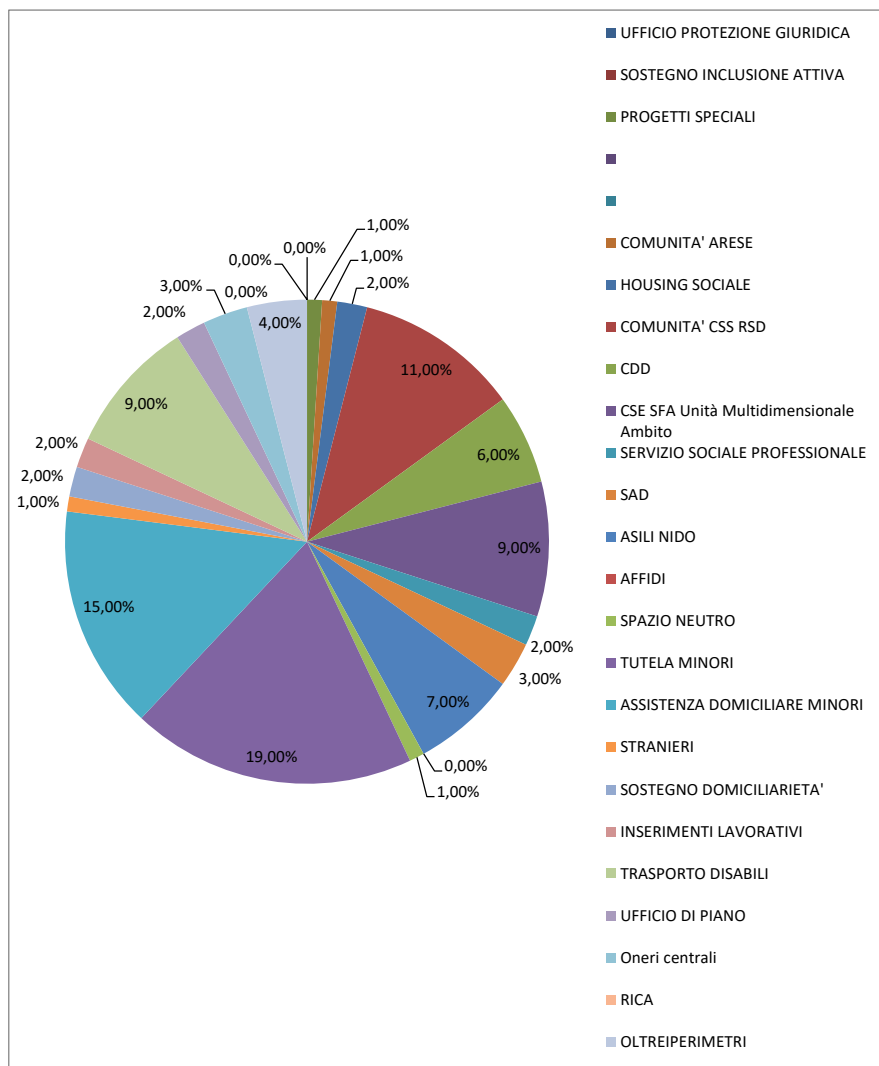


COMPOSIZIONE DEL VALORE DELLA PRODUZIONE PER CATEGORIE DI SPESA



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

COMPOSIZIONE DEL VALORE DELLA PRODUZIONE PER SERVIZI EROGATI



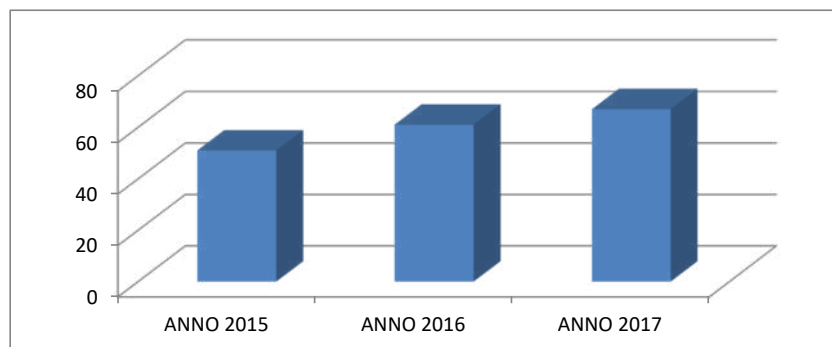
*Fonte: Relazione sulla Gestione del Bilancio al 31/12/2017

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

PERSONALE

NUMERO DEI DIPENDENTI IN SERVIZIO

| | N° dipendenti |
|------------------|---------------|
| ANNO 2015 | 51 |
| ANNO 2016 | 61 |
| ANNO 2017 | 67 |



DIPENDENTI IN SERVIZIO NELL'ANNO 2017 SUDDIVISE PER CATEGORIE/PROFILI

| CATEGORIE E PROFILO | ANNO 2017 |
|--------------------------------------|-----------|
| Dirigente | 1 |
| Reponsabile di servizio | 10 |
| Addetto amministrativo | 10 |
| Assistente sociale/pedagoga | 30 |
| Educatore Professionale | 8 |
| Assistente Socio Assistenziale (ASA) | 4 |
| Ausiliario | 4 |
| Totale | 67 |

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

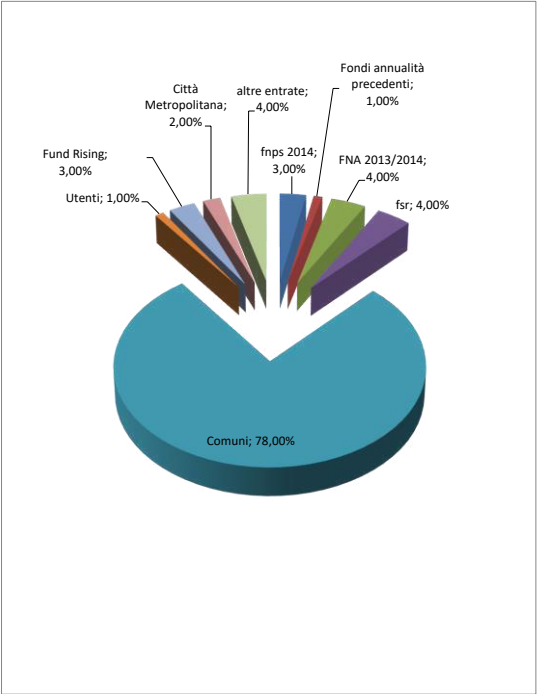
INDICATORI QUALI-QUANTITATIVI

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

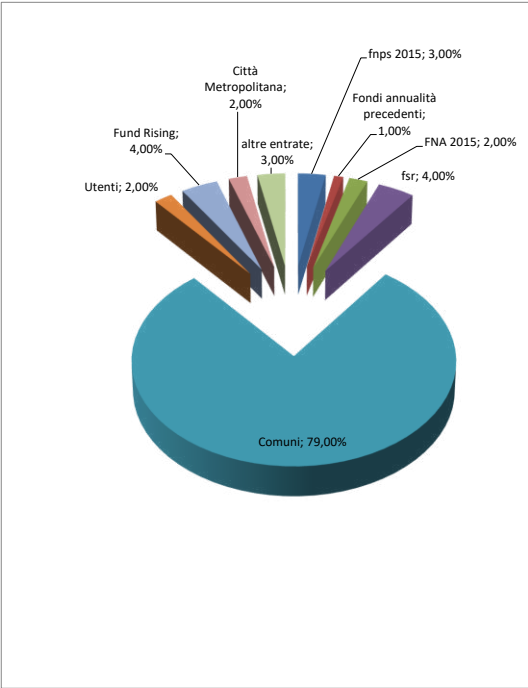
Ser. Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

| VOLUMI DEI SERVIZI | | | | |
|--|------------------------------|-----------|------------|--------------|
| SERVIZIO | UNITA' DI MISURA | 2016 | 2017 | variazione % |
| EQUIPE TUTELA MINORI | media utenti anno | 770,00 | 806,00 | 4,7% |
| COLLOCAMENTI COMUNITA' | numero giornate | 22.978,00 | 28.216,00 | 22,8% |
| COMUNITA' DIURNA | numero giornate | 4.476,00 | 5.570,00 | 24,4% |
| SERVIZIO EDUCATIVO INTEGRATO | ore anno | 97.777,00 | 105.241,00 | 7,6% |
| TRASPORTI | numero tratte | 47.473,00 | 49.400,00 | 4,1% |
| NUCLEO INSERIMENTO LAVORATIVI SERVIZIO | numero utenti attivi | 266,00 | 342,00 | 28,6% |
| NUCLEO INSERIMENTO LAVORATIVI - STRUM. | mesi borse ergate | 336,20 | 395,30 | 17,6% |
| CSE | giornate tpe | 23.673,00 | 24.049,00 | 1,6% |
| CSE PICCOLI | giornate tpe | 1.164,00 | 1.168,00 | 0,3% |
| SFA | giornate tpe | 2.919,00 | 4.020,00 | 37,7% |
| CDD | giornate tpe | 20.082,00 | 20.492,00 | 2,0% |
| CDD (FUORI AMBITO) | giornate anno | 1.766,00 | 1.750,00 | -0,9% |
| COMUNITA' CSS | giornate anno | 13.421,00 | 13.451,00 | 0,2% |
| RSD | giornate anno | 16.619,00 | 17.006,00 | 2,3% |
| ALTRI COLLOCAMENTI | giornate anno | 7.814,00 | 7.888,00 | 0,9% |
| EX IDR | giornate anno | 2.054,00 | 2.200,00 | 7,1% |
| UFFICIO PROTEZIONE GIURIDICA | mesi/utenti servizio erogati | 491,00 | 553,00 | 12,6% |
| SAD | ore anno | 28.806,00 | 30.031,00 | 4,3% |
| SERVIZIO SOCIALE E PROFESSIONALE | ore lorde anno | 16.683,00 | 20.913,00 | 25,4% |

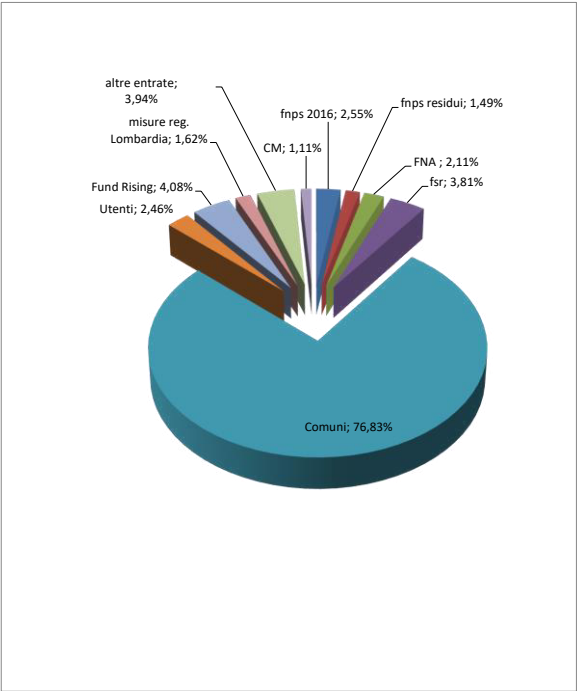
FONTI DI FINANZIAMENTO ANNO 2015



FONTI DI FINANZIAMENTO ANNO 2016



FONTI DI FINANZIAMENTO ANNI 2017



CONCLUSIONE

L'Azienda Speciale consortile nel triennio 2015-2017 ha conseguito risultati di esercizio positivi; nell'annualità 2016, dove la chiusura di esercizio è comunque positiva, l'utile conseguito è inferiore rispetto alle due altre annualità. L'indicatore finanziario ROE (Return Of Equity: indice che definisce la redditività del capitale proprio della Società) è sempre positivo nel triennio con incremento nel 2017. Il Margine Primario di struttura (indicatore della solidità patrimoniale dell'impresa intesa come capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri le attività immobilizzate) e il Margine di Tesoreria (indicatore della liquidità della società e calcolato come differenza tra liquidità immediate e differite e le passività correnti) sono entrambi positivi. Relativamente agli indicatori qualitativi e quantitativi, il volume dei servizi erogati da Ser.Co.P. è incrementato in tutti i settori, con particolare riferimento ai Servizi Formazione all'Autonomia, ai servizi sociali e professionali, ai servizi di comunità diurna, ai collocamenti in comunità.