

**PIANO INVESTIMENTI**  
**2016/2018 E**  
**BUDGET DELL'ESERCIZIO**  
**2016**



## **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

[www.asmmagenta.it](http://www.asmmagenta.it)

[info@asmmagenta.it](mailto:info@asmmagenta.it)

### **Indice**

- Organi sociali Pag. 2
- Piano investimenti 2016/2018 Pag. 3
- Relazione al budget dell'esercizio 2016 Pag. 18
- Budget anno 2016 – Tabelle riassuntive Pag. 33
- Relazione illustrativa delle singole voci del budget Pag. 45

## **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

[www.asmmagenta.it](http://www.asmmagenta.it)

[info@asmmagenta.it](mailto:info@asmmagenta.it)

## **ORGANI SOCIALI**

### **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**Presidente:**

Viola Giuseppe

**Amministratori**

Ronzio Franca Maria (Vicepresidente ed  
Amministratore Delegato)

Boldrini Vincenzo

Sala Luca

Trezzi Daniela

### **COLLEGIO SINDACALE**

**Presidente:**

Allievi Anna Maria

**Sindaci:**

Folicaldi Marco

Zadra Giuseppe

## **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

[www.asmmagenta.it](http://www.asmmagenta.it)

[info@asmmagenta.it](mailto:info@asmmagenta.it)

### **Piano investimenti 2016/2018**

## **PREMESSA**

Il presente piano è relativo al triennio 2016-2018 e potrebbe subire delle variazioni nel corso del periodo indicato in conseguenza di nuove normative e leggi nel settore dei servizi pubblici e in conseguenza dell'evoluzione di eventuali processi riorganizzativi di carattere industriale.

Nell'elaborazione dello stesso non si è pertanto tenuto conto dei condizionamenti che potrebbero derivare dal contesto esterno di riferimento, caratterizzato, da tempo, da cambiamenti legislativi e normativi. Inoltre, ASM srl è sempre disponibile a soddisfare le richieste e le necessità dei propri comuni soci, o di nuovi comuni interessati, che potrebbero comportare un'implementazione dei servizi svolti.

Al riguardo, l'evoluzione avvenuta in questi ultimi anni ha portato ASM srl a riqualificarsi sempre nell'ottica e nella prospettiva di società di Servizio Pubblico Locale. Oltre alla natura pubblica delle regole che presiedono allo svolgimento delle attività di servizio pubblico e alla doverosità del loro svolgimento, è necessario che le suddette attività presentino un carattere economico e produttivo e che le utilità da esse derivanti siano dirette a vantaggio di una collettività di utenti o comunque di terzi beneficiari. E' importante evidenziare che anche nel caso non sia prevista l'erogazione di un corrispettivo da parte dei beneficiari non vengono meno i connotati dell'attività quale attività di servizio pubblico, in quanto la previsione di un corrispettivo non è essenziale sul piano della qualificazione giuridica delle attività di servizio pubblico.

La Legge di Stabilità 2016 disciplina anche nuove figure societarie (società benefit) con l'intento di promuovere e favorire la diffusione di soggetti che, nell'esercizio di un'attività economica a scopo di lucro, perseguano anche una o più finalità di beneficio comune operando in modo responsabile e sostenibile. La novità riguarda l'individuazione di forme e di modalità di produzione di valore sociale che vanno oltre i confini delle istituzioni non profit; infatti, le società benefit possono assumere la veste sia di società di persone sia di capitali (come ASM srl) e cooperative.

In particolare, il «beneficio comune» si sostanzia nel perseguimento di uno o più effetti positivi o nella riduzione degli effetti negativi nei confronti di persone, comunità, territori e ambiente, beni e attività culturali e sociali, enti e associazioni e altri portatori di interesse.

ASM è sempre disponibile ad approfondire gli studi per lo svolgimento di nuovi servizi visto anche il nuovo statuto ed oggetto sociale che possono rappresentare una concreta opportunità di sviluppo per ASM srl.

Dopo l'avvio della gestione del servizio neve nel comune di Cuggiono, ultimo Comune ad entrare nella compagine societaria di ASM srl dal 01.01.2014, recentemente è stata avviata la gestione del servizio neve nel comune di Mesero.

Inoltre, sempre in queste settimane sono in corso intese con alcuni comuni soci per l'affidamento di nuovi servizi ad ASM srl mediante lo strumento dell'in house providing quali, ad esempio, la gestione dei parcheggi a pagamento a Magenta, l'installazione dell'impianto ad illuminazione a led in alcuni edifici pubblici a Corbetta.

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;
- recupero della piena operatività industriale, in particolare riprendendo l'esercizio diretto del servizio di igiene urbana;
- 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.

Nell'anno 2016 ricorre il 40° anniversario della costituzione di ASM srl; l'azienda si sta preparando a festeggiare questo importante traguardo con diverse iniziative che ripercorrono tutti gli anni di attività sul territorio.

Sempre nel presente anno proseguirà, in collaborazione le Amministrazioni Comunali di Magenta, Robecco e S. Stefano Ticino, il progetto per la redazione di un giornalino (la Voce dei giovani) scritto direttamente dai ragazzi delle scuole. Nel giornalino vengono date, comunque, anche informazioni utili sulla presenza di ASM sul territorio.

Tra i principali obiettivi di questo progetto si evidenziano:

- Stimolare il senso civico, il rispetto dell'ambiente e del territorio
- Favorire un miglioramento della qualità della vita, attraverso idee e suggerimenti dei più giovani, specie rispetto alla sostenibilità del territorio;
- Incentivare l'attenzione critica e costruttiva rispetto alle questioni ambientale a livello locale e mondiale;
- Rafforzare nei più giovani la consapevolezza dei propri ruoli e delle proprie cognizioni.

Nell'anno 2016 proseguirà anche il servizio mensile, o all'occorrenza anche quindicinale, di newsletter sulle iniziative più importanti ed utili alla cittadinanza. La newsletter è pubblicata sul sito aziendale ed è inviata automaticamente a mezzo posta elettronica a chiunque ne faccia richiesta.

Proprio recentemente è stata presentata domanda per l'attribuzione del rating di legalità. Questo strumento, disciplinato per le imprese italiane con delibera AGCM 14 novembre 2012, n. 24075, è volto alla promozione e all'introduzione di principi di comportamento etico in ambito aziendale, tramite l'assegnazione di un "riconoscimento", misurato in "stellette", indicativo del rispetto della legalità da parte delle imprese che ne abbiano fatto richiesta e, più in generale, del grado di attenzione riposto nella corretta gestione del proprio business. All'attribuzione del rating l'ordinamento ricollega vantaggi in sede di concessione di finanziamenti pubblici e agevolazioni per l'accesso al credito bancario.

Come evidenziato ASM srl ha presentato nello scorso mese di dicembre la domanda per l'attribuzione del rating di legalità all'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato. Il rating avrà un range tra un minimo di una 'stelletta' a un massimo di tre 'stellette', attribuito dall'Autorità sulla base della dichiarazione presentata da ASM srl che verrà verificata tramite controlli incrociati con i dati in possesso delle pubbliche amministrazioni interessate.

Il rating di legalità ha durata di due anni dal rilascio ed è rinnovabile su richiesta. Sarà l'Antitrust stesso a verificare i requisiti necessari per poter aumentare o diminuire le stelle, e spetta all'Autorità garante revocare eventualmente il rating.

Dopo anni di intensa attività, nel corso del 2014 si è stabilizzata 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. (frazione di Casate)

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 che potrà essere affidata alla stessa dai comuni. Dal 2013 sono state anche affidate ad ASM SRL la gestione delle casette dell'acqua di Magenta e di Bernate, realizzate da CAP HOLDING.

Nel prossimo anno potrà essere affidata ad ASM srl la gestione di nuove casette utilizzate in occasione di EXPO ed assegnate ad alcuni Comuni soci.

Dopo la realizzazione dello scorso anno del sistema di controllo accessi delle cassette dell'acqua di S. Stefano Ticino, tutte le fonti gestite da ASM srl (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).

## 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 gli audit 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).

E' utile evidenziare che l'ottenimento, prima, ed il mantenimento, poi, del certificato di qualità nella gestione degli impianti termici e di condizionamento, richiede un continuo e costante aggiornamento delle procedure in considerazione della specificità del servizio e delle normative e prescrizioni tecniche del settore. D'altro canto questo continuo aggiornamento rende il servizio offerto da ASM srl sempre efficiente ed allineato con le disposizioni normative regionali e nazionali.

Dopo gli affidamenti degli ultimi anni da parte del comune di Bernate che ha affidato ad ASM srl la gestione della centrale termica della sede del Comune e da parte del Parco del Ticino che ha affidato la gestione della centrale termica e dell'impianto di condizionamento della sede di Tornavento, nel prossimo futuro sono possibili nuovi affidamenti di questo servizio da parte di alcuni comuni soci in quanto sono già pervenute in azienda richieste da parte di altri comuni (Cuggiono) per la proposta di gestione dei propri impianti termici.

ASM srl è sempre disponibile ad effettuare interventi sugli impianti termici che esulano dai vigenti contratti di servizio, richiesti dai Comuni soci principalmente attraverso il mercato elettronico. ASM srl si è accreditata, infatti, nel mercato elettronico regionale e nazionale al fine di essere sempre pronta e disponibile a soddisfare, tempestivamente e con competenza, le esigenze e le necessità impiantistiche dei propri Comuni soci.



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 spesso cogenti. 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 proponendo per operare anche come Esco (Energy Service Company) dopo aver inserito questa attività nel proprio oggetto sociale.

## **SERVIZIO GLOBAL SERVICE**

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

- 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;
- 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 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 prestati.

Proprio con riferimento alla qualità l'anno scorso si è proceduto con 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.

L'ottenimento della certificazione qualità in questo servizio permette un costante controllo, verifica e valutazione delle prestazioni dei fornitori e, quindi, dell'efficienza del servizio stesso.

## SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE E VERDE PUBBLICO

Nel prossimo futuro ASM srl sarà impegnata a consolidare e perfezionare lo svolgimento del servizio di igiene ambientale. Attualmente tale servizio è svolto nel comune di S. Stefano Ticino e, dal 01.06.2016, sarà effettuato anche nel comune di Robecco sul Naviglio.

L'attività di igiene ambientale consiste prevalentemente, nella raccolta e nel trasporto per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani, nella pulizia stradale effettuata sia manualmente sia mediante mezzi meccanici e nella gestione delle piattaforme ecologiche.

ASM srl promuove costantemente la raccolta differenziata, che si divide tra raccolta di materiale recuperato in quanto suscettibile di riciclo e utilizzo per produzione di energia, e raccolta di rifiuti urbani pericolosi, recuperati con lo scopo di ridurre l'impatto sull'ambiente e prevenire eventuali situazioni di pericolo.

Gli obiettivi saranno, come sempre, improntati al rispetto dell'ambiente: si migliorerà la qualità e quantità della raccolta differenziata, al fine di ridurre al minimo la quantità di rifiuti da smaltire come rifiuto indifferenziato, e si presterà un servizio, nel suo complesso, sempre più rispondente alle necessità dei cittadini.

In tema normativo, ASM srl sarà coinvolta prima di tutto nella valutazione di quanto previsto dalla nuove normative in materia ambientale che comporteranno, al riguardo, delle modifiche nell'organizzazione della gestione dei rifiuti. L'azienda, comunque, sta al contempo studiando nuove modalità di gestione del servizio quali, ad esempio, la misurazione dei quantitativi di rifiuto raccolto ai fini dell'applicazione della tariffa puntuale.

Anche per il prossimo triennio si ribadisce l'importanza del miglioramento dello svolgimento dei servizi di manutenzione del verde pubblico (Magenta e Boffalora) e gestione dei giochi dei parchi pubblici a Magenta. Proprio con riferimento ai parchi e ai giochi il Comune di Magenta ha recentemente affidato ad ASM srl un importante piano di creazione/implementazione o mantenimento delle aree gioco con un programma dettagliato di interventi sugli arredi (giochi e panchine).

In questo servizio è compresa anche l'attività di sgombero neve ed antigelo attualmente svolta da ASM srl nei comuni di Cuggiono e Mesero.

## 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.

Dopo il trasferimento ad altre sedi da parte di Amiacque srl ed Aemme Linea Energie SpA, attualmente la sede di ASM srl è utilizzata da Aemme Linea Distribuzione srl. Proprio recentemente è stata ripubblicata la manifestazione di interesse per l'utilizzo degli sportelli e di alcuni locali di ASM srl al fine di far rendere al meglio sia economicamente che dal punto di vista sociale i luoghi aziendali.

A seguito della prossima internalizzazione dei servizi di igiene ambientale si effettueranno interventi di manutenzione per adeguare gli spogliatoi e gli uffici aziendali per il nuovo personale destinato a tale servizio.

Intervento rilevante nel prossimo futuro è l'adeguamento e la messa a norma del sistema fognario del centro multiraccolta di Magenta con un intervento di separazione reti meteoriche e creazioni di un sistema di accumulo delle acque piovane da destinare al rifornimento d'acqua delle spazzatrici senza ricorrere all'acquedotto.

In considerazione delle disposizioni previste dall'articolo 8 del decreto legislativo 4 luglio 2014, n. 102, (Attuazione della direttiva 2012/27/UE sull'efficienza energetica) relative all'obbligo di esecuzione periodica delle diagnosi energetiche nelle imprese ASM srl ha recentemente affidato ad un professionista l'incarico per l'adempimento dell'obbligo stesso. In funzione dell'esito dell'indagine saranno possibili, in tempi ragionevoli, interventi di efficienza energetica individuati dalla diagnosi stessa.

Si evidenzia che le diagnosi successive alla prima dovranno essere presentate decorsi 4 anni dalla presentazione della precedente, al fine di rispettare l'intervallo massimo di 4 anni prescritto dalla norma.

## 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 si prevede l'adeguamento del sistema gestionale operativo ore uomo-mezzi e l'acquisizione di una piattaforma per la gestione dell'Albo fornitori che consentirà la gestione on-line dell'albo fornitori, professionisti e aziende esecutrici di ASM srl attraverso procedure automatizzate di selezione e trasmissione inviti improntate ad esigenze di celerità, nel rispetto dei principi di trasparenza, parità di trattamento e non discriminazione. Inoltre,

si potranno svolgere indagini di mercato on-line attraverso la messaggistica integrata e l'invio telematico (tramite P.E.C.) della richiesta di preventivo ai fornitori previamente selezionati dall'albo di appartenenza e con le modalità ivi consentite.

Altri investimenti previsti nel prossimo triennio, saranno quelli strumentali ai nuovi servizi che saranno avviati (es. gestione a pagamento dei parcheggi, gestione formulari e registro di carico/scarico rifiuti).

In ogni caso si valuterà, al momento opportuno, se munirsi di un'infrastruttura dedicata alla gestione dei servizi stessi o di avvalersi di un servizio in outsourcing. Anche l'eventuale riprogettazione del sito internet aziendale sarà oggetto di valutazione in funzione dell'espansione aziendale.

## **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.

L'anno scorso si è proceduto 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. Per l'anno in corso sono già fissate le date degli audit di qualità nel mese di gennaio 2016 con l'estensione del certificato al servizio di igiene ambientale. Pertanto, il nuovo campo di applicazione del sistema qualità di ASM srl sarà il seguente:

- *“Servizi di pulizia e sanificazione ambientale degli edifici comunali. Servizi di manutenzione del verde pubblico. Servizi di sorveglianza, guardiania e pulizia cimiteri comunali. Servizi cimiteriali di inumazione, esumazione, tumulazione, ed estumulazione. Servizi di igiene urbana. Gestione di piattaforme per la raccolta differenziata.*

Per le attività svolte da ASM Srl e regolamentate dal Manuale Qualità non sono previste esclusioni nell'applicazione dei requisiti della norma di riferimento. Si precisa che ASM srl non ha ancora recepito i requisiti previsti dalla norma ISO 9001:2015 – Sistemi di Gestione per la Qualità. Requisiti. L'adeguamento del sistema alle nuove normative dovrà avvenire entro il mese di settembre 2018; tuttavia, è intenzione dell'azienda adeguare il proprio sistema qualità già in concomitanza con la prossima visita di mantenimento (gennaio 2017), avendo dato priorità, per l'anno in corso, all'estensione del certificato ai servizi di igiene ambientale.

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.

Dopo l'aggiornamento e l'adeguamento del modello di organizzazione e gestione in conformità al D. Lgs. 231/01 "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", alle novità normative e ad alcuni nuovi reati si evidenzia che, in ragione delle novità normative e, soprattutto, per l'avvio del servizio di igiene ambientale, sarà necessario procedere, a breve, all'adozione di una parte speciale "Reati Ambientali" ed eventualmente ampliare la parte speciale relativa ai "reati di omicidio colposo e lesione colposa con violazione delle norme antinfortunistiche".

Sempre con riferimento al modello di organizzazione e gestione in conformità al D. Lgs. 231/01, il Consiglio di Amministrazione di ASM srl, in ottemperanza a quanto previsto dal Regolamento dell'Organismo di Vigilanza in essere, ha recentemente provveduto a nominare un nuovo Organismo di Vigilanza con decorrenza 01.01.2016. L'organismo di Vigilanza di ASM srl, che in considerazione della dimensione aziendale e al fine del contenimento dei costi è monocratico, resterà in carica per un periodo di 3 anni a partire dalla data di incarico (2016-2017-2018)

## **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.



ASM srl, nell'espletamento delle procedure di reclutamento del personale si ispira a criteri di trasparenza, pubblicità ed imparzialità. Ai sensi dell'art. 4.1.1 del Regolamento sulle modalità di reclutamento del personale, "Pubblicazione e diffusione", tutte le selezioni di personale, sono rese pubbliche tramite pubblicazione sul sito internet, alla pagina dedicata, dove sono riportate le modalità di selezione alla partecipazione alla selezione. Tutte le selezioni di personale sono rese pubbliche altresì mediante la pubblicazione negli Albi e nei siti dei Comuni Soci di ASM srl e mediante pubblicazione sul sito aziendale ed informazione giornalistica della newsletter.

Per garantire a tutti i candidati la massima imparzialità di valutazione, in tutte le fasi di selezione si utilizzano strumenti di valutazione delle competenze e delle attitudini professionali approfonditi e complessi, in relazione al profilo professionale ricercato e pubblicizzato. A tutti i candidati che partecipano ad una ricerca è data comunicazione dell'esito della stessa.

Dopo l'aggiornamento del regolamento sulle modalità di reclutamento del personale è stata introdotta una procedura semplificata per assunzione di personale a tempo determinato, con durata non superiore a 9 mesi. In questo caso si può provvedere all'individuazione della risorsa senza l'attivazione della procedura di selezione, ricorrendo alla banca dati dei curricula pervenuti spontaneamente in ASM srl, tenuta ed aggiornata dall'ufficio del personale.

Gli interessati ad assunzioni temporanee possono pertanto presentare la propria candidatura compilando apposito il modulo prestampato inviandolo unitamente al proprio curriculum all'ufficio del personale di ASM srl. Tutti i dati verranno inseriti in un database, in modo da poterli consultare per eventuali future esigenze. I dati e i curricula saranno conservati nel database per la durata di 1 anno dal ricevimento degli stessi.

Si evidenzia, comunque, che in nessun caso il rapporto di lavoro a tempo determinato potrà trasformarsi in un rapporto a tempo indeterminato, salvo che, per l'assunzione si siano utilizzate le procedure previste dal regolamento sulle modalità di reclutamento del personale, nei pieno rispetto dei principi stabiliti dal medesimo.

A seguito dell'espansione aziendale e dell'avvio del processo di industrializzazione già nel mese di dicembre 2015 si è provveduto ad assumere, a tempo determinato, una nuova risorsa per l'ufficio segreteria-personale. A breve si dovrà assumere una risorsa con competenze giuridico-legali per le attività inerenti gli affari legali, societari e contrattualistica aziendale.

Con riferimento all'internalizzazione dei servizi di igiene ambientale nei prossimi mesi saranno avviate le procedure per l'assunzione del personale operativo e del coordinatore del servizio. Inoltre, in merito alla gestione dei parcheggi a pagamento del Comune di Magenta si valuterà, con riferimento alla presenza degli ausiliari del traffico,

l'assunzione diretta o l'utilizzo di altra forma in una fase di avvio sperimentale del servizio.

## **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

## **SERVIZI PARCHEGGI A PAGAMENTO**

A breve verrà avviata anche la gestione dei parcheggi a pagamento della città di Magenta che prevede, oltre alla gestione delle attuali aree sul territorio, importanti investimenti di riqualificazione e messa a norma del parcheggio denominato "multipiano" con ingresso in via De Gasperi. Si evidenzia che la sosta all'interno del multipiano, attualmente libera, sarà trasformata in un parcheggio a pagamento con la possibilità di acquistare anche abbonamenti validi su tutto il territorio comunale.

L'altro intervento che ASM Srl si impegna a realizzare riguarda le aree a parcheggio in prossimità dell'Ospedale "Fornaroli". In particolare sarà installato un nuovo parcometro e realizzata la segnaletica orizzontale e verticale nel parcheggio esistente, con ingresso in via Rossini, che sarà trasformato a pagamento. Infine, in seguito all'adozione degli opportuni atti da parte dell'Amministrazione Comunale, si potrà valutare la trasformazione a pagamento anche del parcheggio di via Marconi.

La tempistica di realizzazione degli interventi indicati ai punti precedenti sarà indicata in un apposito programma lavori in fase di realizzazione e previo accordo con l'ufficio tecnico comunale.

## **ALTRI SERVIZI**

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



## **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 gestione tributi e stampa delle bollette per il servizio rifiuti per conto di alcuni Comuni soci.

## **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.

Come meglio specificato nel programma degli investimenti annuale, dovranno essere realizzati interventi per la messa in sicurezza degli impianti esistenti quali la predisposizione delle linee vita degli impianti fotovoltaici gestiti e dei parapetti.

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.

ASM srl è disponibile ad effettuare interventi finalizzati al risparmio energetico ed al rispetto per l'ambiente quali, ad esempio, la sostituzione delle attuali fonti di illuminazione delle scuole e delle residenze municipali con fonti equivalenti a tecnologia LED e ad affiancare i Comuni nella gestione delle pratiche per l'ottenimento di eventuali contributi/incentivi ecc...

### **Riepilogo investimenti**

Di seguito sono riepilogati gli investimenti e i lavori per conto dei Comuni soci relativi ai diversi servizi aziendali: gli interventi previsti per l'anno 2016 sono dettagliati nella relazione del budget. Il programma seguente è da ritenersi non strettamente vincolante e comunque, subordinato ai processi di affidamento e di riorganizzazione che avranno corso.

I dati esposti sono in migliaia di Euro.

<b>anno 2016</b>	<b>Struttura</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>	<b>Ig. Amb.</b>	<b>Totale ASM</b>
Fabbricati e terreni	180				180
Impianti	0	150			150
Telecontrollo		15			15
Automezzi					0
Mobili e arredi	10			15	25
Illuminazione pubblica e a led	300				300
Impianti produzione energia	60				60
Apparecchiature ed attrezzature			40	15	55
Altre immobilizz materiali	8		145		153
Altre immobilizz immateriali	20	12	95	51	178
<b>Totale</b>	<b>578</b>	<b>177</b>	<b>280</b>	<b>81</b>	<b>1.116</b>

<b>anno 2017</b>	<b>Struttura</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>	<b>Ig. Amb.</b>	<b>Totale ASM</b>
Fabbricati e terreni	50				50
Impianti	0	200			200
Telecontrollo		20			20
Automezzi					0
Mobili e arredi	5			10	15
Illuminazione pubblica e a led	20				20
Impianti produzione energia	10				10
Apparecchiature ed attrezzature		5	20	15	40
Altre immobilizz materiali	10		50		60
Altre immobilizz immateriali	20	15	25	20	80
<b>Totale</b>	<b>115</b>	<b>240</b>	<b>95</b>	<b>45</b>	<b>495</b>

<b>anno 2018</b>	<b>Struttura</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>	<b>Ig. Amb.</b>	<b>Totale ASM</b>
Fabbricati e terreni	60				60
Impianti		170			170
Telecontrollo		20			20
Automezzi					0
Mobili e arredi				5	5
Iluminazione pubblica e a led	100				100
Impianti produzione energia	50				50
Apparecchiature ed attrezzature	10	10	15	20	55
Altre immobilizz materiali	5		60		65
Altre immobilizz immateriali	30	18	10	20	78
<b>Totale</b>	<b>255</b>	<b>218</b>	<b>85</b>	<b>45</b>	<b>603</b>

<b>Triennio 2016-2018</b>	<b>Struttura</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>	<b>Ig. Amb.</b>	<b>Totale ASM</b>
Fabbricati e terreni	290				290
Impianti		520			520
Telecontrollo		55			55
Automezzi					0
Mobili e arredi	15			30	45
Iluminazione pubblica e a led	420				420
Impianti produzione energia	120				120
Apparecchiature ed attrezzature	10	15	75	50	150
Altre immobilizz materiali	23		255		278
Altre immobilizz immateriali	70	45	130	91	336
<b>Totale</b>	<b>948</b>	<b>635</b>	<b>460</b>	<b>171</b>	<b>2.214</b>

## **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

[www.asmmagenta.it](http://www.asmmagenta.it)

[info@asmmagenta.it](mailto:info@asmmagenta.it)

## **RELAZIONE AL BUDGET DELL'ESERCIZIO 2016**

**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 2016 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 01.01.2016 e di alcuni nuovi servizi che ASM srl gestirà nel corso dell'anno 2016 di cui sono in corso le prime intese. La colonna del global service comprende, oltre al servizio di global service, anche la gestione delle cassette dell'acqua, dei parcheggi a pagamento e i servizi cimiteriali. Il servizio di igiene ambientale comprende anche la gestione del verde pubblico ed il servizio di 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 (gestione cassetta dell'acqua e gestione dei parcheggi a pagamento dal 01.04.2016)
- Boffalora (global service, cimitero e cassette dell'acqua)
- Marcallo (cassette dell'acqua)
- S. Stefano Ticino (cassette dell'acqua)
- Robecco sul Naviglio (cassetta dell'acqua)
- Corbetta (cimitero)

### **Servizio igiene ambientale e verde pubblico**

- S. Stefano Ticino
- Robecco sul Naviglio (dal 01.06.2016)
- Cuggiono (sgombero neve)
- Mesero (sgombero neve)
- Magenta (verde pubblico)
- Boffalora (verde pubblico)

Il presente documento viene presentato mantenendo le stesse modalità di gestione delle attività per tutto l'anno 2016. Rimane comunque costante l'attenzione dell'azienda all'espansione attraverso nuove attività e servizi, sia per i comuni soci sia per eventuali nuovi ingressi nella compagine societaria.

Inoltre, potrebbero arrivare anche richieste di nuovi servizi da parte delle società partecipate (gestione tariffa rifiuti per Aemme Linea Ambiente srl) e richieste di servizi energia da parte di alcuni Comuni soci. In questo momento; tuttavia, non ci sono ancora elementi sufficienti per inserire questi servizi nel presente budget in quanto le trattative sono appena avviate.

## **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 è sempre disponibile a predisporre progetti 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. Si ribadisce, anche, la disponibilità di ASM ad affiancare i Comuni per l'ottenimento dei certificati bianchi e ad operare come ESCO.

### **SERVIZIO GLOBAL SERVICE**

Questo servizio si riferisce all'attività di global service, alla gestione dei servizi cimiteriali, alla gestione delle cassette dell'acqua e alla gestione dei parcheggi a pagamento. Quest'ultima attività è ancora in fase di definizione con il Comune di Magenta.

ASM è anche disponibile per la sostituzione delle attuali fonti di illuminazione delle scuole e delle sedi comunali con fonti equivalenti a tecnologia LED ed è disponibile ad affiancare i Comuni nella gestione delle pratiche per l'ottenimento di eventuali contributi, incentivi, certificati bianchi ecc....

## **SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE E VERDE PUBBLICO**

L'attività di igiene ambientale, relativamente ai comuni di S. Stefano Ticino, per tutto l'anno, e per Robecco sul Naviglio (dal 01.06.2016), consiste prevalentemente, nella raccolta e nel trasporto per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani, nella pulizia stradale effettuata sia manualmente sia mediante mezzi meccanici e nella gestione delle piattaforme ecologiche.

ASM srl promuove costantemente la raccolta differenziata, che si divide tra raccolta di materiale recuperato in quanto suscettibile di riciclo e utilizzo per produzione di energia, e raccolta di rifiuti urbani pericolosi, recuperati con lo scopo di ridurre l'impatto sull'ambiente e prevenire eventuali situazioni di pericolo.

L'anno 2016 vedrà, nel comune di Robecco s/Naviglio, l'avvio del sistema porta a porta per la raccolta del vetro. Infatti, attualmente, la raccolta del vetro è effettuata con le campane stradali; con l'avvio della gestione del servizio da parte di ASM srl le famiglie saranno dotate di appositi contenitori per il ritiro del vetro porta a porta con eliminazione delle campane con guadagno in termini di parcheggi, maggiore pulizia e decoro della città.

Nel corso dell'anno 2016 ASM srl si impegnerà nella sensibilizzazione dei giovani e delle rispettive famiglie alla raccolta differenziata con la distribuzione di opuscoli, calendari di raccolta rifiuti ed incontri con i cittadini.

In questo servizio è compresa anche l'attività di manutenzione del verde pubblico (Magenta e Boffalora) e gestione dei giochi dei parchi pubblici a Magenta. Per l'anno 2016 è prevista, a Magenta, anche la manutenzione del verde del centro storico e delle fontane e fontanelle. Inoltre, con riferimento ai parchi e ai giochi il Comune di Magenta ha recentemente affidato ad ASM srl un importante piano di creazione/implementazione o mantenimento delle aree gioco con un programma dettagliato di interventi sugli arredi (giochi e panchine).

Nel servizio di igiene ambientale si evidenzia anche il servizio di sgombero neve ed antigelo, svolto attualmente a Cuggiono e a Mesero.

Qui di seguito vengono riportate le tabelle riepilogative delle previsioni dei quantitativi di rifiuto da raccogliere. Il perfezionamento del servizio potrà comportare delle variazioni nei quantitativi raccolti (es. avvio della raccolta del vetro porta a porta a Robecco).



### Totale previsione dei quantitativi di rifiuti S. Stefano Ticino

Descrizione rifiuto		kg
170904	Inerti da demolizione e costr.	150.890
170904	Inerti da demolizione e costr. X BONIFICHE	
<b>Totale inerti</b>		<b>150.890</b>
200301	RSU indifferenziati totali (forno)	453.320
200303	terre di spazzamento	63.290
200307	RS ingombranti, assimilati (non recuperati)	201.110
200308	RS ingombranti da scarichi abusivi	-
<b>Totale rifiuti indifferenziati</b>		<b>717.720</b>
200108	Rifiuti di natura organica (umido)	341.640
200101	Carta e cartone	181.958
150102	Plastica porta a porta	75.982
200102	Vetro porta a porta	223.250
200110	Stracci	-
150106	Imballaggi in materiali misti	-
200101	Carta e cartone	55.840
150101	Imballaggi	-
150107	Vetro	10.670
200201	Vegetale	234.860
200138	Legno	107.340
200140	Rottami metallici	38.760
200127	T/F (Vernici)	5.350
200132	Farmaci	610
200125	Olio vegetale	960
130205	Olio minerale	1.490
160601	Accumulatori al piombo	1.150
200123	R1 - Frigoriferi	4.100
200136	R2 - Grandi Bianchi	-
200135	R3 - TV e Monitor	9.140
200136	R4 - Apparecchiature elettriche	7.920
200121	R5 - Lampade al Neon	531
80318	Toner	264
200134	Batterie e pile	535
180103	Siringhe	-
<b>Totale rifiuti differenziati</b>		<b>1.302.350</b>
<b>Totale rifiuti</b>		<b>2.170.960</b>
<b>% RACCOLTA DIFFERENZIATA</b>		<b>64,47%</b>

### Totale previsione dei quantitativi di rifiuti Robecco sul Naviglio

Descrizione rifiuto		kg
170904	Inerti da demolizione e costr.	142.030
170904	Inerti da demolizione e costr. X BONIFICHE	
<b>Totale inerti</b>		<b>142.030</b>
200301	RSU indifferenziati totali (forno)	650.040
200303	terre di spazzamento	12.900
200307	RS ingombranti, assimilati (non recuperati)	136.360
200308	RS ingombranti da scarichi abusivi	-
<b>Totale rifiuti indifferenziati</b>		<b>799.300</b>
200037	RS ingombranti, ass. recuper.	-
200101	carta da città	205.890
200101	carta da piattaforma	86.780
150101	cartone da città	980
200110	stracci	21.090
150107	vetro piattaforma	74.940
150107	vetro e lattine metalliche CAMPANE	217.170
200108	rifiuti di natura organica	436.020
200201	vegetale	184.680
200138	legname	122.780
150102	plastica porta a porta	89.150
200127	T ed F	7.875
200131	farmaci	684
200125	olio vegetale	2.030
130205	olio minerale	1.000
160601	accumulatori al piombo	-
200140	rottami metallici	41.160
200123	R1 - Frigoriferi	6.290
200136	R2 - Grandi Bianchi	6.660
200135	R3 - TV e Monitor	8.255
200136	R4 - Apparecchiature elettriche	9.250
200121	R5 - Lampade al Neon	460
80318	toner	142
200134	batterie e pile	1.103
<b>Totale rifiuti differenziati</b>		<b>1.524.389</b>
<b>Totale rifiuti</b>		<b>2.465.719</b>
<b>% RACCOLTA DIFFERENZIATA</b>		<b>65,60%</b>

## **PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E DEI LAVORI PER CONTO DEI COMUNI**

Nel seguito vengono riportati gli interventi che si intendono eseguire nel presente esercizio, distintamente per servizio, con indicazione delle previsioni d'investimento o dei lavori per conto dei Comuni. Gli investimenti possono essere materiali o immateriali.

Il programma seguente è da ritenersi, comunque, non strettamente vincolante. In funzione di nuove esigenze non prevedibili al momento o dell'avvio di nuovi servizi potranno essere apportate modifiche e/o integrazioni.

Si precisa che gli ammortamenti sui beni utilizzati dalle società Aemme Linea Ambiente srl saranno inseriti nel calcolo del corrispettivo corporate riconosciuto dalla partecipata ad ASM srl.

### **Fabbricati e terreni**

Nell'anno 2016 si attueranno interventi di manutenzione per adeguamento degli spazi aziendali e degli spogliatoi della sede aziendale da utilizzare anche per il personale operativo del servizio di igiene ambientale che si assumerà con l'internalizzazione della gestione del servizio. Si effettuerà anche la tinteggiatura parziale di parte della sede aziendale. L'importo stimato per questo intervento è pari a € 30.000.

Con riferimento alla piattaforma per la raccolta differenziata di via Murri sarà necessario effettuare un intervento di separazione reti meteoriche e creazione di un sistema di accumulo delle acque piovane. L'importo stimato per questo intervento è pari a € 70.000.

Si attueranno, inoltre, interventi di manutenzione per adeguamento degli spogliatoi della sede operativa del servizio di igiene ambientale di via Murri, utilizzata dalla società Aemme Linea Ambiente srl. L'importo stimato per questo intervento è pari a € 40.000.

Infine, sono previsti interventi ed investimenti finalizzati al risparmio energetico ed al rispetto dell'ambiente quali la sostituzione dei serramenti aziendali per € 40.000.

	<b>FABBRICATI E TERRENI</b>		
	<b>Struttura</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>
Euro	180.000		

### **Automezzi e macchine operatici**

Nel corso del prossimo anno non è previsto l'acquisto di mezzi operativi in quanto per i nuovi servizi si utilizzeranno i noleggi a lungo termine.

	<b>AUTOMEZZI E MACCHINE OPERATRICI</b>		
	<b>Struttura</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>
Euro	-		

### **Mobili e arredi**

Nel 2016 si prevedono investimenti in mobili ed arredi anche in previsione di alcune modifiche organizzative di occupazione degli spazi aziendali. In previsione dell'internalizzazione del servizio di igiene ambientale saranno acquistati nuovi armadietti sia per gli spogliatoi della sede aziendale sia per gli spogliatoi della sede operativa di via Murri utilizzata da Aemme Linea Ambiente srl.

	<b>MOBILI E ARREDI</b>			
	<b>Struttura</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>	<b>Ig. Amb.</b>
Euro	10.000			15.000

### **Apparecchiature, attrezzature ed impianti specifici**

Il rinnovo continuo delle attrezzature ed apparecchiature è strettamente collegato sia alle necessità operative che all'opportunità di dotare il personale aziendale di attrezzature efficienti ed idonee, anche in rispetto alle normative sulla sicurezza dei lavoratori.

Con l'avvio della gestione dei parcheggi a pagamento nel corso del prossimo esercizio si dovrà prevedere anche l'acquisto di parcometri per le nuove aree di sosta a pagamento e per la sostituzione di quelli esistenti ormai obsoleti.

Inoltre, è necessario dotare la piattaforma per la raccolta differenziata di via Murri di una nuova bilancia in quanto quella attuale ha problemi di corrosione e non conviene ripararla.

	<b>APPARECCH. ATTREZZ. ED IMPIANTI SPECIFICI</b>			
	<b>Struttura</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>	<b>Ig. Amb.</b>
Euro			40.000	15.000

### **Sistema informativo aziendale (hardware)**

In relazione al sistema hardware aziendale (pc, stampanti, ecc...), si prevedono investimenti minimali all'occorrenza. Inoltre, a seguito dell'avvio della gestione dei parcheggi, si dovranno installare dei modem per il controllo da remoto dei parcometri e si dovranno acquistare delle stampanti mobili per la stampa delle multe.

	<b>SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE (hardware)</b>		
	<b>Struttura</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>
Euro	8.000		5.000

### **Centrali termiche e telecontrollo**

Nel corso del 2016 proseguiranno gli interventi sulle centrali termiche comunali necessari per l'adeguamento alle normative in vigore (CPI, VVFF, INAIL, ecc.).

Per l'anno 2016, 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 solare.

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.

	<b>CENTRALI TERMICHE</b>		
	<b>Struttura</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>
Centrali termiche		150.000	-
Telecontrollo		15.000	
<b>Totale Euro</b>	-	165.000	-

### **Impianti produzione energia**

ASM srl rimane a disposizione per lo studio e per la realizzazione di impianti di produzione di energia elettrica a favore dei comuni soci. L'energia 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 srl seguirà anche progetti per i comuni soci per l'ottenimento di eventuali contributi, così come si rende disponibile alla manutenzione di impianti realizzati sia dall'azienda stessa sia da altri soggetti.

Dopo i rilevanti investimenti nei passati esercizi, per il prossimo anno si prevedono interventi, ad esempio, per la messa in sicurezza degli impianti esistenti quali la predisposizione delle linee vita degli impianti fotovoltaici gestiti e dei parapetti. I possibili nuovi investimenti dovranno, comunque, essere preventivamente concordati con le Amministrazioni Comunali.

	<b>IMPIANTI PRODUZIONE ENERGIA</b>		
	<b>Struttura</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>
Euro	60.000		-

### **Risparmio energetico ed impianti a led**

ASM srl è disponibile ad effettuare investimenti finalizzati al risparmio energetico ed al rispetto per l'ambiente quali, ad esempio, la sostituzione delle attuali fonti di illuminazione delle scuole e delle residenze municipali con fonti equivalenti a tecnologia LED.

	<b>ILLUMINAZIONE PUBBLICA E IMPIANTI A LED</b>		
	<b>Struttura</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>
Euro	300.000		-

### **Servizio verde pubblico**

Saranno realizzati gli interventi e i lavori concordati 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, come da piano di intervento delle aree gioco realizzato dal settore tecnico del Comune di Magenta. E' prevista, inoltre, la realizzazione di una nuova area cani (Parco di via Novara) e la creazione del parco in via Don Sturzo.

	SERVIZIO VERDE		
	Struttura	Calore	Global service
Euro			140.000

**Tabella riepilogativa degli investimenti materiali e dei lavori per conto dei Comuni programmati nel 2016**

DESCRIZIONE	Struttura	Servizio calore	Servizio global service	Servizio igiene ambientale	Totale Euro
Fabbricati e terreni	180.000		-		180.000
Telecontrollo		15.000			15.000
Centrali termiche e gruppi termoventilanti		150.000			150.000
Automezzi e macchine operatrici	-	-			-
Mobili ed arredi	10.000			15.000	25.000
Apparecchiature attrezzature ed impianti specifici			40.000	15.000	55.000
Sistema informativo aziendale (hardware)	8.000		5.000		13.000
Impianti produzione energia	60.000				60.000
Illuminazione pubblica	300.000				300.000
Verde e giochi			140.000		140.000
<b>TOTALE EURO</b>	<b>558.000</b>	<b>165.000</b>	<b>185.000</b>	<b>30.000</b>	<b>938.000</b>

## **INVESTIMENTI IMMATERIALI**

### **Migliorie beni di terzi**

Con riferimento al servizio calore si proseguirà con la realizzazione degli investimenti su alcune centrali termiche e caldaie affidate in gestione ad ASM srl

Per la gestione dei parcheggi a Magenta è prevista la riqualificazione e la messa a norma del parcheggio multipiano con l'installazione di un nuovo impianto semaforico, pannelli grigliati e cancello. Per la gestione del servizio di igiene ambientale sono previsti interventi di manutenzione straordinaria presso la piattaforma per la raccolta differenziata a Robecco s/Naviglio con il posizionamento di una sbarra per il controllo degli accessi e interventi di riqualificazione presso la piattaforma per la raccolta differenziata a S. Stefano Ticino.

	<b>MIGLIORIE SU BENI DI TERZI</b>			
	<b>Struttura</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>	<b>Ig. Amb.</b>
Euro		12.000	90.000	36.000

### **Software**

Nel presente esercizio sono previsti investimenti per l'aggiornamento della suite gestionale Engineering (Oracle, Sioum ore uomo-mezzi) e per l'eventuale acquisto di 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.

A seguito dell'internalizzazione del servizio di igiene ambientale si valuterà se munirsi di un'infrastruttura dedicata alla gestione del servizio stesso (formulari, registro di carico/scarico, pesatura rifiuti ecc.) o di avvalersi di un servizio in outsourcing. Anche l'eventuale riprogettazione del sito internet aziendale sarà oggetto di valutazione in funzione dell'espansione aziendale.

Con riferimento all'avvio della gestione dei parcheggi Asm srl dovrà dotarsi di appositi software per il programma delle sanzioni del codice della strada e per la gestione degli abbonamenti.

Inoltre, per il servizio di igiene ambientale di S. Stefano si dovrà acquistare il software per il controllo accessi alla piattaforma che consenta l'utilizzo delle CRS anziché degli attuali tesserini non abbinabili al singolo utente e ormai esauriti.



	<b>SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE (software)</b>			
	<b>Struttura</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>	<b>Ig. Amb.</b>
Euro	20.000		5.000	5.000

### Altri beni

La voce "Altre" della classe delle Immobilizzazioni immateriali accoglie altri eventuali costi capitalizzabili che, per la loro differente natura, non trovano collocazione nelle altre voci delle immobilizzazioni immateriali. Si tratta di una voce residuale prevista dal legislatore per ridurre al minimo la necessità di aggiungere altre voci avvalendosi del 3° comma dell'art. 2423 ter c.c.

I costi iscrivibili in questa voce devono rispettare il principio generale valido per tutte le immobilizzazioni immateriali, ossia che si tratti di costi che non esauriscano la loro utilità in un solo periodo, ma che siano produttivi di benefici per l'impresa lungo un arco temporale di più esercizi. Un altro principio generale da osservare è quello che la capitalizzazione iniziale e il mantenimento dell'iscrizione nell'attivo di questi costi è consentita solamente se vi è una chiara evidenza della loro recuperabilità nel futuro. Il periodo di ammortamento dei costi iscrivibili in questa voce varia in relazione al periodo produttivo di utilità per l'impresa.

Nel servizio di igiene ambientale si evidenzia l'acquisto dei contenitori per l'avvio della raccolta del vetro porta a porta nel Comune di Robecco sul Naviglio.

	<b>ALTRI BENI</b>			
	<b>Struttura</b>	<b>Calore</b>	<b>Global service</b>	<b>Ig. Amb.</b>
Euro				10.000

### ***Tabella riepilogativa degli investimenti immateriali programmati nel 2016***

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Struttura</b>	<b>Servizio calore</b>	<b>Servizio global service</b>	<b>Servizio igiene ambientale</b>	<b>Totale Euro</b>
Migliorie beni di terzi		12.000	90.000	36.000	138.000
Altri beni				10.000	10.000
Licenze d'uso aziendale (software)	20.000		5.000	5.000	30.000
<b>TOTALE EURO</b>	<b>20.000</b>	<b>12.000</b>	<b>95.000</b>	<b>51.000</b>	<b>178.000</b>

## **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

[www.asmmagenta.it](http://www.asmmagenta.it)

[info@asmmagenta.it](mailto:info@asmmagenta.it)

## **BUDGET ANNO 2016**

### **TABELLE RIASSUNTIVE**

A titolo di confronto si evidenzia che, nei passati esercizi, i servizi di gestione del verde pubblico e sgombero neve ed antigelo erano indicati nel bilancio del global service. Con l'avvio della gestione del servizio di igiene ambientale tali attività sono state contemplate, dal budget 2016, in questo servizio.

**BUDGET 2016**  
**Servizio Calore**

		DESCRIZIONE	BUDGET 2016	CONS. 2014	CONS. 2013
<b>A.</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1	Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	572.200	534.382	486.616
	4	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	87.300	113.293	279.531
	5	Altri ricavi e proventi	2.000		
		<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>661.500</b>	<b>647.675</b>	<b>766.147</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	(65.000)	(59.974)	(38.855)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(108.100)	(158.898)	(304.506)
	b	spese per prestazione di servizi	(65.500)	(36.943)	(46.978)
	8	Per godimento di beni di terzi	(500)	(285)	
	9	Per il personale			
	a	Salari e stipendi	(119.402)	(84.198)	(99.257)
	b	Oneri sociali	(40.696)	(32.742)	(22.338)
	c	TFR da accantonare	(7.032)	(5.603)	(5.165)
	d	Altri costi	(200)		
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(32.616)	(30.612)	(29.455)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(163.912)	(158.137)	(139.939)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

**BUDGET 2016**  
**Servizio Calore**

		DESCRIZIONE	BUDGET 2016	CONS.2014	CONS.2013
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	3.000	(31)	(5.476)
	12	Accantonamenti per rischi			
	14	Oneri diversi di gestione	(15.500)	(11.917)	(27.386)
		<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(615.458)</b>	<b>(579.340)</b>	<b>(719.355)</b>
		<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>46.042</b>	<b>68.335</b>	<b>46.792</b>
<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:		-	-
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
	19	Svalutazioni	-		
	a	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	-	6.034	1.259
	21	Oneri straordinari		(645)	(65)
		<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORD.</b>	<b>-</b>	<b>5.389</b>	<b>1.194</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>46.042</b>	<b>73.724</b>	<b>47.986</b>

**BUDGET 2016**  
**Servizio global service**

		DESCRIZIONE	BUDGET 2016	CONS. 2014	CONS. 2013
<b>A.</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1	Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	475.000	470.056	343.336
	4	Incrementi di immobilizzaz. per lavori interni			49.426
	5	Altri ricavi e proventi	73.500	62.615	52.938
		<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>548.500</b>	<b>532.671</b>	<b>445.700</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	(9.200)	(389)	(15.483)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(30.000)	(23.497)	(36.283)
	b	spese per prestazione di servizi	(395.700)	(348.197)	(330.802)
	8	Per godimento di beni di terzi	(13.000)	(12.577)	(3.949)
	9	Per il personale			
	a	Salari e stipendi	(49.940)	(44.866)	(30.407)
	b	Oneri sociali	(16.348)	(16.715)	(12.109)
	c	TFR da accantonare	(3.282)	(3.096)	(2.615)
	d	Altri costi	(100)		
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(10.000)	(15.101)	(15.101)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(8.647)	(11.278)	(12.398)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

BUDGET 2016  
Servizio global service

		DESCRIZIONE	BUDGET 2016	CONS. 2014	CONS. 2013
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci		0	0
	12	Accantonamenti per rischi		0	0
	14	Oneri diversi di gestione	(3.500)	(1.657)	(6.018)
		<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(539.717)</b>	<b>(477.373)</b>	<b>(465.165)</b>
		<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>8.783</b>	<b>55.298</b>	<b>(19.465)</b>
<b>C</b>		<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
	15	Proventi da partecipazione			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	13.000	1.874	85
	17	Interessi ed altri oneri finanziari		0	0
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.</b>	<b>13.000</b>	<b>1.874</b>	<b>85</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		8.314	14.492
	21	Oneri straordinari		0	(3.131)
		<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORD.</b>	<b>-</b>	<b>8.314</b>	<b>11.361</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>21.783</b>	<b>65.486</b>	<b>(8.019)</b>

**BUDGET 2016**  
**Servizio igiene ambientale e verde pubblico**

		DESCRIZIONE	BUDGET 2016	CONS. 2014	CONS. 2013
<b>A.</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1	Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	1.356.192		
	4	Incrementi di immobilizzaz. per lavori interni			
	5	Altri ricavi e proventi			
		<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	1.356.192	-	-
<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	(52.500)		
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(12.000)		
	b	spese per prestazione di servizi	(685.500)		
	8	Per godimento di beni di terzi	(105.000)		
	9	Per il personale			
	a	Salari e stipendi	(292.883)		
	b	Oneri sociali	(79.611)		
	c	TFR da accantonare	(19.581)		
	d	Altri costi			
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(26.860)		
	b	ammortam. immobilizz. materiali			
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

**BUDGET 2016**  
**Servizio igiene ambientale e verde pubblico**

		DESCRIZIONE	BUDGET 2016	CONS. 2014	CONS. 2012
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci		0	
	12	Accantonamenti per rischi			
	14	Oneri diversi di gestione	(6.000)		
		<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(1.279.935)</b>		
		<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>76.257</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<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			
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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			
	21	Oneri straordinari			
		<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORD.</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>76.257</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**BUDGET 2016**  
**Servizio Struttura**

		DESCRIZIONE	BUDGET 2016	CONS.2014	CONS.2013
<b>A.</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1	Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni			
	4	Incrementi di immobilizz. per lavori interni		-	-
	5	Altri ricavi e proventi:	1.685.578	1.522.716	1.419.193
		<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.685.578</b>	<b>1.522.716</b>	<b>1.419.193</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	(13.000)	(9.752)	(10.793)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(296.500)	(20.248)	(22.322)
	b	spese per prestazione di servizi	(315.490)	(347.301)	(366.957)
	8	Per godimento di beni di terzi	(18.180)	(14.502)	(20.489)
	9	Per il personale			
	a	Salari e stipendi	(322.434)	(405.206)	(386.522)
	b	Oneri sociali	(97.940)	(138.351)	(140.562)
	c	TFR da accantonare	(21.775)	(25.858)	(26.320)
	d	Altri costi	(2.000)	(3.372)	(3.347)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(21.990)	(22.843)	(36.870)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(578.559)	(578.666)	(660.836)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			(355.000)

**BUDGET 2016**  
**Servizio Struttura**

		<b>DESCRIZIONE</b>	<b>BUDGET 2016</b>	<b>CONS.2014</b>	<b>CONS.2013</b>
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci			
	12	Accantonamenti per rischi		(390.000)	
	14	Oneri diversi di gestione	(60.100)	(45.468)	(48.333)
		<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(1.747.968)</b>	<b>(2.001.567)</b>	<b>(2.078.351)</b>
		<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>(62.390)</b>	<b>(478.851)</b>	<b>(659.158)</b>
<b>C</b>		<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
	15	Proventi da partecipazione			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	73.000	44.925	94.891
	17	Interessi ed altri oneri finanziari	(6.531)	(9.600)	(12.044)
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.</b>	<b>66.469</b>	<b>35.325</b>	<b>82.847</b>
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
	19	Svalutazioni			
	a	di partecipazioni			
	b	immobilizzazioni finanziarie		0	(130.000)
		<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(130.000)</b>
<b>E</b>		<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	20	Proventi straordinari		493.558	257.839
	21	Oneri straordinari		(49.830)	(209.426)
		<b>TOTALE ONERI E PROV. STRAORD.</b>	<b>0</b>	<b>443.728</b>	<b>48.413</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>4.079</b>	<b>202</b>	<b>(657.898)</b>

**BUDGET 2016**  
**Generale ASM SRL**

		DESCRIZIONE	BUDGET 2016	CONS. 2014	CONS. 2013
<b>A.</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1	Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	2.403.392	1.004.438	829.952
			-	-	-
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	87.300	113.293	328.957
			-	-	-
	5	Altri ricavi e proventi:	1.761.078	1.585.331	1.472.131
		<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZ.</b>	<b>4.251.770</b>	<b>2.703.062</b>	<b>2.631.040</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	0
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(139.700)	(70.115)	(65.131)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(446.600)	(202.643)	(363.111)
	b	spese per prestazione di servizi	(1.462.190)	(732.441)	(744.737)
	8	Per godimento di beni di terzi	(136.680)	(27.364)	(24.438)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(784.659)	(534.270)	(516.186)
	b	Oneri sociali	(234.595)	(187.808)	(175.009)
	c	TFR da accantonare	(51.670)	(34.557)	(34.100)
	d	Altri costi	(2.300)	(3.372)	(3.347)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(91.466)	(68.556)	(81.426)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(751.118)	(748.081)	(813.173)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide	0	0	(355.000)

**BUDGET 2016**  
**Generale ASM SRL**

		<b>DESCRIZIONE</b>	<b>BUDGET 2016</b>	<b>CONS. 2014</b>	<b>CONS. 2013</b>
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	3.000	(31)	(5.476)
	12	Accantonamenti per rischi		(390.000)	
	14	Oneri diversi di gestione	(85.100)	(59.042)	(81.737)
		<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(4.183.078)</b>	<b>(3.058.280)</b>	<b>(3.262.871)</b>
		<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>68.692</b>	<b>(355.218)</b>	<b>(631.831)</b>
<b>C</b>		<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
	15	Proventi da partecipazione	-		
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	86.000	46.799	94.976
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	(6.531)	(9.600)	(12.044)
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>79.469</b>	<b>37.199</b>	<b>82.932</b>
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
	19	Svalutazioni			
	a	di partecipazioni	-		
	b	immobilizzazioni finanziarie		0	(130.000)
		<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(130.000)</b>
<b>E</b>		<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	20	Proventi straordinari	-	507.906	273.590
	21	Oneri straordinari	-	(50.475)	(212.622)
		<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>457.431</b>	<b>60.968</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>148.161</b>	<b>139.412</b>	<b>(617.931)</b>
	22	Imposte dell'esercizio			
		Ires	(40.744)	(84.598)	(23.943)
		Irap	(2.679)	(23.370)	(19.027)
		Imposte anticipate		(3.264)	(9.420)
		Imposte differite		31.408	31.408
	23	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>104.738</b>	<b>59.588</b>	<b>(638.913)</b>

## Riclassificazione bilancio

ASM Magenta srl  
BUDGET ANNO 2016

	SERVIZIO CALORE	SERVIZIO GLOBAL SERVICE	SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE	SERVIZIO STRUTTURA	TOTALE
<b>ASM Magenta srl</b>					
<b>Conto economico - BUDGET ANNO 2016</b>					
Fatturato	572.200	475.000	1.356.192	0	2.403.392
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	87.300	0	0	0	87.300
Altri ricavi	2.000	73.500	0	1.685.578	1.761.078
<b>Totale ricavi</b>	<b>661.500</b>	<b>548.500</b>	<b>1.356.192</b>	<b>1.685.578</b>	<b>4.251.770</b>
(Costo del venduto)	(62.000)	(9.200)	(52.500)	(13.000)	(136.700)
(Spese per prestazioni e servizi)	(173.600)	(425.700)	(697.500)	(611.990)	(1.908.790)
(Spese per godimento di beni di terzi)	(500)	(13.000)	(105.000)	(18.180)	(136.680)
(Spese per il personale)	(167.330)	(69.670)	(392.075)	(444.149)	(1.073.224)
(Svalutazioni attivo circolante)	0	0	0	0	0
(Accantonamenti)	0	0	0	0	0
(Oneri diversi di gestione)	(15.500)	(3.500)	(6.000)	(60.100)	(85.100)
<b>EBITDA (margine operativo lordo)</b>	<b>242.570</b>	<b>27.430</b>	<b>103.117</b>	<b>538.159</b>	<b>911.276</b>
<i>% su totale ricavi</i>	<i>36,7%</i>	<i>5,0%</i>	<i>7,6%</i>	<i>31,9%</i>	<i>21,4%</i>
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Immateriali)	(32.616)	(10.000)	(26.860)	(21.990)	(91.466)
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Materiali)	(163.912)	(8.647)	0	(578.559)	(751.118)
<b>EBIT (Reddito operativo)</b>	<b>46.042</b>	<b>8.783</b>	<b>76.257</b>	<b>(62.390)</b>	<b>68.692</b>
<i>% su totale ricavi</i>	<i>7,0%</i>	<i>1,6%</i>	<i>5,6%</i>	<i>-3,7%</i>	<i>1,6%</i>
<b>Gestione finanziaria</b>	<b>0</b>	<b>13.000</b>	<b>0</b>	<b>66.469</b>	<b>79.469</b>
Proventi finanziari		13.000		73.000	86.000
(Oneri finanziari)		0	0	(6.531)	(6.531)
<b>Rettifiche valore attività finanziarie</b>					<b>0</b>
Rivalutazioni					0
(Svalutazioni)					0
<b>Risultato gestione ordinaria</b>					<b>148.161</b>
<b>Gestione straordinaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Proventi straordinari	0	0	0	0	0
(Oneri straordinari)	0	0	0	0	0
<b>Risultato anteimposte</b>					<b>148.161</b>
(Tasse)					(43.423)
<b>Risultato netto</b>					<b>104.738</b>
<i>% su totale ricavi</i>					<i>2,5%</i>

## **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

[www.asmmagenta.it](http://www.asmmagenta.it)

[info@asmmagenta.it](mailto:info@asmmagenta.it)

## **RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLE SINGOLE VOCI DEL BUDGET ANNO 2016**

## 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)	204.000
Magenta (sovrapprezzo termico)	5.000
Bernate	12.800
Boffalora s/Ticino	57.000
Corbetta	110.000
Mesero	38.100
Ossona	40.100
Robecco s/N.	39.200
<b>Totale corrispettivo conduzione impianti</b>	<b>506.200</b>
Contributi in conto impianti	6.000
Lavori c/utenti	60.000
<b>Totale ricavi da vendite e prestazioni</b>	<b>572.200</b>

## SERVIZIO GLOBAL SERVICE

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI GLOBAL SERVICE	Euro
<b>Corrispettivo gestione global service</b>	
Corrispettivo global service Boffalora	45.000
Ricavi global service Boffalora	50.000
Corrispettivo gestione cimitero Corbetta	68.000
Ricavi gestione cimitero Corbetta	45.000
Gestione parcheggi	267.000
<b>Totale ricavi da vendite e prestazioni global service</b>	<b>475.000</b>

## SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE E VERDE PUBBLICO

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI IGIENE AMBIENTALE	Euro
<b>Corrispettivo gestione servizio igiene ambientale</b>	
Corrispettivo S. Stefano	431.000
Corrispettivo Robecco s/N.	404.713
<b>Totale corrispettivo gestione servizio igiene ambientale</b>	<b>835.713</b>
<b>Raccolta differenziata</b>	
Ricavi S. Stefano	1.594
Contributi S. Stefano	28.231
Ricavi Robecco s/N.	1.704
Contributi Robecco S/N.	24.747
<b>Totale raccolta differenziata</b>	<b>56.276</b>
<b>Totale ricavi igiene ambientale</b>	<b>891.989</b>
<b>Corrispettivo gestione servizio verde pubblico, giochi, fontane e fontanelle</b>	
Boffalora	33.000
Magenta corrispettivo	200.000
Magenta centro storico	81.148
Magenta manutenzioni giochi	122.951
<b>Totale ricavi verde e giochi</b>	<b>437.098</b>
<b>Corrispettivo gestione neve</b>	
Cuggiono quota fissa	10.880
Cuggiono quota variabile	12.000
Mesero quota fissa	1.725
Mesero quota variabile	2.500
<b>Totale ricavi neve</b>	<b>27.105</b>
<b>Totale ricavi da vendite e prestazioni ig. Ambientale</b>	<b>1.356.192</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 esercizi

<b>INCREMENTI DI IMMOB. PER LAVORI INTERNI</b>	<b>Servizio calore</b>	<b>Servizio global service</b>	<b>Servizio igiene ambientale</b>	<b>Servizio struttura</b>	<b>Totale generale Euro</b>
Da spese per acquisto materiali	20.000				<b>20.000</b>
Da spese per personale	10.000				<b>10.000</b>
Da spese per lavori e manutenzioni	50.000				<b>50.000</b>
Da spese per prestazione di servizi	7.000				<b>7.000</b>
Da spese per automezzi	300				<b>300</b>
<b>Totale Euro</b>	<b>87.300</b>	-		-	<b>87.300</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, pur essendo ricavi operativi e ricorrenti per ASM srl.

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, degli impianti fotovoltaici, degli impianti di illuminazione a led.

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

<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>Servizio calore</b>	<b>Servizio global service</b>	<b>Servizio ig. amb. e verde</b>	<b>Servizio Struttura</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>
Altri proventi	1.000	1.000		25.000	<b>27.000</b>
Servizi corporate da aziende partecipate (ALD)				121.302	<b>121.302</b>
Servizi corporate da aziende partecipate (ALA)				372.276	<b>372.276</b>
Corrispettivo affitti sede				10.000	<b>10.000</b>
Corrispettivo da CAP HOLDING				720.000	<b>720.000</b>
Ricavi da illuminazione da interni led				310.000	<b>310.000</b>
Canoni utilizzo impianti fotov				70.000	<b>70.000</b>
Corrispettivi conduzione distributori acqua potabile		72.000			<b>72.000</b>
Indennizzi da assicurazioni e varie	1.000	500			<b>1.500</b>
<b>TOTALE EURO</b>	<b>2.000</b>	<b>73.500</b>		<b>1.685.578</b>	<b>1.761.078</b>

**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

Si precisa che parte di questi costi, pari a € 20.000 per il servizio calore sono stati capitalizzati.

	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
<b>Materiali di magazzino</b>					
Materiale per impianti	10.000	-	-	2.000	12.000
Materiale vario produzione	40.000	1.000		1.000	42.000
Carburanti e lubrificanti	3.300	2.500	30.000	3.000	38.800
<b>Tot. Materiali di mag.</b>	<b>53.300</b>	<b>3.500</b>	<b>30.000</b>	<b>6.000</b>	<b>92.800</b>
<b>Materiali diversi di consumo</b>					
Cancelleria, stampati, modulistica CED e materiale	500	500	500	3.000	4.500
Materiali di consumo ed attrezzatura minuta	10.000	5.000	17.000	3.000	35.000
Indumenti e varie per il personale dipendente	1.200	200	5.000	1.000	7.400
<b>Tot. Materiali di consumo</b>	<b>11.700</b>	<b>5.700</b>	<b>22.500</b>	<b>7.000</b>	<b>46.900</b>
<b>Tot. generale EURO</b>	<b>65.000</b>	<b>9.200</b>	<b>52.500</b>	<b>13.000</b>	<b>139.700</b>

## 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>Servizio ig. amb. e verde</b>	<b>Servizio Struttura</b>	<b>Totale generale Euro</b>
Fabbricati industriali	-	1.000	3.000	10.000	14.000
Impianti di telecontrollo	3.500	-			3.500
Impianti vari	10.000	27.000		10.000	47.000
Attrezzature ed apparecchiature	1.500	500	2.000		4.000
Automezzi	1.100	500	7.000	-	8.600
Macchine ufficio e impianto CED				2.000	2.000
Impianti telefonici				2.500	2.500
Prestaz. per fotov. e interventi di risparmio energetico				270.000	270.000
Opere edili	2.000	1.000		2.000	5.000
Centrali termiche	90.000	-			90.000
<b>Totale Euro</b>	<b>108.100</b>	<b>30.000</b>	<b>12.000</b>	<b>296.500</b>	<b>446.600</b>

Si precisa che parte di questi costi, pari a € 50.300 per il servizio calore, sono capitalizzati.

## 7b Spese per prestazioni di servizi

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Consumi interni metano, acqua ed energia elettrica				33.000	33.000
Servizio postale	100	100		1.000	1.200
Telefoniche (fisse e cell)	4.500	1.100	3.000	22.500	31.100
Telefoniche telecontrollo	8.000	-			8.000
Servizi legali, notarili, fiscali, amministrativi e tecnici	20.000	3.000		40.000	63.000
Prestazioni di terzi	5.000	1.000	90.000	5.000	101.000
Emolumenti al Collegio Sindacale				30.000	30.000
Proced. Software, canoni assistenza e manutenz.		1.000	2.000	26.000	29.000
Servizio di vigilanza notturna e pulizia sede		-		20.000	20.000
Analisi di laboratorio	1.800	3.000			4.800
Spese di trasporto				500	500
Premi assicurativi impianti industriali	2.000	-		15.200	17.200
Premi assicurativi per R.C. veicoli	3.000	900		1.800	5.700
Premi assicurativi per R.C. v/terzi, furto, tutela legale	5.000	5.000	5.000	37.800	52.800
Premi assicurativi infortuni				3.390	3.390
Spese per automezzi	100	100		300	500
Spese per personale dipendente, corsi e varie	6.000	500	4.000	5.000	15.500
Ticket pasto	6.000	2.000	11.500	14.500	34.000
Servizi per certific. ISO, RSPP e ODV	3.000		1.000	6.000	10.000
Prestazioni per bollette				19.000	19.000
Oneri bancari per servizi	1.000	-		2.000	3.000
Smaltimenti			198.000		198.000
Indennità C. d'A.				32.500	32.500
Prestaz. per parcheggi		213.000			213.000
Prestaz. per neve			21.000		21.000
Prestaz. per verde			350.000	-	350.000
Prestaz. per global service e servizi cimiteriali		165.000		-	165.000
<b>TOTALE EURO</b>	<b>65.500</b>	<b>395.700</b>	<b>685.500</b>	<b>315.490</b>	<b>1.462.190</b>

**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 ha attuato, già dall’esercizio 2015, 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 e i canoni a noleggio degli automezzi

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

<b>Godimento beni di terzi</b>	<b>Servizio calore</b>	<b>Servizio global service</b>	<b>Servizio ig. amb. e verde</b>	<b>Servizio Struttura</b>	<b>Totale generale Euro</b>
Canoni attraversamenti stradali				380	380
Noleggio beni di terzi	500	13.000	105.000	9.000	127.500
Canoni leasing				8.000	8.000
Godimento diritti di superficie				800	800
<b>Tot. EURO</b>	<b>500</b>	<b>13.000</b>	<b>105.000</b>	<b>18.180</b>	<b>136.680</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.

L'azienda applica per i propri dipendenti due differenti contratti: Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il settore gas-acqua (ex Federutility) e, per il Direttore Generale, unico dirigente dell'Azienda, il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i Dirigenti delle Imprese di pubblica utilità CONF SERVIZI. Nel corso del 2016, con l'internalizzazione della gestione del servizio di igiene ambientale e il conseguente assorbimento di personale proveniente dai gestori uscenti (n. 8 unità) l'azienda applicherà un ulteriore contratto, specifico del settore, il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dei servizi ambientali.

Sempre conseguentemente all'internalizzazione della gestione del servizio di igiene ambientale si è previsto il reclutamento, mediante specifica selezione da espletarsi ad inizio 2016, di un'ulteriore unità, alla quale affidare le mansioni di coordinamento e controllo del servizio, da inquadrare con CCNL dei servizi ambientali.

Nel corso del 2016 sono inoltre previste due ulteriori selezioni pubbliche per l'assunzione di personale da inquadrare con CCNL gas-acqua, ed in particolare:

- 1) S  
elezione pubblica per l'assunzione a tempo indeterminato di n. 1 profilo professionale da inquadrare nell'Area Contratti e Affari Legali, in considerazione del continuo evolversi del panorama normativo legato alle aziende partecipate;
- 2) S  
elezione pubblica per l'assunzione a tempo indeterminato di n. 1 addetto di segreteria, da inserire nell'Ufficio Segreteria e Personale.

L'organico dell'anno 2016 pertanto ammonterà a n. 21 unità, di cui n. 9 inquadrare con CCNL dei servizi ambientali, n. 11 inquadrare con CCNL per il settore gas-acqua e n. 1 inquadrata con CCNL per i Dirigenti CONF SERVIZI.

Il personale sarà ripartito sui diversi servizi come meglio dettagliato nelle tabelle sottostanti.

	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. ambientale e verde	Servizio Struttura	Totale generale
Retribuzioni lorde	119.902	49.940	293.183	323.935	786.959
Rimborsi da enti previdenziali	(500)	0	(300)	(1.500)	(2.300)
Retribuzioni nette	119.402	49.940	292.883	322.435	784.659
Oneri sociali	40.696	16.348	79.611	97.940	234.595
<b>Totale Euro</b>	<b>160.098</b>	<b>66.288</b>	<b>372.494</b>	<b>420.375</b>	<b>1.019.254</b>
Tfr da accantonare	7.032	3.282	19.581	21.775	51.670
Altri costi	200	100		2.000	2.300
<b>Totale Euro</b>	<b>7.232</b>	<b>3.382</b>	<b>19.581</b>	<b>23.775</b>	<b>53.970</b>
<b>TOTALE SPESE DI PERSONALE</b>	<b>167.330</b>	<b>69.670</b>	<b>392.075</b>	<b>444.150</b>	<b>1.073.224</b>
numero pesone previste al 31.12.2016	3,5	1	11,5	5	21
Costo medio	47.809	69.670	34.093	88.830	51.106

## 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 servizio di igiene ambientale gli ammortamenti si riferiscono agli investimenti effettuati nel servizio verde (aree cani, piantumazioni, impianti di irrigazione ecc....) e all'acquisto dei contenitori per la raccolta differenziata. Nel servizio calore e global service ad interventi su migliorie 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. Alcuni costi sono ripartiti in funzione della durata del contratto.



<b>Ammortamento immateriale</b>	<b>Servizio calore</b>	<b>Servizio global service</b>	<b>Servizio ig. amb. e verde</b>	<b>Servizio Struttura</b>	<b>Totale generale Euro</b>
Spese costituzione		-		-	-
Altre immobilizzazioni immat.	950		23.260		24.210
Migliorie beni di terzi	31.666	10.000	3.600	600	45.866
Licenze uso				1.072	1.072
Procedure software				14.773	14.773
Spese di impianto ed ampliamento				5.544	5.544
<b>TOTALE</b>	<b>32.616</b>	<b>10.000</b>	<b>26.860</b>	<b>21.990</b>	<b>91.466</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
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, igiene ambientale e verde**

<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 € 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

<b>Ammortamento materiale</b>	<b>Servizio calore</b>	<b>Servizio global service</b>	<b>Servizio ig. amb. e verde</b>	<b>Servizio Struttura</b>	<b>Totale generale Euro</b>
	163.912	8.647		578.559	<b>751.118</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.

Alla data attuale non si prevedono movimentazione di questa voce nel presente esercizio. La quantificazione di questi valori, verrà quantificata in sede di bilancio consuntivo.

### 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

	<b>Servizio calore</b>	<b>Servizio global service</b>	<b>Servizio ig. Amb. e verde</b>	<b>Servizio Struttura</b>	<b>Totale generale Euro</b>
Rimanenze al 01.01.2016	11.000		-	-	11.000
Rimanenze al 31.12.2016	8.000		-	-	8.000
<b>TOTALE VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>3.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.000</b>

## 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	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Contributi associativi	200	100	1.500	3.300	5.100
Abbonamenti a giornali, riviste e libri			500	2.000	2.500
Valori bollati e marche da bollo	100			1.500	1.600
Viaggi e trasferte dipendenti	200	400		1.000	1.600
Spese di rappresentanza				2.000	2.000
Spese promozionali e liberalità a enti			3.000	10.000	13.000
Pubblicazioni ed inserzioni				1.000	1.000
Altre spese amministrative	12.000	3.000	1.000	1.500	17.500
<b>TOTALE SPESE GENERALI Euro</b>	<b>12.500</b>	<b>3.500</b>	<b>6.000</b>	<b>22.300</b>	<b>44.300</b>

### Imposte e tasse

	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Imposte comunali				36.000	36.000
Imposte e tasse				1.000	1.000
Iva non deducibile				800	800
<b>TOTALE IMPOSTE E TASSE Euro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>37.800</b>	<b>37.800</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	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
<b>Minusvalenze da cessione di beni</b>	3.000				3.000

## 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

Nel rispetto dei criteri generali della prudenza e della competenza e nella prospettiva della continuità aziendale, la distribuzione di dividendi da parte di società partecipate verrà quantificata in sede di bilancio consuntivo.

### 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.

<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Interessi su c/c bancari e postali	-			15.000	15.000
Interessi diversi		13.000		3.000	16.000
Interessi su attività finanziarie		-		55.000	55.000
<b>TOTALE proventi diversi</b>	-	13.000	-	73.000	86.000

## 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 acquedotto, i cui costi sono imputati alla struttura.

### **SERVIZIO STRUTTURA**

#### **Mutui ex servizio acquedotto**

Istituto Mutuante	Importo opere mutuate Euro	Decorrenza	Durata anni	Tasso interesse %	Quota capitale	Interessi ed accessori	Totale Euro	Capitale residuo al 31/12/2016
C.D.D.P.P. POS 4338867/00	257.262,45	2003	17	4,60	16.707	3.105	<b>19.812</b>	54.931
C.D.D.P.P. POS 4338867/01	74.336,33	2003	17	4,60	4.828	897	<b>5.725</b>	15.872
C.D.D.P.P. POS 4336884/00	209.413,70	2004	15	4,60	13.600	2.528	<b>16.127</b>	44.715
<b>Totale Euro</b>	<b>541.012,48</b>				<b>35.134</b>	<b>6.531</b>	<b>41.665</b>	<b>115.519</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.

Anche in questo caso la quantificazione di questi valori, nel rispetto dei criteri generali della prudenza e della competenza, verrà quantificata in sede di bilancio consuntivo.

## 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).

	Budget 2016
Risultato ante imposte	148.161
IRES	- 40.744
IRAP	- 2.679
Imposte anticipate	-
Imposte differite	
<b>Totale imposte</b>	<b>- 43.423</b>
<b>Risultato netto</b>	<b>104.738</b>

## 23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

Servizio	Budget 2016
Servizio calore	46.042
Servizio global service	21.783
Servizio ig. amb. e verde	76.257
Servizio Struttura	4.079
<b>Totale generale Euro</b>	<b>148.161</b>
Totale imposte	- 43.423
<b>Risultato netto</b>	<b>104.738</b>