

# **ASM**

**Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.**

**Capitale sociale € 16.307.585 i.v.**

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

☎ 02- 97229.1 FAX – 97229219

C.F. e P.I.: 12990150158

## **BUDGET DELL'ESERCIZIO 2014**

**ASM srl**

**BUDGET 2014**  
**Struttura**

			DESCRIZIONE	BUDGET 2014	CONS.2012	CONS.2011
<b>A.</b>	1		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
		a	Ricavi: delle vendite e delle prestazioni			-
	4		Incrementi di immobilizz. per lavori interni	11.000	12.368	-
	5		Altri ricavi e proventi:	1.572.276	1.565.654	901.958
			<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.583.276</b>	<b>1.578.022</b>	<b>901.958</b>
<b>B.</b>			<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
		a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica			
		b	materiali di magazzino e materiali diversi	(13.500)	(14.652)	(17.812)
	7		Per servizi:			
		a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(31.700)	(20.785)	(35.571)
		b	spese per prestazione di servizi	(259.050)	(380.737)	(399.190)
	8		Per godimento di beni di terzi	(21.000)	(21.768)	(18.928)
	9		Per il personale			
		a	Salari e stipendi	(373.795)	(383.014)	(155.218)
		b	Oneri sociali	(129.376)	(145.010)	(71.170)
		c	TFR da accantonare	(25.879)	(26.385)	(25.883)
		d	Altri costi	(400)	(5.050)	(2.043)
	10		Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(25.421)	(38.072)	(38.727)	
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(577.165)	(627.571)	(104.670)	
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide		(323.617)		

**BUDGET 2014**  
**Struttura**

			<b>DESCRIZIONE</b>	<b>BUDGET 2014</b>	<b>CONS.2012</b>	<b>CONS. 2011</b>
	11		Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci			
	12		Accantonamenti per rischi		(171.500)	
	14		Oneri diversi di gestione	(57.800)	(50.434)	(69.857)
			TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.515.086)	(2.208.596)	(939.069)
			DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	68.190	(630.574)	(37.111)
<b>C</b>			<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
	15		Proventi da partecipazione	5.000		11.452
	16	d	Altri proventi finanziari: proventi diversi dai precedenti	60.000	154.217	83.866
	17		Interessi ed altri oneri finanziari	(9.585)	(30.534)	
			TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	55.415	123.683	95.318
<b>D</b>			<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
	19	d	Svalutazioni di partecipazioni			
			TOTALE DELLE RETTIFICHE	0		
<b>E</b>			<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	20		Proventi straordinari		1.994.428	2.855
	21		Oneri straordinari		(63.783)	(13.210)
			TOTALE ONERI E PROV. STRAORD.	0	1.930.645	(10.355)
			<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	123.605	1.103.726	47.852

**BUDGET 2014**  
**Calore**

		DESCRIZIONE	BUDGET 2014	CONS. 2012	CONS. 2011
<b>A.</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1	Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	519.602	551.662	438.279
	4	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	148.000	185.207	273.565
	5	Altri ricavi e proventi	2.000		
		<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>669.602</b>	<b>736.869</b>	<b>711.844</b>
<b>B</b>		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(44.800)	(73.380)	(87.658)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(233.000)	(275.525)	(272.766)
	b	spese per prestazione di servizi	(64.200)	(119.010)	(215.050)
	8	Per godimento di beni di terzi			
	9	Per il personale			
	a	Salari e stipendi	(81.638)	(52.809)	(4.544)
	b	Oneri sociali	(23.303)	(7.098)	(1.652)
	c	TFR da accantonare	(5.285)	(1.222)	(324)
	d	Altri costi	(300)		(35)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(5.748)	(30.886)	(27.492)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(159.669)	(120.433)	(108.551)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide		-	-

**BUDGET 2014**  
**Calore**

		DESCRIZIONE	BUDGET 2014	CONS.2012	CONS.2011
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	4.000	4.490	(18.120)
	12	Accantonamenti per rischi			
	14	Oneri diversi di gestione	(16.750)	(18.130)	(37.689)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(630.693)	(694.003)	(773.881)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	38.909	42.866	(62.037)
<b>C</b>		<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
	15	Proventi da partecipazione			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti			
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:		-	-
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	0	0	0
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
	19	Svalutazioni	-		
	a	di partecipazioni			
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
<b>E</b>		<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	20	Proventi straordinari	-	177	
	21	Oneri straordinari			(74)
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORD.	-	177	(74)
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	38.909	43.043	(62.111)

**BUDGET 2014**  
**Global service**

		DESCRIZIONE	BUDGET 2014	CONS. 2012	CONS. 2011
<b>A.</b>	1	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b> Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	362.000	361.489	365.602
	4	Incrementi di immobilizzaz. per lavori interni		1.913	4.732
	5	Altri ricavi e proventi	53.000	47.385	1.580
		<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>415.000</b>	<b>410.787</b>	<b>371.914</b>
<b>B</b>		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(11.200)	(3.154)	(8.838)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(39.000)	(37.681)	(48.219)
	b	spese per prestazione di servizi	(333.750)	(337.787)	(447.590)
	8	Per godimento di beni di terzi		(2.891)	(19)
	9	Per il personale			
	a	Salari e stipendi	(45.176)	(40.493)	(22.925)
	b	Oneri sociali	(17.169)	(14.240)	(8.258)
	c	TFR da accantonare	(2.937)	(2.679)	(1.622)
	d	Altri costi	(100)	0	(253)
10	Ammortamenti e svalutazioni:				
a	ammortam. immobilizz. immateriali	(24.586)	(11.277)		
b	ammortam. immobilizz. materiali	(9.536)	(25.775)	(24.374)	
d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide				

**BUDGET 2014**  
**Global service**

		<b>DESCRIZIONE</b>	<b>BUDGET 2014</b>	<b>CONS. 2012</b>	<b>CONS. 2011</b>
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci			
	12	Accantonamenti per rischi		-	-
	14	Oneri diversi di gestione	(7.100)	(7.360)	(9.506)
		<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(490.554)</b>	<b>(483.337)</b>	<b>(571.604)</b>
		<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>(75.554)</b>	<b>(72.550)</b>	<b>(199.690)</b>
<b>C</b>		<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
	15	Proventi da partecipazione			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti		465	
	17	Interessi ed altri oneri finanziari		(3.618)	(8.243)
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.</b>	<b>0</b>	<b>(3.153)</b>	<b>8.243</b>
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
	19	Svalutazioni			
	d	di partecipazioni			
		<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E</b>		<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	20	Proventi straordinari		4.563	263.693
	21	Oneri straordinari		(10.906)	(89)
		<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORD.</b>	<b>-</b>	<b>(6.343)</b>	<b>263.782</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>(75.554)</b>	<b>(82.046)</b>	<b>72.335</b>

**BUDGET 2014**  
**Generale**

		<b>DESCRIZIONE</b>	<b>BUDGET 2014</b>	<b>CONS.2012</b>	<b>CONS.2011</b>
<b>A.</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1	Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	881.602	913.151	2.858.189
				-	
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	159.000	199.488	481.387
				-	
	5	Altri ricavi e proventi:	1.627.276	1.613.039	955.573
		<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZ.</b>	<b>2.667.878</b>	<b>2.725.678</b>	<b>4.295.149</b>
<b>B</b>		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica	0	0	(289.178)
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(69.500)	(91.186)	(152.307)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(303.700)	(333.991)	(602.686)
	b	spese per prestazione di servizi	(657.000)	(837.534)	(1.404.997)
	8	Per godimento di beni di terzi	(21.000)	(24.659)	(247.283)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(500.609)	(476.316)	(458.509)
	b	Oneri sociali	(169.848)	(166.348)	(165.152)
	c	TFR da accantonare	(34.101)	(30.286)	(32.435)
	d	Altri costi	(800)	(5.050)	(5.363)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(55.755)	(80.235)	(66.219)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(746.370)	(773.779)	(742.213)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide		(323.617)	



**BUDGET 2014**  
**Generale**

		<b>DESCRIZIONE</b>	<b>BUDGET 2014</b>	<b>CONS.2012</b>	<b>CONS.2011</b>
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	4.000	4.490	(148.166)
	12	Accantonamenti per rischi		(171.500)	
	14	Oneri diversi di gestione	(81.650)	(75.924)	(140.635)
		<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(2.636.333)</b>	<b>(3.385.936)</b>	<b>(4.455.143)</b>
		<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>31.545</b>	<b>(660.258)</b>	<b>(159.994)</b>
<b>C</b>		<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
	15	Proventi da partecipazione	5.000		11.452
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	60.000	154.682	96.636
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	(9.585)	(34.152)	(66.224)
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>55.415</b>	<b>188.834</b>	<b>174.312</b>
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
	19	Svalutazioni			
	d	di partecipazioni	-	(320.028)	-
		<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>	<b>0</b>	<b>(320.028)</b>	<b>0</b>
<b>E</b>		<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	20	Proventi straordinari	-	1.999.168	527.848
	21	Oneri straordinari	-	(74.689)	(42.878)
		<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>1.924.479</b>	<b>570.726</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>86.960</b>	<b>1.064.723</b>	<b>585.044</b>
	22	Imposte dell'esercizio			
		Ires	(22.539)	(64.036)	(95.284)
		Irap	(28.622)	(15.125)	(31.666)
		Imposte anticipate	8.000	142.614	11.464
		Imposte differite	(5.000)	31.408	(22.953)
	23	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>38.799</b>	<b>1.159.584</b>	<b>228.401</b>

## **ASM**

**Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.**

**Capitale sociale € 16.307.585 i.v.**

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

 02- 97229.1 FAX – 97229219

C.F. e P.I.: 12990150158

### **RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLE SINGOLE VOCI DEL BUDGET ANNO 2014**

**1. A. VALORE DELLA PRODUZIONE****1 RICAVI****1a Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

Trattasi di ricavi relativi alla gestione caratteristica dell'azienda, riportati al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, così come previsto dall'art. 2425 bis del Codice Civile.

Si evidenzia che è stato applicato il criterio della competenza nella determinazione dei valori e dei quantitativi fatturati, come previsto dai vigenti principi contabili.

Nelle tabelle allegate, viene effettuata un'analisi dettagliata di tutte le componenti di questa voce.

**SERVIZIO CALORE**

<b>DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>Euro</b>
<b>Corrispettivo per conduzione impianti</b>	
Magenta (Comune)	202.000
Magenta (sovrapprezzo termico)	7.000
Bernate	12.302
Boffalora s/Ticino	58.000
Corbetta	107.000
Mesero	34.500
Ossona	40.500
Robecco s/N.	36.800
<b>Totale corrispettivo conduzione impianti</b>	<b>498.102</b>
Contributi in conto impianti	6.500
Lavori c/utenti	15.000
<b>Totale ricavi da vendite e prestazioni</b>	<b>519.602</b>

**SERVIZIO GLOBAL SERVICE**

<b>DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>Euro</b>
<b>Corrispettivo gestione servizio verde</b>	
Boffalora	37.000
Magenta	245.000
<b>Totale corrispettivo gestione servizio verde</b>	<b>282.000</b>
<b>Corrispettivo gestione global service</b>	
Boffalora	80.000
<b>Totale ricavi da vendite e prestazioni</b>	<b>362.000</b>

**4 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI**

Le immobilizzazioni pronte per l'uso (acquistate o fatte costruire "chiavi in mano") vengono direttamente imputate alla relativa categoria contabile dello Stato Patrimoniale. Transitano dal Conto Economico le costruzioni in economia, cioè le immobilizzazioni costruite tramite i fattori produttivi interni all'azienda e/o acquisiti all'esterno sotto forma di beni o servizi utili alla loro realizzazione, i cui costi sono inclusi in altri costi di esercizio non imputabili direttamente alle immobilizzazioni.

La tabella seguente evidenzia il dettaglio degli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni che si prevede di realizzare nel prossimo esercizio.

<b>INCREMENTI DI IMMOB. PER LAVORI INTERNI</b>	<b>Servizio calore</b>	<b>Servizio global service</b>	<b>Struttura</b>	<b>Totale generale Euro</b>
Da spese per acquisto materiali	38.000		500	<b>38.500</b>
Da spese per personale	3.000		500	<b>3.500</b>
Da spese per lavori e manutenzioni	101.000		10.000	<b>111.000</b>
Da spese per prestazione di servizi	5.000			<b>5.000</b>
Da spese per automezzi	1.000			<b>1.000</b>
<b>Totale Euro</b>	<b>148.000</b>	-	<b>11.000</b>	<b>159.000</b>

**5 ALTRI RICAVI E PROVENTI**

E' una voce residuale che accoglie ogni ricavo o provento diverso da tutti i ricavi conseguiti non iscrivibile nelle altre voci di bilancio.

Vengono evidenziati i ricavi per vendita materiali a utenti, il recupero spese stampati e marche da bollo, i proventi previsti dalla convenzione con l'istituto banchiere per attività promozionali, gli indennizzi da assicurazioni, i corrispettivi derivante dai contratti corporate e service vigenti.

**Tabella riepilogativa della voce "altri ricavi e proventi"**

<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>Servizio calore</b>	<b>Servizio global service</b>	<b>Struttura ASM</b>	<b>Totale generale Euro</b>
Contributi in conto impianti (servizio acqua)			55.000	<b>55.000</b>
Plusvalenze da alienazione			2.000	<b>2.000</b>
Recupero spese stampati				-
Altri proventi	1.000	5.000	5.000	<b>11.000</b>
Servizi corporate da aziende partecipate (ALD)			200.000	<b>200.000</b>
Servizi corporate da aziende partecipate (ALA)			200.000	<b>200.000</b>
Servizi corporate da aziende partecipate (ALE)			40.000	<b>40.000</b>
Contratto di service da aziende partecipate (ALA)			172.276	<b>172.276</b>
Corrispettivo da CAP HOLDING			720.000	<b>720.000</b>
Rifatturazioni da aziende partecipate (AMGA)			17.000	<b>17.000</b>
Canoni utilizzo impianti fotov			68.000	<b>68.000</b>
Corrispettivi conduzione distributori acqua potabile		46.000		<b>46.000</b>
Contratto di service da AMIACQUE			93.000	<b>93.000</b>
Indennizzi da assicurazioni e varie	1.000	2.000		<b>3.000</b>
<b>TOTALE EURO</b>	<b>2.000</b>	<b>53.000</b>	<b>1.572.276</b>	<b>1.627.276</b>

## 2. B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Quest'aggregato accoglie i costi inerenti all'attività principale dell'azienda.

### 6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

I costi compresi in questa voce riguardano tutti gli acquisti di beni che si intende effettuare nel corso dell'esercizio, da impiegare nella produzione e nella gestione degli impianti.

#### 6a. Acquisto metano, additivi ed energia elettrica

Non sono previste movimentazioni di questa voce nel prossimo esercizio.

#### 6b Materiali di magazzino e materiali diversi

In questo conto sono evidenziati gli acquisti sia di materiali per l'esercizio sia per le costruzioni in economia, nonché alcuni costi gestionali.

#### Materiali di magazzino e materiali diversi

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale Euro
<b>Materiali di magazzino</b>				
Materiale per impianti	7.000	-	1.000	8.000
Materiale vario produzione	30.000	-	2.000	32.000
Carburanti e lubrificanti	3.500	2.500	3.000	9.000
Contatori			-	-
<b>Tot. Materiali di mag.</b>	<b>40.500</b>	<b>2.500</b>	<b>6.000</b>	<b>49.000</b>
<b>Materiali diversi di consumo</b>				
Cancelleria, stampati, modulistica CED e materiale			4.000	<b>4.000</b>
Materiali di consumo ed attrezzatura minuta	1.500	3.500	1.000	<b>6.000</b>
Materiali vario	1.500	5.000	1.000	<b>7.500</b>
Indumenti e varie per il personale dipendente	1.300	200	1.500	<b>3.000</b>
<b>Tot. Materiali di consumo</b>	<b>4.300</b>	<b>8.700</b>	<b>7.500</b>	<b>20.500</b>
<b>Tot. generale EURO</b>	<b>44.800</b>	<b>11.200</b>	<b>13.500</b>	<b>69.500</b>

Si precisa che parte di questi costi, pari a € 38.000 per il servizio calore e a € 1.000 per la struttura sono capitalizzati.

## 7 PER SERVIZI

Questa voce si suddivide nei due sottoconti "Spese per lavori e manutenzioni" e "Spese per prestazioni di servizi".

### 7a Spese per lavori, manutenzione e riparazioni

Questa voce comprende le manutenzioni di terzi su macchine, impianti ed attrezzature, i lavori capitalizzati per costruzioni in economia, i lavori per conto utenti e terzi.

<b>SPESE PER LAVORI E MANUTENZIONI</b>	<b>Servizio calore</b>	<b>Servizio global service</b>	<b>Struttura ASM</b>	<b>Totale generale EURO</b>
Fabbricati industriali	-	4.000	15.000	19.000
Impianti di telecontrollo	3.500	-		3.500
Impianti vari	5.000	30.000	10.000	45.000
Attrezzature ed apparecchiature	1.500	500		2.000
Automezzi	1.000	500	200	1.700
Macchine ufficio e impianto CED			2.000	2.000
Impianti telefonici			2.500	2.500
Opere edili	2.000	4.000	2.000	8.000
Centrali termiche	220.000	-		220.000
<b>Totale Euro</b>	<b>233.000</b>	<b>39.000</b>	<b>31.700</b>	<b>303.700</b>

Si precisa che parte di questi costi, pari a € 101.000 per il servizio calore e € 10.000 per la struttura, sono capitalizzati.

**7b Spese per prestazioni di servizi**

<b>SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO</b>	<b>Servizio calore</b>	<b>Sevizio global service</b>	<b>Struttura</b>	<b>Totale generale Euro</b>
Consumi interni energia elettrica		1.000	11.550	12.550
Consumi interni metano e acqua			13.200	13.200
Servizio postale	100	50	1.000	1.150
Telefoniche (fisse e cell)	2.000	1.000	16.000	19.000
Telefoniche telecontrollo	8.000	-		8.000
Legali, notarili e consulenze	25.000	2.000	45.000	72.000
Prestazioni di terzi	5.000	2.000	3.000	10.000
Emolumenti a Revisori			28.000	28.000
Proced. Software, canoni assistenza e manutenz.		1.000	15.000	16.000
Servizio di vigilanza notturna e pulizia sede		-	25.000	25.000
Analisi acque			2.500	2.500
Spese di trasporto			500	500
Premi assicurativi impianti industriali	2.000	-	14.000	16.000
Premi assicurativi per R.C. veicoli	2.000	800	2.900	5.700
Premi assicurativi per R.C. v/terzi	4.000	1.000	14.000	19.000
Premi assicurativi infortuni			2.100	2.100
Tassa automezzi e varie	100	100	300	500
Spese per personale dipendente, corsi e varie	7.000	800	4.000	11.800
Ticket pasto	6.000	2.000	12.000	20.000
Prestazioni personale da aziende partecipate		20.000		20.000
Consulenza per certific. ISO e RSP	2.000	-	8.000	10.000
Oneri bancari per servizi	1.000	-	2.000	3.000
Indennità e contributi Consiglio Amministrazione			39.000	39.000
Prestaz. per verde		232.000	-	232.000
Prestaz. per global service		70.000	-	70.000
<b>TOTALE EURO</b>	<b>64.200</b>	<b>333.750</b>	<b>259.050</b>	<b>657.000</b>



**Con riferimento ad alcune voci indicate nella tabella “spese per prestazioni di servizi” si forniscono le seguenti precisazioni:**

- le prestazioni del personale di global service si riferiscono alla rifatturazione dei costi del personale conferito nella società AEMME LINEA AMBIENTE srl che svolge attività per conto del servizio verde.
- Una parte dei costi di consulenze del servizio calore, pari a € 5.000, è stata capitalizzata.

### **8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI**

Questa voce evidenzia i canoni noleggio dei beni di terzi, i canoni di attraversamento stradale e ferroviario, i canoni di noleggio di autovetture., delle stampanti, dalle fotocopiatrici e dei fax

#### **Analisi della voce “Spese per godimento beni di terzi”**

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Canoni attraversam. Stradali e ferroviari			2.000	2.000
Diritti di superficie			800	800
Canoni concessione			200	200
Noleggio beni di terzi			18.000	18.000
<b>TOTALE Euro</b>	-	-	<b>21.000</b>	<b>21.000</b>

**9 PER IL PERSONALE**

Confluiscono in questo conto i costi che si prevede di sostenere nell'esercizio per prestazioni di lavoro subordinato, l'accantonamento al TFR, i relativi contributi sociali ed i costi accessori del personale aziendale, al netto dei recuperi da enti previdenziali.

Al personale dell'azienda vengono applicati due differenti contratti: per il personale si applica il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il settore gas-acqua (Federutility). Per il Direttore, unico dirigente dell'Azienda, si applica il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i Dirigenti delle Imprese di Servizi Pubblici degli Enti Locali.

Le persone previste per l'anno 2014 sono **10**: **6** persone sono state attribuite alla struttura (**1** direttore, **1** persona all'ufficio segreteria/personale, **4** persone ufficio amministrativo/sistemi informativi), **1** persona è stata attribuita al servizio global service; **3** persone operative sono state attribuite al servizio calore.

	<b>Servizio calore</b>	<b>Servizio global service</b>	<b>Struttura</b>	<b>Totale generale</b>
Retribuzioni lorde	82.138	45.176	375.920	503.234
Manodopera indiretta		-	-	-
Rimborsi da enti previdenziali	(500)	0	(2.125)	(2.625)
Retribuzioni nette	81.638	45.176	373.795	500.609
Oneri sociali	23.303	17.169	129.376	169.848
Oneri sociali su manodopera indiretta	-	-	-	-
<b>Totale Euro</b>	<b>104.941</b>	<b>62.345</b>	<b>503.171</b>	<b>670.457</b>
Tfr da accantonare	5.285	2.937	25.879	34.101
Altri costi	300	100	400	800
<b>Totale Euro</b>	<b>5.585</b>	<b>3.037</b>	<b>26.279</b>	<b>34.901</b>
<b>TOTALE SPESE DI PERSONALE</b>	<b>110.526</b>	<b>65.382</b>	<b>529.450</b>	<b>705.358</b>
numero pesone previste al 31.12.2014 (al netto manodopera indiretta)	3	1	6	10
costo medio (al netto manodopera indiretta)	36.842	65.382	88.242	70.536

## 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Questa voce comprende gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali nonché l'accantonamento al fondo svalutazione crediti.

### 10a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Questa voce rappresenta la quota di ammortamento diretto dei costi pluriennali per lavori non iscrivibili a cespiti. Tali costi sono rappresentati dai costi di costituzione ed ampliamento dell'azienda, dai costi per le perizie per le valutazioni dei conferimenti dei rami di azienda, dalle procedure software e dalle licenze d'uso. Nel global service gli ammortamenti si riferiscono agli investimenti effettuati nel servizio verde (aree cani, piantumazioni, impianti di irrigazione ecc....).

Tali costi sono ammortizzabili in cinque quote costanti (aliquota 20%) tranne le licenze d'uso (aliquota 33%) in relazione alla possibilità di utilizzazione economica stimata. Tutti i costi sono imputati alla struttura ad eccezione delle migliorie su beni di terzi (centrali termiche non di proprietà di ASM).

<b>Ammortamento immateriale</b>	<b>Calore</b>	<b>Struttura</b>	<b>Global service</b>	<b>Totale</b>
Spese costituzione		-		-
Altre immobilizzazioni immat.			24.586	24.586
Migliorie beni di terzi	5.748	600		6.348
Licenze uso		5.395		5.395
Procedure software		9.130		9.130
Spese di impianto ed ampliamento		10.295		10.295
<b>TOTALE</b>	<b>5.748</b>	<b>25.421</b>	<b>24.586</b>	<b>55.755</b>

### 10b Ammortamenti immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote rispondenti a criteri economico-tecnici ed in funzione della residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni, così come previsto all'art. 2426, comma 2, del Codice Civile.

Per gli investimenti dell'anno di tutti i servizi si sono applicate le aliquote tecniche ridotte del 50%.

**Servizio calore**

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquota tecnica</b>
Fabbricati industriali	2
Centrali termiche	6,67
Migliorie beni di terzi centrali termiche	20
Gruppi di termoventilazione	6,67
Apparecchiature ed attrezzature	10
Impianti di telemisura e telecontrollo	5

**Servizio global service**

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquota tecnica</b>
Attrezzature	10
Impianti specifici	6,67
Apparecchiature ed attrezzature	10
Autoveicoli	6,67
Autovetture	12,50

**Ex Servizio acqua**

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquota tecnica</b>
Fabbricati industriali	2
Rete di distribuzione	2
Derivazioni d'utenza	2
Impianti di sollevamento e pozzi	10
Impianti specifici	6,67
Misuratori	4
Apparecchiatur. ed attrezzat. officina	10
Autoveicoli	10
Autovetture	12,5

Impianto CED	12,5
Macchine elettroniche ed elettromecc.	10
Mobili e arredi	6,67
Impianto telemisura e telecontrollo	5
Impianti telefonici ed elettronici	10
Costruzioni leggere	3,33

### Servizio struttura

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquota tecnica</b>
Fabbricati industriali	2
Fabbricati generali	1.43
Impianti specifici	6,67
Impianti generici	8
Apparecchiature ed attrezzature	10
Autoveicoli	10
Autovetture	12,50
Impianto CED	12,50
Macchine elettroniche ed elettromecc.	10
Mobili e arredi	6,67
Impianti telefonici ed elettronici	10
Costruzioni leggere	3.33

Nella colonna della struttura sono evidenziati anche gli ammortamenti su beni del servizio acquedotto pari a € 434.736 (rete, impianti di sollevamento, contatori, telecontrollo e derivazioni d'utenza). Tali ammortamenti sono coperti dal corrispettivo evidenziato nei ricavi, di € 720.000 derivante dalla società Cap Holding.

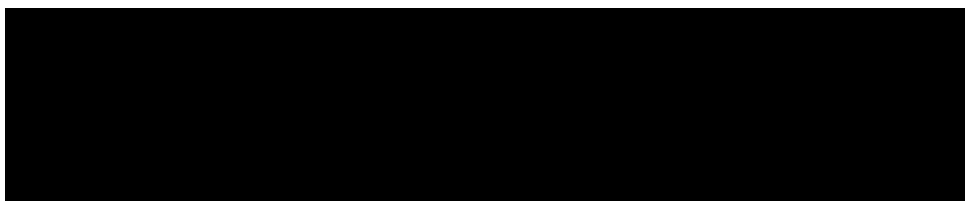
Inoltre, sempre nella colonna della struttura sono evidenziati anche gli ammortamenti delle sede aziendale e della sede del servizio di igiene ambientale, del centro multiraccolta e dei relativi impianti. Anche quota parte di tali ammortamenti è coperta dai corrispettivi evidenziati nei ricavi, derivanti dalle società del gruppo AEMME.

**Dettaglio degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**

<b>Ammortamento materiale</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>	<b>Struttura</b>	<b>Totale generale</b>
	159.669	9.536	577.165	<b>746.370</b>

**10d Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Trattasi di accantonamenti al fondo svalutazione crediti a fronte di eventuali crediti inesigibili.

**11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI**

Questa voce indica la variazione delle rimanenze: se il valore delle rimanenze iniziali è superiore al valore delle rimanenze finali, si ha una variazione negativa, ovvero un maggior impiego di materiale; viceversa, se le rimanenze finali sono superiori a quelle iniziali, si ha una variazione positiva e cioè un minor impiego di materiale.

**Determinazione della variazione delle rimanenze**

	<b>Servizio calore</b>	<b>Servizio global service</b>	<b>Struttura</b>	<b>Totale generale Euro</b>
Rimanenze al 01.01.2014	11.000		-	11.000
Rimanenze al 31.12.2014	15.000		-	15.000
<b>TOTALE VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>- 4.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.000</b>

Le rimanenze di magazzino, composte da materiali, ricambi ed attrezzature vengono valutate con il criterio del costo medio ponderato.

**12/13 ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ALTRI ACCANTONAMENTI**

Non si prevedono movimentazioni per queste voci nel prossimo esercizio.

## 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce comprende, come meglio evidenziato nelle successive tabelle, tutte le poste non collocate nelle altre voci dei costi della produzione, quali gli oneri fiscali a carico dell'azienda e le spese generali.

### Altre spese di gestione

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Contributi associativi	150	100	1.700	<b>1.950</b>
Abbonamenti a giornali, riviste e libri		500	2.500	<b>3.000</b>
Valori bollati e marche da bollo	100		1.500	<b>1.600</b>
Viaggi e trasferte dipendenti		300	2.000	<b>2.300</b>
Spese di rappresentanza			2.000	<b>2.000</b>
Spese promozionali e liberalità a enti			6.000	<b>6.000</b>
Spese per fiere e mostre			500	<b>500</b>
Pubblicazioni ed inserzioni			1.000	<b>1.000</b>
Altre spese amministrative	14.000	6.000	1.500	<b>21.500</b>
<b>TOTALE SPESE GENERALI Euro</b>	<b>14.250</b>	<b>6.900</b>	<b>18.700</b>	<b>39.850</b>

### Imposte e tasse

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Imposte comunali			32.000	32.000
Imposte e tasse	500		6.000	6.500
Iva non deducibile		200	100	300
<b>TOTALE Euro</b>	<b>500</b>	<b>200</b>	<b>38.100</b>	<b>38.800</b>

**Minusvalenze da alienazione**

In questa voce vengono rappresentate anche le minusvalenze da alienazione di cespiti che si prevede effettuare.

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
<b>TOTALE Euro</b>	<b>2.000</b>	<b>-</b>	<b>1.000</b>	<b>3.000</b>

**C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Questo aggregato accoglie tutti i proventi da investimenti finanziari (sia temporanei che duraturi), nonché gli oneri finanziari

**15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI**

Si prevede la distribuzione di dividendi da parte di società partecipate per € 5.000.

**16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI**

Questa voce si riferisce a proventi diversi. La voce "Proventi diversi" evidenzia gli interessi attivi sui conti bancari e postali, al lordo della ritenuta d'acconto a titolo d'imposta, gli interessi diversi maturati su altri crediti ed interessi su attività finanziarie.

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
<b>Proventi diversi</b>				<b>-</b>
Interessi diversi			10.000	<b>10.000</b>
Interessi su c/c bancari e postali			30.000	<b>30.000</b>
Interessi su attività finanziarie			20.000	<b>20.000</b>
Interessi da morosità				<b>-</b>
<b>TOTALE proventi diversi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>



**17 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI**

In questa voce vanno indicate tutte le componenti negative di natura finanziaria quali, ad esempio, gli interessi passivi sui mutui.

Si evidenzia, di seguito, il prospetto riepilogativo dei mutui contratti dall'azienda, relativamente al servizio acquistato, i cui costi sono imputati alla struttura.

**SERVIZIO STRUTTURA****Mutui ex servizio acquistato**

Istituto Mutuante	Importo opere mutate Euro	Decorrenza	Durata anni	Tasso interesse %	Quota capitale	Interessi ed accessori	Totale Euro	Capitale residuo al 31/12/2013
C.D.D.P.P. POS 4338867/00	257.262,45	2003	17	4,60	15.254	4.558	<b>19.812</b>	87.603
C.D.D.P.P. POS 4338867/01	74.336,33	2003	17	4,60	4.408	1.317	<b>5.725</b>	25.313
C.D.D.P.P. POS 4336884/00	209.413,70	2004	15	4,60	12.417	3.710	<b>16.127</b>	71.309
<b>Totale Euro</b>	<b>541.012,48</b>				<b>32.079</b>	<b>9.585</b>	<b>41.665</b>	<b>184.225</b>

**E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Questa voce evidenzia oneri e proventi che, non derivando dalle attività ordinarie dell'azienda, non sono riconducibili alla gestione caratteristica della medesima quali, ad esempio, le sopravvenienze, le insussistenze, le plusvalenze e le minusvalenze da alienazioni ecc.

Nel prossimo esercizio non si prevedono movimentazioni di queste voci.

**22 IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO**

L'importo indicato è relativo all'IRAP, imposta regionale sulle attività produttive, e all'IRES. Le imposte sono imputate direttamente solo sul bilancio generale, calcolate alle aliquote del 27,50% (IRES) e 3,9% (IRAP).

IRES	22.539
IRAP	28.622
Imposte differite	5.000
Imposte anticipate	- 8.000
<b>Totale imposte</b>	<b>48.161</b>

### 23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

SERVIZIO	Budget 2014
CALORE	38.909
GLOBAL SERVICE	- 75.554
STRUTTURA	123.605
CONSUNT.	<b>86.960</b>
IRES	22.539
IRAP	28.622
IMPOSTE DIFFERITE	5.000
IMPOSTE ANTICIPATE	- 8.000
<b>UTILE NETTO</b>	<b>38.799</b>