

BILANCIO DI PREVISIONE

DELL'ESERCIZIO 2018

E

PIANO INVESTIMENTI

2018/2020



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

info@asmmagenta.it

Indice

- Organi sociali Pag. 2
- Piano investimenti 2018/2020 Pag. 3
- Relazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2018 Pag. 22
- Bilancio di previsione anno 2018 – Tabelle riassuntive Pag. 36
- Relazione illustrativa delle voci del bilancio di previsione Pag. 48

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

info@asmmagenta.it

ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente:	Viola Giuseppe
Amministratori	Ronzio Franca Maria (Vicepresidente ed Amministratore Delegato)
	Ponti Lorena
	Sala Luca

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

info@asmmagenta.it

Piano investimenti 2018/2020

PREMESSA

Il presente piano è relativo al triennio 2018-2020 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 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 e, di conseguenza, dei mutamenti organizzativi.

Al riguardo, l'evoluzione avvenuta in questi ultimi anni ha portato ASM srl a riqualficarsi sempre nell'ottica e nella prospettiva di società di Servizi Pubblici Locali. 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 devono venire 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.

Con l'entrata in vigore delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE la disciplina dell'in-house providing ha trovato una nuova fonte normativa. Il legislatore comunitario ha infatti voluto inserire in disposizioni di diritto positivo quello che era il portato della stratificazione giurisprudenziale emersa sul tema. Il legislatore italiano, da parte sua, nel recepire le nuove direttive in materia di appalti pubblici, ha inserito anch'esso all'interno del D.Lgs. 50/2016 una specifica disciplina dell'istituto ricalcando fedelmente quanto già stabilito dalle direttive comunitarie.

Al riguardo, occorre sottolineare come gli articoli del D.Lgs. 50/2016 dedicati all'in house providing siano due: l'art. 5 (che definisce le tipologie di in house providing possibili e ne precisa i requisiti) e l'art. 192 (il quale prevede l'istituzione di uno specifico registro a cura di ANAC nel quale debbano essere iscritte le stazioni appaltanti che si avvalgono di affidamento in house).

Per quanto riguarda le tipologie di affidamenti in house, l'art. 5 citato prevede adesso in modo espresso che possa darsi seguito ad affidamenti in house:

- da parte di una amministrazione aggiudicatrice a favore di un soggetto da essa controllato;
- da parte del soggetto controllato a favore dell'amministrazione che lo controlla;

- da parte di una amministrazione aggiudicatrice a favore di un soggetto indirettamente controllato;
- da parte del soggetto controllato a favore di un altro soggetto controllato dalla medesima amministrazione aggiudicatrice.

Viene inoltre sancito espressamente che il controllo può essere "condiviso" da più amministrazioni le quali controllino congiuntamente il medesimo soggetto affidatario. Per quanto riguarda i requisiti che debbano sussistere per aversi un corretto affidamento in house vengono ripetuti i tre "tradizionali" requisiti del capitale pubblico, dello svolgimento di attività prevalentemente per gli enti controllanti e del "controllo analogo". Tuttavia sussistono due importanti novità rispetto al passato, ossia che:

- è ammessa la partecipazione, sebbene in modo estremamente limitato, di capitali privati nella compagine societaria dell'affidatario;
- viene individuata nella soglia del 20% il volume massimo di attività che l'affidatario può svolgere a favore di soggetti terzi senza perdere la qualificazione di affidatario in house.

Dopo numerosi rinvii, secondo quanto previsto dalle Linee Guida Anac 7/2017, dal 15.01.2018 sarà possibile presentare domanda per l'iscrizione all'elenco Anac delle società in house. L'iscrizione è obbligatoria per le amministrazioni che operano tramite affidamenti in house e per gli enti a loro collegati.

Dopo la delibera dell'Assemblea dei Soci di ASM srl in data 19.10.2016 che ha dato avvio al processo di industrializzazione, nel prossimo triennio verrà consolidato il piano industriale e l'espansione aziendale, con la disponibilità di ASM srl di gestire anche nuovi servizi che i Comuni Soci le affideranno.

Il Piano Industriale di ASM srl mira a creare valore per i principali stakeholders attraverso una strategia di crescita sia per linee interne che esterne, nel 2018. L'impianto strategico perseguito si pone in continuità con l'esperienza passata e poggia sui punti di forza raggiunti, che hanno dimostrato di produrre risultati positivi. La crescita è perseguita attraverso anche in ottica sostenibile sia in ambito sociale che economico, con obiettivi a lungo termine.

ASM srl persegue una strategia di crescita multi-business concentrata, in particolare, su 2 aree d'affari core: ambiente ed energia, a cui si unisce la ricerca continua di maggiore efficienza, efficacia ed economicità nella gestione dei servizi aziendali. La proposta multiutility di ASM risponde efficacemente alle richieste e ai vantaggi per i Comuni Soci di potere avere da un unico operatore l'insieme completo dei servizi.

Tutti i servizi gestiti dovranno offrire un contributo positivo alla crescita di ASM srl sia in termini di fatturato sia in termini di contenimento di costi.

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;
- consolidamento della sua natura industriale;
- miglioramento di immagine, efficacia ed efficienza nelle attività che hanno un impatto sulla cittadinanza;
- capacità nella gestione del cambiamento in relazione ai nuovi scenari al fine di essere preparati ad affrontare le nuove sfide imposte dal mercato e dalle normative di settore.

Nel presente anno proseguirà, in collaborazione le Amministrazioni Comunali di Magenta, Robecco, S. Stefano Ticino e, proprio dall'anno 2018, anche il Comune di Boffalora s/Ticino, il progetto per la redazione di un giornalino (la Voce dei giovani) scritto direttamente dai ragazzi delle scuole primarie e secondarie di primo e secondo grado. Nel giornale vengono date, altresì, anche informazioni utili sulle attività di ASM nel 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 2018 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.

Entro il mese di gennaio 2018 dovrà essere presentata la domanda per il mantenimento del rating di legalità all'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato. 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.

Il rating puo' avere un range tra un minimo di una 'stelletta' a un massimo di tre 'stellette', attribuito dall'Autorità sulla base della dichiarazione presentata dalle aziende

richiedenti. L'Autorità, nella sua adunanza del 31 marzo 2016, in base alle dichiarazioni rese dall'azienda, nonché all'esito delle valutazioni effettuate, ha deliberato di attribuire ad ASM srl, il punteggio ★★ ++.

ASM srl è stata inserita, quindi, nell'elenco delle imprese con Rating di legalità, così come previsto dall'art. 8 del Regolamento. 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.

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.

ASM srl si sta proponendo per operare anche come ESCo (Energy Service Company) dopo aver inserito questa attività nel proprio oggetto sociale. Nel prossimo triennio è volontà dell'Azienda sviluppare il servizio energia per il quale si è ottenuta la necessaria certificazione secondo la norma **UNI CEI 11352** al fine di dare la possibilità ai comuni soci di fare efficienza energetica. Oggi parlare di energia significa addentrarsi in un ambito che richiede esperienza, lungimiranza e visione d'insieme. L'obiettivo è quello di ottenere il massimo rendimento, riducendo i consumi attraverso l'ammodernamento degli impianti e la loro puntuale manutenzione.

La norma delinea i requisiti minimi dei servizi di efficienza energetica e le capacità (organizzativa, diagnostica, progettuale, gestionale, economica e finanziaria) che la ESCo deve possedere per poter offrire tali attività presso i propri clienti: assegna inoltre una lista di controllo per la verifica delle capacità delle ESCo. Tra i requisiti va ricordato la richiesta di avere un Esperto in Gestione dell'Energia (EGE, certificato secondo la norma UNI CEI 11339 o in possesso dei requisiti richiesti) nel proprio organico.

A tale proposito si è proceduto, nello scorso anno, alla sottoscrizione del primo contratto energia per i lavori di riqualificazione tecnologica dell'impianti termico del poliambulatorio di Marcallo con Casone e gestione dell'impianto di cui ASM effettuerà anche la gestione e la manutenzione per i prossimi cinque anni. ASM srl in quanto ESCo fornisce servizi energetici ovvero altre misure di miglioramento dell'efficienza energetica nelle installazioni o nei locali dell'utente e, ciò facendo, accetta un certo margine di rischio finanziario. Il pagamento dei servizi forniti si basa, totalmente o parzialmente, sul miglioramento dell'efficienza energetica conseguito e sul raggiungimento degli altri criteri di rendimento stabiliti.

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 a sostenere, per un determinato numero di anni, la stessa "bolletta" energetica".

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.

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.

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

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

Nel servizio di global service sono comprese anche la gestione attività del servizio verde, delle casette dell'acqua e dei parcheggi pubblici a pagamento.

Per il prossimo triennio si ribadisce l'importanza dell'estensione dello svolgimento di questi servizi a tutti i comuni soci oltre al costante e continuo miglioramento della qualità dei servizi prestati.

Con riferimento alle cassette dell'acqua nel corso degli ultimi anni si è stabilizzata l'attività di ASM srl nel campo della costruzione e gestione delle "cassette dell'acqua 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. Al riguardo, sono in fase di definizioni i contratti di gestione e manutenzione con alcuni Comuni per il prossimo triennio (Bernate, Boffalora, e S. Stefano Ticino).

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).

Anche per il prossimo triennio si ribadisce l'importanza del miglioramento dello svolgimento dei servizi di manutenzione del verde pubblico, attualmente gestito nei Comuni di Magenta e Boffalora e gestione dei giochi dei parchi pubblici a Magenta. Con riferimento ai parchi e ai giochi, dopo che il Comune di Magenta ha 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 prossimo triennio si effettueranno interventi di manutenzione ordinaria. Nel servizio verde sono in corso trattative con alcuni Comuni soci che potranno comportare nuove modalità operative nella gestione del servizio e nuovi investimenti in attrezzature (trattorino, decespugliatori).

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 permette un costante controllo, verifica e valutazione delle prestazioni dei fornitori e quindi dell'efficienza del servizio stesso.

SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE

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 nel comune di Robecco sul Naviglio. Dal 01 marzo 2018 ASM effettuerà, per conto di Aemme Linea Ambiente srl, il servizio di spazzamento meccanizzato nel Comune di Marcallo con Casone.

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, considerato anche il costante aumento delle tariffe di smaltimento dei materiali e la difficoltà di trovare impianti di recupero.

Saranno sempre effettuati interventi di manutenzione e di riorganizzazione presso le piattaforme per la raccolta differenziata di Robecco e S. Stefano Ticino, anche al fine di perseguire un costante monitoraggio sul conferimento dei rifiuti da parte dei cittadini in piattaforma e migliorare la logistica nella gestione e nella movimentazione dei cassoni. Sono allo studio l'avvio di nuove attività quali la raccolta porta a porta di sfalci erba per il periodo aprile-settembre ed il servizio di raccolta ingombranti a domicilio.

In tema normativo, ASM srl sarà coinvolta prima di tutto nella valutazione di quanto previsto dalle 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.

Sarà priorità dell'azienda monitorare anche le nuove direttive che ARERA (Autorità di Regolazione per l'Energia Reti ed Ambiente) emanerà nel campo dei rifiuti e l'ambiente. ARERA infatti, secondo quanto stabilito dalla Legge di Bilancio di previsione 2018, prende il posto della vecchia Autorità per l'energia elettrica il gas e il sistema idrico o "Aeegsi".

L'accorpamento in un unico soggetto prevede, tra i vari compiti, le funzioni di regolazione e controllo in materia di rifiuti, *"al fine di migliorare il sistema di regolazione del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati"*, per garantire accessibilità, fruibilità e diffusione omogenee sull'intero territorio nazionale nonché adeguati livelli di qualità in condizioni di efficienza ed economicità della gestione; le funzioni di armonizzazione degli obiettivi economico-finanziari con quelli generali di carattere sociale, ambientale e di impiego appropriato delle risorse; la funzione di adeguamento infrastrutturale agli obiettivi imposti dalla normativa europea, superando così le procedure di infrazione già avviate con conseguenti benefici economici a favore degli enti locali interessati da dette procedure.

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

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 e, per quanto riguarda una parte degli sportelli aziendali, da Nuove Energie SpA.

A seguito dell'internalizzazione dei servizi di igiene ambientale si sono fatti piccoli interventi di manutenzione per adeguare gli spogliatoi per il nuovo personale destinato a tale servizio. Dopo i recenti interventi di ristrutturazione del piano terra dove sono stati trasferiti gli uffici tecnici-operativi (global service, igiene ambientale-calore e parcheggi) nel prossimo triennio è previsto il rifacimento degli archivi aziendali e la sistemazione degli spogliatoi.

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 affidato 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

Sarà necessario consolidare la gestione della piattaforma per la gestione dell'Albo fornitori che consente 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. In futuro 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.

Anche per quanto riguarda la gestione documentale, dovrà essere consolidato il programma di gestione del protocollo e della corrispondenza aziendale, avviato a fine anno 2017. Inoltre, con riferimento al sistema gestionale, verrà attuata un'analisi dei processi aziendali per valutare il grado di utilizzo delle procedure. Ulteriori investimenti saranno valutati solo dopo tale analisi.

A breve si procederà anche con la riprogettazione del sito internet aziendale al fine di rendere il sito più accessibile ai cittadini ed adeguarlo alle normative vigenti. Inoltre, verrà attivato il nuovo portale interattivo lavoratore - ufficio personale.

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.

Dopo 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, l'anno scorso si è esteso il certificato al servizio di igiene ambientale. Pertanto, il nuovo campo di applicazione del sistema qualità di ASM srl sarà il seguente:

- Raccolta e trasporto di rifiuti urbani, spazzamento stradale, gestione delle piattaforme di raccolta differenziata dei rifiuti; progettazione, installazione, esercizio e manutenzione di impianti termici; manutenzione impianti di condizionamento, realizzazione e gestione cassette di distribuzione dell'acqua potabile, pulizia stabili, gestione e manutenzione verde e gestione servizi cimiteriali.

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 (febbraio 2018).

Dopo l'inserimento nell'oggetto sociale dell'azienda dell'attività di ESCo, è stata raggiunta, nel mese di settembre 2017, anche la certificazione secondo la norma UNI CEI 11052 per l'erogazione dei servizi energetici, incluse le attività di finanziamento dell'intervento di miglioramento, e l'acquisto dei vettori energetici necessari per l'erogazione del servizio di efficienza energetica.

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, ha comportato, nell'anno 2016, all'adozione di una parte speciale "Reati Ambientali". Tuttavia, al fine di ottimizzare le capacità gestionali e preventive dei rischi connessi allo svolgimento di attività ambientali esposte, come quelle descritte nella parte speciale "Reati Ambientali" ASM dovrà predisporre di un sistema di gestione integrato di qualità ambientale preveda questo passaggio nel prossimo futuro per dare coerenza al Modello ed ai rischi che sono rappresentati in parte speciale.

Con l'aggiornamento e l'adeguamento del modello di organizzazione, gestione e controllo i documenti risultano, ad oggi, i seguenti:

DATA	REVISIONE	TITOLO DEL DOCUMENTO
30.10.2015	1	Codice etico
30.10.2015	1	Regolamento organismo di vigilanza
30.11.2016	2	Modello organizzativo parte generale
30.10.2015	1	Modello organizzativo parte speciale "A" reati contro la PA
30.10.2015	1	Modello organizzativo parte speciale "B" reati societari
30.10.2015	0	Modello organizzativo parte speciale "C" sicurezza sul lavoro
30.01.2017	0	Modello organizzativo parte speciale "D" Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza PTPCT
30.01.2017	0	Allegato PTCPT: Elenco obblighi di pubblicazione
30.11.2016	0	Modello organizzativo parte speciale "F" reati contro l'ambiente
30.10.2015	1	Documento di valutazione dei rischi ai sensi della Legge 190/2012
30.10.2015	0	Modello organizzativo parte speciale "E" impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare
30.10.2015	0	Documento di valutazione dei rischi ai sensi del D. Lgs 231/01
30.10.2015	0	Scheda di evidenza

Sulla Gazzetta Ufficiale n. 284 del 5 dicembre 2017 è stata pubblicata la Delibera 8 novembre 2017 n. 1134 dell'ANAC-Autorità Nazionale Anticorruzione, contenente le "Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici". Il provvedimento, che sostituisce le precedenti linee guida adottate con Determinazione n. 8/2015, tiene conto delle modifiche apportate dal D.lgs. 97/2016 alla normativa in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza, nonché delle disposizioni introdotte con il D.lgs. 175/2016, modificato con D.lgs. 100/2017, recante il testo unico in materia di società a partecipazione pubblica.

Poiché per tutti gli adempimenti indicati il termine viene fissato al 31 gennaio 2018, in concomitanza con la scadenza del termine per l'adozione dei Piani triennali per la prevenzione della corruzione (PTPC), ASM si sta operando al fine di recepire, per tempo, quanto previsto. A decorrere dalla stessa data, l'Anac eserciterà i propri poteri di vigilanza sul rispetto degli obblighi, così come definiti dalle Linee guida.

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 rappresenta 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 con la newsletter di ASM srl.

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 l'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 ad evidenza pubblica, bensì selezionando fra le autocandidature pervenute spontaneamente in ASM srl, presenti nella banca dati tenuta ed aggiornata dall'ufficio del personale, i candidati in possesso dei requisiti ricercati. Le modalità di selezione di questi candidati è definita di volta in volta a seconda della professionalità ricercata.

Gli interessati ad assunzioni temporanee possono pertanto presentare la propria candidatura compilando apposito 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, nel pieno rispetto dei principi stabiliti dal medesimo.

A seguito dell'espansione aziendale e dell'avvio del processo di industrializzazione e dei nuovi servizi gestiti, come deliberato dall'Assemblea dei Soci di ASM srl in data 19.10.2016, si è proceduto con l'assunzione a tempo determinato, con procedura semplificata per un massimo di nove mesi (ex art. 7.2 del citato Regolamento sulle modalità di reclutamento del personale), di un **addetto di segreteria**, a supporto del servizio di igiene ambientale e del servizio di gestione parcheggi pubblici a pagamento.

Nei primi mesi dell'anno 2018 si procederà all'assunzione dell'addetto segreteria igiene ambientale e parcheggi pubblici a pagamento e si procederà, tramite selezione ad evidenza pubblica, all'assunzione di un operaio esperto calore e, in considerazione della necessità di avere figura ad hoc in una organizzazione come ASM srl per il continuo evolversi del panorama normativo legato alle aziende partecipate di servizi pubblici e per rispettare la normativa sugli appalti, di un Responsabile Affari Legali e Contratti, selezione già effettuata in passato ma che si è conclusa senza candidati idonei.

Sempre nell'anno 2018 si dovrà procedere con l'assunzione, mediante selezione ad evidenza pubblica, per la copertura della posizione di un operaio del servizio di igiene ambientale e di una figura di categoria protetta (legge n. 68/99).

Con riferimento alla selezione del servizio di igiene ambientale è intenzione dell'azienda procedere con due selezioni:

- operaio in possesso di patente B area spazzamento-raccolta;
- operaio in possesso di patente C e CQC (Carta di qualificazione del conducente) per area raccolta.

E' intenzione dell'azienda tenere aperte le graduatorie per due/tre anni in modo che si possa attingere da questi elenchi per eventuali nuove assunzioni e per sostituzioni/assenze programmate e/o urgenti.

Tutte le selezioni prevederanno contratti a tempo determinato trasformabili a tempo indeterminato se la normativa in vigore lo permetterà.

Con le nuove assunzioni il personale previsto per la fine dell'anno 2018 sarà pari **25** unità: **1** dirigente, **12** impiegati e **12** operai, come dettagliato nella relazione dell'ufficio del personale ed organigramma aziendale.

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 impianti. La realizzazione di questo impianto è subordinata alla disponibilità di eventuali spazi cimiteriali che potrebbero essere messi a disposizione dai comuni soci.

SERVIZI PARCHEGGI A PAGAMENTO

Dal 01.07.2016 è stata avviata la gestione dei parcheggi a pagamento della città di Magenta che ha comportato, oltre alla presa in carico dei parcheggi a pagamento esistenti, anche importanti investimenti tra i quali la riqualificazione e la messa a norma del parcheggio denominato "multipiano" con ingresso in via De Gasperi. Si evidenzia che la sosta all'interno del multipiano è stata trasformata da parcheggio libero in un parcheggio a pagamento a partire dal 24.10.2016.

Gli altri investimenti hanno riguardato l'*upgrade* dei parcometri esistenti estendendo per questi la possibilità del pagamento con carte di credito e la completa riqualificazione del parcheggio a sbarre in via al Donatore di sangue di fronte all'ingresso dell'ospedale di Magenta "Fornaroli". In particolare è stato installato un nuovo parcometro e realizzata la segnaletica orizzontale e verticale nel parcheggio esistente che, nell'anno 2017 è stato trasformato a pagamento con il ripristino della sbarra in entrata ed in uscita e l'utilizzo della cassa automatica.

Il servizio offerto da ASM Srl ai cittadini comprende anche il pagamento del parcheggio da *smartphone* e la possibilità di acquistare anche abbonamenti validi su tutto il territorio comunale, sia presso lo sportello dedicato a tale nuovo servizio presso la sede ASM Srl di Via Crivelli, 39 che con procedura telematica dal sito aziendale www.asmmagenta.it.

Per il prossimo anno, al fine di ottimizzare la vendita dei titoli di sosta tramite *smartphone*, è prevista la possibilità di utilizzo di piattaforme tecnologiche con tutti i maggiori gestori i cui contratti si concluderanno nei primi mesi dell'anno 2018.

ALTRI SERVIZI

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

SERVIZI VARI

ASM Srl è sempre disponibile a valutare la gestione di altri servizi per conto dei Comuni.

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 e la nuova illuminazione a led degli edifici pubblici a Corbetta.

In particolare con la possibilità di operare pienamente come ESCO, ASM Srl si rende disponibile a valutare investimenti sugli edifici pubblici 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, la sostituzione di serramenti di edifici comunali e scolastici, ecc.

Inoltre ASM Srl è sempre disponibile a redigere per i Comuni soci le diagnosi energetiche (che possono essere finanziate dal Conto Termico) e per la gestione delle pratiche per l'ottenimento di eventuali contributi/incentivi.

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 2018 sono dettagliati nella relazione del bilancio di previsione. Il programma seguente è da ritenersi non strettamente vincolante e comunque, subordinato ai processi di affidamento e di riorganizzazione che avranno corso.

Grazie alla solidità finanziaria raggiunta, ASM srl prevede che il piano di investimenti sarà completamente autofinanziato. I risultati economico/finanziari generati nel periodo coperto dal piano consentiranno di dare continuità alla visibile e regolare politica di accrescimento patrimoniale che ha sempre contraddistinto l'attività di ASM srl.

I dati esposti sono in migliaia di Euro.

Anno 2018	Struttura	Energia	Global service	Ig. Amb.	Totale ASM
Fabbricati e terreni	260				260
Impianti		300			300
Telecontrollo		50			50
Automezzi	15		20		35
Mobili e arredi	10				10
Risparmio energetico		500			500
Impianti produzione energia	40				40
Apparecchiature ed attrezzature	5		50	5	60
Altre immobilizz materiali	8				8
Altre immobilizz immateriali	25	15	15	15	70
Totale	363	865	85	20	1.333

Anno 2019	Struttura	Energia	Global service	Ig. Amb.	Totale ASM
Fabbricati e terreni	50				50
Impianti	0	160			160
Telecontrollo		30			30
Automezzi					0
Mobili e arredi	5			10	15
Risparmio energetico		300			300
Impianti produzione energia	10				10
Apparecchiature ed attrezzature		5	20	15	40
Altre immobilizz materiali	10		50		60
Altre immobilizz immateriali	20	15	10	15	60
Totale	95	510	80	40	725

Anno 2020	Struttura	Energia	Global service	Ig. Amb.	Totale ASM
Fabbricati e terreni	50				50
Impianti		170			170
Telecontrollo		30			30
Automezzi					0
Mobili e arredi				5	5
Risparmio energetico	0	200			200
Impianti produzione energia	50				50
Apparecchiature ed attrezzature	10	10	15	20	55
Altre immobilizz materiali	10		50		60
Altre immobilizz immateriali	30	20	10	20	80
Totale	150	430	75	45	700

Tirennio 2018-2020	Struttura	Energia	Global service	Ig. Amb.	Totale ASM
Fabbricati e terreni	360	-	-	-	360
Impianti	-	630	-	-	630
Telecontrollo	-	110	-	-	110
Automezzi	15	-	20	-	35
Mobili e arredi	15	-	-	15	30
Risparmio energetico	-	1.000	-	-	1.000
Impianti produzione energia	100	-	-	-	100
Apparecchiature ed attrezzature	15	15	85	40	155
Altre immobilizz materiali	28	-	100	-	128
Altre immobilizz immateriali	75	50	35	50	210
Totale	608	1.805	240	105	2.758

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

info@asmmagenta.it

RELAZIONE

AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO 2018

ASM srl

La relazione generale è composta dai seguenti capitoli:

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

PREMESSA

Il bilancio di previsione dell'anno 2018 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 01.01.2018 e di alcuni nuovi servizi che ASM srl gestirà nel corso dell'anno 2018 di cui sono in corso le prime intese. La colonna del global service comprende, oltre al servizio di global service, anche la gestione del servizio verde, delle casette dell'acqua, dei parcheggi a pagamento e i servizi cimiteriali. Il servizio di igiene ambientale comprende anche la gestione del servizio di sgombero neve. A seguito della certificazione secondo la norma UNI CEI 11352, l'azienda ASM srl si sta proponendo per operare anche come ESCo (Energy Service Company) e, pertanto, il servizio calore è stato rinominato in servizio energia.

Il dettaglio dei servizi effettuati da ASM è il seguente:

Servizio energia

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

Servizio global service

- Magenta (gestione dei parcheggi a pagamento e verde pubblico)
- Bernate (casette dell'acqua)
- Boffalora (global service, cimitero, casette dell'acqua e verde pubblico)
- Marcallo (casette dell'acqua)
- S. Stefano Ticino (casette dell'acqua)
- Robecco sul Naviglio (casetta dell'acqua)
- Corbetta (cimitero)

Servizio igiene ambientale e verde pubblico

- S. Stefano Ticino (igiene ambientale)
- Robecco sul Naviglio (igiene ambientale)
- Cuggiono (sgombero neve)
- Marcallo (sgombero neve)

Il presente documento è presentato mantenendo le stesse modalità di gestione delle attività per tutto l'anno 2018. 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 o non ultimo per affidamenti *extra moenia*.

In particolare potrebbero arrivare richieste di nuovi servizi nel campo del risparmio energetico da parte di alcuni Comuni soci e non.

DATI TECNICI DEI SERVIZI

SERVIZIO ENERGIA

Questo servizio si riferisce alla conduzione e manutenzione ordinaria e straordinaria di centrali termiche e, in alcuni comuni, di gruppi termoventilanti e "caldaiette" di case comunali. Attualmente ASM srl gestisce circa 200 impianti (di cui circa 100 caldaie inferiori ai 35 kW). La Società sta elaborando progetti per acquisire nuovi impianti dai Comuni comprendendo nel servizio anche agli impianti a valle delle centrali termiche e, più in generale, gli impianti termoidraulici e fotovoltaici.

A seguito della certificazione ESCo secondo la norma UNI CEI 11352, ASM srl ora può operare come Esco ed è sempre disponibile a predisporre progetti per l'ottenimento di finanziamenti in materia di risparmio energetico per i comuni soci, così come già avvenuto per parecchi comuni e ad affiancare i Comuni per l'ottenimento di eventuali contributi, incentivi e certificati bianchi. ASM srl propone la sottoscrizione di un contratto energia fornendo agli utenti servizi energetici ovvero altre misure di miglioramento dell'efficienza energetica nelle installazioni o nei locali dell'utente. Il pagamento dei servizi forniti si basa, totalmente o parzialmente, sul miglioramento dell'efficienza energetica conseguito e sul raggiungimento degli altri criteri di rendimento stabiliti."

ASM srl è anche disponibile a realizzare progetti per i Comuni soci come ad esempio per la sostituzione delle attuali fonti di illuminazione delle scuole e delle sedi comunali con fonti che utilizzano la tecnologia LED (come ad esempio quello che è stato realizzato negli edifici di proprietà del Comune di Corbetta), per la sostituzione di serramenti ed altri interventi finalizzati al risparmio energetico.

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

Questo servizio si riferisce all'attività di global service, alla gestione dei servizi cimiteriali, alla gestione delle cassette dell'acqua, alla gestione del servizio verde ed alla gestione dei parcheggi a pagamento.

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.

Con riferimento ai parchi e ai giochi, dopo che il Comune di Magenta ha affidato ad ASM srl un importante piano di creazione/implementazione nell'anno 2016, per il prossimo esercizio si prevede il mantenimento delle aree gioco con un programma dettagliato di interventi sugli arredi (giochi e panchine).

SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE E VERDE PUBBLICO

L'attività di igiene ambientale, relativamente ai comuni di S. Stefano Ticino e Robecco sul Naviglio, consiste prevalentemente, nella raccolta, trasporto e 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 2018 vedrà, nel comune di Robecco s/Naviglio, il consolidamento della gestione e la realizzazione di alcuni investimenti presso la piattaforma ecologica di via Foscolo primo fra tutti il completamento dell'installazione di un sistema di sbarre automatiche per il controllo degli accessi.

Anche presso la piattaforma di S. Stefano è stato installato un sistema di controllo accessi: il controllo accessi realizzato utilizzando il sistema a sbarre già esistente integrato con n. 2 nuovi lettori di tessere magnetiche (per i cittadini e per le utenze commerciali e artigianali aventi la sede nel Comune di S. Stefano Ticino) posizionato all'esterno prima dell'ingresso all'impianto.

In particolare l'ingresso ai cittadini sarà consentito mediante la lettura della CRS (Carta Regionale dei Servizi) oppure della CNS (Carta Nazionale dei Servizi), attraverso la lettura della quale, potrà essere verificata la residenza nel comune e potrà quindi essere autorizzato l'ingresso.

Nel corso dell'anno 2018 ASM srl proseguirà 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.

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:

Totale previsione dei quantitativi di rifiuti S. Stefano Ticino

Tipologia di rifiuto		Quantità t/anno
Raccolta porta a porta + terre spazzamento	CER	stima 2018
RSU indifferenziati	200301	411,26
Rifiuti di natura organica (umido)	200108	357,18
Carta e cartone	200101	259,19
Plastica porta a porta	150102	80,67
Imballaggi in vetro	150107	206,67
Terre di spazzamento	200303	40,11
Stracci	200110	15,74
Imballaggi in materiali misti	150106	
PRD		
Rifiuti ingombranti, assimilati	200307	294,66
Carta e cartone	200101	-
Imballaggi	150101	
Vetro	200102	16,77
Vegetale	200201	265,22
Legno	200138	171,92
Rottami metallici	200140	46,20
T/F (Vernici)	200127	6,203
Farmaci pericolosi	200131	
Farmaci	200132	0,94
Olio vegetale	200125	0,66
Olio minerale	130205	1,00
Altri oli per motori ingranaggi e lubrificazione	130208	1,20
Accumulatori al piombo	160601	-
Pneumatici fuori uso	160103	10,56
R1 - Frigoriferi	200123	5,00
R2 - Grandi Bianchi	200136	21,030
R3 - TV e Monitor	200135	3,50
R4 - Apparecchiature elettriche	200136	
R5 - Lampade al Neon	200121	0,40
Toner	080318	0,16
Batterie e pile	200134	0,93
Siringhe	180103	-
Inerti	170904	199,92
totale		2.417,08

Totale previsione dei quantitativi di rifiuti Robecco sul Naviglio

Tipologia di rifiuto		Quantità t/anno
Raccolta porta a porta + terre spazzamento	CER	stima 2018
RSU indifferenziati	200301	738.645,00
Rifiuti di natura organica (umido)	200108	434.595,00
Carta e cartone	200101	271.305,00
Carta e cartone		
Plastica porta a porta	150102	95.448,00
imballaggi in vetro	150107	249.570,00
Terre di spazzamento	200303	148.680,00
Stracci	200110	20.010,00
Imballaggi in materiali misti	150106	-
		-
PRD		-
Rifiuti ingombranti, assimilati	200307	241.230,00
Carta e cartone	200101	-
Plastica PRD	150102	13.512,00
Imballaggi	150101	-
Vetro	200102	-
Vegetale	200201	187.830,00
Legno	200138	137.310,00
Rottami metallici	200140	47.580,00
T/F (Vernici)	200127	6.788,00
Farmaci pericolosi	200131	
Farmaci	200132	915,00
Olio vegetale	200125	1.200,00
Olio minerale	130205	2.700,00
Altri oli per motori ingranaggi e lubrificazione	130208	-
Accumulatori al piombo	160601	-
Pneumatici fuori uso	160103	9.600,00
R1 - Frigoriferi	200123	8.460,00
R2 - Grandi Bianchi	200136	30.300,00
R3 - TV e Monitor	200135	10.161,00
R4 - Apparecchiature elettriche	200136	-
R5 - Lampade al Neon	200121	312,00
Toner	080318	270,00
Batterie e pile	200134	-
Siringhe	180103	-
Inerti	170904	143.250,00
altri materiali isolanti contenenti o costituiti da sostanze pericolose	170603	270,00
totale		2.799.941,00

In questo capitolo è compresa anche l'attività di manutenzione del verde pubblico (Magenta e Boffalora) e gestione dei giochi dei parchi pubblici a Magenta.

Con riferimento ai parchi e ai giochi, dopo che il Comune di Magenta ha affidato ad ASM srl un importante piano di creazione/implementazione nell'anno 2016, per il prossimo esercizio si prevede il mantenimento delle aree gioco con un programma dettagliato di interventi sugli arredi (giochi e panchine).

Si evidenzia anche il servizio di sgombero neve ed antigelo, svolto attualmente a Cuggiono e a Marcallo.

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. Alla data attuale, infatti, sono in corso trattative con alcuni Comuni soci (es. gestione servizio verde a Robecco sul Naviglio e Bernate).

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

Fabbricati e terreni

Nell'anno 2018 si attueranno interventi di manutenzione per adeguamento degli spazi aziendali per la realizzazione della nuova area tecnica e la realizzazione di un nuovo servizio igienico anche per disabili al piano terra.

Si effettuerà anche la tinteggiatura parziale di parte della sede aziendale (tinteggiatura magazzino calore e sistemazione tettoie). L'importo stimato per questo intervento è pari a € 20.000. Nel corso del prossimo esercizio si procederà con la sistemazione degli archivi (€ 50.000), l'adeguamento dell'impianto elettrico (€ 10.000) e la sistemazione degli spogliatoi e delle aree deposito materiale (€ 20.000).

Con riferimento alla piattaforma per la raccolta differenziata di via Murri sarà necessario effettuare l'intervento di separazione reti meteoriche e creazione di un sistema di accumulo delle acque piovane per riutilizzo tecnologico delle acque. L'importo stimato per questo intervento è pari a € 160.000.

Infine, sono previsti interventi ed investimenti finalizzati al risparmio energetico ed al rispetto dell'ambiente quali la sostituzione dei serramenti aziendali per € 60.000.

Nell'anno 2018 Cap Holding realizzerà degli interventi sui propri impianti che sono all'interno della sede di ASM srl in via Crivelli.

	FABBRICATI E TERRENI		
	Struttura	Energia	Global service
Euro	260.000		

Automezzi e macchine operatici

Nel corso del prossimo anno non è previsto l'acquisto di mezzi operativi. Solo per il servizio global service si valuterà l'acquisto di un automezzo con cassone da utilizzare per il servizio verde e di un furgoncino.

	AUTOMEZZI E MACCHINE OPERATRICI			
	Struttura	Energia	Global service	Ig. Amb.
Euro	15.000		20.000	

Mobili e arredi

Nel 2018 si prevedono investimenti in mobili ed arredi anche in previsione di alcune modifiche organizzative di occupazione degli spazi aziendali, in particolare con riferimento alla sistemazione degli spogliatoi e dell'archivio.

	MOBILI E ARREDI			
	Struttura	Energia	Global service	Ig. Amb.
Euro	10.000			

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.

Nel servizio di igiene ambientale si prevede l'acquisto di alcune attrezzature specifiche, da posizionare nelle due piattaforme. Nel servizio global service si valuterà l'acquisto di attrezzature specifiche per il servizio verde (trattorino, decespugliatori).

	APPARECCH. ATTREZZ. ED IMPIANTI SPECIFICI			
	Struttura	Energia	Global service	Ig. Amb.
Euro		5.000	50.000	5.000

Sistema informativo aziendale (hardware)

In relazione al sistema hardware aziendale (pc, stampanti, ecc...), si prevedono investimenti minimali all'occorrenza.

	SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE (hardware)		
	Struttura	Energia	Global service
Euro	8.000		

Centrali termiche e telecontrollo

Nel corso del 2018 proseguiranno gli interventi sulle centrali termiche comunali necessari per l'adeguamento alle normative in vigore (CPI, VVFF, INAIL, ecc.).

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. In ogni caso tutti gli interventi saranno concordati con le Amministrazioni Comunali così come le modalità di finanziamento degli stessi.

Investimento rilevante sarà realizzato nel Comune di Boffalora s/Ticino per interventi sulla centrale termica degli alloggi di via Calderari con il rifacimento dell'impianto termico, per la realizzazione dell'impianto di condizionamento presso la sede comunale ed interventi sulle caldaie degli alloggi di via Donizetti.

Proseguiranno gli investimenti sul telecontrollo delle centrali termiche delle scuole e di altri impianti non ancora telecontrollati. Investimento rilevante sarà l'installazione del sistema di telecontrollo nel Comune di Cuggiono, oggi prestato da una società terza.

	CENTRALI TERMICHE		
	Struttura	Energia	Global service
Centrali termiche		300.000	-
Telecontrollo		50.000	
Totale Euro	-	350.000	-

Impianti produzione energia

ASM srl rimane a disposizione per lo studio e per la realizzazione di impianti di produzione di energia elettrica e termica a favore dei comuni soci. L'energia prodotta andrà a vantaggio del Comune mentre ASM srl potrà rientrare 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.

I possibili nuovi investimenti dovranno, comunque, essere preventivamente concordati con le Amministrazioni Comunali.

	IMPIANTI PRODUZIONE ENERGIA		
	Struttura	Energia	Global service
Euro	40.000		-

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. Nel 2018 si prevede l'ultimazione dei lavori relativi alla riqualificazione energetica della sede degli ambulatori ed associazioni del Comune di Marcallo con Casone, la riqualificazione dell'impianto termico del plesso scolastico e della palestra del Comune di Marcallo con Casone e la sostituzione dei serramenti della scuola secondaria di Mesero e del plesso scolastico di Marcallo con Casone.

In questi giorni sono in corso, comunque, diverse trattative che si potranno perfezionare nei prossimi mesi anche con due Parrocchie di Magenta, con il Comune di Ossona e con il Comune di Boffalora per diversi interventi di risparmio energetico (cappotti, serramenti, riqualificazione impianti).

	RISPARMIO ENERGETICO ED IMPIANTI A LED		
	Struttura	Energia	Global service
Euro		500.000	-

Tabella riepilogativa degli investimenti materiali e dei lavori per conto dei Comuni programmati nel 2018

DESCRIZIONE	Struttura	Servizio energia	Servizio global service	Servizio igiene ambientale	Totale Euro
Fabbricati e terreni	260.000				260.000
Telecontrollo		50.000			50.000
Centrali termiche e gruppi termoventilanti		300.000			300.000
Automezzi e macchine operatrici	15.000		20.000		35.000
Mobili ed arredi	10.000			-	10.000
Apparecchiature attrezzature ed impianti specifici	5.000		50.000	5.000	60.000
Sistema informativo aziendale (hardware)	8.000				8.000
Impianti produzione energia	40.000				40.000
Risparmio energetico		500.000			500.000
TOTALE EURO	338.000	850.000	70.000	5.000	1.263.000

INVESTIMENTI IMMATERIALI

Migliorie beni di terzi

Con riferimento al servizio calore si proseguirà con la realizzazione degli investimenti su alcune centrali termiche e caldaie inferiori ai 35 kW affidate in gestione ad ASM srl.

Per la gestione dei parcheggi a Magenta, dopo i rilevanti investimenti di riqualificazione e la messa a norma del parcheggio multipiano e l'attivazione della cassa automatica ed il parcheggio a sbarre dell'ospedale, non sono previsti altri investimenti.

Per la gestione del servizio di igiene ambientale sono previsti interventi di ultimazione manutenzione straordinaria presso la piattaforma per la raccolta differenziata a Robecco s/Naviglio con il posizionamento di una sbarra per il controllo degli accessi.

	MIGLIORIE SU BENI DI TERZI			
	Struttura	Calore	Global service	Ig. Amb.
Euro		15.000	10.000	10.000

Software e licenze d'uso

Con riferimento al sistema gestionale, verrà attuata un'analisi dei processi aziendali per valutare il grado di utilizzo delle procedure. Ulteriori investimenti saranno valutati solo dopo tale analisi.

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.

Nel 2018 si procederà anche con la riprogettazione del sito internet aziendale al fine di rendere il sito più accessibile ai cittadini ed adeguarlo alle normative vigenti. Inoltre, verrà attivato il nuovo portale interattivo lavoratore - ufficio personale.

	SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE (software) e LICENZE			
	Struttura	Energia	Global service	Ig. Amb.
Euro software	20.000			
Euro licenze	5.000			

Altri beni

La voce "Altri beni" 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 global service gli investimenti del settore verde saranno 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.

	ALTRI BENI			
	Struttura	Energia	Global service	Ig. Amb.
Euro	5.000		20.000	

Tabella riepilogativa degli investimenti immateriali programmati nel 2018

DESCRIZIONE	Struttura	Servizio energia	Servizio global service	Servizio igiene ambientale	Totale Euro
Migliorie beni di terzi		15.000	10.000	10.000	35.000
Altri beni	5.000				5.000
Licenze d'uso	-		5.000		5.000
Sistema informativo aziendale (software)	20.000			5.000	25.000
TOTALE EURO	25.000	15.000	15.000	15.000	70.000

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

info@asmmagenta.it

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018

TABELLE RIASSUNTIVE

BILANCIO DI PREVISIONE 2018
Servizio energia

		DESCRIZIONE	PREV. 2018	PREV. 2017	CONS. 2016	CONS. 2015
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1	Ricavi:				
	a	delle vendite e delle prestazioni	830.700	693.700	572.005	563.332
	4	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	134.400	102.300	90.752	58.739
	5	Altri ricavi e proventi	3.500	2.000	14.852	1.787
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	968.600	798.000	677.609	623.858
B		COSTI DELLA PRODUZIONE				
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:				
	a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica				
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(127.400)	(89.100)	(65.430)	(44.216)
	7	Per servizi:				
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(219.500)	(192.500)	(141.663)	(125.874)
	b	spese per prestazione di servizi	(51.000)	(59.000)	(30.540)	(40.542)
	8	Per godimento di beni di terzi	(3.300)	(3.500)	(63)	(8)
	9	Per il personale				
	a	Salari e stipendi	(203.406)	(133.389)	(164.114)	(116.722)
	b	Oneri sociali	(67.465)	(44.929)	(53.529)	(41.995)
	c	TFR da accantonare	(12.649)	(7.796)	(9.531)	(7.684)
	d	Altri costi		(100)	0	
	10	Ammortamenti e svalutazioni:				
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(21.460)	(22.931)	(18.063)	(16.931)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(180.957)	(170.189)	(167.382)	(164.282)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide				

BILANCIO DI PREVISIONE 2018
Servizio energia

		DESCRIZIONE	PREV. 2018	PREV. 2017	CONS. 2016	CONS. 2015
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(2.000)	(1.000)	438	(1.358)
	12	Accantonamenti per rischi				
	14	Oneri diversi di gestione	(16.600)	(18.500)	(9.482)	(9.875)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(905.737)	(742.934)	(659.358)	(569.487)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	62.863	55.066	18.251	54.371
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	15	Proventi da partecipazione				
	16	Altri proventi finanziari:				
	d	proventi diversi dai precedenti	6.250	1.500		
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:			-	-
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	6.250	1.500	0	0
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	19	Svalutazioni	-	-		
	a	di partecipazioni				
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	69.113	56.566	18.251	54.371

BILANCIO DI PREVISIONE 2018
Servizio global service

		DESCRIZIONE	PREV. 2018	PREV. 2017	CONS. 2016	CONS. 2015
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1	Ricavi:				
	a	delle vendite e delle prestazioni	877.000	907.000	763.670	562.341
	4	Incrementi di immobilizzaz. per lavori interni				
	5	Altri ricavi e proventi	56.500	60.500	61.791	68.610
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	933.500	967.500	825.461	630.951
B.		COSTI DELLA PRODUZIONE				
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:				
	a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica				
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(11.950)	(18.700)	(37.352)	(2.038)
	7	Per servizi:				
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(35.000)	(40.000)	(34.224)	(33.985)
	b	spese per prestazione di servizi	(680.200)	(730.100)	(633.112)	(451.056)
	8	Per godimento di beni di terzi	(9.000)	(9.000)	(5.913)	(7.553)
	9	Per il personale				
	a	Salari e stipendi	(91.173)	(81.118)	(60.001)	(67.242)
	b	Oneri sociali	(28.333)	(27.329)	(21.270)	(23.787)
	c	TFR da accantonare	(6.217)	(4.686)	(4.037)	(4.377)
	d	Altri costi		(100)	0	
	10	Ammortamenti e svalutazioni:				
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(35.795)	(26.055)	(25.956)	(14.350)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(7.902)	(5.000)	(8.171)	(8.720)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide				

BILANCIO DI PREVISIONE 2018
Servizio global service

		DESCRIZIONE	PREV. 2018	PREV. 2017	CONS. 2016	CONS. 2015
	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	(5.500)	(6.000)	(4.290)	(5.730)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(911.070)	(948.088)	(834.327)	(618.838)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	22.430	19.412	(8.866)	12.113
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	15	Proventi da partecipazione				
	16	Altri proventi finanziari:				
	d	proventi diversi dai precedenti	5.000	5.000	5.073	3.714
	17	Interessi ed altri oneri finanziari			0	0
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	5.000	5.000	5.073	3.714
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	19	Svalutazioni				
	a	di partecipazioni				
	b	immobilizzazioni finanziarie				
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	27.430	24.412	(3.793)	15.827

BILANCIO DI PREVISIONE 2018
Servizio igiene ambientale

		DESCRIZIONE	PREV. 2018	PREV. 2017	CONS. 2016	CONS. 2015
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1	Ricavi:				
	a	delle vendite e delle prestazioni	1.387.536	1.320.479	946.098	255.257
	4	Incrementi di immobilizzaz. per lavori interni				
	5	Altri ricavi e proventi	2.500		13.295	
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.390.036	1.320.479	959.393	255.257
B.		COSTI DELLA PRODUZIONE				
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:				
	a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica				
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(69.800)	(52.500)	(46.303)	(2.100)
	7	Per servizi:				
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(19.500)	(14.000)	(11.267)	
	b	spese per prestazione di servizi	(428.851)	(401.531)	(401.212)	(186.852)
	8	Per godimento di beni di terzi	(196.000)	(195.000)	(118.460)	
	9	Per il personale				
	a	Salari e stipendi	(441.112)	(419.912)	(263.593)	(37.357)
	b	Oneri sociali	(150.274)	(143.967)	(81.731)	(13.215)
	c	TFR da accantonare	(18.113)	(28.498)	(12.590)	(2.431)
	d	Altri costi			0	
	10	Ammortamenti e svalutazioni:				
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(9.532)	(20.513)	(4.337)	(4.000)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(3.692)	(4.903)	(677)	0
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide				

BILANCIO DI PREVISIONE 2018
Servizio igiene ambientale

		DESCRIZIONE	PREV. 2018	PREV. 2017	CONS. 2016	CONS. 2015
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	0	0	0	0
	12	Accantonamenti per rischi				
	14	Oneri diversi di gestione	(13.000)	(10.500)	(13.043)	
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.349.874)	(1.291.324)	(953.214)	(245.955)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	40.162	29.155	6.179	9.302
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	15	Proventi da partecipazione				
	16	Altri proventi finanziari:				
	d	proventi diversi dai precedenti				
	17	Interessi ed altri oneri finanziari				
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	0	0	0	0
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	19	Svalutazioni				
	a	di partecipazioni				
	b	immobilizzazioni finanziarie				
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	40.162	29.155	6.179	9.302

BILANCIO DI PREVISIONE 2018
Servizio Struttura

		DESCRIZIONE	PREV. 2018	PREV. 2017	CONS. 2016	CONS. 2015
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1	Ricavi:				
	a	delle vendite e delle prestazioni				
	4	Incrementi di immobilizz. per lavori interni			-	-
	5	Altri ricavi e proventi:	1.378.335	1.677.290	1.670.379	1.476.191
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.378.335	1.677.290	1.670.379	1.476.191
B		COSTI DELLA PRODUZIONE				
	6	Per materie prime, sussidiane, di consumo e di merci:				
	a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica				
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(12.000)	(11.800)	(88.431)	(6.423)
	7	Per servizi:				
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(20.000)	(262.000)	(37.355)	(13.375)
	b	spese per prestazione di servizi	(306.500)	(305.900)	(342.784)	(313.185)
	8	Per godimento di beni di terzi	(5.200)	(15.200)	(13.667)	(17.294)
	9	Per il personale				
	a	Salari e stipendi	(301.510)	(340.411)	(266.107)	(296.716)
	b	Oneri sociali	(103.226)	(103.165)	(98.913)	(105.144)
	c	TFR da accantonare	(20.846)	(23.742)	(19.345)	(20.288)
	d	Altri costi	(3.000)	(2.000)	(3.217)	(3.375)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:				
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(21.743)	(15.893)	(12.358)	(20.887)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(499.220)	(522.463)	(544.131)	(567.951)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide				

BILANCIO DI PREVISIONE 2018
Servizio Struttura

		DESCRIZIONE	PREV. 2018	PREV. 2017	CONS. 2016	CONS. 2015
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci				
	12	Accantonamenti per rischi				
	14	Oneri diversi di gestione	(69.000)	(67.100)	(113.347)	(96.137)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.362.246)	(1.669.674)	(1.539.655)	(1.460.775)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	16.089	7.616	130.724	15.416
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	15	Proventi da partecipazione			445.209	598.406
	16	Altri proventi finanziari:				
	d	proventi diversi dai precedenti	85.000	79.000	70.133	132.251
	17	Interessi ed altri oneri finanziari	(3.185)	(4.896)	(86.533)	(8.390)
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	81.815	74.104	428.809	722.267
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	19	Svalutazioni				
	a	di partecipazioni				
	b	immobilizzazioni finanziarie			0	0
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	97.904	81.720	559.533	737.683

BILANCIO DI PREVISIONE 2018
Generale ASM SRL

		DESCRIZIONE	PREV. 2018	PREV. 2017	CONS. 2016	CONS. 2015
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1	Ricavi:				
	a	delle vendite e delle prestazioni	3.095.236	2.921.179	2.281.773	1.380.930
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	134.400	102.300	90.752	58.739
	5	Altri ricavi e proventi:	1.440.835	1.739.790	1.760.317	1.546.888
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZ.	4.670.471	4.763.269	4.132.842	2.986.257
B		COSTI DELLA PRODUZIONE				
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:				
	a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica	0	0	0	0
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(221.150)	(172.100)	(237.516)	(54.777)
	7	Per servizi:				
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(294.000)	(508.500)	(224.509)	(173.234)
	b	spese per prestazione di servizi	(1.466.551)	(1.496.531)	(1.407.648)	(991.635)
	8	Per godimento di beni di terzi	(213.500)	(222.700)	(138.102)	(24.855)
	9	Per il personale:				
	a	Salari e stipendi	(1.037.201)	(974.830)	(753.815)	(518.037)
	b	Oneri sociali	(349.297)	(319.390)	(255.444)	(184.141)
	c	TFR da accantonare	(57.826)	(64.722)	(45.503)	(34.780)
	d	Altri costi	(3.000)	(2.200)	(3.217)	(3.375)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:				
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(88.530)	(85.392)	(60.714)	(56.168)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(691.771)	(702.555)	(720.362)	(740.953)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide	0	0	0	0

Riclassificazione bilancio

ASM Magenta srl
BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018

	SERVIZIO ENERGIA	SERVIZIO GLOBAL SERVICE	SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE	SERVIZIO STRUTTURA	TOTALE
ASM Magenta srl					
Conto economico - BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018					
Fatturato	830.700	877.000	1.387.536	0	3.095.236
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	134.400	0	0	0	134.400
Altri ricavi	3.500	56.500	2.500	1.378.335	1.440.835
Totale ricavi	968.600	933.500	1.390.036	1.378.335	4.670.471
(Costo del venduto)	(129.400)	(11.950)	(69.800)	(12.000)	(223.150)
(Spese per prestazioni e servizi)	(270.500)	(715.200)	(448.351)	(326.500)	(1.760.551)
(Spese per godimento di beni di terzi)	(3.300)	(9.000)	(196.000)	(5.200)	(213.500)
(Spese per il personale)	(283.520)	(125.723)	(609.499)	(428.583)	(1.447.325)
(Svalutazioni attivo circolante)	0	0	0	0	0
(Accantonamenti)	0	0	0	0	0
(Oneri diversi di gestione)	(16.600)	(5.500)	(13.000)	(69.000)	(104.100)
EBITDA (margine operativo lordo)	265.280	66.127	53.386	537.052	921.845
<i>% su totale ricavi</i>	<i>27,4%</i>	<i>7,1%</i>	<i>3,8%</i>	<i>39,0%</i>	<i>19,7%</i>
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Immateriali)	(21.460)	(35.795)	(9.532)	(21.743)	(88.530)
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Materiali)	(180.957)	(7.902)	(3.692)	(499.220)	(691.771)
EBIT (Reddito operativo)	62.863	22.430	40.162	16.089	141.544
<i>% su totale ricavi</i>	<i>6,5%</i>	<i>2,4%</i>	<i>2,9%</i>	<i>1,2%</i>	<i>3,0%</i>
Gestione finanziaria	6.250	5.000	0	81.815	93.065
Proventi finanziari	6.250	5.000	0	85.000	96.250
(Oneri finanziari)	0	0	0	(3.185)	(3.185)
Rettifiche valore attività finanziarie					0
Rivalutazioni					0
(Svalutazioni)					0
Risultato gestione ordinaria					234.609
Risultato anteimposte					234.609
(Tasse)					(73.946)
Risultato netto					160.663
<i>% su totale ricavi</i>					<i>3,4%</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

info@asmmagenta.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLE SINGOLE VOCI DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018

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. Dal presente esercizio il servizio calore è stato rinominato servizio energia e comprende le attività svolte da ASM srl quale ESCo.

SERVIZIO ENERGIA

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	Euro
Corrispettivo per conduzione impianti	
Magenta (Comune)	215.200
Magenta (sovrapprezzo termico)	5.000
Bernate	13.300
Boffalora s/Ticino	74.100
Corbetta	127.100
Cuggiono	86.000
Mesero	38.100
Ossona	43.500
Robecco s/N.	38.400
Totale corrispettivo conduzione impianti	640.700
Contributi in conto impianti	6.000
Lavori c/utenti	70.000
Corrispettivi da contratti energia	114.000
Totale ricavi da vendite e prestazioni	830.700

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI GLOBAL SERVICE	Euro
Corrispettivo gestione global service	
Corrispettivo global service Boffalora	44.000
Ricavi global service Boffalora	43.000
Corrispettivo gestione cimitero Corbetta	69.000
Ricavi gestione cimitero Corbetta	67.000
Totale ricavi global service e cimiteri	223.000
Corrispettivo gestione servizio verde pubblico e giochi	
Boffalora	34.000
Magenta corrispettivo	240.000
Magenta centro storico	
Magenta manutenzioni giochi	-
Totale ricavi verde e giochi	274.000
Gestione parcheggi	380.000
Totale ricavi da vendite e prestazioni global service	877.000

SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI IGIENE AMBIENTALE	Euro
Corrispettivo gestione servizio igiene ambientale	
Corrispettivo S. Stefano	471.549
Corrispettivo Robecco s/N.	736.329
Corrispettivo servizio spazzamento Marcallo	34.166
Totale corrispettivo gestione servizio igiene ambientale	1.242.044
Raccolta differenziata	
Ricavi e contributi S. Stefano	48.212
Ricavi e contributi Robecco s/N.	57.880
Totale raccolta differenziata	106.092
Totale ricavi igiene ambientale	1.348.136
Corrispettivo gestione neve	
Quota fissa (Cuggiono, Marcallo)	18.400
Quota variabile (Cuggiono, Marcallo)	21.000
Totale ricavi neve	39.400
Totale ricavi da vendite e prestazioni ig. Ambientale	1.387.536

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

INCREMENTI DI IMMOB. PER LAVORI INTERNI	Servizio energia	Servizio global service	Servizio igiene ambientale	Servizio struttura	Totale generale Euro
Da spese per acquisto materiali	46.800				46.800
Da spese per personale	21.400				21.400
Da spese per lavori e manutenzioni	63.000				63.000
Da spese per prestazione di servizi	3.000				3.000
Da spese per automezzi	200				200
Totale Euro	134.400	-		-	134.400

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 e degli impianti fotovoltaici.

Tabella riepilogativa della voce “altri ricavi e proventi”

ALTRI RICAVI E PROVENTI	Servizio energia	Servizio global service	Servizio ig. amb.	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Contributi in conto impianti (servizio acqua)				55.000	55.000
Plusvalenze da alienazione				1.000	1.000
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo					
Altri proventi	2.000	1.000	1.500	10.000	14.500
Servizi corporate da aziende partecipate (ALD)				125.000	125.000
Servizi corporate da aziende partecipate (ALA)				179.735	179.735
Corrispettivo affitti da ALA				218.600	218.600
Corrispettivo affitti sede				10.000	10.000
Corrispettivo da CAP HOLDING				720.000	720.000
Canoni utilizzo impianti fotov				57.000	57.000
Corrispettivi conduzione distributori acqua potabile		55.000			55.000
Indennizzi da assicurazioni e varie	1.500	500	1.000	2.000	5.000
TOTALE EURO	3.500	56.500	2.500	1.378.335	1.440.835

• 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 € 46.800 per il servizio calore sono stati capitalizzati.

	Servizio energia	Servizio global service	Servizio ig. amb.	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Materiali di magazzino					
Materiale per impianti	20.000	-	-	2.000	22.000
Materiale vario produzione	60.000	2.000		1.000	63.000
Tot. Materiali di mag.	80.000	2.000	-	3.000	85.000
Materiali diversi di consumo					
Cancelleria, stampati, modulistica CED e materiale	500	500	500	3.000	4.500
Carburanti e lubrificanti	3.800	2.700	44.000	3.500	54.000
Combustibile per impianti	34.000				34.000
Acquisto sacchi vari			1.600		1.600
Acquisto sale			1.700		1.700
Materiali di consumo ed attrezzatura minuta	8.000	6.000	15.000	1.500	30.500
Indumenti e varie per il personale dipendente	1.100	750	7.000	1.000	9.850
Tot. Materiali di consumo	47.400	9.950	69.800	9.000	136.150
Tot. generale EURO	127.400	11.950	69.800	12.000	221.150

7 PER SERVIZI

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

7a Spese per lavori, manutenzione e riparazioni

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

SPESE PER LAVORI E MANUTENZIONI	Servizio energia	Servizio global service	Servizio ig. amb.	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Fabbricati industriali	2.000	1.000	3.000	9.000	15.000
Impianti di telecontrollo	12.000	-			12.000
Impianti vari	15.000	32.000		5.000	52.000
Attrezzature ed apparecchiature	2.000	500	4.000	500	7.000
Automezzi	1.000	500	9.500	1.000	12.000
Macchine ufficio e impianto CED				2.000	2.000
Impianti telefonici				1.000	1.000
Prestaz. per fotov. e interventi di risparmio energetico	15.000				15.000
Opere edili	2.500	1.000	3.000	1.500	8.000
Centrali termiche	170.000	-			170.000
Totale Euro	219.500	35.000	19.500	20.000	294.000

Si precisa che parte di questi costi, pari a € 63.000 per il servizio calore, sono capitalizzati.

7b Spese per prestazioni di servizi

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO	Servizio energia	Servizio global service	Servizio ig. amb.	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Consumi interni metano, acqua ed energia elettrica				23.000	23.000
Servizio postale e spese di trasporto	100	1.000	1.000	1.500	3.600
Telefoniche (fisse e cell)	2.000	1.000	2.500	18.000	23.500
Telefoniche telecontrollo	7.000	-		500	7.500
Servizi legali, notarili, fiscali, amministrativi e tecnici	15.000	8.000	10.000	46.000	79.000
Prestazioni di terzi	4.000	5.000	11.000	5.000	25.000
Emolumenti al Collegio Sindacale				29.000	29.000
Proced. Software, canoni assistenza e manutenz.	1.000	1.000	2.000	29.000	33.000
Servizio di pulizia sede		-	1.200	15.000	16.200
Analisi di laboratorio	1.800	3.200	1.000		6.000
Premi assicurativi impianti industriali	2.000	500		16.000	18.500
Premi assicurativi per R.C. veicoli	2.500	900	3.800	3.700	10.900
Premi assicurativi per R.C. v/terzi, furto, tutela legale	4.500	5.000	13.000	25.000	47.500
Premi assicurativi infortuni				5.000	5.000
Spese per automezzi	100	100		300	500
Spese per personale dipendente, corsi e varie	1.500	500	10.000	6.000	18.000
Comispettivi agenzia lav inter			500		500
Ticket pasto	7.000	2.500	16.000	16.500	42.000
Servizi per certific. ISO, RSPP e ODV	2.000	1.000	1.000	15.000	19.000
Oneri bancari per servizi	500	500	500	3.000	4.500
Pubblicità ed informativa agli utenti			10.000	10.000	20.000
Smaltimenti			267.976		267.976
Trasporto rifiuti e noleggi			49.875		49.875
Indenn e contrib CdA				39.000	39.000
Prestaz. per parcheggi		300.000			300.000
Prestaz. per neve			27.500		27.500
Prestaz. per verde		200.000		-	200.000
Prestaz. per global service e servizi cimiteriali		150.000		-	150.000
TOTALE EURO	51.000	680.200	428.851	306.500	1.466.551

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 € 3.000, 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.
- Con riferimento alle spese per parcheggi, si evidenzia che in tali costi è compreso anche il canone annuale da riconoscere al Comune di Magenta. Come previsto dall’art. 5 del contratto in essere fra il Comune stesso ed ASM srl, le Parti di comune accordo convengono di rinegoziare il canone annuo di affidamento tenuto conto degli effettivi incassi che deriveranno dalla gestione del servizio parcheggi a pagamento e degli eventuali nuovi investimenti, con l’obiettivo di salvaguardare il complessivo equilibrio economico del contratto. A tal fine si procederà con un monitoraggio periodico del servizio, con una prima verifica entro il primo semestre 2018.

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”

Godimento beni di terzi	Servizio energia	Servizio global service	Servizio ig. amb.	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Canoni attraversamenti	300			400	700
Noleggio beni di terzi	3.000	9.000	196.000	4.000	212.000
Canoni leasing					-
Godimento diritti di superficie				800	800
Tot. EURO	3.300	9.000	196.000	5.200	213.500

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.

A seguito dell'espansione aziendale e dell'avvio del processo di industrializzazione e dei nuovi servizi gestiti, come deliberato dall'Assemblea dei Soci di ASM srl in data 19.10.2016, si è proceduto con l'assunzione a tempo determinato, con procedura semplificata per un massimo di nove mesi (ex art. 7.2 del citato Regolamento sulle modalità di reclutamento del personale), di un **addetto di segreteria**, a supporto del servizio di igiene ambientale e del servizio di gestione parcheggi pubblici a pagamento.

Nei primi mesi dell'anno 2018 si procederà all'assunzione dell'addetto segreteria igiene ambientale e parcheggi pubblici a pagamento e si procederà, tramite selezione ad evidenza pubblica, all'assunzione di un operaio esperto calore e, in considerazione della necessità di avere figura ad hoc in una organizzazione come ASM srl per il continuo evolversi del panorama normativo legato alle aziende partecipate di servizi pubblici e per rispettare la normativa sugli appalti, di un Responsabile Affari Legali e Contratti, selezione già effettuata in passato ma che si è conclusa senza candidati idonei.

Sempre nell'anno 2018 si dovrà procedere con l'assunzione, mediante selezione ad evidenza pubblica, per la copertura della posizione di un operaio del servizio di igiene ambientale e di una figura di categoria protetta (legge n. 68/99).

Con riferimento alla selezione del servizio di igiene ambientale è intenzione dell'azienda procedere con due selezioni:

- operaio in possesso di patente B area spazzamento-raccolta;
- operaio in possesso di patente C e CQC (Carta di qualificazione del conducente) per area raccolta.

E' intenzione dell'azienda tenere aperte le graduatorie per due/tre anni in modo che si possa attingere da questi elenchi per eventuali nuove assunzioni e per sostituzioni/assenze programmate e/o urgenti.

Tutte le selezioni prevederanno contratti a tempo determinato trasformabili a tempo indeterminato se la normativa in vigore lo permetterà.

Con queste nuove assunzioni il personale previsto per la fine dell'anno 2018 sarà pari **25** unità: **1** dirigente, **12** impiegati e **12** operai, come dettagliato nella relazione dell'ufficio del personale ed organigramma aziendale.

Il costo del personale evidenzia anche l'utilizzo di personale interinale per un periodo di 4 mesi nel servizio di igiene ambientale, sempre per eventuali sostituzioni programmate e/o urgenti.

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

	Servizio energia	Servizio global service	Servizio ig. ambientale	Servizio Struttura	Totale generale
Retribuzioni lorde	203.506	91.173	430.215	302.010	1.026.905
Manodopera indiretta			12.397		12.397
Rimborsi da enti previdenziali	(100)	0	(1.500)	(500)	(2.100)
Totale Retribuzioni nette	203.406	91.173	441.112	301.510	1.037.201
Oneri sociali	67.465	28.333	145.912	103.226	344.936
Oneri sociali su manodopera indiretta			4.363		4.363
Totale Oneri sociali	67.465	28.333	150.274	103.226	349.298
Tfr da accantonare	12.649	6.217	18.113	20.846	57.825
Altri costi				3.000	3.000
Totale TFR e altri costi	12.649	6.217	18.113	23.846	60.825
TOTALE SPESE DI PERSONALE	283.520	125.723	609.499	428.583	1.447.325
numero persone previste al 31.12.2018	5	2	11	7	25
Costo medio	56.704	62.861	53.885	61.226	57.893

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, dalle licenze d'uso e dalle migliorie su beni di terzi. Nel servizio di igiene ambientale gli ammortamenti si riferiscono agli investimenti effettuati nelle piattaforme di raccolta differenziata nei comuni di Robecco e S. Stefano Ticino ed all'acquisto dei contenitori per la raccolta differenziata. Nel servizio calore e global service ad interventi su migliorie di beni di terzi (aree cani, piantumazioni, impianti di irrigazione, parcheggi ecc.)

Tali costi sono ammortizzabili in cinque quote costanti (aliquota 20%) tranne le licenze d'uso la cui aliquota d'ammortamento è pari al 33%. Alcuni costi, quali quelli riferiti ai parcheggi pubblici a pagamento, sono calcolati in funzione della durata residua del contratto.

Ammortamento immateriale	Energia	Global service	Ig. Amb	Struttura	Totale
Spese costituzione		-		-	-
Altre immobilizzazioni immat.	2.098	20.418	2.937	3.058	28.511
Migliorie beni di terzi	19.361	15.379	6.596	1.290	42.626
Licenze uso				10.380	10.380
Procedure software				7.014	7.014
Spese di impianto ed ampliamento				-	-
TOTALE	21.460	35.796	9.532	21.743	88.531

10b Ammortamenti immobilizzazioni materiali

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

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

Servizio calore

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

Servizio global service

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

Ex Servizio acqua

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

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

Servizio struttura, igiene ambientale e verde

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

Nella colonna della struttura sono evidenziati anche gli ammortamenti su beni del servizio acquistato pari a € 364.906 (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 di via Murri a Magenta e dei relativi impianti. Anche quota parte di tali ammortamenti è coperta dai corrispettivi evidenziati nei ricavi, derivanti dalle società del gruppo AEMME.

Dettaglio degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Ammortamento materiale	Servizio energia	Servizio global service	Servizio ig. amb.	Servizio Struttura	Totale generale Euro
	180.957	7.902	3.692	499.220	691.770

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

	Servizio energia	Servizio global service	Servizio ig. Amb.	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Rimanenze al 01.01.2018	9.000		-	-	9.000
Rimanenze al 31.12.2018	11.000		-	-	11.000
TOTALE VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 2.000	-	-	-	- 2.000

12/13 ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ALTRI ACCANTONAMENTI

Non si prevedono movimentazioni per queste voci nel prossimo esercizio.

14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Altre spese di gestione

	Servizio energia	Servizio global service	Servizio ig. amb.	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Contributi associativi	300	100	500	2.000	2.900
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	200	500	1.000	1.900
Spese di rappresentanza				2.000	2.000
Spese promozionali e liberalità a enti		1.000	3.000	15.000	19.000
Pubblicazioni ed inserzioni			3.500	3.500	7.000
Altre spese amministrative	13.000	4.000	5.000	1.500	23.500
TOTALE SPESE GENERALI Euro	13.600	5.300	13.000	28.500	60.400

Imposte e tasse

	Servizio energia	Servizio global service	Servizio ig. amb.	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Imposte comunali				39.000	39.000
Imposte e tasse		200		1.000	1.200
Iva non deducibile				500	500
TOTALE IMPOSTE E TASSE Euro	-	200		40.500	40.700

Minusvalenze da alienazione

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

	Servizio energia	Servizio global service	Servizio ig. amb.	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Minusvalenze da cessione di beni	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.

ALTRI PROVENTI FINANZIARI	Servizio energia	Servizio global service	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Interessi su c/c bancari e postali	-			13.000	13.000
Interessi diversi	6.250	5.000		5.000	16.250
Interessi su attività finanziari		-		67.000	67.000
TOTALE proventi diversi	6.250	5.000	-	85.000	96.250

17 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

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

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

SERVIZIO STRUTTURA

Mutui ex servizio acquistato

Istituto Mutuante	Importo opere mutuate Euro	Decorrenza	Durata anni	Tasso interesse %	Quota capitale	Interessi ed accessori	Totale Euro	Capitale residuo al 31/12/2018
C.D.D.P.P. POS 4338867/00	257.262,45	2003	17	4,60	18.298	1.515	19.812	19.149
C.D.D.P.P. POS 4338867/01	74.336,33	2003	17	4,60	5.287	438	5.725	5.533
C.D.D.P.P. POS 4336884/00	209.413,70	2004	15	4,60	14.895	1.233	16.127	15.588
Totale Euro	541.012,48				38.480	3.185	41.665	40.270

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 24,00% (IRES) e 3,9% (IRAP).

23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

	Bilancio di previsione 2018
Risultato ante imposte	234.609
IRES	- 59.906
IRAP	- 5.520
Imposte anticipate	- 3.000
Imposte differite	
Totale imposte	- 68.426
Risultato netto	166.183

Servizio	Bilancio di previsione 2018
Servizio energia	69.113
Servizio global service	27.430
Servizio ig. Ambientale	40.162
Servizio Struttura	97.904
Totale generale Euro	234.609
Totale imposte	- 68.426
Risultato netto	166.183