

BUDGET DELL'ESERCIZIO

2012 E PIANO

INVESTIMENTI 2012/2014



Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

ASM

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

Indice

• Organi sociali	Pag. 2
• Piano investimenti 2012/2014	Pag. 3
• Relazione al budget dell'esercizio 2012	Pag. 12
• Budget anno 2012 – Tabelle riassuntive	Pag. 20
• Relazione illustrativa delle singole voci del budget	Pag. 29

ASM

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente:	Mercalli Giuseppino
Amministratori	Alemanì Sara
	Lonati Roberto (vicepresidente)
	Morani Luigi Antonio
	Tivelli Giuseppe

COLLEGIO SINDACALE

Presidente:	Mainini Aldo
Sindaci:	Folicaldi Marco
	Molla Teresio

ASM

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

 02- 97229.1 FAX – 97229219

C.F. e P.I.: 12990150158

ASM srl

Piano investimenti 2012/2014

PREMESSA

Il presente piano è relativo al triennio 2012-2014 e potrebbe subire delle variazioni nel corso del periodo indicato in conseguenza di nuove normative e leggi nel settore dei servizi pubblici.

Nell'elaborazione dello stesso non si è pertanto tenuto conto dei condizionamenti che potrebbero derivare dal contesto esterno di riferimento, caratterizzato da grandi cambiamenti in atto ed ormai indirizzato sulla via della liberalizzazione dei servizi pubblici locali. Al riguardo nel 2011 è stato conferito il ramo acqua (erogazione e gestione) rispettivamente in Amiacque ed in Cap Holding.

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

Infatti la normativa in vigore e che riguarda tutti i comuni soci di ASM, in base a quanto molti comuni hanno già realizzato, prevede che le reti e gli impianti di pubblica illuminazione (IP) diventino di proprietà dei comuni.

La gestione della IP deve essere invece affidata a terzi mediante gare a soggetti privati oppure ad aziende pubbliche partecipate dai comuni purché queste abbiano i requisiti richiesti per l'affidamento noto come in house (che ASM possiede) e se il valore dell'affidamento è inferiore a 900.000 € annui.

Pertanto nasce la necessità per i comuni di riscattare gli impianti dall'attuale gestore monopolista, con in primo luogo l'effettuazione di una perizia che avvalori o meno il patrimonio impiantistico da riscattare sulla base soprattutto della rispondenza degli impianti alla stringente normativa tecnica a cui sono soggetti.

Si prospetta le necessità di investimenti importanti per la messa a norma degli impianti come è emerso nei comuni che hanno già intrapreso questo percorso.

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

Tutte queste attività potrebbero essere affidate ad ASM così come la successiva gestione del servizio ed alcuni Comuni soci hanno già espresso parere positivo alla possibile gestione da parte di ASM di tale servizio.

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

- mantenimento per l'Azienda delle tradizionali capacità operative, di sviluppo, di qualità dei servizi erogati e di redditività;
- miglioramento di immagine, efficacia ed efficienza nelle attività (in particolare per i servizi ambientali) che producono un considerevole impatto sulla cittadinanza e sull'opinione pubblica;

- consolidamento ed ampliamento dell'Azienda ad altri Comuni e/o per altri servizi, compresa la possibilità di fusioni e partecipazioni con altre aziende e scorpori di attività, al fine di raggiungere dimensioni ottimali per affrontare le problematiche tecnico-economiche previste dal mercato di riferimento;
- gestione del cambiamento in relazione ai nuovi scenari al fine di essere preparati ad affrontare le nuove sfide imposte dalla continua variabilità delle leggi.

Nel corso del 2012 proseguirà l'attività della ASM nel campo della costruzione e gestione delle "casette dell'acqua". Dopo l'esperienza della realizzazione e gestione della "Fonte allegra" di Santo Stefano Ticino che ha visto la stretta collaborazione tra il comune di Santo Stefano Ticino (per la realizzazione dell'opera) ed ASM (per la parte impiantistica), sono state realizzate due casette nel comune di Marcallo con Casone. In particolare l'impegno di ASM per il comune di Marcallo con Casone ha riguardato la realizzazione nella sua interezza dell'opera (opere edili e impianti oltre che la futura gestione).

ASM ha provveduto all'investimento dell'opera che verrà riscattata dal comune in 5 anni con il pagamento di un canone annuale. Una volta terminato l'ammortamento la fonte diventerà di proprietà dell'amministrazione comunale mentre ASM proseguirà con la sola gestione e manutenzione.

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

E' in fase di realizzazione la casetta dell'acqua di Robecco sul Naviglio per la quale si è in attesa della definizione del luogo.

SERVIZIO CALORE

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

Dopo la certificazione di qualità dei servizi acqua e gas, l'anno 2004 ha visto l'estensione della certificazione anche al servizio calore e il mantenimento della stessa negli anni successivi avendo superato la visita ispettiva dell'ente di controllo preposto.

Negli anni seguenti si potrà concretizzare questa estensione del servizio anche sfruttando le opportunità derivanti dalla aggregazione di questo settore con quello delle altre multiservizi con le quali è in corso il progetto di aggregazione.

Si procederà con il completamento ed il miglioramento del sistema di telecontrollo.

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

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

- manutenzione del verde pubblico e dell'arredo urbano;
- servizi cimiteriali – esumazioni, estumulazioni, inumazioni e tumulazioni;
- servizi di pulizia degli immobili comunali;
- manutenzione edile degli edifici di proprietà o competenza comunale;
- manutenzione elettrica degli edifici di proprietà o competenza comunale;
- gestione degli impianti di riscaldamento/condizionamento, nell'ottica complessiva della ottimizzazione energetica del complesso "impianti + edifici";
- gestione tecnica ed amministrativa del patrimonio comunale;
- manutenzione della rete stradale e della relativa segnaletica;
- spazzamento e sgombero della neve da aree di circolazione veicolare e pedonale;
- manutenzione del verde degli impianti sportivi;
- attività basate sull'impiego di manovalanza generica (facchinaggio, traslochi, montaggio palchi, installazioni luminarie, ecc.);
- gestione esattiva del Servizio Tributi;

Attualmente tale servizio viene effettuato nella sua interezza a Boffalora s/Ticino, oltre alla gestione del verde pubblico a Magenta. Per il prossimo triennio si ribadisce l'importanza della estensione dello svolgimento dei questi servizi agli altri comuni soci oltre al miglioramento della qualità dei servizi svolti.

FABBRICATI E TERRENI

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

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 al continuo miglioramento delle potenzialità dei sistemi informativi.

Sistemi informatici e telematici

Dopo la recente implementazione del sistema gestionale non si prevedono altri investimenti nel prossimo triennio.

Sicurezza e qualità

Si ribadisce l'importanza e l'attenzione che l'Azienda pone agli obiettivi di sicurezza e qualità, anche se la gestione di tali attività sarà presa in carico dalle nuove società partecipate alle quali sono stati conferiti i servizi.

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, 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...).

Si confermano, per il triennio i seguenti obiettivi:

- realizzazione di un Modello Organizzativo aziendale, ai sensi dell'art. 30 del D. Lgs. 81/08;
- formazione del personale per i rischi generali, a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 81/08 e dal D.Lgs. 106/09.
- formazione del personale direttivo sulle responsabilità dei preposti.

Nel 2008 è entrato in vigore il D. Lgs. 81 in materia di sicurezza. L'Art. 30 della nuova normativa richiede ad ogni Azienda di dotarsi di un modello organizzativo per ridurre il più possibile i rischi durante il lavoro e nel contempo esimere l'Azienda da responsabilità amministrativa delle persone giuridiche in caso di infortunio grave, gravissimo o mortale.

Questo sarà un obiettivo per il nostro Sistema Qualità per l'anno prossimo al fine di realizzare un modello organizzativo così come individuato, ad esempio, nella Norma BS OHSAS 18001 o nelle Linee Guida UNI-INAIL per un Sistema di Gestione della Sicurezza sul Lavoro.

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 principali principi di gestione per la 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

Attraverso la certificazione, l'organo esterno KIWA, 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 del ramo di distribuzione gas, si è ridotto lo scopo di certificazione, mantenendo la stessa per i servizi acqua e calore.

Dopo la cessione del servizio acquedotto per la prossima verifica si procederà ad aggiornare lo scopo di certificazione.

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 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.

Proprio in questi giorni è in fase di completamento il progetto previsto dal D. Lgs n. 231/2001 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica a norma dell'art. 11 della legge 29.09.2000, n. 300". Il provvedimento è stato approvato nel 2001 per recepire la convenzione internazionale contro la corruzione; con tale decreto vengono varate sanzioni per le imprese che abbiano tratto vantaggio o avuto interesse alla commissione di un illecito da parte di un dipendente.

Il progetto ha previsto la sensibilizzazione del personale ai contenuti della norma, l'esecuzione della valutazione del rischio al fine di individuare i cosiddetti processi "sensibili" al compimento dei reati, la classificazione delle aree a rischio e la definizione ed implementazione di regole rivolte alla prevenzione dei reati contemplati dal Decreto.

Tra le principali misure di prevenzione in corso di implementazione si evidenzia la regolamentazione del ciclo attivo e passivo del processo di selezione e gestione amministrativa del personale e degli aspetti riguardanti la sicurezza sul lavoro. I principali documenti diffusi sono stati il Codice Etico e il Modello Organizzativo, il quale ha previsto una parte Generale e più parti speciali che trattano approfonditamente i principali reati individuati nella fase di valutazione del rischio.

PERSONALE E ORGANIZZAZIONE INTERNA

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

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

ALTRI SERVIZI

Nel prossimo futuro ASM sarà impegnata nello sviluppo di nuove attività:

SERVIZI CIMITERIALI

In previsione dell'affidamento da parte del Comune di Magenta dei servizi cimiteriali, ASM che già gestisce il cimitero di Boffalora, si sta organizzando per essere maggiormente operativa in funzione delle decisioni del Comune di Magenta.

Nell'ambito dei servizi cimiteriali, ASM ha, già da tempo, acquisito uno studio di fattibilità, sul territorio abbiatense/magentino, di un impianto di cremazione, in considerazione della crescente domanda da parte dell'utenza e della eccessiva distanza degli attuali impianti di cremazione.

SERVIZI VARI

Sono in corso trattative per affidare ad ASM altri servizi come la gestione delle affissioni e pubblicità e riscossione tributi.

Nel corso del 2009, ASM ha acquisito una partecipazione nella società Euro.Pa che svolge una pluralità di servizi per le amministrazioni pubbliche principalmente nell'area gestione servizi informatici (SISCOTEL, SIT, ecc.) e cartografia, oltre che progettazione e pratiche di finanziamento.

Questa acquisizione di partecipazione consente ai nostri comuni soci di accedere ai servizi offerti da Euro.Pa a condizioni convenienti come già avvenuto per i comuni di Magenta, Boffalora e Marcallo ai quali è stata fornita la digitalizzazione della rete acquedottistica.

IMPIANTO FOTOVOLTAICO

Il meccanismo di incentivazione degli impianti fotovoltaici denominato Conto Energia è stato introdotto in Italia dal decreto interministeriale del 28 Luglio 2005 ed è attualmente regolato dal decreto interministeriale del 19 Febbraio 2007. Il Conto Energia remunera, con apposite tariffe incentivanti, l'energia elettrica prodotta dagli impianti fotovoltaici per un periodo di 20 anni e prevede:

- la richiesta di concessione delle tariffe incentivanti dopo l'entrata in esercizio dell'impianto;
- un massimo di potenza incentivabile pari a 1200 MW più un periodo di moratoria di 14 mesi (24 mesi per i soggetti pubblici);
- la possibilità di realizzare impianti di qualsiasi taglia superiore ad 1 kWp;
- tariffe che premiano maggiormente il grado di integrazione architettonica e l'uso efficiente dell'energia.

Il GSE è il soggetto attuatore che qualifica gli impianti fotovoltaici, eroga gli incentivi ed effettua attività di verifica.

Asm è disponibile a valutare iniziative di realizzazione di impianti fotovoltaici per tutti i Comuni soci. Realizzata la posa di un impianto fotovoltaico sul tetto della scuola media "4 giugno 1859" di proprietà del Comune di Magenta in questi giorni si stanno ultimando le procedure per avviare la realizzazione di un impianto sul tetto di una scuola di Corbetta.

Con la realizzazione dell'impianto fotovoltaico a Magenta, oltre ai benefici di natura ambientale, non quantificabili economicamente in senso stretto ma sicuramente misurabili nella bontà dell'azione dell'Amministrazione comunale, il comune di Magenta potrà godere di un notevole risparmio sulla fornitura di energia elettrica ad utilizzo della scuola.

Riepilogo investimenti

Di seguito sono riepilogati gli investimenti relativi ai diversi servizi Aziendali: gli investimenti previsti per l'anno 2012 sono dettagliati nella relazione del bilancio di previsione. Il programma seguente è da ritenersi non strettamente vincolante e comunque, subordinato ai processi di conferimento in atto.

I dati esposti sono in migliaia di Euro.

STRUTTURA

Investimenti	2012	2013	2014
Fabbricati e terreni	55		
Impianti	320		200
Telecontrollo			
Automezzi			
Apparecchiature ed attrezzature			5
Altro	22	35	25
Totale	397	35	230

SERVIZIO CALORE

Investimenti	2012	2013	2014
Fabbricati e terreni			
Impianti	110	100	70
Telecontrollo	25	20	10
Automezzi	20		
Apparecchiature ed attrezzature		5	5
Altro			
Totale	155	125	85

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

Investimenti	2012	2013	2014
Fabbricati e terreni			
Impianti			
Telecontrollo			
Automezzi			
Apparecchiature ed attrezzature		5	5
Altro			
Totale	-	5	5

TOTALE ASM

Investimenti	2011	2012	2013
Fabbricati e terreni	55	0	0
Impianti	430	100	270
Telecontrollo	25	20	10
Automezzi	20	0	0
Apparecchiature ed attrezzature	0	10	15
Altro	22	35	25
Totale	552	165	320

ASM

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

 02- 97229.1 FAX – 97229219

C.F. e P.I.: 12990150158

RELAZIONE AL BUDGET DELL'ESERCIZIO 2012

ASM srl

La relazione generale è composta dai seguenti capitoli:

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

1. PREMESSA

Il budget dell'anno 2012 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 01.01.2012. La colonna del global service comprende i servizi verde e global service;

Il dettaglio dei servizi effettuati da ASM è il seguente:

Servizio calore

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

Servizio global service

- Magenta (verde)
- Boffalora (global service e verde)

Servizio struttura (gestione cassette dell'acqua)

- Boffalora s/Ticino
- Marcallo con Casone
- S. Stefano Ticino

Il presente documento viene presentato mantenendo le stesse modalità di gestione delle attività per tutto l'anno 2012.

Il principale elemento di novità di questo esercizio è la mancanza del servizio acquedotto ceduto il 27.10.2011 ad Amiacque (erogazione) ed a Cap Holding (gestione) in ottemperanza alle disposizioni di leggi regionali.

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

2. DATI TECNICI DEI SERVIZI

SERVIZIO CALORE

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

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

Inoltre, ASM sta predisponendo progetti richiesti per l'ottenimento di finanziamenti regionali in materia di impiego di pompe di calore per i comuni soci.

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

Questo servizio si riferisce alla gestione del verde pubblico ed all'attività di global service effettuata, principalmente, nei comuni di Boffalora s/Ticino e Magenta.

3. PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

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

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

Fabbricati e terreni

Nell'anno 2012 si attueranno interventi di manutenzione ordinaria sui fabbricati di ASM. Verrà realizzata, inoltre, una casetta dell'acqua nel comune di Robecco sul Naviglio.

	FABBRICATI E TERRENI		
	Struttura	Calore	Global service
Euro	55.000		

Automezzi e macchine operatici

Nel corso del prossimo anno è previsto l'acquisto di un mezzo operativo per il calore.

	AUTOMEZZI E MACCHINE OPERATRICI		
	Struttura	Calore	Global service
Euro	-	20.000	

Macchine per ufficio elettroniche ed elettromeccaniche

Si provvederà alla sostituzione di macchine obsolete e/o vetuste.

	MACCHINE PER UFFICIO ELETTRONICHE ED ELETTROMECCANICHE		
	Struttura	Calore	Global service
Euro	-		

Mobili e arredi

Non si prevedono, al momento, investimenti in mobili ed arredi.

	MOBILI E ARREDI		
	Struttura	Calore	Global service
Euro	-		

Impianto telefonico

Per il prossimo esercizio non sono previsti investimenti sull'impianto telefonico.

	IMPIANTO TELEFONICO		
	Struttura	Calore	Global service
Euro	-		

Sistema informativo aziendale

Nel presente esercizio si implementerà il software gestionale con l'aggiornamento dei programmi di office e delle licenze.

In relazione al sistema hardware, si sostituiranno alcuni PC e si acquisteranno due server.

	SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE		
	Struttura	Calore	Global service
Hardware euro	15.000		-
Software euro	7.000		
Totale Euro	22.000	-	-

Centrali termiche e telecontrollo

Nel corso del 2012 proseguiranno gli interventi sulle centrali termiche comunali necessari per l'adeguato alle normative in vigore (CPI, VVFF, ISPEL, ecc.).

Per l'anno 2011, a Magenta, si realizzerà un impianto solare per la produzione di acqua calda sanitaria presso la centrale dello stadio di Magenta. Si proseguirà con la manutenzione straordinaria della centrale dello Stadio Nuovo e la sostituzione del gruppo termico del palazzetto dello sport.

Nel comune di Robecco sul Naviglio si effettuerà il rifacimento della centrale termica di Villa Terzaghi. Inoltre saranno effettuati interventi edili per l'accesso alla centrale termica della scuola di Casterno.

Ad Ossona, con l'avvio del nuovo contratto pluriennale, si procederà con interventi nel campo del risparmio energetico e si valuterà, d'accordo con l'Amministrazione Comunale, il rifacimento della centrale termica dell'ex municipio.

A Corbetta si effettuerà il rifacimento della centrale termica di Villa Pagani con la trasformazione dell'impianto da gasolio a metano e si procederà con il rifacimento dell'impianto elettrico della centrale termica del Campo Sportivo di Castellazzo.

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

	CENTRALI TERMICHE		
	Struttura	Calore	Global service
Centrali termiche		110.000	-
Telecontrollo		25.000	
Totale Euro	-	135.000	-

Impianti produzione energia

Rimane costante lo studio per la realizzazione di impianti di produzione di energia a favore dei comuni soci. L'energia fotovoltaica prodotta andrà a vantaggio del Comune mentre ASM rientrerà nell'investimento con i contributi del GSE (soggetto attuatore che qualifica gli impianti fotovoltaici, eroga gli incentivi ed effettua attività di verifica). ASM seguirà anche progetti per i comuni soci per l'ottenimento di eventuali contributi. Nel prossimo esercizio si realizzerà un impianto fotovoltaico su una scuola del comune di Corbetta.

	IMPIANTI PRODUZIONE ENERGIA		
	Struttura	Calore	Global service
Impianto fotovoltaico	320.000		-

Tabella riepilogativa degli investimenti programmati nel 2012

DESCRIZIONE	Struttura	Servizio calore	Servizio global service	Totale Euro
Fabbricati e terreni	55.000		-	55.000
Telecontrollo		25.000		25.000
Impianto telefonico	-			-
Automezzi e macchine operatrici	-	20.000		20.000
ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	-			-
Mobili e arredi				-
Sistema informativo aziendale (hardware)	7.000			7.000
Impianti produzione energia	320.000			320.000
Sistema informativo aziendale (software)	15.000			15.000
Centrali termiche		110.000		110.000
TOTALE EURO	397.000	155.000	-	552.000

ASM

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

 02- 97229.1 FAX – 97229219

C.F. e P.I.: 12990150158

BUDGET ANNO 2012

TABELLE RIASSUNTIVE

BUDGET 2012
Servizio calore

		DESCRIZIONE	BUDGET 2012	CONS. 2010	CONS. 2009
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	455.000	428.975	438.407
	4	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	96.230	92.759	94.278
	5	Altri ricavi e proventi	2.000	4.800	2.040
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	553.230	526.534	534.725
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	57.500	47.702	57.702
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	86.500	111.778	128.119
	b	spese per prestazione di servizi	239.300	232.526	225.770
	8	Per godimento di beni di terzi	-	-	-
	9	Per il personale			
	a	Salari e stipendi	-	38.892	
	b	Oneri sociali	-	13.824	
	c	TFR da accantonare	-	1.630	
	d	Altri costi	-	173	
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	27.771	27.492	27.492
	b	ammortam. immobilizz. materiali	116.795	93.134	87.074
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide	-	-	-

BUDGET 2012
Servizio calore

		DESCRIZIONE	BUDGET 2012	CONS.2010	CONS.2009
C	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(5.000)	(1.738)	1.366
	12	Accantonamenti per rischi			
	14	Oneri diversi di gestione	17.300	14.122	9.936
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	540.166	579.535	537.459
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	13.064	(53.001)	(2.734)
		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazione			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti			
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:		5	
D		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	0	(5)	0
		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni	-		
E	a	di partecipazioni			
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0		
		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20	Proventi straordinari	-		
	21	Oneri straordinari			
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORD.	-		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	13.064	(53.006)	(2.734)

Servizio global service

		DESCRIZIONE	BUDGET 2012	CONS. 2010	CONS. 2009
A.	1	VALORE DELLA PRODUZIONE			
		Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	434.000		
	4	Incrementi di immobilizzaz. per lavori interni			
	5	Altri ricavi e proventi	2.500		
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	436.500		
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	20.600		
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	9.000		
	b	spese per prestazione di servizi	361.450		
	8	Per godimento di beni di terzi			
	9	Per il personale			
	a	Salari e stipendi	28.991		
	b	Oneri sociali	10.025		
	c	TFR da accantonare	1.960		
	d	Altri costi	140		
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali			
	b	ammortam. immobilizz. materiali			
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide	-		

BUDGET 2012
Servizio global service

		DESCRIZIONE	BUDGET 2012	CONS. 2010	CONS. 2009
C	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(500)		
	12	Accantonamenti per rischi			
	14	Oneri diversi di gestione	1.500		
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	433.166	-	-
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.334	0	0
		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazione			
	16	Altri proventi finanziari: d proventi diversi dai precedenti			
	17	Interessi ed altri oneri finanziari		-	-
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	0	0	0
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni d di partecipazioni	-		
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20	Proventi straordinari			
	21	Oneri straordinari			
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORD.	-	0	-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.334	0	0

BUDGET 2012**Struttura**

			DESCRIZIONE	BUDGET 2012	CONS.2010	CONS.2009
A.	1		VALORE DELLA PRODUZIONE			
		a	Ricavi: delle vendite e delle prestazioni	132.000	6.613	6.613
	4		Incrementi di immobilizz. per lavori interni		-	-
	5		Altri ricavi e proventi:	1.457.276	784.217	607.715
			TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.589.276	790.830	614.328
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	28.000	27.849	29.649
	7		Per servizi:			
		a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	23.500	37.735	19.118
		b	spese per prestazione di servizi	246.250	283.822	286.629
	8		Per godimento di beni di terzi	41.500	9.827	10.680
	9		Per il personale			
		a	Salari e stipendi	366.290	272.334	318.758
		b	Oneri sociali	119.205	103.517	116.081
		c	TFR da accantonare	26.965	22.683	20.984
		d	Altri costi	2.000	3.347	6.276
	10		Ammortamenti e svalutazioni:			
		a	ammortam. immobilizz. immateriali	24.360	33.766	42.440
		b	ammortam. immobilizz. materiali	636.837	253.028	248.987
		d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide	3.000		

BUDGET 2012**Struttura**

			DESCRIZIONE	BUDGET 2012	CONS. 2010	CONS. 2009
	11		Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci			0
	12		Accantonamenti per rischi			
	14		Oneri diversi di gestione	55.000	45.136	31.976
			TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.572.907	1.093.044	1.131.578
			DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	16.369	(302.214)	(517.250)
C			PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15		Proventi da partecipazione	-	19.720	
	16	d	Altri proventi finanziari: proventi diversi dai precedenti	88.500	32.614	26.489
	17		Interessi ed altri oneri finanziari	16.508	23	1.658
			TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	71.992	52.311	24.831
D			RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	d	Svalutazioni di partecipazioni			-
			TOTALE DELLE RETTIFICHE	0		
E			PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20		Proventi straordinari	10.000	229.120	106.820
	21		Oneri straordinari		25.299	57.911
			TOTALE ONERI E PROV. STRAORD.	10.000	203.821	48.909
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	98.361	(46.082)	(443.510)

BUDGET 2012
generale

			DESCRIZIONE	BUDGET 2012	CONS.2010	CONS.2009
A.	1		VALORE DELLA PRODUZIONE			
		a	Ricavi: delle vendite e delle prestazioni	1.021.000	4.213.203	6.885.616
	4		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	96.230	414.260	273.046
	5		Altri ricavi e proventi:	1.461.776	909.622	724.019
			TOTALE VALORE DELLA PRODUZ.	2.579.006	5.537.085	7.882.681
B			COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
		a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica	-	312.119	354.299
		b	materiali di magazzino e materiali diversi	106.100	247.946	500.341
	7		Per servizi:			
		a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	119.000	511.747	645.456
		b	spese per prestazione di servizi	847.000	1.614.085	2.855.341
	8		Per godimento di beni di terzi	41.500	306.006	351.837
	9		Per il personale:			
		a	Salari e stipendi	395.281	666.191	1.599.796
		b	Oneri sociali	129.230	244.899	529.765
		c	TFR da accantonare	28.925	45.422	89.640
		d	Altri costi	2.140	5.288	8.965
	10		Ammortamenti e svalutazioni:			
		a	ammortam. immobilizz. immateriali	52.131	69.344	118.445
		b	ammortam. immobilizz. materiali	753.632	870.374	903.737
		d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide	3.000	17.593	11.000

BUDGET 2012
generale

			DESCRIZIONE	BUDGET 2012	CONS.2010	CONS.2009
	11		Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(5.500)	29.275	7.035
	12		Accantonamenti per rischi		-	-
	14		Oneri diversi di gestione	73.800	98.371	168.433
			TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.546.239	5.038.660	8.144.090
			DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	32.767	498.425	(261.409)
C			PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15		Proventi da partecipazione	-	19.720	-
	16	d	Altri proventi finanziari: proventi diversi dai precedenti	88.500	37.724	35.961
	17		Interessi ed altri oneri finanziari:	16.508	29.426	37.046
			TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	71.992	28.018	(1.085)
D			RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	d	Svalutazioni di partecipazioni	-	-	-
			TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
E			PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20		Proventi straordinari	10.000	623.708	469.552
	21		Oneri straordinari	-	86.324	66.208
			TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	10.000	537.384	403.344
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	114.759	1.063.827	140.850
	22		Imposte dell'esercizio			
			Ires	31.559	243.618	44.345
			Irap	22.945	69.414	91.531
			Imposte anticipate	290	318	414
			Imposte differite	30.000	49.356	(18.215)
	23		UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	29.965	701.121	22.775

ASM

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

 02- 97229.1 FAX – 97229219

C.F. e P.I.: 12990150158

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLE SINGOLE VOCI DEL BUDGET ANNO 2012

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

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

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

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

SERVIZIO CALORE

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	Euro
Corrispettivo per conduzione impianti	
Magenta (Comune)	200.000
Magenta (sovrapprezzo termico)	7.000
Boffalora s/Ticino	32.000
Corbetta	100.000
Mesero	30.000
Ossona	28.000
Robecco s/N.	31.500
Totale corrispettivo conduzione impianti	428.500
Vendita gasolio centrali termiche	5.000
Contributi in conto impianti	6.500
Lavori c/utenti	15.000
Totale ricavi da vendite e prestazioni	455.000

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	Euro
Corrispettivo gestione servizio verde	
Boffalora	40.000
Magenta	310.000
Totale corrispettivo gestione servizio verde	350.000
Corrispettivo gestione global service	
Boffalora	70.000
Gestione fontane	14.000
Totale ricavi da vendite e prestazioni	434.000

STRUTTURA

I ricavi caratteristici sulla struttura si riferiscono ai contributi in conto impianto del servizio gas per lavori su rete e cabine effettuati con contributi da terzi.

Dopo la cessione del ramo acquedotto, i ricavi di questo servizio si riferiscono alla gestione delle cassette dell'acqua, ai contributi in conto impianti per lavori di estensione e potenziamento rete effettuati negli anni passati nei servizi acqua e gas e ai corrispettivi derivanti dalla realizzazione di impianti fotovoltaici.

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	Euro
Corrispettivi conduzione distributori acqua potabile	20.000
Contributi in conto impianti gas	7.000
Contributi in conto impianti acqua	55.000
Corrispettivi da conto energia ed attività accessorie	50.000
Totale ricavi da vendite e prestazioni	132.000

4 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

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

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

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Da spese per acquisto materiali	17.440			17.440
Da spese prestazioni	38.000			38.000
Da spese per lavori e manutenzioni	39.790			39.790
Da spese per automezzi	1.000			1.000
Totale Euro	96.230	-		96.230

5 ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

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

Tabella riepilogativa della voce "altri ricavi e proventi"

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura ASM	Totale generale Euro
Ricavi per vendita materiale		-		-
Ricavi per autorizzazioni amministrative				
Plusvalenze da alienazione			2.000	2.000
Recupero spese stampati				-
Altri proventi	1.000	500	8.000	9.500
Servizi corporate da aziende partecipate (ALD)			202.000	202.000
Servizi corporate da aziende partecipate (ALA)			200.000	200.000
Servizi corporate da aziende partecipate (ALE)			40.000	40.000
Contratto di service da aziende partecipate (ALA)			172.276	172.276
Corrispettivo da CAP HOLDING			720.000	720.000
Rifatturazioni da aziende partecipate (ALD ed AMGA)			20.000	20.000
Contratto di service da AMIACQUE			93.000	93.000
Indennizzi da assicurazioni e varie	1.000	2.000		3.000
TOTALE EURO	2.000	2.500	1.457.276	1.461.776

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

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

6a. Acquisto metano, additivi ed energia elettrica

Dopo la cessione del servizio acqua questa voce non verrà movimentata nel prossimo esercizio.

6b Materiali di magazzino e materiali diversi

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

Materiali di magazzino e materiali diversi

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale Euro
Materiali di magazzino				
Materiale per impianti	27.000	-	1.500	28.500
Materiale vario produzione	20.000	-	2.000	22.000
Carburanti e lubrificanti	2.500	3.500	3.500	9.500
Gasolio per centrali termiche	5.000			5.000
Contatori			-	-
Tot. Materiali di mag.	54.500	3.500	7.000	65.000
Materiali diversi di consumo				
modulistica CED e materiale ufficio			10.000	10.000
Materiali di consumo ed attrezzatura minuta	1.500	8.000	5.000	14.500
Materiali vario	1.500	9.000	4.000	14.500
Indumenti e varie per il personale dipendente	-	100	2.000	2.100
Tot. Materiali di consumo	3.000	17.100	21.000	41.100
Tot. generale EURO	57.500	20.600	28.000	106.100

Si precisa che parte di questi costi, pari a € 17.440 per il servizio calore, sono capitalizzati.

7 PER SERVIZI

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

7a Spese per lavori, manutenzione e riparazioni

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

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale EURO
Fabbricati industriali	-	1.000	12.000	13.000
Impianti di telecontrollo	5.000	-		5.000
Attrezzature ed apparecchiature	1.500	3.000	2.000	6.500
Automezzi	5.000	1.000	1.000	7.000
Macchine ufficio e impianto CED			5.000	5.000
Impianti telefonici			1.500	1.500
Opere edili	4.000	3.000	2.000	9.000
Centrali termiche	70.000	-		70.000
Scavi e ripristini	1.000	1.000		2.000
Totale Euro	86.500	9.000	23.500	119.000

Si precisa che parte di questi costi, pari a € 39.790 per il servizio calore, sono capitalizzati.

7b Spese per prestazioni di servizi

	Servizio calore	Sevizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Consumi interni metano ed energia elettrica		1.000	20.000	21.000
Servizio postale	100	50	3.000	3.150
Telefoniche	500	1.000	10.000	11.500
Telefoniche telecontrollo	8.000	-		8.000
Legali, notarili e consulenze	10.000	1.000	40.000	51.000
Prestazioni di terzi	20.000	-	3.000	23.000
Emolumenti a Revisori			26.000	26.000
Proced. Software, canoni assistenza e manutenz.		1.000	20.000	21.000
Servizio di vigilanza notturna		-	4.000	4.000
Spese di trasporto			500	500
Premi assicurativi impianti industriali	1.500	-	8.000	9.500
Premi assicurativi per R.C. veicoli	2.500	1.000	1.000	4.500
Premi assicurativi per R.C. v/terzi	4.000	1.000	9.000	14.000
Premi assicurativi infortuni			3.500	3.500
Tassa automezzi e varie	200	500	-	700
Spese per pulizia uffici		-	24.000	24.000
Spese per personale dipendente, corsi e varie		600	3.900	4.500
Ticket pasto		1.300	10.350	11.650
Prestazioni personale da aziende partecipate	190.000	47.000		237.000
Consulenza per certific. ISO e Customer Satisfaction	1.500	-	10.000	11.500
Oneri bancari per servizi	1.000	-	2.000	3.000
Indennità e contributi Consiglio Amministrazione			48.000	48.000
Prestaz. per verde		255.000	-	255.000
Prestaz. per global service		51.000	-	51.000
TOTALE EURO	239.300	361.450	246.250	847.000

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

- le prestazioni del personale calore e global service si riferiscono alla rifatturazione dei costi del personale conferito nelle società AEMME LINEA DISTRIBUZIONE ed AEMME LINEA AMBIENTE srl che svolge attività per conto dei servizi calore e verde. Una parte dei costi del servizio calore, pari a € 38.000, vengono capitalizzati.

8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Questa voce evidenzia i canoni noleggio dei beni di terzi, i canoni di attraversamento stradale e ferroviario, i canoni di noleggio di autovetture.

Analisi della voce “Spese per godimento beni di terzi”

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Canoni attraversam. ferroviario			1.000	1.000
Canoni di concessione			12.000	12.000
Canoni attraversam. stradale			1.500	1.500
Noleggio beni di terzi			27.000	27.000
TOTALE Euro	-	-	41.500	41.500

9 PER IL PERSONALE

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

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

Le persone previste per l'anno 2012 sono **7**: **6** persone sulla struttura (**un** direttore, **2** persone all'ufficio segreteria/personale, **3** persone ufficio amministrativo/sistemi informativi), 1 persona è stata attribuita per il 70% al servizio global service e per il 30% alla struttura.

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale
Retribuzioni lorde		28.991	368.291	397.281
Manodopera indiretta		-	-	-
Rimborso da enti previdenziali	0	0	(2.000)	(2.000)
Retribuzioni nette	0	28.991	366.291	395.281
Oneri sociali		10.025	119.205	129.230
Oneri sociali su manodopera indiretta	-	-	-	-
Totale Euro	-	39.015	485.496	524.511
Tfr da accantonare		1.960	26.965	28.925
Altri costi		140	2.000	2.140
Totale Euro	-	2.100	28.965	31.065
TOTALE SPESE DI PERSONALE	-	41.115	514.461	555.576
previste al 31.12.2012 (al netto manodopera indiretta)	0	0,70	6,3	7
costo medio (al netto manodopera indiretta)		58.736	81.660	79.368

10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

10a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Questa voce rappresenta la quota di ammortamento diretto dei costi pluriennali per lavori non iscrivibili a cespiti. Tali costi sono rappresentati dai costi di costituzione ed

ampliamento dell'azienda, dai costi per le perizie per le valutazioni dei conferimenti dei rami di azienda, dalle procedure software e dalle licenze d'uso.

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

Ammortamento	Calore	Struttura	Totale
Spese costituzione		-	-
Altre immobilizzazioni immat.		1.005	1.005
Migliorie beni di terzi	27.771		27.771
Licenze uso		2.544	2.544
Procedure software		11.451	11.451
Spese di impianto ed ampliamento		9.360	9.360
TOTALE	27.771	24.360	52.131

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 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
Apparecchiati. 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 gas

Descrizione	Aliquota tecnica
Fabbricati industriali	2
Fabbricati generali	1.43
Rete di distribuzione	2
Derivazioni d'utenza	2
Impianti di decompressione	4
Impianti specifici	6,67
Impianti generici	8
Misuratori	4
Apparecchiature ed attrezzature	10
Autoveicoli	10
Autovetture	12,50
Impianto CED	12,50
Macchine elettroniche ed elettromecc.	10
Mobili e arredi	6,67
Impianto telemisura e telecontrollo	5
Impianti telefonici ed elettronici	10
Costruzioni leggere	3.33
Telefonini	100

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 igiene ambientale

Descrizione	Aliquota tecnica
Fabbricati industriali	2
Fabbricati generali	1.43
Attrezzature	10
Impianti specifici	6,67
Apparecchiature ed attrezzature	10
Autoveicoli	6,67
Autovetture	12,50
Macchine elettroniche ed elettromecc.	10
Mobili e arredi	6,67
Apparecchiature servizio neve	10
Impianti telefonici ed elettronici	10
Autoveicoli verde	6,67
Costruzioni leggere	3,33
Telefonini	100

Nella colonna della struttura sono evidenziati anche gli ammortamenti su beni del servizio acquedotto pari a € 501.455 (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 cassette dell'acqua e della sede del servizio di igiene ambientale, del PRD e relativi impianti per € 71.342.

Dettaglio degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Servizio Calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale
116.795		636.837	753.632

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

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

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale
SVALUTAZIONE CREDITI EURO	-	-	3.000	3.000

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

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

Determinazione della variazione delle rimanenze

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Rimanenze al 01.01.2011	33.000	2.000	-	35.000
Rimanenze al 31.12.2011	38.000	2.500	-	40.500
TOTALE VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 5.000	- 500	- -	5.500

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

12/13 ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ALTRI ACCANTONAMENTI

Non si prevedono movimentazioni per queste voci nel prossimo esercizio.

14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Altre spese di gestione

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Contributi associativi	200	200	3.000	3.400
Abbonamenti a giornali, riviste e libri		500	3.500	4.000
Valori bollati e marche da bollo	100		1.500	1.600
Viaggi e trasferte dipendenti		300	1.000	1.300
Spese di rappresentanza			5.000	5.000
Spese promozionali e liberalità a enti			5.000	5.000
Spese per fiere e mostre			4.000	4.000
Pubblicazioni ed inserzioni			1.000	1.000
Altre spese amministrative	7.000	500	3.500	11.000
TOTALE SPESE GENERALI Euro	7.300	1.500	27.500	36.300

Imposte e tasse

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Imposte comunali			20.000	20.000
Imposte e tasse	1.000		2.000	3.000
TARSU			3.500	3.500
Canoni demaniali per impianti				-
TOTALE Euro	1.000	-	25.500	26.500

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

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale
MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE EURO	9.000		2.000	11.000

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

Non si prevede la distribuzione di dividendi da parte di società partecipate.

16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

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

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Proventi diversi				-
Interessi diversi			10.000	10.000
Interessi su c/c bancari e postali			10.000	10.000
Interessi su attività finanziarie			68.500	68.500
Interessi da morosità				-
TOTALE proventi diversi	-	-	88.500	88.500

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 e gli interessi sui c/c bancari.

Si evidenziano, di seguito, i prospetti riepilogativi dei mutui contratti dall'azienda relativamente al servizio acquedotto e alla palazzina del servizio di igiene ambientale.

SERVIZIO STRUTTURA

Mutui ex servizio acquedotto

Istituto Mutuante	Importo opere mutuate Euro	Decorrenza	Durata anni	Tasso interesse %	Quota capitale	Interessi ed accessori	Totale Euro	Capitale residuo al 31/12/2012
C.D.D.P.P. POS 4338867/00	257.262,45	2003	17	4,60	13.928	5.884	19.812	117.433
C.D.D.P.P. POS 4338867/01	74.336,33	2003	17	4,60	4.025	1.700	5.725	33.932
C.D.D.P.P. POS 4420136/00	172.762,75	2003	10	4,60	14.900	516	15.416	0,00
C.D.D.P.P. POS 4336884/00	209.413,70	2004	15	4,60	11.338	4.790	16.127	95.592
Totale Euro	713.775,23				44.191	12.890	57.081	246.957

Mutuo palazzina igiene ambientale

Istituto Mutuante	Importo opere mutuate Euro	Decorrenza	Durata anni	Tasso interesse %	Quota capitale	Interessi ed accessori	Totale Euro	Capitale residuo al 31/12/2011
C.D.D.P.P. POS 4412793/00	750.000,00	2003	10	5,15	93.285,27	3.618,43	96.903,70	0,00

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

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

Nel prossimo esercizio si prevedono sopravvenienze attive per margini industriali relativi a contributi in conto impianti percepiti dall'azienda per la realizzazione dei beni cui si riferiscono pari a € 10.000.

22 IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

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

IRES	31.759
IRAP	22.813
Imposte differite	290
Imposte anticipate	30.000
Totale imposte	84.862

23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

SERVIZIO	Budget 2012
CALORE	13.064
GLOBAL SERVICE	3.334
STRUTTURA	98.361
CONSUNT.	114.759
IRES	31.559
IRAP	22.945
IMPOSTE DIFFERITE	30.000
IMPOSTE ANTICIPATE	290
UTILE NETTO	29.965

ASM

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

Riclassificazioni al budget 2012

ASM srl

[illegible]