

CERNUSCO VERDE S.R.L. A SOCIO UNICO*Società unipersonale*

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento – ex articoli 2497 e seguenti del Codice Civile – da parte del Comune di Cernusco sul Naviglio con sede in Cernusco sul Naviglio

Sede Legale VIA PABLO NERUDA N. 1/A CERNUSCO SUL NAVIGLIO MI

Iscritta al Registro Imprese di MILANO - C.F. e n. iscrizione 12904930158

Iscritta al R.E.A. di MILANO al n. 1595047

Capitale Sociale 600.000,00 interamente versato

P.IVA n. 12904930158

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2009

Signori Soci,

nella Nota Integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2009; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art.2428 C.C., Vi forniamo notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Ricavi netti	5.959.263	5.838.092	121.171
Costi esterni	3.224.146	3.147.940	76.206
Valore Aggiunto	2.735.117	2.690.152	44.965
Costo del lavoro	2.395.572	2.291.120	104.452
Margine Operativo Lordo	339.545	399.032	(59.487)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	237.568	227.224	10.344
Risultato Operativo	101.977	171.808	(69.831)
Proventi diversi	53.251	41.049	12.202
Proventi e oneri finanziari	(30.308)	(16.465)	(13.843)
Risultato Ordinario	124.920	196.392	(71.472)
Componenti straordinarie nette	(17.374)	(57.408)	40.034
Risultato prima delle imposte	107.546	138.984	(31.438)
Imposte sul reddito	105.100	119.595	(14.495)
Risultato netto	2.446	19.389	(16.943)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	29.959	25.089	4.870
Immobilizzazioni materiali nette	2.458.926	626.804	1.832.122
Capitale immobilizzato	2.488.885	651.893	1.836.992
Rimanenze di magazzino	1.182.615	41.847	1.140.768
Crediti verso Clienti	1.704.648	2.572.848	(868.200)
Altri crediti	630.190	118.179	512.011
Ratei e risconti attivi	31.759	28.448	3.311
Attività d'esercizio a breve termine	3.549.212	2.761.322	787.890
Debiti verso fornitori	1.169.505	1.250.928	(81.423)
Acconti	348.109	260.260	87.849
Debiti tributari e previdenziali	556.564	361.873	194.691
Altri debiti	16.563	2.523	14.040
Ratei e risconti passivi	156.678	226.627	(69.949)
Passività d'esercizio a breve termine	2.247.419	2.102.211	145.208
Capitale d'esercizio netto	1.301.793	659.111	642.682
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	330.772	335.773	(5.001)
Altre passività a medio e lungo termine	5.781	55.781	(50.000)
Passività a medio lungo termine	336.553	391.554	(55.001)
Capitale investito	3.454.125	919.450	2.534.675
Patrimonio netto	(815.923)	(633.476)	(182.447)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(3.399.675)	(223.658)	(3.176.017)
Posizione finanziaria netta a breve termine	761.473	(62.316)	823.789
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(3.454.125)	(919.450)	(2.534.675)

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2009, era la seguente (in Euro):

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Depositi bancari	758.768	56.107	702.661
Denaro e altri valori in cassa	2.705	452	2.253
Disponibilità liquide ed azioni proprie	761.473	56.559	704.914
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)		3.278	(3.278)
Quota a breve di finanziamenti		115.597	(115.597)
Debiti finanziari a breve termine		118.875	(118.875)
Posizione finanziaria netta a breve termine	761.473	(62.316)	823.789
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	1.294.000	330.000	964.000
Quota a lungo di finanziamenti	2.112.650	238.465	1.874.185
Crediti finanziari	(6.975)	(344.807)	337.832
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(3.399.675)	(223.658)	(3.176.017)
Posizione finanziaria netta	(2.638.202)	(285.974)	(2.352.228)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2009	31/12/2008
Liquidità primaria	1,39	1,25
Liquidità secondaria	1,92	1,27
Indebitamento	7,14	4,58
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,82	1,54

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,39. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,92. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 7,14. L'ammontare dei debiti è da considerarsi nella norma.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,82, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Analisi del risultato d'esercizio

Il bilancio 2009 si chiude positivamente con un risultato prima delle imposte di € 107.546 ed un risultato di esercizio sostanzialmente in pareggio, come è giusto che sia, per una società di servizi con socio pubblico al 100%.

Il risultato di esercizio positivo per € 2.446 deriva da i margini delle attività di gestione dei servizi relativi all'igiene urbana + Parcheggi pubblici + Cimitero + Centro sportivo, ridotti dalle perdite sulla gestione del "verde" e del parcheggio Vecchia Filanda.

Più in dettaglio:

GESTIONE DELLE ATTIVITA' DI IGIENE URBANA

La gestione del Ciclo rifiuti solidi urbani costituisce come per gli anni precedenti l'attività principale della Società contribuendo con circa il 65% dei ricavi complessivi e comprende la *Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani*, lo *Spazzamento strade (compreso lo sgombero della neve)*, lo *Smaltimento rifiuti e la Conduzione della piattaforma ecologica e l'attività amministrativa relativa alla gestione della TIA*. Andiamo quindi ad analizzare i singoli servizi.

Queste attività sono regolate dalla Convenzione in essere con il Comune di Cernusco sul Naviglio valevole dal 01/01/2006 sino al 31/12/2014 e costituiscono i servizi resi alla cittadinanza per tutto ciò che riguarda l'igiene ambientale. Il corrispettivo riconosciuto annualmente alla Cernusco Verde concessionaria del servizio è determinato dal Comune sulla base di un preventivo economico elaborato dalla nostra Società e costituisce la Tariffa d'igiene Ambientale – TIA – fatturata ai cittadini direttamente dalla Cernusco Verde. Alla chiusura dell'esercizio viene confrontato il preventivo economico (Piano finanziario TIA) con i dati di consuntivo relativi a: fatturato TIA, costi per lo Smaltimento (al netto dei ricavi CONAI conseguenti il riciclo dei rifiuti), costi variabili sostenuti per lo sgombero della neve e quindi vengono liquidate le eventuali differenze a debito o a credito del Comune. I costi relativi agli altri servizi, Raccolta e trasporto rifiuti, Spazzamento strade e Gestione piattaforma ecologica non sono soggetti a conguaglio in quanto, come da convenzione, fanno riferimento ai costi



predeterminati in sede di stipula della convenzione (anno 2006), che per il 2009 sono stati rivalutati su base ISTAT.

Da quanto sopra emerge chiaramente che, mentre lo Smaltimento e lo sgombero neve (relativamente alla sola parte variabile relativa agli effettivi interventi), non influenzano il risultato dell'esercizio, per gli altri servizi è determinante l'eventuale scostamento tra i costi inseriti nel Piano finanziario ed il consuntivo di fine anno. Andiamo quindi ad analizzare i singoli servizi.

Raccolta e trasporto rifiuti.

I costi complessivi di gestione registrati nel 2009 ammontano a complessivi € 1.346.242 contro € 1.428.630 del 2008 con una diminuzione del 5,7% circa.

In questo ambito pesano in particolare la riduzione dei costi di gestione dei servizi di raccolta resi ad aziende private che in un anno sono diminuiti del 55%, passando da € 285.862 a 127.926 a causa del mancato rinnovo dei contratti con due delle maggiori aziende locali: una per trasferimento in altro Comune e l'altra in quanto ha rinunciato alle nostre prestazioni.

I costi del personale (16 operatori) sono rimasti pressoché invariati mentre i costi per la manutenzione e la riparazione degli automezzi e macchine operatrici sono incrementati di circa il 50% rispetto al 2008.

Spazzamento strade.

Questo servizio include anche lo sgombero della neve ed occupa 12 operatori che in caso di necessità, vengono utilizzati dal servizio raccolta. I costi complessivi 2009 ammontano ad € 639.443 contro € 568.915 del 2008 con un incremento dell'12,4% soprattutto per maggiori costi del personale, manutenzione automezzi/macchine operatrici e spese sgombero neve (per i soli costi fissi relativi alla reperibilità mezzi di terzi).

I costi per la raccolta e lo spazzamento strade ammontano quindi a complessivi € 1.985.685 contro € 2.015.103 previsti nel piano finanziario TIA 2009 (comprendenti l'importo fisso per lo sgombero neve e la pulizia dei plessi scolastici), quindi con un margine di gestione di € 29.418.



Costi gestione Piattaforma ecologica.

La Piattaforma ecologica occupava 2 operatori ed un coordinatore (pro-quota) ed attualmente non è fonte di ricavi. I costi complessivi per il 2009 ammontano ad € 197.990 contro € 168.030 dell'esercizio passato, soprattutto per maggiori costi del personale, (+€ 11.106) e lavorazioni e mano d'opera terzi (+€ 17.203). Il piano finanziario TIA 2009 prevede un rimborso a Cernusco Verde per il servizio reso di complessivi € 158.859, quindi la gestione della Piattaforma ecologica evidenzia un risultato negativo di € 39.131

Smaltimento rifiuti.

I costi del centro di costo Smaltimento rifiuti ammontano a complessivi € 1.567.361 contro € 1.442.860 del 2008 con un incremento di circa l'8,6%, mentre i costi specifici per lo smaltimento, lavorazioni e trasporto sono passati da € 1.201.678 ad € 1.156.685 con un decremento del 3,75% circa, per la minore quantità di rifiuti prodotta dalla cittadinanza nel corso dell'anno. I ricavi per la cessione dei materiali riciclabili alle aziende della filiera CONAI ammontano ad € 179.672 contro € 190.190 dello scorso anno.

L'attività amministrativa per la gestione della Tariffa TIA occupa 2 addetti i quali pianificano e realizzano l'attività di gestione i cui punti principali sono:

- acquisizione dati delle utenze;
- emissione fatture per l'addebito del servizio di gestione dei rifiuti urbani e relativa riscossione, eventualmente avviando procedure di riscossione coattiva per quelle insolute;
- verifica delle denunce, a mezzo di controlli incrociati con gli archivi informatici degli Uffici Tributarî Comunali, Ufficio Catastale, organi di Vigilanza e Camera di Commercio, invio degli avviso di accertamento per le omesse o inesatte denunce e relativa riscossione;
- collaborazione con la Direzione e l'Amministrazione Comunale alla progettazione del piano finanziario per determinazione della Tariffa, fornendo i dati raccolti con l'attività di acquisizione, verifica ed accertamento.



I costi del personale amministrativo e le altre spese generali TIA vengono distribuiti sui centri di costo che partecipano alla gestione del ciclo rifiuti solidi urbani (Spazzamento, Raccolta, Smaltimento, Piattaforma ecologica) in proporzione all'ammontare dei Costi del personale e dei ricavi di ciascun centro di costo, sul totale degli stessi.

Questo centro di business ha chiuso il 2009 con un fatturato pari ad € 3.494.656. contro € 3.342.171 del 2008.

Nel corso del 2009 Cernusco Verde ha acquisito dal Comune l'incarico, valido sino a giugno 2010, per un'attività straordinaria di accertamento per recuperare i tributi TIA pregressi per omissioni, dichiarazioni inesatte od infedeli, con un corrispettivo del 15% delle somme riscosse, oltre agli interessi sui ritardati versamenti ed alle relative penali, per un ammontare al 31/12/09 di complessivi € 93.916,67. Per l'esecuzione di questa attività straordinaria Cernusco Verde si sta avvalendo della collaborazione di una Società specializzata alla quale ha riconosciuto un compenso per l'attività svolta fino al 31/12/09 di € 82.193.

Il confronto tra il piano finanziario TIA ed il consuntivo economico della relativa attività oggetto di eventuale conguaglio con il Comune risulta essere per il 2009 sostanzialmente in pareggio.

Manutenzione del verde

La manutenzione del verde pubblico è la seconda attività per importanza dell'azienda e si svolge sulla base di una convenzione col Comune di Cernusco sul Naviglio in essere dal 01/11/2004 e valida fino al 31/10/2013.

Tale attività occupa 17 addetti.

Il contratto con il Comune, come auspicato, è stato rivisto per esercizio in esame con l'aggiornamento delle superfici e la rivalutazione dei prezzi su base ISTAT, per cui la parte relativa alla manutenzione a canone mensile è passata da € 411.000 ad € 681.000, che sommati al corrispettivo dei lavori a misura hanno raggiunto l'importo di € 1.047.700.

Inoltre è migliorata parecchio l'organizzazione dei lavori e la collaborazione con gli Uffici tecnici comunali per cui le procedure più snelle ed un sistematico scambio di informazioni hanno contribuito ad ottimizzare il servizio.



Il risultato economico pur essendo notevolmente migliorato, è ancora negativo di circa € 105.000 in quanto sono aumentati il costo del personale (+ € 24.585), i costi di manutenzione (+16.140), gli acquisti di materiali (+€ 56.980) mentre sono rimasti pressoché invariati i costi per Lavorazioni e mano d'opera terzi (€ 183.087 nel 2008 ed € 183.966 nel 2009).

Parcheggi a pagamento

Anche nel 2009 Cernusco Verde ha gestito in concessione i parcheggi a pagamento di proprietà comunale ed esattamente:

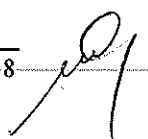
- Parcheggio di via Turati (50 posti auto);
- Parcheggio di via Marcelline (136 posti auto);
- Parcheggio di via Marconi (130 posti auto);
- Parcheggio di via Volta (90 posti auto);
- Parcheggio di via Donat Cattin (161 posti auto e 34 caravan)
- Parcheggio via Grandi (63 posti auto)
- Parcheggio Villa Fiorita (742 posti auto)

Per la concessione dei parcheggi a raso, Cernusco Verde riconosce al Comune un corrispettivo pari al 10% degli incassi: per il 2009 € 21.263 a fronte di incassi per € 212.626. La concessione dei parcheggi di Villa Fiorita e Grandi è regolata dalla delibera della giunta comunale del 03/03/08 che in via transitoria, in attesa di definire una regolamentazione più organica della gestione di tutti i parcheggi, ha stabilito che Cernusco Verde riconoscerà al Comune la differenza tra i ricavi ottenuti ed i costi sostenuti per la gestione.

Per quanto riguarda il parcheggio di via Donat Cattin, malgrado sia stata ripristinata la funzionalità dei sistemi di pagamento, tale parcheggio risulta ancora non utilizzato. Attualmente è in corso una trattativa con una importante azienda della zona per promuoverne l'utilizzo.

Nel maggio dell'esercizio in esame Cernusco Verde ha acquistato l'ex Parcheggio Ecopark, ora Parcheggio Vecchia Filanda, come previsto dalla delibera comunale n. 55 del 18/06/2008. I termini dell'operazione sono i seguenti:

La Cernusco Verde ha acquistato il comparto del parcheggio "Vecchia Filanda" per € 1.833.000 (oltre IVA) con accensione di un mutuo ipotecario venticinquennale con BCC di Cernusco sul Naviglio, e n. 56 box auto annessi per € 1.092.000 (oltre



IVA). Il Comune ha anticipato alla Cernusco Verde complessivamente € 1.794.000 per l'acquisto dei box ed il pagamento dell'IVA sugli immobili oltre alle imposte catastali ed ipotecarie, con un finanziamento infruttifero da restituirsi come segue:

- a) € 218.400,00 da rimborsare entro il 30/6/2010 o anticipatamente in caso di sufficiente rimborso IVA dall'Erario. La scadenza potrà comunque essere prorogata se al 30/6/2010 il rimborso erariale non sarà ancora stato concesso.
- b) € 43.680,00 da rimborsare entro 30/06/2010.
- c) € 1.092.000,00 da rimborsare parzialmente alla vendita di ogni singolo box fino all'estinzione totale che avverrà alla vendita dell'ultimo box. In ogni caso la durata del prestito non potrà essere superiore ad anni cinque.
- d) € 366.600,00 da rimborsare entro il 30/06/10 o anticipatamente in caso di sufficiente rimborso IVA dall'Erario. La scadenza potrà comunque essere prorogata se al 30/6/2010 il rimborso erariale non sarà ancora stato concesso.
- e) € 73.320,00 entro il 30/06/2010.

Successivamente il Comune, ha anticipato a Cernusco Verde l'importo di €819.580 per crediti TIA attualmente inesigibili relativi agli anni 2006/2009. Lo stesso Comune ha richiesto il versamento di € 500.000 a parziale rimborso del finanziamento Ecopark.

Malgrado questo esborso imprevisto, si prevede di far fronte agli impegni di rimborso assunti nei confronti del Comune.

In questi ultimi mesi è stata avviata una campagna pubblicitaria per la vendita dei box ed i cui risultati si potranno verificare verso metà anno.

Per quanto riguarda la gestione del parcheggio Vecchia Filanda, è da evidenziare la gestione assolutamente deficitaria degli 8 mesi del 2009. Infatti da maggio a dicembre gli incassi sono stati di circa € 46.700, contro costi di gestione per complessivi € 92.228, oltre ad oneri finanziari per € 38.747 relativi agli interessi sul mutuo. Il conto economico chiude quindi con un risultato negativo di circa € 84.000.



Per l'anno corrente le previsioni non sono ottimistiche, sono comunque in programma dei lavori di manutenzione per rendere più gradevole l'area del parcheggio e si cercherà inoltre di pubblicizzare adeguatamente l'ubicazione del parcheggio.

Servizi cimiteriali

La gestione del cimitero avviene sulla base di una convenzione del 4/5/2000, scaduta il 28/02/2009. Tale convenzione, con nota dell'amministrazione comunale del 24/02/2009 prot. 11501, è stata prorogata prima al 30/9/2009 e quindi con DD. N° 1325 del 12/11/2009, sino al 31/12/2010.

Alcune situazioni di degrado e scarsa igiene/sicurezza del lavoro, in particolare per quanto riguarda la sala autoptica, sono state già segnalate da tempo all'Amministrazione comunale.

Questo centro costo ha chiuso il 2009 con un fatturato di € 240.569 contro € 266.427 dell'anno precedente, con un utile ante tasse di €13.810 (€ 62.650 nel 2008). Il fatturato è risultato più basso in quanto si sono eseguite lavorazioni straordinarie in misura ridotta rispetto al 2008. Il risultato è stato inoltre peggiorato a causa dell'aumento dei costi del personale (+19%) relativo a 3 operatori ed un coordinatore (quota parte).

Centro Sportivo di via Buonarroti

La gestione del centro sportivo è stata affidata alla Cernusco Verde con convenzione del 9/06/2003 ed è scaduta, senza rinnovo, il 31/10/2009.

La gestione 2009 di questo centro di costo, che come da convenzione è previsto venga portata a pareggio dall'Amministrazione comunale, si è chiusa con un fatturato pari a circa € 389.399 (96.545 € dovranno essere versati dal comune).

I 3 operatori impiegati presso il Centro Sportivo sono stati inseriti al termine della convenzione, nei servizi Manutenzione verde, parcheggio Vecchia Filanda e Spazzamento.

Centro di costo Amministrazione

Il centro di costo Amministrazione registra le Spese generali sostenute nell'esercizio, non direttamente imputabili ad uno specifico centro di Costo, che vengono ripartite sui vari centri di costo proporzionalmente al fatturato ed ai costi del personale di ciascuno. L'ammontare delle Spese generali dell'esercizio in esame è di € 589.333 contro € 667.548 dell'esercizio passato, con un decremento del 11,7%.

In particolare i costi del personale sono passati da € 350.874 ad € 285.213 con un decremento del 18,7% soprattutto per il minore numero medio di dipendenti in carico. Una notevole riduzione si è registrata anche nel compenso agli Amministratori che è passato da € 35.715 ad € 15.825, nelle spese per consulenze amministrative che sono passate da € 33.705 ad € 6.396 con un decremento del 81% avendo affidato l'incarico per il 2009 ad un nuovo studio commercialista ed infine sono diminuite le consulenze tecnico commerciali che sono passate da € 41.870 ad € 30.568 e sono costituite da: € 22.000 dal compenso per il nuovo Procuratore Speciale per il periodo ottobre-dicembre, € 8.058 dal compenso annuale previsto per il responsabile del servizio prevenzione e protezione affidato ad un professionista esterno ed € 510 per una consulenza professionale occasionale. Sono contestualmente invece incrementate le sopravvenienze passive che sono passate da € 3.164 ad € 25.561 e sono costituite per 21.899 da costi non previsti per il conguaglio delle spese di riscaldamento (inefficace) del capannone annesso agli uffici della sede per gli anni 2007 e 2008 non precedentemente conteggiato, improvvisamente attribuitoci dall'Amministrazione comunale quale costo. Appena informati dell'imprevisto addebito, è stato chiesto agli Uffici comunali di isolare la parte d'impianto di nostra pertinenza in modo da evitare ulteriori ed inutili costi.

Informazione ex art 2428 C.C.**Rapporti con imprese controllate,collegate,controllanti.**

I rapporti esistenti con le società consociate possono essere riassunti come segue:

Crediti immobilizzati

Non esistono crediti immobilizzati nei confronti dell'Ente controllante.

Crediti e debiti iscritti nell'attivo circolante:

Rapporti commerciali e diversi con Comune di Cernusco sul Naviglio				
Denominazione Ente	Esercizio chiuso al 31/12/2009			
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni
Comune di Cernusco S.N.	278.818	370.858	-	
TOTALI	278.818	370.858	-	

Rapporto economico con il Comune di Cernusco sul Naviglio:

Costi e ricavi generali con Comune di Cernusco sul Naviglio				
Denominazione Ente	Esercizio chiuso al 31/12/2009			
	Costi Servizi	Ricavi Servizi	Beni	Altro
Comune di Cernusco S.N.	139.165	1.647.955	-	
TOTALI	139.165	1.647.955	-	

Debiti e finanziamenti passivi:

Rapporti finanziari con Comune di Cernusco sul Naviglio			
Denominazione Ente	Esercizio chiuso al 31/12/2009		
	Crediti	Debiti	Oneri
Comune di Cernusco S.N.		1.294.000	
TOTALI	0	1.294.000	

Di cui movimentati e distinti nell'esercizio come da tabella seguente:

Descrizione	Valore al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valore al 31.12.2009	Var. %
Soci c/finanziamenti infruttiferi	330.000	1.464.000	500.000	1.294.000	292,%
Soci c/finanziamenti fruttiferi	0	0	0		0%
Totale	330.000	1.464.000	500.000	1.294.000	292%

Azioni proprie

La società non detiene azioni proprie.

Evoluzione prevedibile della gestione

Come premessa, prima di passare all'analisi del bilancio, ritengo doveroso svolgere alcune considerazioni:

- C'è consapevolezza che su molti punti è possibile e doveroso un miglioramento, ma è altrettanto verificabile che tanto è stato fatto e si sta facendo per ottimizzare l'andamento della Società.
- Costante e attento è stato l'apporto ed il sostegno del Sindaco e dell'Assessore nel rispetto dell'autonomia gestionale dell'Azienda.
- Passi in avanti sono stati compiuti nella "fluidificazione" dei rapporti con la struttura comunale. La nostra società ha tuttavia la possibilità di ottenere risultati più performanti qualora si riuscissero a superare ritardi o addirittura mancate risposte da parte di alcuni settori dell'Amministrazione comunale, nelle azioni in cui l'Azienda non dispone di autonomia decisionale.
- I criteri adottati di "trasparenza, imparzialità e responsabilità" nell'agire per gli esclusivi interessi dell'intera comunità cernuschese, ci hanno consentito di ottenere una significativa evoluzione strutturale e comportamentale. Cernusco Verde si sta caratterizzando come azienda unitaria e non come sommatoria di attività distinte, con un buon "spirito aziendale" e non di gruppetti autonomi, tramite un lavoro di squadra, pur nella definizione di ruoli e responsabilità individuali.

L'Azienda nel corso del 2009, previa attualizzazione analitica del contesto operativo ha avviato una serie di interventi propedeutici ad una sostanziale riorganizzazione ed ottimizzazione delle risorse prevista per il 2010.

Gli interventi effettuati e previsti oltre a migliorare la situazione aziendale e le convenienze della proprietà, certamente condurrà anche ad una stabilizzazione del clima della struttura aziendale, dopo anni caratterizzati da continui cambiamenti del top management.

Si ritiene di dover, in tale contesto, sottolineare il vivo apprezzamento per il lavoro svolto dal direttore tecnico che oltre ad aver adempiuto, nel migliore dei modi possibili, alla conduzione della società, secondo quanto deliberato dal CDA, ha anche provveduto a rendere non traumatico l'inserimento dell'attuale procuratore che lo ha sostituito.

Una menzione particolare va qui espressa in favore del Dr. Giorgio Albani, Responsabile Unico dei Servizi Operativi, che con un impegno non comune e con grande professionalità ha permesso il mantenimento di elevati standard di prestazione nell'espletamento dei compiti assegnati alla società anche nelle situazioni di oggettiva grande difficoltà.

In termini più generali, colgo qui l'occasione per ringraziare tutte le maestranze che hanno permesso il raggiungimento del risultato sostanzialmente positivo di questo bilancio.

Molto resta ovviamente ancora da fare, con la consapevolezza che il meglio potrà essere fatto con la collaborazione di tutti: dipendenti, CdA, Azionista e cittadini a cui i servizi dell'Azienda sono rivolti.

Si vogliono evidenziare qui di seguito alcuni importanti ambiti di miglioramento gestionale che coinvolgono i vari attori:

1) Adeguamento della contrattualistica

Nel corso dell'anno sono stati aggiornati alcuni contratti con l'amministrazione comunale. Si richiama la necessità di rivedere sistematicamente tutti i contratti in essere affinché sia riconosciuto all'Azienda quanto giustamente dovuto in virtù dell'incremento dei servizi erogati

2) Riorganizzazione dei servizi e nuove assunzioni



Pare necessario rivalutare le modalità di gestione di tutti i servizi.

Nell'anno di riferimento sono state effettuate sperimentazioni che renderanno più semplice e garantiti nei risultati gli interventi riorganizzativi già citati in premessa.

Voglio qui ribadire che la bontà dei risultati raggiunti ha accompagnato anche la crescita e la stabilizzazione dell'organico.

Nel corso del 2009, a fronte di 2 dimissioni, sono state effettuate 2 assunzioni con contratto a tempo determinato di lavoratori già in carico con contratto di lavoro interinale; inoltre a fine anno è stata perfezionata l'assunzione di un disabile già in carico con contratto di borsa lavoro del Comune di Cernusco sul Naviglio, con contratto a tempo indeterminato e parziale. Con il 1/1/2010 sono state stabilizzate 4 posizioni da tempo determinato a tempo indeterminato.

3) Manutenzioni straordinarie e sostituzione parco mezzi

Nel corso del 2009 si sono resi necessari importanti interventi di manutenzione straordinaria, sui mezzi e si è riavviato un programma di nuovi investimenti (in sostituzione delle apparecchiature ormai vetuste) che sarà proseguito nel 2010.

4) Meccanismi premianti

Nel corso del 2009 sono stati sperimentati alcuni meccanismi premianti a fronte del raggiungimento di specifici obiettivi, i cui risultati hanno permesso la discussione con le organizzazioni sindacali e l'ottimizzazione del "Premio di risultato" (contrattazione di secondo livello) recentemente rinnovato e siglato per gli anni 2010-2011.

5) Ampliamento dell'attività aziendale

Al fine di acquisire nuovo know-how aziendale in un settore di notevole sviluppo futuro, settore peraltro di buona marginalità, nel 2009 è stata avviata una attività di studio delle possibilità di intervento della Cernusco Verde nel campo delle energie rinnovabili, anche allo scopo di mettere a frutto quanto deciso in tal senso nel corso dell'Assemblea dei soci del 22/07/2008.

L'attività applicativa, ad oggi in fase di progettazione, dovrebbe entrare in esercizio entro il 2010.

6) Problemi logistici



Occorre tenere conto della necessità di nuovi spazi sia interni che esterni (i mezzi della raccolta sono ormai posti a ridosso delle abitazioni con possibili problemi di "odori" soprattutto nel periodo estivo) iniziando a dialogare con il Comune per l'individuazione di una nuova sede.

7) Ulteriori considerazioni

A fronte dei dati di bilancio complessivamente positivi e delle promettenti osservazioni di cui sopra, è anche però sottolineare alcuni elementi di preoccupazione che potrebbero rendere più critica la gestione 2010:

- La dismissione del servizio al "Centro Sportivo", oltre a costituire una perdita di entrate, porta ovviamente all'aumento dei costi generali degli altri servizi. La situazione negativa che nel bilancio 2009 ha pesato per 3 mesi su 12, peserà nel 2010 su tutto l'anno
- Analogo raffronto può essere fatto per quanto riguarda il parcheggio Vecchia Filanda gestito in perdita. Nel 2009 il pesante passivo è riguardato 8 mesi di esercizio su 12; per tutto il 2010, in mancanza di scenari significativamente diversi, a fronte di una riduzione delle tariffe di parcheggio in un'ottica condivisa e promossa dall'amministrazione comunale, si prevede una diminuzione degli incassi, un valore costante dei costi di funzionamento del servizio, ma un significativo aumento dei costi di manutenzione.

A questo bisognerà aggiungere, una volta che l'amministrazione comunale avrà stabilito il piano complessivo del sistema parcheggi di Cernusco sul Naviglio, il costo degli investimenti necessari per l'adeguamento.

Documento valutazione rischi / Documento programmatico della sicurezza

Gli amministratori danno atto che il documento di valutazione dei rischi igiene e sicurezza sul lavoro di cui al Dlgs 81/2008 è stato aggiornato il 3.12.2009 mentre il documento sulla valutazione in materia di protezione dei dati personali di cui al Dlgs 196/2003 risulta in corso di aggiornamento alla data in cui viene redatta questa relazione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:



utile d'esercizio al 31/12/2009	Euro	2.446
5% a riserva legale	Euro	122
a riserva straordinaria	Euro	2.324

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Cernusco sul Naviglio, 29/03/2010

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Guglielmo Elitropi

