

BUDGET DELL'ESERCIZIO

2015 E PIANO

INVESTIMENTI 2015/2017



ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

Indice

- | | |
|--|---------|
| • Organi sociali | Pag. 2 |
| • Piano investimenti 2015/2017 | Pag. 3 |
| • Relazione al budget dell'esercizio 2015 | Pag. 13 |
| • Budget anno 2015 – Tabelle riassuntive | Pag. 21 |
| • Relazione illustrativa delle singole voci del budget | Pag. 31 |

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente:

Viola Giuseppe

Amministratori

Boldrini Vincenzo

Ronzio Franca Maria (Vicepresidente ed
Amministratore Delegato)

Sala Luca

Trezzi Daniela

COLLEGIO SINDACALE

Presidente:

Allievi Anna Maria

Sindaci:

Folicaldi Marco

Zadra Giuseppe

ASM srl

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

ASM srl

Piano investimenti 2015/2017

PREMESSA

Il presente piano è relativo al triennio 2015-2017 e potrebbe subire delle variazioni nel corso del periodo indicato in conseguenza di nuove normative e leggi nel settore dei servizi pubblici.

Nell'elaborazione dello stesso non si è pertanto tenuto conto dei condizionamenti che potrebbero derivare dal contesto esterno di riferimento, caratterizzato da grandi cambiamenti legislativi e normativi in atto. L'evoluzione avvenuta in questi ultimi anni ha portato ASM srl a riqualificarsi su due attività specifiche nel campo dell'energia e del facility management.

Sono avviati, inoltre, gli studi per lo svolgimento di nuovi servizi quale l'illuminazione pubblica stradale che può rappresentare una concreta opportunità di sviluppo per ASM srl.

La normativa in vigore e che riguarda anche tutti i comuni soci di ASM srl, prevede che le reti e gli impianti di pubblica illuminazione (IP) diventino di proprietà dei comuni.

La gestione dell'illuminazione pubblica dovrà invece essere affidata a terzi mediante gare a soggetti privati oppure ad aziende pubbliche partecipate dai comuni purché queste abbiano i requisiti richiesti e che ASM srl già possiede.

Pertanto nasce la necessità per i comuni di riscattare gli impianti dall'attuale gestore, ovviamente a seguito di una perizia che valuti il patrimonio impiantistico da riscattare, soprattutto sulla base della rispondenza degli impianti stessi alle stringenti normative tecniche vigenti.

Segnaliamo come sia già emersa la necessità di investimenti importanti per la messa a norma degli impianti nei comuni che hanno già intrapreso questo percorso.

In secondo luogo i comuni devono ottemperare anche alla normativa regionale (PER Piano Energetico Regionale) che già nel 2007 si era orientata verso questo modello e in particolare realizzare il Piano della Illuminazione come previsto dalla L.R. 17/00 del 31/3/2000.

ASM srl si sta organizzando per collaborare con i comuni interessati per lo studio relativo al riscatto degli impianti così come per la successiva gestione del servizio. Alcuni Comuni soci, contattati in merito, hanno già espresso parere favorevole alla possibile gestione da parte di ASM srl di tale servizio.

Proprio in questi giorni è stata avviata la gestione del servizio neve nel comune di Cuggiono, ultimo Comune ad entrare nella compagine societaria di ASM srl dal 01.01.2014. Inoltre, sempre in queste settimane sono in corso trattative con alcuni comuni soci per l'affidamento di nuovi servizi ad ASM srl mediante lo strumento dell'in house providing. Infatti la normativa comunitaria vigente, stabilisce che gli enti locali, anche in forma associata, possano affidare l'erogazione di servizi di interesse generale, e più nello specifico servizi pubblici locali, a soggetti in house, vale a dire

con la partecipazione totalitaria di capitale pubblico, cui possono essere affidate direttamente tali attività a condizione che gli enti pubblici titolari del capitale sociale esercitino sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi e che la società realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente o con gli enti pubblici che la controllano.

Obiettivi del presente piano, in sintonia con quelli precedenti, sono i seguenti:

- mantenimento per l'Azienda delle tradizionali capacità operative, di sviluppo, di qualità e di redditività dei servizi erogati;
- miglioramento di immagine, efficacia ed efficienza nelle attività che producono un considerevole impatto sulla cittadinanza e sull'opinione pubblica;
- gestione del cambiamento in relazione ai nuovi scenari al fine di essere preparati ad affrontare le nuove sfide imposte dalla continua variabilità delle leggi.

Nel corso del 2014 è proseguita l'attività di ASM srl nel campo della costruzione e gestione delle "casette dell'acqua". Dopo l'esperienza della realizzazione e gestione della "Fonte allegra" di Santo Stefano Ticino che ha visto la stretta collaborazione tra il Comune di Santo Stefano Ticino (per la realizzazione dell'opera) ed ASM srl (per la parte impiantistica), sono state realizzate due casette nel comune di Marcallo con Casone, una a Robecco, due a Boffalora s/Ticino e una a Bernate.

ASM srl ha provveduto all'investimento e alla costruzione di queste opere che verranno riscattate dai comuni in più anni con il pagamento di un canone annuale. Una volta terminato l'ammortamento la fonte diventerà di proprietà dell'amministrazione comunale mentre ASM srl proseguirà con la sola gestione e manutenzione. Dal 2013 è stata anche affidata ad ASM SRL la gestione della casetta dell'acqua di Magenta, realizzata da CAP HOLDING.

Le fonti di Bernate, Marcallo con Casone, Boffalora, Magenta e Robecco sono caratterizzate da un sistema di accesso alla fonte da parte dei residenti attraverso la CRS (Carta dei Servizi della Regione Lombardia).

E' in fase di realizzazione il sistema di controllo accessi delle casette dell'acqua di S. Stefano Ticino.

SERVIZIO CALORE

Il servizio calore ha per oggetto la gestione completa (conduzione, manutenzione e rifacimento) degli impianti di produzione dell'energia termica e di condizionamento posti negli edifici di proprietà dei Comuni soci, finalizzata al raggiungimento di obiettivi di comfort ambientale, razionalizzazione dei consumi, sicurezza di funzionamento, contenimento dei consumi energetici e salvaguardia ambientale.

Dopo la certificazione di qualità dei servizi acqua e gas, l'anno 2004 ha visto l'estensione della certificazione anche al servizio calore e il mantenimento della stessa negli anni successivi avendo superato la visita ispettiva dell'ente di controllo preposto. Nel mese di dicembre 2013 si è anche ottenuta la certificazione di processo ai sensi del Regolamento (CE) 303/2008 e DPR 43/2012 in materia di controllo di fughe di gas pericolosi per l'effetto serra (F-GAS).

Dal mese di maggio del 2012 il servizio calore è svolto direttamente da ASM srl con proprio personale senza più ricorrere ad AEMME LINEA DISTRIBUZIONE. La nuova organizzazione ha reso possibile estendere il servizio a nuovi comuni soci con evidente vantaggio sia per i Comuni sia per ASM srl.

Nell'ultimo anno il comune di Bernate ha affidato ad ASM srl la gestione della centrale termica della sede del Comune ed il Parco del Ticino ha affidato la gestione della centrale termica e dell'impianto di condizionamento della sede di Tornavento. Inoltre, sono già pervenute in azienda richieste da parte di altri comuni (Cuggiono) per la proposta di gestione degli impianti termici.

In questo servizio va sottolineata la necessità di rivedere, con alcuni Comuni, il contratto in quanto il corrispettivo, in alcuni casi, non è più in linea con l'ampliamento del servizio e gli investimenti non previsti dai vigenti contratti ma sempre più necessari. Con il servizio energia ASM srl fatturerà ai Comuni l'energia effettivamente consumata dagli stabili comunali con l'installazione di appositi contatori di calore e finanzia gli investimenti attraverso il risparmio energetico conseguito con gli stessi mentre i Comuni proseguiranno ad avere, per un determinato numero di anni, la stessa "bolletta" energetica

A questo proposito ASM srl si sta qualificando per operare come Esco (Energy Service Company).

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

L'attività di global service che può essere svolta da ASM srl secondo quanto stabilito dallo Statuto comprende:

- manutenzione del verde pubblico e dell'arredo urbano;
- servizi cimiteriali – esumazioni, estumulazioni, inumazioni e tumulazioni;
- servizi di pulizia degli immobili comunali;
- manutenzione edile degli edifici di proprietà o competenza comunale;
- manutenzione elettrica degli edifici di proprietà o competenza comunale;

- gestione degli impianti di riscaldamento/condizionamento, nell'ottica complessiva della ottimizzazione energetica del complesso "impianti + edifici";
- gestione tecnica ed amministrativa del patrimonio comunale;
- manutenzione della rete stradale e della relativa segnaletica;
- spazzamento e sgombero della neve da aree di circolazione veicolare e pedonale;
- manutenzione del verde degli impianti sportivi;
- attività basate sull'impiego di manovalanza generica (facchinaggio, traslochi, montaggio palchi, installazioni luminarie, ecc.);
- gestione esattiva del servizio tributi;
- servizio di reperibilità stabili comunali e viabilità stradale

Attualmente tale servizio viene effettuato nella sua interezza a Boffalora s/Ticino, oltre alla gestione del verde pubblico e del servizio di reperibilità stabili comunali e viabilità stradale a Magenta e dei servizi cimiteriali a Corbetta.

Per il prossimo triennio si ribadisce l'importanza dell'estensione dello svolgimento di questi servizi agli altri comuni soci oltre al miglioramento della qualità dei servizi svolti.

Proprio con riferimento alla qualità sono già programmati gli audit per l'estensione del certificato di qualità di ASM srl ai servizi di global service, in particolare per i servizi di pulizia e sanificazione ambientale degli edifici comunali; per i servizi di manutenzione del verde pubblico; per i servizi di sorveglianza, guardiania e pulizia cimiteri comunali e servizi cimiteriali di inumazione, esumazione, tumulazione ed estumulazione.

FABBRICATI E TERRENI

Si continuerà con la manutenzione ordinaria e straordinaria delle proprietà di ASM srl e si individueranno gli interventi che si renderanno necessari in conseguenza della nuova organizzazione aziendale.

Attualmente la sede di ASM srl è utilizzata anche da Amiacque srl, Aemme Linea Energie SpA ed Aemme Linea Distribuzione srl. Sono in corso contatti con la protezione civile di Magenta per l'utilizzo di alcuni locali.

SISTEMI GESTIONALI AZIENDALI

La gestione dell'informazione è fondamentale per l'efficienza Aziendale in tutti i settori gestiti e notevole è l'attenzione rivolta a questo campo anche in considerazione del continuo miglioramento delle potenzialità dei sistemi informativi.

Sistemi informatici e telematici

Dopo la recente implementazione del sistema gestionale non si prevedono altri investimenti nel prossimo triennio, se non quelli strumentali ai nuovi servizi che saranno avviati.

Sicurezza e qualità

Si ribadisce l'importanza e l'attenzione che l'Azienda pone agli obiettivi di sicurezza e qualità.

In riferimento alla sicurezza l'Azienda ha sempre affrontato con approccio di tipo globale le problematiche al fine di creare il "Sistema Sicurezza" di ASM srl, l'insieme cioè dell'organizzazione aziendale, delle norme, procedure e comportamenti il cui scopo finale è quello di migliorare la qualità della vita lavorativa (sicurezza, salute, ergonomia, ecc...) sia del personale aziendale sia delle persone esterne. Si predisporrà un piano formativo in tema di sicurezza adeguato, in particolare, alla nuova struttura organizzativa di ASM srl ed ai differenti servizi che ASM srl sta svolgendo.

Più in generale in riferimento al sistema qualità, l'Azienda si è dotata di un sistema inteso nella sua più moderna accezione, che rappresenta un'importante occasione di miglioramento organizzativo per verificare ed incrementare efficacia ed efficienza dei processi aziendali nonché per modificare comportamenti ed abitudini non più in linea con le esigenze di sviluppo aziendale.

I principi di gestione della qualità che vengono utilizzati dalla Direzione per guidare l'organizzazione verso il miglioramento delle prestazioni sono i seguenti:

- Orientamento al cliente
- Leadership
- Coinvolgimento del personale
- Approccio per processi
- Approccio sistemico alla gestione
- Miglioramento continuo
- Decisioni basate sui dati di fatto
- Rapporti di reciproco beneficio con i fornitori e con i clienti

Attraverso la certificazione, un organo esterno accreditato dall'Autorità Normativa, verifica il metodo di lavoro utilizzato al fine di garantire il rispetto delle procedure e degli standard dei servizi offerti ai cittadini. La certificazione deve attestare, infatti, che un prodotto o un Sistema di Qualità di un'Azienda sia conforme ai requisiti stabiliti da una norma tecnica emanata da autorità competenti.

Tra i vantaggi, interni ed esterni, che si possono ottenere, vanno evidenziati il miglioramento dell'attività di gestione ed organizzazione, il miglioramento dei processi

di produzione ed erogazione, l'implementazione dei modelli di reporting e feedback ed il miglioramento dei rapporti con i cittadini-clienti e con i fornitori.

Il percorso di qualità, che ha richiesto e richiederà un consistente impegno in termini di tempo, sforzo e formazione da parte delle risorse umane coinvolte, è iniziato con l'ottenimento (anno 2000) e mantenimento (anno 2001 e 2002) della certificazione ISO 9002 nei settori acqua e gas; è proseguito con l'adeguamento del sistema alle nuove norme ISO 9001:2000 (anno 2003) e l'estensione della certificazione al servizio calore (anno 2004). A seguito dello scorporo dei rami gas e acqua si è ridotto lo scopo di certificazione, mantenendo la stessa per il calore.

Nell'anno 2013 si è proceduto con l'estensione del certificato alla costruzione e gestione delle cassette dell'acqua e per la certificazione di processo ai sensi del Regolamento (CE) 303/2008 e DPR 43 in materia di controllo di fughe di gas pericolosi per l'effetto serra (gas fluorurati F-GAS).

Con la realizzazione e la gestione delle cassette dell'acqua è stato anche predisposto il manuale per il sistema di autocontrollo dell'igiene alimentare delle cassette per l'erogazione dell'acqua potabile. ASM SRL si è dotata di un apposito gruppo HACCP (Hazard Analysis and Critical Control Point) con il compito di studiare le modalità di attuazione dell'autocontrollo in azienda.

Per l'anno in corso sono già fissate le date degli audit di qualità nel mese di gennaio 2015 con l'estensione del certificato ai servizi di global service, in particolare per i servizi di pulizia e sanificazione ambientale degli edifici comunali; per i servizi di manutenzione del verde pubblico e per i servizi di sorveglianza, guardiania e pulizia cimiteri comunali e servizi cimiteriali di inumazione, esumazione, tumulazione ed estumulazione.

Con l'inserimento nell'oggetto sociale dell'azienda dell'attività ESCO, occorrerà anche certificare questa attività secondo la norma ISO 50001 ed occorrerà nominare il responsabile per la conservazione ed uso razionale dell'energia.

Con riferimento al progetto previsto dal D. Lgs n. 231/2001 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica a norma dell'art. 11 della legge 29.09.2000, n. 300", si sono attuate misure di prevenzione quali la regolamentazione del ciclo attivo e passivo del processo di selezione e gestione amministrativa del personale e degli aspetti riguardanti la sicurezza sul lavoro.

PERSONALE E ORGANIZZAZIONE INTERNA

Anche per quanto concerne la politica del personale, il triennio in oggetto si caratterizzerà per un rinnovato impegno per lo sviluppo delle professionalità interne già acquisite.

L'Azienda ritiene che la strada per prepararsi ad affrontare le sfide del futuro passi attraverso un'adeguata politica di valorizzazione e razionalizzazione delle risorse umane, elemento centrale che rappresenterà sempre più la reale variabile competitiva e strategica per il raggiungimento degli obiettivi previsti nel periodo oggetto della presente programmazione.

ALTRI SERVIZI

Nel prossimo futuro ASM srl potrà essere impegnata nello sviluppo di nuove attività:

SERVIZI CIMITERIALI

ASM srl, che già gestisce i servizi cimiteriali del comune di Boffalora e di Corbetta, è sempre disponibile a gestire tale attività anche per altri Comuni soci. Al riguardo già qualche Comune socio ha manifestato interesse ad affidare la gestione del servizio ad ASM srl.

Nell'ambito dei servizi cimiteriali, ASM srl ha, già da tempo, acquisito uno studio di fattibilità, sul territorio abbiatense/magentino, di un impianto di cremazione, in considerazione della crescente domanda da parte dell'utenza e della eccessiva distanza degli attuali impianti di cremazione. La realizzazione di questo impianto è subordinata alla disponibilità di spazi cimiteriali che devono essere messi a disposizione dai comuni soci.

Nell'ambito dei servizi cimiteriali e nel caso che i Comuni lo ritengano utile, ASM srl potrebbe fornire anche un servizio funerario.

SERVIZI VARI

Sono in corso trattative per affidare ad ASM srl altri servizi come la gestione di tributi di igiene urbana. Già da qualche anno ASM srl svolge il servizio di stampa delle bollette per il servizio rifiuti per conto del Comune di Magenta e, solo per il 2014, per conto del Comune di Boffalora s/Ticino.

IMPIANTO FOTOVOLTAICO E RISPARMIO ENERGETICO

Pur essendo venuti meno i meccanismi di incentivazione, ASM srl è disponibile a valutare iniziative di realizzazione di impianti fotovoltaici per tutti i Comuni soci dopo aver realizzato la posa di impianti fotovoltaici sul tetto della scuola media “4 giugno 1859” di proprietà del Comune di Magenta, sulle scuole Aldo Moro e Collodi di Corbetta.

Con la possibilità di operare come ESCO, ASM srl si rende disponibile a valutare investimenti sugli edifici per conseguire il miglioramento del confort ed il risparmio energetico.

Riepilogo investimenti

Di seguito sono riepilogati gli investimenti relativi ai diversi servizi aziendali: gli investimenti previsti per l'anno 2015 sono dettagliati nella relazione del bilancio di previsione. Il programma seguente è da ritenersi non strettamente vincolante e comunque, subordinato ai processi di conferimento in atto.

I dati esposti sono in migliaia di Euro.

Investimenti Struttura	2015	2016	2017
Fabbricati e terreni	12	20	
Impianti	0	10	50
Telecontrollo			
Automezzi			10
Mobili e arredi	4		
Illuminazione pubblica	50	50	50
Apparecchiature ed attrezzature			5
Altro	25	20	20
Totale	91	100	135
Investimenti calore	2015	2016	2017
Fabbricati e terreni			
Impianti	130	120	70
Telecontrollo	12	20	10
Automezzi			
Apparecchiature ed attrezzature		5	5
Altro	3	5	5
Totale	145	150	90
Investimenti global service	2015	2016	2017
Fabbricati e terreni			
Impianti			
Telecontrollo			
Automezzi			
Apparecchiature ed attrezzature		5	5
Altro	30	20	30
Totale	30	25	35
Investimenti totale ASM	2015	2016	2017
Fabbricati e terreni	12	20	0
Impianti	130	130	120
Telecontrollo	12	20	10
Automezzi	0	0	10
Mobili e arredi	4		
Illuminazione pubblica	50	50	50
Apparecchiature ed attrezzature	0	10	15
Altro	58	45	55
Totale	266	275	260

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 AL BUDGET DELL'ESERCIZIO 2015

ASM srl

La relazione generale è composta dai seguenti capitoli:

1. Premessa
2. Dati tecnici
3. Programma investimenti
4. Nota integrativa

PREMESSA

Il budget dell'anno 2015 è redatto in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, anche se la nota integrativa può essere redatta in migliaia di euro.

Si precisa che il presente documento è redatto in considerazione delle gestioni presenti alla data del 01.01.2015. La colonna del global service comprende, oltre al servizio di global service, anche i servizi verde, gestione delle cassette dell'acqua, servizi cimiteriali e sgombero neve.

Il dettaglio dei servizi effettuati da ASM è il seguente:

Servizio calore

- Bernate Ticino
- Boffalora s/Ticino
- Corbetta
- Magenta
- Mesero
- Osson
- Robecco s/Naviglio

Servizio global service

- Magenta (verde e gestione cassetta dell'acqua)
- Boffalora (global service, verde, cimitero e cassette dell'acqua)
- Marcallo (cassette dell'acqua)
- S. Stefano Ticino (cassette dell'acqua)
- Robecco sul Naviglio (cassetta dell'acqua)
- Corbetta (cimitero)
- Cuggiono (sgombero neve)

Il presente documento viene presentato mantenendo le stesse modalità di gestione delle attività per tutto l'anno 2015.

Rimane comunque costante l'attenzione dell'azienda all'espansione attraverso nuove attività e servizi, sia per i comuni sia per eventuali nuovi ingressi nella compagine societaria.

Proprio in questo periodo sono in corso incontri, con alcuni Comuni soci, in attesa di sviluppi sul problema della gestione del servizio di illuminazione pubblica.

DATI TECNICI DEI SERVIZI

SERVIZIO CALORE

Questo servizio si riferisce alla conduzione e manutenzione ordinaria e straordinaria di centrali termiche e, in alcuni comuni, di gruppi termoventilanti e caldaie di case comunali.

Attualmente ASM gestisce circa 200 impianti (di cui circa 100 caldaie murali). La Società sta facendo progetti per acquisire nuovi impianti dai Comuni estendendo il servizio anche agli impianti a valle delle centrali termiche e, più in generale, agli impianti termoidraulici dei comuni soci.

ASM sta predisponendo progetti richiesti per l'ottenimento di finanziamenti regionali in materia di impiego di pompe di calore per i comuni soci, così come già avvenuto per il Comune di Magenta.

Inoltre, la Deliberazione della Regione Lombardia n° X/902 del 8 novembre 2013 relativa alla riqualificazione degli impianti sportivi scolastici esistenti di uso pubblico prevede l'assegnazione di contributi in conto capitale pari al 50% della spesa sostenuta. Tra gli interventi previsti al punto 5 spicca l'adeguamento tecnologico ed il contenimento dei consumi energetici. Il valore massimo della spesa ammissibile sarà di €. 100.000 e, considerato il forte degrado degli impianti delle palestre in uso, è sicuramente un'opportunità da non sottovalutare.

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

Questo servizio si riferisce alla gestione del verde pubblico, all'attività di global service, alla gestione dei servizi cimiteriali, alla gestione delle cassette dell'acqua e al servizio sgombero neve.

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Nel seguito vengono riportati gli interventi che si intendono eseguire nel presente esercizio, distintamente per servizio, con indicazione delle previsioni d'investimento. Il programma seguente è da ritenersi, comunque, non strettamente vincolante.

In funzione di nuove esigenze non prevedibili al momento potranno essere apportate modifiche che, in ogni caso, non varieranno pesantemente le previsioni di spesa.

Fabbricati e terreni

Nell'anno 2015 si attueranno interventi di manutenzione ordinaria sui fabbricati di ASM srl e sulle cassette dell'acqua. Sono previsti interventi ed investimenti finalizzati al risparmio energetico ed al rispetto dell'ambiente (ad esempio sostituzione delle attuali fonti di illuminazione della sede aziendale con fonti equivalenti a tecnologia LED).

	FABBRICATI E TERRENI		
	Struttura	Calore	Global service
Euro	22.000		

Automezzi e macchine operatici

Nel corso del prossimo anno non è previsto l'acquisto di mezzi operativi.

	AUTOMEZZI E MACCHINE OPERATRICI		
	Struttura	Calore	Global service
Euro	-		

Mobili e arredi

Nel 2015 si prevedono investimenti in mobili ed arredi anche in previsione di alcune modifiche organizzative di occupazione degli spazi aziendali.

	MOBILI E ARREDI		
	Struttura	Calore	Global service
Euro	4.000		

Sistema informativo aziendale

Nel presente esercizio sono previsti solo investimenti per l'acquisto di licenze software relative alla gestione manutentiva dei servizi di global service ed eventuale piattaforma di gestione documentale.

Per quanto riguarda Microsoft Office, si è valutata un abbonamento con addebito di un canone mensile per utente anziché l'acquisto in solido delle licenze; con la medesima formula è prevista la valutazione di piattaforme di virtualizzazione in Cloud.

In relazione al sistema hardware, si prevedono investimenti minimali in quanto il rinnovo dei due server, ormai obsoleti, avverrà mediante la sopraindicata piattaforma di virtualizzazione in Cloud.

	SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE		
	Struttura	Calore	Global service
Hardware euro	5.000		-
Software euro	10.000		
Totale Euro	15.000	-	-

Centrali termiche e telecontrollo

Nel corso del 2015 proseguiranno gli interventi sulle centrali termiche comunali necessari per l'adeguamento alle normative in vigore (CPI, VVFF, INAIL, ecc.).

Per l'anno 2015, a Magenta, si proseguirà con le manutenzioni degli impianti a valle delle centrali termiche. Si sostituirà il termoventilante della palestra IV Giugno e si procederà con il rifacimento dello Stadio di Ponte Vecchio con integrazione del solare.

A Corbetta si sostituirà il roof top della mensa della scuola Aldo Moro e sarà avviato il progetto di sistemazione dell'impianto della scuola media Simone da Corbetta. A Robecco è programmato il rifacimento della centrale termica della Villa Terzaghi

In tutti i Comuni continuerà l'attività manutentiva alle centrali termiche ed alle caldaie comunali e si proseguirà nell'installazione e nel miglioramento di sistemi di termoregolazione.

Proseguiranno gli investimenti sul telecontrollo delle centrali termiche delle scuole e di altri impianti non ancora telecontrollati.

	CENTRALI TERMICHE		
	Struttura	Calore	Global service
Centrali termiche		130.000	-
Telecontrollo		12.000	
Totale Euro	-	142.000	-

Impianti produzione energia

Rimane costante lo studio per la realizzazione di impianti di produzione di energia elettrica a favore dei comuni soci. L'energia fotovoltaica prodotta andrà a vantaggio del Comune mentre ASM rientrerà dall'investimento con i corrispettivi da parte dei comuni e con i contributi del GSE (soggetto attuatore che qualifica gli impianti fotovoltaici, eroga gli incentivi ed effettua attività di verifica). ASM seguirà anche progetti per i comuni soci per l'ottenimento di eventuali contributi.

Dopo i rilevanti investimenti nei passati esercizi, per il prossimo anno non si prevedono particolari interventi se non qualche intervento di manutenzione straordinaria.

Gli altri possibili investimenti quali l'impianto fotovoltaico sulla scuola del comune di Santo Stefano Ticino o la realizzazione di un nuovo impianto sulla palestra della scuola Baracca a Magenta, comprensiva della rimozione della copertura del tetto in amianto, dovranno essere preventivamente concordati con le Amministrazioni Comunali.

	IMPIANTI PRODUZIONE ENERGIA		
	Struttura	Calore	Global service
Impianto fotovoltaico	10.000		-

Illuminazione pubblica

Potrà essere avviato lo studio per la gestione del servizio di illuminazione pubblica a favore dei comuni soci.

	ILLUMINAZIONE PUBBLICA		
	Struttura	Calore	Global service
Illuminazione pubblica	50.000		-

Servizio verde

Si proseguirà con la realizzazione degli investimenti previsti nel contratto con il Comune di Magenta quali la riqualificazione, la messa a norma e la manutenzione straordinaria dei parchi giochi con la sostituzione dei giochi danneggiati e/o vetusti.

	SERVIZIO VERDE		
	Struttura	Calore	Global service
Verde			20.000

Tabella riepilogativa degli investimenti materiali programmati nel 2015

DESCRIZIONE	Struttura	Servizio calore	Servizio global service	Totale Euro
Fabbricati e terreni	12.000		-	12.000
Telecontrollo		12.000		12.000
Centrali termiche e gruppi termoventilanti		130.000		130.000
Automezzi e macchine operatrici	-	-		-
Mobili ed arredi	4.000			4.000
Sistema informativo aziendale (hardware)	5.000			5.000
Impianti produzione energia	10.000			10.000
Illuminazione pubblica	50.000			50.000
TOTALE EURO	81.000	142.000	-	223.000

Tabella riepilogativa degli investimenti immateriali programmati nel 2015

DESCRIZIONE	Struttura	Servizio calore	Servizio global service	Totale Euro
Migliorie beni di terzi centrali termiche		3.000	-	3.000
Licenze d'uso	5.000			5.000
Sistema informativo aziendale (software)	5.000			5.000
Servizio verde			20.000	20.000
TOTALE EURO	10.000	3.000	20.000	33.000

ASM

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

☎ 02- 97229.1 FAX – 97229219

C.F. e P.I.: 12990150158

BUDGET ANNO 2015

TABELLE RIASSUNTIVE

BUDGET 2015
Struttura

			DESCRIZIONE	BUDGET 2015	CONS.2013	CONS.2012
A.			VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	a	Ricavi: delle vendite e delle prestazioni			
	4		Incrementi di immobilizz. per lavori interni		-	12.368
	5		Altri ricavi e proventi:	1.540.776	1.419.193	1.565.654
			TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.540.776	1.419.193	1.578.022
B.			COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	a	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: acquisto metano, additivi ed energia elettrica			
		b	materiali di magazzino e materiali diversi	(10.900)	(10.793)	(14.652)
	7	a	Per servizi: spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(27.700)	(22.322)	(20.785)
		b	spese per prestazione di servizi	(299.500)	(366.957)	(380.737)
	8		Per godimento di beni di terzi	(20.957)	(20.489)	(21.768)
	9	a	Per il personale Salari e stipendi	(408.601)	(386.522)	(383.014)
		b	Oneri sociali	(135.125)	(140.562)	(145.010)
		c	TFR da accantonare	(28.642)	(26.320)	(26.385)
		d	Altri costi	(400)	(3.347)	(5.050)
	10	a	Ammortamenti e svalutazioni: ammortam. immobilizz. immateriali	(16.775)	(36.870)	(38.072)
		b	ammortam. immobilizz. materiali	(571.284)	(660.836)	(627.571)
		d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide		(355.000)	(323.617)

BUDGET 2015
Struttura

		DESCRIZIONE	BUDGET 2015	CONS.2013	CONS.2012
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci			
	12	Accantonamenti per rischi			(171.500)
	14	Oneri diversi di gestione	(58.100)	(48.333)	(50.434)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.577.984)	(2.078.351)	(2.208.596)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(37.208)	(659.158)	(630.574)
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazione	5.000		
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	72.000	94.891	154.217
	17	Interessi ed altri oneri finanziari	(8.093)	(12.044)	(30.534)
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	68.907	82.847	123.683
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni			
	a	di partecipazioni			
	b	immobilizzazioni finanziarie		(130.000)	
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	(130.000)	
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20	Proventi straordinari		257.839	1.994.428
	21	Oneri straordinari		(209.426)	(63.783)
		TOTALE ONERI E PROV. STRAORD.	0	48.413	1.930.645
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	31.699	(657.898)	1.103.726

BUDGET 2015
Calore

		DESCRIZIONE	BUDGET 2015	CONS. 2013	CONS. 2012
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	510.650	486.616	551.662
	4	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	123.000	279.531	185.207
	5	Altri ricavi e proventi	2.000		
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	635.650	766.147	736.869
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(44.300)	(38.855)	(73.380)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(108.500)	(304.506)	(275.525)
	b	spese per prestazione di servizi	(66.200)	(46.978)	(119.010)
	8	Per godimento di beni di terzi			
	9	Per il personale			
	a	Salari e stipendi	(97.744)	(99.257)	(52.809)
	b	Oneri sociali	(34.032)	(22.338)	(7.098)
	c	TFR da accantonare	(5.306)	(5.165)	(1.222)
	d	Altri costi	(200)		
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(30.966)	(29.455)	(30.886)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(163.003)	(139.939)	(120.433)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			-

BUDGET 2015
Calore

		DESCRIZIONE	BUDGET 2015	CONS.2013	CONS.2012
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	4.000	(5.476)	4.490
	12	Accantonamenti per rischi			
	14	Oneri diversi di gestione	(21.000)	(27.386)	(18.130)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(567.251)	(719.355)	(694.003)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	68.399	46.792	42.866
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	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
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni	-		
	a	di partecipazioni			
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20	Proventi straordinari	-	1.259	177
	21	Oneri straordinari		(65)	
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORD.	-	1.194	177
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	68.399	47.986	43.043

BUDGET 2015
Global service

		DESCRIZIONE	BUDGET 2015	CONS. 2013	CONS. 2012
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	500.000	343.336	361.489
	4	Incrementi di immobilizzaz. per lavori interni		49.426	1.913
	5	Altri ricavi e proventi	65.000	52.938	47.385
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	565.000	445.700	410.787
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(13.700)	(15.483)	(3.154)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(35.000)	(36.283)	(37.681)
	b	spese per prestazione di servizi	(400.000)	(330.802)	(337.787)
	8	Per godimento di beni di terzi	(14.000)	(3.949)	(2.891)
	9	Per il personale			
	a	Salari e stipendi	(49.940)	(30.407)	(40.493)
	b	Oneri sociali	(16.349)	(12.109)	(14.240)
	c	TFR da accantonare	(3.283)	(2.615)	(2.679)
	d	Altri costi	(100)		0
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(17.460)	(15.101)	(11.277)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(8.347)	(12.398)	(25.775)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

BUDGET 2015
Global service

		DESCRIZIONE	BUDGET 2015	CONS. 2013	CONS. 2012
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci		0	
	12	Accantonamenti per rischi		0	-
	14	Oneri diversi di gestione	(6.500)	(6.018)	(7.360)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(564.679)	(465.165)	(483.337)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	321	(19.465)	(72.550)
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazione			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti		85	465
	17	Interessi ed altri oneri finanziari		0	(3.618)
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	0	85	(3.153)
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni			
	d	di partecipazioni			
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20	Proventi straordinari		14.492	4.563
	21	Oneri straordinari		(3.131)	(10.906)
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORD.	-	11.361	(6.343)
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	321	(8.019)	(82.046)

BUDGET 2015
Generale

		DESCRIZIONE	BUDGET 2015	CONS.2013	CONS.2012
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	1.010.650	829.952	913.151
				-	-
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	123.000	328.957	199.488
				-	-
	5	Altri ricavi e proventi:	1.607.776	1.472.131	1.613.039
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZ.	2.741.426	2.631.040	2.725.678
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica	0	0	0
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(68.900)	(65.131)	(91.186)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(171.200)	(363.111)	(333.991)
	b	spese per prestazione di servizi	(765.700)	(744.737)	(837.534)
	8	Per godimento di beni di terzi	(34.957)	(24.438)	(24.659)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(556.285)	(516.186)	(476.316)
	b	Oneri sociali	(185.506)	(175.009)	(166.348)
	c	TFR da accantonare	(37.231)	(34.100)	(30.286)
	d	Altri costi	(700)	(3.347)	(5.050)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(65.201)	(81.426)	(80.235)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(742.634)	(813.173)	(773.779)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide		(355.000)	(323.617)

BUDGET 2015
Generale

		DESCRIZIONE	BUDGET 2015	CONS.2013	CONS.2012
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	4.000	(5.476)	4.490
	12	Accantonamenti per rischi			(171.500)
	14	Oneri diversi di gestione	(85.600)	(81.737)	(75.924)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(2.709.914)	(3.262.871)	(3.385.936)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	31.512	(631.831)	(660.258)
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazione	5.000		
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	72.000	94.976	154.682
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	(8.093)	(12.044)	(34.152)
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	68.907	82.932	188.834
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni			
	a	di partecipazioni	-		(320.028)
	b	immobilizzazioni finanziarie		(130.000)	
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	(130.000)	(320.028)
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20	Proventi straordinari	-	273.590	1.999.168
	21	Oneri straordinari	-	(212.622)	(74.689)
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	-	60.968	1.924.479
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	100.419	(617.931)	1.064.723
	22	Imposte dell'esercizio			
		Ires	(26.240)	(23.943)	(64.036)
		Irap	(22.065)	(19.027)	(15.125)
		Imposte anticipate	5.000	(9.420)	142.614
		Imposte differite	15.000	31.408	31.408
	23	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	72.114	(638.913)	1.159.584

Riclassificazione bilancio

ASM Magenta srl
BUDGET ANNO 2015

	SERVIZIO CALORE	SERVIZIO GLOBAL SERVICE	SERVIZIO STRUTTURA	TOTALE
ASM Magenta srl Conto economico - BUDGET ANNO 2015				
Fatturato	510.650	500.000	0	1.010.650
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	123.000	0	0	123.000
Altri ricavi	2.000	65.000	1.540.776	1.607.776
Totale ricavi	635.650	565.000	1.540.776	2.741.426
(Costo del venduto)	(40.300)	(13.700)	(10.900)	(64.900)
(Spese per prestazioni e servizi)	(174.700)	(435.000)	(327.200)	(936.900)
(Spese per godimento di beni di terzi)	0	(14.000)	(20.957)	(34.957)
(Spese per il personale)	(137.282)	(69.672)	(572.768)	(779.722)
(Svalutazioni attivo circolante)	0	0	0	0
(Accantonamenti)	0	0	0	0
(Oneri diversi di gestione)	(21.000)	(6.500)	(58.100)	(85.600)
EBITDA (margine operativo lordo)	262.368	26.128	550.851	839.347
<i>% su totale ricavi</i>	<i>41,3%</i>	<i>4,6%</i>	<i>35,8%</i>	<i>30,6%</i>
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Immateriali)	(30.966)	(17.460)	(16.775)	(65.201)
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Materiali)	(163.003)	(8.347)	(571.284)	(742.634)
EBIT (Reddito operativo)	68.399	321	(37.208)	31.512
<i>% su totale ricavi</i>	<i>10,8%</i>	<i>0,1%</i>	<i>-2,4%</i>	<i>1,1%</i>
Gestione finanziaria	0	0	68.907	68.907
Proventi finanziari			77.000	77.000
(Oneri finanziari)		0	(8.093)	(8.093)
Rettifiche valore attività finanziarie				0
Rivalutazioni				0
(Svalutazioni)				0
Risultato gestione ordinaria				100.419
Gestione straordinaria	0	0	0	0
Proventi straordinari	0	0	0	0
(Oneri straordinari)	0	0	0	0
Risultato anteimposte				100.419
(Tasse)				(28.305)
Risultato netto				72.114

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 2015

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. Nel servizio global service viene evidenziato il servizio di sgombero neve appena avviato nel Comune di Cuggiono.

SERVIZIO CALORE

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	Euro
Corrispettivo per conduzione impianti	
Magenta (Comune)	189.000
Magenta (sovrapprezzo termico)	5.000
Bernate	12.350
Boffalora s/Ticino	56.500
Corbetta	103.500
Mesero	34.100
Ossona	40.200
Robecco s/N.	38.500
Totale corrispettivo conduzione impianti	479.150
Contributi in conto impianti	6.500
Lavori c/utenti	25.000
Totale ricavi da vendite e prestazioni	510.650

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	Euro
Corrispettivo gestione servizio verde	
Boffalora	37.000
Magenta	235.000
Totale corrispettivo gestione servizio verde	272.000
Corrispettivo gestione global service	
Boffalora	91.000
Gestione cimitero Corbetta	116.000
Totale corrispettivo gestione servizio verde	207.000
Corrispettivo gestione neve	
Cuggiono	21.000
Totale ricavi da vendite e prestazioni	500.000

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

INCREMENTI DI IMMOB. PER LAVORI INTERNI	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Da spese per acquisto materiali	30.000			30.000
Da spese per personale	5.000			5.000
Da spese per lavori e manutenzioni	80.000			80.000
Da spese per prestazione di servizi	7.000			7.000
Da spese per automezzi	1.000			1.000
Totale Euro	123.000	-	-	123.000

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 diversi, gli indennizzi da assicurazioni, i corrispettivi derivante dai contratti corporate e service vigenti e quelli derivanti dalla gestione delle cassette dell'acqua e degli impianti fotovoltaici.

Tabella riepilogativa della voce "altri ricavi e proventi"

ALTRI RICAVI E PROVENTI	Servizio calore	Servizio global service	Struttura ASM	Totale generale Euro
Contributi in conto impianti (servizio acqua)			55.000	55.000
Plusvalenze da alienazione			2.000	2.000
Altri proventi	1.000	1.000	25.000	27.000
Servizi corporate da aziende partecipate (ALD)			200.000	200.000
Servizi corporate da aziende partecipate (ALA)			200.000	200.000
Servizi corporate da aziende partecipate (ALE)			40.000	40.000
Contratto di service da aziende partecipate (ALA)			187.276	187.276
Corrispettivo da CAP HOLDING			720.000	720.000
Canoni utilizzo impianti fotov			65.000	65.000
Corrispettivi conduzione distributori acqua potabile		57.000		57.000
Contratto di service da AMIACQUE			46.500	46.500
Indennizzi da assicurazioni e varie	1.000	2.000		3.000
TOTALE EURO	2.000	60.000	1.540.776	1.602.776

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
Materiali di magazzino				
Materiale per impianti	8.000	-	1.000	9.000
Materiale vario produzione	30.000	1.000	1.000	32.000
Carburanti e lubrificanti	3.200	2.500	3.000	8.700
Tot. Materiali di mag.	41.200	3.500	5.000	49.700
Materiali diversi di consumo				
Cancelleria, stampati, modulatoria CED e materiale			3.000	3.000
Materiali di consumo ed attrezzatura minuta	2.000	10.000	2.000	14.000
Indumenti e varie per il personale dipendente	1.100	200	900	2.200
Tot. Materiali di consumo	3.100	10.200	5.900	19.200
Tot. generale EURO	44.300	13.700	10.900	68.900

Si precisa che parte di questi costi, pari a € 30.000 per il servizio calore sono stati 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.

SPESE PER LAVORI E MANUTENZIONI	Servizio calore	Servizio global service	Struttura ASM	Totale generale EURO
Fabbricati industriali	-	5.000	11.000	16.000
Impianti di telecontrollo	5.000	-		5.000
Impianti vari	14.000	25.000	10.000	49.000
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	85.000	-		85.000
Totale Euro	108.500	35.000	27.700	171.200

Si precisa che parte di questi costi, pari a € 80.000 per il servizio calore, sono capitalizzati.

7b Spese per prestazioni di servizi

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO	Servizio calore	Sevizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Consumi interni metano, acqua ed energia elettrica			34.000	34.000
Servizio postale	100	100	1.000	1.200
Telefoniche (fisse e cell)	3.000	1.000	18.000	22.000
Telefoniche telecontrollo	9.000	-		9.000
Servizi legali, notarili, fiscali, amministrativi e tecnici	25.000	2.000	50.000	77.000
Prestazioni di terzi	5.000	1.000	5.000	11.000
Emolumenti del Collegio Sindacale			30.000	30.000
Proced. Software, canoni assistenza e manutenz.		1.000	25.000	26.000
Servizio di vigilanza notturna e pulizia sede		-	25.000	25.000
Analisi di laboratorio		2.500		2.500
Spese di trasporto			500	500
Premi assicurativi impianti industriali	2.000	-	15.200	17.200
Premi assicurativi per R.C. veicoli	2.000	800	2.900	5.700
Premi assicurativi per R.C. v/terzi	4.000	4.000	15.000	23.000
Premi assicurativi infortuni			2.100	2.100
Tassa automezzi e varie	100	100	300	500
Spese per personale dipendente, corsi e varie	6.000	500	5.000	11.500
Ticket pasto	6.000	2.000	12.000	20.000
Servizi per certific. ISO, RSPP e ODV	3.000		6.000	9.000
Prestazioni per bollette			18.000	18.000
Oneri bancari per servizi	1.000	-	2.000	3.000
Indennità C. d'A.			32.500	32.500
Prestaz. per neve		15.000		15.000
Prestaz. per verde		205.000	-	205.000
Prestaz. per global service		165.000	-	165.000
TOTALE EURO	66.200	400.000	299.500	765.700

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

- Una parte dei costi dei servizi tecnici e di progettazione del servizio calore, pari a € 7.000, è stata capitalizzata.
- Con riferimento alle indennità del C.d.A, si evidenzia che ASM srl attua quanto previsto dall’art. 16 del D. L. n. 90/2014 in merito alla riduzione del 20% dei compensi dei membri del C.d.A in base a quelli percepiti nell’anno 2013. Si evidenzia, tuttavia, che tale riduzione si applica, obbligatoriamente, alle società strumentali e non a quelle di servizio pubblico locale quale è ASM srl.

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 leasing, i canoni noleggio 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			1.500	1.500
Diritti di superficie			900	900
Canoni leasing			10.357	10.357
Canoni concessione			200	200
Noleggio beni di terzi		14.000	8.000	22.000
TOTALE Euro	-	14.000	20.957	34.957

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 2015 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.

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale
Retribuzioni lorde	98.244	49.940	411.226	559.410
Manodopera indiretta		-	-	-
Rimborsi da enti previdenziali	(500)	0	(2.125)	(2.625)
Retribuzioni nette	97.744	49.940	409.101	556.785
Oneri sociali	34.032	16.349	135.325	185.706
Oneri sociali su manodopera indiretta	-	-	-	-
Totale Euro	131.777	66.289	544.425	742.491
Tfr da accantonare	5.306	3.283	28.642	37.231
Altri costi	200	100	400	700
Totale Euro	5.506	3.383	29.042	37.931
TOTALE SPESE DI PERSONALE	137.283	69.672	573.467	780.422
numero pesone previste al 31.12.2015 (al netto manodopera indiretta)	3	1	6	10
costo medio (al netto manodopera indiretta)	45.761	69.672	95.578	78.042

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....). Nel servizio calore ad interventi su miglorie di beni di terzi.

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 miglorie su beni di terzi (centrali termiche non di proprietà di ASM srl) ed al verde.

Ammortamento immateriale	Calore	Struttura	Global service	Totale
Spese costituzione		-		-
Altre immobilizzazioni immat.	950		17.460	18.410
Migliorie beni di terzi	30.966	600		31.566
Licenze uso		2.557		2.557
Procedure software		8.073		8.073
Spese di impianto ed ampliamento		5.544		5.544
TOTALE	31.916	16.775	17.460	66.151

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

Descrizione	Aliquota tecnica
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

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

Ex Servizio acqua

Descrizione	Aliquota tecnica
Fabbricati industriali	2
Rete di distribuzione	2
Derivazioni d'utenza	2
Impianti di sollevamento e pozzi	10
Impianti specifici	6,67
Misuratori	4

Apparecchiat. 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

Descrizione	Aliquota tecnica
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 € 426.815 (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.

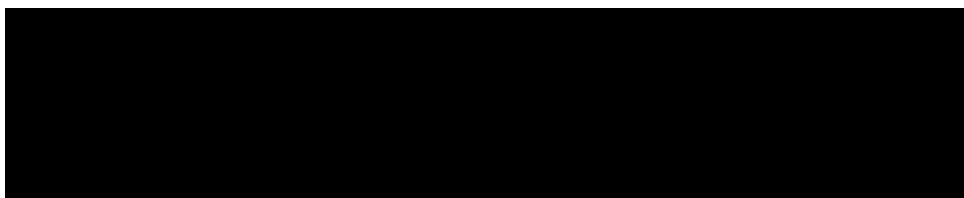
Inoltre, sempre nella colonna della struttura sono evidenziati anche gli ammortamenti delle sede aziendale e della sede del servizio di igiene ambientale, del centro multiraccolta e dei relativi impianti. Anche quota parte di tali ammortamenti è coperta dai corrispettivi evidenziati nei ricavi, derivanti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

Dettaglio degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Ammortamento materiale	Calore	Global service	Struttura	Totale generale
	164.004	8.347	571.284	743.635

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.

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

Determinazione della variazione delle rimanenze

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Rimanenze al 01.01.2015	11.000		-	11.000
Rimanenze al 31.12.2015	15.000		-	15.000
TOTALE VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 4.000	-	-	4.000

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	200	100	1.500	1.800
Abbonamenti a giornali, riviste e libri			2.000	2.000
Valori bollati e marche da bollo	100		1.500	1.600
Viaggi e trasferte dipendenti	200	400	2.000	2.600
Spese di rappresentanza			2.000	2.000
Spese promozionali e liberalità a enti			5.000	5.000
Spese per fiere e mostre			500	500
Pubblicazioni ed inserzioni			1.000	1.000
Altre spese amministrative	15.000	6.000	1.500	22.500
TOTALE SPESE GENERALI Euro	15.500	6.500	17.000	39.000

Imposte e tasse

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Imposte comunali			34.000	34.000
Imposte e tasse	500		6.000	6.500
Iva non deducibile			100	100
TOTALE Euro	500	-	40.100	40.600

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
TOTALE Euro	5.000	-	1.000	6.000

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
Proventi diversi				-
Interessi diversi			7.000	7.000
Interessi su c/c bancari e postali			45.000	45.000
Interessi su attività finanziarie			20.000	20.000
Interessi da morosità				-
TOTALE proventi diversi	-	-	72.000	72.000

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 31/12/2015
C.D.D.P.P. POS 4338867/00	257.262,45	2003	17	4,60	15.964	3.848	19.812	71.638
C.D.D.P.P. POS 4338867/01	74.336,33	2003	17	4,60	4.613	1.112	5.725	20.700
C.D.D.P.P. POS 4336884/00	209.413,70	2004	15	4,60	12.995	3.132	16.127	58.314
Totale Euro	541.012,48				33.572	8.093	41.665	150.653

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	26.240
IRAP	22.065
Imposte differite	- 5.000
Imposte anticipate	- 15.000
Totale imposte	28.305

23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

SERVIZIO	Budget 2015
CALORE	68.399
GLOBAL SERVICE	321
STRUTTURA	31.699
CONSUNT.	100.419
IRES	26.240
IRAP	22.065
IMPOSTE DIFFERITE	- 5.000
IMPOSTE ANTICIPATE	- 15.000
UTILE NETTO	72.114