

## **BILANCIO D'ESERCIZIO**

# **SARONNO SERVIZI SPA ANNO 2011**



*Città di Saronno*



Comune di **Uboldo**



Comune di **Gerenzano**



Comune di **Origgio**



Comune di **Cislago**



## SARONNO SERVIZI SPA

Sede in SARONNO – Via Roma n. 20

Capitale Sociale versato Euro 4.800.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di VARESE

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02213180124

Partita IVA: 02213180124 - N. Rea: 238601

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte  
del Comune di Saronno

### Bilancio al 31/12/2011

#### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	1.120	2.240
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	21.532	16.596
7) Altre	292.632	273.758
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	315.284	292.594
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	7.748.330	7.995.488
2) Impianti e macchinario	557.216	700.300
3) Attrezzature industriali e commerciali	43.277	24.737
4) Altri beni	190.425	235.195
Totale immobilizzazioni materiali (II)	8.539.248	8.955.720
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		

1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	10.000	10.000
d) Altre imprese	35.964	35.964
Totale partecipazioni (1)	45.964	45.964
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	45.964	45.964
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>8.900.496</b>	<b>9.294.278</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
4) Prodotti finiti e merci	203.576	249.036
Totale rimanenze (I)	203.576	249.036
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.121.742	5.227.678
Totale crediti verso clienti (1)	5.121.742	5.227.678
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	281	92.861
Totale crediti verso imprese controllate (2)	281	92.861
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	601.105	569.194
Totale crediti verso controllanti (4)	601.105	569.194
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	126.731	583.291
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	38.136
Totale crediti tributari (4-bis)	126.731	621.427
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	19.418
Totale imposte anticipate (4-ter)	0	19.418
5) Verso altri		

Esigibili entro l'esercizio successivo	118.925	150.441
Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.579	12.096
Totale crediti verso altri (5)	130.504	162.537
Totale crediti (II)	5.980.363	6.693.115
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	6.090.841	6.455.227
3) Danaro e valori in cassa	28.830	60.166
Totale disponibilità liquide (IV)	6.119.671	6.515.393
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>12.303.610</b>	<b>13.457.544</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	26.517	33.702
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>26.517</b>	<b>33.702</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>21.230.623</b>	<b>22.785.524</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	4.800.000	4.800.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	32.309	32.309
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	106.618	104.224
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	252.821	449.483

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-4	0
Varie altre riserve	246.002	20.947
Totale altre riserve (VII)	498.819	470.430
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-723.344	-740.430
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.359	47.873
Utile (Perdita) residua	6.359	47.873
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>4.720.761</b>	<b>4.714.406</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) Per imposte, anche differite	62.354	62.354
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>62.354</b>	<b>62.354</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	<b>489.357</b>	<b>497.064</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	145.867	139.712
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.784.032	2.929.899
Totale debiti verso banche (4)	2.929.899	3.069.611
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.359.894	3.838.989
Totale debiti verso fornitori (7)	3.359.894	3.838.989
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	45.488	296.704
Totale debiti verso imprese controllate (9)	45.488	296.704
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.973.549	4.732.330
Totale debiti verso controllanti (11)	4.973.549	4.732.330
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	47.377	113.750

Totale debiti tributari (12)	47.377	113.750
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	99.722	108.879
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	99.722	108.879
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.495.365	5.343.437
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	8.000
Totale altri debiti (14)	4.495.365	5.351.437
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>15.951.294</b>	<b>17.511.700</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	6.857	0
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>6.857</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>21.230.623</b>	<b>22.785.524</b>

**CONTI D'ORDINE**

	31/12/2011	31/12/2010
Beni di terzi presso l'impresa		
Altro	447.358	545.942
Totale beni di terzi presso l'impresa	447.358	545.942
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>447.358</b>	<b>545.942</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2011	31/12/2010
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.374.584	9.905.910
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	469.566	527.206
Totale altri ricavi e proventi (5)	469.566	527.206
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>9.844.150</b>	<b>10.433.116</b>

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE:**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.884.205	2.903.065
7) Per servizi	4.090.594	4.380.268
8) Per godimento di beni di terzi	258.246	274.926
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.107.422	1.165.729
b) Oneri sociali	387.093	403.523
c) Trattamento di fine rapporto	98.033	93.377
e) Altri costi	3.493	263
Totale costi per il personale (9)	1.596.041	1.662.892
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	144.270	127.251
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	459.872	448.079
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	28.887	71.518
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	633.029	646.848
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	45.460	-47.957
14) Oneri diversi di gestione	216.654	254.796

<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>9.724.229</b>	<b>10.074.838</b>
--	------------------	-------------------

<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>119.921</b>	<b>358.278</b>
---	----------------	----------------

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**

16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	52.328	117.741
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	52.328	117.741
Totale altri proventi finanziari (16)	52.328	117.741
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	91.859	84.127
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	91.859	84.127

<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-39.531</b>	<b>33.614</b>
--	----------------	---------------

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

19) Svalutazioni:

a) Di partecipazioni	0	251.216
Totale svalutazioni (19)	0	251.216

<b>Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>-251.216</b>
--	----------	-----------------

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

20) Proventi

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	3
Totale proventi (20)	0	3

21) Oneri

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
Totale oneri (21)	1	0

<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>-1</b>	<b>3</b>
---	-----------	----------

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>80.389</b>	<b>140.679</b>
---	---------------	----------------

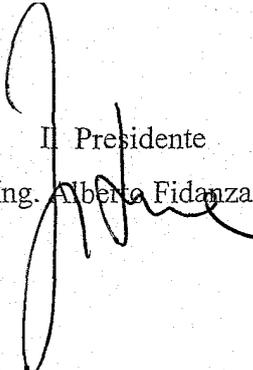
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti	54.612	64.040
Imposte anticipate	-19.418	-28.766
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	74.030	92.806

<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>6.359</b>	<b>47.873</b>
--	--------------	---------------

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente  
Ing. Alberto Fidanza





# SARONNO SERVIZI SPA

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno

Sede legale: VIA ROMA 20 SARONNO (VA)

Iscritta al Registro Imprese di VARESE

C.F. e numero iscrizione 02213180124

Iscritta al R.E.A. di VARESE n. 238601

Capitale Sociale sottoscritto € 4.800.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 02213180124

## Nota Integrativa

*Bilancio al 31/12/2011*

### **Introduzione alla Nota integrativa**

Signori Azionisti, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2011.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del Bilancio**

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati in una apposita riserva di patrimonio netto ovvero tra i componenti straordinari di conto economico a seconda che l'arrotondamento abbia origine patrimoniale od economica.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6.

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2011 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale (per esempio un'attività destinata a permanere in azienda per più di un esercizio si classifica nelle immobilizzazioni, mentre un'attività destinata ad esaurirsi nel ciclo amministrativo è da classificare nell'attivo circolante). Nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine, vale a dire per natura del debito sociale (Principio Contabile n. 12 CNDCEC). Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio dell'esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sull'effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.
- il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:
  1. la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub - aree identificate dallo schema di legge;
  2. il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
  3. la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

## **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

## **Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio**

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente.

Ai fini di una migliore esposizione si è ritenuto utile, nella predisposizione del bilancio al 31 dicembre 2011, effettuare alcune riclassificazioni delle voci del bilancio al 31 dicembre 2010, nel rispetto del principio della comparabilità.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio .

### **Deroghe**

Non sono state effettuate deroghe ai criteri di valutazione sopra esposti poiché non si sono verificati i casi eccezionali previsti dall'art. 2423, comma 4 e dall'art. 2423-bis, comma 2, del Codice Civile.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

## **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

I costi di produzione non comprendono costi di indiretta imputazione ed oneri finanziari, in quanto non imputabili secondo un criterio oggettivo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che la Società ha provveduto a rivalutare le proprie immobilizzazioni materiali nel 1998. L'apposita riserva è iscritta a Patrimonio Netto.

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Tali immobilizzazioni si riferiscono, in parte, ai costi sostenuti per le migliorie sui locali di proprietà di terzi e per diritti su licenze di pacchetti software, nonché ad altri costi ritenuti di utilità pluriennale. Questi ultimi sono stati iscritti in bilancio con il parere favorevole del Collegio Sindacale. L'ammortamento del costo relativo alle manutenzioni e migliorie su beni di terzi è stato effettuato considerando il minor tasso di tempo tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello della locazione o convenzione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo se dipendente dal conduttore.

Si fa presente che, in assenza di riserve disponibili l'ammontare dei costi di ricerca e sviluppo determina la limitazione alla distribuzione futura di riserve fino alla concorrenza del valore netto di tali immobilizzazioni.

### **Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità**

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

### **Immobilizzazioni Materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3 — 1,5
Impianti e macchinari:	
Contatori Acquedotto	10
- Impianti specifici acquedotto	12
Impianti tecnici specifici	15
Attrezzature industriali e commerciali:	
Attrezzature acquedotto	10
- Attrezzature elettriche	18
- Attrezzature piscina	15
App. e attrezzature varie	15
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12
- Macchine ufficio elettriche ed elettroniche	20
Automezzi	20
- Mezzi movimento pesante	20
- Automezzi	25

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote d'ammortamento applicate sono state ridotte alla metà, così come consentito dal Principio Contabile n. 16 del CNDCEC.

### **Immobilizzazioni Finanziarie**

#### **Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo si intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.) eventualmente svalutato per tener conto delle perdite durevoli di valore.

## **Attivo circolante**

---

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono valutate al costo medio di acquisto

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Crediti**

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

## **Ratei e risconti attivi**

---

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

La voce accoglie il Fondo Imposte differite.

## **Trattamento di Fine Rapporto**

---

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## **Debiti**

---

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato da resi o da rettifiche di fatturazione.

## **Ratei e Risconti passivi**

---

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi.

## **Conti d'ordine**

---

Sono esposti in calce allo Stato patrimoniale così come richiesto dall' art.2424 c. 3 del Codice Civile.

## **Movimenti delle Immobilizzazioni**

---

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- i precedenti ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

### Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 144.270, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 315.284.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto dettagliato di seguito.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità'	2.800	560	2.240	-	-	1.120	1.120
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.941	10.345	16.596	9.463	-	4.527	21.532
Altre immobilizzazioni immateriali	641.061	367.303	273.758	157.497	-	138.623	292.632
<b>Totale</b>	<b>670.802</b>	<b>378.208</b>	<b>292.594</b>	<b>166.960</b>	<b>-</b>	<b>144.270</b>	<b>315.284</b>

### Composizione dei costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

I criteri di ammortamento delle voci in oggetto sono stati illustrati al precedente paragrafo "Criteri di valutazione".

### Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Descrizione voce di bilancio	Dettaglio	2011	2010	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità'</i>					
	Costi di ricerca e sviluppo	1.120	2.240	(1.120)	50%

## Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 11.779.641; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 3.240.392.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliato di seguito.

Descrizione	Costo storico iniziale	+Acquisizioni/- Dismissioni	Costo storico finale	F.do amm.to iniziale	Ammort. esercizio.	F.do Amm.to finale	Arrotondam.	Consist. Netta Finale
Terreni e fabbricati								
Terreni	969.482	-	969.482	-	-	-	-	969.482
Fabbricati	8.432.785	-	8.432.785	-1.406.779	-247.158	-1.653.937	-	6.778.848
<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>9.402.267</b>	<b>-</b>	<b>9.402.267</b>	<b>-1.406.779</b>	<b>-247.158</b>	<b>-1.653.937</b>	<b>-</b>	<b>7.748.330</b>
Impianti e macchinario								
Contatori acquedotto	25.347	-	25.347	-24.278	-757	-25.035	-	312
Impianti specifici	1.239.228	10.380	1.249.608	-539.997	-152.707	-692.704	-	556.904
<b>Impianti e macchinario</b>	<b>1.264.575</b>	<b>10.380</b>	<b>1.274.955</b>	<b>-564.275</b>	<b>-153.464</b>	<b>-717.739</b>	<b>-</b>	<b>557.216</b>
Attrezzature industriali e commerciali								
Attezz. Specifica industr. Comm.le	56.814	-	56.814	-46.583	-2.226	-48.809	-	8.005
Attrezzatura varia e minuta	107.425	24.109	131.534	-92.919	-3.343	-96.262	-	35.272
<b>Attezz. Industr. e comm.le</b>	<b>164.239</b>	<b>24.109</b>	<b>188.348</b>	<b>-139.502</b>	<b>-5.569</b>	<b>-145.071</b>	<b>-</b>	<b>43.277</b>
Altri beni materiali								
Mobili ed arredi	440.370	-	440.370	-268.823	-23.201	-292.024	-1	148.345
Macchine ufficio elettr.	256.296	-	256.296	-202.488	-14.675	-217.163	-	39.133
Automezzi	88.082	-	88.082	-78.242	-6.893	-85.135	-	2.947
Mezzi di trasporto interni	91.132	-	91.132	-91.132	-	-91.132	-	-
Autovetture	29.455	-	29.455	-29.455	-	-29.455	-	-
Altri beni	7.644	1.092	8.736	-7.644	-1.092	-8.736	-	-
<b>Altri beni materiali</b>	<b>912.979</b>	<b>1.092</b>	<b>914.071</b>	<b>-677.784</b>	<b>-45.861</b>	<b>-723.645</b>	<b>-1</b>	<b>190.425</b>

## Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Di seguito viene riportata Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Descrizione	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Consist. Finale
<b>Partecipazioni in imprese controllate</b>					
Partecipazioni in Saronno Servizi Società Sportiva Dilettantistica a R.L.	10.000	10.000	-	-	10.000
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>					
Partecipazioni in SESSA Srl	35.964	35.964	-	-	35.964
<b>TOTALE</b>	<b>45.964</b>	<b>45.964</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45.964</b>

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
Saronno Servizi società Sportiva Dilettantistica a R.L.	Via Roma n. 20 - Saronno (VA)	10.000	69.427	59.427	100,000	10.000

La Società detiene, inoltre, una quota di partecipazione, pari al 4,096% del capitale sociale, nella società SESSA SRL.

Tale società è controllata dal Comune di Saronno, per una quota pari al 62,022% del capitale sociale ed è operante nel settore della gestione immobiliare.

## Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

## Variatione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n.4 del Codice Civile nei prospetti che seguono vengono illustrati, per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni i saldi dell'esercizio corrente e precedente ed i relativi scostamenti assoluti.

### Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Prodotti finiti e merci</i>									
	Rimanenze di merci	249.036	-	-	-	45.460	203.576	45.460	18

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze sono costituite da prodotti e materiali delle farmacie di normale vendita il cui valore è stato calcolato con il criterio del costo medio ponderato che rappresenta il minore tra il costo ed il valore di mercato, Parte delle rimanenze si riferisce alla gestione dei parcheggi e alla gestione degli acquedotti.

**Crediti**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>									
	Clienti terzi Italia	1.737.907	398.559	-	-	-	2.136.466	398.559	23
	Clienti per fatture da emettere	3.759.256	-	-	-	550.822	3.208.434	-550.822	-15
	Clienti note di credito da emettere	-9.485	4.345	-	-	-	-5.140	4.345	46
	F.do svalutazione crediti verso clienti	-260.000	41.982	-	-	-	-218.018	41.982	-16
	<b>TOTALE</b>	<b>5.227.678</b>	<b>444.886</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>550.822</b>	<b>5.121.742</b>	<b>-105.936</b>	
<i>Crediti verso imprese controllate</i>									
	Crediti verso imprese controllate	92.861	-	-	-	92.580	281	-92.580	-99
	<b>TOTALE</b>	<b>92.861</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>92.580</b>	<b>281</b>	<b>-92.580</b>	
<i>Crediti verso controllanti</i>									
	Crediti verso imprese controllanti	569.194	31.911	-	-	-	601.105	31.911	6
	<b>TOTALE</b>	<b>569.194</b>	<b>31.911</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>601.105</b>	<b>31.911</b>	
<i>Crediti tributari</i>									
	Crediti vs Erario per ritenute subite	4.030	-	-	-	1.025	3.005	-1.025	-25
	Erario c/acconti IRES	47.837	-	-	-	22.842	24.995	-22.842	-48
	Erario c/acconti IRAP	14.967	-	-	-	13.807	1.160	-13.807	-92
	Erario c/IVA	554.593	-	-	-	457.022	97.571	-457.022	-82
	<b>TOTALE</b>	<b>621.427</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>494.696</b>	<b>126.731</b>	<b>-494.696</b>	
<i>Imposte anticipate</i>									
	Imposte anticipate								
	<b>TOTALE</b>	<b>19.418</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.418</b>	<b>0</b>	<b>-19.418</b>	<b>-100</b>
<i>Crediti verso altri</i>									
	Depositi cauzionali per utenze	7.225	4.354	-	-	-	11.579	4.354	60
	Depositi cauzionali vari	4.871	-	-	-	4.210	661	-4.210	-86
	Crediti vari vs terzi	150.441	-	-	-	32.177	118.264	-32.177	-21
	<b>TOTALE</b>	<b>162.537</b>	<b>4.354</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36.387</b>	<b>130.504</b>	<b>-32.033</b>	

<b>Totale</b>	<b>6.693.115</b>	<b>481.151</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.193.903</b>	<b>5.980.363</b>	<b>-712.752</b>	<b>-11%</b>
---------------	------------------	----------------	----------	----------	------------------	------------------	-----------------	-------------

#### Crediti verso Clienti

Nella voce "Crediti verso Clienti" sono stati imputati già fatturati, per €. 2.136.466=, e crediti da fatturare, per €. 3.208.434=, interamente esigibili entro l'esercizio successivo. Esistono crediti verso clienti relativi ad anni pregressi, non ancora incassati. Per quelli dimostratisi inesigibili, pari ad €. 70.869= si è provveduto ad utilizzare il fondo specifico e generico. A fine esercizio si è poi provveduto ad accantonare al fondo un importo pari ad €. 28.887=. La consistenza così raggiunta dal fondo è ritenuta idonea alla copertura di un'eventuale e potenziale inesigibilità dei crediti sociali.

#### Crediti verso imprese controllate

Nella voce "Crediti verso imprese controllate" sono stati imputati i crediti verso la "Saronno Servizi Società Sportiva Dilettantistica a r.l." inerenti ai contratti in essere con la stessa.

#### Crediti verso imprese controllanti

Nella voce "Crediti verso imprese controllanti" sono stati imputati i crediti verso il Comune di Saronno per depositi cauzionali prestati inerenti il settore acquedotto.

#### Crediti tributari

Nella voce "Crediti Tributari" sono stati inseriti i crediti per acconti di imposte Ires ed Irap, il credito Iva scaturente dalla dichiarazione relativa all'anno 2011 e il credito per ritenute d'acconto subite su interessi attivi. Deve essere segnalato che la parte eccedente il limite massimo di credito IVA utilizzabile per esercizio in compensazione è esposto tra i crediti con esigibilità superiore ai dodici mesi.

I crediti per imposte Ires ed Irap sono esposti al netto delle imposte gravanti sull'esercizio.

#### Crediti verso altri

La voce "Crediti verso altri" risulta così composta:

- Depositi cauzionali prestati per €. 11.579=, scadenti nel medio lungo periodo in quanto la data del rimborso dipende dai termini contrattuali;
- Crediti verso Servizio Sanitario Nazionale pari a €. 118.264=;
- Altre crediti minori per il residuo.

## Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Depositi bancari e postali</i>									
	Banca c/c	5.833.364	-	-	-	468.067	5.365.297	-468.067	-8
	Posta c/c	621.863	103.681	-	-	-	725.544	103.681	17
	<b>TOTALE</b>	<b>6.455.227</b>	<b>103.681</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>468.067</b>	<b>6.090.841</b>	<b>-364.386</b>	
<i>Denaro e valori in cassa</i>									
	Cassa contanti	60.166	-	-	-	31.336	28.830	-31.336	-52
	<b>TOTALE</b>	<b>60.166</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31.336</b>	<b>28.830</b>	<b>-31.336</b>	

## Ratei e Risconti attivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>Ratei e risconti attivi</b>		<b>26.517</b>
<i>Risconti</i>		26.517
	per abbonamenti e riviste	607
	per premi di assicurazione	7.423
	per contratti di assistenza	362
	per canoni di leasing	12.384
	per bolli auto	253
	per noleggi	439
	per compensi professionali	5.049

## Patrimonio netto

Di seguito si evidenzia la movimentazione del Patrimonio Netto

Prospetto delle variazioni del patrimonio netto	Capitale Sociale	Riserva Soprapp. azioni	Riserva Legale	Riserva Straor	Versamento in conto aumento capitale	Altre Riserve	Diff. da arrotond.	Utile (Perdite) portati a nuovo	Risultato D'esercizio	Totale
Saldo al 31 dicembre 2009	4.800.000	32.309	104.224	449.483	215.000	20.947	(2)	(445.487)	(294.943)	<b>4.881.531</b>
					(215.000)					(215.000)
Copertura perdita 31.12.2009							2	(294.943)	294.943	2
Utile esercizio 2010									47.873	47.873
<b>Saldo al 31/12/10</b>	<b>4.800.000</b>	<b>32.309</b>	<b>104.224</b>	<b>449.483</b>	<b>0</b>	<b>20.947</b>	<b>0</b>	<b>(740.430)</b>	<b>47.873</b>	<b>4.714.406</b>
Utilizzo Utile 31.12.2010				(196.662)		196.662				0
Differenze da arrotondamento			2.394			28.393	(4)	17.086	(47.873)	(4)
Utile esercizio 2011									6.359	6.359
<b>Saldo al 31/12/11</b>	<b>4.800.000</b>	<b>32.309</b>	<b>106.618</b>	<b>252.821</b>	<b>0</b>	<b>246.002</b>	<b>(4)</b>	<b>(723.344)</b>	<b>6.359</b>	<b>4.720.761</b>

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

### Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<b>Capitale</b>					
	Capitale		-	-	4.800.000
<b>Totale</b>			-	-	4.800.000
<b>Riserva di rivalutazione</b>					
	Capitale	A;B;C	32.309	32.309	-
<b>Totale</b>			32.309	32.309	-
<b>Riserva legale</b>					
	Utili	A;B	106.618	-	106.618
<b>Totale</b>			106.618	-	106.618
<b>Riserva straordinaria</b>					
	Utili	A;B;C	252.821	252.821	-
<b>Totale</b>			252.821	252.821	-
<b>Varie altre riserve</b>					
	Utili	A;B;C	246.002	20.947	225.055
<b>Totale</b>			246.002	20.947	-225.055
<b>Totale Composizione voci PN</b>			637.750	306.077	4.681.563
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci</b>					

Il Capitale Sociale, pari ad €. 4.800.000,00, risulta interamente versato e composto da azioni.

La riserva legale non ha ancora raggiunto la sua consistenza massima prevista dal primo comma dell'art. 2430 del C.C..

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>Riserva straordinaria</b>		
	Ris. straordinaria	252.821
<b>Varie altre riserve</b>		
	Ris. Futuri amm.ti acquedotti	225.055
	Ris. ex azienda municipalizzata	20.947

La "Riserva futuri amm.ti acquedotti" è stata costituita specificatamente per il rinnovamento impianti acquedotto e quindi non risulta disponibile per altre finalità.

**Fondo rischi ed oneri**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondo per imposte, anche differite</i>									
	Fondo per imposte differite	62.354	-	-	-	-	62.354	-	-
	<b>TOTALE</b>	<b>62.354</b>	-	-	-	-	<b>62.354</b>	-	-

Fondo rischi ed oneri

Il Fondo per rischi e oneri è composto interamente dal fondo imposte differite passive stanziato a fronte di ammortamenti anticipati pregressi rilevati extra contabilmente solo ed esclusivamente per i beni immobili sociali

**Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	497.064	98.033	105.740	489.357
	<b>TOTALE</b>	<b>497.064</b>	<b>98.033</b>	<b>105.740</b>	<b>489.357</b>

Fondo TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto ha subito le seguenti movimentazioni:

- Tfr erogato a dimissionari e in conto anticipazioni: E. 105.740=;
- Tfr accantonato nell'esercizio: €. 98.033=.

**Debiti**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso banche</i>									
	Finanziamenti medio/lungo bancari	3.069.611	-	-	-	139.712	2.929.899	-139.712	-5
	<b>TOTALE</b>	<b>3.069.611</b>	-	-	-	<b>139.712</b>	<b>2.929.899</b>	<b>-139.712</b>	
<i>Debiti verso fornitori</i>									
	Fornitori terzi Italia	1.937.754	-	-	-	824.208	1.113.546	-824.208	-43
	Fornitori fatture da ricevere	1.901.235	383.175	-	-	-	2.284.410	383.175	20

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Note di credito da ricevere fornitori terzi	-	-	-	-	38.062	-38.062	-38.062	100
	<b>TOTALE</b>	<b>3.838.989</b>	<b>383.175</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>862.270</b>	<b>3.359.894</b>	<b>-479.095</b>	
<i>Debiti verso imprese controllate</i>									
	Debiti verso controllate per conferimento	45.488	-	-	-	-	45.488	-	-
	Debiti verso controllate	251.216	-	-	-	251.216	-	-251.216	100
	<b>TOTALE</b>	<b>296.704</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>251.216</b>	<b>45.488</b>	<b>-251.216</b>	
<i>Debiti verso controllanti</i>									
	Debiti verso controllanti	4.732.330	241.219	-	-	-	4.973.549	241.219	5
	<b>TOTALE</b>	<b>4.732.330</b>	<b>241.219</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.973.549</b>	<b>241.219</b>	
<i>Debiti tributari</i>									
	Erario c/ritenute su redditi lavoro dipendente e assim.	44.917	-	-	-	522	44.395	-522	-1
	Erario c/ritenute su reddito lavoro autonomo	4.437	-	-	-	1.764	2.673	-1.764	-40
	Erario c/imposta sost. su riv. TFR	356	-	-	-	47	309	-47	-13
	Erario c/IRAP	64.040	-	-	-	64.040	-	-64.040	-100
	Erario c/imposte sostitutive	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE</b>	<b>113.750</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66.373</b>	<b>47.377</b>	<b>-66.373</b>	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	34.641	-	-	-	3.940	30.701	-3.940	-11
	INPS collaboratori	1.043	136	-	-	-	1.179	136	13
	INAIL dipendenti/collaboratori	1.122	-	-	-	1.122	-	-1.122	-100
	Enti previdenziali ed	45.235	22.607	-	-	-	67.842	22.607	50

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
assistenziali vari									
	<b>TOTALE</b>	<b>82.041</b>	<b>22.743</b>	-	-	<b>5.062</b>	<b>99.722</b>	<b>17.681</b>	
<i>Altri debiti</i>									
	Depositi cauzionali ricevuti	2.134.975	-	-	-	416.632	1.718.343	-416.632	-20
	Personale c/retribuzioni	63.796	-	-	-	14.229	49.567	-14.229	-22
	Debiti verso collaboratori	4.147	276	-	-	-	4.423	276	7
	Trattenute sindacali	22	415	-	-	-	437	415	1886
	Altri debiti verso terzi	2.937.914	-	-	-	429.730	2.508.184	-429.730	-14
	Socio c/utili	120.000	-	-	-	-	120.000	-	-
	Personale c/retribuzioni differite	-	94.411	-	-	-	94.411	94.411	100
	<b>TOTALE</b>	<b>5.260.854</b>	<b>95.102</b>	-	-	<b>844.801</b>	<b>4.495.365</b>	<b>765.489</b>	
<b>Totale</b>	<b>17.394.279</b>	<b>726.449</b>	-	-	<b>2.169.434</b>	<b>15.951.294</b>	<b>-1.442.985</b>		<b>-8</b>

Debiti verso Banche

In tale voce sono stati imputati due finanziamenti passivi accesi presso Istituti di Credito a medio/lungo termine il cui piano di rimborso ha avuto inizio nell'esercizio 2007.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori scaturiscono da operazioni commerciali per fatture ricevute e da ricevere e sono interamente esigibili entro l'esercizio successivo, per € 3.359.894= Il valore esposto in bilancio accoglie sia i debiti verso fornitori per fatture ricevute, € 1.113.545=, sia quelli per fatture da ricevere per € 2.284.410= e risulta al netto della note di credito da ricevere per € 38.062=.

Debiti verso imprese controllate

In tale posta di bilancio è stato imputato il debito verso l'impresa controllata "Saronno Servizi società sportiva dilettantistica a r.l." inerente l'operazione di conferimento del ramo d'azienda, per € 45.487=.

Debiti verso imprese controllanti

Nella voce "Debiti verso imprese controllanti" sono stati imputati debiti per riscossioni tributi non ancora versati al Comune di Saronno al 31.12.2011 e debiti per altre prestazioni in essere con il medesimo Comune per un totale di € 4.957.759=.

Debiti tributari

Tale voce comprende principalmente debiti verso l'Erario per IRPEF dipendenti e non, per IRPEF lavoro autonomo.

Debiti verso Istituti Previdenziali ed Assistenziali

Tale voce si riferisce ai debiti dovuti a questi Istituti per le quote di contribuzione sociale a carico dei dipendenti e dell'azienda su stipendi e salari di dicembre, oltre alla quota di accantonamento contributi su mensilità aggiuntive di competenza del periodo medesimo.

#### Altri debiti

La composizione di questa voce é data da debiti per cauzioni relative alla gestione degli acquedotti, da debiti verso il personale dipendente e collaboratori per retribuzioni liquidate ma non ancora versate, da debiti per rimborso SSN, da debiti per riscossioni tributi non ancora versati ai Comuni convenzionati al 31.12.2011, da debiti verso i Comuni e la Provincia per la gestione degli accertamenti tributi, dal debiti verso il Comune di Saronno per distribuzione utili deliberata ma non ancora effettuata e da debiti diversi residuali.

## Ratei e risconti passivi

### Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>Ratei e risconti passivi</b>		<b>6.856</b>
Ratei		6.856
	Rateo ICI Farmacia 2	578
	Rateo regolazione RC	4.100
	Rateo spese legali	2.178

## Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Non esistono debiti assistiti da garanzie su beni sociali.

I crediti a medio lungo periodo sono inerenti a depositi cauzionali per utenze e conseguentemente la loro scadenza residua è legata alla durata del rapporto contrattuale.

### Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	5.121.742	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.121.742	-	-	-
<b>Crediti verso imprese controllate</b>	<b>281</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	281	-	-	-
<b>Crediti verso controllanti</b>	<b>601.105</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	601.105	-	-	-
<b>Crediti tributari</b>	<b>126.731</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	126.731	-	-	-
<b>Crediti verso altri</b>	<b>130.504</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	118.925	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	11.579	-	-	-

### Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti verso banche</b>	<b>2.929.899</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	145.867	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	820.709	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	1.963.323	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>3.359.894</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.359.894	-	-	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	<b>45.488</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	45.488	-	-	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	<b>4.957.759</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.957.759	-	-	-
<b>Debiti tributari</b>	<b>47.377</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	47.377	-	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>99.722</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	99.722	-	-	-
<b>Altri debiti</b>	<b>4.511.155</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.511.155	-	-	-

## Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

## Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Altre riserve

## Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

### Movimenti del Patrimonio Netto

Descrizione/Origine	Saldo iniziale Anno (2009)	Altre variazioni Anno (2009)	Altre variazioni Anno (2010)	Altre variazioni Anno (2011)	Saldo finale Anno (2011)
Capitale	4.800.000	-	-	-	4.800.000
Riserva da sopraprezzo delle azioni	32.309	-	-	-	32.309
Riserva legale	104.224	-	-	2.394	106.618
Riserva straordinaria	449.483	-	-	-196.662	252.821
Varie altre riserve	20.947	-	-	-	20.947
Ris. Futuri acquistati	-	-	-	225.055	225.055

## Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nessuna delle voci in commento è relativa a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Nei Conti d'Ordine risultanti nello Stato Patrimoniale sono riferiti alle rate a scadere relative ai contratti di leasing in essere.

## Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici. Per maggiori dettagli si rinvia alla “Relazione Conto Consuntivo 2011” predisposta dal Consiglio di Amministrazione..

## Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

## Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi bancari	-1.381	-	-1.381	-
	Interessi passivi su mutui	-90.419	-	-90.419	-
	interessi passivi commerciali	-59	-	-	-59

## Utili e Perdite su cambi

La Società non ha effettuato nel corso dell'esercizio operazioni in valuta.

## Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

### Proventi straordinari

Non esistono proventi e oneri straordinari iscritti in bilancio.

## Imposte differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. 2012	Es. 2013	Es. 2014	Es. 2015	Oltre
IRES	27,50	27,50	27,50	27,50	27,50
IRAP	3,90	3,90	3,90	3,90	3,90

### Fiscalità differita IRES ed IRAP

Descrizione	Differenze temporanee	Imposte differite e anticipate
Imposte differite iniziali		198.581
Utilizzi		0
Imposte differite finali		198.581
Imposte anticipate iniziali		19.418
Utilizzi		19.418
Imposte anticipate finali		0

### Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	80.389	
Aliquota teorica (%)	27,50%	
Imposta IRES	22.107	
Saldo valori contabili IRAP		1.743.563
Aliquota teorica (%)		3,90%
Imposta IRAP		67.999
<i>Variazioni in aumento</i>	<i>65.215</i>	<i>148.425</i>
<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>28.004</i>	<i>32.417</i>

	IRES	IRAP
Totale imponibile	117.600	1.859.571
Utilizzo perdite esercizi precedenti	70.610	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		503.668
Totale imponibile fiscale	46.990	1.355.903
Totale imposte su imponibile	12.922	52.880
Utilizza detrazione d'imposta 55%	-11.190	-
Totale imposte correnti	1.732	52.880
Aliquota effettiva (%)	2,15%	3,03%

## Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria in forza al 31/12/2011.

Dipendenti	2011	2010
Dirigenti	2	2
Quadri	1	2
Impiegati	24	28
Operai	8	7
<b>Totale</b>	<b>35</b>	<b>39</b>

## Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo ed al Collegio Sindacale è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compensi in misura fissa	22.945
Sindaci:	
Emolumenti	32.001

## Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, alla Società di revisore legale dei conti, €. 12.460,00.

## Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Categoria azioni	Numero	Valore Nominale
Azioni ordinarie		
Consistenza iniziale	48.000	4.800.000,00
Sottoscrizione dell'esercizio	-	-
Riduzione dell'esercizio	-	-
<b>Consistenza finale</b>	<b>48.000</b>	<b>4.800.000,00</b>

Si precisa che non esistono categorie di azioni diverse da quelle ordinarie.

## Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso né azioni di godimento né obbligazioni convertibili in azioni né titoli o valori similari.

## Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che la Società ha provveduto a rivalutare le proprie immobilizzazioni materiali nel 1998.

## Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Operazioni di locazione finanziaria

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengono riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	BPU LEASING
Descrizione del bene	IMMOBILE FARMACIA
Costo del bene per il concedente	233.000
Valore di riscatto	23.300
Data inizio del contratto	22/06/2005
Data fine del contratto	21/06/2015
Tasso di interesse implicito	3,42
Aliquota di ammortamento	3,00

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	194.555
	- di cui valore lordo	233.000
	- di cui fondo ammortamento	38.445
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	6.990
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	187.565
	- di cui valore lordo	233.000
	- di cui fondo ammortamento	45.435
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	179
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	10.607
b)	Beni riscattati	-
<b>b.1)</b>	<b>Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]</b>		<b>177.137</b>

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	112.562
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	19.441
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	93.121
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	19.441
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	93.120
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	20.117
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	73.003
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]	84.017
e)	Effetto fiscale	28.425
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	55.592

Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1+g.2-g.3+g.4+g.5)	14.539
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	25.051
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	3.522
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	6.990
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	4.543
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	9.996

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	BIELLA LEASING SPA
Descrizione del bene	IMPIANTO DI COOGENERAZIONE
Costo del bene per il concedente	499.869
Valore di riscatto	4.999
Data inizio del contratto	5/12/2006
Data fine del contratto	4/12/2016
Tasso di interesse implicito	4,68
Aliquota di ammortamento	15,00

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'			
a)	Contratti in corso		
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		162.457
	- di cui valore lordo	499.869	
	- di cui fondo ammortamento	337.412	
	- di cui rettifiche	-	
	- di cui riprese di valore	-	
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		74.980
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio		87.477
	- di cui valore lordo	499.869	
	- di cui fondo ammortamento	412.392	
	- di cui rettifiche	-	
	- di cui riprese di valore	-	
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio		136
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale		5.818
b)	Beni riscattati		-
b.1)	<i>Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio</i>		-
	<b>TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]</b>		<b>81.795</b>

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'			
c)	Debiti impliciti		
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio		320.050

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
	precedente	
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	48.099
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	216.523
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	55.428
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	48.099
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	271.951
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	50.399
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	221.552
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]	190.156-
e)	Effetto fiscale	62.629-
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	127.527-

Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1+g.2-g.3+g.4+g.5)	26.956-
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	61.763
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	13.739
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	74.980
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	8.409-
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	18.547-

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	UBI LEASING SPA
Descrizione del bene	TERNA JCB MOD. 3 CX
Costo del bene per il concedente	65.000
Valore di riscatto	6.500
Data inizio del contratto	31/10/2009
Data fine del contratto	31/12/2014
Tasso di interesse implicito	6,07

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Aliquota di ammortamento	20,00

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	45.500
	- di cui valore lordo	65.000
	- di cui fondo ammortamento	19.500
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	13.000
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	32.500
	- di cui valore lordo	65.000
	- di cui fondo ammortamento	32.500
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	193
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	3.266
b)	Beni riscattati	-
<b>b.1)</b>	<b>Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio</b>	<b>-</b>
	<b>TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]</b>	<b>29.427</b>

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	50.843
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	11.134
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	39.709
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	11.134
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	39.710
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	11.830

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	27.880
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]	10.283-
e)	Effetto fiscale	3.138-
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	7.145-

Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1+g.2-g.3+g.4+g.5)	2.381-
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	13.383
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	2.764
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	13.000
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	721-
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	1.660-

## Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite alla gestione di una serie di servizi per conto dei Comuni Soci regolati da convenzioni ed affidamenti specifici.

Si tratta di operazioni rilevanti in base alla normativa vigente; si forniscono nel seguito informazioni circa la natura delle operazioni stesse:

- Comune di Saronno: Affidamento riscossione tassa rifiuti;  
Affidamento riscossione occupazione suolo pubblico;  
Affidamento riscossione imposta sulla pubblicità;  
Affidamento riscossione imposta comunale sugli immobili;  
Affidamento riscossione sanzioni amministrative;
- Comune di Origgio: Affidamento riscossione tassa rifiuti;  
Affidamento riscossione imposta comunale sugli immobili.
- Comune di Uboldo: Affidamento riscossione imposta sulla pubblicità.
- Comune di Gerenzano: Affidamento riscossione imposta sulla pubblicità.

Sono poi effettuate le seguenti operazioni con la Società controllata Saronno Servizi Società Sportiva Dilettantistica a R.L.:

- Contratto di affitto di ramo d'azienda, in qualità di locatore, per l'impianto sportivo;
- Contratto di prestazione di servizi attivi per tenuta contabilità, supervisione contratti di manutenzione, tesoreria ed affari generali.

## Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

## Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

La Società è soggetta all'altrui direzione e coordinamento. Si precisa che il Capitale Sociale è interamente posseduto da enti pubblici. Al fine di poter concedere gli affidamenti di servizi, i Comuni Soci effettuano sulla Saronno Servizi Spa un controllo analogo a quello che gli stessi effettuano nella gestione dei servizi esercitati internamente.

A questo proposito la tabella riporta l'ultimo quadro riassuntivo approvato della gestione finanziaria del Comune di Saronno riferito all'anno 2010.

Descrizione	Residui	Competenza	Totale
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio</b>			<b>2.978.416,86</b>
Riscossioni	14.373.614,91	28.673.656,24	43.047.271,15
Pagamenti	13.707.799,31	28.008.426,53	41.716.225,84
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre</b>			<b>4.309.462,17</b>
Residui attivi	6.836.216,56	13.822.951,91	20.659.168,47
Residui passivi	10.470.896,21	14.393.147,99	24.864.044,20
<b>Differenza</b>			<b>-4.204.875,73</b>
<b>Avanzo di gestione</b>			<b>104.586,44</b>

## Considerazioni finali

Signori Azionisti,

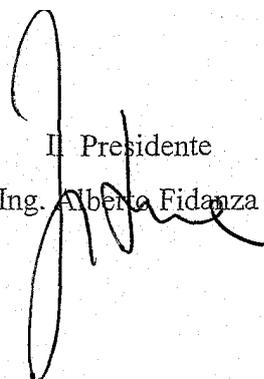
Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2011 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Per quanto riguarda l'utile conseguito, pari ad € 6.359=, il consiglio di amministrazione nella Relazione sulla Gestione propone in merito alla destinazione dello stesso.

Non esistono altre considerazioni da effettuare sui contenuti delle poste di bilancio e sui criteri di valutazione seguiti. I valori contenuti nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili che riflettono i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

**Per il Consiglio di Amministrazione**



Il Presidente  
Ing. Alberto Fianza

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

# **SARONNO SERVIZI SPA ANNO 2011**



*Città di Saronno*



Comune di **Uboldo**



Comune di **Gerenzano**



Comune di **Origgio**



Comune di **Cislago**

## **PARTECIPAZIONE SOCIETARIA**

### **SARONNO SERVIZI SPA**

<b>COMUNI</b>	<b>N. QUOTE AZIONARIE</b>	<b>VALORE NOMINALE QUOTA</b>	<b>TOTALE PARTECIPAZIONE AZIONARIA</b>	<b>PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE AZIONARIA</b>
<b>COMUNE DI SARONNO</b>	47.458	€100.00	€ 4.745.800,00	<b>98.87%</b>
<b>COMUNE DI UBOLDO</b>	180	€100.00	€ 18.000,00	<b>0.37%</b>
<b>COMUNE DI GERENZANO</b>	162	€100.00	€ 16.200,00	<b>0.34%</b>
<b>COMUNE DI CISLAGO</b>	100	€100.00	€ 10.000,00	<b>0.21%</b>
<b>COMUNE DI ORIGGIO</b>	100	€100.00	€ 10.000,00	<b>0.21%</b>

# SOMMARIO

.....

<b>PARTECIPAZIONE SOCIETARIA</b> .....	2
<b>INTRODUZIONE</b> .....	6
<b>P R E S E N T A Z I O N E “RELAZIONE SULLA GESTIONE”</b> .....	7
<b>1. SEGRETERIA GENERALE</b> .....	8
1.1. <i>Relazione con utenti</i> .....	8
1.2. <i>Processi interni</i> .....	9
<b>2. GESTIONE AMMINISTRATIVA</b> .....	11
2.1. <i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	11
<b>3. SOCIETA' CONTROLLATA E PARTECIPATA</b> .....	11
<b>4. T.O.S.A.P- Tassa Occupazione Suolo Pubblico - Saronno</b> .....	12
4.1. <i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	12
4.2. <i>Processi interni</i> .....	12
<b>5. T.O.S.A.P- Tassa Occupazione Suolo Pubblico - Origgio</b> .....	13
5.1. <i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	13
5.2. <i>Processi interni</i> .....	13
<b>6. PUBBLICHE AFFISSIONI E PUBBLICITA'- Saronno</b> .....	13
6.1. <i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	13
6.2. <i>Relazione con utenti</i> .....	14
<b>7. PUBBLICHE AFFISSIONI E PUBBLICITA'- Uboldo</b> .....	15
7.1. <i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	15
<b>8. PUBBLICHE AFFISSIONI E PUBBLICITA'- Gerenzano</b> .....	16
8.1. <i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	16
8.2. <i>Azioni innovative e investimenti del settore</i> .....	16
<b>9. PUBBLICHE AFFISSIONI E PUBBLICITA'- Origgio</b> .....	17
9.1. <i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	17
<b>10. T.A.R.S.U. - TASSA RIFIUTI SOLIDI URBANI - SARONNO</b> .....	18
10.1. <i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	18
10.2. <i>Relazione con utenti</i> .....	18
10.3. <i>Processi interni</i> .....	19
<b>11. T.A.R.S.U. - TASSA RIFIUTI SOLIDI URBANI - ORIGGIO</b> .....	20
11.1. <i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	20
11.2. <i>Azioni innovative e investimenti del settore</i> .....	20

11.3.	<i>Relazione con utenti</i> .....	21
11.4.	<i>Processi interni</i> .....	21
12.	<b>I.C.I - IMPOSTA COMUNALE sugli IMMOBILI - SARONNO</b> .....	22
12.1.	<i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	22
	<b>I.CI. SARONNO – ANNO 2009-2010-2011</b> .....	22
12.2.	<i>Relazione con utenti</i> .....	22
13.	<b>I.C.I - IMPOSTA COMUNALE sugli IMMOBILI - ORIGGIO</b> .....	23
13.1.	<i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	23
13.2.	<i>Relazione con utenti</i> .....	23
14.	<b>RISCOSSIONE COATTIVA</b> .....	24
14.1.	<i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	24
14.2.	<i>Relazione con utenti</i> .....	25
14.3.	<i>Processi interni</i> .....	25
15.	<b>CICLO IDRICO INTEGRATO</b> .....	26
15.1.	<b>ACQUEDOTTO SARONNO</b> .....	26
15.1.1.	<i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	26
15.1.2.	<i>Azioni innovative e investimenti del settore</i> .....	30
15.1.3.	<b>Processi interni</b> .....	31
	➤ <i>Certificazione ISO 9001:2000</i> .....	31
	➤ <i>Rapporto con gli Utenti</i> .....	32
15.1.4.	<i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	33
15.1.5.	<i>Azioni innovative e investimenti del settore</i> .....	35
15.1.6.	<b>Processi interni</b> .....	35
	➤ <i>Certificazione ISO 9001:2000</i> .....	35
	➤ <i>Rapporto con gli Utenti</i> .....	36
15.2.	<b>ACQUEDOTTO UBOLDO</b> .....	37
15.2.1.	<i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	37
15.2.2.	<i>Azioni innovative e investimenti del settore</i> .....	40
15.2.3.	<b>Processi interni e Sviluppi organizzativi</b> .....	40
	➤ <i>Certificazione ISO 9001:2000</i> .....	40
	➤ <i>Rapporto con gli Utenti</i> .....	41
16.	<b>PARCHEGGI PUBBLICI</b> .....	42
16.1.	<i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	42
	➤ <i>Aree di sosta automatizzate</i> .....	43
	➤ <i>Area di Via Pola</i> .....	43
	➤ <i>Parcometri</i> .....	43
	➤ <i>Rivenditori /Ausiliari della Sosta</i> .....	43
16.2.	<i>Azioni innovative e investimenti del settore</i> .....	44
17.	<b>LAVORI CONTO TERZI</b> .....	45

<i>Analisi dati extra-contabili del settore</i> .....	45
<b>18. CASETTA DELL'ACQUA</b> .....	<b>48</b>
<b>19. FARMACIE</b> .....	<b>50</b>
<b>19.1. Analisi dati extra-contabili del settore</b> .....	<b>50</b>
➤ Farmacia Comunale n. 1:.....	50
➤ Farmacia Comunale n. 2:.....	51
<b>19.2. Azioni innovative e investimenti del settore</b> .....	<b>51</b>
➤ Farmacia Comunale n. 1:.....	51
➤ Farmacia Comunale n. 2:.....	51
<b>19.3. Relazione con utenti</b> .....	<b>52</b>
<b>19.4. Processi interni</b> .....	<b>52</b>
<b>20. Informazioni ex art 2428 C.C.</b> .....	<b>53</b>

## **INTRODUZIONE**

SARONNO SERVIZI S.P.A.

*Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno*

Sede sociale in Saronno – Via Roma n. 20

Capitale Sociale € 4.800.000,00 interamente versato

Iscrizione Registro Imprese di Varese n. 02213180124

Numero R.E.A. di Varese n. 238601

C.F. e P. IVA n. 02213180124

### **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

*ai sensi dell'art. 2428 c.c.*

#### **Bilancio al 31/12/2011**

#### **Signori Azionisti,**

nella Nota Integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2011; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 C.C., Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

Riportiamo qui di seguito i dati più significativi del Bilancio di Esercizio anno 2011, confrontati con quelli dell'esercizio precedente.

	<b>31-12-2009</b>	<b>31-12-2010</b>	<b>31-12-2011</b>
Numero dipendenti	38	39	38
Valore della produzione	€ 9.862.307	€ 10.433.116	€ 9.844.150
Costi della produzione	€ 10.089.599	€ 10.074.838	€ 9.724.229
Risultato di esercizio	€ -294.943	€ 47.873	€ 6.359
Imposte	€ 38.947	€ 92.806	€ 74.030

La lettura dei dati sopra esposti fa emergere un risultato d'esercizio

L'analisi più dettagliata è rimandata ai singoli paragrafi che sintetizzano i risultati dei settori e ad un'analisi più generale esposta nel paragrafo di presentazione.

## ***PRESENTAZIONE “RELAZIONE SULLA GESTIONE”***

Quella che segue è la “Relazione sulla Gestione” che la Società ha svolto nel corso dell’anno 2011, l’idea di produrre questo documento nasce dall’esigenza di approfondire e illustrare le azioni attuate nel corso dell’anno 2011, documentandole con dati, statistiche ed indicatori senza basarsi esclusivamente su dati contabili.

Si evidenzia un netto decremento del valore della produzione rispetto all’anno 2010 (- 590.000 Euro) e un decremento dei costi della produzione pari a 350.000 euro.

I principali scostamenti negativi sono riconducibili:

- 1) **settore idrico integrato di Saronno**: nel corso del secondo semestre 2011 si è verificata una notevole diminuzione dei consumi dell’utenza domiciliare;
- 2) **lavori straordinari**: impossibilità di terminare i lavori straordinari per la risoluzione delle interferenze con la nuova linea ferroviaria Saronno Seregno e con la terza corsia dell’autostrada A9 Milano – Como;
- 3) **settore farmacie**: decremento dei ricavi derivanti dal rimborso del SSN legato essenzialmente all’adeguamento del prezzo dei “generici” alla media europea; inoltre si è concretizzato in tutto l’arco dell’anno la riduzione del costo dei farmaci in fascia “A” (farmaci mutuabili) e conseguente minore quota di rimborso a carico del SSN.

Si registra una sostanziale conferma dei ricavi derivanti dal settore tributi, e un notevole incremento del margine del settore parcheggi.

## **1. SEGRETERIA GENERALE**

### **1.1. Relazione con utenti**

La Segreteria Generale si occupa di raccogliere ed elaborare i dati relativi agli accessi dell'Ufficio Utenti oltre aggiornare e monitorare il sito web Aziendale.

Anche per l'anno 2011 si riscontra una notevole affluenza di utenti per pratiche tributarie allo sportello, anche se in lieve flessione rispetto agli anni precedenti, come dalla tabella di seguito indicata.

Il totale di afflusso utenza, esclusivamente per i pagamenti allo sportello (incassi) risulta essere di n. **13.008** utenti, con una media di attesa alla cassa di min. 4.31.

<b>TOTALE AFFLUENZA AGLI SPORTELLI</b>			
	<b>RIEPILOGO GENERALE PRATICHE E INCASSI</b>		
	N° UTENTI	MEDIE SPORTELLO DIE	TEMPO MEDIO DI ATTESA ALLO SPORTELLO (MINUTI)
<b>ANNO 2007</b>	<b>31.058</b>	<b>17</b>	<b>3.23</b>
<b>ANNO 2008</b>	<b>24.716</b>	<b>12</b>	<b>3.19</b>
<b>ANNO 2009</b>	<b>23.950</b>	<b>17</b>	<b>4.28</b>
<b>ANNO 2010</b>	<b>DATO NON DISP.</b>	<b>DATO NON DISP.</b>	<b>DATO NON DISP.</b>
<b>ANNO 2011</b>	<b>21.322</b>	<b>11</b>	<b>5.40</b>

Di particolare rilevanza risulta essere sempre il sito aziendale [www.saronnoservizi.it](http://www.saronnoservizi.it), il cui rifacimento strutturale del 2007, ha raggiunto l'obiettivo di offrire sempre un servizio di comunicazione e informazione migliore al cittadino, attraverso una struttura più comprensibile, intuitiva e di facile lettura per tutti.

Grazie ad un servizio di statistiche on-line è possibile analizzare mese per mese, gli accessi al sito della società.

Nell'anno 2011 il portale della società ha contato 61.108 visitatori; un totale di quasi 116.189 pagine viste, 24 le news pubblicate

Il dato risulta in considerevole calo rispetto agli anni precedenti anche a seguito della creazione di un sito dedicato dalla Società Sportiva Dilettantistica.

L'assenza per maternità dell'addetta alla gestione del sito, ha comportato la gestione solo delle notizie di routine, non essendo stato possibile valutare azioni di implementazione dei servizi offerti.

Nel 2011, registriamo un aumento considerevole sul pagamento dei tributi on-line, quasi 800 persone (il doppio del 2009) hanno pagato on-line (con carta di credito) la Tarsu.

### STATISTICHE SITO INTERNET

Anno	N. VISITATORI	N. PAGINE VISITATE	NEWS PUBBLICATE	COMUNICATI STAMPA	N. ISCRITTI
Anno 2009	138.543	297.594	73	18	2.063
Anno 2010	138.305	262.362	36	25	2.415
Anno 2011	61.108	116.189	24	4	2.810

### STATISTICHE PAGAMENTI ON-LINE DAL SITO INTERNET

Anno	TARSU SARONNO	ICI SARONNO	TARSU ORIGGIO	ICI ORIGGIO
	n. utenti	n. utenti	n. utenti	n. utenti
Anno 2009	440	100	-	-
Anno 2010	766	12	125	5
Anno 2011	794	56	150	3

#### ***1.2. Processi interni***

##### **- Protocollo Informatico e gestione documentale:**

Il processo di protocollazione del documentale, già in uso su piattaforma URBI, è stato integrato e migliorato grazie alla procedura di scansione massiva dei documenti in entrata e alla generazione e associazione automatica dei documenti su piattaforma, grazie ad etichettatura degli stessi.

Il servizio, svolto fino ad Aprile 2011 da 1 unità operativa (4 h. al giorno) c/o gli sportelli, è stato assegnato all'Ufficio Segreteria Generale.

La tabella sottostante riepiloga il numero dei documenti registrati in azienda negli ultimi 3 anni.

<b>Documenti Protocollati</b>			
	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>	<b>ANNO 2011</b>
Documenti in entrata	3.139	3.342	2.607
Documenti in uscita	774	1.024	971
<b>Documenti totali</b>	<b>3.913</b>	<b>4.366</b>	<b>3.578</b>
Protocolli interni	58	53	70

## **2. GESTIONE AMMINISTRATIVA**

### **2.1. Analisi dati extra-contabili del settore**

L'attività del settore è stata rivolta, a dotare la struttura di strumenti adeguati al fine di fornire analisi e reportistiche più puntuali e approfondite.

E' proseguita, nel corso dell'anno 2011 l'attività di formazione del personale amministrativo e dei responsabili dei vari settori aziendali, per predisporre e attivare un sistema di controllo di gestione, reporting e budget.

L'obiettivo è quello di dotare l'Azienda di strumenti di pianificazione e analisi dei dati tali da consentirle porre in essere tempestive azioni correttive necessarie per fronteggiare situazioni contingenti.

## **3. SOCIETA' CONTROLLATA E PARTECIPATA**

Il bilancio della Saronno Servizi SSD, società controllata al 100% dalla Saronno Servizi S.p.A. si chiude con un utile comprensivo delle imposte di Euro 82.498,00

Per tutti i dettagli e i relativi approfondimenti si rimanda al bilancio e nota integrativa della Società Sportiva Dilettantistica.

Il bilancio della società partecipata SESSA Sviluppo Immobiliare Saronnese S. A., al momento della redazione della presente relazione non è ancora stato approvato, ma come si può evincere dalla comunicazione inviata dal Presidente della Società stessa, il risultato finale del bilancio di esercizio anno 2011 sarà positivo.

#### **4. T.O.S.A.P- Tassa Occupazione Suolo Pubblico - Saronno**

##### **4.1. Analisi dati extra-contabili del settore**

Il settore registra un lieve aumento del gettito riscosso rispetto all'anno 2010; l'attività mantiene i livelli di servizio ottenuti negli anni precedenti.

#### **TOSAP SARONNO ANNI 2009-2010-2011**

	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b><i>Dati Contabili</i></b>			
<b><i>Temporanea</i></b>	€ 70.039,05	€ 59.205,91	€ 69.959,00
<b><i>Permanente</i></b>	€ 187.183,98	€ 207.675,70	€ 215.710,90
<b><i>Totale gettito</i></b>	€ 257.223,03	€ 266.881,61	€ 281.669,90
<b><i>Accertamenti</i></b>			
<b><i>Totale accertamenti</i></b>	€ 19.893,42	€ 3.552,41	€ 1.342,00

##### **4.2. Processi interni**

La gestione del tributo è avvenuta dando seguito agli atti autorizzativi pervenuti dai diversi uffici competenti del comune di Saronno (annona, polizia locale lavori pubblici).

L'obiettivo è di rendere in formato elettronico il flusso delle centinaia di atti autorizzativi cartacei che vengono trasmessi dal comune quotidianamente, al fine di agevolare le procedure sia agli utenti che agli uffici preposti.

## **5. T.O.S.A.P- Tassa Occupazione Suolo Pubblico - Origgio**

### **5.1. Analisi dati extra-contabili del settore**

Il servizio registra un andamento degli incassi in linea con quanto incassato nell'anno 2010.

#### ***TOSAP ORIGGIO ANNO 2010 -2011***

	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b><i>Dati Contabili</i></b>		
<b><i>Temporanea</i></b>	€ 24.890,44	€ 21.350,02
<b><i>Permanente</i></b>	€ 8.208,46	€ 11.757,60
<b><i>Totale gettito</i></b>	€ 33.098,90	€ 33.107,62

### **5.2. Processi interni**

La gestione del tributo è avvenuta dando seguito agli adempimenti amministrativi previsti dal regolamento Comunale e dalle direttive pervenute dal Comando di Polizia Locale preposto al rilascio delle autorizzazioni per l'occupazione di suolo pubblico.

## **6. PUBBLICHE AFFISSIONI E PUBBLICITA'- Saronno**

### **6.1. Analisi dati extra-contabili del settore**

Il settore registra una prevedibile flessione del gettito, dovuta al perdurare della crisi economica . Tale situazione di incertezza provoca una contrazione delle risorse destinate alla comunicazione commerciale da parte delle attività produttive. Si registra inoltre un costante aumento delle denunce di cessazioni di attività e/o di rimozione di singoli impianti pubblicitari , segnale inequivocabile di una riduzione della capacità di spesa del mercato pubblicitario; tale fenomeno è confermato su tutti i comuni gestiti.

**I.P.D.P.A. SARONNO ANNI 2009-2010-2011**

<b>Dati contabili</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Affissioni</b>	€ 100.799,13	€ 96.228,40	€ 112.851,80
<b>Pubblicità annuale</b>	€ 438.939,20	€ 472.657,10	€ 413.467,09
<b>Pubblicità temporanea</b>	€ 37.487,13	€ 36.093,65	€ 28.167,67
<b>Totale gettito</b>	€ 577.225,46	€ 604.979,15	€ 554.486,56
<b>Accertamenti</b>			
<b>Totale accertamenti</b>	€ 17.061,14	€ 17.567,68	€ 21.648,00

**AFFISSIONI 2011 - COMUNE DI SARONNO**

<b>TIPO MANIFESTO</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>BOLLETTE EMESSE 2011</b>
<b>UFFICI COMUNALI</b>	4.700	4.700	
<b>COMMERCIALI</b>	18766	23.702	688
<b>CULTURALI</b>	16.845	11.587	
<b>TOTALI</b>	<b>40.311</b>	<b>39.989</b>	

**6.2. Relazione con utenti**

E' importante segnalare il contenzioso iniziato nel corso del primo trimestre con la Ditta Dima (concessionaria della gestione delle frecce direzionali) a seguito del mancato pagamento del canone di concessione annuale offerto in sede di gara. .

La ditta OPS (fornitrice diretta di Dima) ha unilateralmente deciso di rimuovere – nel corso dei primi giorni di Gennaio 2012- n°100 impianti stradali , provocando per le aziende coinvolte un evidente, seppure temporaneo, danno di immagine. Gli uffici hanno comunque messo in atto tutte le azioni necessarie per limitare gli effetti negativi nei confronti della clientela, provvedendo alla pronta reinstallazione degli impianti nel corso del mese di Febbraio.

## **7. PUBBLICHE AFFISSIONI E PUBBLICITA'- Uboldo**

### **7.1. Analisi dati extra-contabili del settore**

Il gettito risulta in media con i risultati conseguiti negli ultimi cinque anni di gestione. E' opportuno evidenziare che il comune di Uboldo ha ritenuto di non rinnovare il contratto in essere con la società per i prossimi anni.

#### **I.P.D.P.A. UBOLDO ANNI 2009-2010-2011**

<b>Dati contabili</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Affissioni</b>	€ 7.763,00	€ 7.646,00	€ 8.537,00
<b>Pubblicità annuale</b>	€ 53.176,70	€ 59.805,16	€ 53.576,35
<b>Pubblicità temporanea</b>	€ 1.073,12	€ 706,58	€ 905,29
<b>Totale gettito</b>	€ 62.012,82	€ 68.157,74	€ 63.018,64

#### **AFFISSIONI 2011 COMUNE DI UBOLDO**

<b>TIPO MANIFESTO</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>BOLLETTE EMESSE 2011</b>
<b>COMMERCIALI</b>	1.723	2.058	<b>124</b>
<b>COMUNALI</b>		772	
<b>CULTURALI</b>	2.380	1.197	
<b>TOTALI</b>	<b>4.103</b>	<b>4.027</b>	

L'apertura -nella giornata di martedì mattina (10.00-12.00) e mercoledì pomeriggio (16.00-18.00) - presso gli uffici comunali risulta adeguata alle esigenze di accessibilità al servizio da parte degli utenti, in quanto viene effettuata anche l'attività di front office per il settore acquedotto.

## **8. PUBBLICHE AFFISSIONI E PUBBLICITA' - Gerenzano**

### **8.1. Analisi dati extra-contabili del settore**

L'anno 2011 risulta essere il 4° anno di gestione del servizio ; i risultati confermano una tendenziale flessione, avente le stesse motivazioni evidenziate per il tributo a Saronno, ovvero la riduzione delle somme a disposizione delle imprese per l'attività di promozione commerciale.

#### **I.P.D.P.A GERENZANO ANNO 2009-2010-2011**

<b>Dati contabili</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Affissioni</b>	€ 4.547,00	€ 3.375,00	€ 3.785,00
<b>Pubblicità annuale</b>	€ 111.331,67	€ 114.670,02	€ 99.219,20
<b>Pubblicità temporanea</b>	€ 3.857,70	€ 4.517,52	€ 2.288,55
<b>Totale gettito</b>	€ 119.736,37	€ 122.562,54	€ 105.295,75

#### **AFFISSIONI 2011 - COMUNE DI GERENZANO**

<b>TIPO MANIFESTO</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>BOLLETTE EMESSE 2011</b>
<b>COMMERCIALI</b>	903	1.054	
<b>COMUNALI</b>	442	479	
<b>CULTURALI</b>	653	750	
<b>TOTALI</b>	<b>1.998</b>	<b>2.283</b>	94

### **8.2. Azioni innovative e investimenti del settore**

Il Comune di Gerenzano ha provveduto a sostituire integralmente i propri impianti affissionali, migliorando gli strumenti per rendere maggiormente funzionale l'attività di comunicazione ai cittadini.

L'apertura -nella giornata di giovedì pomeriggio (15.30-17.00) - presso gli uffici comunali risulta adeguata alle esigenze di servizio da parte degli utenti.

## **9. PUBBLICHE AFFISSIONI E PUBBLICITA' - Origgio**

### **9.1. Analisi dati extra-contabili del settore**

Lo svolgimento del servizio è avvenuto garantendo gli standard di servizio offerto anche agli altri comuni soci. Gli incassi sono in linea con quanto versato nel corso dell'anno 2010.

In particolare si segnala una proficua collaborazione con il Comando di Polizia Locale, utile per una migliore svolgimento delle attività inerenti il rilascio delle autorizzazioni previste dalla normativa vigente.

### **I.P.D.P.A. ORIGGIO ANNO 2011**

<b><i>Dati contabili</i></b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b><i>Affissioni</i></b>	€ 5.075,00	€ 4.711,00
<b><i>Pubblicità annuale</i></b>	€ 43.866,47	€ 43.174,46
<b><i>Pubblicità temporanea</i></b>	€ 748,65	€ 820,31
<b><i>Totale gettito</i></b>	€ 49.690,12	€ 48.705,77

### **AFFISSIONI 2011 COMUNE DI ORIGGIO**

<b>TIPO MANIFESTO</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>BOLLETTE EMESSE 2011</b>
			<b>121</b>
<b>COMMERCIALI</b>	2.071	2.179	
<b>COMUNALI</b>	375	318	
<b>CULTURALI</b>	1.373	1.388	
<b>TOTALI</b>	<b>3.819</b>	<b>3.885</b>	

## **10. T.A.R.S.U. - TASSA RIFIUTI SOLIDI URBANI - SARONNO**

### **10.1. Analisi dati extra-contabili del settore**

Tra tutti i tributi gestiti la T.A.R.S.U. (come risulta dalle statistiche a margine) risulta il più complesso in termini di contatti con l'utenza, che quotidianamente accede ai nostri sportelli.

Si coglie l'occasione per anticipare che nel corso del 2013 il tributo subirà una integrale modifica a seguito dell'entrata in vigore dell'art. 14 del D.L. 201/2011, istituendo differenti modalità di assoggettamento tributario rispetto all'attuale T.A.R.S.U.

#### **T.A.R.S.U. SARONNO ANNI 2009-2010-2011**

	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b><i>Dati Contabili</i></b>			
<b><i>Incasso Banca</i></b>	€ 97.467,89	€ 83.000	€ 639.877
<b><i>Incasso sportello</i></b>	€ 1.809.396,83	€ 1.769.165,00	€ 1.887.373
<b><i>Incasso posta</i></b>	€ 2.138.035,45	€ 2.092.740,00	€ 1.506.760
<b><i>Totale gettito</i></b>	€ 4.044.900,17	€ 3.944.905,00	€ 4.034.010
<b><i>Dati extra-contabili</i></b>			
<b><i>Nuove iscrizioni</i></b>	986	899	809
<b><i>Cessati</i></b>	407	662	582
<b><i>Variazioni aum/dimin</i></b>	1.329	1.212	1.030
<b><i>Sgravi</i></b>	385	334	298
<b><i>Rimborsi</i></b>	276	166	92
<b><i>Totale pratiche</i></b>	3.383	3.273	2.811
<b><i>N° R.I.D.</i></b>	1.960	2.289	2.477
<b><i>Numero bollette emesse</i></b>	19.868	19.959	20.242*

\* Dato riferito all'avviso bonario e al sollecito Tarsu anno precedente

### **10.2. Relazione con utenti**

Anche per l'anno 2011 è confermato il gradimento degli utenti per il sistema del pagamento on-line attivo dal 2008, il cui numero di utilizzatori è in costante crescita .

	<b>PRATICHE TARSU SARONNO</b>		TEMPO MEDIO DI ATTESA ALLO SPORTELLLO (MINUTI)
	N° UTENTI	MEDIE SPORTELLLO DIE	
<b>ANNO 2011</b>	<b>6.199</b>	<b>13</b>	<b>2.40</b>

### **10.3. Processi interni**

E' opportuno evidenziare che a partire dal mese di Luglio la società ha provveduto ad assumere una unità lavorativa dedicata all'attività accertativa. Tale unità lavorativa ha concentrato la propria azione di verifica sul tributo della tassa dei rifiuti solidi urbani, utilizzando delle planimetrie degli immobili (formato raster) acquistate dall'Agenzia del Territorio di Varese.

#### **ACCERTAMENTI T.A.R.S.U. SARONNO EMESSI NELL'ANNO 2011**

	<b>TOTALE AVVISI N° 209</b>	<b>TOTALE EURO ACCERTATO al 31-12-211</b>	<b>TOTALE EURO INCASSATO al 31-12-2011</b>
<b>N°ACCERTAMENTI</b>	178	129.331,00	68.141,00
<b>N°ANNULLAMENTI</b>	8		
<b>N° RETTIFICHE</b>	23		

Inoltre, è stato predisposto uno specifico sportello, c/o Villa Gianetti, per poter dare chiarimenti e delucidazioni ai contribuenti in merito alle motivazioni che hanno portato all'emissione dell'atto accertativo.

<b>ACCERTAMENTI TARSU 2011 SARONNO</b>	
<b>N. UTENTI RICEVUTI</b>	<b>TEMPO MEDIO a contribuente</b>
<b>140</b>	<b>30'</b>

## **11. T.A.R.S.U. - TASSA RIFIUTI SOLIDI URBANI - ORIGGIO**

### **11.1. Analisi dati extra-contabili del settore**

Il terzo anno di gestione del tributo ha consolidato le procedure di gestione interne e di relazione con la cittadinanza. I risultati contabili confermano un costante miglioramento delle percentuali di incasso in rapporto al ruolo emesso (88%) .L'incasso del 2010 comprendeva anche quota parte del ruolo 2009 in quanto l'affidamento del servizio era avvenuto nel IV° trimestre 2009 ; a partire dal 2011 il ruolo viene emesso nell'anno di competenza con due scadenze di pagamento annuali (Maggio-Novembre).

<b>T.A.R.S.U. ORIGGIO ANNI 2010-2011</b>			
	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b><i>Dati Contabili</i></b>			
<b><i>Incasso Banca</i></b>	€ 64.403,40	€ 467.300	€ 192.385
<b><i>Incasso sportello</i></b>	€ 3.190,50	€ 7.450	€ 8.350
<b><i>Incasso posta</i></b>	€ 109.695,50	€ 1.215.075	€ 987.443
<b><i>Totale gettito</i></b>	€ 177.289,40	€ 1.689.825	€ 1.188.178
<b><i>Dati extra-contabili</i></b>			
<b><i>Nuove iscrizioni</i></b>	80	150	144
<b><i>Cessati</i></b>	60	106	93
<b><i>Variazioni aum/dimin</i></b>	110	170	160
<b><i>Sgravi</i></b>	21	61	48
<b><i>Rimborsi</i></b>	0	42	121
<b><i>Totale pratiche</i></b>	271	529	457
<b><i>N° R.I.D.</i></b>	0	170	257
<b><i>Numero bollette emesse</i></b>	3.266	3.328	3.668 *

### **11.2. Azioni innovative e investimenti del settore**

Anche il sistema di pagamenti on line ha ottenuto nel 2011 una crescente adesione da parte dei contribuenti di Origgio, apprezzato in particolare dalle numerose attività produttive presenti sul territorio. Si segnala inoltre il gradimento degli utenti per il sistema di pagamento tramite R.I.D. tramite il quale , nell'arco di soli due anni, viene riscosso il 10% del gettito totale.

### ***11.3. Relazione con utenti***

Anche ad Origgio è stata riservata la massima attenzione agli aspetti della comunicazione con l'utenza, ponendo in essere tutte le attività necessarie ed opportune per facilitare l'accesso agli adempimenti tributari da parte dei cittadini.

L'apertura -nella giornata di mercoledì (9-13) presso gli uffici comunali risulta adeguata alle esigenze di accessibilità al servizio da parte degli utenti. Nella stessa mattinata vengono ricevuti anche i contribuenti dei tributi i.c.i., t.o.s.a.p. e i.c.p.

### ***11.4. Processi interni***

Parte rilevante delle azioni connesse alla gestione di tutti i tributi gestiti, soprattutto l'attività di relazione con il pubblico, avviene con una unità lavorativa in servizio presso il settore t.a.r.s.u./Saronno, attuando un processo di ottimizzazione delle risorse interne.

## **12. I.C.I - IMPOSTA COMUNALE sugli IMMOBILI - SARONNO**

### **12.1. Analisi dati extra-contabili del settore**

I risultati economici e gestionali sono in linea con i dati conseguiti negli anni precedenti

#### **I.C.I. SARONNO – ANNO 2009-2010-2011**

	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b><i>Dati Contabili</i></b>			
<b><i>Totale gettito</i></b>	€ 4.929.442,63	€ 4.923.234,00	€ 4.823.447,50
<b><i>Dati extra-contabili</i></b>			
<b><i>Rimborsi negati</i></b>	5	2	3
<b><i>Rimborsi emessi</i></b>	72	40	29
<b><i>Inserimento uso gratuito</i></b>	220	231	120
<b><i>Dineghi uso gratuito</i></b>	15	5	3
<b><i>Dichiarazioni I.C.I.</i></b>	750	580	431
<b><i>Dichiarazioni inagibilità</i></b>	43	30	34
<b><i>Successioni</i></b>	330	290	412

### **12.2. Relazione con utenti**

L'anticipazione sperimentale dell'Imposta Municipale Propria – ex art. 13 del D.L. 201/2011- comporterà un rilevante impegno da parte dell'intera struttura per effettuare una adeguata informazione nei confronti dell'utenza .

Riteniamo che sarà necessario programmare con il Comune di Saronno delle azioni congiunte per affrontare in maniera sinergica le difficoltà operative collegate alla prima attuazione dell'imposta; basti pensare che l'I.M.U. obbligherà circa 10.000 proprietari dell'abitazione principale ad esaminare le problematiche legate al proprio immobile e/o al nucleo familiare..

La società, oltre ai consueti canali informativi, si impegnerà ad agevolare il versamento dell'imposta da parte del contribuente mettendo a disposizione sul proprio sito un modello di calcolo che permetterà anche la stampa in automatico del modello F24, unico sistema di pagamento previsto dal Legislatore.

### **13. I.C.I - IMPOSTA COMUNALE sugli IMMOBILI - ORIGGIO**

#### **13.1. Analisi dati extra-contabili del settore**

I risultati conseguiti risultano in linea con quanto conseguito nell'anno 2010.

#### ***I.C.I. ANNI 2010-2011***

	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b><i>Dati Contabili</i></b>		
<b><i>Totale gettito</i></b>	€ 2.353.613	€ 2.447.954,09
<b><i>Dati extra-contabili</i></b>		
<b><i>Rimborsi</i></b>	10	6
<b><i>Inserimento uso gratuito</i></b>	50	9
<b><i>Dinioghi uso gratuito</i></b>	-	-
<b><i>Dichiarazioni I.C.I.</i></b>	120	102
<b><i>Dichiarazioni inagibilità</i></b>	5	2
<b><i>Varie atto notorio</i></b>	15	15
<b><i>Successioni</i></b>	85	110

#### **13.2. Relazione con utenti**

Le considerazioni espresse nel paragrafo precedente sono valide anche per il Comune di Origgio nei confronti del quale verranno attuate tutte le azioni di comunicazione e informazione previste anche per il comune di Saronno.

## 14. RISCOSSIONE COATTIVA

### 14.1. Analisi dati extra-contabili del settore

I dati di bilancio evidenziano la costante crescita del fatturato e del numero di pratiche gestite dall'ufficio.

Ne risulta confermata l'utilità della scelta – a suo tempo assunta - di sviluppare all'interno dell'Azienda un ufficio dedicato alla riscossione coattiva, anziché esternalizzare l'attività come avviene nella quasi totalità degli enti pubblici.

Il quadro normativo di riferimento appare inoltre molto favorevole all'ampliamento degli affidamenti, in quanto è stato prorogato di un solo anno il termine entro il quale il concessionario nazionale della riscossione non sarà più legittimato a riscuotere coattivamente i ruoli tributari e le entrate patrimoniali degli enti locali.

Alla luce di quanto sopra sono state avviate e risultano tuttora in corso attività di presentazione dell'attività di riscossione coattiva, in direzione degli Enti Locali della Provincia di Varese., al fine di stimolarne l'ingresso nella compagine societaria.

#### RISCOSSIONE COATTIVA – ANNI 2009-2010-2011

<b>Dati Contabili</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b><i>Incasso multe/ strada</i></b>	€ 96.913,75	€ 150.551,97	€ 234.771,28
<b><i>Dati extra-contabili</i></b>			
<b><i>Area Tributi</i></b>			
<b><i>Ingiunzioni fiscali emesse</i></b>	611	56	142
<b><i>Preavvisi di fermo emessi</i></b>	11	163	6
<b><i>Fermi amministrativi iscritti</i></b>	68	120	6
<b><i>Notifiche atti tributari</i></b>	1.470	1628	1.004
<b><i>Area Sanzioni Amministrative</i></b>			
<b><i>Ingiunzioni fiscali emesse</i></b>	2.837	1.449	2.323
<b><i>Preavvisi di fermo emessi</i></b>	//	1.243	1.530
<b><i>Fermi amministrativi iscritti</i></b>	//	446	829
<b><i>Notifiche atti extratributari</i></b>	2.837	2.778	3.926

### **14.2. Relazione con utenti**

E' stata implementata significativamente l'attività di front office, in conseguenza della mole di atti emessi, riscontrabile dall'aumento di pratiche gestite sia per chiarimenti, sia per richieste di rateizzazioni, sia per richieste di revisione in autotutela.

Le attività dell'ufficio si qualificano particolarmente "sensibili", incidendo sulla capacità patrimoniale dei cittadini – in buona parte con difficoltà economiche; l'impegno è quello di garantire la maggiore "prossimità" alle istanze del cittadino chiamato all'obbligazione tributaria e/o patrimoniale laddove consentito dal vigente Regolamento Comunale delle Entrate attraverso la rateizzazione degli importi dovuti.

### **14.3. Processi interni**

Si è proseguito con l'Amministrazione Comunale un percorso che ha condotto all'affidamento alla Saronno Servizi della riscossione coattiva di altre tipologie di entrate patrimoniali del Comune di Saronno, come ad esempio le rette dell'asilo nido e le sanzioni per la violazione della raccolta rifiuti e pulizia delle strade.

E' opportuno segnalare che tramite la manovra "finanziaria 2011" (L.106/2011) il Legislatore ha apportato una sostanziale modifica al sistema della riscossione coattiva.

E' stato infatti previsto – in tutti i casi di riscossione coattiva di debiti fino ad € 2.000 – che le azioni cautelari ed esecutive siano precedute dall'invio, mediante posta ordinaria, di due solleciti di pagamento, il secondo dei quali decorsi almeno sei mesi dalla spedizione del primo.

## **15. CICLO IDRICO INTEGRATO**

### **15.1. ACQUEDOTTO SARONNO**

#### **15.1.1. Analisi dati extra-contabili del settore**

Nonostante l'approvazione della Legge Regionale Lombardia 27 dicembre 2010 , n. 21, Modifiche alla l.r. 12/12/2003, n. 26 (Disciplina dei servizi locali di interesse economico generale. Norme in materia di gestione dei rifiuti, di energia, di utilizzo del sottosuolo e di risorse idriche), l'attività di gestione del servizio idrico integrato del Comune di Saronno (acquedotto + fognatura), si sta svolgendo in un contesto di permanente incertezza.

Il mancato avviamento delle attività di programmazione e investimento, nonché la determinazione delle nuove tariffe di vendita dell'acqua potabile, in capo all'ATO Provinciale ha come conseguenza negativa l'immobilismo ed il rinvio di una situazione che richiede invece scelte chiare e forti investimenti.

Nel corso dell'anno 2011 la Società ha continuato a concentrare i propri sforzi nella realizzazione di obiettivi immediatamente attuabili, in grado di produrre risultati tangibili in termini di miglioramento dell'efficienza del sistema acquedottistico.

Detti interventi hanno avuto come obiettivo:

- L'ottimizzazione del funzionamento degli impianti, elevando l'efficienza dei sistemi di pompaggio;
- L'attuazione di misure di risparmio e recupero energetico, anche sottoscrivendo contratti di fornitura con un nuovo fornitore;
- Turnazione delle fonti di captazione, al fine di diminuire la pressione estrattiva sulle falde idriche attualmente utilizzate;
- Continua sostituzione dei misuratori installati alle Utenze domiciliari.

## RIEPILOGO CONSUMI ENERGETICI

### ACQUEDOTTO SARONNO

Punto  Utenza	Consumo Energia Elettrica			
	F1	F2	F3	Totale
	Kwh	Kwh	Kwh	Kwh
<b>1 - POZZO VIA MIOLA n° 79 – 81</b>	24.629	20.108	31.172	<b>75.909</b>
<b>2 - POZZO VIA MIOLA Piscina</b>	158.295	99.462	77.097	<b>334.854</b>
<b>3 - POZZO VIA SAN GIUSEPPE</b>	197.395	152.152	97.888	<b>447.435</b>
<b>4 - POZZO VIA NOVARA</b>	99.446	74.771	115.586	<b>289.803</b>
<b>5 - POZZO VIALE PREALPI</b>	79.796	60.256	111.316	<b>251.368</b>
<b>7 - POZZO VIA CARLO PORTA</b>	107.740	82.122	150.820	<b>340.682</b>
<b>8 - POZZO VIA MAESTRI DEL LAVORO</b>	79.490	57.438	105.410	<b>242.338</b>
<b>9 - POZZO VIA DONATI GIUSEPPE</b>	154.633	117.255	211.369	<b>483.257</b>
<b>10 - POZZO VIA BRIANZA</b>	21.141	16.355	29.354	<b>66.850</b>
<b>10 - STAZIONE POMPAGGIO FOGNATURA VIA PIAVE</b>	988	971	1.190	<b>3.149</b>
<b>11 - STAZIONE POMPAGGIO FOGNATURA VIA MILANO</b>	168	149	243	<b>560</b>
<b>12 - MAGAZZINO VIA CATTANEO</b>	2.721	1.277	1.979	<b>5.977</b>
<b>TOTALE CONSUMI</b>	<b>926.442</b>	<b>682.316</b>	<b>933.424</b>	<b>2.542.182</b>

Il consumo elettrico nell'anno 2011 è rimasto sostanzialmente invariato rispetto all'anno 2010 (- 18.394 Kwh corrispondenti allo 0,72%).

## RIEPILOGO VOLUMI PRELEVATI

### ACQUEDOTTO SARONNO

Denominazione Pozzo	Numero Giorni	Portata estratta l/sec.	Prelievo giornaliero m3	Prelievo Totale m3/anno
VIA MIOLA	182	3,71	186	66.836
VIA PARINI	365	28,90	2.500	899.835
VIA SAN GIUSEPPE	365	34,19	2.881	1.037.140
VIA NOVARA	365	23,55	1.959	705.218
VIA PREALPI	365	48,28	4.165	1.499.474
VIA CARLO PORTA	234	25,02	1.910	687.686
VIA M. LAVORO (11)	365	-	-	-
VIA M. LAVORO (12)	231	21,12	1.145	412.061
VIA DONATI	365	21,52	1.942	698.953
VIA BRIANZA	115	12,34	1.307	150.256
<b>TOTALE</b>		<b>206,30</b>	<b>16.868,68</b>	<b>6.007.203</b>

Il volume di acqua prelevato nel corso dell'anno 2011, è stato di 6.007.203 m<sup>3</sup> con una diminuzione del prelievo pari a 450.304 m<sup>3</sup> rispetto all'anno 2010 (- 6,97%).

Nel corso dell'anno 2011 sono stati immessi nella rete di distribuzione l'acqua captata dai due

nuovi pozzi di via Carlo Porta (10 maggio 2011) e Via Brianza (26 settembre 2011) realizzati dal Comune di Saronno.

A seguito di queste due nuovi contributi idropotabili la Società ha disattivato i Pozzi N° 11 e 12 di via Maestri del Lavoro – rispettivamente il 4 gennaio 2011 e il 31 luglio 2011 – e il 27 luglio 2011 il Pozzo n° 7 di Via Miola (Case Aler).

Nel secondo semestre 2011, la disattivazione praticamente contemporanea, per motivi igienico sanitari dei due pozzi (inquinamento da nitrati) – via Maestri del Lavoro 12 e via Miola Case Popolari – ha comportato una minore disponibilità di acqua immessa in rete (- 450.304 m3).

La qualità dell'acqua distribuita dagli otto pozzi può essere giudicata buona secondo il seguente schema riepilogativo:

1. Ottima: Pozzi Donati, Novara e San Giuseppe e Carlo Porta;
2. Buona: Pozzo Parini e via Brianza;
3. Sufficiente: Pozzo Prealpi;

A causa di un improvviso innalzamento dei valori dei solventi clorurati, nel mese di agosto 2011, il pozzo di via Parini è stato oggetto di un ulteriore intervento di manutenzione straordinaria, per la riduzione della concentrazione degli inquinanti nitrati e solventi clorurati.

L'intervento si è concretizzato con l'abbassamento -a quota – 106 metri dal piano di campagna - del pachet meccanico installato nel mese di marzo 2010.

Il risultato finale del servizio idrico integrato si chiude con una perdita di gestione pari a € 298.430.

Dall'analisi dei dati del conto economico sezionale si evince che:

1. Il fatturato relativo ai lavori conto terzi e conto utenti è diminuito del 10,7% rispetto all'anno 2010 (+ 13.970 Euro);
2. Il canone di concessione versato al Comune per la gestione del servizio idrico, che nell'anno 2010 per espressa rinuncia da parte del Comune Azionista era diminuito di 61.000 Euro è tornato ad essere quello convenzionalmente previsto;
3. Il costo per la fornitura dell'energia elettrica, a parità di consumi rispetto all'anno 2010, è

aumentato del 3,1% (+10.011,00 Euro), in quanto l'emungimento di acqua potabile da pozzi profondi comporta l'installazione di elettropompe con maggiore assorbimento elettrico;

4. I ricavi complessivi derivanti dalla fatturazione all'Utenza finale dell'acqua potabile, fognatura e depurazione, sono diminuiti di 408.000 Euro rispetto all'anno 2010, detta diminuzione è stata determinata essenzialmente da tre fattori:

a) contrazione generale dei consumi sia di tipo domestico che di tipo industriale e commerciale: la riduzione, imputabile alla contingente situazione economica - finanziaria e anche ad una maggiore attenzione posta- dagli utenti finali - nell'utilizzo della risorsa idrica, ha comportato minori ricavi nella vendita dell'acqua potabile e dei servizi correlati (fognatura e depurazione) pari a 160.000 (- 5,98% rispetto all'anno 2010);

b) minore disponibilità di acqua immessa in rete **per tutto il secondo semestre 2011 (- 450.304 m3)**: a causa della chiusura, per motivi igienico sanitari (nitrati), dei pozzi 11 e 12 di via Maestri del Lavoro e del Pozzo 7 di via Miola Case Popolari.

I minori ricavi derivanti dal minor volume di acqua distribuita all'utenza finale ammontano complessivamente a Euro 170.000,00 (- 6,36% rispetto all'anno 2010);

c) condizioni meteorologiche e climatiche anno 2011: la stagione estiva di durata estremamente breve e con temperature inferiori alla norma non hanno incentivato i consumi idrici soprattutto per quanto concerne gli utilizzi irrigui e il riempimento delle piscine domestiche.

I minori ricavi derivanti dalle condizioni climatiche, rispetto ai consumi storici degli anni precedenti, possono essere stimati in Euro 70.000,00 (- 3,14% rispetto all'anno 2010);

L'organico del personale addetto alla gestione dei civici acquedotti non ha subito variazioni nel corso dell'anno 2010.

### ***15.1.2. Azioni innovative e investimenti del settore***

A seguito dell'improvviso innalzamento nei mesi di maggio, giugno e luglio 2011, al pozzo di via Parini, del valore dei solventi clorurati (tetracloroetilene) nel corso del mese di agosto 2011, il pozzo è stato oggetto di lavori nuovi di manutenzione straordinaria.

L'intervento, analogo a quello effettuato nel mese di marzo 2010 ha comportato il pistonaggio dei filtri profondi del pozzo e il successivo abbassamento del pachet provvisorio meccanico a – 106 metri dal piano di campagna.

Detto intervento ha permesso di ridurre l'apporto idrico delle falde più inquinate.

Il risultato ottenuto ha comportato un sostanziale miglioramento qualitativo dell'acqua emunta (abbattimento dei solventi clorurati e nitrati) mantenendo inalterata la portata estratta.

Per quanto concerne il settore raccolta e smaltimento acque reflue, nel corso dell'anno sono stati finanziati il rifacimento e la manutenzione straordinaria di alcuni tratti di rete fognaria, che a causa della vetustà non erano più in grado di assolvere la loro funzione originaria.

### **15.1.3. Processi interni**

#### **➤ Certificazione ISO 9001:2000**

Nell'anno 2005 la Saronno Servizi ha adottato il Sistema di Gestione della Qualità, operativo e conforme alle norme UNI EN ISO 9001: 2000.

Il lavoro di certificazione ha richiesto la fissazione di regole tese a migliorare l'efficacia e l'efficienza dei processi, ad assicurare la pianificazione degli obiettivi e delle attività, una maggiore chiarezza nei ruoli e nelle responsabilità, l'individuazione precisa e dettagliata dei metodi e delle procedure di lavoro da seguire, la promozione della formazione continua del personale e il suo coinvolgimento nella vita Aziendale, il miglioramento delle comunicazioni interne, e il monitoraggio delle attività svolte.

Nel mese di novembre 2011 è stata effettuata dall'Ente Certificatore CSQ la verifica di revisione triennale del Sistema Gestione Qualità.

La visita è stata eseguita, come richiesto dalla Direzione della Saronno Servizi S.p.A. in conformità della nuova norma EN ISO 9001:2008

La visita ha confermato la corretta impostazione del sistema di gestione Aziendale, nonché il suo allineamento con i requisiti generali espressi dalla nuova norma di riferimento.

L'esame del Manuale di Qualità e delle Procedure ha evidenziato l'allineamento della documentazione sia alla norma di riferimento che alla prassi operativa.

Le attività monitorate dal Valutatore hanno dimostrato che i processi sono gestiti e monitorati in modo adeguato mediante la definizione e l'applicazione di obiettivi/indicatori, orientati a valutare la soddisfazione del cliente, l'attuazione degli audit interni e i periodici riesami del sistema qualità.

Il Valutatore non ha riscontrato alcuna "non Conformità", sono emerse solamente alcune osservazioni da considerare nell'ottica del miglioramento del Sistema.

➤ *Rapporto con gli Utenti*

Nel corso dell'anno 2011 sono proseguite, seppur con notevoli difficoltà, le attività di bollettazione e gestione Utenti mediante l'applicativo URBI.

Nel corso dell'anno 2011 sono proseguite, seppur con notevoli difficoltà, le attività di bollettazione e gestione Utenti mediante l'applicativo URBI.

Le bollettazioni sono state emesse nel mese di maggio e novembre 2011

Il sito internet Aziendale, ha continuato nella propria funzione di strumento di comunicazione e informazione all'Utenza, confermandosi come un costante e continuo punto di contatto per tutte le iniziative e/o attività Aziendali; in particolare tutte le analisi relative la qualità dell'acqua, sono pubblicate in media entro 30 giorni dal prelievo.

Gli interventi di manutenzione programmata che hanno comportato la sospensione della fornitura vengono adeguatamente pubblicizzati mediante quotidiani locali (cartacei e on-line) e news letters.

## **ACQUEDOTTO ORIGGIO**

### ***15.1.4. Analisi dati extra-contabili del settore***

Nonostante l'approvazione della Legge Regionale Lombardia 27 dicembre 2010 , n. 21, Modifiche alla l.r. 12/12/2003, n. 26 (Disciplina dei servizi locali di interesse economico generale. Norme in materia di gestione dei rifiuti, di energia, di utilizzo del sottosuolo e di risorse idriche), l'attività di gestione del civico acquedotto di Origgio servizio si sta svolgendo in un contesto di permanente incertezza.

Il mancato avviamento delle attività di programmazione e investimento, nonché la determinazione delle nuove tariffe di vendita dell'acqua potabile, in capo all'ATO Provinciale ha come conseguenza negativa l'immobilismo ed il rinvio di una situazione che richiede invece scelte chiare e forti investimenti.

Nel corso dell'anno 2011 la Società ha continuato a concentrare i propri sforzi nella realizzazione di obiettivi immediatamente attuabili, in grado di produrre risultati tangibili in termini di miglioramento dell'efficienza del sistema acquedottistico.

Detti interventi hanno avuto come obiettivo:

- L'ottimizzazione del funzionamento degli impianti, elevando l'efficienza dei sistemi di pompaggio;
- L'attuazione di misure di risparmio e recupero energetico, anche sottoscrivendo contratti di fornitura con un nuovo fornitore;
- Continua sostituzione dei misuratori installati alle Utenze domiciliari.

## RIEPILOGO CONSUMI ENERGETICI

### ACQUEDOTTO ORIGGIO

Punto  Utenza	Consumo Energia Elettrica			
	F1 Kwh	F2 Kwh	F3 Kwh	Totale Kwh

Pozzo Via PIANTANIDA	160.782	120.594	190.692	<b>472.068</b>
Pozzo Via VIVALDI	111.992	85.750	120.844	<b>318.586</b>

<b>Importo Totale Euro</b>	<b>272.774</b>	<b>206.344</b>	<b>311.536</b>	<b>790.654</b>
----------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Il consumo elettrico nell'anno 2011 è diminuito di 10.913 Kwh rispetto all'anno 2010.

## RIEPILOGO VOLUMI PRELEVATI

### ACQUEDOTTO ORIGGIO

Denominazione del Pozzo	Numero dei Giorni	Portata estratta l/sec.	Prelievo giornaliero m3	Prelievo Totale m3/anno
-------------------------------	-------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

VIVALDI	1	365	3,51	143	51.396
VIVALDI	2	365	28,28	1.525	549.068
PIANTANIDA	1	365	17,10	769	276.843
PIANTANIDA	2	365	26,08	1.145	413.187

<b>TOTALE</b>	<b>365</b>	<b>74,97</b>	<b>3.582</b>	<b>1.290.494</b>
---------------	------------	--------------	--------------	------------------

Il volume di acqua prelevato nel corso dell'anno 2011, è stato di 1.290.494 m3 con una diminuzione di prelievo pari a 26.234 m3 rispetto all'anno 2010.

Non si è verificata alcuna criticità relativa alla pressione di erogazione alle Utenze domiciliari.

La qualità dell'acqua distribuita dai tre pozzi può essere giudicata buona secondo il seguente schema riepilogativo:

1. Ottima: Pozzi Piantanida e Vivaldi Colonna Profonda;
2. Buona: Pozzo Vivaldi Colonna Superficiale;

Il risultato finale del servizio idrico integrato si chiude con un utile di gestione pari a € 56.604.

Dall'analisi dei dati si evince che il fatturato relativo ai lavori conto terzi e conto Utenze nell'anno 2011 è diminuito del 65,50% rispetto a quello dell'anno 2010 (-62.120,75 Euro).

Il costo per la fornitura dell'energia elettrica rispetto all'anno 2010, è aumentato del 5,50% (9.392,00 Euro).

Nel corso dell'anno sono state sostituite le tre pompe elettrosommerse installate nella vasca di via Piantanida e la pompa n° 1 del pozzo sempre ubicato in via Piantanida.

#### ***15.1.5. Azioni innovative e investimenti del settore***

Nessuna azione innovativa e investimento del settore da segnalare.

#### ***15.1.6. Processi interni***

##### ***➤ Certificazione ISO 9001:2000***

Nell'anno 2005 la Saronno Servizi ha adottato il Sistema di Gestione della Qualità, operativo e conforme alle norme UNI EN ISO 9001: 2000.

Il lavoro di certificazione ha richiesto la fissazione di regole tese a migliorare l'efficacia e l'efficienza dei processi, ad assicurare la pianificazione degli obiettivi e delle attività, una maggiore chiarezza nei ruoli e nelle responsabilità, l'individuazione precisa e dettagliata dei metodi e delle procedure di lavoro da seguire, la promozione della formazione continua del personale e il suo coinvolgimento nella vita Aziendale, il miglioramento delle comunicazioni interne, e il monitoraggio delle attività svolte.

Nel mese di novembre 2011 è stata effettuata dall'Ente Certificatore CSQ la verifica di revisione

triennale del Sistema Gestione Qualità.

La visita è stata eseguita, come richiesto dalla Direzione della Saronno Servizi S.p.A. in conformità della nuova norma EN ISO 9001:2008

La visita ha confermato la corretta impostazione del sistema di gestione Aziendale, nonché il suo allineamento con i requisiti generali espressi dalla nuova norma di riferimento.

L'esame del Manuale di Qualità e delle Procedure ha evidenziato l'allineamento della documentazione sia alla norma di riferimento che alla prassi operativa.

Le attività monitorate dal Valutatore hanno dimostrato che i processi sono gestiti e monitorati in modo adeguato mediante la definizione e l'applicazione di obiettivi/indicatori, orientati a valutare la soddisfazione del cliente, l'attuazione degli audit interni e i periodici riesami del sistema qualità.

Il Valutatore non ha riscontrato alcuna "non Conformità", sono emerse solamente alcune osservazioni da considerare nell'ottica del miglioramento del Sistema.

➤ *Rapporto con gli Utenti*

Le attività commerciali con l'Utenza sono avvenute sia presso l'Ufficio Utenti di Saronno che presso l'Ufficio locale di Origgio.

Nessuna criticità gestionale è emersa a seguito della riduzione, ad una sola giornata lavorativa, dell'apertura dell'Ufficio Utenti ubicato c/o il Palazzo Comunale.

Nel corso dell'anno 2011 sono proseguite, seppur con notevoli difficoltà, le attività di bollettazione e gestione Utenti mediante l'applicativo URBI.

Le bollettazioni sono state emesse nei mesi di febbraio e settembre 2011.

Il sito internet Aziendale, ha continuato nella propria funzione di strumento di comunicazione e informazione all'Utenza, confermandosi come un costante e continuo punto di contatto per tutte le iniziative e/o attività Aziendali; in particolare tutte le analisi relative la qualità dell'acqua, sono pubblicate in media entro 30 giorni dal prelievo.

Gli interventi di manutenzione programmata che hanno comportato la sospensione della fornitura vengono adeguatamente pubblicizzati mediante quotidiani locali (cartacei e on-line) e news letters.

## ***15.2. ACQUEDOTTO UBOLDO***

### ***15.2.1. Analisi dati extra-contabili del settore***

Nonostante l'approvazione della Legge Regionale Lombardia 27 dicembre 2010 , n. 21, Modifiche alla l.r. 12/12/2003, n. 26 (Disciplina dei servizi locali di interesse economico generale. Norme in materia di gestione dei rifiuti, di energia, di utilizzo del sottosuolo e di risorse idriche), l'attività di gestione del servizio idrico integrato del Comune di Uboldo (acquedotto + fognatura), si sta svolgendo in un contesto di permanente incertezza.

Il mancato avviamento delle attività di programmazione e investimento, nonché la determinazione delle nuove tariffe di vendita dell'acqua potabile, in capo all'ATO Provinciale ha come conseguenza negativa l'immobilismo ed il rinvio di una situazione che richiede invece scelte chiare e forti investimenti.

Nel corso dell'anno 2011 la Società ha continuato a concentrare i propri sforzi nella realizzazione di obiettivi immediatamente attuabili, in grado di produrre risultati tangibili in termini di miglioramento dell'efficienza del sistema acquedottistico.

Detti interventi hanno avuto come obiettivo:

- L'ottimizzazione del funzionamento degli impianti, elevando l'efficienza dei sistemi di pompaggio;
- L'attuazione di misure di risparmio e recupero energetico, anche sottoscrivendo contratti di fornitura con un nuovo fornitore;
- Turnazione delle fonti di captazione, al fine di diminuire la pressione estrattiva sulle falde idriche attualmente utilizzate;
- Continua sostituzione dei misuratori installati alle Utenze domiciliari.

## RIEPILOGO CONSUMI ENERGETICI

### ACQUEDOTTO UBOLDO

Punto  Utenza	n° giorni di Consumo	Consumo Energia Elettrica			
		F1 Kwh	F2 Kwh	F3 Kwh	Totale Kwh
Pozzo C.na GIROLA	365	49.222	38.467	62.319	<b>150.008</b>
Pozzo Via IV NOVEMBRE	365	59.156	51.809	37.384	<b>148.349</b>
Pozzo Via BROLO	365	52.738	41.107	36.847	<b>130.692</b>
Pozzo Via VERDI	365	125.703	94.635	170.551	<b>390.889</b>
STAZIONE POMPAGGIO VIA CERIANI	365	882	706	911	<b>2.499</b>
<b>Importo Totale Euro</b>		<b>287.701</b>	<b>226.724</b>	<b>308.012</b>	<b>822.437</b>

Il consumo elettrico dell'anno 2011, è stato complessivamente di 822.437 Kwh, con una diminuzione di 43.717 Kwh rispetto alla anno 2010 ( - 5,04% )

## RIEPILOGO VOLUMI PRELEVATI

### ACQUEDOTTO UBOLDO

Denominazione del Pozzo	Numero dei Giorni	Portata estratta l/sec.	Prelievo giornaliero m3	Prelievo Totale m3/anno
C.NA GIROLA	365	10,42	892	321.250
VIA BROLO	365	3,01	244	88.004
VIA MAZZINI	365	5,65	459	165.310
VIA VERDI	365	29,36	2.514	905.062
<b>TOTALE</b>	<b>365</b>	<b>48,44</b>	<b>4.110</b>	<b>1.479.626</b>

Il volume di acqua immesso in rete nel corso dell'anno 2011 - 1.479.626 m<sup>3</sup> è diminuito di 135.400 m<sup>3</sup> rispetto a quello erogato nel corso dell'anno solare 2010.

Non si è verificata alcuna criticità relativa alla pressione di erogazione alle UtENZE domiciliari.

La qualità dell'acqua distribuita dai cinque pozzi può essere giudicata buona secondo il seguente schema riepilogativo:

1. Ottima: Pozzo via Mazzini e pozzo via Cascina Girola;
3. Buona: Pozzi via Brolo e Verdi.

Il risultato finale del servizio idrico integrato si chiude con un utile di gestione pari € 41.843.

Dall'analisi dei dati contabili si evince che:

1. Il fatturato relativo il fatturato relativo ai lavori conto terzi e conto utenze nell'anno 2011 è aumentato del 9,20 % rispetto a quello dell'anno 2010 (+ 3.064 Euro);
2. Il costo per la fornitura dell'energia elettrica, rispetto all'anno 2010, è aumentato di Euro 1.417,00 (+ 1.20 %);

### ***15.2.2. Azioni innovative e investimenti del settore***

Nessuna azione innovativa e investimento del settore da segnalare.

### ***15.2.3. Processi interni e Sviluppi organizzativi***

#### ***➤ Certificazione ISO 9001:2000***

Nell'anno 2005 la Saronno Servizi ha adottato il Sistema di Gestione della Qualità, operativo e conforme alle norme UNI EN ISO 9001: 2000.

Il lavoro di certificazione ha richiesto la fissazione di regole tese a migliorare l'efficacia e l'efficienza dei processi, ad assicurare la pianificazione degli obiettivi e delle attività, una maggiore chiarezza nei ruoli e nelle responsabilità, l'individuazione precisa e dettagliata dei metodi e delle procedure di lavoro da seguire, la promozione della formazione continua del personale e il suo coinvolgimento nella vita Aziendale, il miglioramento delle comunicazioni interne, e il monitoraggio delle attività svolte.

Nel mese di novembre 2011 è stata effettuata dall'Ente Certificatore CSQ la verifica di revisione triennale del Sistema Gestione Qualità.

La visita è stata eseguita, come richiesto dalla Direzione della Saronno Servizi S.p.A. in conformità della nuova norma EN ISO 9001:2008

La visita ha confermato la corretta impostazione del sistema di gestione Aziendale, nonché il suo allineamento con i requisiti generali espressi dalla nuova norma di riferimento.

L'esame del Manuale di Qualità e delle Procedure ha evidenziato l'allineamento della documentazione sia alla norma di riferimento che alla prassi operativa.

Le attività monitorate dal Valutatore hanno dimostrato che i processi sono gestiti e monitorati in modo adeguato mediante la definizione e l'applicazione di obiettivi/indicatori, orientati a valutare la soddisfazione del cliente, l'attuazione degli audit interni e i periodici riesami del sistema qualità.

Il Valutatore non ha riscontrato alcuna "non Conformità", sono emerse solamente alcune osservazioni da considerare nell'ottica del miglioramento del Sistema.

➤ *Rapporto con gli Utenti*

Le attività commerciali con l'Utenza sono avvenute sia presso l'Ufficio Utenti di Saronno che presso l'Ufficio locale di Uboldo.

Le attività commerciali con l'Utenza sono avvenute sia presso l'Ufficio Utenti di Saronno che presso l'Ufficio locale di Uboldo.

Nel corso dell'anno 2011 sono proseguite, seppur con notevoli difficoltà, le attività di bollettazione e gestione Utenti mediante l'applicativo URBI.

Le bollettazioni sono state emesse nei mesi di febbraio e settembre 2011.

Il sito internet Aziendale, ha continuato nella propria funzione di strumento di comunicazione e informazione all'Utenza, confermandosi come un costante e continuo punto di contatto per tutte le iniziative e/o attività Aziendali; in particolare tutte le analisi relative la qualità dell'acqua, sono pubblicate in media entro 30 giorni dal prelievo.

Gli interventi di manutenzione programmata che hanno comportato la sospensione della fornitura vengono adeguatamente pubblicizzati mediante quotidiani locali (cartacei e on-line) e news letters.

## **16. PARCHEGGI PUBBLICI**

### **16.1. Analisi dati extra-contabili del settore**

L'esercizio 2011 per il settore parcheggi, si è chiuso con ricavi complessivi pari a Euro 723.770 con un incremento del 7,31% rispetto all'esercizio 2010.

I dati di bilancio hanno evidenziato le seguenti situazioni:

- un incremento dei ricavi derivanti dall'impiego dei parcometri; (+ 7,28%)
- un incremento dei ricavi in via Pola (+ 1,88%);
- un incremento dei ricavi in via Ferrari (+ 26,42%);

Il numero degli stalli attualmente gestiti sono 797 e sono distribuiti uniformemente sulle arterie cittadine.

L'attenta valutazione delle caratteristiche intrinseche di ogni area (bacino di utenza, localizzazione territoriale, etc.) e delle specifiche esigenze dei cittadini, ha consentito alla Saronno Servizi di adottare, nel corso degli ultimi anni, un serie di soluzioni tecniche che hanno permesso di ottimizzare i ritorni economici-finanziari mantenendo come focus principale la soddisfazione dei cittadini.

La scelta della Saronno Servizi, in condivisione con il Comune di Saronno, di gestire la sosta nelle vie cittadine attraverso l'impiego dei "gratta e sosta" e dei parcometri, è ormai stata metabolizzata nelle abitudini dei Cittadini che sempre più frequentemente provvedono al pagamento della sosta.

Il numero delle sanzioni amministrative rilevate nell'anno 2011 sono state pari a 2.808, con un aumento del 74,30% rispetto all'anno 2010 ( sanzioni emesse 1611).

Il 2011 si chiude infatti con utile di gestione di Euro 259.687 con un incremento dell' 85% ( Euro 119.355) rispetto all'anno 2010

Attualmente la gestione delle aree di sosta è attivata attraverso:

\* *Aree di sosta automatizzate (Via Pola)*

\* *Parcometri*

\* *Rivenditori/ Ausiliari della sosta*

➤ *Aree di sosta automatizzate*

➤ *Area di Via Pola*

L'area di sosta localizzata in via Pola è composta da 105 posti auto di cui il 50% situati nel piano interrato.

L'impiego di un sistema automatizzato e integrato di gestione e la presenza di telecamere per la videosorveglianza si sono dimostrati strumenti apprezzati dalla cittadinanza e hanno consentito di confermare gli ottimi risultati ottenuti nel corso del 2010.

➤ *Parcometri*

Nel corso del 2011, gli ottimi risultati già conseguiti corso del 2010 sono ulteriormente migliorati, infatti le vendite dei tagliandi prepagati sono aumentati di 34.932 Euro (+ 7,26%).

I ricavi complessivi compresa l'area di sosta di piazza Tranquillo Zerbi e il parcheggio di via Pola sono stati pari a Euro 723.770 (+7,31%)

➤ *Rivenditori /Ausiliari della Sosta*

L'utilizzo sempre più importante dei parcometri ha ridotto notevolmente i proventi derivanti dalla vendita dei tagliandi di "gratta e sosta" mediante l'attività dei rivenditori e degli ausiliari della sosta.

I ricavi complessivi delle schede prepagate sono stati pari a Euro 515.785 (+7,26%).

Il numero complessivo di tagliandi prepagati venduti è pari a 153.501 unità dei quali n° 58.685 da 30 minuti e n°94.816 da 60 minuti.

## **16.2. Azioni innovative e investimenti del settore**

La Società ha elaborato un progetto tecnico economico per ipotizzare l'introduzione della sosta a pagamento in tre aree adibite attualmente in due casi a parcheggio gratuito a disco orario, mentre nella terza area è permessa la sosta sempre gratuitamente ma a tempo illimitato.

Il progetto è stato trasmesso al Comune di Saronno per condividerne i contenuti.

## **17. LAVORI CONTO TERZI**

### **Analisi dati extra-contabili del settore**

Nel corso dell'anno 2010 alla Società sono stati affidati lavori straordinari da parte dei Comuni Soci di Uboldo, Saronno e dalla Società Ferrovie Nord Milano.

La natura degli interventi affidati erano i seguenti:

1. **Comune di Uboldo:** progettazione ed esecuzione lavori per la rimozione delle interferenze tra le tubazioni dei servizi acquedotto e fognatura e i lavori che Società Autostrade S.p.A. ha posto in essere per la realizzazione, in entrambe le direzioni di marcia , della terza corsia autostrada A9 Milano – Como.

L'importo complessivo di **Euro 260.830,00** è relativo alle seguenti opere:

Scheda Interferenza n°	Descrizione Rete Interferente	Descrizione dell' Interferenza	Eliminazione Temporanea Interferenza	Ricollocazione Definitiva Interferenza	Importo Imponibile Euro
Ai	057	Fognatura	Attraversamento	€ 31.040,00	€ 31.040,00
Ai	057	Acquedotto	Attraversamento	€ 25.770,00	€ 35.120,00
Ai	056 bis	Acquedotto	Parallelismo		€ 16.450,00
Ai	056	Acquedotto	Attraversamento	€ 37.020,00	€ 11.920,00
Ai	049	Acquedotto	Parallelismo		€ 4.190,00
Ci	339	Fognatura	Attraversamento	€ 82.500,00	€ 16.820,00
<b>IMPORTO TOTALE LAVORI</b>			<b>€ 176.330,00</b>	<b>€ 84.500,00</b>	<b>€ 260.830,00</b>

2. **Comune di Saronno:** esecuzione opere edili per la realizzazione delle camerette avampozzo dei due nuovi pozzi per acqua potabile ubicati in via Carlo Porta e via Brianza e progettazione e realizzazione opere elettriche, elettromeccaniche ed idrauliche per la captazione e distribuzione acqua potabile

L'importo complessivo di **Euro 145.330,19** è relativo alle seguenti opere:

Pozzo	Opere Edili	Opere elettriche, elettromeccaniche e idrauliche	TOTALE
Pozzo Brianza	50.280,16	49.107,32	<b>99.387,48</b>
Pozzo Carlo Porta	14.287,21	31.665,50	<b>45.942,71</b>

3. **Ferrovie Nord Milano:** progettazione ed esecuzione lavori per rimozioni interferenze tubazioni acquedotto con il nuovo tracciato ferroviario della tratta Saronno – Seregno.

L'importo complessivo di **Euro 187.134,39** è relativo ai seguenti interventi:

Scheda Interferenza n°	Località	Descrizione dell' Interferenza	Totale Eliminazione e ricollocazione Euro
CFS03	Via Filippo Reina	Attraversamento	€ <b>34.998,74</b>
OP3	Viale Lombardia	Attraversamento	€ <b>40.605,61</b>
OP5	Fermata Saronno Sud	Attraversamento	€ <b>27.661,20</b>
OP6	Sottopasso Don Sturzo	Attraversamento	€ <b>36.052,97</b>
OP7	Sottovia SC della Calus	Attraversamento	€ <b>47.815,87</b>
<b>IMPORTO TOTALE LAVORI</b>			€ <b>187.134,39</b>

I lavori relativi a tutte e tre le commesse sono iniziati nell'anno 2010.

Nel corso dell'anno 2011, la Società ha ultimato, in accordo con gli Enti affidatari, l'ultimazione dei seguenti interventi:

**Comune di Saronno:**

Pozzo	Opere Edili	Opere elettriche, elettromeccaniche e idrauliche	<b>TOTALE</b>
Pozzo Brianza	53.769,00	59.000,00	<b>112.769,00</b>
Pozzo Carlo Porta	14.000,00	30.400,00	<b>44.400,00</b>

**Ferrovie Nord Milano:**

Scheda Interferenza n°	Località	Descrizione dell' Interferenza	Totale Eliminazione e ricollocazione €uro
------------------------------	----------	--------------------------------------	--

OP6	Sottopasso Don Sturzo	Attraversamento	€ <b>36.052,97</b>
OP7	Sottovia SC della Calus	Attraversamento	€ <b>47.815,87</b>

## **18. CASSETTA DELL'ACQUA**

Sabato 6 giugno 2011 è stata inaugurata la nuova Casa dell'Acqua, la cui gestione è stata affidata alla Saronno Servizi S.p.A.

La cerimonia è avvenuta nella sua sede di Piazza dei Mercanti, angolo via Pagani alla presenza del Sindaco Luciano Porro e dell'Assessore alle opere pubbliche Agostino Fontana.

Negli intenti dell'Amministrazione Comunale la realizzazione della Casa dell'Acqua punta a incentivare il consumo di acqua pubblica come bevanda, un gesto che assume particolare significato da un punto di vista ambientale.

L'Italia detiene il primato europeo di acqua minerale in bottiglia: ogni anno si consumano 194 litri a testa.

La confezione in bottiglie di plastica e il trasporto (principalmente su gomma) dell'acqua minerale però ha enormi ripercussioni sull'ambiente in termini di emissioni di gas serra e di rifiuti prodotti.

L'utilizzo dell'acqua prelevata dalla Casa dell'Acqua favorisce:

- la riduzione di anidride carbonica e petrolio dovuti alla produzione del pet (plastica con la quale si realizzano le bottiglie);
- riduzione di anidride carbonica provocata dalle emissioni dei gas di scarico dei tir che trasportano le bottiglie in plastica;
- riduzione dei costi del materiale in plastica da smaltire.

L'acqua approvvigionata dagli Utenti agli erogatori della casa dell'Acqua può essere "gassata" cioè addizionata con anidride carbonica oppure naturale.

Il prelievo complessivo nei sette mesi di funzionamento è stato di 170.000 litri, pari a 119.335 bottiglie da 1,5 litri cadauna.

## RIEPILOGO PRELIEVI CASA DELL'ACQUA II° SEMESTRE 2011

DATA LETTURA PRECEDENTE	DATA LETTURA ATTUALE	LETTURA PRECEDENTE (litri)	LETTURA ATTUALE (litri)	CONSUMO (litri)	LITRI/GIORNO
11 giugno 2011	16 giugno 2011	800	2.800	2.000	400
16 giugno 2011	23 giugno 2011	2.800	6.400	3.600	514
23 giugno 2011	30 giugno 2011	6.400	12.300	5.900	843
30 giugno 2011	7 luglio 2011	12.300	19.700	7.400	1.057
7 luglio 2011	14 luglio 2011	19.700	27.400	7.700	1.100
14 luglio 2011	21 luglio 2011	27.400	33.700	6.300	900
21 luglio 2011	4 agosto 2011	33.700	46.500	12.800	914
4 agosto 2011	10 agosto 2011	46.500	51.500	5.000	833
10 agosto 2011	22 agosto 2011	51.500	63.800	12.300	1.025
22 agosto 2011	25 agosto 2011	63.800	68.800	5.000	1.667
25 agosto 2011	1 settembre 2011	68.800	79.000	10.200	1.457
1 settembre 2011	8 settembre 2011	79.000	87.500	8.500	1.214
8 settembre 2011	22 settembre 2011	87.500	94.600	7.100	507
22 settembre 2011	29 settembre 2011	94.600	101.700	7.100	1.014
29 settembre 2011	6 ottobre 2011	101.700	109.200	7.500	1.071
6 ottobre 2011	13 ottobre 2011	109.200	116.400	7.200	1.029
13 ottobre 2011	20 ottobre 2011	116.400	122.400	6.000	857
20 ottobre 2011	27 ottobre 2011	122.400	128.700	6.300	900
27 ottobre 2011	3 novembre 2011	128.700	135.200	6.500	929
3 novembre 2011	10 novembre 2011	135.200	141.000	5.800	829
10 novembre 2011	17 novembre 2011	141.000	146.800	5.800	829
17 novembre 2011	24 novembre 2011	146.800	152.700	5.900	843
24 novembre 2011	15 dicembre 2011	152.700	168.500	15.800	752
15 dicembre 2011	31 dicembre 2011	168.500	179.800	11.300	706
<b>TOTALI</b>				<b>179.000</b>	<b>925</b>

## 19. FARMACIE

### 19.1. Analisi dati extra-contabili del settore

La redazione del budget era stata attuata utilizzando un criterio conservativo, che teneva conto di un trend in linea sul fronte “contanti” e di un trend decisamente negativo sul fronte “SSN”. Quest’ultimo caratterizzato da una realtà sempre più ingovernabile, quale risultante dalle politiche di contenimento della spesa farmaceutica nazionale, regionale e provinciale. Politiche che hanno trovato il loro massimo acuto nel mese di aprile, quando si è concretizzato l’adeguamento del prezzo dei “generici” alla media europea, con un abbattimento che in alcuni casi è stato anche del 44%. E’ continuato nel contempo in tutto l’arco dell’anno la riduzione del costo dei farmaci in fascia “A” (farmaci mutuabili). Nello stesso tempo ogni mese aumentava il numero dei farmaci generici che si affacciavano sul mercato con prezzi abbattuti anche del 50% rispetto ai farmaci di marca di riferimento. E, non per ultimo, le ASL hanno adottato controlli sempre più sostenuti sulla prescrizione da parte del medico di base.

La crescente pressione esercitata ha prodotto alla fine una ricetta più “snella”.

#### FARMACIE ANNI 2009-2010-2011

	2009	2010	2011
<b><i>Dati Contabili</i></b>			
<b><i>Incasso DIRETTO</i></b>	€ 2.043.112,00	1.864.029,00	1.930.096,49
<b><i>Incasso SSN</i></b>	€ 1.896.548,00	2.003.711,00	1.866.860,83
<b><i>Totale FATTURATO</i></b>	€ 3.939.660,00	3.867.740,00	3.796.957,32

#### ➤ Farmacia Comunale n. 1:

A livello contabile l’anno 2011 è da ritenersi moderatamente soddisfacente nonostante un decremento del fatturato rispetto al 2010. La maggior parte di questo decremento è dovuto al calo del valore medio della ricetta che influisce notevolmente sul ricavo del SSN, mentre dal punto di vista dell’incasso da cassetto si registra un sostanziale mantenimento del fatturato.

Per ciò che riguarda alcuni dati extra contabili è interessante osservare come presso la FC1 si sia osservato un mantenimento del numero totale di ricette evase nonostante la perdita di fatturato derivante dal rimborso del SSN si attesti sul 10% rispetto all’anno precedente. Si osserva un innalzamento del valore medio dello scontrino del 1,5%, nonostante un leggero calo del numero degli scontrini emessi attestati a 278 di media giornaliera.

➤ **Farmacia Comunale n. 2:**

Il fatturato totale è superiore di circa 2 punti percentuali rispetto a quello del 2010.

Tuttavia va precisato che ci sono due settimane e più di fatturato rispetto al 2010, anno in cui c'è stata una chiusura supplementare per la ristrutturazione della farmacia.

Assistiamo a due fenomeni opposti. Da una parte sul fronte "SSN" perdiamo circa il 7% con una perdita a valori di oltre 55.000 euro; di contro però sul fronte "contanti" la performance è decisamente positiva: +10.2% con un incremento di circa 84.000 euro, in massima parte dovuto ad un valore medio del singolo scontrino decisamente più alto (+5%).

## **19.2. Azioni innovative e investimenti del settore**

➤ **Farmacia Comunale n. 1:**

Nell'arco del 2011 è stata riproposta la chiusura estiva di sole 3 settimane (2 settimane a luglio e 1 ad agosto) e la chiusura invernale di 1 settimana (a cavallo con gennaio 2012).

Prosegue, allo scopo di agevolare la cittadinanza e favorire un miglior servizio, l'apertura anticipata pomeridiana della farmacia alle 15.00 portando così a 8.30 h l'orario di apertura giornaliero ( 42,5 ore settimanali ). Tale iniziativa risulta molto gradita dalla clientela.

➤ **Farmacia Comunale n. 2:**

Il Legislatore ha inteso attenuare il calo della remunerazione del farmacista emanando il Decreto 16 Dicembre 2010 (pubblicato il 19-04-2011)- ai sensi del D.LGS .153/2009, in cui demanda alle Regioni i criteri per la remunerazioni di servizi e/o prestazioni collaterali che le farmacie potranno erogare (fisioterapista, operatori socio-sanitari, attività infermieristica sia presso la farmacia che a domicilio dell'utente).

In attesa di valutare attentamente i benefici costi/ricavi che potrebbero derivare da queste attività – magari in collaborazione con le farmacie di Gerenzano e Uboldo – il settore ha sperimentato con successo il servizio di ascolto e di orientamento ad eventuali disagi e sofferenze psicologiche mediante la presenza gratuita di uno psicologo ( mercoledì pomeriggio c/o la Farmacia 2) realizzato in collaborazione di Federfarma VARESE. Il servizio verrà riproposto anche nel 2012.

### ***19.3. Relazione con utenti***

Il rapporto con la clientela si conferma soddisfacente sebbene si siano riscontrate lamentele in relazione alle lunghe attese nel periodo estivo, periodo in cui oltre alla rotazione delle ferie del personale si è aggiunta l'assenza per malattia (per tre mesi) di una unità lavorativa. Comunque, grazie all'impegno congiunto di tutta la forza lavoro, i due esercizi sono riusciti a garantire la qualità del servizio, che la clientela riceve nel corso dell'intero anno solare.

### ***19.4. Processi interni***

L'organico del personale addetto alla gestione delle farmacie comunali ha subito una riduzione a partire dal mese di Aprile 2011. Le conseguenze sono state gestite con grande professionalità dai dipendenti, che hanno lavorato in condizioni non sempre ottimali.

L'istituzione dell'Albo fornitori aziendale, anche per il settore farmacie, ha comportato la presentazione della documentazione di accreditamento da parte dei fornitori del settore.

## **20. Informazioni ex art 2428 C.C.**

### **STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO/ATTIVO**

Riclassificazione secondo il criterio della liquidità

	31/12/2011	PERCENTUALE SUL TOTALE IMPIEGHI
<b>CAPITALE CORCOLANTE</b>	<b>12.318.548</b>	<b>58,02%</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>6.119.671</b>	<b>28,82%</b>
Disponibilità liquide	6.119.671	28,82%
<b>Liquidità differite</b>	<b>5.995.301</b>	<b>28,24%</b>
Crediti verso soci	-	0,00%
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	5.968.784	28,11
Crediti immobilizzati a breve termine	-	0,00%
Attività finanziarie	-	0,00%
Ratei e risconti attivi	26.517	0.12%
<b>Rimanenze</b>	<b>203.576</b>	<b>0,96%</b> 0.96%
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>8.912.075</b>	<b>41,98%</b>
Immobilizzazioni immateriali	315.284	1,49%
Immobilizzazioni materiali	8.539.248	40,22%
Immobilizzaizoni finanziarie	45.964	0,22%
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	11.579	0,05%
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>21.230.623</b>	<b>100,00%</b>

## STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO/PASSIVO

Riclassificazione secondo il criterio della esigibilità

Passivo:

	31/12/2011	PERCENTUALE SUL TOTALE FONTI
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>16.509.862</b>	<b>77,76%</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>13.174.119</b>	<b>62,05%</b>
Debiti a breve termine	13.167.262	62,02%
Ratei e risconti	6.857	0,03%
<b>Passività consolidate</b>	<b>3.335.743</b>	<b>15,71%</b>
Debiti a m/l termine	2.784.032	13,11%
Fondo per rischi ed oneri	62.354	0,29%
TFR	489.357	2,31%
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>4.720.761</b>	<b>22,24%</b>
Capitale sociale	4.800.000	22,61%
Riserve	637.747	3,00%
Utili portati a nuovo	- 723.344	-3,41%
Reddito netto	6.359	0,04%
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>21.230.623</b>	<b>100,00%</b>

## CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

Riclassificazione per margini

	31/12/2011	% SUL VALORE DELLA PRODUZIONE
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.844.150</b>	<b>100,00%</b>
- Consumi di materie	2.929.665	-29,76%
- Spese generali	4.348.840	-44,18%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.565.645</b>	<b>26,06%</b>
- Altriricavi	469.566	-4,77%
- Costi del personale	1.596.041	-16,21%
- Accantonamenti	-	0,00%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>500.038</b>	<b>5,08%</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	633.029	-6,43%
<b>REDDITO OPERATIVO CARATTERISTICO</b>	<b>-132.991</b>	<b>-1,35%</b>
+ Altri ricavi	469.566	4,77%
- Oneri diversi	216.654	-2,20%
<b>REDDITO OPERATIVO NETTO</b>	<b>119.921</b>	<b>1,22%</b>
+ Proventi finanziari	52.328	0,53%
- Oneri finanziari	91.859	-0,93%
<b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>80.390</b>	<b>0,82%</b>
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0,00%
+ Proventi ed oneri straordinari	1	0,00%
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>80.389</b>	<b>0,82%</b>
- Imposte	74.030	-0,73%
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>6.359</b>	<b>0,07%</b>

## INDICATORI DI REDDITTIVITA'

<b>Indici di redditività</b>			
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
<b>ROE</b>	0,14	1,03	
<b>ROI</b>	0,03	0,16	
<b>ROS</b>	1,22	3,43	
<b>MOL su ricavi</b>	5,08	7,02	

### **Proposta destinazione utili**

Concludendo La relazione sull'esercizio al 31 dicembre 2011, il Consiglio di Amministrazione desidera ringraziare gli Enti Locali per l'impegno con il quale hanno sostenuto l'Azienda e i suoi progetti di sviluppo.

Il Consiglio esprime inoltre il suo apprezzamento per tutto il Personale, ad ogni livello gerarchico, per l'impegno con cui ha dato attuazione alle strategie ed ai progetti proposti dalla Società, dando il proprio contributo per diffondere una positiva immagine della stessa.

Nel rispetto di quanto previsto dallo Statuto Aziendale art. 24 sottoponiamo alla Vostra attenzione la seguente proposta di destinare l'utile:

<b>Utile d'esercizio</b>	<b>€ 6.359</b>
a)-5% per incremento fondo riserva legale:	€ 318
b)- accan.to al fondo rinnovamento impianti acquedotti:	€ 6.041

***Saronno, 26 Marzo 2012***

**Consiglio di Amministrazione**

## Elena Gioia - Saronno Servizi S.p.A.

---

**Da:** crowehorwathas <crowehorwathas@pec.it>  
**Inviato:** venerdì 6 aprile 2012 13.40  
**A:** alberto.fidanza@gmail.com  
**Cc:** Foti@sforb.com; oscar.furgeri@saronnoservizi.it; segreteria@saronnoservizi.it; alessandro.ruina@crowehorwath-as.it; sonia.bianchi@crowehorwath-as.it  
**Oggetto:** Saronno Servizi: Relazione di Revisione Bilancio 2011  
**Allegati:** Saronno Servizi\_Relazione di revisi.pdf  
**Priorità:** Alta

Egregio Ing. Fidanza,

in allegato la nostra Relazione di Revisione relativa al bilancio di Saronno Servizi SpA chiuso al 31.12.2011.

Cordiali saluti.

**Alessandro Ruina**  
Partner



**Crowe Horwath AS S.r.l.**  
Member Crowe Horwath International

Via G. Leopardi, 3  
20123 Milano (Mi) - Italy

[alessandro.ruina@crowehorwath-as.it](mailto:alessandro.ruina@crowehorwath-as.it)  
[www.crowehorwath.it](http://www.crowehorwath.it)

+39 02 43912344 Main  
+39 02 4390711 Fax  
+39 335 6858316 Cell Phone



IMPORTANT: Crowe Horwath AS S.r.l. is a member of Crowe Horwath International, a Swiss verein (Crowe Horwath). Each member firm of Crowe Horwath is a separate and independent legal entity. Crowe Horwath AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Horwath or any other member of Crowe Horwath and specifically disclaim any and all responsibility or liability for acts or omissions of Crowe Horwath or any other Crowe Horwath member. © 2012 Crowe Horwath AS S.r.l.

IMPORTANT: The contents of this email are confidential and intended only for the person to whom they are addressed. If you have received the email in error please notify the sender immediately and delete it from your computer system. Do not copy or distribute it or disclose its contents to any person.



SARONNO SERVIZI SPA

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2011

Relazione della società di revisione ai sensi  
dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE  
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39**

Agli Azionisti  
della Saranno Servizi S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Saranno Servizi S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2011. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Saranno Servizi S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

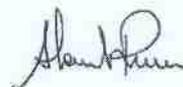
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 29 aprile 2011.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Saranno Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2011 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Saranno Servizi S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e

degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Saronno Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2011.

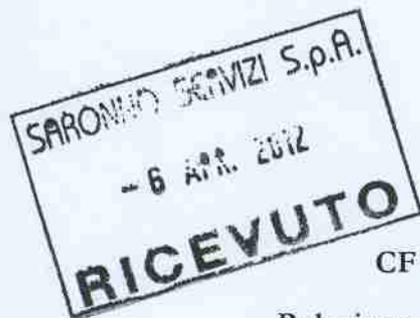
Milano, 6 aprile 2012

Crowe Horwath AS S.r.l.



Alessandro Ruina

(Socio)



Saronno Servizi Spa

Via Roma 20, 21047 Saronno (VA)

CF e numero iscrizione al registro imprese 02213180124

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci l'approvazione del  
Bilancio di esercizio al 31/12/2011

\*\*\*\*\*

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato a n. 4 assemblee dei soci, a n. 10 adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate e in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dagli Amministratori durante le n. 10 riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalla sua controllata. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate e in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- nella riunione con il soggetto incaricato del controllo contabile non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

- nel corso del 2011 non è stata tenuta alcuna riunione del Comitato per il controllo analogo intercomunale coinvolto esclusivamente per uno scambio di pareri in funzione consultiva.
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire se non:
  - a) la necessità di implementare le procedure operative finalizzate al corretto funzionamento della società;
  - b) la necessità di definire in maniera univoca le funzioni in capo ai singoli dirigenti responsabili di settore;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato del controllo contabile e dall'esame dei documenti aziendali. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2011 così come approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 26 marzo 2012.

Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno fatto ricorso alla deroga alle norme di legge prevista dall'art. 2423, comma quattro del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0
Immobilizzazioni	€ 8.900.496
Attivo circolante	€ 12.303.610
Ratei e risconti	€ 26.517

<b>Totale attività</b>	€	<b>21.230.623</b>
Patrimonio netto	€	4.720.761
Fondi per rischi e oneri	€	62.354
Trattamento di fine rapporto subordinato	€	489.357
Debiti	€	15.951.294
Ratei e risconti	€	6.857
<b>Totale passività</b>	€	<b>21.230.623</b>
Conti d'ordine	€	447.358

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>IMPORTO</b>
Valore della produzione	€	9.844.150
Costi della produzione	€	9.724.229
<b>Differenza</b>	€	119.921
Proventi e oneri finanziari	€	- 39.531
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0
Proventi e oneri straordinari	€	- 1
Imposte sul reddito	€	74.030
<b>Utile dell'esercizio</b>	€	<b>6.359</b>

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della

relazione sulla gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si evidenzia la corretta proposta di accantonamento dell'utile di esercizio a riserva legale per € 318 e per la restante parte al F.do rinnovamento impianti per la quota di utile netto del settore acquedotto 2011.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dall'organo di controllo contabile, risultanze contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio medesimo ricevuta in data 6 aprile 2012 proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2011 così come redatto dagli Amministratori.

Saronno, 6 Aprile 2012

*Il Collegio sindacale*

Dott. Vincenzo Maria Foti

Dott. Pierluigi Franzosini

Dott. Adamo Carrottoni

# Bilancio di verifica a sezioni contrapposte

SARONNO SERVIZI SPA

Es. di competenza: 2011

Tipo bilancio: Totale esercizio

Escludi conti non movimentati

Escludi importi a zero

Stato: Confermati

Compresi i saldi esercizio prec.

Attività		Passività					
Mastri	Conto	Descrizione	Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro	Importi in Euro
	101003	CASSA ASSEGNI		2.04	<b>CREDITI V/CLIENTI</b>	2.943,00	
	101004	CASSA FAR.1		411001	DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI DI	8.546,67	4.000,00
	101005	CASSA FAR 2		4.11	<b>DEPOSITI E CAUZIONI ATTIVI</b>	9.093,80	4.000,00
	101012	CASSA PARCHEGGI		AARON	Aaron Technology S.r.l.	37,00	35,49
	101015	CASSA SPORTELLI		ACI	ACI Automobile Club d'Italia	4.913,13	3.810,94
	101019	CASSA POS		AMATI	Amati Srl	2.548,12	1.710,76
	101020	CASSA VIA POLA		ARENA	Arena Cleaning Group Srl	747,94	3.026,97
	<b>1.01</b>	<b>CASSA</b>		ASSPADREMONTI	Associazione Padre Monti	<b>28.829,66</b>	235,95
	102002	BANCA c/c 39652 GESTIONE		A TEM	A.T.E.M. di Flagella V.	770.285,91	269,23
	102003	BANCA c/c 39653 FARMACIE		AUTOMATIC	Automatic Service 2000 s.a.s.	766.407,95	37,45
	102005	BANCA C/C 39655 IPAFF		AVVBIANCHINI	Bianchini Avv. Maria Concetta	12.749,89	5.308,88
	102006	BANCA C/C 39656 TOSAP		BALOSSIECONTI	Balossi & Conti snc	23.332,66	152,46
	102007	BANCA C/C 39657 ACQUEDOTTO		BBFARMA	BB Farma s.r.l.	322.811,15	3.225,93
	102009	BANCA C/C 41727 PARCHEGGI		BEIERSDORF	Beiersdorf S.p.A.	143.669,10	620,58
	102010	BANCA C/C 41726 TARSU		BLUSERVICE	Blu Service s.r.l.	144.038,72	154,25
	102016	BANCA C/C 43835 GESTIONI X ICI		BOEHRINGER	Boehringer Ingelheim Italia S.p.A.	3.105.639,41	3.085,03
	102020	BANCA SELLA		BPSEC	BP SEC s.r.l.	42.170,49	13.666,37
	102023	BIIS B.ca Infrast. Innov.Sviluppo SpA		BTITALIA	BT Italia S.p.A.	34.191,27	2.139,80
	<b>1.02</b>	<b>BANCHE</b>		C&G	C&G System s.n.c.	<b>5.365.296,55</b>	11.111,43
	103001	c/c POST.IPAFF n.10023216		CDI	C.D.I. srl	23.759,87	15,60
	103002	c/c POST.TOSAP n.10021210		CHIESI	CHIESI FARMACEUTICI SPA	15.978,97	2.350,01
	103003	c/c POST.ACQUED. n.11487212		CIMITALIA	Cim Italia S.p.A.	154.525,09	65,30
	103005	c/c POSTALE TARSU n. 40722233		CITC	CITC S.r.l.	82.320,01	433,20
	103006	c/c POSTALE ACQ.ORIGGIO n.42328872		CODIFI	Co.di.fi. s.r.l.	14.264,48	3.095,80
	103007	c/c POSTALE ACQ.UBOLDO n.42328674		COMAGRHO	Comag-rho s.r.l.	17.912,42	3.023,12
	103010	C/C/P N.74659871 RECUPERO CREDITI		CONSID	Consid economia aziendale srl	17.774,32	3.932,50
	103012	c/c POSTA ICI SARONNO N. 79943643		CULINARIA	Il Culinaria srl	88.504,56	8.615,83
	103013	c/c POSTA TARSU ORIGGIO N.		DEVNET	Dev Net Technology S.r.l.	89.496,21	484,00
	103014	c/c POSTA ICI ORIGGIO N. 94706660		DRIVETEC	Drivetec s.r.l.	221.008,44	943,80
	<b>1.03</b>	<b>c/c POSTALE</b>		ECOLOGIA	Ecologia Ambiente s.r.l.	<b>725.544,37</b>	215,97
	<b>2.04</b>	<b>CREDITI V/CLIENTI</b>		EDILSIRONI	Edil Sironi Giampiero & C. s.n.c.	<b>1.954.650,75</b>	454,09
	207001	CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE		EG	EG S.p.A.	3.208.434,41	4.976,05
	207002	N.C.DA RICEVERE		ENELGAS	Enel Energia S.p.A.	38.061,54	18.843,08
	<b>2.07</b>	<b>CLIENTI RICAVI DA FATTURARE</b>		ENELSERVIZIOELE	ENEL SERVIZIO ELETTRICO SPA	<b>3.246.495,95</b>	8.661,88
	209001	CREDITI V/COMUNE DI SARONNO		EPIF	E.P.I.F. s.a.s.	29.000,00	2.452,03
	209002	CREDITI V/COMUNE SARONNO x		ERREGIESSE	Erregiesse Global Service sr-Mail Boxes	5.992,22	20,00

## Attività

## Passività

Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro	Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro
	COMUNE ORIG	COMUNE DI ORIGGIO	106.551,12	ESSELLE	ESSELLE s.n.c.	1.140,00	
	COMUNESARONNO	Comune di Saronno	566.112,92	FADAF	Fadaf Srl	2.642,25	
	COMUNEUBOLDO	COMUNE DI UBOLDO	102.875,00	FASERVIZI	Fa Servizi	3.564,79	
	SPORTIVA	Saronno Servizi Società Sportiva	281,34	FBF	F.B.F. di Bellicini Fabio	961,95	
<b>2.09</b>		<b>CRED. V/CONTROLLATE E COLLEGATE</b>	<b>810.812,60</b>	FIDELITAS	Fidelitas Network s.r.l	862,73	
	212001	QUOTA ASSOCIATIVA CONAI	9,81	FORNITUFFICI	Forniture Uffici S.a.s.	289,60	
<b>2.12</b>		<b>CREDITI V/ASSOCIATI IN PARTECIPAZIONE</b>	<b>9,81</b>	G2MISURATORI	G2 Misuratori s.r.l.	5.692,08	
	214002	CREDITI V/ ASL x SSN	9.215,44	GAMBASRL	Gamba autotrasporti s.r.l.	726,00	
	214003	CREDITI V/ SSN	108.972,42	GARAGE2000	Garage 2000 s.n.c.	745,35	
	214005	CREDITI DIVERSI	66,41	GELSIASRL	Gelsia S.r.l.	88.518,90	
<b>2.14</b>		<b>ALTRI CREDITI</b>	<b>118.254,27</b>	GEORISORSE	Georisorse s.r.l.	581,67	
	215001	CREDITO D'IMPOSTA PER RIT. FISC.	2.992,55	GIUDICI	Giudici s.a.s.	36,90	
	215003	CREDITO D'IMPOSTA PER ACC.IRAP	1.160,00	GIULIANI	Giuliani S.p.A.	2.742,77	
	215004	CREDITO D'IMPOSTA PER ACC.IRES	24.995,00	GPINOX	GP INOX s.r.l.	3.370,44	
	215008	ERARIO CREDITO PER RITENUTE	12,61	GRAFICHEGASPARI	Grafiche E. Gaspari s.r.l.	571,12	
	215012	CREDITO V.SO INAIL PER ACCONTO	660,79	HUMANA	Humana Italia S.p.A.	390,60	
<b>2.15</b>		<b>CREDITI V/LO STATO ED ALTRI ENTI</b>	<b>29.820,95</b>	ICA	ICA S.r.l.	424,50	
	216003	ERARIO C/IVA	97.571,00	ICIM	ICim International s.r.l.	1.209,19	
<b>2.16</b>		<b>ERARIO C/IVA</b>	<b>97.571,00</b>	IMQ	IMQ S.p.A.	193,60	
	320001	RIMANENZE FIN.MEDICINALI F1	66.905,79	INITIALITALIA	Initial Italia S.r.l.	187,32	
	320002	RIMANENZE FIN.MEDICINALI F2	63.572,53	KEYCLIENT	Key Client S.p.A.	737,54	
	320003	RIMANENZE FINALI PARCHEGGI	6.119,60	KINDUSTRIA	Kindustria di F.Chiappa	32,00	
	320004	RIMANENZE FINALI ACQUEDOTTO	66.978,31	LAFARMACEUTICA	La Farmaceutica S.p.A.	229.309,55	
<b>3.20</b>		<b>RIMANENZE FINALI DI MERCI</b>	<b>203.576,23</b>	LAG.&V.	La G.& V. Giraldo di Targa Roberto	191,20	
	323001	RISCONTI ATTIVI	26.517,04	LANDRO	Costruzioni Landro s.r.l.	4.410,70	
<b>3.23</b>		<b>RISCONTI ATTIVI</b>	<b>26.517,04</b>	LANTINFORTUNIST	L'Antinfortunistica Srl	468,07	
	401001	IMPIANTI SPECIFICI ACQUEDOTTO	44.264,49	LATTUADA	Autoriparazioni Lattuada	748,13	
	401003	IMPIANTI TECNICI SPECIFICI	1.205.343,71	LAVEDETTA	La Vedetta Lombarda S.p.A.	1.450,49	
	401004	CONTATORI ACQUEDOTTO	25.346,69	LURA	Lura Ambiente S.p.A.	269.653,39	
	401005	ATTREZZAT.ACQUEDOTTO	56.814,02	LUXEL	Luxel di Carron Marco e C. s.a.s.	2.344,71	
	401006	AUTOMEZZI	88.082,23	LUZZINI	F.lli Luzzini S.r.l.	427,52	
	401007	AUTOVEETTURE E MOTOVEICOLI	29.454,83	LYRECO	Lyreco Italia S.p.A.	1.033,34	
	401008	ATTREZZATURE ELETTRICHE	2.667,09	MAGGIOLI	Maggioli S.p.A.	229,90	
	401009	MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	256.296,52	MASTERGRAPHIC	Master Graphic	768,00	
	401010	MOBILI ED ARREDI	440.369,92	MELLIN	Mellin S.p.A.	1.209,52	
	401011	MEZZI MOVIMENTO PESANTI	91.132,01	MITESYS	Mitesys Technologies System Security	7.592,36	
	401012	MACCH.APPARECCHI E	46.357,94	MITI	Mi.Ti. S.r.l.	511,68	
	401014	BENI INF.A EURO 516	8.736,04	MONTISPURGHI	Monti Spurghi	4.537,50	
	401015	ATTREZZATURE PISCINA	82.508,94	MOPE	Mope s.n.c.	1.663,17	
	401016	SPOGLIATOI PISCINA	1.519.888,40	MSC	MSC Multifility sovracomunale srl	7.858,94	
	401017	IMMOBILE DI VIA ROMA	440.404,50	MYLAN	Mylan S.p.A.	2.478,42	
	401018	IMMOBILE PISCINA	3.877.163,04	NEWLIN	New Line s.r.l.	198,56	
	401019	IMMOBILE BOCCIODROMO	1.105.187,38	NOVADYNAMICS	Novodynamisc Healthcare Srl	462,78	

## Attività

## Passività

Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro	Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro
	401020	TERRENI	969.481,51	NUOVACONCORD	Carrozzeria Nuova Concord	498,44	
	401023	IMMOBILE PISCINA SCOPERTA	649.927,71	NUOVACONTEC	Nuova Contec s.r.l.	2.150,78	
	401024	POZZO VIA NOVARA	148.591,58	NUOVAFERRAMENTA	Nuova Ferramenta Rosio s.r.l.	1.052,65	
	401025	POZZO ACQ.VIA DONATI	269.081,12	NYCOMED	Nycomed S.p.A.	1.424,26	
	401026	PROGETTAZIONE POZZI	96.571,27	OLEOCAR	Oleocar Service	689,70	
	401027	CENTRALE TERMICA VIA MIOLA	78.685,00	PAVAN	Pavan Adamo & C. s.n.c.	557,46	
	401028	REALIZZAZIONE POZZI	39.727,40	PORETTICARLO	Porretti Carlo s.a.s.	759,00	
	401030	AMPLIAMENTO RETE IDRICA	83.557,70	PORRO	Porro calcestruzzi s.r.l.	2.244,44	
	401033	PALESTRA PISCINA	120.489,60	PROSERPIO	Proserpio Tecnopianti s.r.l.	10.527,00	
	401034	CENTRALE TERMICA BOCCIODROMO	3.510,00	PROTESGAS	Protesgas Feraboli s.r.l.	1.986,23	
<b>4.01</b>		<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>11.779.640,64</b>	PULITALIA	Pulitalia S.r.l.	4.920,83	
	404002	SOFTWARE E LICENZE D'USO	16.349,41	QMATIC	Q-Matic Italy	278,30	
	404003	MANUNT.STRAORD. SU BENI DI TERZI	246.704,11	REMBRANDT	Rembrandt L'Oasi	319,00	
	404007	ALTRI COSTI PLURIENNALI	45.927,90	RIGONI1	Rigoni1	312,00	
	404013	STUDI E RICERCHE	1.120,00	ROTTAPHARM	Rottapharm S.p.A.	2.304,08	
	404014	SOFTWARE TAR SU	5.182,32	RTMELETRONICA	RTM Elettronica S.r.l.	2.452,94	
<b>4.04</b>		<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>315.283,74</b>	SANOFIAVENTIS	Sanofi-Aventis S.p.A.	5.427,85	
	406001	PARTECIP.SOC.CONTROLLATE	10.000,00	SARONPLAST	Saronplast s.r.l.	1.702,93	
	406003	ALTRE PARTECIPAZIONI	35.964,00	SCA	Sca Hygiene Products S.p.A.	312,37	
<b>4.06</b>		<b>TITOLI DI PARTECIPAZIONE</b>	<b>45.964,00</b>	SELECTA	Selecta S.p.A.	2.917,48	
	411003	DEPOSITO CAUZIONALE ENEL	6.564,01	SEMS	SEMS Servizi Mobilità Sostenibile	7.934,06	
	411005	DEPOSITO CAUZIONALE GAS	144,13	SERVIZISANITARI	Servizi Sanitari Integrati srl	132,21	
	411006	DEPOSITI CAUZIONALI DIVERSI	3.447,19	SICO	SICO - Soc. It. Carbuoro Ossigeno S.p.A.	710,21	
	411007	DEP.CAUZIONALI A REG.LOMBARDIA	1.424,14	SIGILPAC	Sigilpac Security S.p.A.	302,50	
<b>4.11</b>		<b>DEPOSITI E CAUZIONI ATTIVI</b>	<b>11.579,47</b>	SIME	S.I.M.E. S.p.A.	202,63	
	ALLEANZA	Alleanza Salute Distribuzione s.p.a.	65,66	SINTEL	Sintel s.r.l.	1.097,48	
	ASSINDE	Assinde S.r.l.	148,22	SKIDATA	Skidata s.r.l.	2.392,18	
	BIELLALEASING	Biella Leasing	991,01	SOFID	Eni Adfin - Sofid S.p.A.	1.203,92	
	ELMEC	Elmec Informatica S.p.A.	168,00	SQUIZZATO	Squizzato Rolando	11.292,93	
	EXERGIA	Exergia S.p.A.	212,58	STILO	Stilo Gianfranco	4.368,11	
	KARNAK	Karnak s.a.	222,00	STUDIOSYSTEMATI	Studio Systematica srl	1.566,95	
	KARNAKITALIA	Karnak Italia s.r.l.	43,55	TELECOM	Telecom Italia S.p.A.	2.434,24	
	LABOREST	Laborest Italia S.p.A.	623,48	TIPOGRAFICA	La Tipografica Varese S.p.A.	127,52	
	PROCTER	Procter & Gamble S.r.l.	155,67	TTEX	T-TEX srl	145,81	
	SPA	SPA - SOCIETA' PRODOTTI ANTIBIOTICI	177,89	TURBEC	Turbec S.p.A.	7.602,67	
	VODAFONMNETEL	Vodafone Omnitel N.V.	52,13	UFM	UFM Unione Farmaceutica Milanese	179,23	
<b>5.01</b>		<b>FORNITORI</b>	<b>2.860,19</b>	UNICO	Unico la farmacia dei farmacisti spa	204.362,09	
	706004	PERDITA RIPORTATA A NUOVO	723.344,17	UNIFARMA	Unifarma Distribuzione S.p.A.	34.079,70	
<b>7.06</b>		<b>RIPORTI A NUOVO</b>	<b>723.344,17</b>	VEDOVAFILIPPOC	Vedova di Filippo Carugati s.n.c.	3.617,22	
				VERNOCCCHI	Vernocchi s.r.l.	14.510,97	
				VERONESE	Veronese Luigia Germana & C. s.n.c.	305,25	
				VIDEOISPEZIONI	Video ispezioni	3.195,20	
				WELCOME	Welcome Italia spa	2.482,17	

## Attività

## Passività

Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro	Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro
						Wind Telecomunicazioni S.p.A.	507,81
						World Service s.a.s.	2.600,83
						Zambon Italia s.r.l.	4.600,42
						ZetaPA srl	1.270,50
						<b>FORNITORI</b>	<b>1.116.405,56</b>
						FORN.ORD.C/FT.DA RICEVERE	2.284.409,51
						CLIENTI C/N.C. DA EMETTERE	5.139,82
						<b>FORNITORI C/FATTURE DA PERVENIRE</b>	<b>2.289.549,33</b>
						DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	49.153,00
						DEB.V/DIPENDENTI X NOTE SPESE DA	414,40
						CO.CO.PRO.C/RETRIBUZIONI	4.423,00
						<b>PERSONALE</b>	<b>53.990,40</b>
						DEB.V/ INPS	30.701,10
						DEB.V/ C/PEL / INPDAP	29.587,05
						DEB.V/ INPS COLLABORATORI	1.178,69
						DEB. V/FASDAC/NEGRI/PASTORE	4.746,70
						DEB.V/PREVINDA/FASI/GEST.SEP.	4.708,04
						DEB. V/ ASS.SINDACALI	269,78
						DEB.V/FONDO EST	167,00
						DEB.V.SO FONDI PENSIONE	3.093,18
						<b>ENTI PREVIDENZIALI</b>	<b>74.451,54</b>
						1001 ERAR.C/RIT.FISC.REDD.LAV.DIPEN.	44.395,39
						1040 ERAR.C/RIT.FISC.REDD.LAVORO	1.764,51
						1004 ERAR.C/RIT.COLLABORATORI	908,01
						1712/1713 ERAR.C/IMPOSTA SOST.SU TFR	309,07
						<b>STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI</b>	<b>47.376,98</b>
						DEBITI V/COMUNE DI SARONNO	15.977,00
						DEB. V/COMUNE SARONNO x IPAFF	56.098,30
						DEB. V/COMUNE SARONNO x TOSAP	58.819,14
						DEB. V/COMUNE GERENZANO X IPAFF	44.554,89
						DEB.V/COM. SARON TARSU 2004	46,15
						DEB.V/COM. SARON TARSU 2005	194,37
						DEB.V/COMUNE UBOLDO X IPAFF	1.264,00
						DEB.V/COM. SARON TARSU 2006	1.002,47
						DEB.V/COMUNE SARONNO X ICI	2.279.690,46
						DEB.V/COMUNE SAR. ACCERT.TARSU	68.604,97
						DEB.V/PROVINCIA ACCERTAMENTI TARSU	4.560,40
						DEB.V/COM. SARON TARSU 2007	8.374,96
						DEB. V.SO COM.SAR X ACC. ICI	53.888,00
						DEB.V/COM. SARON TARSU 2008	2.738,26
						DEB.V/COM.SARONNO X SANZ.AMM.VE	233.961,81
						DEB.V/COM. SARON TARSU 2009	15.790,09
						DEB.V/COM.ORIGGIO TARSU 2009	354,00

## Attività

## Passività

Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro	Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro
				508031		DEB. V/COMUNE ORIGGIO X ICI	1.143.748,99
				508032		DEB. V. SO ORIGGIO X ACCERT. ICI	54.689,00
				508033		DEB. V/COM.SARON TARSU 2010	147.810,47
				508034		DEB. V/PROVINCIA X TARSU 2010	3.083,53
				508036		DEB. V/COMUNE ORIGGIO TOSAP	524,03
				508037		DEB. V/COMUNE ORI ACCERT.TARSU	10.066,00
				508038		DEB. V/COM. ORIGGIO TARSU 2010	5.720,00
				508040		DEB. V/COM.SAR.X TARSU 2011	1.581.260,68
				508041		DEB. V/PROVINCIA X TARSU 2011	129.594,25
				508042		DEB. V/COM. ORIGGIO TARSU 2011	26.362,00
<b>5.08</b>		<b>DEBITI V/COMUNI E PROVINCIA</b>	<b>5.948.778,22</b>				
509001		SOCI C/UTILI DA CORRISPONDERE	120.000,00				
<b>5.09</b>		<b>SOCI E CONTI DI GRUPPO</b>	<b>120.000,00</b>				
511001		DEB.x DEP.CAUZIONALI ACQ.	208.877,18				
511004		DEB. V/SSN DA RIMBORSARE	79.905,38				
511006		DEB. V/SO IFEL	4.276,21				
511008		DEB. V/DEP.CAUZ.ACQ.UBOLDO	41.865,00				
511010		DEBITI DIVERSI	62.826,26				
511011		DEB.V/PROV.X STRALCI DEPURAZIONE	1.590.327,17				
511012		DEB.V/PROV.X STRALCI FOGNATURA	531.897,04				
<b>5.11</b>		<b>ALTRI DEBITI</b>	<b>2.519.974,24</b>				
512001		RATEI PASSIVI	6.856,78				
512003		RATEI FERIE E 14 MA	120.118,62				
<b>5.12</b>		<b>RATEI PASSIVI</b>	<b>126.975,40</b>				
601003		FINANZIAMENTO C/BANCA OPI/BIIS	1.631.957,98				
601004		BPU C/FINANZIAMENTO	1.297.940,80				
<b>6.01</b>		<b>FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE</b>	<b>2.929.898,78</b>				
603001		DEBITI A MEDIO LUNGO TERMINE V/SOC.	45.487,50				
COMUNESARONNO		Comune di Saronno	449.291,60				
ORIGGIO		Comune di Origgio	37.584,78				
UBOLDO		Comune di Uboldo	240.446,72				
<b>6.03</b>		<b>DEBITI V/SOCIETA' CONTROLLATE E</b>	<b>772.810,60</b>				
604001		FONDI RISCHI SU CREDITI	28.887,35				
604006		FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	189.130,35				
<b>6.04</b>		<b>FONDI RISCHI</b>	<b>218.017,70</b>				
605000		FONDO TRATT.FINE RAPPORTO	489.357,27				
<b>6.05</b>		<b>FONDO TRATT.FINE RAPPORTO</b>	<b>489.357,27</b>				
606001		FONDO IMPOSTE DIFFERITE	62.353,59				
<b>6.06</b>		<b>FONDO IMPOSTE</b>	<b>62.353,59</b>				
607001		FONDO AMMORTAM.IMPIANTI SPECIFICI	44.264,30				
607003		FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	648.439,30				
607004		FONDO AMMORTAMENTO CONTATORI	25.035,61				
607005		FONDO AMMORTAM.ATTREZZATURE	48.808,68				

## Attività

## Passività

Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro	Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro
				607006		FONDO AMMORTAM.AUTOMEZZI	85.135,56
				607007		FONDO AMMORTAM.AUTOVETTURE E	29.454,81
				607008		FONDO AMMORTAM.ATTREZZATURE	2.667,09
				607009		FONDO AMMORTAM.MACCHINE D'UFFICIO	217.163,36
				607010		FONDO AMMORTAM.MOBILI ED ARREDI	292.024,50
				607011		FONDO AMMORTAM.MEZZI MOV.PESANTI	91.132,01
				607012		FONDO AMMORTAM.MACCH.APPARECCHI	40.384,74
				607014		FONDO AMMORTAM.BENI INF. AL 1.000.000	8.736,04
				607015		FONDO AMMORTAM.ATTREZZATURE	53.210,26
				607017		FONDO AMMORTAM.IMMOBILE VIA ROMA	142.557,25
				607018		FONDO AMMORTAM.IMMOBILE PISCINA	814.056,96
				607019		FONDO AMMORTAM.IMMOBILE	204.141,91
				607021		FONDO AMM.CENTRALE TERMICA VIA	24.073,03
				607023		FONDO AMMORTAM.PISCINA SCOPERTA	165.038,56
				607024		FONDO AMMORTAM.POZZO VIA NOVARA	31.575,71
				607025		FONDO AMMORTAM.POZZO VIA DONATI	56.126,18
				607026		FONDO AMMORTAM.PROGETTAZIONE	17.834,43
				607028		FONDO AMM.TO AMPLIAMENTO RETI	11.489,17
				607030		FONDO AMM.SPOGLIATOI PISCINA	187.043,18
<b>6.07</b>		<b>FONDI DI AMMORTAMENTO</b>	<b>3.240.392,64</b>				
				701003		CAPITALE SOCIALE	4.800.000,00
<b>7.01</b>		<b>CAPITALE SOCIALE</b>	<b>4.800.000,00</b>				
				703001		RISERVA LEGALE	106.617,52
				703003		RISERVA STRAORDINARIA	252.821,01
				703004		RISERVE EX AZIENDA MUNICIPALIZZATA	20.947,49
				703005		RISERVA FUTURI AMM.TI ACQUEDOTTI	225.055,00
<b>7.03</b>		<b>RISERVE DI UTILI</b>	<b>605.441,02</b>				
				704002		RISERVA PER SALDI ATTIVI	32.308,73
<b>7.04</b>		<b>RISERVA PER SALDI ATTIVI DI</b>	<b>32.308,73</b>				
		<b>Totale:</b>	<b>25.486.051,39</b>			<b>Totale:</b>	<b>25.479.692,89</b>
		<b>TOTALE ATTIVITÀ:</b>	<b>25.486.051,39</b>			<b>TOTALE PASSIVITÀ:</b>	<b>25.479.692,89</b>
						<b>DIFFERENZA ESERCIZIO:</b>	<b>6.358,50</b>
						<b>TOTALE A PAREGGIO:</b>	<b>25.486.051,39</b>

## Costi

Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro
801001		F1 ACQ.MEDICINALI E PRODOTTI	1.322.338,97
801002		F2 ACQ.MEDICINALI E PRODOTTI	1.267.111,06
801003		ACQUISTO MATERIALI PER IMBALLI	504,98
801005		ACQUISTO MATERIALI E COLLANTI	457,60
801027		CANONE AFFIDAMENTO IPAFF	10.713,28
801039		REPERIBILITA' IDRAULICA	25.567,66
801062		CONTATORI ACQUEDOTTI	11.610,20
801064		ANALISI ACQUE	38.504,00
801065		PULIZIA POZZETTI STRADALI	7.125,00
801066		RICERCA PERDITE IDRICHE	7.515,00
801067		RICERCA PERDITE FOGN.E ISPEZIONE	1.240,00
801068		SMALTIMENTO	1.355,14
801069		NOLEGGI	14.357,44
801070		ASFALTO	8.149,84
801071		INERTI	2.518,77
801073		COSTI LAVORI AUTOSTRADE	1.173,00
801074		MATERIALE CONSUMO OFFICINA	51.666,21
801077		COSTI LAVORI FERROVIE NORD	11.196,21
801078		COSTI LAVORI POZZO CARLO PORTA	17.701,87
801079		COSTI LAVORI POZZO BRIANZA	62.706,15
801080		REPERIBILITA'	17.619,99
801081		MANUTENZIONE ELETTRICA	33.452,13
801091		BENI INFERIORI _500	7.818,21
<b>8.01</b>		<b>ACQUISTI</b>	<b>2.922.402,71</b>
803003		COMPENSI SOCIETA' DI REVISIONE	12.460,00
803004		SERVIZI AMMINISTRAZIONE DEL	18.313,22
803005		SPESE INGIUNZIONI E NOTIFICA	50.868,73
803006		SPESE ACCESSORIE DA FORNITORI	420,45
803007		COSTI INDEDUCIBILI	8,90
803008		COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	32.001,22
803009		VARIE	4.884,38
803010		MATERIALE DI CONSUMO	10.007,50
803011		SPESE CONDOMINIALI	11.782,92
803012		MULTE ED AMMENDE	4.177,36
803014		COMPETENZE AMMINISTRATORI	22.945,00
803015		SPESE DI RAPPRESENTANZA	5.189,00
803019		ABBONAMENTI A GIORNALI E RIVISTE	2.547,69
803020		SEMINARI E CONVEGNI	2.240,00
803021		POSTALI E VALORI BOLLATI	21.122,88
803023		TRATTEN.ART.7 SSN	162.617,05
803024		TRATTEN. ENPAF SSN	19.367,36
803025		ASSOCIATIVE	6.059,65
803027		CANONI CONTRATTI ASSISTENZA	62.891,22

## Ricavi

Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro
901000		CONTANTI F.1	991.016,77
901001		SSN F.1	959.079,72
901002		CONTANTI F.2	939.878,19
901003		SSN F.2	907.781,11
901008		RICAVI C/VENDITE	22.626,69
901009		RICAVI DA CONCESSIONI	46.780,12
901014		RIADDEBITO UTENZE TELEFONICHE	2.102,91
901015		VARIE	78,00
901016		RIADDEBITO MANUTENZIONI ORDINARIE	27.831,00
901019		RIADDEBITO UTENZE GAS	207.132,13
901020		RIADDEBITO UTENZE ELETTRICHE	72.688,43
901021		AGGIO SANZ.AMM.VE.RETTE ASILI-MENSA	9.483,84
901030		VEND.GRATTAVSOSTA ESERCENTI	514.795,92
901031		VEND.GRATTAVSOSTA AUSILIARI	988,77
901033		RICAVI PARCHEGGIO VIA POLA	130.237,86
901041		RICAVI PARK VIA FERRARI	55.120,43
901051		RICAVI CASSETTA ACQUA	8.780,43
<b>9.01</b>		<b>RICAVI DA SETTORE</b>	<b>4.896.402,32</b>
902004		AGGIO SU PUBBL.AFFISSIONI SARONNO	152.258,61
902006		AGGIO SU PUBBL.AFFISSIONI UBOLDO	29.094,60
902007		RICAVI DIVERSI	22.946,37
902009		AGGIO SU PUBBL.AFFISSIONI GERENZANO	36.944,21
<b>9.02</b>		<b>RICAVI IPAFF</b>	<b>241.243,79</b>
903003		AGGIO TOSAP SARONNO	71.804,33
903004		RECUPERO SPESE	112.512,13
903005		AGGIO TOSAP ORIGGIO	8.285,66
903010		AGGIO TARSU COMUNE SARONNO	177.478,44
903011		AGGIO TARSU PROVINCIA	532,84
903013		AGGIO TARSU MERCATO SARONNO	961,20
903014		AGGIO ICI SARONNO	167.528,61
903016		AGGIO ACCERTAMENTI TARSU SARONNO	33.163,74
903018		AGGIO ICI ORIGGIO	44.791,62
903020		AGGIO ACCERTAMENTI ICI SARONNO	19.050,72
903021		AGGIO ACCERTAMENTI TARSU ORIGGIO	5.591,60
903024		AGGIO ACCERTAMENTI ICI ORIGGIO	36.200,20
903025		AGGIO TARSU COMUNE ORIGGIO	82.076,34
<b>9.03</b>		<b>RICAVI DA TRIBUTI</b>	<b>759.977,43</b>
904000		LAVORI ESEGUITI C/UTENTI	355.392,06
904002		FORNITURA ACQUA	1.239.009,74
904003		CANONI DEPURAZIONE	1.233.319,50
904004		CANONI FOGNATURA	485.844,71
904005		STRALCIO DEPURAZIONE	186.163,88
904006		STRALCIO FOGNATURA	59.855,16

## Costi

Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro
803030		PULIZIA	40.107,57
803031		PROVVIGIONI PASSIVE	4.967,39
803032		VIGILANZA	8.530,12
803034		CANONE PARCHEGGI	220.839,49
803035		EROGAZIONI LIBERALI	4.000,00
803036		PRELIEVO VALORI	4.664,05
803037		LETTURA CONTATORI E	32.858,61
803039		POSTALIZZAZIONE RUOLI	29.402,11
803041		CANONI ASSISTENZA SOFTWARE	1.465,00
<b>8.03</b>		<b>COSTI DI VENDITA</b>	<b>796.738,87</b>
804001		SALARI E STIPENDI	1.055.627,07
804002		RATEI FERIE	50.206,72
804003		ONERI DIRIGENTI COMMERCIO	16.582,63
804004		ONERI DIRIGENTI METALMECCANICI	8.487,43
804005		ONERI SOCIALI	349.208,47
804006		MENSA	45.540,31
804007		INAIL	12.814,05
804010		VISITE MEDICHE DIPENDENTI	3.493,15
804014		INPS AMMINISTRATORI	2.871,47
804021		COSTI DIVERSI DEL PERSONALE	1.587,79
804025		COMPENSI PER PRESTAZ.	1.785,00
<b>8.04</b>		<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>1.548.204,09</b>
807000		TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	92.455,88
807001		TRATTAM.FINE RAPP. PREVINDAI/FASI	5.577,26
<b>8.07</b>		<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>98.033,14</b>
808000		INDUMENTI DA LAVORO	1.385,39
808001		ANTINF.E D.P.I. L.626	1.069,93
<b>8.08</b>		<b>ONERI DIVERSI RELATIVI AL PERSONALE</b>	<b>2.455,32</b>
809000		CARBURANTI E LUBRIFICANTI	17.740,43
<b>8.09</b>		<b>CARBURANTI</b>	<b>17.740,43</b>
810001		ENERGIA ELETTRICA	74.496,23
810002		GAS - RISCALDAMENTO	194.257,45
810003		ENERGIA ELE.POZZI ACQ.	551.568,42
<b>8.10</b>		<b>UTENZE ENERGETICHE</b>	<b>820.322,10</b>
811000		MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	42.521,66
811002		MANUT.E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	15.924,88
811004		MANUT.STRAORD.SU BENI DI TERZI	17.314,92
811006		MANUTENZIONE SOFTWARE	2.599,98
811007		MANUTENZIONE STABILI	2.688,03
<b>8.11</b>		<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>81.049,47</b>
812001		LOCAZIONI ACQUEDOTTO	34.340,00
812003		LOCAZIONI FARMACIE	17.154,64
812004		AFFITTO VILLA GIANETTI	85.305,36

## Ricavi

Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro
	904010	RISOLUZIONE INTERFERENZE FERR.NORD	52.833,95
<b>9.04</b>		<b>RICAVI ACQUEDOTTO-FOGNATURE-MANTI</b>	<b>3.612.419,00</b>
	906000	AFFITTI ATTIVI	193.500,00
<b>9.06</b>		<b>AFFITTI ATTIVI</b>	<b>193.500,00</b>
	909001	INTERESSI ATTIVI SU BOLLETTE ACQUA	17.256,56
	909003	INTERESSI ATTIVI SU c/c BANCARI	7.760,49
	909004	INTERESSI ATT.SU C/C POSTALI	3.323,18
	909005	INTERESSI E SPESE INGIUNZIONE	23.979,42
	909007	INTERESSI ATTIVI DIVERSI	7,70
<b>9.09</b>		<b>INTERESSI ATTIVI</b>	<b>52.327,35</b>
	911001	SCONTI ATTIVI	40,70
	911002	ARR.TI ATTIVI SU BOLL.ACQUA	47,08
	911003	ARROTONDAMENTI ATTIVI	220,35
	911007	INDENNIZI SINISTRI	420,00
<b>9.11</b>		<b>PROVENTI DIVERSI D'ESERCIZIO</b>	<b>728,13</b>
	912003	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	139.878,90
<b>9.12</b>		<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>139.878,90</b>
	915001	RIMANENZE FINALI MEDICINALI F1	66.905,79
	915002	RIMANENZE FINALI MEDICINALI F2	63.572,53
	915003	RIMANENZE FINALI GRATTA E SOSTA	6.119,60
	915010	RIMANENZE FINALI DI MERCI	66.978,31
<b>9.15</b>		<b>RIMANENZE FINALI</b>	<b>203.576,23</b>

## Costi

## Ricavi

Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro	Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro
<b>8.12</b>		<b>LOCAZIONI</b>	<b>136.800,00</b>				
	813000	LOCAZIONI FINANZIARIE	71.001,69				
	813001	LOCAZIONI FINANZIARIE FARMACIE	24.304,41				
<b>8.13</b>		<b>LOCAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>95.306,10</b>				
	814001	TELEFONICHE	12.818,60				
	814003	TELEFONICHE CELLULARI	15.374,10				
	814004	TELECONTROLLO X POZZI	1.179,75				
<b>8.14</b>		<b>ALTRE UTENZE</b>	<b>29.372,45</b>				
	815000	CANONI FOGNATURA	266.500,07				
	815001	CANONI DEPURAZIONI	1.233.319,50				
	815002	CANONI CONCES.AMM.VA DA COMUNE	244.615,35				
	815003	CANONI CONCESS. AMM.VA F.N.M.I.E.	3.792,77				
	815004	DIRITTI ACQUEDOTTO	79.000,00				
	815005	CANONI DEMANIO	9.938,21				
	815006	CANONI STRALCI DEPURAZIONI	186.163,88				
	815007	CANONI STRALCI FOGNATURA	59.855,16				
<b>8.15</b>		<b>CANONI ACQUEDOTTO</b>	<b>2.083.184,94</b>				
	816000	PRESTAZIONI VARIE DI TERZI	52.225,10				
	816001	COMPENSI PROFESSIONALI A TERZI	102.780,99				
	816002	LEGALI E NOTARILI	160,00				
	816006	COMPENSI PER ACCERTAMENTI	64.994,00				
<b>8.16</b>		<b>COMPENSI PROFESSIONALI E DI LAVORO</b>	<b>220.160,09</b>				
	817000	VIAGGI E TRASFERTE	1.393,01				
	817001	AUTOSTRADE AUTOVETTURE	302,26				
	817003	RISTORANTI E ALBERGHI	55,00				
<b>8.17</b>		<b>VIAGGI E TRASFERTE</b>	<b>1.750,27</b>				
	818000	ASSICURAZIONI AUTOVETTURE	387,91				
	818001	ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	1.409,67				
	818002	ASSICURAZIONE INCENDIO/FURTO	11.855,41				
	818003	ASSICURAZIONE RESPONS.CIVILE	29.300,00				
	818004	ASSICURAZIONI DIRIGENTI	5.698,56				
	818005	ASSICURAZIONI INFORTUNI	390,00				
	818006	ASSICURAZIONE RC/AMMINISTRATORI	8.239,53				
	818007	ASSICURAZIONE LEASING	500,00				
	818008	BOLLI AUTOMEZZI	501,25				
	818009	BOLLI AUTOVETTURE	296,59				
	818010	ASSICURAZIONE ELETTRONICA	1.837,04				
<b>8.18</b>		<b>ASSICURAZIONI</b>	<b>60.415,96</b>				
	820000	PUBBLICITA' E PROPAGANDA	636,00				
	820003	AFFISSIONI	14.161,64				
<b>8.20</b>		<b>PUBBLICITA' E PROPAGANDA</b>	<b>14.797,64</b>				
	821000	STAMPATI	6.112,68				
	821002	CANCELLERIA	8.184,82				

## Costi

## Ricavi

Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro	Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro
<b>8.21</b>		<b>CANCELLERIA E STAMPATI</b>	<b>14.297,50</b>				
	822003	AMMORTAM. ORD. IMPIANTI TECNICI	152.707,22				
	822004	AMMORTAM. ORD. CONTATORI	757,40				
	822005	AMMORTAM. ORD. ATTREZZ. ACQUEDOT	2.225,71				
	822006	AMMORTAM. ORD. AUTOMEZZI	6.893,35				
	822009	AMMORTAM. ORD. MACCHINE	14.675,36				
	822010	AMMORTAM. ORD. MOBILI ED ARREDI	23.200,81				
	822012	AMMORTAM. MACCH. APPARECCHI E	1.535,12				
	822014	AMMORTAM. ORD. BENI INF. AL 516,00 _.	1.092,00				
	822015	AMMORTAM. ATTREZZATURE PISCINA	1.808,16				
	822016	AMMORTAM. ORD. AMPLIAM. RETE	2.088,94				
	822017	AMMORTAM. ORD. IMMOB. VIA ROMA	13.212,16				
	822018	AMMORTAM. ORD. IMMOB. PISCINA	115.997,64				
	822019	AMMORTAM. IMMOB. BOCCIODROMO	33.155,61				
	822023	AMMORTAM. ORD. PISCINA SCOPERTA	19.497,83				
	822024	AMMORTAM. ORD. POZZO VIA NOVARA	3.714,79				
	822025	AMM. ORD. POZZO VIA DONATI	6.727,03				
	822026	AMM. ORD. PROGETT. POZZI	2.414,28				
	822027	AMMORTAM. ORD. CENTRALE TERMICA	4.753,15				
	822029	AMMORTAM. ORD. SPOGLIATOI PISCINA	45.596,65				
<b>8.22</b>		<b>AMMORTAMENTI ORDINARI</b>	<b>452.053,21</b>				
	826002	AMMORTAM. SOFTWARE E LICENZE	3.231,73				
	826003	AMMORTAM. MANUTENZ. STRAORD. SU	89.600,11				
	826007	AMMORTAM. ALTRI COSTI PLURIENNALI	49.583,03				
	826013	AMMORTAM. STUDI E RICERCHE	560,00				
	826014	AMMORTAM. SOFTWARE TAR SU	1.295,58				
<b>8.26</b>		<b>AMM. IMMOBIL. IMMATER. ED ALTRI COSTI</b>	<b>144.270,45</b>				
	833004	INTERESSI PASSIVI	153,93				
	833006	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	90.419,10				
	833008	ONERIE COMMISSIONI POSTALI	11.020,25				
	833009	INTERESSI PASSIVI SU DEBITI VERSO	1.227,18				
	833010	INTERESSI PASS. E SANZIONI AMM. VE	59,20				
	833011	ONERIE COMMISSIONI BANCARIE	8.505,11				
	833012	COMMISSIONI POS	6.686,87				
	833013	COMMISSIONI CARTE DI CREDITO	478,55				
<b>8.33</b>		<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>118.550,19</b>				
	835002	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE	44.029,68				
<b>8.35</b>		<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>44.029,68</b>				
	836001	ACC. TO FONDO RISCHI SU CREDITI	28.887,35				
	836004	ARROTONDAMENTI PASSIVI	885,53				
<b>8.36</b>		<b>PERDITE E COSTI VARI D'ESERCIZIO</b>	<b>29.772,88</b>				
	837000	ONERI TRIBUTARI DIRETTI	4.276,21				
	837001	IMPOSTA SUL REDDITO DELLE	1.732,00				

**Costi****Ricavi**

Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro	Mastri	Conto	Descrizione	Importi in Euro
	837002	IMPOSTA REG.ATTIVITA' PRODUTTIVE	52.880,00				
	837006	IMPOSTE ANTICIPATE	19.417,75				
<b>8.37</b>		<b>ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO</b>	<b>78.305,96</b>				
	838004	IMPOSTE DI BOLLO CONTRATTUALI	47,06				
	838006	IMPOSTE COMUNALI	12.292,71				
	838008	IMPOSTE E TASSE DIVERSE	19.418,99				
<b>8.38</b>		<b>ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO</b>	<b>31.758,76</b>				
	840004	IMPOSTA DI BOLLO	9,05				
	840009	IMPOSTA SOSTITUTIVA	2.877,00				
<b>8.40</b>		<b>ONERI TRIBUTARI INDIRETTI ESERCIZI</b>	<b>2.886,05</b>				
	842000	RIMANENZE INIZIALI	62.378,28				
	842001	RIMANENZE INIZ.MEDICINALI F1	100.691,52				
	842002	RIMANENZE INIZ.MEDICINALI F2	77.424,73				
	842003	RIMANENZE INIZ.GRATTA E SOSTA	8.541,86				
<b>8.42</b>		<b>RIMANENZE INIZIALI</b>	<b>249.036,39</b>				
		<b>TOTALE COSTI:</b>	<b>10.093.694,65</b>			<b>TOTALE RICAVI:</b>	<b>10.100.053,15</b>
		<b>DIFFERENZA ESERCIZIO:</b>	<b>6.358,50</b>				
		<b>DIFF. ESER. PRECED.:</b>					
		<b>TOTALE A PAREGGIO:</b>	<b>10.100.053,15</b>				

**RIEPILOGO**

<b>TOTALE ATTIVITÀ:</b>	<b>25.486.051,39</b>	<b>TOTALE COSTI:</b>	<b>10.093.694,65</b>
<b>TOTALE PASSIVITÀ:</b>	<b>25.479.692,89</b>	<b>TOTALE RICAVI:</b>	<b>10.100.053,15</b>
	<b>DIFFERENZA</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>6.358,50</b>
	<b>DIFF. ESERC.</b>	<b>DIFF. ESERC.</b>	<b>6.358,50</b>



**SARONNO SERVIZI SPA - BILANCIO 2010**

			11 vs 10	
	2010	2011	scostamento	%
<i>voci</i>				
tot.ricavi farmacie	3.867.740,05	3.797.755,79	-69.984,26	-1,8%
tot.ricavi parcheggi	662.669,99	704.905,70	42.235,71	6,4%
tot.ricavi acquedotti	4.015.717,84	3.621.199,43	-394.518,41	-9,8%
altri ricavi caratteristici	505.030,22	408.861,82	-96.168,40	-19,0%
proventi diversi d'esercizio	76.242,62	728,13	-75.514,49	-99,0%
rimanenze finali	249.036,39	203.576,23	-45.460,16	-18,3%
tot.ricavi gestione caratteristica	9.376.437,11	8.737.027,10	-639.410,01	-6,8%
tot.ricavi gestione tributi	1.002.310,65	1.001.299,22	-1.011,43	-0,1%
tot.ricavi gestione finanziaria	29.413,46	17.264,26	-12.149,20	-41,3%
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>10.408.161,22</b>	<b>9.755.590,58</b>	<b>-652.570,64</b>	<b>-6,3%</b>
acquisti	2.984.982,16	2.911.689,43	-73.292,73	-2,5%
costi di vendita	255.949,97	259.925,80	3.975,83	1,6%
utenze energetiche	550.340,54	569.308,85	18.968,31	3,4%
canoni acquedotto	2.195.649,88	2.083.184,94	-112.464,94	-5,1%
rimanenze iniziali	201.078,72	249.036,39	47.957,67	23,9%
<b>TOTALE COSTI VARIABILI</b>	<b>6.188.001,27</b>	<b>6.073.145,41</b>	<b>-114.855,86</b>	<b>-1,9%</b>
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>4.220.159,95</b>	<b>3.682.445,17</b>	<b>-537.714,78</b>	<b>-12,7%</b>
costi generali	526.704,77	547.526,35	20.821,58	4,0%
totale costo del personale	1.717.316,66	1.644.649,44	-72.667,22	-4,2%
oneri diversi relativi al personale	1.833,03	4.043,11	2.210,08	120,6%
utenze energetiche	286.084,49	268.753,68	-17.330,81	-6,1%
manutenzioni e riparazioni	141.008,66	81.049,47	-59.959,19	-42,5%
locazioni	136.686,79	136.800,00	113,21	0,1%
locazioni finanziarie	93.775,55	95.306,10	1.530,55	1,6%
altre utenze	32.086,89	29.372,45	-2.714,44	-8,5%
compensi professionali e di lavoro	301.235,03	220.160,09	-81.074,94	-26,9%
viaggi e trasferte	4.272,94	1.750,27	-2.522,67	-59,0%
assicurazioni	52.201,39	60.415,96	8.214,57	15,7%
pubblicità e propaganda	38.376,15	14.797,64	-23.578,51	-61,4%
cancelleria e stampati	16.301,61	14.297,50	-2.004,11	-12,3%
ammortamenti immobil.materiali	437.268,58	452.053,21	14.784,63	3,4%
ammortamenti immobil. immater. ed altri	127.250,84	144.270,45	17.019,61	13,4%
perdite e costi vari d'esercizio	25.068,09	29.772,88	4.704,79	18,8%
<b>TOTALE COSTI FISSI</b>	<b>3.937.471,47</b>	<b>3.745.018,60</b>	<b>-192.452,87</b>	<b>-4,9%</b>
<b>REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>282.688,48</b>	<b>-62.573,43</b>	<b>-345.261,91</b>	<b>-122,1%</b>
svalutazioni patrimoniali:				
svalutazione immobilizzazioni titoli	-251.216,00	0,00	251.216,00	-100,0%
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE PATRIMONIALE</b>	<b>-251.216,00</b>	<b>0,00</b>	<b>251.216,00</b>	<b>-100,0%</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>31.472,48</b>	<b>-62.573,43</b>	<b>-94.045,91</b>	<b>-298,8%</b>
interessi attivi su altri titoli	0,00	0,00		
interessi attivi su c/c bancari	13.606,22	7.760,49	-5.845,73	-43,0%
interessi attivi su c/c postali	1.318,27	3.323,18	2.004,91	152,1%
oneri finanziari	-110.261,12	-118.550,19	-8.289,07	7,5%
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-95.336,63</b>	<b>-107.466,52</b>	<b>-12.129,89</b>	<b>12,7%</b>
<b>RISULTATO DI COMPETENZA</b>	<b>-63.864,15</b>	<b>-170.039,95</b>	<b>-106.175,80</b>	<b>166,3%</b>
affitti attivi	203.283,33	193.500,00	-9.783,33	-4,8%
sopravvenienze attive	171.522,43	139.878,90	-31.643,53	-18,4%
<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>374.805,76</b>	<b>333.378,90</b>	<b>-41.426,86</b>	<b>-11,1%</b>
svalutazione attività a breve crediti v/clienti	46.936,00	0,00	-46.936,00	-100,0%
oneri straordinari	103.270,77	44.029,68	-59.241,09	-57,4%
<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>	<b>150.206,77</b>	<b>44.029,68</b>	<b>-106.177,09</b>	<b>-70,7%</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>224.598,99</b>	<b>289.349,22</b>	<b>64.750,23</b>	<b>28,8%</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>160.734,84</b>	<b>119.309,27</b>	<b>-41.425,57</b>	<b>-25,8%</b>
oneri tributari diretti d'esercizio	97.172,56	78.305,96	-18.866,60	-19,4%
oneri tributari indiretti d'esercizio	17.680,50	31.758,76	14.078,26	79,6%
oneri tributari indiretti esercizi	9,05	2.886,05	2.877,00	31790,1%
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO</b>	<b>114.862,11</b>	<b>112.950,77</b>	<b>-1.911,34</b>	<b>-1,7%</b>
<b>REDDITO NETTO (UTILE/PERDITA)</b>	<b>45.872,73</b>	<b>6.358,50</b>	<b>-39.514,23</b>	<b>-86,1%</b>

**SARONNO SERVIZI SPA - BILANCIO 2010**

		<b>RICAVI</b>				
<i>conto</i>	<i>voci</i>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>10 vs 09 (A - B)</b>
					<b>SCOSTAMENTO</b>	<b>SCOSTAM.%</b>
901000	contanti F1	1.015.337,41	1.008.633,76	991.016,77	-17.616,99	-1,7%
901001	ssn F1	1.027.774,19	1.039.762,96	959.079,72	-80.683,24	-7,8%
901002	contanti F2	881.396,63	855.395,37	939.878,19	84.482,82	9,9%
901003	ssn F2	1.015.151,44	963.947,96	907.781,11	-56.166,85	-5,8%
	<b>tot. ricavi farmacie</b>	<b>3.939.659,67</b>	<b>3.867.740,05</b>	<b>3.797.755,79</b>	<b>-69.984,26</b>	<b>-1,8%</b>
901030	vend.gratta e sosta esercenti	313.032,42	466.580,59	514.795,92	48.215,33	10,3%
901031	vend.gratta e sosta ausiliari	914,25	286,67	988,77	702,10	244,9%
901032	aggio su sanzioni ausiliari	3.742,62	2.158,74	3.762,72	1.603,98	74,3%
901033	ricavi parcheggio Via Pola	137.149,62	150.043,88	130.237,86	-19.806,02	-13,2%
901041	ricavi parcheggio Via Ferrari	53.099,64	43.600,11	55.120,43	11.520,32	26,4%
	<b>tot. ricavi parcheggi</b>	<b>507.938,55</b>	<b>662.669,99</b>	<b>704.905,70</b>	<b>42.235,71</b>	<b>6,4%</b>
904000	lavori eseguiti c/utenti	293.272,27	284.867,39	355.392,06	70.524,67	24,8%
904002	fornitura acqua	1.370.518,77	1.333.673,87	1.239.009,74	-94.664,13	-7,1%
904003	canoni depurazione	1.328.618,48	1.395.327,32	1.233.319,50	-162.007,82	-11,6%
904004	canoni fognatura	452.579,56	505.936,68	485.844,71	-20.091,97	-4,0%
904005	stralcio depurazione	199.644,39	208.286,35	186.163,88	-22.122,47	-10,6%
904006	stralcio fognatura	67.672,83	65.555,92	59.855,16	-5.700,76	-8,7%
901051	Ricavi cassetta acqua			8.780,43	8.780,43	
904009	risoluzione interferenza autostrade		165.930,00	52.833,95	-113.096,05	-68,2%
904010	risoluzione interferenze FNM		56.140,31		-56.140,31	
	<b>tot. ricavi acquepotabili</b>	<b>3.712.306,30</b>	<b>4.015.717,84</b>	<b>3.621.199,43</b>	<b>-394.518,41</b>	<b>-9,8%</b>
901008	ricavi c/vendite	8.082,21	11.826,34	18.863,97	7.037,63	59,5%
901009	ricavi da concessioni	74.904,51	67.143,28	46.780,12	-20.363,16	-30,3%
901014	riaddebito utenze telefoniche	1.817,21	2.737,22	2.102,91	-634,31	-23,2%
901016	riaddebito manutenzioni ordinarie		33.162,76	27.831,00	-5.331,76	
901019	riaddebito utenze gas	283.442,61	194.759,74	207.132,13	12.372,39	6,4%
901020	riaddebito utenze elettriche	138.177,35	104.752,81	72.688,43	-32.064,38	-30,6%
901021	aggio sanzioni amministrative	5.803,81	17.244,39	9.483,84	-7.760,55	-45,0%
909005	interessi attivi di mora	77.009,19	73.403,68	23.979,42	-49.424,26	-67,3%
	<b>altri ricavi caratteristici</b>	<b>589.236,89</b>	<b>505.030,22</b>	<b>408.861,82</b>	<b>-96.168,40</b>	<b>-19,0%</b>
	<b>tot. ricavi caratteristici da settore</b>	<b>8.749.141,41</b>	<b>9.051.158,10</b>	<b>8.532.722,74</b>	<b>-518.435,36</b>	<b>-5,7%</b>
911000	proventi diversi d'esercizio	134.182,00		0,00	0,00	#DIV/0!
911001	sconti attivi	28,00	472,92	40,70	-432,22	-91,4%
911002	arrot. Attivi su bollette acqua		5,13	47,08	41,95	
911003	arrotondamenti attivi	244,43	135,50	220,35	84,85	62,6%
911007	indennizzi sinistri	0,00	75.629,07	420,00	-75.209,07	
	<b>proventi diversi d'esercizio</b>	<b>134.454,43</b>	<b>76.242,62</b>	<b>728,13</b>	<b>-75.514,49</b>	<b>-99,0%</b>
915001	rimanenze finali medicinali F1	107.796,17	100.691,52	66.905,79	-33.785,73	-33,6%
915002	rimanenze finali medicinali F2	58.899,70	77.424,73	63.572,53	-13.852,20	-17,9%
915003	rimanenze finali gratta e sosta	5.466,61	8.541,86	6.119,60	-2.422,26	-28,4%
915010	rimanenze finali di merci	31.571,67	62.378,28	66.978,31	4.600,03	7,4%
	<b>rimanenze finali</b>	<b>203.734,15</b>	<b>249.036,39</b>	<b>203.576,23</b>	<b>-45.460,16</b>	<b>-18,3%</b>
	<b>tot. ricavi gestione caratteristica</b>	<b>9.087.329,99</b>	<b>9.376.437,11</b>	<b>8.737.027,10</b>	<b>-639.410,01</b>	<b>-6,8%</b>
902004	aggio su pubbl.affissioni Saronno	150.277,77	157.393,55	152.258,61	-5.134,94	-3,3%
902006	aggio su pubbl.affissioni Uboldo	28.544,49	30.695,21	29.094,60	-1.600,61	-5,2%
902009	aggio su pubbl.affissioni Gerenzano	41.786,64	38.001,89	36.944,21	-2.157,68	-2,8%
902007	ricavi diversi	4.000,00	45.750,00	23.024,37	-22.725,63	-49,7%
903003	aggio Tosap Saronno	71.268,46	67.963,76	71.804,33	3.840,57	5,7%
903004	recupero spese	38.875,66	28.405,40	112.512,13	84.106,73	296,1%
903005	aggio Tosap Origgio		8.274,73	8.285,66	10,93	
903010	aggio Tarsu comune Saronno	203.366,58	188.318,84	177.478,44	-10.840,40	-5,8%
903011	aggio Tarsu Provincia	698,26	538,61	532,84	-5,77	-1,1%
903012	arr.attivi su boll.Tarsu	5,35		0,00	0,00	#DIV/0!
903013	aggio Tarsu mercato	1.060,52	1.205,66	961,20	-244,46	-20,3%
903014	aggio Ici Saronno	168.650,09	162.466,73	167.528,61	5.061,88	3,1%
903016	aggio accertamenti Tarsu Saronno	7.990,71	3.315,16	33.163,74	29.848,58	900,4%
903018	aggio Ici Origgio		44.718,65	44.791,62	72,97	0,2%
903020	aggio accertamenti Ici Saronno	12.174,66	37.788,42	19.050,72	-18.737,70	-49,6%
903021	aggio accertamenti Tarsu Origgio	49.663,08	78.370,77	5.591,60	-72.779,17	-92,9%
903024	aggio accertamenti Ici Origgio	24.812,10	7.715,25	36.200,20	28.484,95	369,2%
903025	aggio Tarsu comune di Origgio		101.388,02	82.076,34	-19.311,68	-19,0%
	<b>tot. ricavi gestione tributi</b>	<b>803.174,37</b>	<b>1.002.310,65</b>	<b>1.001.299,22</b>	<b>-1.011,43</b>	<b>-0,1%</b>
909001	interessi attivi su bollette acqua	4.688,37	29.413,46	17.256,56	-12.156,90	-41,3%
909003	interessi attivi su c/c bancari	28.438,40	13.606,22	7.760,49	-5.845,73	-43,0%
909004	interessi attivi su c/c postali	1.285,83	1.318,27	3.323,18	2.004,91	152,1%
909007	interessi attivi diversi	52,40		7,70	7,70	#DIV/0!
	<b>tot. ricavi gestione finanziaria</b>	<b>34.465,00</b>	<b>44.337,95</b>	<b>28.347,93</b>	<b>-15.990,02</b>	<b>-36,1%</b>
906000	affitti attivi	174.212,97	203.283,33	193.500,00	-9.783,33	-4,8%
912001	plusvalenze alienazione cespiti		2.002,50	0,00	-2.002,50	
912003	sopravvenienze attive	78.360,92	171.522,43	139.878,90	-31.643,53	-18,4%
	<b>tot. ricavi gestione straordinaria</b>	<b>252.573,89</b>	<b>376.808,26</b>	<b>333.378,90</b>	<b>-43.429,36</b>	<b>-11,5%</b>
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>10.177.543,25</b>	<b>10.799.893,97</b>	<b>10.100.053,15</b>	<b>-699.840,82</b>	<b>-6,5%</b>

**SARONNO SERVIZI SPA - BILANCIO 2010**

<b>COSTI</b>		<b>B</b>		<b>A</b>		<b>11 vs 10 ( A - B)</b>	
<i>conto</i>	<i>voci</i>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>SCOSTAMENTO</b>	<b>SCOSTAM.%</b>	
801001	F1 acquisto medicinali e prodotti	1.368.387,64	1.362.720,55	1.322.338,97	-40.381,58	-3%	
801002	F2 acquisto medicinali e prodotti	1.276.612,27	1.255.137,60	1.267.111,06	11.973,46	1%	
801003	acquisto materiali per imballi	1.060,85	741,30	504,98	-236,32	-32%	
801005	acquisto materiali e collanti	410,58		457,60	457,60	#DIV/0!	
801006	acquisto di merci		32,45	0,00	-32,45		
801007	acquisto gratta e sosta	0,00	8.712,00	0,00	-8.712,00		
801062	contatori acquedotti	10.981,12	12.055,60	11.610,20	-445,40	-4%	
801064	analisi acque	25.393,50	37.156,17	38.504,00	1.347,83	4%	
801065	spurgo pozzetti stradali	12.118,33	15.288,37	7.125,00	-8.163,37	-53%	
801066	ricerca perdite idriche	5.700,00	6.861,00	7.515,00	654,00	10%	
801067	ricerca perdite fognatura e ispezione		5.436,50	1.240,00	-4.196,50	-77%	
801068	smaltimento	6.774,38	9.222,91	1.355,14	-7.867,77	-85%	
801069	noleggi	31.557,59	31.937,49	14.357,44	-17.580,05	-55%	
801070	asfalto	8.785,76	8.336,65	8.149,84	-186,81	-2%	
801071	inerti	5.250,63	3.112,09	2.518,77	-593,32	-19%	
810000	acqua	35.627,37		0,00	0,00	#DIV/0!	
801073	costi lavoro autostrade		38.627,13	1.173,00	-37.454,13		
801074	materiale consumo officina	73.140,48	76.267,41	51.666,21	-24.601,20	-32%	
801077	costi lavori fnm		1.033,56	11.196,21	10.162,65		
801078	costi lavori pozzo Carlo Porta		12.999,00	17.701,87	4.702,87	36%	
801079	costi lavori pozzo Brianza		17.133,55	62.706,15	45.572,60		
801080	reperibilità	12.000,00	14.490,00	17.619,99	3.129,99	22%	
801039	reperibilità idraulica	0,00	0,00	25.567,66	25.567,66		
801081	manutenzione elettrica	67.506,39	55.784,82	33.452,13	-22.332,69	-40%	
801082	manutenzione idraulica ed edile		1.085,00	0,00	-1.085,00		
801091	beni inferiori_500	7.637,84	10.811,01	7.818,21	-2.992,80	-28%	
<b>acquisti</b>		<b>2.948.944,73</b>	<b>2.984.982,16</b>	<b>2.911.689,43</b>	<b>-73.292,73</b>	<b>-2%</b>	
801027	canone affidamento IPAFF		10.309,88	10.713,28	403,40	4%	
803001	trasporti italia	118,00		0,00	0,00	#DIV/0!	
803022	ritiro farmaci scaduti	250,00		0,00	0,00	#DIV/0!	
803023	tratten.art.7 ssn	176.676,24	156.287,31	162.617,05	6.329,74	4%	
803024	tratten.enpaf ssn	20.209,23	20.304,40	19.367,36	-937,04	-5%	
803031	provvigioni passive	9.771,05	7.330,12	4.967,39	-2.362,73	-32%	
803037	lettura contatori e fatturazione	16.598,30	32.833,82	32.858,61	24,79	0%	
803039	postalizzazione ruoli	27.485,63	28.884,44	29.402,11	517,67	2%	
<b>costi di vendita</b>		<b>251.108,45</b>	<b>255.949,97</b>	<b>259.925,80</b>	<b>3.975,83</b>	<b>2%</b>	
809000	carburanti e lubrificanti	13.558,73	16.382,05	17.740,43	1.358,38	8%	
810003	energia ele.pozzi acq.	583.972,37	533.958,49	551.568,42	17.609,93	3%	
<b>utenze energetiche</b>		<b>597.531,10</b>	<b>550.340,54</b>	<b>569.308,85</b>	<b>18.968,31</b>	<b>3%</b>	
815000	canoni fognatura	255.490,39	256.869,33	266.500,07	9.630,74	4%	
815001	canoni depurazioni	1.328.618,48	1.395.327,32	1.233.319,50	-162.007,82	-12%	
815002	canoni conces. Amm.va da comune	237.230,22	239.177,74	244.615,35	5.437,61	2%	
815003	canoni conces. Amm.va F.N.M.E.	2.417,46	3.769,18	3.792,77	23,59	1%	
815004	diritti acquedotto	77.884,43	17.000,00	79.000,00	62.000,00	365%	
815005	canoni demanio	9.318,50	9.664,04	9.938,21	274,17	3%	
815006	canoni stralci depurazioni	199.644,39	208.286,35	186.163,88	-22.122,47	-11%	
815007	canoni stralci fognatura	67.672,83	65.555,92	59.855,16	-5.700,76	-9%	
<b>canoni acquedotto</b>		<b>2.178.276,70</b>	<b>2.195.649,88</b>	<b>2.083.184,94</b>	<b>-112.464,94</b>	<b>-5%</b>	
<b>TOTALE COSTI VARIABILI</b>		<b>5.975.860,98</b>	<b>5.986.922,55</b>	<b>5.824.109,02</b>	<b>-162.813,53</b>	<b>-3%</b>	
803005	spese ingiunzioni e notifica	30.257,76	41.992,60	50.868,73	8.876,13	21%	
803006	spese accessorie da fornitori	1.343,86	380,65	420,45	39,80	10%	
803003	competenze revisori dei conti	32.502,96	41.841,98	44.461,22	2.619,24	6%	
803004	consulenze del personale	20.972,98	19.772,89	18.313,22	-1.459,67	-7%	
803007	costi indeducibili	13,55	5,00	8,90	3,90	78%	
803009	varie	5.413,45	6.266,20	4.884,38	-1.381,82	-22%	
803010	materiale di consumo	10.274,94	5.558,97	10.007,50	4.448,53	80%	
803011	spese condominiali	9.644,15	12.525,54	11.782,92	-742,62	-6%	
803012	multe ed ammende	921,16	57,49	4.177,36	4.119,87	7166%	
803014	competenze amministratori	47.628,00	26.277,60	22.945,00	-3.332,60	-13%	
803015	spese di rappresentanza	3.119,40	1.366,18	5.189,00	3.822,82	280%	
803019	abbonamenti a giornali e riviste	2.733,91	2.652,49	2.547,69	-104,80	-4%	
803020	seminari e convegni	5.490,00	325,00	2.240,00	1.915,00	589%	
803021	postali e valori bollati	5.430,26	5.301,25	21.122,88	15.821,63	298%	
803025	associative	8.238,00	10.017,65	6.059,65	-3.958,00	-40%	
803027	canoni contratti assistenza	73.647,59	79.912,16	64.356,22	-15.555,94	-19%	
803030	pulizia	44.773,62	48.441,64	40.107,57	-8.334,07	-17%	
803032	vigilanza	5.996,42	6.876,26	8.530,12	1.653,86	24%	
803034	canone parcheggi	185.439,62	210.003,62	220.839,49	10.835,87	5%	
803035	erogazioni liberali	18.200,00	7.000,00	4.000,00	-3.000,00	-43%	
803036	prelievo valori	162,00	129,60	4.664,05	4.534,45	3499%	
<b>costi generali</b>		<b>512.203,63</b>	<b>526.704,77</b>	<b>547.526,35</b>	<b>20.821,58</b>	<b>4%</b>	

**SARONNO SERVIZI SPA - BILANCIO 2010**

<b>COSTI</b>		<b>B</b>		<b>A</b>		<b>11 vs 10 (A - B)</b>	
<i>conto</i>	<i>voci</i>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>SCOSTAMENTO</b>	<b>SCOSTAM.%</b>	
804001	salari e stipendi compresi ratei ferie	1.122.794,57	1.165.728,88	1.105.833,79	-59.895,09	-5%	
804003	oneri dirigenti commercio	17.172,96	16.641,04	16.582,63	-58,41	0%	
804004	oneri dirigenti metalmeccanici	6.511,94	6.639,88	8.487,43	1.847,55	28%	
804005	oneri sociali	337.998,78	366.416,73	349.208,47	-17.208,26	-5%	
804006	mensa	45.115,50	51.136,52	45.540,31	-5.596,21	-11%	
804007	inail	14.083,18	13.825,13	12.814,05	-1.011,08	-7%	
804009	inail co.co.co.	3.476,98	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
804010	visite mediche dipendenti	3.761,74	262,61	3.493,15	3.230,54	1230%	
804014	inps amministratori		2.322,98	2.871,47	548,49	24%	
804025	compensi per prestazioni occasionali	1.074,38	966,00	1.785,00	819,00	85%	
	<b>totale salari e stipendi</b>	<b>1.551.990,03</b>	<b>1.623.939,77</b>	<b>1.546.616,30</b>	<b>-77.323,47</b>	<b>-5%</b>	
807000	TFR	81.161,55	88.032,21	92.455,88	4.423,67	5%	
807001	TFR previndai/fasi	5.129,09	5.344,68	5.577,26	232,58	4%	
	<b>TFR</b>	<b>86.290,64</b>	<b>93.376,89</b>	<b>98.033,14</b>	<b>4.656,25</b>	<b>5%</b>	
	<b>totale costo del personale</b>	<b>1.638.280,67</b>	<b>1.717.316,66</b>	<b>1.644.649,44</b>	<b>-72.667,22</b>	<b>-4%</b>	
808000	indumenti da lavoro	5.299,43	1.121,70	1.385,39	263,69	24%	
808001	antinf.e altri costi del personale	5.895,23	711,33	2.657,72	1.946,39	274%	
	<b>oneri diversi relativi al personale</b>	<b>11.194,66</b>	<b>1.833,03</b>	<b>4.043,11</b>	<b>2.210,08</b>	<b>121%</b>	
810001	energia elettrica	19.061,35		74.496,23	74.496,23	#DIV/0!	
810002	riscaldamento	4.215,79		194.257,45	194.257,45	#DIV/0!	
810007	gestione imp. Trigenerazione	309.434,26	286.084,49	0,00	-286.084,49	-100%	
	<b>utenze energetiche</b>	<b>332.711,40</b>	<b>286.084,49</b>	<b>268.753,68</b>	<b>-17.330,81</b>	<b>-6%</b>	
811000	manutenzioni e riparazioni	58.375,65	65.702,09	42.521,66	-23.180,43	-35%	
810001	manutenzione e riparazione macchine		3.420,00	0,00	-3.420,00		
811002	manut. e riparazioni automezzi	17.629,54	10.267,85	15.924,88	5.657,03	55%	
811003	manut. ordinarie su beni di terzi	1.743,05	375,00	0,00	-375,00	-100%	
811004	manut. straord. su beni di terzi	10.819,00	44.923,08	17.314,92	-27.608,16	-61%	
811006	manutenzione software	10.021,03	16.320,64	2.599,98	-13.720,66	-84%	
811007	manutenzione stabili	435,00		2.688,03	2.688,03	#DIV/0!	
	<b>manutenzioni e riparazioni</b>	<b>99.023,27</b>	<b>141.008,66</b>	<b>81.049,47</b>	<b>-59.959,19</b>	<b>-43%</b>	
812001	locazioni acquedotto	33.520,00	33.855,00	34.340,00	485,00	1%	
812003	locazioni farmacie	16.160,00	16.177,89	17.154,64	976,75	6%	
812004	affitto Villa Gianetti	84.954,81	86.653,90	85.305,36	-1.348,54	-2%	
	<b>locazioni</b>	<b>134.634,81</b>	<b>136.686,79</b>	<b>136.800,00</b>	<b>113,21</b>	<b>0%</b>	
813000	locazioni finanziarie	59.411,83	70.303,50	71.001,69	698,19	1%	
813001	locazioni finanziarie farmacie	24.244,24	23.472,05	24.304,41	832,36	4%	
	<b>locazioni finanziarie</b>	<b>83.656,07</b>	<b>93.775,55</b>	<b>95.306,10</b>	<b>1.530,55</b>	<b>2%</b>	
814001	telefoniche	24.945,39	18.006,88	12.818,60	-5.188,28	-29%	
814003	telefoniche cellulari	8.068,91	12.524,65	15.374,10	2.849,45	23%	
814004	telecontrollo x pozzi	2.184,78	1.555,36	1.179,75	-375,61	-24%	
	<b>altre utenze</b>	<b>35.199,08</b>	<b>32.086,89</b>	<b>29.372,45</b>	<b>-2.714,44</b>	<b>-8%</b>	
816001	compensi professionali a terzi	148.798,39	193.786,74	155.006,09	-38.780,65	-20%	
816002	legali e notari	7.070,00	6.498,52	160,00	-6.338,52	-98%	
816003	consulenze tecniche	1.583,32	1.521,17	0,00	-1.521,17	-100%	
816006	compensi per accertamenti	24.765,71	99.428,60	64.994,00	-34.434,60	-35%	
	<b>compensi professionali e di lavoro</b>	<b>182.217,42</b>	<b>301.235,03</b>	<b>220.160,09</b>	<b>-81.074,94</b>	<b>-27%</b>	
817000	viaggi e trasferte	1.817,00	3.676,52	1.393,01	-2.283,51	-62%	
817001	autostrade autovetture	200,28	218,02	302,26	84,24	39%	
817003	ristoranti e alberghi	648,00	378,40	55,00	-323,40	-85%	
	<b>viaggi e trasferte</b>	<b>2.665,28</b>	<b>4.272,94</b>	<b>1.750,27</b>	<b>-2.522,67</b>	<b>-59%</b>	
818000	assicurazioni autovetture	663,73	403,86	387,91	-15,95	-4%	
818001	assicurazioni automezzi	1.496,28	1.496,28	1.409,67	-86,61	-6%	
818002	assicurazione incendio/ furto	7.974,80	7.974,80	11.855,41	3.880,61	49%	
818003	assicurazione responsabilità civile	26.799,27	25.200,00	29.300,00	4.100,00	16%	
818004	assicurazioni dirigenti	4.735,18	5.169,72	5.698,56	528,84	10%	
818005	assicurazioni infortuni	390,00	325,00	390,00	65,00	20%	
818006	assicurazione rc/ amministratori	6.620,76	8.312,67	8.239,53	-73,14	-1%	
818007	assicurazione leasing	706,38	738,06	500,00	-238,06	-32%	
818008	bolli automezzi	834,54	561,90	501,25	-60,65	-11%	
818009	bolli autovetture	372,36	219,10	296,59	77,49	35%	
818010	assicurazione elettronica	1.800,00	1.800,00	1.837,04	37,04	2%	
	<b>assicurazioni</b>	<b>52.393,30</b>	<b>52.201,39</b>	<b>60.415,96</b>	<b>8.214,57</b>	<b>16%</b>	
820000	pubblicità e propaganda	35.810,90	23.161,29	636,00	-22.525,29	-97%	
820003	affissioni	15.308,64	15.214,86	14.161,64	-1.053,22	-7%	
	<b>pubblicità e propaganda</b>	<b>51.119,54</b>	<b>38.376,15</b>	<b>14.797,64</b>	<b>-23.578,51</b>	<b>-61%</b>	
821000	stampati	14.228,44	7.378,20	6.112,68	-1.265,52	-17%	
821002	cancelleria	10.721,56	8.923,41	8.184,82	-738,59	-8%	
	<b>cancelleria e stampati</b>	<b>24.950,00</b>	<b>16.301,61</b>	<b>14.297,50</b>	<b>-2.004,11</b>	<b>-12%</b>	
	<b>ammortamenti immobil.materiale</b>	<b>455.832,06</b>	<b>437.268,58</b>	<b>452.053,21</b>	<b>14.784,63</b>	<b>3%</b>	
	<b>ammortamenti immobil. immater. ed altri</b>	<b>128.929,03</b>	<b>127.250,84</b>	<b>144.270,45</b>	<b>17.019,61</b>	<b>13%</b>	
	<b>svalutazione attività a breve (crediti v/clienti)</b>	<b>41.082,23</b>	<b>46.936,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.936,00</b>	<b>-100%</b>	
	<b>svalutazione immobilizzazioni (titoli)</b>	<b>20.223,00</b>	<b>251.216,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-251.216,00</b>	<b>-100%</b>	

**SARONNO SERVIZI SPA - BILANCIO 2010**

<b>COSTI</b>		<b>B</b>		<b>A</b>		<b>11 vs 10 ( A - B)</b>	
<i>conto</i>	<i>voci</i>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>SCOSTAMENTO</b>	<b>SCOSTAM.%</b>	
833004	interessi passivi	132,07	160,40	153,93	-6,47	-4%	
833006	interessi passivi su mutui	119.106,79	83.804,75	90.419,10	6.614,35	8%	
833008	oneri e commissioni postali	10.131,60	11.565,39	11.020,25	-545,14	-5%	
833009	interessi passivi su debiti verso fornitori		161,60	1.227,18	1.065,58		
833010	interessi passivi e sanzioni amministrative	716,94		59,20	59,20	#DIV/0!	
833011	oneri e commissioni bancarie	12.974,19	7.500,38	8.505,11	1.004,73	13%	
833012	commissioni pos	7.260,79	7.071,10	7.165,42	94,32	1%	
<b>oneri finanziari</b>		<b>150.322,38</b>	<b>110.263,62</b>	<b>118.550,19</b>	<b>8.286,57</b>	<b>8%</b>	
<b>perdite su eliminazione cespiti</b>							
<b>oneri straordinari</b>		<b>216.607,60</b>	<b>103.270,77</b>	<b>44.029,68</b>	<b>-59.241,09</b>	<b>-57%</b>	
836001	acc.to dondo rischi su crediti	47.442,25	24.581,52	28.887,35	4.305,83	18%	
836004	arrotondamenti passivi	2.758,23	486,57	885,53	398,96	82%	
<b>perdite e costi vari d'esercizio</b>		<b>50.200,48</b>	<b>25.068,09</b>	<b>29.772,88</b>	<b>4.704,79</b>	<b>19%</b>	
837000	oneri tributari diretti	3.530,51	4.366,10	4.276,21	-89,89	-2%	
837001	imposta sul reddito	38.807,35	0,00	1.732,00	1.732,00	#DIV/0!	
837002	imposta reg. attività produttive	139,81	64.040,00	52.880,00	-11.160,00	-17%	
837006	imposte anticipate		28.766,46	19.417,75	-9.348,71	-32%	
<b>oneri tributari diretti d'esercizio</b>		<b>42.477,67</b>	<b>97.172,56</b>	<b>78.305,96</b>	<b>-18.866,60</b>	<b>-19%</b>	
838003	imposta di registro	770,53	1.786,84	0,00	-1.786,84	-100%	
838004	imposte di bollo contrattuali	23,36	59,87	47,06	-12,81	-21%	
838006	imposte comunali	384,00	438,35	12.292,71	11.854,36	2704%	
838008	imposte e tasse diverse	6.752,34	15.395,44	19.418,99	4.023,55	26%	
<b>oneri tributari indiretti d'esercizio</b>		<b>7.930,23</b>	<b>17.680,50</b>	<b>31.758,76</b>	<b>14.078,26</b>	<b>80%</b>	
840004	imposta di bollo e imposta di registro	3,62	9,05	9,05	0,00	0%	
840009	imposta sostitutiva			2.877,00	2.877,00	#DIV/0!	
<b>oneri tributari indiretti esercizi</b>		<b>3,62</b>	<b>9,05</b>	<b>2.886,05</b>	<b>2.877,00</b>		
<b>TOTALE COSTI FISSI</b>		<b>4.273.857,43</b>	<b>4.564.019,97</b>	<b>4.020.549,24</b>	<b>-543.470,73</b>	<b>-12%</b>	
842001	rimanenze iniziali medicinali F1	116.597,72	107.796,17	100.691,52	-7.104,65	-7%	
842002	rimanenze iniziali medicinali F2	66.045,34	58.899,70	77.424,73	18.525,03	31%	
842003	rimanenze iniziali gratta e sosta	9.789,10	2.811,18	8.541,86	5.730,68	204%	
842000	rimanenze iniziali di merci	30.335,82	31.571,67	62.378,28	30.806,61	98%	
<b>rimanenze iniziali</b>		<b>222.767,98</b>	<b>201.078,72</b>	<b>249.036,39</b>	<b>47.957,67</b>	<b>24%</b>	
<b>TOTALE CV+CF</b>		<b>10.472.486,39</b>	<b>10.752.021,24</b>	<b>10.093.694,65</b>	<b>-658.326,59</b>	<b>-6%</b>	



## BILANCIO di ESERCIZIO

2011

A		B0			B1		C = B1 - B0	
Conto Economico Civiltistico 2009		Conto Economico Civiltistico 2010			Conto Economico Civiltistico 31.12.2011		Conto Economico Variazioni	
IMPORTO		IMPORTO		DESCRIZIONE	IMPORTO		IMPORTO	
9.010.048	94,59	9.438.791	94,71	Vendite	8.938.881	94,97	-499.910	-5,30
515.221	5,41	527.111	5,29	Altri ricavi	473.001	5,03	-54.110	-10,27
9.525.269	100,00	9.965.901	100,00	TOTALE VENDITE	9.411.882	100,00	-554.019	-5,56
-222.768	-2,34	-201.079	-2,02	Rimanenze Iniziali	-249.036	-2,65	-47.957	23,85
-3.034.915	-31,86	-3.017.060	-30,27	Acquisti	-2.946.225	-31,30	70.835	-2,35
203.734	2,14	249.036	2,50	Rimanenze Finali	203.576	2,16	-45.460	-18,25
-3.053.949	-32,06	-2.969.103	-29,79	MATERIALI CONSUMATI	-2.991.685	-31,79	-22.582	0,76
-1.345.049	-14,12	-1.369.528	-13,74	Mano d'opera diretta	-1.336.528	-14,20	32.999	-2,41
-3.305.984	-34,71	-3.215.167	-32,26	Spese per servizi/canoni	-3.121.867	-33,17	93.300	-2,90
				di cui canoni concessione :				
-386.807		-326.154		Acquedotto Saronno	-390.154			
-68.618		-69.419		Acquedotto Origgio	-71.104			
-63.843		-64.759		Acquedotto Uboldo	-66.511			
-185.440		-210.004		Parcheggi Saronno	-220.839			
-7.704.982	-80,89	-7.553.798	-75,80	COSTI DI PRODUZIONE DIRETTI	-7.450.080	-79,16	103.717	-1,37
1.820.287	19,11%	2.412.103	24,20%	MARGINE DI CONTRIBUZIONE	1.961.802	20,84%	-450.302	-18,67%
-128.526	-1,35	-244.634	-2,45	Compensi professionali e consulenze	-158.292	-1,68	86.342	-35,29
				di cui :				
-24.766		-99.429		compensi per accertamenti	-64.994			
-34.352	-0,36	-38.919	-0,39	Assistenza software	-30.284	-0,32	8.635	-22,19
0	0,00	0	0,00	Marketing/Pubblicità	0	0,00	0	0,00
-705.610	-7,41	-628.604	-6,31	Costi di gestione	-500.991	-5,32	127.613	-20,30
-553.093	-5,81	-591.751	-5,94	Spese generali specifiche del settore	-546.854	-5,81	44.897	-7,59
0	0,00	-10.310	-0,10	Copertura minimo garantito Ipaff	-10.713	-0,11	-403	
-1.293.055	-13,57	-1.269.584	-12,74	TOTALE SPESE FISSE DI GESTIONE	-1.088.843	-11,57	180.741	-14,24
398.706	4,19%	897.886	9,01%	REDDITO OPERATIVO	714.667	7,59%	-183.219	-20,41%
-198.228	-2,08	-165.219	-1,66	Oneri e proventi finanziari correnti	-193.326	-2,05	-28.107	17,01
93.132	0,98	114.898	1,15	Interessi attivi da recupero crediti	41.236	0,44	-73.663	-64,11
-133.826	-1,40	73.356	0,74	Sopravvenienze attive e passive	74.519	0,79	1.162	1,58
159.785	1,68%	920.921	9,24%	UTILE ANTE AMM.TI E IMPOSTE	637.095	6,77%	-283.826	-30,82%
-529.739	-5,56	-529.026	-5,31	Ammortamenti e accantonamenti	-556.707	-5,91	-27.681	5,23
-20.223		-251.216		Svalutazione partecipazione SSD	0			
134.182				Copertura perdite settori acquedotti	0			
-255.996	-2,69%	140.679	1,41%	UTILE ANTE IMPOSTE	80.388	0,85%	-60.291	-42,86%
-38.947		-92.806		Imposte	-74.030			
-294.943		47.873		UTILE NETTO	6.359			

## DATI SIGNIFICATIVI

1.644.640	17,27	1.715.861	17,22	Costo del personale	1.644.036	17,47	-71.825	-4,19
				di cui				
1.122.795		1.165.729		salari e stipendi	1.105.834			
361.684		389.698		oneri sociali	374.279			
14.083		13.825		inail	12.814			
86.291		93.377		TFR	98.033			
59.787		53.232		mensa e altri oneri	53.077			
584.761	6,14	564.519	5,66	Ammortamenti	596.324	6,34	31.804	5,63
				di cui				
455.832		437.269		ammortamenti imm.materiali	452.053			
128.929		127.251		ammortamenti imm.immateriali	144.270			

<b>Settore</b>	<b>Civilistico 2011</b>	<b>Civilistico 2010</b>
----------------	-------------------------	-------------------------

Acquedotto Saronno	-	298.430	98.163
Acquedotto Origgio		56.604	9.175
Acquedotto Uboldo		41.843	34.106
Tarsu		32.301	49.718
Ipaff		60.803	88.214
Tosap		7.503	12.766
ICI		138.287	108.047
Farmacia 1		40.244	132.695
Farmacia 2		31.934	22.653
Parccheggi		259.687	140.322
Piscina		232.971	262.117
Bocciodromo		42.410	41.847

Coperture perdite	-	-
Svalutazione partecipazione	-	251.216

<b>Saronno Servizi SpA</b>	<b>80.388</b>	<b>140.680</b>
----------------------------	---------------	----------------

Settore: **S.I.I.**  
 Acquedotto **SARONNO**

**SARONNO SERVIZI SPA**

Elaborazione **20.03.2012**

**BILANCIO di ESERCIZIO**

2011

A		B0				B1		C = B1 - B0	
Conto Economico Civiltistico 2009		Conto Economico Civiltistico 2010		DESCRIZIONE		Conto Economico Civiltistico 31.12.2011		Conto Economico Variazioni	
IMPORTO		IMPORTO			IMPORTO		IMPORTO		
2.640.746	100,00	2.674.047	98,53	Vendite	2.227.700	99,51	ALL A	-446.347	-16,69
<b>182.261</b>		<b>117.165</b>		di cui :					
		<b>132.448</b>		Lavori c/UtENZE	<b>131.135</b>			<b>13.970</b>	
0	0,00	40.000	1,47	Lavori c/Terzi	<b>80.353</b>			<b>-52.095</b>	
2.640.746	100,00	2.714.047	100,00	Proventi diversi d'esercizio	11.010	0,49		-28.990	0,00
				TOTALE VENDITE	2.238.710	100,00		-475.337	-17,51
-30.336	-1,15	-31.572	-1,16	Rimanenze Iniziali	-62.378	-2,79	ALL A	-30.807	97,58
-90.679	-3,43	-101.418	-3,74	Acquisti	-96.473	-4,31	ALL A	4.945	-4,88
31.572	1,20	62.378	2,30	Rimanenze Finali	66.978	2,99	ALL A	4.600	7,37
-89.444	-3,39	-70.612	-2,60	MATERIALI CONSUMATI	-91.873	-4,10		-21.261	30,11
-390.820	-14,80	-318.761	-11,74	Mano d'opera diretta	-299.452	-13,38		19.309	-6,06
-1.959.226	-74,19	-1.884.713	-69,44	Spese per servizi/canoni	-1.750.093	-78,17	ALL A	134.620	-7,14
<b>-325.923</b>		<b>-326.154</b>		di cui :					
<b>-60.884</b>		-		Canone di concessione	<b>-328.154</b>				
-2.439.490	-92,38	-2.274.086	-83,79	Diritti acquedotto	<b>-62.000</b>				
				COSTI DI PRODUZIONE DIRETTI	-2.141.418	-95,65		132.668	-5,83
<b>201.256</b>	<b>7,62%</b>	<b>439.961</b>	<b>16,21%</b>	<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>97.292</b>	<b>4,35%</b>		<b>-342.670</b>	<b>-77,89%</b>
-7.593	-0,29	-29.692	-1,09	Compensi professionali e consulenze	-40.532	-1,81	ALL A	-10.840	36,51
-3.399	-0,13	-2.577	-0,09	Assistenza software	-1.125	-0,05		1.452	-56,34
-280.850	-10,64	-215.122	-7,93	Riaddebito costi di struttura	-152.536	-6,81		62.585	-29,09
-146.208	-5,54	-131.990	-4,86	Spese generali specifiche del settore	-153.736	-6,87		-21.746	16,48
-430.458	-16,30	-349.689	-12,88	TOTALE SPESE FISSE DI GESTIONE	-307.398	-13,73		42.292	-12,09
<b>-236.795</b>	<b>-8,97%</b>	<b>60.580</b>	<b>2,23%</b>	<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>-250.638</b>	<b>-11,20%</b>		<b>-311.218</b>	<b>-513,73%</b>
-10.068	-0,38	-1.154	-0,04	Oneri e proventi finanziari correnti	-4.490	-0,20		-3.336	289,20
0	0,00	22.010	0,81	Interessi attivi di mora	8.264	0,37		-13.746	-62,45
-61.102	-2,31	48.401	1,78	Sopravvenienze attive e passive	6.154	0,27		-42.247	-87,29
<b>-307.965</b>	<b>-11,66%</b>	<b>129.837</b>	<b>4,78%</b>	<b>UTILE ANTE AMM.TI E IMPOSTE</b>	<b>-240.710</b>	<b>-10,75%</b>		<b>-370.547</b>	<b>-285,39%</b>
-51.036	-1,93	-31.674	-1,17	Ammortamenti e accantonamenti	-57.720	-2,58		-26.046	82,23
<b>-359.000</b>	<b>-13,59%</b>	<b>98.163</b>	<b>3,62%</b>	<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>-298.430</b>	<b>-13,33%</b>		<b>-396.593</b>	
				Imposte					
				<b>UTILE NETTO</b>					

Settore: **S.I.I.**  
 Acquedotto **ORIGGIO**

**SARONNO SERVIZI SPA**

Elaborazione **20.03.2012**

**BILANCIO di ESERCIZIO**

2011

A		B0				B1		C = B1 - B0	
Conto Economico Civiltico 2009		Conto Economico Civiltico 2010		DESCRIZIONE		Conto Economico Civiltico 31.12.2011		Conto Economico Variazioni	
IMPORTO		IMPORTO			IMPORTO		IMPORTO		
575.398	100,00	630.787	100,00	Vendite	658.711	100,00	27.924	4,43	
<b>62.051</b>		<b>94.815</b>		di cui :			<b>-62.121</b>		
		23.373		Lavori c/Utenze	<b>32.694</b>				
0	0,00	0	0,00	Lavori c/Terzi	<b>14.180</b>		<b>-9.193</b>		
575.398	100,00	630.787	100,00	Proventi diversi d'esercizio	0	0,00	0	0,00	
				TOTALE VENDITE	658.711	100,00	27.924	4,43	
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Iniziali	0	0,00	0	0,00	
-31.707	-5,51	-48.862	-7,75	Acquisti	-21.766	-3,30	27.097	-55,45	
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Finali	0	0,00	0	0,00	
-31.707	-5,51	-48.862	-7,75	MATERIALI CONSUMATI	-21.766	-3,30	27.097	-55,45	
-61.266	-10,65	-89.607	-14,21	Mano d'opera diretta	-69.725	-10,59	19.882	-22,19	
-422.653	-73,45	-423.883	-67,20	Spese per servizi gestione acquedotti	-474.364	-72,01	-50.480	11,91	
				di cui :					
<b>-61.618</b>		<b>-62.419</b>		Canone di concessione	<b>-64.104</b>				
<b>-7.000</b>		<b>-7.000</b>		Diritti acquedotto	<b>-7.000</b>				
-515.626	-89,61	-562.353	-89,15	COSTI DI PRODUZIONE DIRETTI	-565.855	-85,90	-3.502	0,62	
<b>59.772</b>	<b>10,39%</b>	<b>68.435</b>	<b>10,85%</b>	<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>92.857</b>	<b>14,10%</b>	<b>24.422</b>	<b>35,69%</b>	
-10.645	-1,85	-16.571	-2,63	Compensi professionali e consulenze	-8.100	-1,23	8.470	-51,12	
-1.657	-0,29	-817	-0,13	Assistenza software	0	0,00	817	-100,00	
-14.624	-2,54	-16.731	-2,65	Spese generali 3 da convenzione	-16.375	-2,49	356	0,00	
-19.999	-3,48	-23.988	-3,80	Spese generali specifiche del settore	-24.271	-3,68	-283	1,18	
-36.280	-6,31	-41.536	-6,58	TOTALE SPESE FISSE DI GESTIONE	-40.646	-6,17	890	-2,14	
<b>12.848</b>	<b>2,23%</b>	<b>10.328</b>	<b>1,64%</b>	<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>44.111</b>	<b>6,70%</b>	<b>33.783</b>	<b>327,09%</b>	
-1.043	-0,18	-1.030	-0,16	Oneri e proventi finanziari correnti	-1.002	-0,15	28	-2,67	
2.614	0,45	1.730	0,27	Interessi attivi di mora	4.815	0,73	3.084	178,25	
-42.528	-7,39	596	0,09	Sopravvenienze attive e passive	11.130	1,69	10.534	1768,35	
<b>-28.109</b>	<b>-4,89%</b>	<b>11.624</b>	<b>1,84%</b>	<b>UTILE ANTE AMM.TI E IMPOSTE</b>	<b>59.053</b>	<b>8,96%</b>	<b>47.429</b>	<b>408,01%</b>	
-3.197	-0,56	-2.449	-0,39	Ammortamenti e accantonamenti	-2.449	-0,37	0	0,00	
<b>-31.307</b>	<b>-5,44%</b>	<b>9.175</b>	<b>1,45%</b>	<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>56.604</b>	<b>8,59%</b>	<b>47.429</b>		
				Imposte					
				<b>UTILE NETTO</b>					

Settore: **S.I.I.**  
 Acquedotto **UBOLDO**

**SARONNO SERVIZI SPA**

Elaborazione **20.03.2012**

**BILANCIO di ESERCIZIO**

2011

A		B0		2011		B1		C = B1 - B0	
Conto Economico Civiltistico 2009		Conto Economico Civiltistico 2010		DESCRIZIONE		Conto Economico Civiltistico 31.12.2011		Conto Economico Variazioni	
IMPORTO		IMPORTO			IMPORTO		IMPORTO		
496.163	100,00	641.090	100,00	Vendite	633.231	100,00	ALL A	-7.860	-1,23
<b>48.961</b>		<b>30.388</b>		<b>Di cui :</b>					
		<b>38.955</b>		<b>Lavori c/Utenze</b>	<b>33.453</b>			<b>3.065</b>	
0	0,00	0	0,00	<b>Lavori c/Terzi</b>	<b>23.633</b>			<b>-15.322</b>	
496.163	100,00	641.090	100,00	Proventi diversi d'esercizio	0	0,00		0	0,00
				<b>TOTALE VENDITE</b>	<b>633.231</b>	<b>100,00</b>		<b>-7.860</b>	<b>-1,23</b>
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Iniziali	0	0,00		0	0,00
-43.322	-8,73	-40.434	-6,31	Acquisti	-35.723	-5,64	ALL A	4.712	-11,65
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Finali	0	0,00		0	0,00
-43.322	-8,73	-40.434	-6,31	<b>MATERIALI CONSUMATI</b>	<b>-35.723</b>	<b>-5,64</b>		<b>4.712</b>	<b>-11,65</b>
-44.522	-8,97	-76.208	-11,89	Mano d'opera diretta	-73.419	-11,59		2.789	-3,66
-427.564	-86,17	-442.310	-68,99	Spese per servizi/canoni	-432.077	-68,23	ALL A	10.233	-2,31
<b>-53.843</b>		<b>-54.759</b>		<b>di cui :</b>					
<b>-10.000</b>		<b>-10.000</b>		<b>Canone di concessione</b>	<b>-56.511</b>				
-515.407	-103,88	-558.952	-87,19	<b>Diritti acquedotto</b>	<b>-10.000</b>				
				<b>COSTI DI PRODUZIONE DIRETTI</b>	<b>-541.219</b>	<b>-85,47</b>		<b>17.734</b>	<b>-3,17</b>
<b>-19.244</b>	<b>-3,88%</b>	<b>82.138</b>	<b>12,81%</b>	<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>92.012</b>	<b>14,53%</b>		<b>9.874</b>	<b>12,02%</b>
-1.400	-0,28	-15.512	-2,42	Compensi professionali e consulenze	-5.801	-0,92		9.711	-62,60
0	0,00	-1.059	-0,17	Assistenza software	0	0,00		1.059	-100,00
-15.526	-3,13	-16.227	-2,53	Spese generali 3 da convenzione	-15.317	-2,42		910	0,00
-36.150	-7,29	-23.243	-3,63	Spese generali specifiche del settore	-37.805	-5,97		-14.562	62,65
-51.676	-10,42	-40.529	-6,32	<b>TOTALE SPESE FISSE DI GESTIONE</b>	<b>-53.122</b>	<b>-8,39</b>		<b>-12.593</b>	<b>31,07</b>
<b>-72.321</b>	<b>-14,58%</b>	<b>26.097</b>	<b>4,07%</b>	<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>33.089</b>	<b>5,23%</b>		<b>6.992</b>	<b>26,79%</b>
-2.756	-0,56	-3.160	-0,49	Oneri e proventi finanziari correnti	-2.144	-0,34		1.016	-32,14
2.075	0,42	5.673	0,88	Interessi attivi di mora	4.177	0,66		-1.495	-26,36
-17.715	-3,57	9.379	1,46	Sopravvenienze attive e passive	10.604	1,67		1.224	13,05
<b>-90.716</b>	<b>-18,28%</b>	<b>37.990</b>	<b>5,93%</b>	<b>UTILE ANTE AMM.TI E IMPOSTE</b>	<b>45.726</b>	<b>7,22%</b>		<b>7.737</b>	<b>20,36%</b>
-12.159	-2,45	-3.883	-0,61	Ammortamenti e accantonamenti	-3.883	-0,61		0	0,00
<b>-102.875</b>	<b>-20,73%</b>	<b>34.106</b>	<b>5,32%</b>	<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>41.843</b>	<b>6,61%</b>		<b>7.737</b>	
				Imposte					
				<b>UTILE NETTO</b>					

Settore: **TARSU****SARONNO SERVIZI SPA**

Elaborazione 20.03.2012

**BILANCIO di ESERCIZIO**

2011

<b>A</b>		<b>B0</b>				<b>B1</b>		<b>C = B1 - B0</b>	
<b>Conto Economico Civiltico 2009</b>		<b>Conto Economico Civiltico 2010</b>				<b>Conto Economico Civiltico 31.12.2011</b>		<b>Conto Economico Variazioni</b>	
IMPORTO		IMPORTO		DESCRIZIONE	IMPORTO		IMPORTO		
205.131	78,06	291.451	78,11	Aggio Tarsu	261.049	87,07	ALL A	-30.402	-10,43
57.654	21,94	81.686	21,89	Aggio Accertamenti Tarsu	38.755	12,93	ALL A	-42.931	-52,56
262.785	100,00	373.137	100,00	TOTALE VENDITE	299.804	100,00		-73.332	-19,65
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Iniziali	0	0,00		0	0,00
0	0,00	0	0,00	Acquisti	0	0,00		0	0,00
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Finali	0	0,00		0	0,00
0	0,00	0	0,00	MATERIALI CONSUMATI	0	0,00		0	0,00
-118.997	-45,28	-126.660	-33,94	Mano d'opera diretta	-125.577	-41,89		1.083	-0,85
0	0,00	0	0,00	Spese per servizi/canoni	0	0,00		0	0,00
-118.997	-45,28	-126.660	-33,94	COSTI DI PRODUZIONE DIRETTI	-125.577	-41,89		1.083	-0,85
<b>143.787</b>	<b>54,72%</b>	<b>246.477</b>	<b>66,06%</b>	<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>174.227</b>	<b>58,11%</b>		<b>-72.250</b>	<b>-29,31%</b>
-26.760	-10,18	-71.386	-19,13	Compensi professionali e consulenze	-23.056	-7,69	ALL A	48.330	-67,70
<b>-65.878</b>		<b>-15.819</b>		<b>di cui:</b>	<b>-21.603</b>				
				<b>compensi per accertamenti</b>					
-6.973	-2,65	-9.626	-2,58	Assistenza software	-7.534	-2,51	ALL A	2.093	-21,74
-19.881	-7,57	-28.203	-7,56	Riaddebito costi di struttura	-19.392	-6,47		8.811	-31,24
-80.731	-30,72	-80.422	-21,55	Spese generali specifiche del settore	-59.560	-19,87	ALL A	20.862	-25,94
-107.585	-40,94	-118.251	-31,69	TOTALE SPESE FISSE DI GESTIONE	-86.485	-28,85		31.766	-26,86
<b>9.442</b>	<b>3,59%</b>	<b>56.840</b>	<b>15,23%</b>	<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>64.686</b>	<b>21,58%</b>		<b>7.846</b>	<b>13,80%</b>
-3.608	-1,37	-5.710	-1,53	Oneri e proventi finanziari correnti	-5.403	-1,80		307	-5,38
59.947	22,81	46.685	12,51	Proventi e interessi da recupero crediti	8.829	2,94	ALL A	-37.857	-81,09
-203	-0,08	291	0,08	Sopravvenienze attive e passive	0	0,00		-291	-100,00
<b>65.577</b>	<b>24,95%</b>	<b>98.107</b>	<b>26,29%</b>	<b>UTILE ANTE AMM.TI E IMPOSTE</b>	<b>68.112</b>	<b>22,72%</b>		<b>-29.994</b>	<b>-30,57%</b>
-59.123	-22,50	-48.389	-12,97	Ammortamenti e accantonamenti	-35.812	-11,95		12.577	-25,99
<b>6.454</b>	<b>2,46%</b>	<b>49.718</b>	<b>13,32%</b>	<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>32.301</b>	<b>10,77%</b>		<b>-17.417</b>	
				Imposte					
				<b>UTILE NETTO</b>					

Settore: **ICI****SARONNO SERVIZI SPA**

Elaborazione 20.03.2012

A		B0		BILANCIO di ESERCIZIO 2011		B1		C = B1 - B0	
Conto Economico Civiltistico 2009		Conto Economico Civiltistico 2010		DESCRIZIONE		Conto Economico Civiltistico 31.12.2011		Conto Economico Variazioni	
IMPORTO		IMPORTO			IMPORTO		IMPORTO		
168.650	82,01	207.185	81,99	Aggio ICI	212.320	79,35	5.135	2,48	
36.987	17,99	45.504	18,01	Aggio Accertamenti ICI	55.251	20,65	9.747	21,42	
205.637	100,00	252.689	100,00	TOTALE VENDITE	267.571	100,00	14.882	5,89	
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Iniziali	0	0,00	0	0,00	
0	0,00	0	0,00	Acquisti	0	0,00	0	0,00	
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Finali	0	0,00	0	0,00	
0	0,00	0	0,00	MATERIALI CONSUMATI	0	0,00	0	0,00	
-27.327	-13,29	-31.507	-12,47	Mano d'opera diretta	-54.139	-20,23	-22.632	71,83	
0	0,00	0	0,00	Spese per servizi/canoni	0	0,00	0	0,00	
-27.327	-13,29	-31.507	-12,47	COSTI DI PRODUZIONE DIRETTI	-54.139	-20,23	-22.632	71,83	
<b>178.310</b>	<b>86,71%</b>	<b>221.182</b>	<b>87,53%</b>	<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>213.432</b>	<b>79,77%</b>	<b>-7.750</b>	<b>-3,50%</b>	
-28.770	-13,99	-47.428	-18,77	Compensi professionali e consulenze di cui:	-48.509	-18,13	-1.081	2,28	
<b>-31.932</b>		<b>-8.947</b>		<b>compensi per accertamenti</b>	<b>-43.391</b>				
-9.088	-4,42	-7.482	-2,96	Assistenza software	-10.157	-3,80	-2.675	35,75	
-15.557	-7,57	-19.099	-7,56	Riaddebito costi di struttura	-17.307	-6,47	1.792	-9,38	
-31.560	-15,35	-32.654	-12,92	Spese generali specifiche del settore	-18.964	-7,09	13.690	-41,93	
-56.206	-27,33	-59.235	-23,44	TOTALE SPESE FISSE DI GESTIONE	-46.427	-17,35	12.807	-21,62	
<b>93.334</b>	<b>45,39%</b>	<b>114.519</b>	<b>45,32%</b>	<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>118.496</b>	<b>44,29%</b>	<b>3.976</b>	<b>3,47%</b>	
-1.143	-0,56	-1.060	-0,42	Oneri e proventi finanziari correnti	-612	-0,23	449	-42,31	
0	0,00	0	0,00	Interessi attivi da recupero crediti	11.946	4,46	11.946	0,00	
0	0,00	0	0,00	Sopravvenienze attive e passive	13.869	5,18	13.869	0,00	
<b>92.192</b>	<b>44,83%</b>	<b>113.459</b>	<b>44,90%</b>	<b>UTILE ANTE AMM.TI E IMPOSTE</b>	<b>143.699</b>	<b>53,70%</b>	<b>30.240</b>	<b>26,65%</b>	
-5.412	-2,63	-5.412	-2,14	Ammortamenti e accantonamenti	-5.412	-2,02	0	0,00	
<b>86.780</b>	<b>42,20%</b>	<b>108.047</b>	<b>42,76%</b>	<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>138.287</b>	<b>51,68%</b>	<b>30.240</b>		
				Imposte					
				<b>UTILE NETTO</b>					

Settore: **IPAFF****SARONNO SERVIZI SPA**Elaborazione **20.03.2012**

<b>A</b>		<b>B0</b>		<b>BILANCIO di ESERCIZIO</b>		<b>B1</b>		<b>C = B1 - B0</b>	
<b>Conto Economico</b>		<b>Conto Economico</b>		<b>2011</b>		<b>Conto Economico</b>		<b>Conto Economico</b>	
<b>Civilistico</b>		<b>Civilistico</b>				<b>Civilistico</b>		<b>Variazioni</b>	
<b>2009</b>		<b>2010</b>				<b>31.12.2011</b>			
IMPORTO		IMPORTO		DESCRIZIONE	IMPORTO		IMPORTO		
150.278	68,12	157.394	69,62	Ipaff Saronno	152.259	69,75	-5.135	-3,26	
28.544	12,94	30.695	13,58	Ipaff Uboldo	29.095	13,33	-1.601	-5,21	
41.787	18,94	38.002	16,81	Ipaff Gerenzano	36.944	16,92	-1.058	-2,78	
0	0,00	0	0,00	Ipaff Origgio	0	0,00	0	0,00	
220.609	100,00	226.091	100,00	TOTALE VENDITE	218.297	100,00	-7.793	-3,45	
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Iniziali	0	0,00	0	0,00	
-20.115	-9,12	-19.610	-8,67	Acquisti	-19.318	-8,85	293	-1,49	
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Finali	0	0,00	0	0,00	
-20.115	-9,12	-19.610	-8,67	MATERIALI CONSUMATI	-19.318	-8,85	293	-1,49	
-60.393	-27,38	-66.067	-29,22	Mano d'opera diretta	-87.539	-40,10	-21.472	32,50	
0	0,00	0	0,00	Spese per servizi/canoni	0	0,00	0	0,00	
-80.508	-36,49	-85.677	-37,90	COSTI DI PRODUZIONE DIRETTI	-106.857	-48,95	-21.179	24,72	
<b>140.101</b>	<b>63,51%</b>	<b>140.413</b>	<b>62,10%</b>	<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>111.441</b>	<b>51,05%</b>	<b>-28.973</b>	<b>-20,63%</b>	
-1.625	-0,74	-6.066	-2,68	Compensi professionali e consulenze	-95	-0,04	5.970	-98,43	
-3.965	-1,80	-5.431	-2,40	Assistenza software	-4.127	-1,89	1.304	-24,02	
-16.690	-7,57	-17.089	-7,56	Riaddebito costi di struttura	-14.120	-6,47	2.969	-17,37	
-39.222	-17,78	-33.866	-14,98	Spese generali specifiche del settore	-15.679	-7,18	18.187	-53,70	
0	0,00	-10.310	-4,56	Copertura minimo garantito	-10.713	-4,91	-403		
				<i>Di cui:</i>					
		-10.310		Ipaff Origgio	-10.713				
				Ipaff Gerenzano	0				
				Ipaff Uboldo	0				
				Ipaff Saronno	0				
-59.877	-27,14	-66.696	-29,50	TOTALE SPESE FISSE DI GESTIONE	-44.639	-20,45	22.057	-33,07	
<b>78.599</b>	<b>35,63%</b>	<b>67.652</b>	<b>29,92%</b>	<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>66.707</b>	<b>30,56%</b>	<b>-945</b>	<b>-1,40%</b>	
-743	-0,34	-771	-0,34	Oneri e proventi finanziari correnti	-435	-0,20	336	-43,57	
13.401	6,07	29.654	13,12	Proventi e interessi da recupero crediti	2.871	1,32	-26.783	-90,32	
-180	-0,08	0	0,00	Sopravvenienze attive e passive	-108	-0,05	-108	DIV/0	
<b>91.077</b>	<b>41,28%</b>	<b>96.534</b>	<b>42,70%</b>	<b>UTILE ANTE AMM.TI E IMPOSTE</b>	<b>69.034</b>	<b>31,62%</b>	<b>-27.500</b>	<b>-28,49%</b>	
-7.745	-3,51	-8.321	-3,68	Ammortamenti e accantonamenti	-8.231	-3,77	89	-1,07	
<b>83.333</b>	<b>37,77%</b>	<b>88.214</b>	<b>39,02%</b>	<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>60.803</b>	<b>27,85%</b>	<b>-27.411</b>		
				Imposte					
				<b>UTILE NETTO</b>					

Settore: **TOSAP****SARONNO SERVIZI SPA**Elaborazione **20.03.2012**

A		B0		BILANCIO di ESERCIZIO 2011		B1		C = B1 - B0	
Conto Economico Civilistico 2009		Conto Economico Civilistico 2010		DESCRIZIONE		Conto Economico Civilistico 31.12.2011		Conto Economico Variazioni	
IMPORTO		IMPORTO				IMPORTO		IMPORTO	
71.268	100,00	67.964	89,15	Tosap Saronno		71.804	89,65	3.841	5,65
0	0,00	8.275	10,85	Tosap Origgio		8.286	10,35	11	0,00
71.268	100,00	76.238	100,00	TOTALE VENDITE		80.090	100,00	3.852	5,05
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Iniziali		0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00	Acquisti		0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Finali		0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00	MATERIALI CONSUMATI		0	0,00	0	0,00
-42.375	-59,46	-46.123	-60,50	Mano d'opera diretta		-68.800	-85,90	-22.677	49,17
0	0,00	0	0,00	Spese per servizi/canoni		0	0,00	0	0,00
-42.375	-59,46	-46.123	-60,50	COSTI DI PRODUZIONE DIRETTI		-68.800	-85,90	-22.677	49,17
<b>28.893</b>	<b>40,54%</b>	<b>30.115</b>	<b>39,50%</b>	<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>		<b>11.290</b>	<b>14,10%</b>	<b>-18.825</b>	<b>-62,51%</b>
-1.625	-2,28	0	0,00	Compensi professionali e consulenze		-95	-0,12	-95	DIV/0
-2.363	-3,32	-3.813	-5,00	Assistenza software		-2.485	-3,10	1.328	-34,84
-5.392	-7,57	-5.762	-7,56	Riaddebito costi di struttura		-5.180	-6,47	582	-10,10
-15.829	-22,21	-16.050	-21,05	Spese generali specifiche del settore		-10.650	-13,30	5.400	-33,64
-23.584	-33,09	-25.625	-33,61	TOTALE SPESE FISSE DI GESTIONE		-18.315	-22,87	7.310	-28,53
<b>3.684</b>	<b>5,17%</b>	<b>4.490</b>	<b>5,89%</b>	<b>REDDITO OPERATIVO</b>		<b>-7.120</b>	<b>-8,89%</b>	<b>-11.610</b>	<b>-258,56%</b>
-752	-1,06	-870	-1,14	Oneri e proventi finanziari correnti		-717	-0,90	153	-17,55
15.094	21,18	9.146	12,00	Proventi e interessi da recupero crediti		334	0,42	-8.812	-96,35
0	0,00	0	0,00	Sopravvenienze attive e passive		0	0,00	0	0,00
<b>18.026</b>	<b>25,29%</b>	<b>12.766</b>	<b>16,75%</b>	<b>UTILE ANTE AMM.TI E IMPOSTE</b>		<b>-7.503</b>	<b>-9,37%</b>	<b>-20.270</b>	<b>-158,77%</b>
0	0,00	0	0,00	Ammortamenti e accantonamenti		0	0,00	0	DIV/0
<b>18.026</b>	<b>25,29%</b>	<b>12.766</b>	<b>16,75%</b>	<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>		<b>-7.503</b>	<b>-9,37%</b>	<b>-20.270</b>	
				Imposte					
				UTILE NETTO					

Settore:

FARMACIA 1

SARONNO SERVIZI SPA

Elaborazione 20.03.2012

## BILANCIO di ESERCIZIO

2011

B0		DESCRIZIONE		B1		C = B1 - B0	
Conto Economico Civilistico 2010				Conto Economico Civilistico 31.12.2011		Conto Economico Variazioni	
IMPORTO				IMPORTO		IMPORTO	
2.049.000	100,00	Vendite		1.950.096	100,00	-98.904	-4,83
0	0,00	Premi da fornitori e resi		0	0,00	0	0,00
2.049.000	100,00	TOTALE VENDITE		1.950.096	100,00	-98.904	-4,83
-107.796	-5,26	Rimanenze Iniziali		-100.692	-5,16	7.105	-6,59
-1.442.000	-70,38	Acquisti		-1.419.299	-72,78	22.701	-1,57
100.692	4,91	Rimanenze Finali		66.906	3,43	-33.786	-33,55
-1.449.105	-70,72	MATERIALI CONSUMATI		-1.453.085	-74,51	-3.980	0,27
-237.000	-11,57	Mano d'opera diretta		-260.676	-13,37	-23.676	9,99
0	0,00	Spese per servizi/canoni		0	0,00	0	0,00
-1.686.105	-82,29	COSTI DI PRODUZIONE DIRETTI		-1.713.761	-87,88	-27.656	1,64
<b>362.895</b>	<b>17,71%</b>	<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>		<b>236.336</b>	<b>12,12%</b>	<b>-126.560</b>	<b>-34,88%</b>
-2.000	-0,10	Compensi professionali e consulenze		-2.701	-0,14	-701	35,07
-1.700	-0,08	Assistenza software		-2.439	-0,13	-739	43,46
-152.000	-7,42	Riaddebito costi di struttura		-126.134	-6,47	25.866	-17,02
-44.500	-2,17	Spese generali specifiche del settore		-57.105	-2,93	-12.605	28,33
-198.200	-9,67	TOTALE SPESE FISSE DI GESTIONE		-185.678	-9,52	12.522	-6,32
<b>162.695</b>	<b>7,94%</b>	<b>REDDITO OPERATIVO</b>		<b>47.956</b>	<b>2,46%</b>	<b>-114.739</b>	<b>-70,52%</b>
-1.000	-0,05	Oneri e proventi finanziari correnti		-3.487	-0,18	-2.487	248,67
0	0,00	Interessi attivi da recupero crediti		0	0,00	0	0,00
0	0,00	Sopravvenienze attive e passive		-493	-0,03	-493	DIV/0
<b>161.695</b>	<b>7,89%</b>	<b>UTILE ANTE AMM.TI E IMPOSTE</b>		<b>43.976</b>	<b>2,26%</b>	<b>-117.719</b>	<b>-72,80%</b>
-29.000	-1,42	Ammortamenti e accantonamenti		-3.732	-0,19	25.268	-87,13
<b>132.695</b>	<b>6,48%</b>	<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>		<b>40.244</b>	<b>2,06%</b>	<b>-92.451</b>	
		Imposte					
		UTILE NETTO					

Settore:

FARMACIA 2

SARONNO SERVIZI SPA

Elaborazione 20.03.2012

B0		BILANCIO di ESERCIZIO 2011		B1		C = B1 - B0	
Conto Economico Civiltistico 2010		DESCRIZIONE		Conto Economico Civiltistico 31.12.2011		Conto Economico Variazioni	
IMPORTO				IMPORTO		IMPORTO	
1.819.000	100,00	Vendite		1.847.659	100,00	28.659	1,58
0	0,00	Premi da fornitori e resi		0	0,00	0	0,00
1.819.000	100,00	TOTALE VENDITE		1.847.659	100,00	28.659	1,58
-84.000	-4,62	Rimanenze Iniziali		-77.425	-4,19	6.575	-7,83
-1.329.000	-73,06	Acquisti		-1.352.692	-73,21	-23.692	1,78
77.425	4,26	Rimanenze Finali		63.573	3,44	-13.852	-17,89
-1.335.575	-73,42	MATERIALI CONSUMATI		-1.366.544	-73,96	-30.969	2,32
-219.000	-12,04	Mano d'opera diretta		-191.367	-10,36	27.633	-12,62
0	0,00	Spese per servizi/canoni		0	0,00	0	0,00
-1.554.575	-85,46	COSTI DI PRODUZIONE DIRETTI		-1.557.911	-84,32	-3.336	0,21
<b>264.425</b>	<b>14,54%</b>	<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>		<b>289.748</b>	<b>15,68%</b>	<b>25.323</b>	<b>9,58%</b>
-4.925	-0,27	Compensi professionali e consulenze		-7.520	-0,41	-2.595	52,70
-2.808	-0,15	Assistenza software		-2.419	-0,13	389	-13,86
-140.000	-7,70	Riaddebito costi di struttura		-119.508	-6,47	20.492	-14,64
-51.267	-2,82	Spese generali specifiche del settore		-65.829	-3,56	-14.562	28,40
-194.075	-10,67	TOTALE SPESE FISSE DI GESTIONE		-187.756	-10,16	6.319	-3,26
<b>65.425</b>	<b>3,60%</b>	<b>REDDITO OPERATIVO</b>		<b>94.472</b>	<b>5,11%</b>	<b>29.047</b>	<b>44,40%</b>
-2.000	-0,11	Oneri e proventi finanziari correnti		-8.048	-0,44	-6.048	302,40
0	0,00	Interessi attivi da recupero crediti		0	0,00	0	0,00
-12.772	-0,70	Sopravvenienze attive e passive		3.392	0,18	16.164	-126,56
<b>50.653</b>	<b>2,78%</b>	<b>UTILE ANTE AMM.TI E IMPOSTE</b>		<b>89.815</b>	<b>4,86%</b>	<b>39.162</b>	<b>77,32%</b>
-28.000	-1,54	Ammortamenti e accantonamenti		-57.881	-3,13	-29.881	106,72
<b>22.653</b>	<b>1,25%</b>	<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>		<b>31.934</b>	<b>1,73%</b>	<b>9.281</b>	
		Imposte					
		UTILE NETTO					

Settore: **PRK****SARONNO SERVIZI SPA**Elaborazione **20.03.2012**

<b>A</b>		<b>B0</b>		<b>BILANCIO di ESERCIZIO</b>		<b>B1</b>		<b>C = B1 - B0</b>	
<b>Conto Economico</b>		<b>Conto Economico</b>		<b>2011</b>		<b>Conto Economico</b>		<b>Conto Economico</b>	
<b>Civilistico</b>		<b>Civilistico</b>				<b>Civilistico</b>		<b>Variazioni</b>	
<b>2009</b>		<b>2010</b>				<b>31.12.2011</b>			
IMPORTO		IMPORTO		DESCRIZIONE	IMPORTO		IMPORTO		
325.772	63,13	480.852	71,29	Vendite	515.785	71,26	34.932	7,26	
137.150	26,58	150.044	22,25	Park Via Pola	152.865	21,12	2.821	1,88	
53.100	10,29	43.600	6,46	Park Via Ferrari	55.120	7,62	11.520	26,42	
516.021	100,00	674.496	100,00	TOTALE VENDITE	723.770	100,00	49.273	7,31	
-9.789	-1,90	-2.811	-0,42	Rimanenze Iniziali	-8.542	-1,18	ALL A	-5.731	203,85
-4.614	-0,89	-11.544	-1,71	Acquisti	-954	-0,13	ALL A	10.590	-91,74
5.467	1,06	8.542	1,27	Rimanenze Finali	6.120	0,85	ALL A	-2.422	-28,36
-8.937	-1,73	-5.813	-0,86	MATERIALI CONSUMATI	-3.376	-0,47		2.437	-41,92
-146.992	-28,49	-158.957	-23,57	Mano d'opera diretta	-105.834	-14,62		53.122	-33,42
-185.440	-35,94	-210.004	-31,13	Spese per servizi/canoni	-220.839	-30,51	ALL A	-10.836	5,16
-341.369	-66,15	-374.773	-55,56	COSTI DI PRODUZIONE DIRETTI	-330.050	-45,60		44.723	-11,93
<b>174.652</b>	<b>33,85%</b>	<b>299.723</b>	<b>44,44%</b>	<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>393.720</b>	<b>54,40%</b>		<b>93.996</b>	<b>31,36%</b>
-15.305	-2,97	-26.029	-3,86	Compensi professionali e consulenze	-9.271	-1,28	ALL A	16.758	-64,38
-2.400	-0,47	-2.400	-0,36	Assistenza software	0	0,00		2.400	0,00
-39.039	-7,57	-50.980	-7,56	Riaddebito costi di struttura	-46.814	-6,47		4.166	-8,17
-20.781	-4,03	-29.822	-4,42	Spese generali specifiche del settore	-24.918	-3,44	ALL A	4.904	-16,44
-62.220	-12,06	-83.202	-12,34	TOTALE SPESE FISSE DI GESTIONE	-71.732	-9,91		11.470	-13,79
<b>97.128</b>	<b>18,82%</b>	<b>190.491</b>	<b>28,24%</b>	<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>312.716</b>	<b>43,21%</b>		<b>122.224</b>	<b>64,16%</b>
-115	-0,02	-299	-0,04	Oneri e proventi finanziari correnti	-235	-0,03		64	-21,44
0	0,00	0	0,00	Interessi attivi	0	0,00		0	0,00
-1.441	-0,28	-2.715	-0,40	Sopravvenienze attive e passive	-2.794	-0,39		-78	2,88
<b>95.573</b>	<b>18,52%</b>	<b>187.477</b>	<b>27,80%</b>	<b>UTILE ANTE AMM.TI E IMPOSTE</b>	<b>309.687</b>	<b>42,79%</b>		<b>122.210</b>	<b>65,19%</b>
-42.496	-8,24	-47.155	-6,99	Ammortamenti e accantonamenti	-50.000	-6,91		-2.845	6,03
<b>53.077</b>	<b>10,29%</b>	<b>140.322</b>	<b>20,80%</b>	<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>259.687</b>	<b>35,88%</b>		<b>119.365</b>	
				Imposte					
				<b>UTILE NETTO</b>					

Settore:

SERVIZI A CONTROLLATA E COMUNI

SARONNO SERVIZI SPA

Elaborazione 20.03.2012

A		B0		BILANCIO di ESERCIZIO 2011		B1		C = B1 - B0	
Conto Economico Civiltistico 2009		Conto Economico Civiltistico 2010		DESCRIZIONE		Conto Economico Civiltistico 31.12.2011		Conto Economico Variazioni	
IMPORTO		IMPORTO			IMPORTO		IMPORTO		
417.957	72,32	329.135	67,29	Riaddebiti	319.942	66,66	-9.193	-2,79	
160.000	27,68	160.000	32,71	Affitto attivi	160.000	33,34	0	0,00	
577.957	100,00	489.135	100,00	TOTALE VENDITE	479.942	100,00	-9.193	-1,88	
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Iniziali	0	0,00	0	0,00	
0	0,00	0	0,00	Acquisti	0	0,00	0	0,00	
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Finali	0	0,00	0	0,00	
0	0,00	0	0,00	MATERIALI CONSUMATI	0	0,00	0	0,00	
0	0,00	0	0,00	Mano d'opera diretta	0	0,00	0	0,00	
-311.101	-53,83	-254.257	-51,98	Servizi energetici da riaddebitare	-244.494	-50,94	9.763	-3,84	
-311.101	-53,83	-254.257	-51,98	COSTI DI PRODUZIONE DIRETTI	-244.494	-50,94	9.763	-3,84	
<b>266.856</b>	<b>46,17%</b>	<b>234.878</b>	<b>48,02%</b>	<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>235.448</b>	<b>49,06%</b>	<b>570</b>	<b>0,24%</b>	
-26.960	0,00	-24.425	0,00	Compensi professionali e consulenze	-12.610	-2,63	11.815	-48,37	
0	0,00	0	0,00	Riaddebito costi di struttura	0	0,00	0	0,00	
-59.341	-10,27	-78.336	-16,02	Spese generali specifiche del settore	-45.606	-9,50	32.730	-41,78	
-59.341	-10,27	-78.336	-16,02	TOTALE SPESE FISSE DI GESTIONE	-45.606	-9,50	32.730	-41,78	
<b>180.556</b>	<b>31,24%</b>	<b>132.118</b>	<b>27,01%</b>	<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>177.232</b>	<b>36,93%</b>	<b>45.114</b>	<b>34,15%</b>	
-174.661	-30,22	-148.111	-30,28	Oneri e proventi finanziari correnti	-164.938	-34,37	-16.827	11,36	
0	0,00	0	0,00	Interessi attivi	0	0,00	0	0,00	
0	0,00	30.740	6,28	Sopravvenienze attive e passive	32.766	6,83	2.026	6,59	
<b>5.894</b>	<b>1,02%</b>	<b>14.746</b>	<b>3,01%</b>	<b>UTILE ANTE AMM.TI E IMPOSTE</b>	<b>45.059</b>	<b>9,39%</b>	<b>30.313</b>	<b>205,56%</b>	
-287.572	-49,76	-276.864	-56,60	Ammortamenti e accantonamenti	-278.030	-57,93	-1.167	0,42	
<b>-281.677</b>	<b>-48,74%</b>	<b>-262.117</b>	<b>-53,59%</b>	<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>-232.971</b>	<b>-48,54%</b>	<b>29.146</b>		
				Imposte					
				<b>UTILE NETTO</b>					

Settore: **BOCCIODROMO****SARONNO SERVIZI SPA**Elaborazione **20.03.2012****BILANCIO di ESERCIZIO**

<b>A</b>		<b>B0</b>		<b>2011</b>	<b>B1</b>		<b>C = B1 - B0</b>	
<b>Conto Economico</b>		<b>Conto Economico</b>			<b>Conto Economico</b>		<b>Conto Economico</b>	
<b>Civilistico</b>		<b>Civilistico</b>			<b>Civilistico</b>		<b>Variazioni</b>	
<b>2009</b>		<b>2010</b>			<b>31.12.2011</b>			
IMPORTO		IMPORTO		DESCRIZIONE	IMPORTO		IMPORTO	
19.027	100,00	14.000	69,04	Vendite	14.000	100,00	0	0,00
0	0,00	6.277	30,96	Altri ricavi		0,00	-6.277	0,00
19.027	100,00	20.277	100,00	<b>TOTALE VENDITE</b>	14.000	100,00	-6.277	-30,96
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Iniziali	0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00	Acquisti	0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00	Rimanenze Finali	0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00	<b>MATERIALI CONSUMATI</b>	0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00	Mano d'opera diretta	0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00	Spese per servizi/canoni	0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00	<b>COSTI DI PRODUZIONE DIRETTI</b>	0	0,00	0	0,00
<b>19.027</b>	<b>100,00%</b>	<b>20.277</b>	<b>100,00%</b>	<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>14.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>-6.277</b>	<b>-30,96%</b>
-918	-4,82	0	0,00	Compensi professionali e consulenze	0	0,00	0	DIV/0
0	0,00	0	0,00	Marketing/Pubblicità	0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00	Commerciali	0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00	Riaddebito costi di struttura	0	0,00	0	0,00
-12.645	-66,46	-14.984	-73,90	Spese generali specifiche del settore	-1.040	-7,43	13.944	-93,06
-12.645	-66,46	-14.984	-73,90	<b>TOTALE SPESE FISSE DI GESTIONE</b>	-1.040	-7,43	13.944	-93,06
<b>5.463</b>	<b>28,71%</b>	<b>5.293</b>	<b>26,10%</b>	<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>12.960</b>	<b>92,57%</b>	<b>7.667</b>	<b>144,86%</b>
37	0,20	0	0,00	Oneri e proventi finanziari correnti	-1.815	-12,96	-1.815	DIV/0
0	0,00	0	0,00	Interessi attivi	0	0,00	0	0,00
-11.000	-57,81	335	1,65	Sopravvenienze attive e passive	0	0,00	-335	-100,00
<b>-5.499</b>	<b>-28,90%</b>	<b>5.628</b>	<b>27,76%</b>	<b>UTILE ANTE AMM.TI E IMPOSTE</b>	<b>11.146</b>	<b>79,61%</b>	<b>5.518</b>	<b>98,04%</b>
-40.330	-211,96	-47.475	-234,13	Ammortamenti e accantonamenti	-53.556	-382,54	-6.081	12,81
<b>-45.829</b>	<b>-240,87%</b>	<b>-41.847</b>	<b>-206,38%</b>	<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>-42.410</b>	<b>-302,93%</b>	<b>-563</b>	
				Imposte				
				<b>UTILE NETTO</b>				

# ACQUEDOTTO DI SARONNO

## ALLEGATO A

### BILANCIO 31/12/11

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
9.04.000	Lavori eseguiti c/ utenti	131.135,04	117.164,56	10,7
9.04.002	Fornitura acqua	716.807,96	857.769,82	-19,7
9.04.003	Canoni depurazione	855.167,33	1.030.135,34	-20,5
9.04.004	Canoni fognature	276.659,57	334.011,36	-20,7
9.04.005	Stralcio depurazione	128.275,08	154.516,95	-20,5
9.04.006	Stralcio fognatura	39.301,53	48.000,58	-22,1
<b>Totale ricavi di settore</b>		<b>2.147.346,51</b>	<b>2.541.598,61</b>	<b>-18,4%</b>
<b>Valore della produzione</b>		<b>2.147.346,51</b>	<b>2.541.598,61</b>	<b>-18,4%</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.01.062	Contatori acqua	- 11.610,20	- 12.055,60	-3,8
8.01.064	Analisi acque	- 19.518,50	- 19.487,67	0,2
8.01.065	Spurgo pozzetti stradali	- 1.050,00	- 5.041,37	-380,1
8.01.066	Ricerca perdite idriche	- 6.337,50	- 9.319,50	-47,1
8.01.039	Reperibilità idraulica	- 17.386,01		
8.01.068	Smaltimento	- 474,16	- 3.097,81	-553,3
8.01.069	Noleggi	- 1.124,90	- 9.460,90	-741,0
8.01.070	Asfalto	- 6.412,48	- 3.516,01	45,2
8.01.071	Inerti	- 2.114,42	- 2.024,28	4,3
8.01.074	Materiale di consumo officina	- 30.445,00	- 37.415,18	-22,9
<b>Totale costi diretti</b>		<b>- 96.473,17</b>	<b>- 101.418,32</b>	<b>-5,1%</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.42.010	Rimanenze iniziali di merci	- 62.378,28	- 31.571,67	49,4
9.15.010	Rimanenze finali di merci	66.978,31	62.378,28	6,9
<b>Variazione delle Rimanenze</b>		<b>4.600,03</b>	<b>30.806,61</b>	<b>-569,7%</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.15.000	Canoni fognatura	- 204.153,85	- 204.153,85	0,0
8.15.001	Canoni depurazione	- 855.167,33	- 1.030.135,34	-20,5
8.15.002	Canoni concessione da comuni soci	- 124.000,00	- 122.000,00	1,6
8.15.003	Canoni concessione amm.va FNME	- 3.676,70	- 3.672,46	0,1
8.15.004	Diritti acquedotto	- 62.000,00	-	100,0
8.15.005	Canoni demanio	- 6.127,95	- 6.037,36	1,5
8.15.006	Canoni stralci depurazioni	- 128.275,08	- 154.516,95	-20,5
8.15.007	Canoni stralci fognatura	- 39.301,53	- 48.000,58	-22,1
9.04.008	Ricavi convenzione acquedotti	31.692,05	32.957,35	-4,0
8.01.081	Manutenzione Elettrica	- 15.746,00	- 15.765,00	-0,1
8.10.003	Energia elettrica pozzi acquedotti	- 323.423,43	- 313.411,98	3,1
8.03.037	Lettura contatori	- 19.913,00	- 19.976,95	-0,3
<b>Totale costi per servizi e canoni</b>		<b>- 1.750.092,82</b>	<b>- 1.884.713,12</b>	<b>-7,7%</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 10	Importo 09	Differenza
8.16.001	Compensi professionali a terzi	- 40.532,02	- 29.692,47	26,7
<b>Compensi prof.e consulenze</b>		<b>- 40.532,02</b>	<b>- 29.692,47</b>	<b>26,7%</b>

# ACQUEDOTTO DI ORIGGIO

ALLEGATO A

## BILANCIO 31/12/11

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
9.04.000	Lavori eseguiti c/ utenti	32.694,08	94.814,83	-190,0
9.04.002	Fornitura acqua	329.108,99	272.322,84	17,3
9.04.003	Canoni depurazione	181.797,56	157.927,88	13,1
9.04.004	Canoni fognature	62.346,22	52.715,48	15,4
9.04.005	Stralcio depurazione	28.278,27	22.679,81	19,8
9.04.006	Stralcio fognatura	10.306,00	6.953,01	32,5
<b>Totale ricavi di settore</b>		<b>644.531,12</b>	<b>607.413,85</b>	<b>5,8%</b>
<b>Valore della produzione</b>		<b>644.531,12</b>	<b>607.413,85</b>	<b>5,8%</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.01.064	Analisi acque	- 5.457,00	- 5.952,50	-9,1
8.01.066	Ricerca perdite idriche	- 581,50	- 2.075,50	-256,9
8.01.039	Reperibilità idraulica	- 3.068,12		
8.01.069	Noleggi	- 600,00	- 8.248,23	-1274,7
8.01.070	Asfalto	- 947,59	- 2.235,75	-135,9
8.01.071	Inerti	- 74,64	- 412,11	-452,1
8.01.068	Smaltimento	- 387,82	- 1.630,61	-320,5
8.01.074	Materiale di consumo officina	- 10.610,64	- 28.267,78	-166,4
8.03.006	Spese accessorie fornitori	- 38,50	- 40,00	-3,9
<b>Totale costi diretti</b>		<b>- 21.765,81</b>	<b>- 48.862,48</b>	<b>-124,5%</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.15.000	Canoni fognatura	- 62.346,22	- 52.715,48	15,4
8.15.001	Canoni depurazione	- 181.797,56	- 157.927,88	13,1
8.15.002	Canoni concessione da comuni soci	- 64.104,29	- 62.418,97	2,6
8.15.004	Diritti acquedotto	- 7.000,00	- 7.000,00	0,0
8.15.005	Canoni demanio	- 1.829,77	- 1.802,73	1,5
8.15.006	Canoni stralci depurazioni	- 28.278,27	- 22.679,81	19,8
8.15.007	Canoni stralci fognatura	- 10.306,00	- 6.953,01	32,5
8.01.081	Manutenzione elettrica	- 1.265,00	- 1.507,00	-19,1
8.10.003	Energia elettrica pozzi acquedotti	- 110.827,08	- 104.748,48	5,5
8.03.037	Lettura contatori	- 5.711,99	- 5.620,64	1,6
8.14.004	Telecontrollo pozzi	- 897,43	- 509,25	43,3
<b>Totale costi per servizi e canoni</b>		<b>- 474.363,61</b>	<b>- 423.883,25</b>	<b>10,6%</b>

# ACQUEDOTTO DI UBOLDO

ALLEGATO A

## BILANCIO 31/12/11

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
9.04.000	Lavori eseguiti c/ utenti	33.452,94	30.388,00	9,2
9.04.002	Fornitura acqua	193.092,79	203.581,21	-5,4
9.04.003	Canoni depurazione	196.354,61	207.264,10	-5,6
9.04.004	Canoni fognature	146.838,92	119.209,84	18,8
9.04.005	Stralcio depurazione	29.610,53	31.089,59	-5,0
9.04.006	Stralcio fognatura	10.247,63	10.602,33	-3,5
<b>Totale ricavi di settore</b>		<b>609.597,42</b>	<b>602.135,07</b>	<b>1,2%</b>
<b>Valore della produzione</b>		<b>609.597,42</b>	<b>602.135,07</b>	<b>1%</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.01.062	Contatori acqua	-	-	DIV/0
8.01.064	Analisi acque	- 10.660,50	- 11.716,00	-9,9
8.01.065	Spurgo pozzetti stradali	- 6.075,00	- 10.047,00	-65,4
8.01.066	Ricerca perdite idriche	- 1.836,00	- 1.102,50	40,0
8.10.039	Reperibilità idraulica	- 5.113,53	-	
8.01.068	Smaltimento	- 307,67	- 2.710,16	-780,9
8.01.069	Noleggi	-	- 1.013,60	DIV/0
8.01.070	Asfalto	- 789,77	- 2.584,89	-227,3
8.01.071	Inerti	- 329,71	- 675,70	-104,9
8.01.074	Materiale di consumo officina	- 10.610,57	- 10.584,45	0,2
<b>Totale costi diretti</b>		<b>- 35.722,75</b>	<b>- 40.434,30</b>	<b>-13,2%</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.15.001	Canoni depurazione	- 196.354,61	- 207.264,10	-5,6
8.15.002	Canoni concessione da comuni soci	- 56.511,06	- 54.758,77	3,1
8.15.003	Canoni concessione amm.va FNME	- 116,07	- 96,72	16,7
8.15.004	Diritti acquedotto	- 10.000,00	- 10.000,00	0,0
8.15.005	Canoni demanio	- 1.980,49	- 1.823,95	7,9
8.15.006	Canoni stralci depurazioni	- 29.610,53	- 31.089,59	-5,0
8.15.007	Canoni stralci fognatura	- 10.247,63	- 10.602,33	-3,5
8.01.081	Manutenzione Elettrica	- 2.524,77	- 2.594,32	-2,8
8.10.003	Energia elettrica pozzi acquedotti	- 117.215,86	- 115.798,03	1,2
8.03.037	Lettura contatori	- 7.233,62	- 7.236,23	0,0
8.14.004	Telecontrollo pozzi	- 282,32	- 1.046,11	-270,5
<b>Totale costi per servizi e canoni</b>		<b>- 432.076,96</b>	<b>- 442.310,15</b>	<b>-2,4%</b>

# TARSU

## ALLEGATO A

### BILANCIO 31/12/11

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
9.03.010	Aggio Tarsu Comune	259.554,78	289.706,36	-10,4
9.03.011	Aggio Tarsu Provincia	532,84	538,61	-1,1
9.03.013	Aggio Tarsu mercato	961,20	1.205,66	-20,3
9.03.016	Aggio Accertamenti Tarsu Saronno	33.163,74	3.315,16	900,4
9.03.021	Aggio Accertamenti Tarsu Origgio	5.591,60	78.370,77	-92,9
9.09.005	Interessi di mora	8.828,97	39.443,25	-77,6
9.03.004	Recupero spese		7.242,23	-100,0
<b>Valore della produzione</b>		<b>308.633,13</b>	<b>419.822,04</b>	<b>-26,5%</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.16.001	Compensi per accertamenti	- 21.603,07	- 63.911,72	-195,8
8.16.001	Compensi professionali	- 1.453,06	- 7.474,01	-414,4
<b>Compensi prof.e consulenze</b>		<b>- 23.056,13</b>	<b>- 71.385,73</b>	<b>-209,6%</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.03.041	Canoni assistenza software	- 7.533,52	- 9.626,04	-27,8%

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.03.003	Rimborso PA Digitale	-	1.500,00	DIV/0
8.03.009	Varie	- 784,61	- 228,60	70,9
8.03.021	Postali e valori bollati	- 11.427,87	- 1.964,35	82,8
8.03.030	Pulizia	- 630,00	- 1.120,50	-77,9
8.03.032	Vigilanza	- 1.048,79	- 1.578,22	-50,5
8.16.001	Legali e notarili		-	
8.14.001	Telefoniche	- 2.924,89	- 1.655,84	43,4
8.03.019	Abbonamenti a giornali e riviste	- 756,00	- 855,28	-13,1
8.03.039	Postalizzazione ruoli	- 17.237,59	- 21.207,01	-23,0
8.11.000	Manutenzioni e riparazioni	-	- 1.476,00	DIV/0
8.17.002	Spese viaggio	- 278,58	-	
8.18.004	Assicurazioni dirigenti	- 2.849,28		
8.21.000	Stampati	- 1.630,86	- 2.514,60	-54,2
8.21.002	Cancelleria	- 7,40	- 194,25	-2525,0
<b>Spese generali</b>		<b>- 39.575,87</b>	<b>- 31.294,65</b>	<b>20,9%</b>

**ICI****ALLEGATO A****BILANCIO 31/12/11**

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
9.03.014	Aggio ICI Saronno	167.528,61	162.466,73	3,1
9.03.018	Aggio ICI Origgio	44.791,62	44.718,65	
9.03.013	Aggio Accertamenti ICI Saronno	19.050,72	37.788,42	-49,6
9.03.016	Aggio Accertamenti ICI Origgio	36.200,20	7.715,25	369,2
<b>Valore della produzione</b>		<b>267.571,15</b>	<b>252.689,05</b>	<b>5,9%</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.16.006	Compensi per accertamenti	- 43.390,93	- 35.516,88	18,1
8.16.001	Compensi professionali	- 5.118,20	- 11.911,37	-132,7
<b>Compensi prof.e consulenze</b>		<b>- 48.509,13</b>	<b>- 47.428,25</b>	<b>2,2</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.03.005	Spese notifica/postali	-	- 654,25	DIV/0
8.03.009	Varie	- 2.234,00	-	
8.03.021	Postali e valori bollati	- 297,65	- 171,90	42,2
8.21.000	Stampati	- 1.195,20	- 768,00	35,7
8.37.000	Oneri tributari d'esercizio	- 4.276,21	- 4.366,10	-2,1
<b>Spese generali</b>		<b>- 8.003,06</b>	<b>- 5.960,25</b>	<b>25,5%</b>

# FARMACIE

ALLEGATO A

## BILANCIO 31/12/11

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.42.001-002	Rimanenze iniziali di merci	- 178.116,25	- 166.695,87	6,4
9.15.001-002	Rimanenze finali di merci	130.478,32	178.116,25	-36,5
	<b>Variazione delle Rimanenze</b>	<b>- 47.637,93</b>	<b>11.420,38</b>	<b>124,0%</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.03.041	Canoni assistenza software	- 4.857,81	- 5.714,13	-17,6%

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.03.009	Varie	- 286,84	- 5.630,46	-1862,9
8.03.010	Materiali di consumo	- 537,42	- 1.037,84	-93,1
8.03.011	Spese Condominiali	- 1.443,64	- 1.978,14	-37,0
8.03.025	Associtative	- 4.140,00	- 4.058,00	2,0
8.03.030	Pulizia	- 14.215,16	- 12.060,00	15,2
8.03.032	Vigilanza	- 1.410,00	- 1.440,00	-2,1
8.10.001	Energia elettrica	- 7.543,97	- 6.117,44	18,9
8.10.002	Riscaldamento	- 709,31	- 2.242,00	-216,1
8.11.000	Manutenzioni e riparazioni	- 4.436,90	- 8.655,40	-95,1
8.01.068	Smaltimento	- 178,49	- 1.732,59	-870,7
8.12.003	Affitto farmacie	- 17.154,64	- 16.177,89	5,7
8.13.001	Locazioni finanziarie	- 24.304,41	- 23.472,05	3,4
8.14.001	Telefoniche	- 4.126,91	- 7.248,25	-75,6
8.18.007	Assicurazione leasing	- 500,00	- 500,00	0,0
8.21.002	Cancelleria	- 1.128,82	- 1.089,47	3,5
	<b>Spese generali</b>	<b>- 82.116,51</b>	<b>- 93.439,53</b>	<b>-13,8%</b>

**PARCHEGGI**

ALLEGATO A

**BILANCIO 31/12/11**

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.01.007	Acquisto gratta e sosta	-	8.712,00	DIV/0
8.03.010	Materiale di consumo	- 954,00	2.831,77	-196,8
	<b>Totale costi diretti</b>	- <b>954,00</b>	- <b>11.543,77</b>	-1110,0

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.42.003	Rimanenze iniziali gratta e sosta	- 8.541,86	2.811,18	67,1
9.15.003	Rimanenze finali gratta e sosta	6.119,60	8.541,86	-39,6
	<b>Variazione delle Rimanenze</b>	- <b>2.422,26</b>	- <b>5.730,68</b>	<b>336,6%</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.03.034	Canoni parcheggi	- 220.839,49	210.003,62	4,9
	<b>Totale costi per servizi e canoni</b>	- <b>220.839,49</b>	- <b>210.003,62</b>	<b>4,9%</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.16.001	Compensi professionali a terzi	- 9.271,40	26.029,44	-180,7%

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.03.009	Varie	- 658,68	458,30	30,4
8.03.030	Pulizia	- 2.088,00	12.150,00	-481,9
8.03.032	Vigilanza	- 1.556,16	1.440,00	7,5
8.11.000	Manutenzioni e riparazioni	- 9.540,30	12.122,15	-27,1
8.14.003	Telefoniche	- 3.296,10	2.460,77	25,3
8.21.000	Stampati		1.111,20	DIV/0
8.21.002	Cancelleria		79,33	DIV/0
	<b>Spese generali</b>	- <b>17.139,24</b>	- <b>29.821,75</b>	<b>-74,0%</b>

# GESTIONE

## BILANCIO 31/12/11

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.01.091	Beni inferiori a 500	- 2.639,41	- 2.946,34	-10,4
8.03.008	Compensi collegio sindacale	- 32.001,22	-	DIV/0
8.03.003	Competenze revisori dei conti	- 12.460,00	- 41.841,98	-70,2
8.03.004	Consulenza del personale	- 2.474,75	- 2.672,02	-7,4
8.03.007	Costi indeducibili	-	- 5,00	-100,0
8.03.009	Varie	- 1.391,24	- 1.124,39	23,7
8.03.010	Materiale di consumo	- 228,69	- 581,90	-60,7
8.03.014	Competenze amministratori	- 22.945,00	- 26.277,60	-12,7
8.03.019	Abbonamenti	- 1.143,67	- 1.048,70	9,1
8.03.020	Seminari e convegni	- 1.100,00	- 250,00	340,0
8.03.021	Postali e valori bollati	- 519,11	- 1.618,06	-67,9
8.03.025	Associtative	- 1.919,65	- 5.669,65	-66,1
8.03.027	Canoni contratti assistenza	- 19.999,82	- 21.126,72	-5,3
8.03.030	Pulizia	- 10.006,56	- 10.183,74	-1,7
8.03.035	Erogazioni liberali	-	- 7.000,00	-100,0
8.03.015	Spese di rappresentanza	- 5.189,00	- 1.366,18	279,8
8.01.069	Noleggi	- 4.734,10	- 4.308,36	9,9
8.01.081	Manutenzione Elettrica	- 1.846,00	- 1.889,00	-2,3
	<b>Totale costi generali</b>	<b>- 120.598,22</b>	<b>- 129.909,64</b>	<b>-7,2%</b>
Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.04.001	Salari e stipendi	- 142.208,28	- 201.028,24	-29,3
8.04.002	Ratei ferie	- 10.112,85	-	
8.04.003	Oneri sociali dirigenti commercio	-	- 16.641,04	-100,0
8.04.005	Oneri sociali	- 55.637,98	- 63.261,49	-12,1
8.04.006	Mensa	- 5.426,17	- 6.146,57	-11,7
8.04.007	Inail	- 879,93	- 716,91	22,7
8.04.010	Visite mediche dipendenti	- 776,02	- 131,30	491,0
8.04.014	Inps amministratori	- 2.871,47	- 2.322,98	23,6
8.08.001	Costi diversi del personale	- 601,79	-	DIV/0
8.07.000	TFR	- 17.290,63	- 16.431,02	5,2
	<b>Totale costo personale</b>	<b>- 235.805,12</b>	<b>- 306.679,55</b>	<b>-23,1%</b>
Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.10.001	Energia elettrica	- 3.370,55	- 3.323,92	1,4
8.10.002	Riscaldamento	- 3.900,00	- 3.900,00	
8.11.001	Manutenzioni e riparazioni	- 6.682,70	- 3.405,00	96,3
8.11.006	Manutenzioni software	- 4.064,98	- 16.320,64	-75,1
8.12.004	Locazioni per l'amministrazione	- 85.305,36	- 86.653,90	-1,6
8.14.003	Cellulari	- 4.651,75	- 8.795,89	-47,1
8.16.001	Compensi professionali a terzi	- 12.504,62	- 18.531,14	-32,5
8.16.002	Legali e notarili	- 160,00	- 3.941,94	-95,9
8.17.000	Viaggi e trasferte	- 113,37	- 3.231,95	-96,5
8.17.003	Ristoranti e alberghi	- 55,00	- 378,40	-85,5
8.18.002	Assicurazioni incendi	- 11.855,41	- 7.974,80	48,7
8.18.003	Assicurazioni Resp.Civile	- 29.300,00	- 25.200,00	16,3
8.18.004	Assicurazioni Dirigenti	-	- 2.584,86	-100,0
8.18.006	Assicurazioni RC amministratori	- 8.239,53	- 8.312,67	-0,9
8.18.005	Assicurazione infortuni	- 390,00	- 325,00	20,0
8.18.010	Assicurazione elettronica	- 1.837,04	- 1.800,00	2,1
8.20.000	Pubblicità e propaganda	- 200,00	- 18.237,11	-98,9
8.21.000	Stampati	- 600,00	- 565,00	6,2
8.21.002	Cancelleria	- 3.319,99	- 3.942,81	-15,8
	<b>Totale costi generali</b>	<b>- 176.550,30</b>	<b>- 217.425,03</b>	<b>-18,8%</b>

Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.22.003	Amm.Impianti tecnici specifici	- 2.468,25	- 2.468,25	0,0
8.22.009	Amm.macchine ufficio	- 2.679,11	- 3.362,71	-20,3
8.22.010	Amm.mobili e arredi	- 1.024,98	- 1.194,38	-14,2
8.22.012	Amm.apparecchi e attrezzature	- 151,20	- 151,20	0,0
8.22.017	Amm.immobile via Roma	- 13.050,88	- 13.212,16	-1,2
	<b>Amm.immobilizzazioni materiali</b>	<b>- 19.374,42</b>	<b>- 20.388,70</b>	<b>-5,0%</b>
8.26.002	Amm.software e licenze d'uso	- 1.527,00	- 1.270,00	20,2
8.26.007	Amm.altri costi pluriennali	- 1.932,00	- 60,00	3120,0
	<b>Amm.immobilizzazioni immateriali</b>	<b>- 3.459,00</b>	<b>- 1.330,00</b>	<b>160,1%</b>
Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
8.33.011	Oneri e commissioni bancarie	- 1.681,77	- 2.350,39	-28,4
8.33.012	Commissionsi pos	- 632,13	- 5.930,44	-89,3
8.35.002	Sopravvenienze passive	- 2.035,75	- 28.519,72	-92,9
8.30.012	Multe e ammende	- 4.111,36	-	DIV/0
8.38.008	Imposte e tasse diverse	- 3.263,46	- 3.277,37	-0,4
8.36.004	Arrotondamenti passivi	- 880,60	- 486,57	81,0
8.30.004	Acc.fondo svalutazione cred.	-	- 46.936,00	-100,0
8.36.001	Acc.fondo rischi su cred.	- 28.887,35	- 24.581,55	17,5
	<b>Totale oneri e proventi finanziari</b>	<b>- 41.492,42</b>	<b>- 112.082,04</b>	<b>-63,0%</b>
Cod. conto	Descrizione	Importo 11	Importo 10	Differenza
9.01.009	Ricavi da concessioni	46.780,12	67.143,28	-30,3
9.06.000	Service SSD	18.000,00	24.000,00	
9.09.003	Interessi attivi su c/c	7.694,33	13.606,22	-43,4
9.11.003	Arrotondamenti attivi	188,20	138,00	36,4
9.12.003	Sopravvenienza attiva	23.625,49	54.324,00	-56,5
	<b>Totale ricavi</b>	<b>96.288,14</b>	<b>159.211,50</b>	<b>-39,5%</b>
<b>TOTALE</b>		<b>- 500.991,34</b>	<b>- 628.603,46</b>	<b>-20,3%</b>

Nota 1 : Nell'anno 2010 la retribuzione del dott. Romano era inserita nella gestione così come l'assicurazione dirigenti per la sua quota

Nota 2 : Il fondo svalutazione crediti al 31/12/2011 appare congruo con il monte crediti

Nota 3 : Alla voce manutenzione software ci sono minori costi Dev-net; nel 2010 modifica sito aziendale

**Criteri di ripartizione costi comuni anno 2011**

Costi Sportelli *****)	Importo	Acq.Saronno	Ici	Ipaf	Tosap	Tosap
	-65.731,23	37,50	12,30	12,40	25,50	12,30
		- 24.649,21	- 8.084,94	- 8.150,67	- 16.761,46	- 8.084,94

Rec. crediti	Importo	Acq.Saronno	Acq.Origgio	Acq.Uboldo	Ici	Ipaf	Tarsu	Tosap	Farmacia 1	Farmacia 2	Parc
	-83.247,83	20,70	3,65	6,09	3,45	2,82	3,87	1,03	25,18	23,85	9,34
		- 17.235,55	- 3.041,57	- 5.069,28	- 2.875,80	- 2.346,21	- 3.222,23	- 860,79	- 20.959,22	- 19.858,25	- 7.778,92

Gestione	Importo	Acq.Saronno	Ici	Ipaf	Tarsu	Tosap	Farmacia 1	Farmacia 2	Parc
	-500.991,34	30,45	3,45	2,82	3,87	1,03	25,18	23,85	9,34
		- 152.536,45	- 17.306,75	- 14.119,68	- 19.391,62	- 5.180,30	- 126.134,08	- 119.508,35	- 46.814,11

Ricavi	Settori										
	S.I.I.	Ici	Ipaf	Tarsu	Tosap	Farmacia 1	Farmacia 2	Parc			
lavori c/utenti	131.135,04										
lavori straordinari	210.943,95										
acqua	716.807,96										
fognatura	315.961,10										
depurazione	983.442,41										
aggio ordinario	212.320,23	218.297	261.048,82	80.090							
aggio accertamenti	55.250,92	-	38.755,34								
incassi settore							1.950,096	1.847.659			723.770
Totale	7.745.579	2.358.290	267.571	218.297	299.804	80.089,99	1.950.096	1.847.659			723.770
imputazione	100,00	30,45	3,45	2,82	3,87	1,03	25,18	23,85			9,34

Magazzino Acquedotti	Acq.Saronno	Acq.Origgio	Acq.Uboldo
	68	12	20
Ricavi lavori straordinari	80.353,37	14.180,01	23.633,34
Pozzi Saronno			MC. Lavori straordinari
Autostrade			
Ferrovie Nord			
Totale	158.110,00	-13.926,43	-23.210,72
			Altri componenti di reddito
Costi lavori straordinari	52.833,95	-13.696,10	-22.826,83
Pozzi Saronno			Ripartizione costo Perusin
Autostrade			
Ferrovie Nord			
Totale	92.777,23		
Margine lavori straordinari	77.701,98		
Pozzi Saronno			
Autostrade			
Ferrovie Nord			
Totale	118.166,72		
Altri componenti di reddito	-230.187,75		
Risultato C.C.	114.134,13		
Costo Perusin			
esclusi i lavori straordinari e Perusin	-116.053,62		

Costi Sportelli *****) (parametri)	Acquedotto : 3 dipendenti	37,5
	Ipaf : 1 dipendente	12,4
	Tarsu : 2 dipendenti	25,5
	Tosap : 1 dipendente	12,3
	ICI : 1 dipendente	12,3

**SARONNO SERVIZI - SOCIETA'  
SPORTIVA DILETTANTISTICA A R.L.**

Sede in SARONNO - VIA ROMA N.20

Capitale Sociale versato Euro 10.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di VARESE

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02919250122

Partita IVA: 02919250122 - N. Rea: 302458

Società unipersonale soggetta a direzione e coordinamento da parte di Saronno Servizi S.p.A.

**ALLEGATO.....**  
CDA 05/03/2012

**Bilancio al 31/12/2011**

**NOTA INTEGRATIVA**

*(Valori in Euro)*

**Premessa**

Signori Soci, il Progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2011, che sottopongo al Vostro esame per l'approvazione, evidenzia un utile pari ad Euro 59.426,51=.

**Attività svolta**

La società opera nel settore sportivo attraverso sia la gestione dell'impianto sportivo "piscina", sia di quello relativo alla "pista pattinaggio".

La società organizza in proprio corsi ed eventi sportivi, e consente anche l'utilizzo degli impianti con accesso libero per attività natatoria e di pattinaggio.

Nel corso dell'anno 2011 la Saronno Servizi SSD ha programmato e garantito all'utenza i seguenti servizi:

- corsi di nuoto per adulti, bambini e corsi di acquaticità neonatale;
- corsi di acqua fitness con e senza attrezzi;
- nuoto libero per il quale si evidenzia la conferma dell'apertura anticipata alle ore 7.00 il mercoledì e sabato mattina e l'ampliamento orario in alcune fasce pomeridiane;
- l'iniziativa CAMPUS estivo dedicata a bambini e ragazzi da 3 a 14 anni è stata allargata in termini di disponibilità di posti; confermata la collaborazione con Castellanza Servizi;
- sempre nel periodo estivo l'attività della piscina scoperta e solarium si è allargata in

termini di durata dell'offerta. Sono state inoltre rese disponibili numerose sdraio a prezzi contenuti, offerta questa che ha ricevuto notevole gradimento da parte dei clienti;

- corsi di pattinaggio su ghiaccio con lezioni di gruppo e private;
- attività di pattinaggio libero;
- disponibilità e ampliamento di spazi acqua per le Associazioni Sportive Dilettantistiche del saronnese (in particolare: Rari Nantes Saronno e Polisportiva Airoidi di Origgio);
- mantenimento delle consuete cinque manifestazioni sportive di carattere regionale / nazionale. "Trofeo Master Saronno" , "Trofeo Città di Saronno"; "Trofeo per Diversamente Abili"; "Trofeo Saronno Famosi SSD"; " Trofeo Apnea Tresse Diving Club".

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento al periodo intercorso dalla data di chiusura dell'esercizio alla data di approvazione del bilancio, sulla base di tutti gli elementi conoscitivi attualmente disponibili, segnaliamo i seguenti nuovi eventi che possono incidere sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

In relazione ai cambiamenti normativi afferenti il settore delle aziende pubbliche, è stata data da Saronno Servizi SpA formale disdetta al contratto di affitto di ramo d'azienda per la gestione dell'impianto piscina con decorrenza 31 marzo 2012.

Si auspica a tal proposito, che venga concessa una proroga al contratto anzidetto anche in relazione ai recenti provvedimenti legislativi in merito all'affidamento diretto dei servizi, e ciò al fine sia di assicurare la continuità dell'attività aziendale, sia di garantire la continua fruibilità ai cittadini dei servizi forniti.

#### **Criteri di Formazione**

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2011. Il Bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDCEC e dal OIC. In particolare sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio ex art. 2423 C.C., i suoi principi di redazione ex art. 2423 bis C.C. ed i criteri di valutazione stabiliti per ogni singola voce ex art. 2426 C.C..

Il bilancio è redatto in unità di Euro e le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori in unità sono allocati in apposita riserva di patrimonio netto.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutti i dati da noi ritenuti necessari a fornire una corretta interpretazione del Bilancio; sono, inoltre, fornite le informazioni richieste dai n. 3 e 4 dell'art. 2428.

La società non ha superato i limiti previsti dal primo comma dell'art. 2435 bis del C.C. e quindi il bilancio risulta redatto in forma abbreviata.

In relazione al disposto dell'art. 2435 bis del Codice Civile – che richiama i numeri 3) e 4) dell'art. 2428, si precisa che la società:

- non detiene quote di capitale proprio, né azioni della società controllante anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- nel decorso esercizio non ha acquistato od alienato quote di capitale proprio, né azioni della società controllante anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In applicazione dei principi contabili internazionali e della regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell' attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali su quelli formali.

Nella redazione del presente bilancio d'esercizio, gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo la competenza dell'esercizio indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile alle quali, pertanto, si rimanda.

Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto ed ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Più esattamente:

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                      20%

Altre immobilizzazioni immateriali 20%

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto ed ammortizzate sulla base di aliquote economico-temporali determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

In particolare:

impianti generici	10%
impianti specifici	15%
attrezzatura piscina	20%
mobili ed arredi	12%
macchine ufficio elettroniche	20%

Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene viene utilizzato e nel primo la quota è rapportata alla metà di quella annuale.

### **RIMANENZE**

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, determinato secondo il metodo del costo medio, ed il valore presumibile di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Le rimanenze sono costituite da materiale di consumo e merci per la rivendita.

### **CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, n.8 del C.C.

La voce comprende oltre i crediti verso clienti anche quelli per acconti di imposte versate o per imposte anticipate e acconti a fornitori.

### **ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

Tutte le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato applicato per categorie omogenee.

Nello specifico in questa voce sono esposti nominali Eur 430.000= di titoli di Stato, rappresentati nella fattispecie da BOT con scadenza semestrale.

**RATEI E RISCOINTI ATTIVI**

Detta voce comprende quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, iscritte a bilancio con modalità tali da rispettare il principio della competenza temporale.

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

I crediti verso le banche per depositi o conti correnti vengono iscritti in bilancio al valore nominale che coincide con il valore di presumibile realizzo.

Il denaro in cassa è valutato al valore nominale.

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Il TFR è stato calcolato in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 del C.C..

La consistenza del fondo tiene conto di tutte le quote maturate alla chiusura dell'esercizio e risulta al netto degli acconti erogati e delle quote relative alle dimissioni di personale dipendente intervenute nel corso dell'esercizio.

**DEBITI**

I debiti sono iscritti al valore nominale e sono stati esposti in bilancio suddividendoli tra debiti regolabili entro ed oltre l'esercizio successivo ai sensi dell'art. 2435-bis del C.C.

**RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

Sono stati determinati in base al criterio di competenza economico-temporale delle poste di conto economico cui si riferiscono.

***RIDUZIONI DI VALORE IMMOBILIZZAZIONI*****Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

Non sussistono i presupposti per effettuare alcuna svalutazione rispetto ai valori iscritti in bilancio.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e del loro futuro concorso alla produzione di elementi positivi di reddito.

Non sussistono i presupposti per effettuare alcuna svalutazione rispetto ai valori iscritti in bilancio.

Dato che non sono state effettuate svalutazioni, non vi è nessun impatto di effetto sul risultato d'esercizio.

### *Variatione consistenza immobilizzazioni e fondi*

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2011	Acquisizioni/ incrementi/ decrementi	F.DO AMM.TO INIZIALE	AMMORTAMEN TI ESERCIZIO	CONSISTENZA F.DO AMM.TO FINALE	VALORE NETTO RESIDUO AL 31/12/2011
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	26.255	-	-	15.103	-	11.152
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	217.681	5.389	82.230	38.525	120.756	102.315

### *VARIATIONE CONSISTENZA ALTRE VOCI*

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce dell'attivo diversa dalle immobilizzazioni e per i fondi del passivo, vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

### *Variatione consistenza delle voci di capitale circolante*

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2011	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Rivalutaz./ Svalutazioni esercizio	Consistenza 31/12/2011
RIMANENZE	11.734	10.006	-	11.734	-	10.006
CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	106.040	87.829	-	106.040	-	87.829
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	427.191	-	-	-	427.191
DISPONIBILITA' LIQUIDE	311.743	88.729	-	311.743	-	88.729
Altri ratei e risonconti attivi	11.507	15.985	-	11.507	-	15.985
DEBITI	397.648	260.664	-	397.648	-	260.664
Altri ratei e risonconti passivi	318.052	261.661	-	318.052	-	261.661

***Variazione consistenza voci di patrimonio netto / fondi***

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2011	Accantonam.	Utilizzi	Consistenza 31/12/2011
Capitale	10.000	-	-	10.000
Utile (perdita) dell'esercizio	-	59.427	-	59.427
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	128.246	25.663	2.454	151.455

***ELENCO SOCIETA' CONTROLLATE E COLLEGATE***

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

***CREDITI/DEBITI***

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti con indicazione della loro durata residua, con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Non esistono invece debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

***Crediti distinti per durata residua*****C.2 CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	42.341	-	-	-	42.341
Medio/lungo termine	45.488	-	-	-	45.488

***Debiti distinti per durata residua*****D DEBITI**

	Italia	Altri paesi U.E.	Resto d'Europa	Resto del mondo	TOTALE
Breve termine	260.664	-	-	-	260.664

***VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI***

Non esistono poste espresse in valuta estera.

**OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE**

La società non ha effettuato alcuna operazione per le quali esista l'obbligo di retrocessione a termine.

**VOCI DI PATRIMONIO NETTO**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine; possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

**Composizione del patrimonio netto**

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2011	Possibilità utilizzo	Quota disponibile	Quota non disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
Capitale	10.000		10.000	-	-	10.000

**Possibilità di utilizzo**

- A: aumento di capitale
- B: copertura perdite
- C: distribuzione ai soci

**Movimenti nel patrimonio netto**

DESCRIZIONE	Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011
<b>Capitale</b>			
Saldo al 1/01/2009 10.000			Saldo al 31/12/2011 10.000
<b>Utile (perdite) portati a nuovo</b>			
Saldo al 1/01/2009 128.278-			Saldo al 31/12/2011 -
Copertura perdite	182.278	20.223	251.216
Altre variazioni	20.223-	251.216-	-

Come si evidenzia nel prospetto sopra esposto, le perdite, negli esercizi precedenti, sono state sempre coperte dal socio Saronno Servizi SPA

**Composizione del capitale sociale**

Saldo finale capitale sociale	10.000
Capitale sociale sottoscritto e versato	10.000

**ONERI FINANZIARI IMPUTATI ALL'ATTIVO**

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono stati correttamente imputati nell'esercizio nel rispetto del principio della competenza.

**UTILI E PERDITE SU CAMBI**

La società non ha posto in essere operazioni in valuta.

**FISCALITÀ DIFFERITA - ANTICIPATA**

Nel seguente prospetto viene analiticamente indicato l'ammontare delle imposte anticipate che era stato contabilizzato in bilancio conseguentemente a perdite di esercizi precedenti.

Il prospetto evidenzia che la fiscalità anticipata è stata completamente spesa in conto economico nell'esercizio 2010.

**IRES**

Descrizione	Esercizio 2010		Esercizio 2011	
	Ammontare differenze	Effetto sul risultato d'esercizio	Ammontare differenze	Effetto sul risultato d'esercizio
Imposte Anticipate su Perdite degli esercizi precedenti		0		0
<b>Effetto netto sul risultato dell'esercizio</b>		<b>100.818-</b>		<b>0</b>

**COMPENSI ORGANO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI**

Si precisa che la società ha sostenuto costi relativi al compenso all'organo di revisione legale dei conti per totali €. 1.835,20=.

**ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

**FINANZIAMENTO DEI SOCI ALLA SOCIETÀ**

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte della compagine sociale.

#### **INFORMAZIONI RELATIVE AI PATRIMONI DESTINATI**

Non sussistono alla data di chiusura del bilancio patrimoni destinati ad uno specifico affare.

#### **INFORMAZIONI RELATIVE AI FINANZIAMENTI DESTINATI**

Non sussistono alla data di chiusura del bilancio finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

#### **OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

La società non ha posto in essere alcuna operazione di locazione finanziaria, né sono state poste in essere operazioni di tal genere alla data di chiusura dell'esercizio.

#### **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

Nel corso dell'esercizio chiusosi al 31/12/2011 non sono state effettuate operazioni con parti correlate per le quali sussista l'obbligo di segnalazione ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 comma 1 n. 22bis C.C..

Si evidenziano, comunque, le operazioni in essere con la controllante:

- Contratto di affitto di ramo d'azienda per l'impianto sportivo in qualità di locatario; in relazione a detto contratto di affitto di ramo d'azienda, si vuole sottolineare quanto già relazionato in introduzione.
- Contratto di prestazione di servizi passivi per tenuta della contabilità, supervisione contratti di manutenzione, tesoreria ed affari generali. Tale contratto è stato risolto, in dipendenza dei mutati assetti organizzativi a far data dal 01/10/2011.
- Oneri straordinari, comportanti una sopravvenienza passiva, in relazione alla fatturazione da parte di Saronno Servizi SpA di servizi prestati nel corso del 2009 pari ad Eur 18.801,00.

#### **ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

**SITUAZIONE E MOVIMENTAZIONE DELLE QUOTE PROPRIE**

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 C.C., si precisa che la società, nel corso ed alla chiusura dell'esercizio, non possedeva né ha posseduto quote proprie, né direttamente, né tramite fiduciari, né per interposta persona.

**SITUAZIONE E MOVIMENTAZIONE AZIONI O QUOTE DELLA CONTROLLANTE**

Ai sensi dell'art. 2435bis e art. 2428 3° e 4° comma del C.C., si precisa che la società non ha posseduto, nel corso dell'esercizio, azioni o quote della società controllante.

**INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DI SOCIETÀ**

Ai sensi dell'informativa prevista dall'articolo 2497-bis del Codice Civile, si precisa che l'attività di direzione e coordinamento è svolta dalla controllante SARONNO SERVIZI SPA di cui si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato.

Tuttavia le copie integrali dell'ultimo bilancio, nonché le relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato del controllo contabile della Società SARONNO SERVIZI SPA sono depositate presso la sede della Società così come disposto dall'art.2429 c.3 del Codice Civile

**Bilancio della società**

al 31.12.2010

	Esercizio 2010	Esercizio 2009
<b>Stato Patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Immobilizzazioni	9.294.278	9.359.884
Attivo circolante	13.457.544	12.745.469
Ratei e risconti	33.702	47.259
<b>Totale Attivo</b>	<b>22.785.524</b>	<b>22.152.612</b>
<b>Passivo</b>		
Patrimonio netto	4.714.406	4.881.531
Fondi per rischi e oneri	62.354	62.354
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	497.064	421.630
Debiti	17.394.279	16.651.721
Ratei e risconti	117.421	135.376

<b>Totale Passivo</b>	<b>22.785.524</b>	<b>22.152.612</b>
<b>Garanzie, impegni e altri rischi</b>	<b>545.942</b>	<b>610.428</b>
<b>Conto Economico</b>		
Valore della produzione	10.433.116	9.862.307
Costi della produzione	10.074.838	10.089.599
Proventi e oneri finanziari	33.614	-8.482
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-251.216	-20.223
Proventi e oneri straordinari	3	2
Imposte sul reddito dell'esercizio	92.806	38.948
<b>Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>47.873</b>	<b>-294.943</b>

### **CONSIDERAZIONI FINALI**

Vi confermiamo infine che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e corrisponde alle scritture contabili, e vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2011 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo l'utile conseguito pari ad €. 59.426,51=.

### **L'AMMINISTRATORE UNICO**

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il sottoscritto Dott. Marco Quaglia, ai sensi dell'art.31, comma 2 quinquies, della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite CCIAA di Varese aut. n. 23058 del 27/03/01.

# Bilancio di verifica a sezioni contrapposte

Saronno Servizi SSD a R.L.

Es. di competenza: 2011

Periodo dal: 01/01/2011

Selezioni

al: 31/12/2011

Tipo bilancio:

Esclusi conti non movimentati

Esclusi importi a zero

Stato: Confermati

Compresi i saldi esercizio prec.

Attività		Passività					
Mesile	Conto	Descrizione	Importi in Euro	Mesile	Conto	Descrizione	Importi in Euro
	101001	CASSA CONTANTI SEDE	4.604,24		216003	ERARIO CIVIA	6.254,11
1.01	101001	CASSA	4.604,24		2.16	ERARIO CIVIA	6.254,11
	102019	BPM C/C 52810	34.124,84			AIR BLU DI CLAUDIO DEIANA	786,50
	102020	BPM C/C VINCOLATO	50.000,00			ALPHA-OMEGA DI BISSOLO PAOLO	1.181,69
1.02		BANCHE	84.124,84			BP SEC SRL	1.502,82
	203002	BUONI ORDINARI DEL TESORO	427.191,30			C&G System s.n.c.	3.237,56
2.03		ALTRI VALORI MOBILIARI A BREVE	427.191,30			Cedar s.n.c.	217,80
	11328	ICOS SOCIETA' COOPERATIVA	100,00			IDEAL CONTROL SRL	230,94
	11495	TAVELLA LORIS	364,60			KARNAK ITALIA SRL	127,18
	12574	TURINI ROBERTO	180,00			KEO SRL	953,61
	13213	AB MOTORS SRL	272,25			LA VEDETTA LOMBARDA SPA	514,25
	1981	TAVELLA THOMAS	356,20			MITESYS TSS DI RASPA MICHELE	2.162,27
	3272	LICEO SCIENTIFICO GB GRASSI	9.413,50			NUOVA FERRAMENTA ROSIO SRL	439,09
	3321	LICEO CLASSICO LEGNANI	4.873,50			PRIMARIA SRL	750,30
	3326	UNIVERSITA' DEGLI STUDI INSUBRIA	720,00			PUBBLIGRAF SAS	671,55
	3331	COLLEGIO ARCIVESCOVILE CASTELLI	2.592,00			PULIRAPIDA SRL	25.675,60
	3359	COOP. SOCIALE LAVORO E	382,50			CHIMICA RAINOLDI SRL	435,60
	3360	I.A.L. LOMBARDIA	87,50			SARONNO SERVIZI SPA	281,35
	3364	COMUNE DI SARONNO	510,00			WELCOME ITALIA SPA	475,47
	4654	COOP. SOCIALE SOLIDARIETA' E	392,50			FORNITORI	39.653,58
	4655	APNEA SERVICE DI TOVAGLIERI	2.420,00			FORN. ORD. C/FT. DA RICEVERE	143.637,49
2.04	207002	CREDITI VCLIENTI	22.864,55		5.01	CO.CO.PRO.C./RETRIBUZIONI	143.637,49
		N.C.DA RICEVERE	122,85		5.03	PERSONALE	700,00
2.07		CLIENTI RICAVI DA FATTURARE	122,85		5.05	DEB.VI/INPS	2.910,23
	209004	CREDITI V/SARONNO SERVIZI SPA	45.487,50			DEB.VI/INAIL	689,24
2.09		CREDITI V/SOCIETA' CONTROLLATE E	45.487,50			DEB.VI/ CIPDEL	5.607,35
	214004	ANTICIPI A PERSONALE C/SPESA	210,00			DEB.VI/ENPALS	9.076,98
	214005	CREDITI DIVERSI	40,00			DEB.VI/INPS COLLABORATORI	178,50
	214015	CREDITO V/FONDO IMPRESE	4.480,00			DEBITO VERSO FONDI PENSIONE	312,28
2.14		ALTRI CREDITI	4.730,00		5.08	ENTI PREVIDENZIALI	18.754,58
	215001	CREDITO D'IMPOSTA PER RIT. FISC.	497,93			1001 ERAR.C/RIT.FISC.REDD.LAV.DIPEN.	10.443,76
	215003	CREDITO D'IMPOSTA PER ACC. IRAP	13.090,00			1040 ERAR.C/RIT.FISC.REDD.LAVORO	269,02
	215013	CREDITO IVA DA DICHIARAZIONE	1.358,00			1004 ERAR.C/RIT.FISC.CO.CO.PRO.	647,75
2.15		CREDITI VILO STATO ED ALTRI ENTI	14.945,93			17121713 ERAR.C/IMPOSTA SOST.SU TFR	90,29
	217001	RATEI ATTIVI	2.446,09			FONDO ACC.TO IRAP DI COMPETENZA	23.071,00
2.17		RATEI ATTIVI	2.446,09				

## Attività

Masi	Conto	Descrizione	Importi in Euro	Masi	Conto	Descrizione	Importi in Euro
3.20	320005	RIMANENZE FINALI PISCINA	10.005,85	5.07	511011	STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI	34.521,82
		RIMANENZE FINALI DI MERCI	10.005,85			DEB. ASSICURATIVO INFORTUNI VASCA	2.664,80
3.23	323001	RISCONTI ATTIVI	13.538,57		511012	DEB. ASSICURATIVO INFORTUNI PISTA	6.796,77
		RISCONTI ATTIVI	13.538,57		511013	DEB. ASSICURATIVO INFORTUNI CAMPUS	4.585,55
		IMPIANTI TECNICI SPECIFICI	89.896,58		511014	DEB. ASSICURATIVO RCTIO	3.217,20
		IMPIANTI GENERICI	3.810,00	5.11		ALTRI DEBITI	17.264,32
		MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	28.316,60		512002	RATEI PASSIVI MENS. AGGIUNTIVE	10.668,02
		MOBILI ED ARREDI	6.351,86		512003	RATEI FERIE-B.O.- EX FS	8.740,87
		ATTREZZATURE PISCINA	94.694,68		512004	RATEI ONERI SOCIALI SU FERIE-BO-EXFS	2.428,42
4.01	401002	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	223.069,72		512005	RATEI ONERI SOCIALI SU MENS. AGG.	3.057,03
		SOFTWARE E LICENZE D'USO	11.151,97	5.12		RATEI PASSIVI	24.924,34
4.04	404002	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.151,97	5.16	516001	RISCONTI PASSIVI	236.736,59
					605000	RISCONTI PASSIVI	151.454,66
				6.05		FONDO TRATT. DI FINE RAPPORTO	45.839,26
					607003	FONDO TRATTAMENTO DI FINE	777,87
					607004	F.DO AMM.TO IMPIANTI TECNICI	18.835,43
					607009	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	1.826,61
					607010	F.DO AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO	53.476,24
					607015	FONDO AMMORTAMI MOBILI ED ARREDI	120.755,41
				6.07		FONDI DI AMMORTAMENTO	10.000,00
					701003	FONDI DI AMMORTAMENTO	10.000,00
				7.01		CAPITALE SOCIALE	10.000,00
						CAPITALE SOCIALE	10.000,00

Totale: 864.083,41  
**TOTALE ATTIVITÀ:** 864.083,41

Totale: 804.656,90  
**TOTALE PASSIVITÀ:** 804.656,90  
 DIFFERENZA ESERCIZIO: 59.426,51  
**TOTALE A PAREGGIO:** 864.083,41

Costi		Ricavi	
Maschi	Conto	Descrizione	Maschi
Importi in Euro		Importi in Euro	
801004	PRODOTTI SANIFICAZIONE ACQUA	RICAVI DA SPONSORIZZAZIONI	901009
801012	MATERIALE DIDATTICO	CORSI NUOTO	901010
801013	ACQUISTI NEGOZIO	NUOTO LIBERO	901011
801014	COSTI AFFILIAZIONE FIN	AEROBICA	901012
801016	ACQUISTO TESSERE MAGNETICHE	HYDROBIKE E RUNNING	901013
801027	CANONE AFFITTO D'AZIENDA	PROVENTI DA DIRITTI ASSICURATIVI	901014
801064	ANALISI ACQUE	INTROITI PUBBLICITARI	901015
801091	BENI INFERIORI _500	CORSI ACQUATICITA'	901016
<b>8.01</b>	<b>ACQUISTI</b>	TESSERE AFFILIAZIONE	901017
803003	COMPETENZE REVISORI DEI CONTI	CORSI DI NUOTO SCUOLE	901019
803004	CONSULENZE DEL PERSONALE	UTILIZZO SPAZIO ACQUA	901020
803006	SPESE ACCESSORIE DA FORNITORI	RICAVI NEGOZIO	901021
803009	VARIE	RICAVI CAMPUS	901023
803010	MATERIALE DI CONSUMO	RICAVI VASCA ESTERNA	901024
803014	COMPETENZE AMMINISTRATORI	CORSI GESTANTI	901026
803015	SPESE DI RAPPRESENTANZA	ANTALGICA E RIEDUCAZIONE	901028
803019	ABBONAMENTI A GIORNALI E RIVISTE	RICAVI PISTA DI PATTINAGGIO	901030
803020	CORSI, SEMINARI E CONVEGNI	RICAVI CORSI PATTINAGGIO	901032
803021	POSTALI E VALORI BOLLATI	RICAVI DA SETTORE	9.01
803025	ASSOCIATIVE FEDERCOLTURA	VARIE	903005
803027	CANONI CONTRATTI ASSISTENZA	RICAVI DA TRIBUTI	9.03
803030	PULIZIA	INT. ATTIVI SU TITOLI DI STATO	909001
803032	VIGILANZA	INTERESSI ATTIVI SU c/c BANCARI	909003
803041	CANONI ASSISTENZA SOFTWARE	INTERESSI ATTIVI	9.09
803043	SERVICE DA CAPOGRUPPO	PROVENTI DIVERSI D'ESERCIZIO	911000
803046	PRESTAZIONI VARIE DI TERZI	ARROTONDAMENTI ATTIVI	911003
<b>8.03</b>	<b>COSTI DI PER SERVIZI</b>	PROVENTI DIVERSI D'ESERCIZIO	9.11
803048	ONERI SETTORE PROPAGANDA	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	912003
803050	ONERI SIAE	PROVENTI STRAORDINARI	9.12
803052	SPESE GENERALI CAMPUS E-I	RIMANENZE FINALI	915000
<b>8.03a</b>	<b>COSTI PER SERVIZI</b>	RIMANENZE FINALI	9.15
804001	SALARI E STIPENDI		
804002	COSTO RATEI FERIE E BANCA ORE		
804004	ONERI SOCIALI COLLABORATORI		
804005	ONERI SOCIALI		
804006	MENSA		
804007	INAIL		
804008	ONERI SOCIALI RATEI FERIE E BANCA		
804009	INAIL CO.CO.CO		
804014	INPS AMMINISTRATORE		
804016	COMPENSI COLLABORATORI		
804025	COMPENSI PER PRESTAZ.		
<b>8.04</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE</b>		

## Costi

## Ricavi

Maschi	Conto	Descrizione	Importi in Euro	Maschi	Conto	Descrizione	Importi in Euro
8.07	807000	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	25.662,57				
	808000	INDUMENTI DA LAVORO	1.865,40				
8.08	809000	ONERI DIVERSI RELATIVI AL PERSONALE	1.865,40				
	809000	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	721,67				
8.09	810000	CARBURANTI	721,67				
	810000	ACQUA	19.847,64				
	810001	ENERGIA ELETTRICA	46.428,43				
	810002	RISCALDAMENTO	128.434,49				
8.10	811000	UTENZE ENERGETICHE	194.708,56				
	811000	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	10.452,44				
	811003	MANUT. ORDINARIE SU BENI DI TERZI	31.175,00				
	811006	MANUTENZIONE SOFTWARE	745,00				
	811008	CANONI CONTRATTI MANUTENZIONE	20.165,75				
8.11	814001	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	62.538,19				
	814001	TELEFONICHE	4.415,82				
8.14	816001	ALTRE UTENZE	4.415,82				
	816001	COMPENSI PROFESSIONALI A TERZI	7.663,63				
	816003	CONSULENZE TECNICHE	1.080,00				
8.16	817002	COMPENSI PROFESSIONALI E DI LAVORO	8.733,63				
	817002	SPESE DI VIAGGIO	65,79				
8.17	818002	VIAGGI E TRASFERTE	65,79				
	818002	ASSICURAZIONE INCENDIO/FURTO	1.478,00				
	818003	ASSICURAZIONE RESP.CIVILE VERSO	4.488,20				
	818005	ASSICURAZIONI INFORTUNI	2.418,27				
	818010	ASSICURAZIONE ELETTRONICA	200,00				
8.18	820000	ASSICURAZIONI	8.584,47				
	820000	PUBBLICITA' E PROPAGANDA	1.167,32				
8.20	821000	PUBBLICITA' E PROPAGANDA	1.167,32				
	821000	STAMPATI	6.616,25				
	821002	CANCELLERIA E FOTOCOPIE	2.684,62				
8.21	822003	CANCELLERIA E STAMPATI	9.300,87				
	822003	AMMORTAM.ORD.IMPIANTI TECNICI	13.121,58				
	822004	AMMORTAM.ORD. IMPIANTI GENERICI	381,00				
	822009	AMMORTAM.ORD.MACCHINE	5.376,12				
	822010	AMMORTAM.ORD.MOBILI ED ARREDI	762,22				
	822015	AMMORTAM.ATTREZZATURE PISCINA	18.883,94				
8.22	826002	AMMORTAMENTI ORDINARI	30.524,86				
	826002	AMMORTAM.SOFTWARE E LICENZE	11.147,95				
	826007	AMMORTAM.ALTRI COSTI	3.955,11				
8.26	833010	AMM. IMMOBIL. IMMATER. ED ALTRI	15.103,06				
	833010	INTERESSI PASS.E SANZIONI AMM.VE	10,82				
	833011	ONERI BOLLI E COMM. BANCARIE	2.472,79				

Costi		Ricavi	
Maschi	Conto	Descrizione	Conto
		Importi in Euro	Importi in Euro
8.33	833012	3.895,72	
	COMMISSIONI POS		
8.33	835002	6.370,33	
	ONERI FINANZIARI		
8.35	836004	18.801,02	
	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE		
8.36	837002	18.801,02	
	ONERI STRAORDINARI		
	ARROTONDAMENTI PASSIVI	15,31	
	PERDITE E COSTI VARI D'ESERCIZIO	15,31	
	IRAP DELL'ESERCIZIO	23.071,00	
	IVA NON DETRAIBILE DA PRO-RATA	63.973,64	
8.37	838008	107.044,94	
	ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO		
	IMPOSTE E TASSE DIVERSE	1.938,87	
8.38	842010	1.938,87	
	ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO		
	RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	11.734,47	
8.42		11.734,47	
	RIMANENZE INIZIALI		
	<b>TOTALE COSTI:</b>	<b>1.566.661,30</b>	
	<b>DIFFERENZA ESERCIZIO:</b>	<b>59.426,51</b>	
	<b>DIFF. ESER. PRECED.:</b>		
	<b>TOTALE A PAREGGIO:</b>	<b>1.626.087,81</b>	
			<b>TOTALE RICAVI:</b>
			<b>1.626.087,81</b>

### RIEPILOGO

TOTALE ATTIVITÀ:	864.083,41	TOTALE COSTI:	1.566.661,30
TOTALE PASSIVITÀ:	804.686,90	TOTALE RICAVI:	1.626.087,81
DIFFERENZA	59.426,51	DIFFERENZA	59.426,51
DIFF. ESERC.	59.426,51	DIFF. ESERC.	59.426,51

# SARONNO SERVIZI - SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA A R.L.

Sede in SARONNO - ROMA N. 20 ,

Capitale Sociale versato Euro 10.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di VARESE

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02919250122

Partita IVA: 02919250122 - N. Rea: 302458

Società unipersonale soggetta a direzione e coordinamento

## Bilancio al 31/12/2011

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.152	22.300
7) Altre	0	3.955
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	11.152	26.255
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	47.090	55.753
3) Attrezzature industriali e commerciali	41.219	59.553
4) Altri beni	14.006	20.144
Totale immobilizzazioni materiali (II)	102.315	135.450
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>113.467</b>	<b>161.705</b>

**ATTIVO CIRCOLANTE***I) Rimanenze*

4) Prodotti finiti e merci	10.006	11.734
Totale rimanenze (I)	10.006	11.734

*II) Crediti*

## 1) Verso clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo	22.665	32.909
Totale crediti verso clienti (1)	22.665	32.909

## 4) Verso controllanti

Esigibili oltre l'esercizio successivo	45.488	45.488
Totale crediti verso controllanti (4)	45.488	45.488

## 4-bis) Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo	14.946	27.093
Totale crediti tributari (4-bis)	14.946	27.093

## 5) Verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo	4.730	550
Totale crediti verso altri (5)	4.730	550

Totale crediti (II)	87.829	106.040
---------------------	--------	---------

*III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

6) Altri titoli	427.191	0
-----------------	---------	---

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	427.191	0
--	---------	---

*IV - Disponibilità liquide*

1) Depositi bancari e postali	84.125	305.755
3) Danaro e valori in cassa	4.604	5.988
Totale disponibilità liquide (IV)	88.729	311.743

<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>613.755</b>	<b>429.517</b>
-------------------------------------	----------------	----------------

<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	15.985	11.507
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>15.985</b>	<b>11.507</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>743.207</b>	<b>602.729</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	-1
Totale altre riserve (VII)	0	-1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	59.427	-251.216
Utile (Perdita) residua	59.427	-251.216
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>69.427</b>	<b>241.217</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	151.455	128.246

<b>D) DEBITI</b>		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	183.169	315.579
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>183.169</b>	<b>315.579</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	40.776	25.373
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>40.776</b>	<b>25.373</b>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	18.755	17.510
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)</b>	<b>18.755</b>	<b>17.510</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	17.964	39.186
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>17.964</b>	<b>39.186</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>260.664</b>	<b>397.648</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	261.661	318.052
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>261.661</b>	<b>318.052</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>743.207</b>	<b>602.729</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.606.499	1.521.481
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	4.482	29.558
<b>Totale altri ricavi e proventi (5)</b>	<b>4.482</b>	<b>29.558</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>1.610.981</b>	<b>1.551.039</b>

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE:**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	51.265	71.961
7) Per servizi	734.838	791.791
8) Per godimento di beni di terzi	150.000	174.100
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	291.867	297.298
b) Oneri sociali	92.015	94.603
c) Trattamento di fine rapporto	25.663	24.160
Totale costi per il personale (9)	409.545	416.061
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.103	17.863
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.525	34.928
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	53.628	52.791
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.728	-5.343
14) Oneri diversi di gestione	113.750	188.313

<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>1.514.754</b>	<b>1.689.674</b>
--	------------------	------------------

<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>96.227</b>	<b>-138.635</b>
---	---------------	-----------------

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**

16) Altri proventi finanziari:

d) Proventi diversi dai precedenti

Altri	5.102	1.337
-------	-------	-------

Totale proventi diversi dai precedenti (d)	5.102	1.337
--	-------	-------

Totale altri proventi finanziari (16)	5.102	1.337
---------------------------------------	-------	-------

17) Interessi e altri oneri finanziari

Altri	26	14
-------	----	----

Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	26	14
--	----	----

<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>5.076</b>	<b>1.323</b>
--	--------------	--------------

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

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

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

## 20) Proventi

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	4
Totale proventi (20)	0	4

## 21) Oneri

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	4	0
Altri	18.801	0
Totale oneri (21)	18.805	0

Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	-18.805	4
--	---------	---

**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+-  
E)**

82.498	-137.308
--------	----------

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

Imposte correnti	23.071	13.090
Imposte anticipate	0	-100.818
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	23.071	113.908

<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>59.427</b>	<b>251.216</b>
--	---------------	----------------

L'Amministratore Unico  
Dott. Casali Franco



**S.E.S.S.A. S.R.L.**

**Sviluppo Edilizio Saronnese S.A.**

Piazza Repubblica n. 5

21047 - SARONNO - VA

C.F./Nr. Reg. Impr. Varese: 00201570124

R.E.A. Varese n. 43098

Società soggetta alla direzione e coordinamento  
del Comune di Saronno  
ai sensi art. 2497bis C.C.

Spett.le  
SARONNO SERVIZI SPA  
Via Roma, 16  
21047 SARONNO - VA

Alla c.a. Sig. Perusin

Saronno, 7 Marzo 2012

- **Bilancio 2011**
- **Vs. del 07.03.2012**

In relazione alla Vostra richiesta in oggetto, Vi informiamo che il Bilancio definitivo approvato dal Consiglio di Amministrazione, sarà disponibile solo verso la fine del corrente mese.

Tuttavia possiamo anticiparVi che, in base alla situazione contabile provvisoria in nostro possesso, riteniamo che il bilancio si chiuderà con un modesto utile.

Cordiali saluti.

SESSA SRL  
Il Presidente



