

BILANCIO DELL'ESERCIZIO

2016



ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Indice

• Organi sociali	Pag. 3
• Relazione sulla gestione	Pag. 4
• Prospetti di bilancio	
• Stato patrimoniale	Pag. 29
• Conto economico	Pag. 31
• Nota integrativa	Pag. 41
• Criteri generali e principi contabili	Pag. 42
• Stato patrimoniale attivo	Pag. 52
• Stato patrimoniale passivo	Pag. 79
• Conto economico	Pag. 95
• Altre informazioni	Pag. 120
• Riclassificazioni al bilancio 2016	Pag. 121
• Analisi economiche e patrimoniali	Pag. 127

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)

Boldrini Vincenzo

Sala Luca

Trezzi Daniela (in carica fino al 15.03.2017)

COLLEGIO SINDACALE

Presidente: Allievi Anna Maria

Sindaci: Folicaldi Marco Mario

Zadra Giuseppe

SOCIETA' DI REVISIONE

Ria Grant Thornton Spa

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

Dati anagrafici	
Sede	Via Crivelli, 39 Magenta (MI) 20013
Codice fiscale	12990150158
Numero Rea	1602761
Partita iva	12990150158
Capitale sociale Euro	16.307. 585 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	43.22.01
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Relazione sulla Gestione al bilancio dell'esercizio 2016

ASM srl

PREMESSA

Prima di analizzare le singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 si forniscono alcuni dati e notizie su ASM srl e sui criteri di valutazione delle voci di bilancio.

INTRODUZIONE

La relazione della gestione è stata modificata con il D. Lgs.139/2015, attuativo della Direttiva n. 2013/34/UE in materia di riforma di bilancio. Sono state "aggiornate" le informazioni da riportare nella Nota integrativa, mentre per quanto concerne la relazione sulla gestione, si ha solo la soppressione dell'informativa sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio prevista dal n. 5 dell'art. 2428 c.c., essendo stata inserita, tale informativa, nella nota integrativa come disposto dalla direttiva 34. Si precisa che le nuove disposizioni si applicano a partire dal 1° gennaio 2016, ovvero, per le società con esercizio coincidente con l'anno solare, dal Bilancio 2016.

Il presente bilancio di esercizio è stato sottoposto a revisione contabile volontaria dalla società Ria Grant Thornton Spa mentre l'incarico di revisione legale, ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27.01.2010, n. 39 e s.m.i. è stato conferito al Collegio Sindacale di ASM srl.

Ai fini della revisione è stata effettuata l'analisi contabile amministrativa non limitata al semplice controllo formale delle scritture contabili di impresa, ma approfondita per testare il sistema di controllo interno delle operazioni aziendali esaminate e delle poste in bilancio.

Ai fini della comparazione con i dati riportati nel budget 2016 e nel consuntivo 2015 si precisa quanto segue:

- Nel presente bilancio i costi e ricavi imputabili al servizio acquedotto (altri proventi c/impianti, ammortamenti ed oneri finanziari su mutui) rimasti in capo ad ASM srl, sono stati allocati sull'attività relativa alla struttura.
- La colonna del global service comprende i servizi global service, cimiteriali, verde, casette dell'acqua e gestione parcheggi pubblici a pagamento.
- La colonna dell'igiene ambientale comprende, oltre al servizio di igiene ambientale, anche il servizio di sgombero neve ed antigelo.
- La colonna della struttura comprende i costi ed i ricavi non direttamente imputabili agli altri servizi ed i corrispettivi derivanti dai contratti di corporate con le società partecipate.

Si evidenzia che anche il bilancio 2015 è stato riclassificato secondo quanto sopra evidenziato in quanto non comprendeva la colonna dell'igiene ambientale e tale servizio era stato incluso nella colonna del global service.

ANDAMENTO GESTIONE

Nell'ambito economico il risultato dell'esercizio 2016 ha portato ad un utile lordo di € 580.170 dopo aver effettuato ammortamenti materiali per € 720.362 ed ammortamenti immateriali per € 60.714 L'utile netto è pari a € 498.801 dopo l'assoggettamento ad imposte pari a € 67.079 di IRES, € 11.124 di IRAP, € 6.052 di imposte anticipate e l'utilizzo di imposte differite per € 2.886.

Qui di seguito si riportano le tabelle riepilogative del conto economico e dello stato patrimoniale dell'anno 2016 ed il confronto con l'anno 2015. Si evidenzia che, al fine di poter comparare i dati, anche il bilancio 2015 è stato riclassificato come quanto previsto dal D. Lgs.139/2015.

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	STRUTTURA	CALORE	GLOBAL SERVICE	IGIENE AMBIENTALE	TOTALE 2016	TOTALE 2015
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.670.379	677.609	825.461	959.393	4.132.842	2.986.257
COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.539.655)	(659.358)	(834.327)	(953.214)	(3.986.554)	(2.895.055)
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	130.724	18.251	(8.866)	6.179	146.288	91.202
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	428.809	-	5.073	0	433.882	725.981
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0				0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	559.533	18.251	(3.793)	6.179	580.170	817.183
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					(81.369)	(69.407)
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO					498.801	747.776

STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	2016	2015	Differenza 2016-2015
ATTIVITA'			
IMMOBILIZZAZIONI	25.382.535	25.172.710	209.825
			-
ATTIVO CIRCOLANTE	3.849.308	3.204.100	645.208
			-
RATEI E RISONTI	43.262	25.084	18.178
			-
TOTALE ATTIVO	29.275.104	28.401.894	873.210
			-
PASSIVITA'			
			-
			-
PATRIMONIO NETTO	23.471.639	23.272.840	198.799
			-
FONDI PER RISCHI ED ONERI	593.449	571.134	22.315
			-
TRATTAMENTO D FINE RAPPORTO	70.571	69.521	1.050
			-
DEBITI	2.685.510	2.176.862	508.648
			-
RATEI E RISCONTI	2.453.935	2.311.537	142.398
			-
TOTALE PASSIVO	29.275.104	28.401.894	873.210

Il conto economico della complessiva gestione dell'azienda evidenzia un margine operativo lordo (EBITDA) di € **927.364** (€ 687.213 per la struttura, € 203.696 per il servizio calore, € 25.261 per il global service e € 11.194 per l'igiene ambientale) ed un reddito operativo (EBIT) di € **146.288** (€130.724 per la struttura, € 18.251 per il servizio calore, meno € 8.866 per il global service ed € 6.179 per l'igiene ambientale). Nell'anno 2015 il conto economico della complessiva gestione dell'azienda evidenziava un margine operativo lordo (EBITDA) di € **888.323** ed un reddito operativo (EBIT) di € **91.202**.

Pertanto, nel 2016 si è incrementato l'EBITDA di € **39.041** e l'EBIT di € **55.086**, anche se è necessario evidenziare che, nell'anno 2016, si sono avviati alcuni servizi la cui gestione si consoliderà negli anni futuri.

E' doveroso comunque evidenziare che, il bilancio dell'anno 2016 consolida, la differenza positiva fra il valore ed i costi della produzione. Questo risultato, un

traguardo molto importante per ASM srl, soprattutto in considerazione che proprio l'Assemblea dei soci di A.S.M., già nella riunione del 24 febbraio 2015, aveva dato indicazione affinché la società ritornasse ad una piena operatività industriale. Questa volontà è stata ribadita dagli stessi Comuni soci di ASM srl nel Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie (POR), redatto ai sensi dell'Art. 1, co. 611-612, legge n. 190 del 2014 e approvato entro il 31.03.2015.

Il risultato positivo della differenza fra il valore ed i costi di produzione è da attribuire, principalmente, ad un ampliamento delle attività svolte da ASM srl per conto dei propri Comuni soci che evidenzia la fiducia che gli stessi hanno per la loro azienda e ad un contenimento dei costi; in particolare costi di personale, costi di ammortamento ed alcuni costi di prestazioni di servizi, compresi le indennità del Consiglio di Amministrazione.

Bisogna comunque sottolineare che il presente bilancio, accoglie anche alcuni costi di supporto tecnico sostenuti per l'avvio delle varie attività. quali alcuni costi, soprattutto di informazione, di comunicazione e di start-up, la cui utilità vale anche per gli anni futuri (es. campagna informativa "Città pulita", campagna informativa Sam, sosta a Magenta, spese per supporto per alcune gare di affidamento servizi).

In particolare con riferimento al servizio di igiene ambientale, è necessario evidenziare che il presente bilancio accoglie alcuni costi sostenuti per l'avvio dell'internalizzazione del servizio di igiene ambientale non sempre quantificabili in maniera precisa e puntuale in fase di preventivazione dei costi stessi.

Con riferimento al fatturato aziendale, si evidenzia che lo stesso è passato da € 2.927.518 dell'anno 2015 a € **4.042.090** dell'anno 2016 (circa il 38% in più).

Il risultato positivo del presente bilancio comprende, come da verbale dell'Assemblea ordinaria di Aemme Linea Distribuzione (ALD) del 21/12/2016, la distribuzione ai soci di riserve della società in misura proporzionale alle quote di partecipazione dei soci stessi alla società che, per ASM srl, sono quantificate in € 300.251. Per il primo anno dalla sua costituzione anche Aemme Linea Ambiente (ALA), sempre come da verbale dell'Assemblea ordinaria del 21/12/2016, ha deliberato la distribuzione ai soci di riserve della società in misura proporzionale alle quote di partecipazione dei soci stessi alla società che, per ASM srl, sono quantificate in € 144.958

E' utile ribadire che la distribuzione di riserve accantonate da ALD negli anni precedenti, e quest'anno anche da ALA, è stata possibile soprattutto grazie ad una ripresa e ad un miglioramento della gestione dei rapporti con le aziende del gruppo AMGA in un'ottica di continua collaborazione per lo sviluppo delle singole aziende. Questo ha comportato, fra l'altro, anche un adeguamento del corrispettivo di service riconosciuto ad ASM srl da parte sia di ALA sia di ALD.

Inoltre, dopo la stipula del contratto di affitto per la sede operativa del servizio di igiene ambientale ed il centro multiraccolta di Magenta per la durata di sei anni decorrenti dal 01.07.2016, rinnovabile per un uguale periodo se non interviene disdetta almeno 12 mesi prima della scadenza, nel mese di gennaio 2017 si sono firmati i contratti di service triennali (2017-2019) con ALD ed ALA.

Il Consiglio di Amministrazione in carica si è insediato nel mese di luglio 2014 e anche il presente bilancio conferma che l'attuale Consiglio, coadiuvato attivamente dal Direttore Generale e dai dipendenti di ASM srl, ha fermamente creduto nel rilancio industriale e nel riposizionamento e riqualificazione di ASM srl, sempre nell'ottica e nella prospettiva di società di Servizi Pubblici Locali. Infatti, l'azienda 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.

L'evoluzione avvenuta in quest'ultimo periodo ha portato ASM srl al ritorno delle tradizionali capacità operative, di sviluppo, di qualità e di redditività dei servizi erogati. Inoltre, si è data importanza al miglioramento di immagine, efficacia ed efficienza nelle attività che producono un considerevole impatto sulla cittadinanza e sull'opinione pubblica, così come deve essere per una realtà come ASM srl a disposizione dei propri Comuni soci e quindi, dei cittadini.

A titolo informativo si riportano il numero delle sedute del Consiglio d'Amministrazione ed il numero delle delibere adottate dal 2013 al 2016.

Anno	N. sedute	N. delibere
2013	8	14
2014	15	53
2015	16	69
2016	15	86

Dopo l'avvio della gestione del servizio di igiene ambientale nel comune di S. Stefano dal 01.07.2015, dal 01.06.2016 è stata avviata la gestione di tale servizio anche nel Comune di Robecco sul Naviglio. Il Comune di Robecco sul Naviglio, con delibera G.C. n. 71 del 01.12.2015, aveva approvato l'atto di indirizzo per l'affidamento del servizio di igiene ambientale in "house providing" ad ASM srl. Tale atto è stato poi recepito anche dal Consiglio Comunale in data 26.02.2016 che ha affidato ad ASM srl, per un periodo di cinque anni, il servizio di igiene ambientale che è stato avviato dal 01.06.2016.

Con l'avvio della gestione del servizio di igiene ambientale nel comune di Robecco sul Naviglio ASM srl ha provveduto ad internalizzare la gestione del servizio che, fino a tale data, era affidato in outsourcing, con l'assunzione di un coordinatore e di 8 operatori ecologici.

L'avvio dell'attività di igiene ambientale ha comportato l'iscrizione all'Albo degli Autotrasportatori, l'acquisizione della licenza per trasporto merci per conto terzi e l'iscrizione all'Albo Gestori Ambientali.

La normativa vigente dell'autotrasporto di merci per conto terzi (Legge n. 289/1974 e s.m.i e Regolamento Europeo 1071/2009/CE) prevede, per esercitare tale attività, l'acquisto sul libero mercato di una licenza per trasporto merci per conto terzi posseduta da un'impresa di autotrasporto per conto terzi in attività. Tale azienda in attività deve essere regolarmente iscritta all'albo autotrasportatori di cose per conto terzi ed al registro imprese. Dopo la cessione della licenza l'impresa deve, obbligatoriamente, cessare la propria attività.

ASM srl ha provveduto all'iscrizione all'albo autotrasportatori di cose per conto terzi al n. MI/887510/U posizione meccanografica E2JX2R con decorrenza dal 24/11/2015 e, dopo una indagine di mercato, è stata individuata una ditta per l'acquisto della licenza avvenuto il 22.12.2015. Da tale data ASM srl può esercitare l'attività di trasporto conto terzi.

Nel mese di maggio 2016 l'azienda ha provveduto ad iscriversi anche presso l'Albo Gestori Ambientali.

Nell'anno 2016 il Comune di Mesero ed il Comune di Marcallo hanno affidato ad ASM srl la gestione del servizio sgombero neve per la stagione invernale 2016/2017. Inoltre, è utile evidenziare che alcuni Comuni hanno affidato ad ASM srl la realizzazione di diversi interventi, soprattutto sugli impianti termici, anche in aggiunta dei contratti di servizio vigenti a testimoniare la fiducia nell'operato dell'azienda. Poiché spesso questi interventi richiesti dai Comuni soci vengono affidati 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.

Dal 15.10.2016 ASM srl ha acquisito anche la gestione delle centrali termiche del comune di Cuggiono con un contratto di durata decennale.

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. Infatti 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 stata installata una nuova cassa automatica e realizzata la segnaletica orizzontale e verticale nel parcheggio esistente, con il ripristino della sbarra in entrata ed in uscita proprio in

queste settimane, oltre all'installazione del sistema di videosorveglianza della cassa automatica.

Il nuovo servizio offerto da ASM Srl ai cittadini ha riguardato l'avvio del 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.

A seguito dell'espansione aziendale, 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 amministrativo**, a supporto del servizio di igiene ambientale e del servizio di gestione parcheggi pubblici a pagamento. L'assemblea dei Soci aveva deliberato anche l'assunzione, sempre a tempo determinato e con procedura semplificata per un massimo di nove mesi (ex art. 7.2 del citato Regolamento sulle modalità di reclutamento del personale), anche di un **operaio** per il servizio calore che, alla data attuale non è ancora stata effettuata.

Nel mese di settembre 2016 si è svolta la selezione pubblica per l'assunzione di un Responsabile Affari Legali e Contratti che si è conclusa senza candidati idonei. Pertanto nel corso del 2017 si proporrà una nuova selezione in considerazione della necessità di avere una tale figura in una organizzazione come ASM srl per il continuo evolversi del panorama normativo legato alle aziende partecipate di servizi pubblici e alla normativa sugli appalti.

Di seguito si elencano le principali attività avviate e/o consolidate nel corso dell'anno 2016. Alcune attività saranno completate nell'anno 2017:

- Avvio gestione del servizio di igiene ambientale nel comune di Robecco sul Naviglio dal 01.06.2016.
- Gestione parcheggi pubblici a pagamento a Magenta: dal 01.07.2016.
- Servizio calore: avvio del servizio nel Comune di Cuggiono dal 15.10.2016.
- Progetto led presso il Comune e le scuole di Corbetta (in fase di realizzazione)
- Lavori di riqualificazione tecnologica dell'impianto termico del poliambulatorio di Marcallo con Casone e gestione dell'impianto (avviato a gennaio 2017)
- Piano intervento straordinario giochi Magenta.
- Certificazione UNI CEI 11352 (Esco). La norma UNI CEI 11352 "Gestione dell'energia - Società che forniscono servizi energetici (ESCo) - Requisiti generali e lista di controllo per la verifica dei requisiti" è la norma italiana che stabilisce i requisiti minimi per le società che vogliono svolgere il ruolo di Energy Service Company (ESCo) (da concludersi entro il mese di maggio 2017)

- Promozione delle attività di ASM srl presso i Comuni soci.

La normativa comunitaria vigente, stabilisce che gli enti locali, anche in forma associata, possano affidare l'erogazione di servizi di interesse generale, e più nello specifico servizi pubblici locali, a soggetti in house, vale a dire con la partecipazione totalitaria di capitale pubblico, cui possono essere affidate direttamente tali attività a condizione che gli enti pubblici titolari del capitale sociale esercitino sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi e che la società realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente o con gli enti pubblici che la controllano.

Gli investimenti realizzati, comprensivi di quelli in corso, sono stati pari a € **351.521** così suddivisi: € 199.020 in immobilizzazioni immateriali e € 152.501 in immobilizzazioni materiali.

SERVIZIO	VALORE DELLA PRODUZIONE	INVESTIMENTI	% INCIDENZA INVESTIMENTI SU VALORE PRODUZIONE
Struttura	1.670.379	123.889	7,42
Calore	677.609	84.172	12,42
Global service	825.461	107.567	13,03
Igiene ambientale	959.393	35.893	3,74
Totale	4.132.842	351.521	8,51

In particolare, per ogni singolo servizio si sono avuti i seguenti risultati, al lordo delle imposte che vengono calcolate a livello generale:

SERVIZIO	VALORE DELLA PRODUZIONE	RISULTATO ANTE IMPOSTE	% INCIDENZA RISULTATO ANTE IMPOSTE SU VALORE PRODUZIONE
Struttura	1.670.379	559.533	33,50
Calore	677.609	18.251	2,69
Global service	825.461	- 3.793	- 0,46
Igiene ambientale	959.393	6.179	0,64
Totale	4.132.842	580.170	36,38

Nel mese di febbraio del 2014 si sono perfezionate le pratiche per l'adesione del Comune di Cuggiono ad ASM, dal 01.01.2014, mediante l'acquisto di quote per lo 0,03% del capitale sociale cedute direttamente dal Comune di Magenta. Dopo l'entrata del Comune di Cuggiono i soci di ASM sono dieci con le seguenti quote di partecipazione:

COMUNE	QUOTE DI PARTECIPAZIONE	VALORE NOMINALE
Bernate T.	3,02	492.489,07
Boffalora T.	8,96	1.461.159,62
Corbetta	0,27	44.030,48
Cuggiono	0,03	5.000,00
Magenta	61,90	10.094.287,39
Marcallo	5,31	865.932,76
Mesero	7,22	1.177.407,64
Ossona	3,21	523.473,48
Robecco s/N.	6,14	1.001.285,72
S. Stefano	3,94	642.518,85
Totale	100	16.307.585,01

Con riferimento al rischio di credito si evidenzia che le attività finanziarie della società hanno uno scarso rischio di inesigibilità in relazione alla solvibilità ormai storicizzata dei clienti costituiti principalmente da enti pubblici. Inoltre si segnala che la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le eventuali necessità di liquidità.

Con riferimento al rischio di mercato di seguito vengono indicati gli effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio per ciascuna delle componenti:

- rischio tasso: è scarsamente significativo per i motivi esposti nella presente relazione
- rischio cambio o rischio valutario: è scarsamente significativo in quanto la società opera nel mercato domestico.

Non si evidenziano, nel corso dell'esercizio, problematiche attinenti all'ambiente per cui ASM srl sia stata dichiarata colpevole in via definitiva, ovvero, possa essere considerata passibile di sanzioni o pene definitive inflitte per reati o danni ambientali. Inoltre, la Società non ha obblighi di smantellamento o ripristino di siti produttivi.

Non si evidenziano, inoltre, nel corso dell'esercizio, problematiche attinenti alla gestione delle risorse umane, per le quali sia stata accertata e dichiarata definitivamente, per ASM srl una responsabilità relativamente a decessi, infortuni gravi sul lavoro, addebiti in ordine a malattie professionali. Non ci sono eventi successivi significativi, oltre a quelli già illustrati, degni di essere menzionati. Anche nell'anno 2016 è proseguita la politica di ASM srl in merito all'investimento nella formazione del proprio personale.

ASM srl è da tempo impegnata nel percorso di qualità, che ha richiesto e richiederà un consistente impegno in termini di tempo, sforzo e formazione da parte delle risorse umane coinvolte. Tale percorso, 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 casette 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 casette dell'acqua è stato anche predisposto il manuale per il sistema di autocontrollo dell'igiene alimentare delle casette 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 i servizi cimiteriali di inumazione, esumazione, tumulazione ed estumulazione, nel mese di gennaio 2016 si è proceduto con l'estensione del certificato al servizio di igiene ambientale.

Pertanto, il nuovo campo di applicazione del sistema qualità di ASM srl è 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 casette 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

evidenza che ASM srl, con l'ultimo audit del mese di febbraio 2017, ha già recepito i requisiti previsti dalla norma ISO 9001:2015 – Sistemi di Gestione per la Qualità. Requisiti emessa nel mese di settembre 2015. L'adeguamento del sistema alle nuove normative poteva avvenire entro il mese di settembre 2018; tuttavia, l'azienda ha deciso di adeguare il proprio sistema qualità già in concomitanza con l'ultima visita di mantenimento.

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.

ASM srl si sta proponendo per operare anche come Esco (Energy Service Company) dopo aver inserito questa attività nel proprio oggetto sociale. Nel frattempo è stata avviata anche la certificazione secondo la norma UNI CEI 11052. L'audit finale sarà fissato, presumibilmente, nel mese di maggio 2017.

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

Dopo l'aggiornamento e l'adeguamento del modello di organizzazione e gestione in conformità al D. Lgs. 231/01 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica a norma dell'art. 11 della legge 29.09.2000, n. 300", alle novità normative e ad alcuni nuovi reati, nel 2016 è stata adottata 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 srl dovrà predisporre un sistema di gestione integrato di qualità ambientale e quindi prevedere 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
30.10.2015	0	Modello organizzativo parte speciale "D" Piano triennale di prevenzione della corruzione e Piano triennale trasparenza ed integrità
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

L'organismo di Vigilanza di ASM srl, nominato dal Consiglio di Amministrazione di ASM srl, che in considerazione della dimensione aziendale e al fine del contenimento dei costi è monocratico, per il triennio 2016-2018 è l'avv. Paolo Della Cagnoletta.

Con riferimento al D. Lgs 33/2013 relativo alla trasparenza ASM srl ha provveduto a nominare il responsabile della trasparenza e il responsabile anticorruzione e a pubblicato sul proprio sito, nella sezione "Amministrazione Trasparente" quanto previsto dalla normativa vigente. Infatti, in ottemperanza a quanto disposto dal D. Lgs. 33/2013, in materia di obblighi di trasparenza e di anticorruzione, ASM srl, in quanto società totalmente partecipata da pubbliche amministrazioni, pubblica sul proprio sito istituzionale, le informazioni riguardanti l'organizzazione, gli andamenti gestionali e ogni altra informazione necessaria ai fini della trasparenza, della buona amministrazione e della prevenzione dei fenomeni della corruzione.

In tale area sono pubblicate tutte le sezioni e sottosezioni rese obbligatorie per le società partecipate dalle pubbliche amministrazioni dal D. Lgs. 33/2013 e ulteriori disposizioni di legge previgenti e successive.

Nell'anno 2016 si è notevolmente ampliato l'impegno di ASM srl nella comunicazione aziendale, anche a seguito dell'avvio della gestione dei nuovi servizi ed al fine di soddisfare al meglio e in modo continuo e costante, le necessità dei cittadini e dei Comuni soci.

E' stato realizzato un video animato per sensibilizzare i cittadini alla raccolta differenziata proiettato, a cura di ASM srl, anche nelle sale cinematografiche di Magenta e Robecco sul Naviglio e messo a disposizione di tutti i Comuni soci; si sono realizzate campagne informative ad hoc per l'avvio del servizio di igiene ambientale a Robecco s/Naviglio, per l'avvio dell'attività di gestione dei parcheggi pubblici a pagamento (progetto Sam Sosta a Magenta) e per l'avvio della raccolta differenziata presso il cimitero di Corbetta.

E' proseguito il servizio mensile, o all'occorrenza anche quindicinale, di newsletter sulle iniziative più importanti ed utili alla cittadinanza già avviato alla fine dell'anno 2014. La newsletter è pubblicata sul sito aziendale ed è inviata automaticamente a mezzo posta elettronica a chiunque ne faccia richiesta.

Nell'anno 2016 è ricorso il 40° anniversario della costituzione di ASM srl; l'azienda ha festeggiato questo importante traguardo con diverse iniziative che hanno ripercorso tutti gli anni di attività sul territorio. Si valuterà, nel corso dell'anno, la possibile realizzazione di un book riepilogativo di tutti gli articoli pubblicati nel corso dell'anno 2016 sul periodico della Proloco di Magenta e sulla newsletter aziendale.

Nel corso dell'anno 2016 è proseguita la pubblicazione costante di comunicati stampa sul sito aziendale, l'adesione a giornali web locali a valenza territoriale e l'invio capillare di articoli da pubblicare su giornali cartacei locali. Le notizie inviate e pubblicate sul sito aziendale riguardano non solo ASM srl bensì anche le proprie aziende partecipate, in particolare Aemme Linea Ambiente srl (ALA) che gestisce il servizio di igiene ambientale in alcuni Comuni soci di ASM srl (Boffalora S/Ticino, Magenta, Marcallo con Casone ed Ossona).

E' proseguito anche nel 2016, in collaborazione con le Amministrazioni Comunali di Magenta, Robecco sul Naviglio e di S. Stefano Ticino, il progetto per la redazione di un giornalino (la Voce dei giovani) scritto direttamente dai ragazzi delle scuole. Nel giornalino vengono trattate, comunque, anche argomenti che riguardano l'attività di ASM srl sul territorio.

Tra i principali obiettivi di questo progetto si evidenziano:

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

ASM srl, presta una grande attenzione per garantire elevati standard qualitativi e organizzativi, rispondenza alle specifiche tecniche, competitività nei prezzi e nelle condizioni per gli affidamenti di lavori, beni e servizi. Già a fine 2014, è stata deliberata la formazione di un albo di professionisti per il conferimento di incarichi esterni da parte di ASM srl da cui l'azienda ha individuato i fornitori/professionisti ai quali ha affidato gli incarichi dell'anno 2016.

Si evidenzia che, al fine di soddisfare la necessità di migliorare, velocizzare e semplificare le procedure di qualificazione dei propri fornitori e professionisti ASM srl ha deciso di istituire e gestire, dal mese di aprile 2016, un albo informatizzato dei fornitori e dei professionisti per l'affidamento di lavori, beni e servizi mettendo a disposizione dei propri potenziali fornitori e professionisti uno strumento finalizzato a semplificare le procedure di qualificazione.

Lo scorso anno stata accolta la domanda presentata da ASM srl per l'attribuzione 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.

Ricordiamo che 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, quindi, inserita, 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.

Con riferimento alle società partecipate si ricorda che e' stata pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 187 del 13 agosto 2015 la Legge 124/2015 recante "Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche", meglio conosciuta come Legge Madia di Riforma della PA. La legge è costituita da 23 articoli, così suddivisi: artt. 1-7: semplificazioni amministrative; artt. 8-10: organizzazione; artt. 11-15: personale; artt. 16-23: deleghe per la semplificazione normativa.

Il provvedimento conteneva 14 importanti deleghe legislative: dirigenza pubblica, riorganizzazione dell'amministrazione statale centrale e periferica, digitalizzazione della PA, semplificazione dei procedimenti amministrativi, razionalizzazione e controllo delle società partecipate, anticorruzione e trasparenza.

Nel Consiglio dei Ministri del 20 gennaio 2016 sono stati presentati i primi 11 schemi di Decreti di attuazione della Legge 124/15. Il 15 e 30 giugno 2016 sono stati presentati due ulteriori schemi relativi alla seconda fase della Scia e al Codice di Giustizia Contabile. Nel Consiglio dei Ministri del 25 agosto 2016 sono stati presentati altri 4 schemi di Decreti, relativi alla riforma della Dirigenza pubblica, al nuovo assetto delle Camere di Commercio, agli Enti di ricerca e al Comitato paraolimpico.

Nel frattempo la sentenza della Corte Costituzionale 251/2016 ha giudicato incostituzionali alcune norme della Legge 124/15, obbligando di fatto il Governo a varare in tempi brevi alcuni decreti correttivi, di intesa con le Regioni. Pertanto, alla data attuale, si è ancora in attesa della decretazione conseguente da parte del Governo. La Corte costituzionale ha giudicato illegittimo il meccanismo per cui l'attuazione passa dal semplice parere della Conferenza Stato-Regioni e non previa intesa con le Regioni in materie da cui queste non possono essere solo consultate. Nel mirino le norme sulla dirigenza, le partecipate, i servizi pubblici locali e il pubblico impiego

Il Testo Unico, entrato in vigore il 23 settembre scorso, resta pienamente valido ed efficace anche in seguito alla sentenza della Corte costituzionale che ha dichiarato l'illegittimità di alcune disposizioni della "legge Madia" (n.124/2015). Si ritiene che la sentenza della Alta Corte non blocchi il processo di riforma del sistema delle partecipazioni pubbliche avviato con il Testo Unico.

Per l'affidamento e la gestione dei servizi pubblici di interesse economico generale le autonomie locali possono decidere tra tre modalità diverse e paritetiche:

- affidamento del servizio mediante gara;
- affidamento a società mista;
- gestione diretta con affidamento in house. Tale gestione dovrà avvenire secondo le linee guida emanate da Anac lo scorso 28 dicembre 2016.

Le reti o gli impianti necessari per lo svolgimento del servizio sono vincolati all'uso pubblico indipendentemente da chi ne sia titolare. Per individuare il livello dimensionale dei servizi pubblici locali ci sono i bacini e gli ambiti con dimensione almeno provinciale.

Altra novità rilevante per le società quali ASM srl, società in controllo analogo, è quella di operare in extra utenza o in extra moenia rivolgendo la propria attività anche ad enti affidanti non soci. Viene introdotto quindi il concetto di attività

principale con riferimento al fatturato dei soci (che non deve essere inferiore all'80% del fatturato totale come da art. 15, c.4, TUSPP). Il fatturato in extra utenza ed in extra moenia che rappresenta l'attività non principale, non dovrà quindi eccedere (come vincolo di scopo) il 20% del fatturato totale.

Al riguardo ASM srl proprio in questi mesi ha avviato la valutazione iniziale per la presa in carico della manutenzione degli impianti termici in un comune non socio. In ogni caso ASM srl è sempre disponibile ad approfondire gli studi per lo svolgimento di nuovi servizi visto che lo statuto e l'oggetto sociale possono offrire una concreta opportunità di sviluppo di ASM srl.

Proprio con riferimento allo statuto aziendale si evidenzia che, come previsto dalla normativa vigente, si è proceduto con la revisione dello stesso. Il nuovo statuto è già stato approvato dall'Assemblea dei Comuni soci di ASM srl in data 13.02.2017.

PROGETTO DI EFFICIENTAMENTO ORGANIZZATIVO

Distribuzione gas

In data 20 dicembre 2006, con effetto dal 01.01.2007, il ramo di distribuzione gas è stato conferito in AEMME LINEA DISTRIBUZIONE (ALD) srl, società costituita da AMGA Legnano, AMAGA Abbiategrasso e ASM Magenta per svolgere l'attività di distribuzione del gas. Tale operazione, effettuata nei termini stabiliti dal D. Lgs n. 164/2000 che, in ricezione della direttiva comunitaria 30/98/CE finalizzata alla definizione di norme comuni per il mercato comunitario del gas, prevedeva una importante riforma nel settore del gas, introducendo principi diretti a realizzare processi di liberalizzazione, aveva consentito di godere di una ulteriore estensione del periodo transitorio di due anni portando la stessa, per i comuni soci del gas di ASM srl (Boffalora s/Ticino, Magenta e Mesero) al 31.12.2010 in quanto la nuova società (ALD) superava i cento milioni di metri cubi di gas distribuito.

In data 26 gennaio 2011 le tre società Amga Legnano SpA, Amaga Abbiategrasso SpA ed ASM Magenta srl hanno effettuato un ulteriore conferimento in ALD afferente all'attività di distribuzione del gas metano. A seguito di tali conferimenti il capitale sociale di AEMME LINEA DISTRIBUZIONE srl è passato da € 10.000.000 agli attuali € 37.000.000 così ripartito:

• Amga Legnano SpA	27.934.939
• Amaga Abbiategrasso SpA	3.411.896
• Asm Magenta Srl	<u>5.653.165</u>
	37.000.000

Dopo tali conferimenti, le quote di partecipazione in AEMME LINEA DISTRIBUZIONE srl alla data del 31.12.2013 sono le seguenti:

• Amga Legnano SpA	75,50%
--------------------	--------

- Amaga Abbiategrasso SpA 9,22%
- ASM Magenta srl 15,28%

Nel gennaio 2011 tutti i Comuni hanno approvato l'atto di indirizzo per l'avvio, ai sensi e per gli effetti di cui alla L. 24/1990, di un procedimento volto alla chiusura del rapporto concessorio in vigore con la società e al successivo riaffidamento mediante gara, ai sensi dell'art. 14 comma 1 del D. Lgs. N. 164/2000.

Aemme Linea Distribuzione ha partecipato alla gara per l'affidamento del servizio ed in data 15 luglio 2011 è risultata aggiudicataria della concessione del servizio per i successivi dodici anni 2012 - 2023.

Tuttavia, considerato che il nuovo contesto normativo legato alla distribuzione gas impone l'effettuazione in capo ai comuni capofila di specifiche gare di affidamento del servizio, sarà necessario partecipare alle gare d'ambito sulla base di ambiti territoriali già definiti per legge.

Per Aemme Linea Distribuzione gli ambiti di riferimento sono quelli di Milano 2 e Milano 3, dove la società ha rispettivamente 64k PDR (23% del totale) e 36k PDR (15% del totale). I Comuni soci di ASM srl sono assegnati all'ambito 3 (ATEM Milano 3) con stazione appaltante Rozzano, unitamente a quelli di AMAGA Abbiategrasso, mentre i Comuni soci di AMGA Legnano sono assegnati all'ATEM MILANO 2, con stazione appaltante Legnano.

La partecipazione alle gare rappresenta per Aemme Linea Distribuzione un elemento fondamentale al fine di garantirsi un apporto di redditività stabile, anche post 2023. Le gare sono previste per Milano 2 entro 24 mesi dall'emanazione del decreto, mentre per Milano 3 entro 12 mesi dall'emanazione del decreto, salvo proroghe di legge.

ALD ha differito i termini di approvazione del bilancio 2016; comunque, considerati i dati previsionali, approvati dall'Assemblea, viene evidenziato un risultato ante imposte positivo ed in linea con le previsioni del budget.

Con riferimento a quanto riportato dai comuni soci di ASM srl nei propri piani operativi di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie, firmati dai Sindaci nel mese di marzo 2015, ai sensi dell'art. 1, co. 611-612, Legge n. 190/2014 (Legge di stabilità 2015) si evidenzia che:

[...] Per quanto riguarda ALD la società è attualmente interessata dal percorso di ristrutturazione del settore della distribuzione del gas naturale avviato con il Decreto Legislativo n.164 del 2000 emanato in attuazione della prima direttiva sul mercato del gas naturale), che ha effettuato la scelta della gara pubblica, anche in forma aggregata fra gli Enti locali concedenti, come unica forma di assegnazione del servizio in argomento. A seguito dell'adozione dei prescritti provvedimenti (cfr. in particolare D.M. 18 ottobre 2011), tutti i Comuni soci di ASM sono stati assegnati all'ambito territoriale Milano 3 – Provincia Sud, per il quale, da ultimo, il decreto-legge n. 192 del 2014 ha previsto come termine per la pubblicazione del bando di gara per l'affidamento del servizio il mese di ottobre 2015, poi prorogato.

Alla data di adozione del presente piano, la società ALD ha in corso una valutazione strategica rispetto alla sua partecipazione, insieme ad altra società industriale pubblica operante nel settore e ad un partner industriale da individuarsi, alla gara e pertanto le indicazioni operative in ordine alla razionalizzazione della società potranno essere adottate a seguito delle scelte che saranno compiute rispetto all'eventuale presentazione di un'offerta per la richiamata procedura competitiva. Qualora la società dovesse tuttavia decidere di non partecipare alla gara o, qualora partecipandovi, non dovesse aggiudicarsela, il Comune esprime sin d'ora l'indicazione alla società A.S.M. di dismettere la propria quota di partecipazione in ALD, dando mandato agli Amministratori di individuare la forma ritenuta più idonea ed economicamente conveniente. [...]

Igiene ambientale

Nell'anno 2010 è stato conferito il ramo di azienda afferente il servizio di igiene ambientale da parte di Amga Legnano SpA ed ASM Magenta srl in AEMME LINEA AMBIENTE (ALA). Il ramo di azienda si riferisce all'attività di raccolta e trasporto per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e pulizia stradale effettuata sia manualmente sia mediante mezzi meccanici e servizi sgombero neve, sorveglianza continua delle neviccate, spalatura manuale della neve ed intervento mezzi spargisale e spartineve garantendo un presidio attivo 24 ore su 24.

Dal 26 gennaio 2016, è entrata in ALA srl anche la società AMSC Spa. Pertanto, da quella data, le nuove partecipazioni risultano essere le seguenti:

- AMGA Legnano SpA, con una quota di € 1.512.000,00 pari al 72 % del capitale sociale;
- ASM Srl, con una quota di € 378.000,00 pari al 18 % del capitale sociale;
- AMSC Spa, con una quota di € 210.000,00 pari al 10 % del capitale sociale.

ALA ha differito i termini di approvazione del bilancio 2016; comunque, considerati i dati previsionali, approvati dall'Assemblea, viene evidenziato un risultato ante imposte positivo ed in linea con le previsioni del budget.

Anche in questo settore e sempre con riferimento a quanto riportato dai comuni soci di ASM srl nei propri piani operativi di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie, firmati dai Sindaci entro il 31.03.2015, ai sensi dell'art. 1, co. 611-612, Legge n. 190/2014 (Legge di stabilità 2015) si evidenzia che:

[...] Rispetto alla società ALA, la richiamata decisione dell'assemblea dei soci di A.S.M. di recuperare una piena operatività industriale, in particolare tornando ad assumere l'esercizio del servizio di igiene urbana e garantendo in questo modo un miglior presidio del territorio e un'erogazione del servizio più attenta alle esigenze delle comunità locali, prevede la riconsiderazione della strategicità della partecipazione di A.S.M. in questa società. In questa direzione, il Comune dà mandato agli Amministratori di valutare la fattibilità dell'operazione, alla luce dei possibili risparmi individuati nel successivo paragrafo.

Risparmi: La revisione dell'operatività del servizio di igiene urbana integra il criterio di cui alla lettera e), comma 611, dell'articolo 1 della legge di stabilità 2015, potendo condurre ad un "contenimento dei costi di funzionamento, anche mediante riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali"; in particolare, infatti, l'Ente locale

sostiene oggi costi comuni per lo svolgimento del servizio a supporto di una struttura aziendale, quella di ALA, incaricata di tale attività da oltre quindici Comuni, alcuni dei quali anche particolarmente estesi e molto abitati.

DATI TECNICI

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, finalizzata al raggiungimento di obiettivi di comfort ambientale, razionalizzazione dei consumi, sicurezza di funzionamento, contenimento dei consumi energetici e salvaguardia ambientale.

A seguito della riorganizzazione del servizio ASM si è dotata di una propria squadra operativa composta da tre persone che gestiscono direttamente il servizio ed effettuano la reperibilità 24 ore su 24 per tutto l'anno coordinati direttamente dal Direttore di ASM srl

Dal 15.10.2016 ASM srl ha acquisito anche la gestione delle centrali termiche del comune di Cuggiono con un affidamento decennale.

Oltre ai normali interventi di sostituzione di caldaie negli impianti dei comuni gestiti, tra i maggiori lavori effettuati nell'anno 2016 in questo settore, si ricordano in particolare la messa a norma di alcuni impianti ed il completamento della documentazione: a Magenta la manutenzione straordinaria della centrale termica e della pompa di calore del Comune; a Corbetta si sono effettuati lavori di manutenzione straordinaria agli impianti delle scuole La Favorita e Simone da Corbetta; a Robecco sul Naviglio è stato sostituito il boiler presso la palestra delle scuole.

Come sempre, si è attuata la sostituzione e la messa a norma delle caldaie delle case comunali a Mesero, Ossona, Magenta, Corbetta e Robecco sul Naviglio.

Inoltre, è proseguito, con l'ausilio di apposite società di consulenza e di professionisti, l'adeguamento, il rinnovo e/o recupero di tutta la documentazione delle centrali termiche in gestione di ASM srl (pratica INAIL e Vigili del Fuoco).

Con riferimento al telecontrollo si è effettuato l'ammodernamento e l'implementazione del sistema presso le scuole/palestra di Ponte Vecchio ed è stato adeguato il sistema con la reportistica allarmi.

Servizio igiene ambientale e sgombero neve

ASM srl ha gestito il servizio di igiene ambientale nel Comune di Santo Stefano Ticino fino al 31.05.2016, con apposita società in outsourcing. Con l'avvio della gestione del servizio nel Comune Robecco sul Naviglio dal 01.06.2016, ASM srl ha proceduto con la gestione diretta del servizio, con mezzi e personale proprio.

Nel Comune di Robecco s/Naviglio, ASM srl ha dotato i cittadini di appositi contenitori per la raccolta porta a porta del vetro che, con il precedente gestore, era effettuata tramite campane posizionate sul territorio comunale. A S. Stefano Ticino si è perfezionato lo svolgimento del servizio e si sono effettuati interventi di manutenzione e di riorganizzazione presso la piattaforma per la raccolta differenziata di via Tiziano. Nell'anno 2016 si è svolta la gara per il noleggio a lungo termine degli automezzi e spazzatrice per il servizio di igiene ambientale.

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

Servizio global service (cimiteri, verde, cassette acqua e parcheggi pubblici a pagamento)

Dal 01.04.2008 ASM srl ha avviato la gestione del servizio di global service nel comune di Boffalora s/Ticino con lo svolgimento di varie attività (manutenzione del verde pubblico, gestione servizi cimiteriali, manutenzione edile, elettrica ed idrotermosanitaria degli edifici di proprietà o competenza comunale e manutenzione della rete stradale). Nel 2014 è stato rinnovato il contratto fino ad aprile 2018. Dal 01.04.2014 ASM srl gestisce i servizi cimiteriali anche nel comune di Corbetta. Fino al mese di agosto 2016 è proseguito il servizio di reperibilità degli stabili comunali a Magenta (avviato nel mese di giugno 2014).

Dopo la cessione del servizio acquedotto per la parte di erogazione, ad AMIACQUE e, per la gestione, a CAP HOLDING, ASM srl ha mantenuto, fra le proprie attività, la realizzazione e la gestione delle cassette dell'acqua. ASM srl ha provveduto all'investimento e alla costruzione di queste opere che verranno riscattate dai comuni 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.

Attualmente i Comuni in cui vengono gestite tali cassette sono Bernate Ticino (2 cassette), Boffalora s/Ticino (2 cassette), Marcallo con Casone (2 cassette), Robecco sul Naviglio, S. Stefano Ticino (2 cassette) gestite con il sistema di controllo accessi tramite la Carta Regionale dei Servizi. La cassetta di Magenta è stata gestita fino al mese di luglio 2016.

Nello svolgimento del servizio verde l'Azienda ha proseguito nella gestione dei parchi pubblici del Comune di Magenta, attività iniziata nel corso dell'anno 2002

e, successivamente, ampliata nel corso degli anni seguenti. Nell'anno 2012 è stato firmato il contratto ventennale con il Comune di Magenta che prevede anche notevoli interventi di riqualificazione di parchi, di impianti di irrigazione ed alberature e di realizzazione di aree cani. Proprio con riferimento al contratto in essere sono in fase di revisione, in accordo con il Comune di Magenta, le condizioni di fornitura e le modalità di svolgimento del servizio, soprattutto per le nuove aree.

Nell'anno 2016 il Comune di Magenta ha affidato ad ASM Srl, un importante piano di creazione/implementazione dei parchi e dei giochi con un programma

dettagliato di interventi sugli arredi (giochi e panchine) e la manutenzione del verde nel centro storico della città e la gestione delle fontane e fontanelle.

Come già illustrato, al 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.

La sosta all'interno del multipiano, è stata trasformata da parcheggio libero in un parcheggio a pagamento a partire dal 24.10.2016. Proprio in questi giorni è diventato operativo anche il parcheggio presso l'Ospedale di Magenta in cui è stata ripristinata la cassa automatica e la gestione con la sbarra.

L'anno 2016 è stato l'anno di avvio della gestione e della realizzazione di importanti investimenti. Sarà necessario procedere con un monitoraggio periodico del servizio, durante tutto l'anno 2017, primo anno di piena operatività di tale gestione.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nel presente bilancio non si relaziona in merito al punto 1 dell'art. 2428 del C.C. (attività di ricerca e sviluppo), ma non si escludono, in futuro, eventuali attività in questo ambito.

RAPPORTI CON LE PARTI CORRELATE

I rapporti intervenuti con parti correlate non hanno riguardato operazioni atipiche o inusuali, vale a dire operazioni nelle quali l'oggetto o la natura dell'operazione fosse estranea al normale corso degli affari di ASM srl o che presentassero particolari elementi di criticità dovuti alle loro caratteristiche e ai rischi inerenti alla natura della controparte, o al tempo del loro compimento. Tutte le operazioni intervenute, quando non dettate da specifiche condizioni normative, sono state regolate a condizioni di mercato. Si rinvia alla nota integrativa per quanto riguarda il dettaglio delle transazioni intercompany e con i Comuni consorziati.

AZIONI PROPRIE E DELLA CONTROLLANTE

La società non detiene azioni proprie né azioni delle controllanti.

SEDI SECONDARIE

La società non ha sedi secondarie.

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Come già accaduto nel corso dell'anno 2016, la società si prefigge di accrescere ulteriormente il perimetro di azione ottenendo l'affidamento dei nuovi servizi da parte dei comuni soci.

Nell'anno 2017 si consoliderà la gestione dei parcheggi a pagamento della città di Magenta con l'introduzione di una tariffa per soste lunghe presso l'ultimo piano del parcheggio multipiano di via De Gasperi. Si completeranno gli interventi di adeguamento tecnico normativo ed efficientamento energetico sugli apparecchi di illuminazione interna degli edifici di proprietà del comune di Corbetta.

Sono già stati avviati i lavori di riqualificazione tecnologica dell'impianto termico del poliambulatorio di Marcallo con Casone di cui ASM srl effettuerà anche la gestione e la manutenzione per i prossimi cinque anni. Proprio in concomitanza con i lavori al poliambulatorio di Marcallo ASM srl propone la sottoscrizione di un contratto energia. ASM srl in quanto ESCO fornisce servizi energetici ovvero interventi di miglioramento dell'efficienza energetica negli impianti o nei locali dell'utente e, ciò facendo, accetta un certo margine di rischio finanziario. Infatti, il pagamento dei servizi forniti si basa, totalmente o parzialmente, sul miglioramento dell'efficienza energetica conseguito con gli interventi e sul raggiungimento degli obiettivi di efficientamento energetico.

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. 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.

Con l'inserimento nell'oggetto sociale dell'azienda dell'attività di ESCO, occorrerà anche certificare questa attività secondo la norma ISO 50001 ed occorrerà nominare il responsabile per la conservazione ed uso razionale dell'energia. Con la possibilità di operare come ESCO, ASM srl si rende disponibile a valutare investimenti sugli edifici di proprietà dei Comuni soci per conseguire il miglioramento del confort ed il risparmio energetico.

PROPOSTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Il Consiglio d'Amministrazione propone all'Assemblea la destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 pari ad € 498.801 come segue:

- € 24.940 pari al 5% dell'utile, a riserva legale;
- € 49.880 pari al 10% all'incremento del fondo rinnovo impianti;
- € 423.981 all'incremento del fondo sviluppo investimento;

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

F.TO IL PRESIDENTE

(Dott. Viola Giuseppe)

Magenta, 29 marzo 2017

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio 2016

ASM srl

STATO PATRIMONIALE AL 31 dicembre 2016 ATTIVITA'

			DESCRIZIONE	2016	2015	DIFFERENZA
B			IMMOBILIZZAZIONI			
	I		Immobilizzazioni immateriali:			
		1	Costi di impianto ed ampliamento	- 0	-	0
		4	Concessioni, licenze, marchi e simili	27.328	11.378	15.950
		6	Immobilizzaz. in corso e acconti	32.530	-	32.530
		7	Altre	317.990	228.134	89.856
			totale I	377.848	239.512	138.336
	II		Immobilizzazioni materiali:			
		1	Terreni e fabbricati	3.744.255	3.782.049	- 37.794
		2	Impianti e macchinari	10.781.546	11.321.689	- 540.143
		3	Attrezzature industr. e commerc.	417.836	450.287	- 32.451
		4	Altri beni	74.384	77.066	- 2.682
		5	Immobilizzaz. in corso e acconti	22.912	15.410	7.502
			totale II	15.040.933	15.646.501	- 605.568
	III		Immobilizzazioni finanziarie			
		1	Partecipazioni in:			
		d bis	altre imprese	5.886.314	5.886.314	- 0
		2	Crediti:			
		d bis	verso altri	20.655	20.356	299
		3	Altri titoli	4.056.785	3.380.027	676.758
			totale III	9.963.754	9.286.697	677.057
			TOTALE B	25.382.535	25.172.710	209.825
C			ATTIVO CIRCOLANTE			
	I		Rimanenze:			
		1	Materie prime, sussid. e di consumo	14.774	14.334	440
			totale I	14.774	14.334	440
	II		Crediti:			
		1	Verso clienti	25.574	3.569	22.005
		3	Verso imprese collegate	587.631	829.329	- 241.698
		4	Verso Enti controllanti	1.511.159	527.985	983.174
		5bis	Crediti tributari	153.673	127.050	26.623
		5 ter	Imposte anticipate	41.497	47.549	- 6.052
		5 quater	Verso altri			
		a	entro 12 mesi	475.818	432.905	42.913
		b	oltre 12 mesi			
			totale II	2.795.352	1.968.387	826.965
	IV		Disponibilità liquide			
		1	Depositi bancari e postali	1.028.458	1.220.079	- 191.621
		2	Denaro e valori di cassa	10.724	1.300	9.424
			totale IV	1.039.181	1.221.379	- 182.198
			TOTALE C	3.849.307	3.204.100	645.207
D			RATEI E RISCONTI			
		1	Ratei attivi	-	-	-
		2	Risconti attivi	43.262	25.084	18.178
			TOTALE D	43.262	25.084	18.178
			TOTALE ATTIVO	29.275.104	28.401.894	873.210

STATO PATRIMONIALE AL 31 dicembre 2016 PASSIVITA'

			DESCRIZIONE	2016	2015	DIFFERENZA
A			PATRIMONIO NETTO			
	I		Capitale	16.307.585	16.307.585	-
	IV		Riserva legale	546.769	509.380	37.389
	V		Riserve statutarie			-
		a	fondo rinnovo impianti	1.120.796	1.046.021	74.775
		b	fondo finanziam. sviluppo investim.	2.946.181	2.610.570	335.611
		c	altre	12.924	12.924	-
	VI		Altre riserve			-
		a	Riserva straordinaria	975.821	975.822	- 1
		b	Riserva da conferimento	874.159	874.159	-
		c	Avanzo di fusione	188.603	188.603	
	IX		Perdita d'esercizio			-
			Utile d'esercizio	498.801	747.776	- 248.975
			TOTALE A	23.471.639	23.272.840	198.799
B			FONDI PER RISCHI E ONERI			
		2	Fondo imposte	5.342	8.228	- 2.886
		4	Altri	588.107	562.906	25.201
				593.449	571.134	22.315
C			TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	70.571	69.521	1.050
D			DEBITI			-
		5	Debiti verso altri finanziatori			
		a	entro 12 mesi	35.305	21.534	13.771
		b	oltre 12 mesi	48.267	70.805	- 22.538
		7	Debiti verso fornitori	1.106.494	667.401	439.093
		10	Debiti verso imprese collegate	4.761	4.760	1
		11	Debiti verso controllanti	352.194	352.490	- 296
		12	Debiti tributari	85.290	53.906	31.384
		13	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	90.808	65.859	24.949
		14	Altri debiti			
		a	entro 12 mesi	959.791	937.507	22.284
		b	oltre 12 mesi	2.600	2.600	-
			TOTALE D	2.685.510	2.176.862	508.648
E			RATEI E RISCONTI			
		1	Ratei passivi	102.746	81.063	21.683
		2	Risconti passivi	2.351.189	2.230.474	120.715
			TOTALE E	2.453.935	2.311.537	142.398
			TOTALE PASSIVO	29.275.104	28.401.894	873.210

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2016

Generale

		DESCRIZIONE	2016	2015	PREV. 2016
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.281.773	1.380.930	2.403.392
			-	-	-
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	90.752	58.739	87.300
			-	-	-
	5	Altri ricavi e proventi	1.760.317	1.546.588	1.761.078
		TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	4.132.842	2.986.257	4.251.770
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica	0	0	0
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(237.516)	(54.777)	(139.700)
			0		
	7	Per servizi:	0		
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(224.509)	(173.234)	(446.600)
	b	spese per prestazione di servizi	(1.407.648)	(991.635)	(1.462.190)
			0		
	8	Per godimento di beni di terzi	(138.102)	(24.855)	(136.680)
			0		
	9	Per il personale:	0		
	a	Salari e stipendi	(753.815)	(518.037)	(784.659)
	b	Oneri sociali	(255.444)	(184.141)	(234.595)
	c	Trattamento di fine rapporto	(45.503)	(34.780)	(51.670)
	e	Altri costi	(3.217)	(3.375)	(2.300)
			0		
	10	Ammortamenti e svalutazioni:	0		
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(60.714)	(56.168)	(91.466)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(720.362)	(740.953)	(751.118)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circol. e delle disponibilità liquide	0	0	0

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2016

Generale

		DESCRIZIONE	2016	2015	PREV. 2016
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	438	(1.358)	3.000
			0		
	12	Accantonamenti per rischi	0	0	0
			0		
	14	Oneri diversi di gestione	(140.162)	(111.742)	(85.100)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.986.554)	(2.895.055)	(4.183.078)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	146.288	91.202	68.692
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazioni	445.209	598.406	0
			0		
	16	Altri proventi finanziari:	0		
	d	proventi diversi dai precedenti	75.206	135.965	86.000
			0		
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	(86.533)	(8.390)	(6.531)
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	433.882	725.981	79.469
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni			
	a	di partecipazioni	0		0
	b	immobilizzazioni finanziarie	0		0
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0		0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	580.170	817.183	148.161
	20	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
		Ires	(67.079)	(58.146)	(40.744)
		Irap	(11.124)	(7.358)	(2.679)
		Imposte anticipate	(6.052)	(17.095)	
		Imposte differite	2.886	13.192	
	21	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	498.801	747.776	104.738

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2016

Servizio struttura

		DESCRIZIONE	2016	2015	PREV. 2016
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	
	5	Altri ricavi e proventi:	1.670.379	1.476.191	1.685.578
		TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	1.670.379	1.476.191	1.685.578
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(88.431)	(6.423)	(13.000)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(37.355)	(13.375)	(296.500)
	b	spese per prestazione di servizi	(342.784)	(313.185)	(315.490)
	8	Per godimento di beni di terzi	(13.667)	(17.294)	(18.180)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(266.107)	(296.716)	(322.434)
	b	Oneri sociali	(98.913)	(105.144)	(97.940)
	c	Trattamento di fine rapporto	(19.345)	(20.288)	(21.775)
	d	Altri costi	(3.217)	(3.375)	(2.000)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(12.358)	(20.887)	(21.990)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(544.131)	(567.951)	(578.559)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol.e delle partecipazioni			

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2015

Servizio struttura

		DESCRIZIONE	2016	2015	PREV. 2016
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci			
	12	Accantonamenti per rischi			
	14	Oneri diversi di gestione	(113.347)	(96.137)	(60.100)
		TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.539.655)	(1.460.775)	(1.747.968)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	130.724	15.416	(62.390)
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazioni	445.209	598.406	
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	70.133	132.251	73.000
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	(86.533)	(8.390)	(6.531)
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	428.809	722.267	66.469
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni			
	a	di partecipazioni			
	b	immobilizzazioni finanziarie			
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	559.533	737.683	4.079

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2016

Servizio calore

		DESCRIZIONE	2016	2015	PREV. 2016
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	572.005	563.332	572.200
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	90.752	58.739	87.300
	5	Altri ricavi e proventi	14.852	1.787	2.000
		TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	677.609	623.858	661.500
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(65.430)	(44.216)	(65.000)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(141.663)	(125.874)	(108.100)
	b	spese per prestazione di servizi	(30.540)	(40.542)	(65.500)
	8	Per godimento di beni di terzi	(63)	(8)	(500)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(164.114)	(116.722)	(119.402)
	b	Oneri sociali	(53.529)	(41.995)	(40.696)
	c	Trattamento di fine rapporto	(9.531)	(7.684)	(7.032)
	d	Altri costi	0		(200)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(18.063)	(16.931)	(32.616)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(167.382)	(164.282)	(163.912)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2016

Servizio calore

		DESCRIZIONE	2016	2015	PREV. 2016
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	438	(1.358)	3.000
	12	Accantonamenti per rischi			
	14	Oneri diversi di gestione	(9.482)	(9.875)	(15.500)
		TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	(659.358)	(569.487)	(615.458)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	18.251	54.371	46.042
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazioni			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	-	-	
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	-	-	
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	0	0
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni			-
	a	di partecipazioni			
		TOTALE DELLE RETTIFICHE			-
					-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	18.251	54.371	46.042

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2016

Servizio global service

		DESCRIZIONE	2016	2015	PREV. 2016
A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	763.670	562.341	912.098
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
	5	Altri ricavi e proventi	61.791	68.610	73.500
		TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	825.461	630.951	985.598
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(37.352)	(2.038)	(21.200)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(34.224)	(33.985)	(35.000)
	b	spese per prestazione di servizi	(633.112)	(451.056)	(745.700)
	8	Per godimento di beni di terzi	(5.913)	(7.553)	(13.000)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(60.001)	(67.242)	(69.940)
	b	Oneri sociali	(21.270)	(23.787)	(23.748)
	c	Trattamento di fine rapporto	(4.037)	(4.377)	(3.782)
	d	Altri costi	0		(100)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(25.956)	(14.350)	(20.000)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(8.171)	(8.720)	(8.647)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2016

Servizio global service

		DESCRIZIONE	2016	2015	PREV. 2016
	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	(4.290)	(5.730)	(3.500)
		TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	(834.327)	(618.838)	(944.617)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(8.866)	12.113	40.981
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazioni			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	5.073	3.714	13.000
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:		0	0
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	5.073	3.714	13.000
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni			
	a	di partecipazioni			-
		TOTALE DELLE RETTIFICHE			
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		-	-
	20	Proventi straordinari			
	21	Oneri straordinari	0		0
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	0	0	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(3.793)	15.827	53.981

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2016

Servizio igiene ambientale

		DESCRIZIONE	2016	2015	PREV. 2016
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	946.098	255.257	919.094
	4	Incrementi di immobilizzaz. per lavori interni			
	5	Altri ricavi e proventi	13.295		
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	959.393	255.257	919.094
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	(46.303)	(2.100)	(40.500)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(11.267)		(7.000)
	b	spese per prestazione di servizi	(401.212)	(186.852)	(335.500)
	8	Per godimento di beni di terzi	(118.460)		(105.000)
	9	Per il personale			
	a	Salari e stipendi	(263.593)	(37.357)	(272.883)
	b	Oneri sociali	(81.731)	(13.215)	(72.211)
	c	TFR da accantonare	(12.590)	(2.431)	(19.081)
	d	Altri costi	0		
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(4.337)	(4.000)	(16.860)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(677)	0	
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2016

Servizio igiene ambientale

		DESCRIZIONE	2016	2015	PREV. 2016
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	0	0	
	12	Accantonamenti per rischi			
	14	Oneri diversi di gestione	(13.043)		(6.000)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(953.214)	(245.955)	(875.035)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.179	9.302	44.059
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazione			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti			
	17	Interessi ed altri oneri finanziari			
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	0	0	0
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni			
	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	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.179	9.302	44.059

F.TO il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

(Dott. Viola Giuseppe)

Magenta, 29.03.2017

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Nota Integrativa al bilancio dell'esercizio 2016

ASM srl

CRITERI GENERALI E PRINCIPI CONTABILI

Recepimento Dir. 34/2013/U.E.

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01.01.2016, si evidenzia che il D.lgs. 18.08.2015 n. 139 (c.d. "decreto bilanci"), pubblicato sulla G.U. 4.9.2015 n. 205, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie.

La suddetta direttiva ha sostituito la normativa comunitaria vigente, con l'obiettivo di migliorare la portata informativa del documento contabile e avviare un processo di semplificazione normativa che regola la redazione e la pubblicazione del bilancio.

In questo contesto di riforma anche l'Organismo italiano di contabilità (OIC), in conformità agli scopi istituzionali stabiliti dalla legge, ha revisionato n. 20 principi contabili, ai quali è demandata la declinazione pratica del nuovo assetto normativo.

In particolare la modifica al bilancio delle società di capitali ha interessato: i documenti che compongono il bilancio; i principi di redazione del bilancio; il contenuto di Stato patrimoniale e Conto economico; i criteri di valutazione; il contenuto della Nota integrativa.

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2016, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto dei principi della chiarezza, prudenza e competenza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è

redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, l'effetto del cambiamento non ha determinato rettifiche del patrimonio netto di apertura, e ove fattibile, sono stati rideterminati gli effetti comparativi

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta. Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto; sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio; si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento; si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del C.C., così come modificate dal D.lgs. n. 139/2015,

L'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.; non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci; in via generale i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio, tranne per quelle poste di bilancio per le quali il D.lgs. n. 139/2015 ha modificato i criteri di valutazione. Gli effetti di tale modifica verranno indicati in dettaglio nel prosieguo della presente Nota integrativa;

I valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente. Si tenga presente che le voci risultanti dal bilancio dell'esercizio precedente interessate dalla modifica del D.lgs. 139/2015 sono state rettificate per renderle comparabili alla nuova classificazione di bilancio.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Disciplina transitoria

Non si è inoltre reso necessario distinguere, tra le voci oggetto di modifica normativa, le poste in relazione alle quali è stata prevista una specifica disciplina transitoria da quelle per le quali non è stato normativamente disciplinato il passaggio al nuovo criterio di valutazione; secondo tale disciplina le modifiche in esame possono non essere applicate alle componenti delle voci riferite a operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio.

Di conseguenza, con riguardo alle suddette fattispecie:

le operazioni già in essere all'01.01.2016, possono continuare ad essere contabilizzate secondo le disposizioni previgenti, fino a esaurimento dei relativi effetti in bilancio;

le operazioni poste in essere a decorrere dall'01.01.2016 devono essere contabilizzate secondo le nuove disposizioni.

Con riguardo alle voci per le quali non è prevista una disciplina transitoria, il cambiamento di principio contabile è stato contabilizzato sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in commento.

La rappresentazione degli effetti del cambiamento di criterio adottato sono esplicitati nella sezione della presente Nota integrativa dedicata alla voce in cui è iscritta l'attività oggetto del cambiamento medesimo.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Esse sono ammortizzate con il metodo diretto.

I valori di tutte le immobilizzazioni immateriali, non superano i valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva e all'effettiva possibilità di utilizzazione economica nell'impresa.

In nota integrativa sono specificate le aliquote applicate.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i beni acquistati negli precedenti continuano ad essere iscritti al precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

In nota integrativa sono specificate le aliquote applicate.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i cespiti acquistati negli esercizi precedenti continuano ad essere iscritti al precedente principio contabile.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dai Comuni stati rilevati, in conformità con l'OIC 16.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono valutate al valore nominale.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53 e più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del " Costo medio ponderato".

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione /origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) o differenze non significative in merito ai crediti scadenti oltre i 12 mesi. Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'aggiornamento dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio

paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Gli effetti sorti nel corso dell'esercizio sono imputati al conto economico dell'esercizio in corso.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015:

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con imprese collegate e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile, tenuto conto delle variazioni dettate dalla normativa fiscale ed applicate al risultato civilistico.

Seguendo il principio della competenza nel bilancio vengono inoltre recepite le imposte differite ed anticipate.

CONVERSIONE DEI VALORI SECONDO VALUTA

Non esistono al 31 dicembre 2016 partite espresse originariamente in valuta diversa da quella legale.

Sono stati allegati prospetti di riclassificazione del conto economico (produzione d'esercizio e valore aggiunto) per poter rappresentare la realtà aziendale in modo più chiaro e significativo.

RICLASSIFICAZIONE

Al fine di omogeneizzare maggiormente il contenuto delle singole poste di bilancio nel presente bilancio sono stati effettuati alcuni raggruppamenti di conti contabili ed alcune riclassifiche diverse rispetto a quelle dell'esercizio precedente. Conseguentemente, le stesse riclassifiche sono state fatte anche sul bilancio dell'esercizio precedente senza, peraltro, che questo comporti variazioni al risultato dell'esercizio o al patrimonio netto.

Inoltre, per utilizzare efficacemente le diverse metodologie di analisi, ai fini della valutazione per margini, per indici e per flussi della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'azienda, occorre procedere innanzitutto ad una riclassificazione del Bilancio. Questa operazione consiste nell'aggregare e raggruppare i molteplici valori del Bilancio per interpretare meglio l'andamento dell'impresa

Nella parte finale del documento sono stati allegati prospetti di riclassificazione del conto economico (produzione d'esercizio e valore aggiunto) e dello Stato Patrimoniale per poter rappresentare la realtà aziendale in modo più chiaro e significativo.

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Si riferiscono al software applicativo, alle licenze d'uso del software ed altre licenze, alle spese per la costituzione dell'azienda, ai costi di impianto ed ampliamento, alle migliorie su beni di terzi e ad altre immobilizzazioni immateriali.

Le quote di ammortamento sono state determinate in relazione alla possibilità di utilizzazione economica stimata. Con specifico riferimento alle aliquote di ammortamento di seguito indicate, distinte per settore, si riepilogano le percentuali adottate, pari a quelle utilizzate nel 2015.

Per gli investimenti dell'anno si sono applicate le aliquote tecniche ridotte del 50% solo per le migliorie su beni di terzi (centrali termiche).

Descrizione	Aliquote tecniche
Licenze d'uso	33
Procedure software	20
Spese di costituzione	20
Spese di impianto e di ampliamento	20
Migliorie beni di terzi	20
Migliorie beni di terzi centrali termiche	10
Altre immobilizzazioni immateriali	10

La successiva tabella riporta il dettaglio delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali. Il valore residuo è esposto al netto delle quote di ammortamento degli anni precedenti.

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Ammortamenti	Valore netto contabile al 31/12/2016
0		Immobilizzazioni in corso	00099 - BENI IMMAT. IN CORSO REALIZZ.		€ -	€ -	€ -	€ 32.530,00
	0 Totale				€ -	€ -	€ -	€ 32.530,00
0 Totale					€ -	€ -	€ -	€ 32.530,00
Bernate	Calore	Altre	09106 - MIGL BENI DI TERZI CALORE BERNATE	€ 27.305,16	€ -	€ -	€ 4.550,86	€ 22.754,30
	Calore Totale			€ 27.305,16	€ -	€ -	€ 4.550,86	€ 22.754,30
Bernate Totale				€ 27.305,16	€ -	€ -	€ 4.550,86	€ 22.754,30
Magenta	Calore	Altre	09103 - MIGL. CENTRALI TERM. MAGENTA	€ 19.300,00	€ 15.290,00	€ -	€ 5.180,02	€ 29.409,98
			09107 - ALTRE IMMOBILIZZAZ. IMMATER CALORE	€ 14.905,26	€ -	€ -	€ 2.098,29	€ 12.806,97
	Calore Totale			€ 34.205,26	€ 15.290,00	€ -	€ 7.278,31	€ 42.216,95
	Igiene Urbana	Altre	00070 - ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI IG AMB	€ 13.134,76	€ 15.887,50	€ -	€ 3.941,50	€ 25.080,76
			00085 - MIGL BENI TERZI IG. AMB	€ -	€ 3.955,47	€ -	€ 395,55	€ 3.559,92
	Igiene Urbana Totale			€ 13.134,76	€ 19.842,97	€ -	€ 4.337,05	€ 28.640,68
	Struttura	Altre	00020 - SOFTWARE	€ 2.902,82	€ -	€ -	€ 1.060,82	€ 1.842,00
			00060 - MIGL BENI TERZI STRUTTURA	€ 5.160,00	€ -	€ -	€ 1.290,00	€ 3.870,00
			00075 - ALTRE IMMOB. IMMATER STRUTT	€ 8.419,83	€ -	€ -	€ 1.058,31	€ 7.361,52
		Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	00010 - LICENZE D'USO	€ 11.377,74	€ 24.900,00	€ -	€ 8.949,26	€ 27.328,48
		Costi di impianto e di ampliamento	00030 - SPESE COSTITUZIONE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
			00040 - SPESE DI IMPIANTO AMPLIAMENTO	€ 0,02	€ -	€ -	€ 0,02	€ -
	Struttura Totale			€ 27.860,41	€ 24.900,00	€ -	€ 12.358,41	€ 40.402,00
	Global service	Altre	00080 - MIGL. BENI DI TERZI PARCHEGGI	€ -	€ 106.487,06	€ -	€ 10.648,71	€ 95.838,35
			00065 - ALTRE IMMOBILIZZ. IMMAT VERDE	€ 99.296,53	€ -	€ -	€ 15.306,74	€ 83.989,79
	Global service Totale			€ 99.296,53	€ 106.487,06	€ -	€ 25.955,45	€ 179.828,14
Magenta Totale				€ 174.496,96	€ 166.520,03	€ -	€ 49.929,22	€ 291.087,77
Ossona	Calore	Altre	09105 - MIGL BENI DI TERZI CALORE OSSONA	€ 28.139,52	€ -	€ -	€ 4.638,44	€ 23.501,08
	Calore Totale			€ 28.139,52	€ -	€ -	€ 4.638,44	€ 23.501,08
Ossona Totale				€ 28.139,52	€ -	€ -	€ 4.638,44	€ 23.501,08
Robecco	Calore	Altre	09104 - MIGL CENTRALI TERMICHE ROBECCO	€ 9.570,14	€ -	€ -	€ 1.595,03	€ 7.975,11
	Calore Totale			€ 9.570,14	€ -	€ -	€ 1.595,03	€ 7.975,11
Robecco Totale				€ 9.570,14	€ -	€ -	€ 1.595,03	€ 7.975,11
Totale complessivo				€ 239.511,78	€ 166.520,03	€ -	€ 60.713,55	€ 377.848,26

Gli incrementi della voce “altre immobilizzazioni immateriali” nel servizio di igiene ambientale si riferiscono all’acquisto dei bidoni del vetro in dotazione dei cittadini di Robecco sul Naviglio e ai lavori presso la PRD di Santo Stefano Ticino. Nel servizio calore gli incrementi si riferiscono a migliorie su centrali termiche di proprietà del Comune.

Con l’avvio della gestione dei parcheggi pubblici è stata creata una nuova categoria denominata “migliorie beni di terzi parcheggi” la cui aliquota di ammortamento, per il primo anno, è pari al 10%. Per gli investimenti degli anni successivi l’aliquota di ammortamento sarà determinata in funzione della durata residua del contratto, con lo scopo di avere, a fine contratto, tutti i beni completamente ammortizzati.

Si precisa che le licenze informatiche relative alla gestione dei programmi degli abbonamenti e palmari a disposizione degli ausiliari della sosta sono stata capitalizzata nella categoria “licenze d’uso” con l’aliquota pari al 10% in quanto connesse alla gestione dei parcheggi pubblici.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I criteri di valutazione adottati per l’iscrizione a bilancio delle immobilizzazioni materiali e le aliquote d’ammortamento utilizzate sono già state oggetto di commento in occasione dell’enunciazione dei criteri di valutazione.

Con specifico riferimento alle aliquote di ammortamento di seguito indicate, distinte per settore, si riepilogano le percentuali adottate, pari a quelle utilizzate nel 2015.

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

Servizio acqua

Descrizione	Aliquote tecniche
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	Aliquote tecniche
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	Aliquote tecniche
Fabbricati industriali	2
Centrali termiche	6,67
Gruppi di termoventilazione	6,67

Apparecchiature ed attrezzature	10
Impianti di telemisura e telecontrollo	5

Servizio igiene ambientale

Descrizione	Aliquote tecniche
Fabbricati industriali	2
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

Di seguito vengono evidenziati, per ogni servizio, l'analisi delle movimentazioni dei singoli cespiti relativa all'anno 2016.

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni materiali

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Valore al 31/12/2016	Fondo al 31/12/2015	Incrementi Fondo 2016	Decrementi Fondo 2016	Fondo al 31/12/2016	Valore netto contabile al 31/12/2016		
0	0	Immobilizzazio ni in corso	00200 - BENI MATER. IN CORSO REALIZZ.	€ 22.912,10	€ -	€ -	€ 22.912,10	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 22.912,10		
		Immobilizzazio ni in corso		€ 22.912,10	€ -	€ -	€ 22.912,10	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 22.912,10		
		Totale												
	0 Totale			€ 22.912,10	€ -	€ -	€ 22.912,10	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 22.912,10		
0 Totale				€ 22.912,10	€ -	€ -	€ 22.912,10	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 22.912,10		
Bernate	Acqua	Terreni e Fabbricati	00132 - FABBR. INDUSTR. ACQUA BERNATE	€ 7.738,07	€ -	€ -	€ 7.738,07	€ 3.708,00	€ 154,76	€ -	€ 3.862,76	€ 3.875,31		
			01332 - TERRENI-ACQUA BERNATE	€ 429,93	€ -	€ -	€ 429,93	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 429,93		
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 8.168,00	€ -	€ -	€ 8.168,00	€ 3.708,00	€ 154,76	€ -	€ 3.862,76	€ 4.305,24		
			Impianti e Macchinari	00212 - RETE ACQUA - BERNATE	€ 1.322.849,71	€ -	€ -	€ 1.322.849,71	€ 339.819,75	€ 26.457,02	€ -	€ 366.276,77	€ 956.572,94	
		00216 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA BERNATE		€ 311.946,12	€ -	€ -	€ 311.946,12	€ 121.322,47	€ 6.238,93	€ -	€ 127.561,40	€ 184.384,72		
		00311 - IMP. SOLLEV. POZZI BERNATE		€ 80.246,88	€ -	€ -	€ 80.246,88	€ 57.418,38	€ 3.043,80	€ -	€ 60.462,18	€ 19.784,70		
		00432 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA BER		€ 9.445,27	€ -	€ -	€ 9.445,27	€ 8.495,95	€ 630,00	€ -	€ 9.125,95	€ 319,32		
		Impianti e Macchinari Totale			€ 1.724.487,98	€ -	€ -	€ 1.724.487,98	€ 527.056,55	€ 36.369,75	€ -	€ 563.426,30	€ 1.161.061,68	
			Attrezzature	00512 - MISURATORI ACQUA - BERNATE	€ 32.245,84	€ -	€ -	€ 32.245,84	€ 13.376,37	€ 1.289,85	€ -	€ 14.666,22	€ 17.579,62	
		Attrezzature Totale			€ 32.245,84	€ -	€ -	€ 32.245,84	€ 13.376,37	€ 1.289,85	€ -	€ 14.666,22	€ 17.579,62	
		Acqua Totale				€ 1.764.901,82	€ -	€ -	€ 1.764.901,82	€ 544.140,92	€ 37.814,36	€ -	€ 581.955,28	€ 1.182.946,54
		Bernate Totale				€ 1.764.901,82	€ -	€ -	€ 1.764.901,82	€ 544.140,92	€ 37.814,36	€ -	€ 581.955,28	€ 1.182.946,54

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespiti	Valore al 31/12/2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Valore al 31/12/2016	Fondo al 31/12/2015	Incrementi Fondo 2016	Decrementi Fondo 2016	Fondo al 31/12/2016	Valore netto contabile al 31/12/2016
Boffalora	Acqua	Terreni e Fabbricati	00122 - FABBR. INDUST. ACQUA BOFFALOR	€ 22.733,22	€ -	€ -	€ 22.733,22	€ 8.682,94	€ 454,66	€ -	€ 9.137,60	€ 13.595,62
			01322 - TERRENI-ACQUA BOFFALORA	€ 2.438,36	€ -	€ -	€ 2.438,36	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.438,36
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 25.171,58	€ -	€ -	€ 25.171,58	€ 8.682,94	€ 454,66	€ -	€ 9.137,60	€ 16.033,98
		Impianti e Macchinari	00204 - RETE ACQUA - BOFFALORA	€ 665.093,33	€ -	€ -	€ 665.093,33	€ 312.392,09	€ 13.301,95	€ -	€ 325.694,04	€ 339.399,29
			00214 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA BOFFALORA	€ 382.851,99	€ -	€ -	€ 382.851,99	€ 150.812,37	€ 7.657,04	€ -	€ 158.469,41	€ 224.382,58
			00304 - IMP. SOLLEV. POZZI BOFFALORA	€ 292.994,49	€ -	€ -	€ 292.994,49	€ 264.459,56	€ 12.839,00	€ -	€ 277.298,56	€ 15.695,93
			00422 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA BOF	€ 9.040,96	€ -	€ -	€ 9.040,96	€ 8.132,33	€ 603,04	€ -	€ 8.735,37	€ 305,59
			01122 - TELECONTROLLO ACQUA BOFFALORA	€ 16.013,23	€ -	€ -	€ 16.013,23	€ 10.516,32	€ 800,66	€ -	€ 11.316,98	€ 4.696,25
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.365.994,00	€ -	€ -	€ 1.365.994,00	€ 746.312,67	€ 35.201,69	€ -	€ 781.514,36	€ 584.479,64
		Attrezzature Attrezzature Totale	00504 - MISURATORI ACQUA - BOFFALORA	€ 53.055,29	€ -	€ -	€ 53.055,29	€ 26.712,16	€ 2.122,23	€ -	€ 28.834,39	€ 24.220,90
				€ 53.055,29	€ -	€ -	€ 53.055,29	€ 26.712,16	€ 2.122,23	€ -	€ 28.834,39	€ 24.220,90
		Acqua Totale		€ 1.444.220,87	€ -	€ -	€ 1.444.220,87	€ 781.707,77	€ 37.778,58	€ -	€ 819.486,35	€ 624.734,52
	Calore	Impianti e Macchinari	00123 - CENTRALI TERMICHE BOFFALORA	€ 438.559,36	€ 819,66	€ -	€ 439.379,02	€ 144.348,83	€ 29.306,58	€ -	€ 173.655,41	€ 265.723,61
		Impianti e Macchinari Totale		€ 438.559,36	€ 819,66	€ -	€ 439.379,02	€ 144.348,83	€ 29.306,58	€ -	€ 173.655,41	€ 265.723,61
		Calore Totale		€ 438.559,36	€ 819,66	€ -	€ 439.379,02	€ 144.348,83	€ 29.306,58	€ -	€ 173.655,41	€ 265.723,61
	Struttura	Terreni e Fabbricati	00121 - FABBR. INDUST. GAS BOFFALORA	€ 9.440,45	€ -	€ -	€ 9.440,45	€ 4.523,88	€ 188,82	€ -	€ 4.712,70	€ 4.727,75

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespiti	Valore al 31/12/2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Valore al 31/12/2016	Fondo al 31/12/2015	Incrementi Fondo 2016	Decrementi Fondo 2016	Fondo al 31/12/2016	Valore netto contabile al 31/12/2016
			01329 - TERRENI GAS BOFFALORA	€ 3.166,69	€ -	€ -	€ 3.166,69	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.166,69
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 12.607,14	€ -	€ -	€ 12.607,14	€ 4.523,88	€ 188,82	€ -	€ 4.712,70	€ 7.894,44
	Struttura Totale			€ 12.607,14	€ -	€ -	€ 12.607,14	€ 4.523,88	€ 188,82	€ -	€ 4.712,70	€ 7.894,44
Boffalora Totale				€ 1.895.387,37	€ 819,66	€ -	€ 1.896.207,03	€ 930.580,48	€ 67.273,98	€ -	€ 997.854,46	€ 898.352,57
Corbetta	Calore	Impianti e Macchinari	00393 - TELECONTROLLO - CALORE CORBETT	€ 38.352,66	€ -	€ -	€ 38.352,66	€ 17.088,49	€ 1.917,64	€ -	€ 19.006,13	€ 19.346,53
			00593 - GRUPPI DI TERMOVENTILAZ CORBET	€ 3.540,99	€ -	-€ 1.040,99	€ 2.500,00	€ 2.016,15	€ 236,18	-€ 501,33	€ 1.751,00	€ 749,00
			00603 - CENTRALI TERMICHE CORBETTA	€ 476.527,12	€ 19.086,18	-€ 6.468,29	€ 489.145,01	€ 217.358,96	€ 33.034,04	-€ 6.096,12	€ 244.296,88	€ 244.848,13
		Impianti e Macchinari Totale		€ 518.420,77	€ 19.086,18	-€ 7.509,28	€ 529.997,67	€ 236.463,60	€ 35.187,86	-€ 6.597,45	€ 265.054,01	€ 264.943,66
	Calore Totale			€ 518.420,77	€ 19.086,18	-€ 7.509,28	€ 529.997,67	€ 236.463,60	€ 35.187,86	-€ 6.597,45	€ 265.054,01	€ 264.943,66
Corbetta Totale				€ 518.420,77	€ 19.086,18	-€ 7.509,28	€ 529.997,67	€ 236.463,60	€ 35.187,86	-€ 6.597,45	€ 265.054,01	€ 264.943,66
Magenta	Acqua	Terreni e Fabbricati	00102 - FABBRICATI INDUSTRIALI - ACQUA	€ 61.100,96	€ -	€ -	€ 61.100,96	€ 27.732,98	€ 1.222,01	€ -	€ 28.954,99	€ 32.145,97
			01302 - TERRENI-ACQUA	€ 12.001,21	€ -	€ -	€ 12.001,21	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 12.001,21
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 73.102,17	€ -	€ -	€ 73.102,17	€ 27.732,98	€ 1.222,01	€ -	€ 28.954,99	€ 44.147,18
		Impianti e Macchinari	00202 - RETE ACQUA - MAGENTA	€ 3.194.940,28	€ -	€ -	€ 3.194.940,28	€ 1.339.521,44	€ 63.898,72	€ -	€ 1.403.420,16	€ 1.791.520,12
			00213 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA MAGENTA	€ 1.563.757,09	€ -	€ -	€ 1.563.757,09	€ 601.856,32	€ 31.275,15	€ -	€ 633.131,47	€ 930.625,62
			00302 - IMP. SOLLEV. POZZI MAGENTA	€ 440.381,09	€ -	€ -	€ 440.381,09	€ 438.515,39	€ 1.865,70	€ -	€ 440.381,09	€ -
			00402 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA	€ 22.051,39	€ -	€ -	€ 22.051,39	€ 10.642,67	€ 1.470,82	€ -	€ 12.113,49	€ 9.937,90

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespiti	Valore al 31/12/2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Valore al 31/12/2016	Fondo al 31/12/2015	Incrementi Fondo 2016	Decrementi Fondo 2016	Fondo al 31/12/2016	Valore netto contabile al 31/12/2016
			01102 - TELEMISURA- TELECONTROLLO ACQUA	€ 139.949,72	€ -	€ -	€ 139.949,72	€ 91.783,71	€ 6.997,48	€ -	€ 98.781,19	€ 41.168,53
		Impianti e Macchinari Totale		€ 5.361.079,57	€ -	€ -	€ 5.361.079,57	€ 2.482.319,53	€ 105.507,87	€ -	€ 2.587.827,40	€ 2.773.252,17
		Attrezzature	00502 - MISURATORI ACQUA - MAGENTA	€ 290.430,60	€ -	€ -	€ 290.430,60	€ 133.650,41	€ 11.617,21	€ -	€ 145.267,62	€ 145.162,98
			00602 - APPAR./ATTREZZA.OFFICI NA - ACQ	€ 7.058,21	€ -	€ -	€ 7.058,21	€ 5.598,62	€ 372,33	€ -	€ 5.970,95	€ 1.087,26
		Attrezzature Totale		€ 297.488,81	€ -	€ -	€ 297.488,81	€ 139.249,03	€ 11.989,54	€ -	€ 151.238,57	€ 146.250,24
		Altre Immobilizzazio ni	00802 - MAC. UFF.ELETTROM/ELETTRO N ACQ	€ 211,85	€ -	€ -	€ 211,85	€ 211,85	€ -	€ -	€ 211,85	€ -
			01202 - AUTOVETTURE- MOTOVEICOLI-ACQUA	€ 25.657,10	€ -	€ -	€ 25.657,10	€ 16.013,19	€ 3.207,14	€ -	€ 19.220,33	€ 6.436,77
		Altre Immobilizzazio ni Totale		€ 25.868,95	€ -	€ -	€ 25.868,95	€ 16.225,04	€ 3.207,14	€ -	€ 19.432,18	€ 6.436,77
	Acqua Totale			€ 5.757.539,50	€ -	€ -	€ 5.757.539,50	€ 2.665.526,58	€ 121.926,56	€ -	€ 2.787.453,14	€ 2.970.086,36
	Calore	Impianti e Macchinari	00103 - CENTRALI TERMICHE MAGENTA	€ 808.640,01	€ 22.451,02	-€ 12.824,05	€ 818.266,98	€ 366.819,42	€ 54.722,14	-€ 11.425,52	€ 410.116,04	€ 408.150,94
			00303 - TELECONTROLLO - CALORE	€ 127.989,56	€ 13.628,25	€ -	€ 141.617,81	€ 55.402,93	€ 6.839,19	€ -	€ 62.242,12	€ 79.375,69
			00503 - GRUPPI DI TERMOVENTILAZ MAGENT	€ 39.859,58	€ -	€ -	€ 39.859,58	€ 34.244,42	€ 2.658,68	€ -	€ 36.903,10	€ 2.956,48
		Impianti e Macchinari Totale		€ 976.489,15	€ 36.079,27	-€ 12.824,05	€ 999.744,37	€ 456.466,77	€ 64.220,01	-€ 11.425,52	€ 509.261,26	€ 490.483,11
		Attrezzature	00403 - APPARECCHIATURE ATTREZ.-CALORE	€ 14.292,42	€ -	€ -	€ 14.292,42	€ 8.256,53	€ 810,76	€ -	€ 9.067,29	€ 5.225,13

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespiti	Valore al 31/12/2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Valore al 31/12/2016	Fondo al 31/12/2015	Incrementi Fondo 2016	Decrementi Fondo 2016	Fondo al 31/12/2016	Valore netto contabile al 31/12/2016
		Attrezzature Totale		€ 14.292,42	€ -	€ -	€ 14.292,42	€ 8.256,53	€ 810,76	€ -	€ 9.067,29	€ 5.225,13
		Altre Immobilizzazio ni	00703 - AUTOVEICOLI TRASPORTO-CALORE	€ 29.963,56	€ -	€ -	€ 29.963,56	€ 8.548,40	€ 2.996,35	€ -	€ 11.544,75	€ 18.418,81
		Altre Immobilizzazio ni Totale		€ 29.963,56	€ -	€ -	€ 29.963,56	€ 8.548,40	€ 2.996,35	€ -	€ 11.544,75	€ 18.418,81
	Calore Totale			€ 1.020.745,13	€ 36.079,27	-€ 12.824,05	€ 1.044.000,35	€ 473.271,70	€ 68.027,12	-€ 11.425,52	€ 529.873,30	€ 514.127,05
	Igiene Urbana	Terreni e Fabbricati	01208 - COSTRUZIONI LEGGERE IG. AMBIEN	€ 5.223,20	€ -	€ -	€ 5.223,20	€ 3.128,20	€ 173,94	€ -	€ 3.302,14	€ 1.921,06
			01308 - TERRENI IG. AMB.	€ 412.664,95	€ -	€ -	€ 412.664,95	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 412.664,95
			01808 - FABBRICATI INDISTR IG.AMBIENTALE	€ 800.712,77	€ -	€ -	€ 800.712,77	€ 221.583,43	€ 16.014,26	€ -	€ 237.597,69	€ 563.115,08
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 1.218.600,92	€ -	€ -	€ 1.218.600,92	€ 224.711,63	€ 16.188,20	€ -	€ 240.899,83	€ 977.701,09
		Impianti e Macchinari	00308 - IMPIANTI SPECIFICI - IG.AMB.	€ 16.097,02	€ 11.850,00	€ -	€ 27.947,02	€ 11.084,21	€ 1.982,92	€ -	€ 13.067,13	€ 14.879,89
		Impianti e Macchinari Totale		€ 16.097,02	€ 11.850,00	€ -	€ 27.947,02	€ 11.084,21	€ 1.982,92	€ -	€ 13.067,13	€ 14.879,89
		Altre Immobilizzazio ni	00408 - IMPIANTO TELEFONICO - IG.AMB.	€ 533,05	€ -	€ -	€ 533,05	€ 533,05	€ -	€ -	€ 533,05	€ -
			00508 - MACCHINE ELET/ELETTROM.I.AMB.	€ 306,43	€ -	€ -	€ 306,43	€ 306,39	€ 0,04	€ -	€ 306,43	€ -
			00608 - MOBILI ARREDI - IG.AMBIENTALE	€ 19.112,71	€ -	€ -	€ 19.112,71	€ 14.855,90	€ 1.274,80	€ -	€ 16.130,70	€ 2.982,01
			00208 - AUTOVEICOLI DA TRASP.-IG.AMB.	€ 5.955,62	€ 4.200,00	€ -	€ 10.155,62	€ 198,62	€ 677,38	€ -	€ 876,00	€ 9.279,62

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespiti	Valore al 31/12/2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Valore al 31/12/2016	Fondo al 31/12/2015	Incrementi Fondo 2016	Decrementi Fondo 2016	Fondo al 31/12/2016	Valore netto contabile al 31/12/2016
		Altre Immobilizzazio ni Totale		€ 25.907,81	€ 4.200,00	€ -	€ 30.107,81	€ 15.893,96	€ 1.952,22	€ -	€ 17.846,18	€ 12.261,63
	Igiene Urbana Totale			€ 1.260.605,75	€ 16.050,00	€ -	€ 1.276.655,75	€ 251.689,80	€ 20.123,34	€ -	€ 271.813,14	€ 1.004.842,61
	Struttura	Terreni e Fabbricati	00100 - FABBRICATI VIA MURRI	€ 1.141.394,03	€ 7.136,00	€ -	€ 1.148.530,03	€ 209.980,72	€ 16.423,98	€ -	€ 226.404,70	€ 922.125,33
			00101 - FABBR. INDUST. GAS MAGENTA	€ 117.775,45	€ -	€ -	€ 117.775,45	€ 54.991,63	€ 2.355,48	€ -	€ 57.347,11	€ 60.428,34
			00111 - FABBRICATI GENERALI ASM	€ 772.348,26	€ 4.890,95	€ -	€ 777.239,21	€ 268.440,63	€ 11.079,55	€ -	€ 279.520,18	€ 497.719,03
			01201 - COSTRUZIONI LEGGERE - GAS	€ 5.227,05	€ -	€ -	€ 5.227,05	€ 2.406,37	€ 174,06	€ -	€ 2.580,43	€ 2.646,62
			01300 - TERRENI SEDE	€ 1.014.460,08	€ -	€ -	€ 1.014.460,08	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.014.460,08
			01309 - TERRENI GAS	€ 137.790,31	€ -	€ -	€ 137.790,31	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 137.790,31
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 3.188.995,18	€ 12.026,95	€ -	€ 3.201.022,13	€ 535.819,35	€ 30.033,07	€ -	€ 565.852,42	€ 2.635.169,71
		Impianti e Macchinari	01000 - IMPIANTI GENERICI	€ 79.654,54	€ 6.477,26	€ -	€ 86.131,80	€ 33.971,58	€ 6.631,46	€ -	€ 40.603,04	€ 45.528,76
			01001 - IMPIANTI VIA MURRI	€ 412.882,90	€ 7.112,33	-€ 555,00	€ 419.440,23	€ 330.326,07	€ 33.305,66	-€ 323,54	€ 363.308,19	€ 56.132,04
			01011 - IMPIANTO FOTOVOLTAICO	€ 508.385,94	€ 26.371,36	€ -	€ 534.757,30	€ 176.227,61	€ 48.128,15	€ -	€ 224.355,76	€ 310.401,54
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.000.923,38	€ 39.960,95	-€ 555,00	€ 1.040.329,33	€ 540.525,26	€ 88.065,27	-€ 323,54	€ 628.266,99	€ 412.062,34
		Altre Immobilizzazio ni	00801 - MACCH.UFF.ELETTRO.ELE T. - GAS	€ 5.825,34	€ -	€ -	€ 5.825,34	€ 4.465,75	€ 318,40	€ -	€ 4.784,15	€ 1.041,19
			00901 - MOBILI ARREDI MACCH.UFF. - GAS	€ 36.800,02	€ 1.421,78	€ -	€ 38.221,80	€ 21.316,29	€ 2.501,97	€ -	€ 23.818,26	€ 14.403,54
			01101 - IMP. ELETTRON. CED GAS	€ 130.742,05	€ 9.030,00	€ -	€ 139.772,05	€ 111.691,55	€ 6.313,39	€ -	€ 118.004,94	€ 21.767,11

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespiti	Valore al 31/12/2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Valore al 31/12/2016	Fondo al 31/12/2015	Incrementi Fondo 2016	Decrementi Fondo 2016	Fondo al 31/12/2016	Valore netto contabile al 31/12/2016
			01401 - IMP. TELEFONICI ENERGIA	€ 21.171,61	€ -	€ -	€ 21.171,61	€ 21.072,08	€ 45,33	€ -	€ 21.117,41	€ 54,20
		Altre Immobilizzazio ni Totale		€ 194.539,02	€ 10.451,78	€ -	€ 204.990,80	€ 158.545,67	€ 9.179,09	€ -	€ 167.724,76	€ 37.266,04
		Struttura Totale		€ 4.384.457,58	€ 62.439,68	-€ 555,00	€ 4.446.342,26	€ 1.234.890,28	€ 127.277,43	-€ 323,54	€ 1.361.844,17	€ 3.084.498,09
	Global service	Impianti e Macchinari	00318 - IMPIANTI SPECIFICI - VERDE	€ 80.943,95	€ -	€ -	€ 80.943,95	€ 29.679,43	€ 7.909,40	€ -	€ 37.588,83	€ 43.355,12
		Impianti e Macchinari Totale		€ 80.943,95	€ -	€ -	€ 80.943,95	€ 29.679,43	€ 7.909,40	€ -	€ 37.588,83	€ 43.355,12
		Attrezzature	01008 - ATTREZZATURE SERVIZIO VERDE	€ 11.608,01	€ 1.080,00	€ -	€ 12.688,01	€ 11.168,85	€ 262,00	€ -	€ 11.430,85	€ 1.257,16
		Attrezzature Totale		€ 11.608,01	€ 1.080,00	€ -	€ 12.688,01	€ 11.168,85	€ 262,00	€ -	€ 11.430,85	€ 1.257,16
		Global service Totale		€ 92.551,96	€ 1.080,00	€ -	€ 93.631,96	€ 40.848,28	€ 8.171,40	€ -	€ 49.019,68	€ 44.612,28
Magenta Totale				€ 12.515.899,92	€ 115.648,95	-€ 13.379,05	€ 12.618.169,82	€ 4.666.226,64	€ 345.525,85	-€ 11.749,06	€ 5.000.003,43	€ 7.618.166,39
Marcallo	Acqua	Terreni e Fabbricati	00172 - FABBR. INDUST. ACQUA MARCALLO	€ 27.824,31	€ -	€ -	€ 27.824,31	€ 11.861,59	€ 556,48	€ -	€ 12.418,07	€ 15.406,24
			01372 - TERRENI-ACQUA MARCALLO	€ 1.289,79	€ -	€ -	€ 1.289,79	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.289,79
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 29.114,10	€ -	€ -	€ 29.114,10	€ 11.861,59	€ 556,48	€ -	€ 12.418,07	€ 16.696,03
		Impianti e Macchinari	00209 - RETE ACQUA - MARCALLO	€ 1.487.723,32	€ -	€ -	€ 1.487.723,32	€ 498.335,66	€ 29.754,51	€ -	€ 528.090,17	€ 959.633,15
			00220 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA MARCALLO	€ 601.801,98	€ -	€ -	€ 601.801,98	€ 210.954,06	€ 12.036,02	€ -	€ 222.990,08	€ 378.811,90
			00309 - IMP. SOLLEV. POZZI MARCALLO	€ 192.758,33	€ -	-€ 75.615,75	€ 117.142,58	€ 132.226,29	€ 6.188,23	-€ 42.249,81	€ 96.164,71	€ 20.977,87
			00472 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA MAR	€ 15.112,45	€ -	€ -	€ 15.112,45	€ 13.593,60	€ 1.008,01	€ -	€ 14.601,61	€ 510,84

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespiti	Valore al 31/12/2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Valore al 31/12/2016	Fondo al 31/12/2015	Incrementi Fondo 2016	Decrementi Fondo 2016	Fondo al 31/12/2016	Valore netto contabile al 31/12/2016
			01172 - TELECONTROLLO ACQUA MARCALLO	€ 7.061,30	€ -	€ -	€ 7.061,30	€ 5.066,88	€ 353,07	€ -	€ 5.419,95	€ 1.641,35
		Impianti e Macchinari Totale		€ 2.304.457,38	€ -	-€ 75.615,75	€ 2.228.841,63	€ 860.176,49	€ 49.339,84	-€ 42.249,81	€ 867.266,52	€ 1.361.575,11
		Attrezzature Attrezzature Totale	00509 - MISURATORI ACQUA - MARCALLO	€ 93.452,11	€ -	€ -	€ 93.452,11	€ 35.920,13	€ 3.738,02	€ -	€ 39.658,15	€ 53.793,96
				€ 93.452,11	€ -	€ -	€ 93.452,11	€ 35.920,13	€ 3.738,02	€ -	€ 39.658,15	€ 53.793,96
	Acqua Totale			€ 2.427.023,59	€ -	-€ 75.615,75	€ 2.351.407,84	€ 907.958,21	€ 53.634,34	-€ 42.249,81	€ 919.342,74	€ 1.432.065,10
Marcallo Totale				€ 2.427.023,59	€ -	-€ 75.615,75	€ 2.351.407,84	€ 907.958,21	€ 53.634,34	-€ 42.249,81	€ 919.342,74	€ 1.432.065,10
Mesero	Acqua	Terreni e Fabbricati	00182 - FABBR. INDUST. ACQUA MESERO	€ 2.176,33	€ -	€ -	€ 2.176,33	€ 1.042,91	€ 43,53	€ -	€ 1.086,44	€ 1.089,89
			01382 - TERRENI-ACQUA MESERO	€ 120,92	€ -	€ -	€ 120,92	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 120,92
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 2.297,25	€ -	€ -	€ 2.297,25	€ 1.042,91	€ 43,53	€ -	€ 1.086,44	€ 1.210,81
		Impianti e Macchinari	00210 - RETE ACQUA - MESERO	€ 688.352,00	€ -	€ -	€ 688.352,00	€ 229.917,05	€ 13.767,03	€ -	€ 243.684,08	€ 444.667,92
			00219 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA MESERO	€ 366.453,73	€ -	€ -	€ 366.453,73	€ 123.618,67	€ 7.329,08	€ -	€ 130.947,75	€ 235.505,98
			00310 - IMP. SOLLEV. POZZI MESERO	€ 230.075,48	€ -	€ -	€ 230.075,48	€ 185.190,09	€ 19.583,45	€ -	€ 204.773,54	€ 25.301,94
			01182 - TELECONTROLLO ACQUA MESERO	€ 2.258,32	€ -	€ -	€ 2.258,32	€ 959,82	€ 112,92	€ -	€ 1.072,74	€ 1.185,58
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.287.139,53	€ -	€ -	€ 1.287.139,53	€ 539.685,63	€ 40.792,48	€ -	€ 580.478,11	€ 706.661,42
		Attrezzature Attrezzature Totale	00510 - MISURATORI ACQUA - MESERO	€ 58.565,18	€ -	€ -	€ 58.565,18	€ 24.781,58	€ 2.342,57	€ -	€ 27.124,15	€ 31.441,03
				€ 58.565,18	€ -	€ -	€ 58.565,18	€ 24.781,58	€ 2.342,57	€ -	€ 27.124,15	€ 31.441,03

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Valore al 31/12/2016	Fondo al 31/12/2015	Incrementi Fondo 2016	Decrementi Fondo 2016	Fondo al 31/12/2016	Valore netto contabile al 31/12/2016
	Acqua Totale			€ 1.348.001,96	€ -	€ -	€ 1.348.001,96	€ 565.510,12	€ 43.178,58	€ -	€ 608.688,70	€ 739.313,26
	Calore	Impianti e Macchinari	00383 - TELECONTROLLO - CALORE MESERO	€ 27.196,73	€ -	€ -	€ 27.196,73	€ 21.237,86	€ 1.359,84	€ -	€ 22.597,70	€ 4.599,03
			00803 - CENTRALI TERMICHE MESERO	€ 220.815,40	€ 2.963,38	-€ 6.670,03	€ 217.108,75	€ 141.009,32	€ 14.542,79	-€ 6.160,07	€ 149.392,04	€ 67.716,71
		Impianti e Macchinari Totale		€ 248.012,13	€ 2.963,38	-€ 6.670,03	€ 244.305,48	€ 162.247,18	€ 15.902,63	-€ 6.160,07	€ 171.989,74	€ 72.315,74
	Calore Totale			€ 248.012,13	€ 2.963,38	-€ 6.670,03	€ 244.305,48	€ 162.247,18	€ 15.902,63	-€ 6.160,07	€ 171.989,74	€ 72.315,74
	Struttura	Terreni e Fabbricati	00181 - FABBR. INDUST. GAS MESERO	€ 11.926,28	€ -	€ -	€ 11.926,28	€ 5.714,91	€ 238,52	€ -	€ 5.953,43	€ 5.972,85
			01389 - TERRENI GAS MESERO	€ 14.213,93	€ -	€ -	€ 14.213,93	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 14.213,93
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 26.140,21	€ -	€ -	€ 26.140,21	€ 5.714,91	€ 238,52	€ -	€ 5.953,43	€ 20.186,78
	Struttura Totale			€ 26.140,21	€ -	€ -	€ 26.140,21	€ 5.714,91	€ 238,52	€ -	€ 5.953,43	€ 20.186,78
Mesero Totale				€ 1.622.154,30	€ 2.963,38	-€ 6.670,03	€ 1.618.447,65	€ 733.472,21	€ 59.319,73	-€ 6.160,07	€ 786.631,87	€ 831.815,78
Ossona	Acqua	Terreni e Fabbricati	00142 - FABBR. INDUST. ACQUA OSSONA	€ 14.179,97	€ -	€ -	€ 14.179,97	€ 6.425,57	€ 283,60	€ -	€ 6.709,17	€ 7.470,80
			01342 - TERRENI-ACQUA OSSONA	€ 725,51	€ -	€ -	€ 725,51	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 725,51
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 14.905,48	€ -	€ -	€ 14.905,48	€ 6.425,57	€ 283,60	€ -	€ 6.709,17	€ 8.196,31
		Impianti e Macchinari	00205 - RETE ACQUA - OSSONA	€ 603.494,16	€ -	€ -	€ 603.494,16	€ 235.483,30	€ 12.069,92	€ -	€ 247.553,22	€ 355.940,94
			00215 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA OSSON	€ 320.466,92	€ -	€ -	€ 320.466,92	€ 113.604,44	€ 6.409,35	€ -	€ 120.013,79	€ 200.453,13
			00305 - IMP. SOLLEV. POZZI OSSONA	€ 69.080,94	€ -	€ -	€ 69.080,94	€ 67.754,88	€ 884,04	€ -	€ 68.638,92	€ 442,02
			01142 - TELECONTROLLO ACQUA OSSONA	€ 12.129,42	€ -	€ -	€ 12.129,42	€ 9.087,34	€ 606,48	€ -	€ 9.693,82	€ 2.435,60

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespiti	Valore al 31/12/2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Valore al 31/12/2016	Fondo al 31/12/2015	Incrementi Fondo 2016	Decrementi Fondo 2016	Fondo al 31/12/2016	Valore netto contabile al 31/12/2016
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.005.171,44	€ -	€ -	€ 1.005.171,44	€ 425.929,96	€ 19.969,79	€ -	€ 445.899,75	€ 559.271,69
		Attrezzature	00505 - MISURATORI ACQUA - OSSONA	€ 64.651,77	€ -	€ -	€ 64.651,77	€ 30.237,62	€ 2.586,05	€ -	€ 32.823,67	€ 31.828,10
		Attrezzature Totale		€ 64.651,77	€ -	€ -	€ 64.651,77	€ 30.237,62	€ 2.586,05	€ -	€ 32.823,67	€ 31.828,10
	Acqua Totale			€ 1.084.728,69	€ -	€ -	€ 1.084.728,69	€ 462.593,15	€ 22.839,44	€ -	€ 485.432,59	€ 599.296,10
	Calore	Impianti e Macchinari	00343 - TELECONTROLLO - CALORE OSSONA	€ 1.378,34	€ -	€ -	€ 1.378,34	€ 1.032,67	€ 68,92	€ -	€ 1.101,59	€ 276,75
			00543 - GRUPPI DI TERMOVENTILAZ OSSONA	€ 3.772,31	€ -	€ -	€ 3.772,31	€ 3.393,13	€ 251,61	€ -	€ 3.644,74	€ 127,57
			00903 - CENTRALI TERMICHE OSSONA	€ 112.108,07	€ -	-€ 50,00	€ 112.058,07	€ 56.639,58	€ 7.474,28	-€ 29,77	€ 64.084,09	€ 47.973,98
		Impianti e Macchinari Totale		€ 117.258,72	€ -	-€ 50,00	€ 117.208,72	€ 61.065,38	€ 7.794,81	-€ 29,77	€ 68.830,42	€ 48.378,30
	Calore Totale			€ 117.258,72	€ -	-€ 50,00	€ 117.208,72	€ 61.065,38	€ 7.794,81	-€ 29,77	€ 68.830,42	€ 48.378,30
Ossona Totale				€ 1.201.987,41	€ -	-€ 50,00	€ 1.201.937,41	€ 523.658,53	€ 30.634,25	-€ 29,77	€ 554.263,01	€ 647.674,40
Robecco	Acqua	Terreni e Fabbricati	00162 - FABBR. INDUST. ACQUA ROBECCO	€ 18.498,81	€ -	€ -	€ 18.498,81	€ 8.864,59	€ 369,99	€ -	€ 9.234,58	€ 9.264,23
			01362 - TERRENI-ACQUA ROBECCO	€ 1.027,81	€ -	€ -	€ 1.027,81	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.027,81
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 19.526,62	€ -	€ -	€ 19.526,62	€ 8.864,59	€ 369,99	€ -	€ 9.234,58	€ 10.292,04
		Impianti e Macchinari	00207 - RETE ACQUA - ROBECCO	€ 1.111.197,38	€ -	€ -	€ 1.111.197,38	€ 483.587,36	€ 22.223,93	€ -	€ 505.811,29	€ 605.386,09
			00218 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA ROBECCO	€ 547.094,21	€ -	€ -	€ 547.094,21	€ 207.522,71	€ 10.941,89	€ -	€ 218.464,60	€ 328.629,61
			00307 - IMP. SOLLEV. POZZI ROBECCO	€ 156.916,25	€ -	€ -	€ 156.916,25	€ 113.909,43	€ 7.696,45	€ -	€ 121.605,88	€ 35.310,37

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespiti	Valore al 31/12/2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Valore al 31/12/2016	Fondo al 31/12/2015	Incrementi Fondo 2016	Decrementi Fondo 2016	Fondo al 31/12/2016	Valore netto contabile al 31/12/2016
			00462 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA ROB	€ 870,53	€ -	€ -	€ 870,53	€ 782,99	€ 58,06	€ -	€ 841,05	€ 29,48
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.816.078,37	€ -	€ -	€ 1.816.078,37	€ 805.802,49	€ 40.920,33	€ -	€ 846.722,82	€ 969.355,55
		Attrezzature	00507 - MISURATORI ACQUA - ROBECCO	€ 106.340,99	€ -	€ -	€ 106.340,99	€ 52.608,36	€ 4.253,63	€ -	€ 56.861,99	€ 49.479,00
		Attrezzature Totale		€ 106.340,99	€ -	€ -	€ 106.340,99	€ 52.608,36	€ 4.253,63	€ -	€ 56.861,99	€ 49.479,00
	Acqua Totale			€ 1.941.945,98	€ -	€ -	€ 1.941.945,98	€ 867.275,44	€ 45.543,95	€ -	€ 912.819,39	€ 1.029.126,59
	Calore	Impianti e Macchinari	00363 - TELECONTROLLO - CALORE ROBECCO	€ 827,01	€ -	€ -	€ 827,01	€ 619,58	€ 41,35	€ -	€ 660,93	€ 166,08
			00923 - CENTRALI TERMICHE ROBECCO	€ 165.419,58	€ 6.451,29	-€ 2.661,88	€ 169.208,99	€ 56.329,45	€ 11.121,22	-€ 1.418,67	€ 66.032,00	€ 103.176,99
		Impianti e Macchinari Totale		€ 166.246,59	€ 6.451,29	-€ 2.661,88	€ 170.036,00	€ 56.949,03	€ 11.162,57	-€ 1.418,67	€ 66.692,93	€ 103.343,07
	Calore Totale			€ 166.246,59	€ 6.451,29	-€ 2.661,88	€ 170.036,00	€ 56.949,03	€ 11.162,57	-€ 1.418,67	€ 66.692,93	€ 103.343,07
Robecco Totale				€ 2.108.192,57	€ 6.451,29	-€ 2.661,88	€ 2.111.981,98	€ 924.224,47	€ 56.706,52	-€ 1.418,67	€ 979.512,32	€ 1.132.469,66
S. Stefano	Acqua	Terreni e Fabbricati	00152 - FABBR. INDUST. ACQUA S.STEFANO	€ 4.352,66	€ -	€ -	€ 4.352,66	€ 2.085,72	€ 87,05	€ -	€ 2.172,77	€ 2.179,89
			01352 - TERRENI-ACQUA S.STEFANO	€ 241,84	€ -	€ -	€ 241,84	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 241,84
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 4.594,50	€ -	€ -	€ 4.594,50	€ 2.085,72	€ 87,05	€ -	€ 2.172,77	€ 2.421,73
		Impianti e Macchinari	00206 - RETE ACQUA - S.STEFANO	€ 929.449,04	€ -	€ -	€ 929.449,04	€ 306.694,21	€ 18.588,95	€ -	€ 325.283,16	€ 604.165,88
			00217 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA S.STEFANO	€ 535.562,34	€ -	€ -	€ 535.562,34	€ 180.731,55	€ 10.711,25	€ -	€ 191.442,80	€ 344.119,54
			00306 - IMP. SOLLEV. POZZI S.STEFANO	€ 300.286,55	€ -	€ -	€ 300.286,55	€ 300.100,63	€ 185,92	€ -	€ 300.286,55	€ -

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespiti	Valore al 31/12/2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Valore al 31/12/2016	Fondo al 31/12/2015	Incrementi Fondo 2016	Decrementi Fondo 2016	Fondo al 31/12/2016	Valore netto contabile al 31/12/2016
			00452 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA S.S	€ 435,27	€ -	€ -	€ 435,27	€ 391,50	€ 29,03	€ -	€ 420,53	€ 14,74
			01152 - TELECONTROLLO ACQUA S.STEFANO	€ 10.475,40	€ -	€ -	€ 10.475,40	€ 7.848,07	€ 523,77	€ -	€ 8.371,84	€ 2.103,56
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.776.208,60	€ -	€ -	€ 1.776.208,60	€ 795.765,96	€ 30.038,92	€ -	€ 825.804,88	€ 950.403,72
		Attrezzature	00506 - MISURATORI ACQUA - S.STEFANO	€ 103.469,40	€ -	€ -	€ 103.469,40	€ 42.571,85	€ 4.138,76	€ -	€ 46.710,61	€ 56.758,79
		Attrezzature Totale		€ 103.469,40	€ -	€ -	€ 103.469,40	€ 42.571,85	€ 4.138,76	€ -	€ 46.710,61	€ 56.758,79
	Acqua Totale			€ 1.884.272,50	€ -	€ -	€ 1.884.272,50	€ 840.423,53	€ 34.264,73	€ -	€ 874.688,26	€ 1.009.584,24
S. Stefano Totale				€ 1.884.272,50	€ -	€ -	€ 1.884.272,50	€ 840.423,53	€ 34.264,73	€ -	€ 874.688,26	€ 1.009.584,24
Totale complessivo				€ 25.961.152,35	€ 144.969,46	-€ 105.885,99	€ 26.000.235,82	€ 10.307.148,59	€ 720.361,62	-€ 68.204,83	€ 10.959.305,38	€ 15.040.930,44

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni in corso

Categoria Cespite	Cespite	Valore al 31/12/2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Valore al 31/12/2016	Fondo al 31/12/2015	Incrementi Fondo 2016	Decrementi Fondo 2016	Fondo al 31/12/2016	Valore netto contabile al 31/12/2016
00099 - BENI IMMAT. IN CORSO REALIZZ.	0009916002 - PRESTAZ CONSUL REVISIONE ADEGUAM STATUTO (AB11G0010)		€ 2.500,00	€ -	€ 2.500,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.500,00
	0009916001 - INVESTIM PARCHEGGI ANNO 2016 OSPEDALE		€ 30.030,00	€ -	€ 30.030,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 30.030,00
00099 - BENI IMMAT. IN CORSO REALIZZ. Totale			€ 32.530,00	€ -	€ 32.530,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 32.530,00
00200 - BENI MATER. IN CORSO REALIZZ.	0020011006 - C.T. BOCCIODROMO MESERO	€ 11.168,75	€ -	€ -	€ 11.168,75	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 11.168,75
	0020012000 - RECINZ POZZO MESERO	€ 1.352,00	€ -	€ -	€ 1.352,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.352,00
	0020015002 - PRESTAZ TERMOIDR COLLEONI CT CAMPO SPORTIVO PONTEVECCHIO	€ 1.155,00	€ -	€ -	€ 1.155,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.155,00
	0020015001 - INDAGINE IDROGEOL. ELIMINAZ ACQUE METEORICHE FOGNAT PRD	€ 1.734,00		€ -	€ 1.734,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.734,00
	0020016001 - RIQUALIFICAZ PRD MAGENTA (FORNIT ALABANESE E ISPANO) ANNO 2016		€ 3.680,00	€ -	€ 3.680,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.680,00
	0020016002 - MANUT STRAORD CT ASILO SAFFI MAGENTA ANNO 2016		€ 3.483,41	€ -	€ 3.483,41	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.483,41
	0020016003 - LAVORI DI MANUTENZ STRAORD NUOVO UFF TECNICO CAL IG AMB E GLOB SERV		€ 338,94	€ -	€ 338,94	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 338,94
00200 - BENI MATER. IN CORSO REALIZZ. Totale		€ 15.409,75	€ 7.502,35	€ -	€ 22.912,10	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 22.912,10
Totale complessivo		€ 15.409,75	€ 40.032,35	€ -	€ 55.442,10	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 55.442,10

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Tipo Riga	Gruppo	Valore al 31/12/2015	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Valore al 31/12/2016	Fondo al 31/12/2015	Incrementi Fondo 2016	Decrementi Fondo 2016	Fondo al 31/12/2016	Valore netto contabile al 31/12/2016
Immobilizzazioni Immateriali	Altre	€ 912.047,79	€ 141.620,03	€ -	€ 1.053.667,82	€ 683.913,77	€ 51.764,27	€ -	€ 735.678,04	€ 317.989,78
	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 114.395,14	€ 24.900,00	€ -	€ 139.295,14	€ 103.017,40	€ 8.949,26	€ -	€ 111.966,66	€ 27.328,48
	Costi di impianto e di ampliamento	€ 207.903,18	€ -	€ -	€ 207.903,18	€ 207.903,16	€ 0,02	€ -	€ 207.903,18	€ -
	Immobilizzazioni in corso		€ 32.530,00	€ -	€ 32.530,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 32.530,00
Immobilizzazioni Immateriali Totale		€ 1.234.346,11	€ 199.050,03	€ -	€ 1.433.396,14	€ 994.834,33	€ 60.713,55	€ -	€ 1.055.547,88	€ 377.848,26
Immobilizzazioni Materiali	Terreni e Fabbricati	€ 4.623.223,15	€ 12.026,95	€ -	€ 4.635.250,10	€ 841.174,07	€ 49.820,69	€ -	€ 890.994,76	€ 3.744.255,34
	Impianti e Macchinari	€ 20.203.567,94	€ 117.210,73	€ -105.885,99	€ 20.214.892,68	€ 8.881.878,97	€ 619.672,72	€ -68.204,83	€ 9.433.346,86	€ 10.781.545,82
	Attrezzature	€ 835.169,82	€ 1.080,00	€ -	€ 836.249,82	€ 384.882,48	€ 33.533,41	€ -	€ 418.415,89	€ 417.833,93
	Altre Immobilizzazioni	€ 276.279,34	€ 14.651,78	€ -	€ 290.931,12	€ 199.213,07	€ 17.334,80	€ -	€ 216.547,87	€ 74.383,25
	Immobilizzazioni in corso	€ 15.409,75	€ 7.502,35	€ -	€ 22.912,10	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 22.912,10
Immobilizzazioni Materiali Totale		€ 25.953.650,00	€ 152.471,81	€ -105.885,99	€ 26.000.235,82	€ 10.307.148,59	€ 720.361,62	€ -68.204,83	€ 10.959.305,38	€ 15.040.930,44
Totale complessivo		€ 27.187.996,11	€ 351.521,84	€ -105.885,99	€ 27.433.631,96	€ 11.301.982,92	€ 781.075,17	€ -68.204,83	€ 12.014.853,26	€ 15.418.778,70

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Questa voce si riferisce alle partecipazioni dell'azienda in imprese controllate ed in altre imprese.

1) Partecipazioni d.bis altre imprese

Dopo la dismissione di alcune partecipazioni avvenuta nell'anno 2014, le partecipazioni di ASM srl, al 31.12.2016, sono le seguenti:

SOCIETA'	QUOTA	VALORE	F.DO SVALUTAZ.	VALORE NETTO A BILANCIO AL 31.12.2016	PATRIMONIO NETTO PARTECIPATA (ultimo bilancio approvato anno 2015)	VALORE NETTO A BILANCIO ANNO 2015
AEMME LINEA DISTRIBUZIONE srl Via Busto per Arsizio Legnano (MI)	15,28%	5.653.165		5.653.165	39.281.685	5.653.165
AEMME LINEA AMBIENTE Srl Via Crivelli 39 Magenta (MI)	18,00%	553.478	320.329	233.149	2.824.330	233.149

L'attività di AEMME DISTRIBUZIONE srl consiste nella gestione di servizi energetici quali la distribuzione di gas.

L'attività di AEMME LINEA AMBIENTE consiste nella raccolta e trasporto rifiuti.

Come già evidenziato nella relazione sulla gestione, dal 26.01.2016, con l'entrata in ALA della società AMSC SpA, la partecipazione di ASM srl è scesa al 18%.

Con riferimento al valore di iscrizione delle partecipazioni in ALD ed ALA si evidenzia che, entrambe le società hanno differito i termini di approvazione del bilancio 2016. Tuttavia, considerati i dati previsionali, approvati dalle rispettive Assemblee di ALD ed ALA, vengono evidenziati risultati ante imposte positivi ed in linea con le previsioni del budget per entrambe le società.

- **2 Crediti**

d. bis verso altri

SERVIZIO	Euro
01.01.2016	20.356
31.12.2016	20.655
differenza	299

L'ammontare di questa voce, pari a € **20.655** si riferisce a depositi cauzionali a favore di Enel, Telecom, Anas, Provincia e Regione Lombardia.

Si precisa che Parte dei depositi cauzionali, per un importo complessivo di € 5.253,79 é rappresentata da titoli di stato (CCT); la rimanente parte è rappresentata da denaro in contante.

3 Altri titoli

SERVIZIO	Euro
01.01.2016	3.380.027
31.12.2016	4.056.785
differenza	676.758

CASAFORTE 10/40 OBBLIGAZIONI A	€ 19.824,76
CID Fedeltà	€ 1.000.000,00
QUADRIFOGLIO VITA CAPIT SOLIDO	€ 2.536.960,04
CONTO CORRENTE VINCOLATO CREDITO VALTELLINESE	€ 250.000,00
CERTIFICATO DI DEPOSITO CREDITO VALTELLINESE	€ 250.000,00

Questa voce, si riferisce alla sottoscrizione di un contratto "Quadrifoglio Capitale Solido" di Quadrifoglio Vita, stipulato con AXA MPS Assicurazioni Vita SpA, collegato alla "gestione speciale previdenza e sicurezza.

L'investimento iniziale effettuato nell'anno 2005 di € 300.000, viene incrementato automaticamente, ogni anno, fine di adeguare il valore a quanto previsto dal meccanismo di rivalutazione previsto dalle condizioni di capitalizzazione.

Nel mese di ottobre 2014 si è proceduto all'incremento del fondo con un versamento di € 500.000. Nell'anno 2015 si è proceduto ad un ulteriore incremento del fondo per € 1.600.000. Il capitale rivalutato, al netto della ritenuta fiscale, ammonta, al 31.12.2016, a 2.536.960

Finalità di tale impiego è quella di assicurare un rendimento ottimale al capitale disponibile.

Nell'anno 2010 ASM ha sottoscritto, sempre con MPS, un ulteriore strumento finanziario "Casaforte 10/40" costituito da obbligazioni e titoli di stato per € 28.000. Nell'anno 2014 si è dato avvio al rimborso programmato del titolo al valore nominale, fino all'esaurimento/scadenza del titolo. Al 31.12.2016 il valore del titolo, dopo tale rimborso, ammonta a € 19.824,76.

Nell'anno 2016 ASM srl, dopo aver effettuato una manifestazione di interesse indirizzata ad istituti bancari e di credito per la gestione di quota parte della propria liquidità nell'anno 2015, ha rinnovato l'investimento "Cid fedeltà", con Monte dei Paschi di Siena per € 1.000.000,00.

Sempre nell'anno 2016, ASM srl ha effettuato un investimento complessivo di € 500.000,00 con Credito Valtellinese per la sottoscrizione di un conto corrente vincolato (€ 250.000) e certificati di deposito (€ 250.000).

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I. RIMANENZE

Sono costituite da materiali ed altri beni da destinare alla realizzazione di nuovi impianti e alla loro manutenzione e materiali diversi di consumo. Il dettaglio per settore è così riassumibile:

	Euro
01.01.2016	14.334
31.12.2016	14.774
DIFFERENZA Euro	440

II CREDITI

	31.12.2016			31.12.2015	
	Valore lordo	F.do Sval.Credito	Valore netto Euro	Valore netto Euro	Differenza
Crediti verso clienti	64.442	38.868	25.574	3.569	22.005
Crediti verso imprese collegate	587.631		587.631	829.839	- 242.208
Crediti verso imprese controllate	-		-	-	-
Crediti verso enti controllanti	1.511.159		1.511.159	527.985	983.174
Crediti tributari	153.673		153.673	127.050	26.623
Imposte anticipate	41.497		41.497	47.549	- 6.052
Crediti verso altri	1.119.017	643.199	475.818	432.905	42.913
TOTALE	3.477.419	682.067	2.795.352	1.968.897	826.455

1. Crediti verso clienti

Si riferiscono a crediti commerciali e comprende anche i crediti per fatture da emettere relativi ai consumi derivanti da somministrazione e prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio.

Tutti i crediti indicati sono esigibili entro l'esercizio successivo.

I crediti per fatture da emettere si riferiscono alle rifatturazioni delle prestazioni per i contratti di gestione delle cassette dell'acqua e degli impianti fotovoltaici ed alla rifatturazione di alcune prestazioni per i Comuni soci dell'anno 2016 ma fatturati nel 2017.

I crediti verso controllanti comprendono i crediti verso i comuni soci dell'azienda per le prestazioni effettuate, fatturate ma non ancora pagate dai comuni stessi.

In riferimento al fondo svalutazione crediti si evidenzia la relativa movimentazione che riguarda l'utilizzo del fondo per la cancellazione di crediti insoluti dell'anno 2010.

Fondo svalutazione crediti	Euro
Saldo iniziale al 01.01.2016	55.922
decremento fondo	17.054
incremento fondo	-
Saldo finale al 31.12.2015	38.868

CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	2016	2015	Differenza
CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	57.415,63	19.580,47	37.835,16
CREDITI PER BOLLE FAT.DA EMET	7.026,73	27.459,14	-20.432,41
CREDITI V/UTENTI INSOLVENTI IA		12.451,15	-12.451,15
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	-38.776,53	-38.776,53	0,00
FDO SVALUT CREDITI ASM GAS SRLEX SOC CONTROLLATA	-91,46	-17.145,33	17.053,87
Totale complessivo	25.574,37	3.568,90	22.005,47

3. Crediti verso imprese collegate

Questa voce evidenzia i crediti verso le società Aemme Linea Ambiente ed Aemme Linea Distribuzione per fatture emesse e per fatture da emettere.

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	2016	2015	Differenza
Aemme Linea Distribuzione	349.580,44	623.070,70	-273.490,26
Aemme Linea Ambiente	208.314,09	96,04	208.218,05
Fatture da emettere	29.736,64	206.162,64	-176.426,00
Totale complessivo	587.631,17	829.329,38	-241.698,21

4. Crediti verso enti controllanti

I crediti verso controllanti comprendono i crediti verso i Comuni soci di ASM srl per servizi e prestazioni effettuati già fatturati e ancora da fatturare.

CREDITI VERSO ENTI CONTROLLANTI	2016	2015	Differenza
COMUNE DI CUGGIONO	57.150,50	41.638,00	15.512,50
COMUNE DI BOFFALORA S/TICINO	46.133,65	68.780,15	-22.646,50
COMUNE DI MAGENTA	174.443,83	49.730,24	124.713,59
COMUNE DI OSSONA	30.499,59	39.916,08	-9.416,49
COMUNE DI S.STEFANO T.	36.857,28	35.865,99	991,29
COMUNE DI MESERO	9.524,93	11.249,93	-1.725,00
COMUNE DI BERNATE TICINO	3.159,99	3.465,00	-305,01
COMUNE DI ROBECCO S/N.	136.723,38		136.723,38
COMUNE DI CORBETTA		16.364,43	-16.364,43
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	1.001.317,09	258.108,20	743.208,89
DEPOSITI CAUZIONALI FIDEJUSSIO	15.349,00	2.867,06	12.250,94
Totale complessivo	1.511.159,24	527.985,08	982.943,16

5 bis Crediti tributari

Questa voce accoglie tutti i crediti tributari esistenti nei confronti dello Stato.

CREDITI TRIBUTARI	2016	2015	Differenza
CREDITI V/ERARIO X RIT.FISCAL	3.339,05	2.091,27	1.247,78
CRED. V/ER.RIT.FISC.ATT.FINANZ	36.849,44	44.528,07	-7.678,63
CREDITI V/ERARIO DL 31.05.10 art 25	124,45	124,45	0,00
IVA C/VENDITE E PREST.IN SOSP.	140,86	-1.696,74	1.837,60
ERARIO C/IRAP	4.888,00	16.012,00	-11.124,00
ERARIO C/IRES		19.195,00	-19.195,00
ERARIO C/IVA MENSILE	108.331,73	46.797,46	61.534,27
Totale complessivo	153.673,53	127.051,51	26.622,02

5 ter Imposte anticipate

L'ammontare di questa voce è pari a € **41.497**. Il credito per imposte anticipate corrisponde ad imposte prepagate su quote di costo già imputate a conto economico, ma per le quali la deducibilità fiscale è rimandata ad esercizi futuri.

CREDITIV PER IMPOSTE ANTICIPATE	Euro
Saldo iniziale al 01.01.2016	47.549
ricalcolo quota ires aliq 24%	- 6.052
Saldo finale al 31.12.2016	41.497

5 quater Crediti verso altri

Il dettaglio di questa voce è di seguito esposto:

CREDITI VERSO ALTRI	2016	2015	Differenza
AMGA LEGNANO S.P.A.	4.044,06	4.397,06	-122,00
CAP HOLDING SPA	439.200,00	439.200,00	0,00
PARCELLE DA RICEVERE	16.420,71	7.702,33	8.718,38
CCP SPECIALE AFFRANCATURA	1.103,56	1.127,56	-24,00
CREDITI V/AMGA	643.198,77	646.562,47	-3.363,70
CREDITI V/ENTI PREVIDENZIALIED ERARIALI	2.542,28	2.542,28	0,00
ANTICIPO FORNITORI	7.825,42	5.188,45	2.636,97
DEBITORI DIVERSI	446,82	98,17	347,65
NOTE DI ACCREDITO DA RICEVERE	3.620,38	4.125,25	-504,87
CREDITI V/SOCIETA' IN LIQUIDAZ	577,95	577,95	0,00
CREDITI V/PERSONALE DIPENDENTE	36,82		36,82
F.DO SVALUTAZIONE ESCROW	-643.198,77	-678.616,67	35.417,90
Totale complessivo	475.818,00	432.904,85	43.143,15

Il credito verso enti previdenziali ed erariali riguarda il credito per i rimborsi degli infortuni ed il credito derivante dalla liquidazione annuale INAIL, i crediti diversi si riferiscono ad un credito v/società in liquidazione (Consiel) e per la gestione dell'affrancatrice.

Il credito v/altri si riferisce a crediti verso le società, AMGA Legnano SpA., e CAP Holding, per crediti derivanti da contratti di corporate e service.

Con riferimento all'operazione di cessione della partecipazione di Aemme Linea Energie, in base al contratto stipulato, l'importo relativo ai crediti era stato corrisposto da Aemme Linea Energie mediante il deposito su un conto corrente vincolato di cui la quota di competenza di ASM era pari a € **699.094,73**.

Data la difficile recuperabilità di tali crediti, nell'esercizio 2012 si è ritenuto opportuno stanziare un fondo svalutazione crediti dedicato, pari a complessivamente € 1.886.976,80. La quota di competenza di ASM è pari a € 323.616,52. Tale svalutazione è stata effettuata sulla base dei riscontri ottenuti nei primi mesi di attività di recupero, in accordo con le altre due società (AMGA Legnano ed AMAGA Abbiategrasso).

Nell'anno 2013 si era proceduto con un ulteriore accantonamento pari a € 355.000. Dal 2014 non sono stati fatti accantonamenti al conto escrow e, dopo il giroconto effettuato ed evidenziato, nel presente bilancio, alla voce "crediti v/utenti e clienti" il fondo ammonta, al 31.12.2015, a € 678.617.

Nell'anno 2016 si è diminuito il fondo escrow di € 35.417,90 a seguito di incassi di crediti effettuati da AMGA, di competenza di ASM srl.

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono costituite da depositi bancari e postali e da denaro giacente presso la cassa aziendale.

1 Depositi bancari e postali

SERVIZIO	2016	2015	Differenza
a Banche			
Banca Monte Paschi di Siena spa	999.247	1.190.741	- 191.494
Credito Valtellinese	- 55		- 55
b Posta			
Banco Posta	29.266	29.338	- 72
totale punto 1	1.028.458	1.220.079	- 191.621
Denaro e valori di cassa	10.724	1.300	9.424
totale punto 2	10.724	1.300	9.424
TOTALE IV	1.039.182	1.221.379	- 182.197

Le disponibilità liquide sono dovute alle giacenze sui c/correnti in banca ed in posta. Il deposito postale si riferisce ad un libretto postale stipulato con Poste Italiane nel corso dell'anno 2012.

L'aumento della voce denaro e valori di cassa si riferisce agli importi degli scassettamenti dei parcometri dei parcheggi, non ancora accreditati sul c/c bancario alla data del 31.12.2016

D. RATEI E RISCONTI

2 Risconti attivi

SERVIZIO	Totale Euro
01.01.2016	25.084
31.12.2016	43.262
DIFFERENZA	18.178

L'importo piu' rilevante dei risconti attivi si riferisce al pagamento di polizze assicurative degli automezzi e RC impianti di competenza dell'anno 2016.

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto, al 31.12.2016 ammonta a **€ 23.471.639** ed è così composto:

I CAPITALE SOCIALE

Nell'anno 2005, è stata recepita la perizia giurata il 31.01.2005 da parte del perito del Tribunale di Milano; il capitale sociale determinato in **€ 16.307.585** è diviso in quote di un Euro o suoi multipli ed è attribuito ai soci nelle seguenti proporzioni:

Comune socio di ASM	Quote partecipazione	Valore quota (Euro)
Bernate T.	3,02	492.489,07
Boffalora T.	8,96	1.461.159,62
Corbetta	0,27	44.030,48
Cuggiono	0,03	5.000,00
Magenta	61,90	10.094.287,39
Marcallo	5,31	865.932,76
Mesero	7,22	1.177.407,64
Ossona	3,21	523.473,48
Robecco s/N.	6,14	1.001.285,72
S. Stefano T.	3,94	642.518,85
Totale	100	16.307.585,01

IV RISERVA LEGALE

Questa voce al 31.12.2016 è pari a **€ 546.769**

V RISERVE STATUTARIE

Questa voce, il cui ammontare complessivo è pari a **€ 4.079.901**, è così suddivisa:

• Fondo rinnovo impianti	1.120.796
• Fondo finanziamento sviluppo investimenti	2.946.181
• Altre	12.924

VI ALTRE RISERVE

Questa voce, si riferisce alla riserva straordinaria per **€ 975.822**, alla riserva da conferimento prevista dall'art. 115 del TUOEL n. 267/2000 per **€ 874.159**, derivante dal recepimento dei valori indicati nella perizia giurata di stima, deliberato dall'Assemblea dei soci nella seduta del 28.07.2005 con verbale n. 3 e all'avanzo di fusione di ASM GAS srl in ASM srl per **€ 188.603**. La riserva di conferimento era pari, al 01.01.2012, a **€ 2.574.159** ed è stata distribuita ai soci per **€ 1.700.000**, come da delibera assembleare n. 4 del 23.11.2012.

IX UTILE D'ESERCIZIO

L'utile d'esercizio indicato complessivamente per l'azienda, al netto delle imposte dell'esercizio in **€ 498.801**.

Prospetto rappresentativo dei movimenti delle voci di Patrimonio Netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve statutarie	Altre riserve	Avanzo di fusione	Risultato dell'esercizio	Totale
Al 01.01.2015	16.307.585	506.401	3.612.906	1.849.981	188.603	59.588	22.525.064
Altre variazioni							
Copertura perdita							-
Distribuzione ai soci							
Destinazione risultato		2.979	56.609			(59.588)	0
Distribuzione ai soci							0
Aumento capitale sociale							
Risultato 2015						747.776	747.776
Al 31.12.2015	16.307.585	509.380	3.669.515	1.849.981	188.603	747.776	23.272.840
Destinazione risultato 2015							
Riserva legale		37.389					37.389
Riserve statutarie			410.386				410.386
Distribuzione ai soci						(300.000)	(300.000)
Altre riserve						(447.776)	(447.776)
Altre variazioni							-
Riserva da arrotondamenti			(1)				(1)
Distribuzione ai soci							
Risultato 2016						498.801	498.801
Al 31.12.2016	16.307.585	546.769	4.079.900	1.849.981	188.603	498.801	23.471.639

Prospetto relativo alla possibilità di utilizzo e di distribuzione delle voci di Patrimonio Netto

Natura	Importo esercizio 2016	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
Capitale	16.307.585		
Riserva da conferimento	874.159	A,B,C	874.159
Riserva legale	546.769	A,B	546.769
Riserve statutarie	4.079.900	A,B,C	4.079.900
Riserva straordinaria	975.822	A,B,C	975.822
Avanzo di fusione	188.603	A,B,C	188.603
Riserva da arrotondamenti			
Totale	22.972.838		6.665.253

A: Aumento di capitale
 B: Per copertura perdita
 C: per distribuzione ai soci

Utilizzazioni delle voci del patrimonio netto degli ultimi 3 esercizi

Natura/Descrizione	Utilizzi 2016		Utilizzi 2015		Utilizzi 2014	
	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni
Capitale	-	-	-	-	-	-
Riserva conferimento				-		-
Riserva legale	-	-	-	-	-	-
Riserva straordinaria	-	-		-	638.913	-
Riserve di rivalutazione						
Totale	-	-	-	-	-	-

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

2 Fondo imposte differite

Il fondo imposte differite, pari a **€ 5.342**, nel corso dell'anno 2016 ha subito le seguenti movimentazioni:

FONDO IMPOSTE DIFFERITE	Euro
Saldo iniziale al 01.01.2016	8.228
Quota IRES su dividendi accertati ma non incassati	2.886
Saldo finale al 31.12.2016	5.342

4 Altri fondi (Fondo rischi ed oneri)

Il fondo rischi ed oneri si riferisce ad accantonamenti per spese future a seguito di contenziosi vari.

Contenzioso Pozzo Micca

Si riferisce ad un contenzioso in essere con un fornitore per lavori svolti presso il pozzo Micca di Magenta. per € 88.562. Nel corso dell'anno 2013

questo fondo è stato decrementato per € 30.000, anche a seguito della sentenza del Tribunale di Milano. 4032 del 24.03.2014 che ha accolto *in toto* le impostazioni e le domande di ASM, condannando le controparti, in solido fra loro, a pagare ASM ed a rimborsare, inoltre, le spese di CTU e le spese legali. Nell'anno 2014 il fondo è stato decrementato per spese varie di consulenze tecniche e legali per euro 11.869. Nel corso dell'anno 2015 tale fondo è stato utilizzato per la chiusura definitiva della pratica per € 40.875. Prudenzialmente si conviene di mantenere un fondo di € 1.406 per eventuali altre piccole spese.

Contenzioso Erga Cinque S.r.l.

Questo fondo è stato integrato nel corso dell'anno 2012 con un accantonamento al fondo rischi per € 171.500 operato in via prudenziale a fronte dei rischi connessi al pagamento di indennizzi richiesti da Erga Cinque S.r.l. per presunta violazione di garanzie contenute nel contratto di cessione dell'80% della partecipazione in AEMME Linea Energie S.p.A. da parte della Società, pro quota e unitamente ad altri venditori (Amga Legnano e AMAGA Abbiategrasso S.p.A.) perfezionato il 3 aprile 2013.

Si rammenta che il contratto di cessione, in conseguenza della violazione delle dichiarazioni e delle garanzie contrattualmente rilasciate, prevede un limite massimo di indennizzo (fatti salvi i casi di legge di cui all'articolo 1229 c.c.) di Euro 1.000.000,00, da suddividersi, pro quota, tra la nostra società, Amga Legnano e Azienda Multiservizi Abbiatense Gestioni Ambientali S.p.A, nel rispetto della quota di partecipazione ceduta; individuandosi pertanto nel 17,15% la quota di spettanza di ASM srl (€ 171.500)

Alla luce di quanto indicato e nonostante le richieste più alte della controparte si era ritenuto, cautelativo e prudente, prevedere un accantonamento pari alla quota parte di spettanza della nostra società del limite massimo di indennizzo di cui al menzionato contratto di cessione.

Tuttavia, a seguito dei ricorsi presentati da Erga Cinque S.r.l. ("Erga 5") contro le parti venditrici, di cui si fornisce una breve descrizione, si è convenuto di operare un ulteriore accantonamento di € 360.000.

RELAZIONE SU CONTENZIOSI ASM - ERGA 5

1. Controparte: Erga Cinque S.r.l. ("Erga 5")

Oggetto: indennizzo per violazione clausole di garanzia inserite in contratto di cessione quota di maggioranza della società Aemme Linea Energie S.p.a. ("ALE")

Ufficio Giudiziario: Tribunale di Milano – Sez. specializzata in materia d'impresa B – Giudice Dott. Perozziello

Descrizione della controversia:

Il procedimento, instaurato da Erga 5 nei confronti di AMGA [nonchè nei confronti delle società ASM Azienda Speciale Multiservizi S.r.l. ("ASM") AMAGA Azienda Multiservizi Abbiatense Gestioni Ambientali S.p.a. ("AMAGA")], ha ad oggetto l'asserita violazione da parte di queste ultime della scrittura privata sottoscritta in data 20.01.2012 avente ad oggetto la cessione ad Erga 5 dell'80% del pacchetto azionario della società ALE.

In particolare, Erga 5 ritiene che le predette società venditrici abbiano violato l'art. 7.5.3 della scrittura privata, contenente specifiche garanzie circa l'entità del patrimonio netto della società ALE, che sarebbe stato assorbito per intero da alcune ingenti perdite rilevate dall'acquirente successivamente all'acquisizione della maggioranza del capitale sociale di ALE.

Tale perdita sarebbe stata riscontrata in relazione alla voce "crediti verso clienti" del bilancio di ALE al 31.12.2011 e ammonterebbe a circa € 3.700.000,00, circostanza che ha reso necessaria l'adozione da parte dell'assemblea di ALE di una delibera ex art. 2447 c.c. con contestuale azzeramento e ricostituzione del capitale sociale.

Sulla base di tali premesse, con atto di citazione notificato il 05.04.2013, Erga 5 ha citato in giudizio AMGA, ASM e AMAGA innanzi al Tribunale di Milano chiedendo l'accertamento della violazione della scrittura privata del 20.01.2012 da parte delle società venditrici e, conseguentemente la condanna delle stesse, ciascuna per quanto di propria competenza, pro quota o in via solidale, al pagamento in favore di Erga 5 di un importo di € 3.058.676,00, oltre rivalutazione monetaria e interessi e spese di giudizio (importo pari all'80% della perdita riscontrata relativamente alla posta crediti verso clienti del bilancio 2011 di ALE).

Il procedimento veniva assegnato alla Sezione specializzata in materia d'impresa B del Tribunale di Milano, Giudice Dott. Perozziello, con R.G. 27552/2013.

In data 20.11.2013 si costituivano in giudizio AMGA, ASM e AMAGA depositando comparsa di costituzione e risposta con chiamata in causa del terzo, contestando in toto quanto asserito da Erga 5, richiedendo al Giudice:

- (i) l'autorizzazione alla chiamata in garanzia dei terzi PricewaterhouseCoopers S.p.a. ("PWC Revisione") e PricewaterhouseCoopers Advisory S.p.a.;
- (ii) in via preliminare, l'inammissibilità/nullità/improcedibilità dell'azione di Erga 5 in quanto tardiva e poiché avanzata da soggetto non avente titolo all'indennizzo;
- (iii) in via principale, il rigetto di tutte le domande attoree;
- (iv) in via subordinata, in caso di accoglimento delle domande attoree, l'applicazione del limite d'indennizzo di € 1.000.000 previsto dall'art. 8.12

della scrittura privata nonché della franchigia di € 100.000,00 di cui all'art. 8.11 della scrittura privata;

(V) sempre in via subordinata, la condanna delle terze chiamate a manlevare AMGA, ASM e AMAGA di quanto eventualmente condannate a pagare a parte attrice.

Con provvedimento del 20.11.2013 il Tribunale autorizzava le società convenute a chiamare in causa PWC Revisione e PWC Advisory disponendo il differimento della prima udienza. Queste ultime si costituivano chiamando in causa, a loro volta, gli amministratori di ALE.

L'azione instaurata da Erga 5 è diretta al riconoscimento dell'obbligo di AMGA, ASM e AMAGA di corrispondere in favore di parte attrice l'indennizzo previsto dall'art. 8 della scrittura privata per la violazione della clausola di garanzia di cui all'art. 7.5.3. della medesima scrittura privata.

La linea difensiva che è stata assunta è diretta a sostenere:

- la tardività della richiesta di indennizzo avanzata da Erga 5 a causa del mancato rispetto dei termini di decadenza indicati all'art. 9 della scrittura privata;
- che Erga 5 non ha titolo ad ottenere alcun indennizzo in quanto l'erogazione di quest'ultimo è previsto dall'art. 8 della scrittura privata unicamente in favore di ALE;
- l'insussistenza di qualsivoglia profilo di responsabilità (anche per dolo o colpa grave) in capo alle società convenute (mancanza di elementi probatori a sostegno della domanda di Erga 5; coerenza e accettabilità dei criteri contabili adottati per la redazione del bilancio 2011 di ALE; completezza delle informazioni messe a disposizione dalle società venditrici in seno alla procedura di vendita di ALE);
- che, in caso di condanna delle società convenute, debba riconoscersi la responsabilità delle società terze chiamate PWC revisione (società di revisione di ALE) e PWC Advisory (advisor finanziario incaricato dalle società convenute di redigere una Vendor Due Diligence finanziaria in seno alla procedura di vendita di ALE).

La complessità delle varie questioni di fatto e di diritto che caratterizzano il presente contenzioso, la plurima presenza di parti tutte coinvolte a vario titolo nella approvazione del bilancio 2011 di ALE e nella procedura di vendita del pacchetto di maggioranza della medesima società, rende impossibile allo stato degli atti fare delle previsioni certe in ordine all'esito del procedimento.

* * *

2. Controparte: Erga Cinque S.r.l. ("Erga 5")

Oggetto: indennizzo per violazione clausole di garanzia inserite in contratto di cessione quota di maggioranza della società Aemme Linea Energie S.p.a. ("ALE")

Ufficio Giudiziario: Tribunale di Milano – Sez. specializzata in materia d'impresa B – Giudice Dott.ssa Dal Moro

Descrizione della controversia:

Il procedimento, instaurato da Erga 5 nei confronti di AMGA [nonchè nei confronti delle società ASM Azienda Speciale Multiservizi S.r.l. ("ASM") AMAGA Azienda Multiservizi Abbiatense Gestioni Ambientali S.p.a. ("AMAGA")], ha ad oggetto, come nel caso del contenzioso di cui sopra, l'asserita violazione da parte di queste ultime della scrittura privata sottoscritta in data 20.01.2012 avente ad oggetto la cessione ad Erga 5 dell'80% del pacchetto azionario della società ALE, ovvero dell'art. 7.5.3 contenente specifiche garanzie circa l'entità del patrimonio netto della società ALE.

Tale perdita sarebbe stata riscontrata a causa della mancata contabilizzazione nel bilancio 2011 di ALE, alla voce "costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci", dell'importo di € 695.162,92 relativo a fatture emesse dal fornitore di gas Sinergie Italiane S.r.l. in liquidazione.

Sulla base di tali premesse, con atto di citazione notificato l' 08.10.2013, Erga 5 ha citato in giudizio AMGA, ASM e AMAGA innanzi al Tribunale di Milano chiedendo l'accertamento della violazione della scrittura privata del 20.01.2012 da parte delle società venditrici e, conseguentemente la condanna delle stesse, ciascuna per quanto di propria competenza, pro quota o in via solidale, al pagamento in favore di Erga 5 di un importo di € 556.130,00, oltre spese di giudizio (importo pari all'80% della sopravvenienza passiva riscontrata in bilancio).

Il procedimento veniva assegnato alla Sezione specializzata in materia d'impresa B del Tribunale di Milano, Giudice Dott.ssa Dal Moro, con R.G. 70312/2013 e la prima udienza veniva fissata per 18.03.2014. Tuttavia, per un errore della cancelleria veniva comunicata una data di prima comparizione diversa (18.03.2015); avendo avuto contezza dell'errata comunicazione solo nei primi giorni di marzo 2014, è stato necessario avanzare una istanza di rimessione in termini che è stata accolta dal tribunale.

L'azione instaurata da Erga 5 è diretta al riconoscimento dell'obbligo di AMGA, ASM e AMAGA di corrispondere in favore di parte attrice l'indennizzo previsto dall'art. 8 della scrittura privata per la violazione della clausola di garanzia di cui all'art. 7.5.3. della medesima scrittura privata.

Riguardo alla linea difensiva:

- è stata riproposta l'eccezione preliminare di inammissibilità dell'azione per tardività della richiesta di indennizzo avanzata da Erga 5 a causa del mancato rispetto dei termini di decadenza indicati all'art. 9 della scrittura privata;
- allo stesso modo, è stata riproposta l'eccezione preliminare diretta a sostenere che Erga 5 non ha titolo ad ottenere alcun indennizzo in quanto

- l'erogazione di quest'ultimo è previsto dall'art. 8 della scrittura privata unicamente in favore di ALE;
- è stata avanzata istanza di chiamata in garanzia di PWC Revisione (società di revisione di ALE).

La complessità delle varie questioni di fatto e di diritto che lo caratterizzano, rende impossibile allo stato degli atti fare delle previsioni certe in ordine all'esito del procedimento.

Si precisa che ad oggi i predetti procedimenti sono stati, su istanza di Erga 5, riuniti in un unico procedimento.

Contenzioso Agenzia Entrate (cessione ramo acqua da AMIACQUE)

Nell'anno 2014 il fondo è stato anche aumentato di € 30.000 relativamente all'avviso di rettifica e liquidazione n. 20111T025648000 ricevuto da parte dell'Agenzia delle Entrate a seguito della cessione del ramo acqua. ASM srl ha presentato, congiuntamente con AMIACQUE srl, ricorso innanzi alla Commissione Tributaria.

La pronuncia di primo grado della Commissione Tributaria Provinciale di Milano, sezione 9, con udienza del 30.11.2015 n. 10107 è stata favorevole alle ricorrenti, dichiarando l'incompatibilità del valore di avviamento con il particolare servizio compravenduto. Tuttavia nell'anno 2016 l'Agenzia delle Entrate ha proposto Appello entro i termini di Legge (notificato anche ad ASM srl il 6.6.2016) per la riforma della sentenza n. 10107/9/2015 emessa dalla Commissione Tributaria Provinciale di Milano in data 30.11.2015. ASM srl, sempre congiuntamente con Amiacque, si è costituita a difesa della propria tesi e l'udineza di discussione del giudizio di appello si terrà il 24.05.2017 innanzi la Sez. 18 della CTR.

Nel corso dell'anno 2016 il fondo rischi si è incrementato per € 25.201 a seguito di un accantonamento per un possibile riconoscimento di pari importo al Comune di Corbetta relativo al contratto di fornitura e posa led presso le scuole e la sede municipale.

La successiva tabella riepiloga gli accantonamenti al fondo rischi in essere al 31.12.2016.

FONDO RISCHI	2016	2015	Differenza
Contenzioso pozzo Micca	1.406	1.406	-
Contenzioso Erga 5	171.500	171.500	-
Contenzioso Erga 5 bis	360.000	360.000	-
Contenzioso cessione ramo acquedotto	30.000	30.000	-
Fornitura led Comune di Corbetta	25.201		25.201
Saldo finale al 31.12.2016	588.107	562.906	25.201

C. TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO

Il fondo TFR, il cui accantonamento è stato effettuato ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile, al 01.01.2016 ammontava, al netto del credito tesoreria c/inps, a € **69.521** ed al 31.12.2016 ammonta a € **70.517**

I movimenti del fondo sono evidenziati nella successiva tabella:

TOTALE TFR AL 01.01.2016	ACCANTONAMENTO 2016	DECREMENTO 2016	TOTALE TFR AL 31.12.2016
69.521	45.503	44.507	70.517

D. DEBITI

Il dettaglio ed il confronto con l'anno precedente è il seguente:

	Debiti	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Differenza
5	Debiti v/altri finanziatori	83.573	92.339	- 8.766
7	Deb.v/fornitori	1.106.494	667.401	439.093
9	Debiti v/imprese controllate			-
10	Debiti v/imprese collegate	4.760	4.760	-
11	Debiti v/controlanti	352.194	352.490	- 296
12	Debiti tributari	85.290	53.906	31.384
13	Debiti v/Istituti previdenza e sicurezza sociale	90.808	65.859	24.949
14	Altri debiti	962.391	940.107	22.284
	Totale Euro	2.685.510	2.176.862	508.648

L'aumento dei debiti è dovuta, principalmente, ai pagamenti verso fornitori e all'aumento dei debiti tributari. L'aumento dei debiti previdenziali e altri debiti (debiti per mensilità differite) è dovuto all'assunzione di nuovo personale per il servizio di igiene ambientale.

5. Altri finanziatori

Trattasi di mutui assunti senza garanzie né reali né di firma ma assistiti solamente dalla canalizzazione delle entrate aziendali presso gli enti mutuatari.

L'importo, a valore nominale, di **€ 83.573** rappresenta la situazione debitoria al 31.12.2016 verso gli Enti finanziatori. Si deve evidenziare che la rata scadente al 31.12.2016, pari a € 12.768, è stata pagata il giorno 02.01.2017.

Al netto di tale quota il debito a breve, scadente nel corso dell'anno 2017, è pari a € 22.537. Il debito a medio - lungo termine, entro i successivi 5 esercizi, è pari a € 48.267.

Non esistono quote di mutui scadenti oltre i 5 esercizi.

Si precisa che nella sezione del conto economico "Interessi ed oneri finanziari" sono riportate altre informazioni relative ai prestiti in essere.

7. Debiti verso fornitori

La variazione rispetto all'anno precedente è la seguente

	TOTALE Euro
Saldo al 01.01.2016	667.401
Saldo al 31.12.2016	1.106.494
DIFFERENZA	439.093

Essi vengono suddivisi in due gruppi:

- debiti per fatture pervenute per € 893.104
- debiti per fatture da ricevere per € 213.390.

Il rilevante aumento è dovuto sia allo slittamento di alcuni pagamenti nei primi mesi dell'anno 2017 sia all'aumento del numero dei fornitori e delle relative transazioni a seguito della gestione dei servizi di igiene ambientale e parcheggi pubblici a pagamento.

9. Debiti v/imprese controllate

Il saldo di questa voce, al 31.12.2016, è pari a **zero**.

10. Debiti v/imprese collegate

Il saldo di questa voce, al 31.12.2016, è pari a **€ 4.760**.

11. Debiti verso enti controllanti

Questa voce evidenzia i debiti verso i Comuni soci per il riconoscimento dei canoni di affidamento per i servizi di distribuzione acqua, per i canoni di fognatura, per debiti derivanti dall'applicazione della tariffa rifiuti ad utenti, per debiti derivanti da cessione di beni e gestione cassette dell'acqua.

Debiti verso controllanti	2016	2015	Differenza
Altri debiti	46.010,65	58.314,59	-12.303,94
Canoni fognatura	32.036,73	32.036,73	0,00
Debiti C/Anticipi	133.096,76	192.703,78	-59.607,02
Fatture da ricevere	141.049,87	69.435,29	71.614,58
Totale complessivo	352.194,01	352.490,39	-296,38

12. Debiti tributari

In questo raggruppamento si evidenziano debiti per imposte certe e determinate quali le imposte sul reddito del personale dipendente, i debiti per canoni demaniali dei pozzi e altri debiti tributari.

DEBITI TRIBUTARI	2016	2015	Differenza
DEBITI V/IRPEF	34.954,91	26.335,56	8.619,35
CREDITI V/PREVID.E TRIBUTARI	1.906,99	1.906,99	0,00
BOLLO ASSOLTO IN MODO VIRTUALE	14,00	2,00	12,00
ERARIO C/IMP.SOSTIT.TFR	139,09	43,20	95,89
DEBITI V/AMM.LE PROV.LE TIA	3.816,63	3.816,63	0,00
ERARIO C/IRES	22.657,37		22.657,37
DEBITI ERARIALI X CANONI DEMANIALI	21.801,00	21.801,00	0,00
Totale complessivo	85.289,99	53.905,38	31.384,61

13. Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale

In questo raggruppamento si evidenziano i debiti verso gli Istituti Previdenziali per trattenute c/dipendenti ed oneri sociali sulle retribuzioni del mese di dicembre 2016.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2016	2015	Differenza
DEBITI PER CONTR.SU MENS.DIFF.	30.726,15	24.257,21	6.468,94
DEBITI V/INA ASSITALIA	1.606,96	2.202,60	-595,64
DEBITI V/ INPS	24.284,76	12.747,91	11.536,85
DEBITI V/INPS X TFR	1.166,75	43,10	1.123,65
DEBITI V/INPDAP	19.517,85	16.126,38	3.391,47
DEBITI V/INAIL	444,42	169,80	274,62
DEBITI V/PREMUNGAS	1.716,64	1.570,10	146,54
DEBITI V/FASI	91,50	91,66	-0,16
DEBITI V/ FDO PEGASO	4.136,93	3.573,78	563,15
DEBITI V/PREVINDAI	5.265,22	5.076,33	188,89
DEBITI V/PREVIAMBIENTE	1.170,70	0,21	1.170,49
DEBITI V/FASDA	680,00		680,00
Totale complessivo	90.807,88	65.859,08	24.948,80

14. Altri debiti

Questa voce comprende tutte le tipologie di debiti non evidenziate nelle voci precedenti.

I debiti verso dipendenti per retribuzioni differite si riferiscono alle ferie maturate e non godute, alla quota relativa alla 14 mensilità maturata nell'anno 2016, agli accantonamenti per premio di risultato ed obiettivi; i debiti verso personale dipendente si riferiscono alle competenze maturate al 31.12.2016 liquidate nel mese di gennaio 2017. La rilevante differenza è da imputare all'aumento del personale avvenuta nell'anno 2016 a seguito dell'internalizzazione del servizio di igiene ambientale.

La voce "creditori diversi" è rappresentata da quote assicurative.

I debiti verso ATO si riferiscono a conguagli tariffari di quote di fognatura fatturate ed incassate da ASM dagli utenti negli anni precedenti ma di competenza dell'ente; i debiti verso il consorzio Villorosi si riferiscono a contributi fatturati agli utenti negli anni 2010/2011 di competenza del consorzio.

Il debito oltre i 12 mesi è pari a **€ 2.600** e si riferisce a depositi cauzionali.

La successiva tabella illustra, in maniera analitica, la scomposizione della voce "altri debiti".

Dettaglio altri debiti

Altri debiti	2016	2015	Differenza
DEBITI V/PERSONALE X MENS.DIF	96.241,93	75.102,20	21.139,73
DIPENDENTI C/CESSIONE STIPENDI	7,22	7,22	0,00
DEBITI V/PERSONALE DIPENDENTE	19.602,83	7.116,53	12.486,30
PERSONALE C/RETRIBUZ.DA RIPAR	-42,22	-42,22	0,00
TRANSITORIO GIROCONTO PER REVERSE CHARGE	-0,06	0,02	-0,08
DEPOSITI CAUZIONALI FIDEIUSSIO	2.600,00	2.600,00	0,00
ARROTONDAMENTI DIVERSI	201,67	200,36	1,31
DEBITI V/VILLORESI	82.036,30	82.036,30	0,00
DEBITI v/ATO	756.659,20	756.659,20	0,00
CREDITORI DIVERSI	794,46	66,42	728,04
DEBITI V/CONFEDER.SINDACALI	407,23	201,52	205,71
ALTRI DEBITI	3.882,68	16.159,50	-12.276,82
Totale complessivo	962.391,24	940.107,05	22.284,19

E. RATEI E RISCONTI

Trattasi di costi e ricavi rilevati nel corso dell'esercizio in chiusura ed imputati a conto economico in base al principio della relativa competenza temporale.

1 Ratei passivi

SERVIZIO	Totale Euro
Saldo al 01.01.2016	81.063
Saldo al 31.12.2016	102.746
DIFFERENZA	21.683

I ratei si riferiscono a consumi telefonici del periodo ottobre-dicembre 2016, ad interessi passivi del periodo giugno-dicembre 2016, al pagamento di oneri contrattuali effettuato nel mese di gennaio 2017.

2 Risconti passivi

SERVIZIO	Totale Euro
Saldo al 01.01.2016	2.230.474
Saldo al 31.12.2016	2.351.189
DIFFERENZA	120.715

I risconti passivi si riferiscono, per la maggior parte, a contributi in conto impianti pari a € 2.123.539 nel servizio acqua e a € 49.475 nel servizio calore. Tali contributi vengono accreditati in conto economico in relazione agli ammortamenti dei beni a cui afferiscono.

L'aumento con il precedente esercizio è da imputare all'iscrizione di un risconto passivo pari a € 172.508 dovuto al rinvio nell'anno 2017 dei ricavi derivanti dalla sostituzione dei led nelle scuole e nel Comune di Corbetta, la cui posa terminerà appunto nel nuovo anno.

**IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI
DALLO STATO PATRIMONIALE**

Fidejussioni v/terzi	Importo
COMUNE DI CORBETTA	52.352,00
COMUNE DI MAGENTA	23.500,00
COMUNE DI MAGENTA	9.204,90
COMUNE DI CORBETTA	45.165,00
COMUNE DI BOFFALORA	10.245,90
COMUNE DI CUGGIONO	3.264,00
COMUNE DI S.STEFANO TICINO	47.343,10
MINISTERO DELL'AMBIENTE	51.645,69
COMUNE DI ROBECCO	38.158,64
COMUNE DI MAGENTA	10.500,00
COMUNE DI CORBETTA	23.813,22
TOTALE	315.192,45

Fidejussioni conto terzi	Importo
COFACE - Diepi Assicurazioni S.P.A.	1.759,66
Finanziaria Romana	43.916,00
Allianz S.P.A.	2.658,17
Intesa Sanpaolo Spa	17.844,13
SACE BT S.P.A.	27.360,00
TOTALE	93.537,96

Ai fini della redazione della nota integrativa del presente bilancio si precisa quanto segue:

- I costi e ricavi imputabili al servizio acquedotto (altri proventi c/impianti, ammortamenti ed oneri finanziari su mutui) rimasti in capo ad ASM srl, sono stati allocati sull'attività relativa alla struttura;
- La colonna del global service comprende i servizi verde, global service, cassette dell'acqua, servizi cimiteriali, parcheggi pubblici a pagamento.
- La colonna del servizio igiene ambientale comprende anche il servizio di sgombero neve ed antigelo.
- Al fine di una comparazione omogenea dei dati, anche i bilanci precedenti sono stati riclassificati sia in funzione della suddivisione dei servizi aziendali, sia a seguito dell'entrata in vigore del D. Lgs n. 139/15, attuativo della Direttiva n. 2013/34/UE in materia di riforma di bilancio.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1 RICAVI

1a Ricavi delle vendite e delle prestazioni

SERVIZIO	cons 2016	cons 2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con Previsione
STRUTTURA	0	0	0	0
CALORE	572.005	563.332	572.200	-195
GLOBAL SERVICE	763.670	562.341	912.098	-148.428
IG AMB	946.098	255.257	919.094	27.004
CONSUNT.	2.281.773	1.380.930	2.403.392	-121.619

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.

Gli scostamenti con il bilancio consuntivo dell'anno precedente sono dovuti, nel servizio, nel servizio global service, alla gestione dei parcheggi pubblici a pagamento a Magenta (01.07.2016) e, nel servizio di igiene ambientale, all'avvio della gestione del servizio nel comune di Robecco (01.06.2016) oltre allo svolgimento di tale servizio a S. Stefano Ticino per l'intero anno. (attività avviata dal 01.07.2015).

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	Calore	Global Service	Igiene Urbana	Totale complessivo
CONTRIBUTI IN C.TO IMPIANTI	4.264,55			4.264,55
CORRISP CONDUZ.IMP.CT ROBECCO	39.789,50			39.789,50
CORRISP.BERNATE CONDUZ IMPIANTI	12.639,96			12.639,96
CORRISP.COND.IMPIANTI MAGENTA	194.000,00			194.000,00
CORRISP.CONDUZ.IMPIANTI BOFFAL	56.798,56			56.798,56
CORRISP.CONDUZIONE IMP.CORBETT	105.132,36			105.132,36
CORRISP.CUGGIONO CONDUZ IMPIANTI	17.812,50			17.812,50
CORRISP.MESERO CONDUZ.IMPIANTI	38.099,72			38.099,72
CORRISP.OSSONA CONDUZ.IMPIANTI	42.305,46			42.305,46
RICAVI C/UTENTI	59.412,00			59.412,00
SOVRAPPREZZO	1.750,00			1.750,00
CORRISPETTIVO ATTIVITA' CIMENTERIALI CORBETTA		68.000,00		68.000,00
CORRISPETTIVO GESTIONE PARCHEGGI MAGENTA		105.685,38		105.685,38
CORRISPETTIVO GLOBAL SERVICE BOFFALORA		42.467,24		42.467,24
RICAVI ATTIVITA' ORDINARI CIMITERO CORBETTA		62.362,47		62.362,47
RICAVI ATTIVITA' ORDINARIE GLOBAL SERVICE BOFFAL		25.842,99		25.842,99
RICAVI ATTIVITA' STRAORDIN. GLOBAL SERVICE BOFFAL		22.396,05		22.396,05
CORRISPETTIVO VERDE BOFFALORA		33.896,76		33.896,76
CORRISPETTIVO VERDE MAGENTA		403.018,97		403.018,97
CONTRIBUTI DIFFERENZIATA			60.781,10	60.781,10
RICAVI VENDITA DIFFERENZIATA			9.681,70	9.681,70
CORRISPETTIVO QUOTA FISSA NEVE			18.517,50	18.517,50
CORRISPETTIVO QUOTA VARIABILE NEVE			3.432,80	3.432,80
CORRISPETTIVO ROBECCO IG AMB			414.802,78	414.802,78
CORRISPETTIVO S.STEFANO IG AMB			438.552,38	438.552,38
VENDITA MATERIALI I.A.			330,00	330,00
Totale complessivo	572.004,61	763.669,86	946.098,26	2.281.772,73

Dettaglio ricavi da raccolta differenziata

Attività	Comune		Euro
	Robecco Sul Naviglio	S. Stefano Ticino	Totale
Ricavo da vendita			
Ferro	2.308	2.928	5.236
Vetro	1.899	2.367	4.266
Contenitori raccolta vetro	0	180	180
Totale ricavi da vendita	4.207	5.475	9.682
Contributo			
Legno	281	772	1.053
Carta	8.628	11.519	20.146
Plastica	14.955	22.873	37.828
Raee	1.403	351	1.755
Totale contributo	25.267	35.514	60.781
totale ricavi da differenziata	29.474	40.989	70.463

4 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

SERVIZIO	Cons. 2016	Cons. 2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con Previsione
STRUTTURA	0	0	0	0
CALORE	90.752	58.739	87.300	3.452
GLOBAL SERVICE	0	0	0	0
IG.AMB	0	0	0	0
CONSUNT.	90.752	58.739	87.300	3.452

Negli incrementi per lavori interni sono allocate le poste relative alle commesse in lavorazione svolte sulle singole immobilizzazioni materiali con mezzi di proprietà (automezzi) e materiali di magazzino.

Le differenze con i dati del bilancio 201 sono dovute a maggiori investimenti effettuati nell'anno 2016. Gli scostamenti con i dati del budget sono da attribuirsi, principalmente, nel settore calore all'imputazione dei costi di lavori e manutenzione direttamente sulle immobilizzazioni anziché la rettifica dalla relativa voce di ricavo.

Il dettaglio delle capitalizzazioni effettuate è esplicitato nella tabella che segue

	Servizio calore	Servizio igiene amb.	Servizio Global Service	Struttura ASM	Totale generale Euro
Da spese per acquisto materiali	38.264,95				38.264,95
Da spese per lavori	43.612,34				43.612,34
Da spese per prestazioni di servizio	-				-
Da spese per personale	7.962,42				7.962,42
Da spese per automezzi	912,00				912,00
Totale increm. Immob. Per lavori interni Euro	90.751,71	-	-		90.751,71

ALTRI RICAVI E PROVENTI

SERVIZIO	Cons. 2016	Cons. 2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con
STRUTTURA	1.670.379	1.476.191	1.685.578	-15.199
CALORE	14.852	1.787	2.000	12.852
GLOBAL SERVICE	61.791	68.610	73.500	-11.709
IG.AMB	13.295	0	0	13.295
CONSUNT.	1.760.317	1.546.588	1.761.078	-761

E' una voce che accoglie ogni ricavo o provento diversi da quelli descritti nelle altre voci di conto economico.

Questa voce comprende 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, i proventi per la gestione delle fontane e delle cassette dell'acqua, i canoni per utilizzo degli impianti fotovoltaici, le indennità varie e gli indennizzi da assicurazioni, i ricavi di competenza dei proventi c/impianti, i ricavi derivanti dai servizi di bollettazione e postalizzazione TARI in alcuni Comuni (Boffalora), i ricavi per posa impianto ad illuminazione led a Corbetta, i ricavi derivanti dalle prestazioni di corporate per le aziende partecipate.

L'aumento rispetto all'anno precedente è dovuta, principalmente, a lavori fatti presso alcuni Comuni soci.

Si evidenzia, comunque, un adeguamento positivo del corrispettivo con le società Aemme Linea Ambiente ed Aemme Linea Distribuzione.

Si evidenzia che a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs 139/05 in questa voce vengono evidenziati anche i componenti straordinari attivi quali le plusvalenze da cessione di beni e le sopravvenienze attive.

Tabella riepilogativa della voce "altri ricavi e proventi"

Descrizione	Calore	Global Service	Igiene Urbana	Struttura	Totale complessivo
Insussistenze del passivo	14.851,87				14.851,87
INDENNIZZI DA ASSICURAZIONI E VARIE		3.747,18			3.747,18
PROVENTI DA GESTIONE FONTI ACQUA		56.864,81			56.864,81
SOPRAV.AT/INSUS.PASSIVE		1.179,30			1.179,30
INDENNIZZI DA ASSICUR E VARIE			7.332,00		7.332,00
ALTRI PROVENTI			4.830,30	155.466,87	160.297,17
SOPRAVVENIENZE ATTIVE			1.132,51	79.130,85	80.263,36
CANONI UTILIZZO IMP FOTOVOLT CORBETTA				42.388,21	42.388,21
CANONI UTILIZZO IMP FOTOVOLT MAGENTA				7.000,00	7.000,00
CONTRIB EST RETE/LOTTIZ BERNAT				15.838,00	15.838,00
CONTRIB EST RETE/LOTTIZ MAGENT				9.208,50	9.208,50
CONTRIB EST RETE/LOTTIZ MARCAL				12.316,40	12.316,40
CONTRIB EST RETE/LOTTIZ MESERO				5.370,90	5.370,90
CONTRIB EST RETE/LOTTIZ OSSONA				3.024,55	3.024,55
CONTRIB EST RETE/LOTTIZ ROBECC				1.160,00	1.160,00
CONTRIB EST RETE/LOTTIZ S.STEF				4.110,03	4.110,03
CONTRIBUTI IN C.TO IMPIANTI				122,00	122,00
CORRISP ALA COPERT COSTI STRU				398.290,02	398.290,02
CORRISP AMLD COPERT COSTI STRU				125.000,00	125.000,00
INDENNIZZI DA ASSICURAZ. VARIE				647,00	647,00
PROVENTI DA ATTIVITA' SMOBILIZ				91.106,73	91.106,73
RIFATTURAZ GESTIONE IMPIANTI ACQUA CAP HOLD				720.000,00	720.000,00
Totale complessivo	14.851,87	61.791,29	13.294,81	1.670.180,06	1.760.118,03

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

Successivamente, nell'esposizione analitica delle componenti dei costi della produzione, vengono illustrate le differenze con i dati riportati nel bilancio di previsione.

6a. Acquisto metano, additivi ed energia elettrica

Nel corso dell'anno 2016 non si sono fatti acquisti per metano, additivi ed energia elettrica per uso industriale.

6b Materiali di magazzino e materiali diversi

SERVIZIO	Cons. 2016	Cons. 2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con Previsione
STRUTTURA	88.431	6.423	13.000	75.431
CALORE	65.430	44.216	65.000	430
GLOBAL SERVICE	37.352	2.038	21.200	16.152
IG.AMB	46.303	2.100	40.500	5.803
CONSUNT.	237.516	54.777	139.700	97.816

In questo conto sono evidenziati gli acquisti sia di materiali per l'esercizio sia per le costruzioni in economia. L'aumento dei costi nel servizio struttura rispetto alla previsione è da imputare alla diversa collocazione del costo della fornitura delle lampade a led posate nell'anno 2016 presso gli edifici del Comune di Corbetta, indicate nel bilancio di previsione fra le spese di manutenzione.

Si precisa che una parte di questi costi, pari a € **38.265** è stata capitalizzata nel servizio calore.

Materiali di magazzino e materiali diversi

MATERIALI DI MAGAZZINO E MATER DIVERSI	Calore	Global Service	Igiene Urbana	Struttura	Totale complessivo
ACQ. MATERIALE PER CENTRI TERM	59.464,84				59.464,84
ACQ. MATERIALE PER TELECONTROLL	69,00				69,00
INDUMENTI E VARIE X IL PER.DIP	975,30	38,41	1.593,76	804,65	3.412,12
ACQ. CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.985,77		23.335,43	3.070,40	28.391,60
ACQ. MATERIALI DIV. DI CONSUMO	329,29		846,88	46,98	1.223,15
ACQ. MATERIALI PER IMPIANTI	2.510,00		1.237,35	76.461,61	80.208,96
CANCELLERIA E MATERIALE UFFICI	95,97		434,22	2.322,05	2.852,24
SCONTI ABBUONI ATTIVI		-43,02		-4,12	-47,14
ACQ. MATERIALE DIVERSO GLOBAL SERVICE		36.300,82			36.300,82
ACQ. MATERIALE GESTIONE PARCHEGGI		364,08			364,08
ACQ. MATERIALE PER ATTIVITA' CIMITERIALI		691,29			691,29
ACQ. CONTENITORI PER RACCOLTA			9.872,43		9.872,43
ACQ. ATTREZZ. MINUTA X OFFICINA			2.915,74		2.915,74
ACQ. MATERIALE PER AUTOMEZZI			628,68	70,60	699,28
ACQ. MATERIALE VARIO IG.AMB.			1.430,38		1.430,38
ACQ. MATERIALE X FABBRICATI			315,60	631,86	947,46
ACQ. MATERIALE X IMP. TELEFONICI			452,93	1.174,68	1.627,61
ACQ. SACCHI VARI			1.598,00		1.598,00
ACQUISTO SALE			1.641,76		1.641,76
ACQ. MATERIALE X SIST. INFORMATI				3.852,07	3.852,07
Totale complessivo	65.430,17	37.351,58	46.303,16	88.430,78	237.515,69

7 PER SERVIZI

Questa voce si suddivide nei due sottoconti “Spese per lavori e manutenzioni” e “Spese per prestazioni di servizi”. Successivamente, nell’esposizione analitica delle componenti dei costi della produzione, vengono illustrate le differenze con i dati riportati nel budget.

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 e i lavori per conto utenti e terzi.

SERVIZIO	Cons. 2016	Cons. 2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con Previsione
STRUTTURA	37.355	13.375	296.500	- 259.145
CALORE	141.663	125.874	108.100	33.563
GLOBAL SERVICE	34.224	33.985	35.000	- 776
IG.AMB	11.267	-	7.000	4.267
CONSUNT.	224.509	173.234	446.600	- 222.091

Per quanto riguarda il servizio calore le differenze con sia con l’anno precedente sia con il bilancio di previsione sono da imputare a maggiori costi di manutenzione che, in parte, sono stati capitalizzati, in maniera indiretta con la voce di ricavo “incrementi di immobilizzazioni per lavori interni”.

La diminuzione dei costi nel servizio struttura rispetto alla previsione è da imputare alla diversa collocazione del costo della fornitura delle lampade a led posate nell’anno 2016 presso gli edifici del Comune di Corbetta, indicate nel presente bilancio fra i costi di acquisto di materiale. Tuttavia, si evidenzia che una parte dei costi sarà sostenuta nell’anno 2017 in quanto il lavoro non è ancora concluso.

Si precisa che una parte dei costi di prestazioni, pari a **€ 43.612**, è stata capitalizzata nel servizio calore.

Analisi della voce “Spese per lavori, manutenzione e riparazioni”

Si evidenzia che, nel servizio global service, le voci “manutenzione e riparazione automezzi” e “manutenzione e riparazione attrezzature ed apparecchiature” comprendono anche i costi del servizio verde.

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Calore	Global Service	Igiene Urbana	Struttura	Totale complessivo
PREST.SU IMP.TELECONTROLLO	15.314,78				15.314,78
PRESTAZ. SU CENTRALI TERMICHE	124.376,97				124.376,97
PRESTAZ. SU MACCHINE UFFICIO	284,43				284,43
PRESTAZIONI SU ATTREZZATURE	1.111,00				1.111,00
PRESTAZIONI SU AUTOMEZZI	575,87		6.459,15	1.703,44	8.738,46
PRESTAZIONI SU IMPIANTI VARI		34.223,82		15.334,17	49.557,99
PRESTAZIONE SU FABBRICATI			4.808,08	19.056,68	23.864,76
PRESTAZ.SU IMPIANTI TELEFONICI				13,66	13,66
PREST.PER OPERE EDILI				1.247,59	1.247,59
Totale complessivo	141.663,05	34.223,82	11.267,23	37.355,54	224.509,64

7b Spese per prestazioni di servizi

SERVIZIO	Cons. 2016	Cons. 2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con Previsione
STRUTTURA	342.784	313.185	315.490	27.294
CALORE	30.540	40.542	65.500	- 34.960
GLOBAL SERVICE	633.112	451.056	745.700	- 112.588
IG.AMB	401.212	186.852	335.500	65.712
CONSUNT.	1.407.648	991.635	1.462.190	- 54.542

I costi per prestazioni di diversa natura rese da terzi rientranti in questa voce, sono illustrati analiticamente nella pagina successiva.

Le più rilevanti variazioni rispetto al preventivo 2016 sono dovute, nella colonna della struttura, a maggiori costi di pubblicità ed informativa agli utenti. La diminuzione dei costi nel servizio global service rispetto al bilancio di previsione è dovuta allo slittamento dell'avvio della gestione di alcuni servizi (parcheggi pubblici a pagamento avviati il 01.07.2016 anziché 01.04.2016 come indicato nel preventivo). Per quanto riguarda il servizio calore la

diminuzione dei costi rispetto al budget 2016 è da imputare ai minori costi di servizi tecnici, in parte dovuti al rinvio di alcuni lavori.

PRESTAZIONI DI SERVIZI	Calore	Global Service	Igiene Urbana	Struttura	Totale complessivo
ONERI BANCARI PER SERVIZI	19,40	213,07	19,75	710,82	963,04
PREMI ASSIC.RESP.CIV.V/TERZI	4.194,34	4.757,64	12.058,32	20.424,95	41.435,25
SPESE DI TRASPORTO	641,45	1.181,69	3.816,00	531,92	6.171,06
SPESE POSTALI	21,33	16,63	23,63	382,62	444,21
ACQ.TICKET PASTO DIPENDENTI	5.427,67		2.464,97	15.230,33	23.122,97
CORSI AGG.PROF.CONG.E SEMINARI	525,80		2.082,00	1.726,99	4.334,79
PREMI ASSICUR. X RC VEICOLI	2.385,00		3.018,50	3.763,76	9.167,26
PRESTAZIONI DI TERZI	388,50		10.213,58	1.585,88	12.187,96
SPESE LEGALI, NOTARILI E CONSUL	7.799,00		9.924,90	51.063,66	68.787,56
SPESE PER PERSONALE DIPENDENTE	1.166,83		1.965,53	5.449,19	8.581,55
PREMI ASSIC. IMP. INDUSTRIALI	1.959,04			15.209,18	17.168,22
SPESE TELEF.IMP.TELECONTROLLO	4.483,74			244,21	4.727,95
TASSA AUTOMEZZI E VARIE	64,07			627,39	691,46
SPESE TELEFONICHE	245,44			24.632,03	24.877,47
SPESE X ANALISI DI LABORATORI	1.218,00				1.218,00
PUBBL. ED INFORM.AGLI UTENTI		5.289,00	3.104,67	39.028,02	46.971,69
SPESE TELEFONICHE CELLULARI		131,19	1.198,92	3.637,32	4.967,43
PRESTAZIONI CIMITERO CORBETTA		81.235,47			81.235,47
PRESTAZIONI DI GESTIONE PARCHEGGI MAGENTA		120.175,81			120.175,81
PRESTAZIONI DI GLOBAL SERVICE		9.484,16			9.484,16
PRESTAZIONI GLOBAL SERVICE BOFFALORA		55.288,55			55.288,55
PRESTAZIONI SERVIZIO VERDE		314.640,89			314.640,89
PRESTAZIONI SU FONTANELLE PUBB		1.305,27			1.305,27
PRESTAZIONI VERDE BOFFALORA		13.947,05			13.947,05
SPESE LEGALI NOTARILI E DI CONSULENZA		18.512,00			18.512,00
SPESE PER VIGILANZA		1.411,48			1.411,48
SPESE TELEFONICHE FONTI ACQUA E PARK		2.512,49			2.512,49
SPESE X ANALISI DI LABORATORIO		3.010,00			3.010,00
SPESE PER FOTORIPRODUZIONI			122,29	2.630,12	2.752,41
SPESE PER PULIZIE VARIE			1.200,00	13.709,07	14.909,07
SPESE PER SELEZIONE PERSONALE			880,00	3.517,00	4.397,00
CORRISP.AGENZIA LAVORO INTERIN			1.030,08		1.030,08
PRESTAZIONI DI IGIENE AMBIENTALE			88.902,17		89.033,15
PRESTAZIONI SERVIZIO NEVE			10.371,00		10.371,00
PRESTAZIONI X SERVIZIO NEVE			5.194,50		5.194,50
SMALTIMENTO RIFIUTI ROBECCO			91.698,44		92.595,27
SMALTIMENTO RIFIUTI S.STEFANO T.			119.526,41		120.313,60
SPESE PER PRATICHE AUTOMEZZI			95,12		95,12
TICKET PASTO LAVORO INTERINALE			18,93		18,93
TRASPORTO PER SMALTIMENTO RIFIUTI ROBECCO SN			11.465,80		10.876,50
TRASPORTO PER SMALTIMENTO RIFIUTI S.STEFANO T.			20.816,01		20.040,31
CONS.ENERGIA ELETTRICA IMPIANT				1.285,84	1.285,84
CONSULENZA PER QUALITA'				10.630,00	10.630,00
CONSUMI ACQUA				1.394,18	1.394,18
CONSUMI ENERGIA ELETTRICA				8.660,36	8.660,36
CONSUMI GAS METANO				9.355,36	9.355,36
CONTRIBUTI INAIL CDA				145,32	145,32
CONTRIBUTI INPS CDA				5.917,48	5.917,48
CONTRIBUTI INPS COLLEGIO SINDA				869,92	869,92
EMOLA REVISORI ED ESPERTI				27.231,89	27.231,89
INDENNITA' CONSIGLIO AMMINISTR				34.699,96	34.699,96
PREMI ASSIC.X INFORTUNI E VARI				6.241,74	6.241,74
PRESTAZIONI PER BOLLETTE				2.487,11	2.487,11
PROCEDURE SW.E CANONI MANUT.				28.178,55	28.178,55
RIMBORSO SPESE CDA				50,96	50,96
SPESE PER TRAFFICO DATI INTERNET				625,48	625,48
SPESE PER VIGILANZA NOTTURNA				905,58	905,58
Totale complessivo	30.539,61	633.112,39	401.211,52	342.784,19	1.407.647,71

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi di smaltimento suddivisi per tipologia di rifiuto.

Tipologia di rifiuto	Costo	Importo
ERBA	B07020007 SMALTIMENTO	€ 4.746,40
LEGNO	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 3.780,00
UMIDO	B07020007 SMALTIMENTO	€ 21.128,12
CARTA	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 3.234,00
	B07020007 SMALTIMENTO	€ 1.176,19
PLASTICA	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 1.500,00
COSTI DIFFERENZIATA ROBECCO Totale		€ 35.564,71
CARTA	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 4.430,00
ERBA	B07020007 SMALTIMENTO	€ 9.507,20
LEGNO	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 7.170,00
PLASTICA	B07020007 SMALTIMENTO	€ 1.818,26
UMIDO	B07020007 SMALTIMENTO	€ 30.332,57
COSTI DIFFERENZIATA S. STEFANO Totale		€ 53.258,03
RACCOLTA RSU INDIFFERENZ	B07020007 SMALTIMENTO	€ 41.885,46
RACCOLTA TERRA DI SPAZZAMENTO	B07020007 SMALTIMENTO	€ 5.315,90
RACCOLTA INGOMBRANTI	B07020007 SMALTIMENTO	€ 12.854,60
COSTI Indifferenziata ROBECCO Totale		€ 60.055,96
INGOMBRANTI	B07020007 SMALTIMENTO	€ 22.316,45
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 3.016,44
RSU RIFIUTI SOLIDI URBANI	B07020007 SMALTIMENTO	€ 40.448,20
TERRA DI SPAZZAMENTO	B07020007 SMALTIMENTO	€ 6.826,71
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 150,00
COSTI Indifferenziata SANTO STEFANO T Totale		€ 72.757,80
FARMACI	B07020007 SMALTIMENTO	€ 270,20
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 580,00
INERTI	B07020007 SMALTIMENTO	€ 1.063,20
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 1.200,00
VERNICI E SOLVENTI	B07020007 SMALTIMENTO	€ 3.102,77
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 1.073,20
CONTENIT A PRESSIONE (BOMBOLETTE SPRAY)	B07020007 SMALTIMENTO	€ 156,00
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 98,60
COSTI smaltimento PRD ROBECCO Totale		€ 7.543,97
FARMACI	B07020007 SMALTIMENTO	€ 381,50
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 760,00
INERTI	B07020007 SMALTIMENTO	€ 1.717,86
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 1.815,37
PNEUMATICI	B07020007 SMALTIMENTO	€ 745,40
TONER	B07020007 SMALTIMENTO	€ 261,80
VERNICI E SOLVENTI	B07020007 SMALTIMENTO	€ 4.009,25
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 4.329,20
CONTENIT A PRESSIONE (BOMBOLETTE SPRAY)	B07020007 SMALTIMENTO	€ 161,20
	B07020026 TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	€ 145,00
COSTI smaltimento PRD S. STEFANO T. Totale		€ 14.326,58
TOTALE COSTI TRASPORTO E SMALTIM ROBECCO		€ 103.164,64
TOTALE COSTI TRASPORTO E SMALTIM S. STEFANO		€ 140.342,41
Totale complessivo		€ 243.507,05

8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

SERVIZIO	Cons. 2016	Cons. 2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con Previsione
STRUTTURA	13.667	17.294	18.180	- 4.513
CALORE	63	8	500	- 437
GLOBAL SERVICE	5.913	7.553	13.000	- 7.087
IG.AMB	118.460	-	105.000	13.460
CONSUNT.	138.103	24.855	136.680	1.423

Questa voce evidenzia i canoni noleggio dei beni di terzi, i canoni concessori. La differenza nella colonna della struttura rispetto al preventivo dell'anno 2016 è da attribuire a maggiori costi di noleggio automezzi.

Analisi della voce "Spese per godimento beni di terzi"

GODIMENTO BENI DI TERZI	Calore	Global Service	Igiene Urbana	Struttura	Totale complessivo
NOLEGGIO BENI DI TERZI	62,50	5.913,00	118.459,97	3.971,33	128.406,80
CANONE DI LEASING FINANZIARIO				8.583,73	8.583,73
CANONI ATTRAVERSAMENTI STRADALI				381,17	381,17
GODIMENTO DIRITTO DI SUPERFICI				731,01	731,01
Totale complessivo	62,50	5.913,00	118.459,97	13.667,24	138.102,71

Con riferimento ai canoni di leasing, si riportano i seguenti prospetti contabili:

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2016 al 31.12.2016	€ 5.981,72
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2016-31.12.2016	€ 310,12
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2016-31.12.2016 relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione *contratti indicizzati con conguagli ex post	-€ 29,90
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)	€ 280,22
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2016	€ 2.584,40
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	€ 208,31
Totale (c+d)	€ 2.792,71
Valore del bene (costo storico)	21.416,97
Ammortamento anno 2016 (12,50%)	2.677,12
Totale fondo ammortamento	8.031,36
Valore residuo	13.385,61

9 PER IL PERSONALE

SERVIZIO	Cons. 2016	Cons. 2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con Previsione
STRUTTURA	387.582	425.523	444.149	- 56.567
CALORE	227.174	166.401	167.330	59.844
GLOBAL SERVICE	85.308	95.406	97.570	- 12.262
IG.AMB	357.914	53.003	364.175	- 6.261
CONSUNT.	1.057.979	740.333	1.073.224	- 15.245

Confluiscono in questo conto i costi maturati nell'esercizio per prestazioni di lavoro subordinato, l'accantonamento al TFR, i relativi contributi sociali ed i costi accessori del personale aziendale.

Sulla struttura sono stati imputati i costi del direttore e di parte del personale amministrativo (segreteria, amministrazione e sistemi informativi) corrispondenti a 3,5 persone; i costi del servizio calore e global service si riferiscono al personale che lavora direttamente per tali attività e di quota

parte del personale amministrativo (1 persona sul servizio calore e 0,25 persone sul servizio global service)

Alla data del 31.12.2016 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.

Dopo l'assunzione del personale per lo svolgimento del servizio di igiene ambientale, (8 operai a tempo indeterminato ed un coordinatore a tempo determinato) nel mese di dicembre si è assunta, tramite procedura semplificata per l'assunzione di personale a tempo determinato, con durata non superiore a 9 mesi, un'altra persona.

I dipendenti, al 31.12.2016 erano complessivamente **21** unità: **1** dirigente, **9** impiegati e **11** operai.

La forza media nell'anno 2016 è stata pari a 16 unità (15 unità senza il direttore). Le ore lavorate nel 2016, comprese quelle del Direttore Generale, sono state 26.719 e le ore lavorative 27.695,75.

Il costo del personale dell'anno 2016 del contratto Federutility è, complessivamente, diminuito rispetto al 2015. Il minor costo del personale è da attribuire alla revisione del progetto di premio di risultato ed agli obiettivi (m.b.o.) assegnati al personale direttivo. Inoltre, la differenza fra i servizi struttura, calore e global service è dovuta anche alla diversa imputazione del personale amministrativo fra i servizi stessi.

Nel servizio di igiene ambientale viene indicato anche il costo della manodopera indiretta.

Tipologia costo	Calore	Global service	Igiene Ambientale	Struttura	Totale ASM srl
Salari e stipendi					
RETRIBUZIONI LORDE DIPENDENTI	117.092	42.809	168.987	123.698	452.586
STRAORDINARI E FESTIVITA'	4.543	1.661	28.652	4.799	39.655
INDENNITA' VARIE DIPENDENTI	4.346	1.589	3.492	4.591	14.017
FERIE MATURATE E NON GODUTE	7.926	2.898	6.907	8.373	26.104
RETRIBUZIONI DIRIGENTI	-	-	-	78.270	78.270
INDENNITA' E COMPENSI DIRIGENT	-	-	-	85	85
RETRIBUZIONI DIFF.TE DIPENDENTI	30.207	11.044	41.027	31.911	114.190
RETRIBUZIONI DIFF.TE DIRETTORE	-	-	-	15.394	15.394
REPERIBILITA' SERVIZIO NEVE	-	-	384,00	-	384
MANODOPERA INDIRETTA	-	-	15.890,28	-	15.890
Totale salari e stipendi lordi	164.114	60.001	265.340	267.121	756.575
RIMBORSI DA ENTI PREVIDENZIALI	-	-	(1.746)	(1.014)	(2.760)
totale 9a	164.114	60.001	263.593	266.107	753.815
Oneri sociali					
CONTRIBUTI INPS	13.593	5.401	39.579	15.484	74.058
CONTRIBUTI INPDAP	23.499	9.337	18.319	26.767	77.923
CONTRIBUTI INAIL	1.220	485	5.103	1.390	8.199
CONTRIBUTI PREMUNGAS	3.125	1.242	1.294	3.560	9.221
CONTRIBUTI INPS DIRIGENTI	-	-	-	22.336	22.336
CONTRIBUTI FASI DIRIGENTI	-	-	-	3.025	3.025
CONTRIBUTI INAIL DIRIGENTI	-	-	-	888	888
CONTRIBUTI SU MENS. DIFF.TE	11.583	4.603	16.197	13.194	45.577
CONTRIBUTI SU FONDO PEGASO	508	202	211	579	1.500
CONTRIBUTI PREVINDAI DIRIGENTI	-	-	-	3.980	3.980
CONTRIBUTI SU MENS. DIFF.TE DIR	-	-	-	7.710	7.710
CONTRIBUTI PREVIAMBIENTE IA	-	-	28,31	-	28
CONTRIBUTI FASDA IA	-	-	999,04	-	999
Totale 9b	53.529	21.270	81.731	98.913	255.444
Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTO AL TFR	9.531	4.037	12.590	11.884	38.042
ACCANTONAMENTO AL TFR DIR	-	-	-	7.461	7.461
Totale 9c	9.531	4.037	12.590	19.345	45.503
Altri costi	-	-	-	-	-
INDENNITA' SOMMINISTR. NAT.	-	-	-	2.940	2.940
QUOTE ASSOCIATIVE DIPENDENTI	-	-	-	277	277
Totale 9d	-	-	-	3.217	3.217
Totale generale	227.174	85.308	357.914	387.582	1.057.979

10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Questa voce comprende gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali nonché l'accantonamento al fondo svalutazione crediti. Gli ammortamenti sono stati calcolati in conformità al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile 1°c.,n. 2 e sono ritenuti congrui in relazione alla residua possibilità di utilizzazione stimata delle immobilizzazioni.

Le aliquote tecniche adottate sono state oggetto di commento in precedenza.

10a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

SERVIZIO	Cons.2016	Cons.2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con Previsione
STRUTTURA	12.358	20.887	21.990	-9.632
CALORE	18.063	16.931	32.616	-14.553
GLOBAL SERVICE	25.956	14.350	20.000	5.956
IG.AMB	4.337	4.000	16.860	-12.523
CONSUNT.	60.714	56.168	91.466	-30.752

La differenza con i dati previsti nel budget è dovuta, soprattutto nel servizio calore, al rinvio di alcuni investimenti nei prossimi anni o a lavori effettuati ma pagati direttamente dai Comuni stessi. Rispetto al consuntivo si evidenzia, nel servizio struttura dove sono indicati gli ammortamenti dell'ex servizio acquedotto, il termine del periodo di ammortamento di alcuni investimenti.

Dettaglio ammortamenti immateriali

AMMORTAMENTI IMMATERIALI	Calore	Igiene Urbana	Struttura	Global Service	Totale complessivo
AMM.TO MIGLIORIE BENI DI TERZI CALORE BERNATE	4.550,86				4.550,86
AMM.TO MIGLIORIE BENI DI TERZI CALORE MAGENTA	5.180,02				5.180,02
AMM.TO MIGLIORIE BENI DI TERZI CALORE OSSONA	4.638,44				4.638,44
AMM.TO MIGLIORIE BENI DI TERZI CALORE ROBECCO	1.595,03				1.595,03
AMMORT.ALTRE IMMOB IMMAT CALORE	2.098,29				2.098,29
AMM.TO MIGLIORIE BENI DI TERZI IMMATERIALI		3.941,50			3.941,50
AMMORTAMENTO MIGLIORIE BENI DI TERZI FABBRICATI		395,55			395,55
AMM.TO MIGLIORIE BENI TERZI ST			1.290,00		1.290,00
AMM.TO PROCEDURE SOFTWARE			1.060,82		1.060,82
AMM.TO SPESE IMPIANTO AMPILAM.			0,02		0,02
AMMORT. MIGL BENI TERZI PARCHEGGI MAGENTA			10.648,71		10.648,71
AMM.TO ALTRE IMMOB.IMMATERIALI			1.058,31		1.058,31
AMM.TO LICENZE D'USO			8.949,26		8.949,26
AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZ IMMATERIALI VERDE				15.306,74	15.306,74
Totale complessivo	18.062,64	4.337,05	23.007,12	15.306,74	60.713,55

L'analisi della composizione degli ammortamenti sui beni immateriali è evidenziata nella sezione delle immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

10b Ammortamenti immobilizzazioni materiali

Il dettaglio degli ammortamenti, distinti per settore, è esposto nella seguente tabella:

SERVIZIO	Cons.2016	Cons.2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con Previsione
STRUTTURA	544.131	567.951	578.559	-34.428
CALORE	167.382	164.282	163.912	3.470
GLOBAL SERVICE	8.171	8.720	8.647	-476
IG.AMB	677	0	0	677
CONSUNT.	720.361	740.953	751.118	-30.757

L'analisi dettagliata degli incrementi degli investimenti, e il piano di ammortamento delle immobilizzazioni materiali è riportato alla voce "Immobilizzazione" dello Stato Patrimoniale.

La colonna della struttura evidenzia gli ammortamenti dei beni del servizio acqua, di cui ASM srl è rimasta proprietaria anche dopo la cessione del ramo d'azienda, nonché gli ammortamenti della sede e del centro multiraccolta del servizio di igiene ambientale, in quanto coperti dai corrispettivi derivanti dalle società partecipate.

Rispetto al consuntivo si evidenzia, nel servizio struttura dove sono indicati gli ammortamenti dell'ex servizio acquedotto, il termine del periodo di ammortamento di alcuni investimenti. La differenza con il preventivo è da imputare allo slittamento di alcuni investimenti quali, il sistema fognario presso il PRD e la posa dei nuovi serramenti presso la sede aziendale.

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

In questo esercizio, così come nell'anno 2015, non si sono effettuati accantonamenti al fondo svalutazione crediti in quanto già congruo.

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

SERVIZIO	Cons. 2016	Cons. 2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con Previsione
STRUTTURA	-	-	-	-
CALORE	438	1.358	3.000	- 2.562
GLOBAL SERVICE	0	0	0	-
IG.AMB				
CONSUNT.	438	1.358	3.000	- 2.562

Determinazione della variazione delle rimanenze

	Euro
01.01.2016	14.334
31.12.2016	14.774
DIFFERENZA Euro	440

Le rimanenze di magazzino, composte da materiali, ricambi ed attrezzature sono state valutate, così come per i passati esercizi, con il criterio del costo medio ponderato istantaneo.

12 ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI E SPESE FUTURE

SERVIZIO	Cons. 2016	Cons. 2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con Previsione
STRUTTURA	-	-	-	-
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	-	-	-	-
IG.AMB			-	
CONSUNT.	-	-	-	-

Dopo gli accantonamenti passati, in questo esercizio non si sono effettuati ulteriori accantonamenti al fondo in quanto già congruo.

14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

SERVIZIO	Cons. 2016	Cons. 2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con Previsione
STRUTTURA	113.347	96.137	60.100	53.247
CALORE	9.482	9.875	15.500	- 6.018
GLOBAL SERVICE	4.290	5.730	3.500	790
IG.AMB	13.043		6.000	7.043
CONSUNT.	140.162	111.742	85.100	55.062

La voce comprende, come meglio evidenziato nelle successive tabelle, tutte le poste non collocate nelle altre voci dei costi della produzione, quali le imposte e tasse e le altre spese di gestione.

Si evidenzia che a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs 139/05 in questa voce vengono evidenziati anche i componenti straordinari passivi quali le minusvalenze derivanti dalle cessioni di beni strumentali e le sopravvenienze passive.

Le maggiori differenze, sia con il bilancio consuntivo sia con il preventivo, sono da imputare, nel servizio struttura, a maggiori spese promozionali e liberalità a enti e a minusvalenze per cessione beni.

Altre spese di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE						
	Descrizione	Calore	Global Service	Igiene Urbana	Struttura	Totale complessivo
Spese generali	ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	4.656,00	2.525,16	6.063,27	3.085,57	16.330,00
	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE	390,29		830,15	12.312,93	13.533,37
	VALORI BOLLATI E MARCHE DA BOL	52,00		164,00	1.870,01	2.086,01
	MINUSVALENZE DA CESS.DI BENI	4.083,76			33.597,40	37.681,16
	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI CALORE	300,00				300,00
	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE/INUSISTENZA DELL'ATTIVO		1.707,10			1.707,10
	SCONTI E PREMI PASSIVI		37,75			37,75
	OMAGGI NATALIZI A DIPENDENTI		20,00			20,00
	LIBERALITA' E PROMOZIONALI			2.000,00	16.182,80	18.182,80
	PUBBLICAZIONI ED INSERZIONI			3.630,00	2.381,43	6.011,43
	OMAGGI NATALIZI DIPENDENTI			80,00		80,00
	ABBONAMENTI A GIORNALI-LIBRI				1.450,77	1.450,77
	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI				1.921,69	1.921,69
	SPESE DI RAPPRESENTANZA				1.509,66	1.509,66
	SPESE PER FIERE E MOSTRE				563,94	563,94
	VIAGGI E TRASFERTE DIPENDENTI			275,65	505,61	781,26
	Spese generali Totale	9.482,05	4.290,01	13.043,07	75.381,81	102.196,94
Imposte e tasse	IMPOSTE COMUNALI				37.157,77	37.157,77
	IVA NON DEDUCIBILE				6,09	6,09
	TASSE E CONCESSIONI GOVERNATIV				801,46	801,46
Imposte e tasse Totale					37.965,32	37.965,32
Totale complessivo		9.482,05	4.290,01	13.043,07	113.347,13	140.162,26

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

I proventi da partecipazioni nel presente esercizio, derivanti da Aemme Linea Distribuzione per € 300.251 e da Aemme Linea Ambiente per € 144.958.

SERVIZIO	Cons. 2016	Cons. 2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con Previsione
STRUTTURA	445.209	598.406	-	445.209
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	-	-	-	-
IG.AMB				-
CONSUNT.	445.209	598.406	-	445.209

16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

SERVIZIO	Cons. 2016	Cons. 2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con Previsione
STRUTTURA	70.133	132.251	73.000	- 2.867
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	5.073	3.714	13.000	- 7.927
IG.AMB				-
CONSUNT.	75.206	135.965	86.000	- 10.794

Questa voce si riferisce ad interessi maturati su saldi bancari e postali e ad interessi diversi. Nel servizio struttura la differenza con il consuntivo 2015 è da imputare ad errato conteggio di alcuni interessi di competenza dello scorso esercizio.

L'analisi delle voci in esame è la seguente:

PROVENTI FINANZIARI	Calore	Global Service	Struttura	Totale complessivo
ARROTONDAMENTI SU FATTURE	0,06		5,16	5,22
INTERESSI DIVERSI		5.073,49	7.005,21	12.078,70
INTERESSI SU ATTIV. FINANZ.			61.058,37	61.058,37
INTERESSI SU C/C BANC.E POSTA			2.064,37	2.064,37
Totale complessivo	0,06	5.073,49	70.133,11	75.206,66

17 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

SERVIZIO	Cons. 2016	Cons. 2015	Previsione 2016	Differenza cons. 2016 con Previsione
STRUTTURA	86.533	8.390	6.531	80.002
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	-	-	-	-
IG.AMB				-
CONSUNT.	86.533	8.390	6.531	80.002

Questa voce evidenzia arrotondamenti per € 3 e gli interessi sui mutui contratti dall'azienda per € 6.530, come evidenziato nel seguente prospetto riepilogativo.

A seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs 139/05 in questa voce vengono evidenziati anche i componenti straordinari passivi di natura finanziaria. Pertanto, nel servizio struttura, viene evidenziata anche una sopravvenienza passiva di € 80.000, derivante da un errato conteggio di interessi di competenza dello scorso esercizio del fondo Quadrifoglio.

Servizio struttura

Istituto Mutuante	Importo opere mutuate Euro	Decorrenza	Durata anni	Tasso inter esse %	Quota capitale	Interessi ed accessori	Totale Euro	Capitale residuo al 31/12/2016
C.D.D.P.P. POS 4338867/00	257.262,45	2003	17	4,60	16.707	3.105	19.812	54.931
C.D.D.P.P. POS 4338867/01	74.336,33	2003	17	4,60	4.828	897	5.725	15.872
C.D.D.P.P. POS 4336884/00	209.413,70	2004	15	4,60	13.600	2.528	16.128	44.715
Totale Euro	541.012,48				35.134	6.530	41.664	115.519

D. RETTIFICA DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE

19b Svalutazione di immobilizzazioni

Questa voce, non è stata movimentata nel presente esercizio.

20 IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

L'importo indicato è relativo all'IRAP, imposta regionale sulle attività produttive, e all'IRES, imposta sul reddito, con applicazione delle aliquote vigenti pari al 3,9% per l'IRAP ed il 27,5 % per IRES.

Sono inoltre stanziati imposte anticipate relative a costi già imputati a Conto Economico ma deducibili in esercizi futuri ed imposte differite calcolate sulla differenza temporanea tra l'accantonamento civilistico di alcune poste e l'accantonamento fiscale utilizzato in sede di calcolo delle imposte d'esercizio.

Le imposte dell'esercizio rappresentano la somma delle imposte correnti e differite.

Le imposte correnti sono basate sul risultato imponibile dell'esercizio. Il reddito imponibile differisce dal risultato riportato nel conto economico poiché esclude componenti positivi e negativi che saranno tassabili o deducibili in altri esercizi e esclude inoltre voci che non saranno mai tassabili o deducibili. La passività per imposte correnti è calcolata utilizzando le aliquote vigenti o di fatto vigenti alla data di bilancio o della situazione infrannuale.

Le imposte differite sono le imposte che ci si aspetta di pagare o di recuperare sulle differenze temporanee fra il valore contabile delle attività e delle passività ed il corrispondente valore fiscale utilizzato nel calcolo dell'imponibile fiscale. Le passività fiscali differite sono generalmente rilevate per tutte le differenze temporanee imponibili, mentre le attività fiscali differite sono rilevate nella misura in cui si ritenga probabile che vi saranno risultati fiscali imponibili in futuro che consentano l'utilizzo delle differenze temporanee deducibili. In particolare, il valore di carico delle attività fiscali differite è rivisto ad ogni data di riferimento e ridotto nella misura in cui non

sia più probabile l'esistenza di sufficienti redditi imponibili tali da consentire in tutto o in parte il recupero di tali attività.

Le imposte differite sono calcolate in base all'aliquota fiscale che ci si aspetta sarà in vigore al momento del realizzo dell'attività o dell'estinzione della passività. Le imposte differite sono imputate direttamente al conto economico, ad eccezione di quelle relative a voci rilevate direttamente a patrimonio netto, nel qual caso anche le relative imposte differite sono anch'esse imputate al patrimonio netto.

Le attività e le passività fiscali differite sono compensate quando vi è un diritto legale a compensare le imposte correnti attive e passive e quando si riferiscono ad imposte dovute alla medesima autorità fiscale e ASM srl intende liquidare le attività e le passività fiscali correnti su base netta.

Riconciliazione fra onere fiscale teorico e onere fiscale effettivo

IRES

Risultato ante imposte	580.170
Onere fiscale teorico IRES	159.547
Risultato ante imposte	580.170
Variazioni in aumento	205.618
Variazioni in diminuzione	-541.864
Imponibile IRES	243.924
Onere fiscale effettivo IRES	67.079

IRAP

Differenza fra valore e costi della produzione	146.288
Onere fiscale teorico IRAP	5.705
Differenza fra valore e costi della produzione	146.288
Variazioni in aumento	1.083.602
Variazioni in diminuzione	-944.667
Imponibile IRAP	285.223
Onere fiscale effettivo IRAP	11.124

21 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

SERVIZIO	Cons. 2016	Cons. 2015	Previs. 2016	Differenza 2016 con prevent.
STRUTTURA	559.533	737.683	4.079	555.454
CALORE	18.251	54.371	46.042	- 27.791
GLOBAL SERVICE	(3.793)	15.827	53.981	- 57.774
IGIENE AMB.	6.179	9.302	44.059	- 37.880
TOT. CONSUNT.	580.170	817.183	148.161	432.009
IRES	(67.079)	(58.146)	(40.744)	- 26.335
IRAP	(11.124)	(7.358)	(2.679)	- 8.445
IMPOSTE ANTICIPATE	(6.052)	(17.095)		- 6.052
IMPOSTE DIFFERITE	2.886	13.192		2.886
UTILE NETTO	498.801	747.776	104.738	394.063

ALTRE INFORMAZIONI

In riferimento all'art. 2427 del C.C., si precisa quanto segue:

- Compenso agli amministratori: € 34.700.
- Compenso ai Sindaci: € 27.232. Si informa che in ASM l'incarico di revisione legale dei conti è assunto dal Collegio Sindacale ed il relativo compenso è compreso negli emolumenti al predetto organo di controllo.
- Comma 17 e comma 18: il capitale è espresso in quote e non in azioni pertanto i commi indicati non si applicano;
- comma 19 bis: sono assenti i finanziamenti dai soci alla società;
- comma 20 e 21: patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare non applicabili in quanto ASM è una srl.
- Non si evidenziano eventi di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

PROPOSTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Il Consiglio d'Amministrazione propone all'Assemblea la destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 pari ad € 498.801 come segue:

- € 24.940 pari al 5% dell'utile, a riserva legale;
- € 49.880 pari al 10% all'incremento del fondo rinnovo impianti;
- € 423.981 all'incremento del fondo sviluppo investimento;

F.TO il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

(Dott. Viola Giuseppe)

Magenta, 29.03.2017

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Riclassificazioni al bilancio dell'esercizio 2016

ASM srl

Stato patrimoniale riclassificato

DESCRIZIONE	2016	2015	differenza 2016/2015
ATTIVITA' CORRENTI			
ATTIVITA' LIQUIDE			
Tesoreria, cassa e banche	1.039.181	1.221.379	- 182.198
TOTALE ATTIVITA' LIQUIDE	1.039.181	1.221.379	- 182.198
ATTIVITA' DISPONIBILI			
Rimanenze:			
Materie prime, sussid., di cons.e lav.in corso	14.774	14.334	440
Crediti:			
Verso utenti e clienti	25.574	3.569	22.005
Verso imprese collegate	587.631	829.329	- 241.698
Verso Enti pubbl.di rif.	1.511.159	527.985	983.174
Imposte anticipate	41.497	47.549	- 6.052
Crediti tributari	153.673	127.050	26.623
Crediti diversi	475.818	432.905	42.913
Ratei e risconti	43.262	25.084	18.178
Attività finanziarie disponibili	3.536.960	3.358.814	178.146
TOTALE ATTIVITA' DISPONIBILI	6.390.347	5.366.619	1.023.728
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	7.429.529	6.587.998	- 841.531
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni finanziarie	6.426.794	5.927.883	498.911
Immobilizzazioni immateriali	377.848	239.512	138.336
Immobilizzazioni materiali	15.040.933	15.646.501	- 605.568
TOTALE	21.845.575	21.813.896	31.679
TOTALE ATTIVO	29.275.104	28.401.894	873.210
DESCRIZIONE	2016	2015	differenza 2016/2015
PASSIVITA' CORRENTI			
Mutui entro 12 mesi	35.305	21.534	13.771
Debiti v/fornitori	1.106.494	667.401	439.093
Debiti verso Comuni consorziati	352.194	352.490	- 296
Debiti tributari	85.290	53.906	31.384
Debiti verso Istit. di Previdenza e sicurezza sociale	90.808	65.859	24.949
Debiti v/imprese collegate	4.761	4.760	1
Altri debiti entro 12 mesi	959.791	937.507	22.284
Ratei e risconti	2.453.935	2.311.537	142.398
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	5.088.578	4.414.994	673.584
PASSIVITA' MEDIO/LUNGO TERMINE			
Mutui oltre 12 mesi	48.267	70.805	- 22.538
Altri fondi	593.449	571.134	22.315
Altri debiti oltre 12 mesi	2.600	2.600	-
Fondo T.F.R.	70.571	69.521	1.050
TOT. PASSIVITA' MEDIO/LUNGO TERMINE	714.887	714.060	827
CAPITALE NETTO			
Capitale	16.307.585	16.307.585	-
Fondo riserva legale	546.769	509.380	37.389
Riserve statutarie o regolamentari	4.079.901	3.669.515	410.386
Altre riserve	2.038.583	2.038.584	- 1
Utile d'esercizio	498.801	747.776	- 248.975
TOTALE CAPITALE NETTO	23.471.639	23.272.840	198.799
TOTALE PASSIVO	29.275.104	28.401.894	873.210

Stato patrimoniale a capitale investito

DESCRIZIONE	2016	2015	differenza 2016/2015
Magazzino	14.774	14.334	440
crediti commerciali	2.600.182	1.793.788	806.394
(debiti commerciali)	(1.366.684)	(953.342)	- 413.342
Capitale circolante commerciale netto (CCNN)	1.248.271	854.780	393.491
Altri crediti	195.170	174.599	20.571
Altre attività correnti	43.262	25.084	18.178
(Altri debiti)	(1.138.489)	(1.059.872)	- 78.617
(Altre passività correnti)	(2.453.935)	(2.311.537)	- 142.398
Capitale circolante netto (CCNN)	(2.105.721)	(2.316.946)	211.225
IMMOBILIZZAZIONI			-
Immobilizzazioni finanziarie	9.963.754	9.286.697	677.057
Immobilizzazioni immateriali	377.848	239.512	138.336
Immobilizzazioni materiali	15.040.933	15.646.501	- 605.568
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	25.382.535	25.172.710	209.825
(Altri fondi)	(593.449)	(571.134)	- 22.315
(Fondo T.F.R.)	(70.571)	(69.521)	- 1.050
CAPITALE INVESTITO NETTO	22.612.794	22.215.109	397.685
Debiti bancari			
Altri debiti finanziari	180.337	163.648	16.689
Debiti finanziari lordi	180.337	163.648	16.689
(Attività di natura finanziaria)			-
(Cassa, c/c bancari e altre disponibilità liquide)	(1.039.181)	(1.221.379)	182.198
altre disponibilità liquide)	(1.039.181)	(1.221.379)	182.198
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(858.845)	(1.057.731)	198.886
CAPITALE NETTO			-
Capitale sociale	16.307.585	16.307.585	-
Fondo riserva legale	546.769	509.380	37.389
Riserve statutarie o regolamentari	4.079.901	3.669.515	410.386
Altre riserve	2.038.583	2.038.584	- 1
Utile d'esercizio	498.801	747.776	- 248.975
TOTALE PATRIMONIO NETTO	23.471.639	23.272.840	198.799
FONTI DI FINANZIAMENTO	22.612.794	22.215.109	397.685

Rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO	EURO/2016	EURO/2015
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	498.801	747.776
Imposte sul reddito	81.369	69.407
Interessi passivi	6.530	8.039
(interessi attivi)	(75.206)	(135.965)
Sopravvenienze passive	80.000	38.868
Sopravvenienze attive		(74.534)
(Plusvalenze)	(91.106)	-
Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	37.681	5.576
(Dividendi accertati)	(445.209)	(598.406)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minus cessione	92.860	60.761
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti TFR	45.503	34.780
Ammortamenti delle immobilizzazioni	781.076	797.121
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	919.439	892.662
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(440)	1.358
+/- crediti commerciali	(806.394)	249.434
+/- altri crediti	(20.571)	(89.900)
+/- altre attività correnti	172.145	287.936
+/- debiti commerciali	413.342	(98.603)
+/- altri debiti	78.617	(145.571)
+/- altre passività correnti	25.455	244.174
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(18.178)	(5.106)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	142.398	(39.107)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	905.814	1.297.277
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati	14.142	12.173
(Interessi pagati)	(4.002)	(4.961)
(Imposte sul reddito pagate)		
(Utilizzo dei fondi)	23.365	52.717
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	939.319	1.357.206
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali ed immateriali</i>		
(Investimenti)	(351.521)	(155.126)
(investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	(498.911)	(2.489.914)
Disinvestimenti	37.681	15.153
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(812.751)	(2.629.887)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(8.766)	(20.577)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	(300.000)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(308.766)	(20.577)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(182.198)	(1.293.258)
Disponibilità liquide inizio periodo	1.221.379	2.514.637
Disponibilità liquide fine periodo	1.039.181	1.221.379
delta	(182.198)	(1.293.258)

RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO
ANNO 2016

	SERVIZIO STRUTTURA	SERVIZIO CALORE	SERVIZIO GLOBAL SERVICE	SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE	TOTALE anno 2016	TOTALE anno 2015
RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO						
Conto economico - ANNO 2016						
Fatturato	0	572.005	763.670	946.098	2.281.773	1.380.930
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	90.752	0	0	90.752	58.739
Altri ricavi	1.670.379	14.852	61.791	13.295	1.760.317	1.546.588
Totale ricavi	1.670.379	677.609	825.461	959.393	4.132.842	2.986.257
(Costo del venduto)	(88.431)	(64.992)	(37.352)	(46.303)	(237.078)	(56.135)
(Spese per prestazioni e servizi)	(380.139)	(172.203)	(667.336)	(412.479)	(1.632.157)	(1.164.869)
(Spese per godimento di beni di terzi)	(13.667)	(63)	(5.913)	(118.460)	(138.102)	(24.855)
(Spese per il personale)	(387.582)	(227.174)	(85.308)	(357.914)	(1.057.979)	(740.333)
(Svalutazioni attivo circolante)	0	0	0	0	0	0
(Accantonamenti)	0	0	0	0	0	0
(Oneri diversi di gestione)	(113.347)	(9.482)	(4.290)	(13.043)	(140.162)	(111.742)
EBITDA (margine operativo lordo)	687.213	203.696	25.261	11.194	927.364	888.323
<i>% su totale ricavi</i>	<i>41,1%</i>	<i>30,1%</i>	<i>3,1%</i>	<i>1,2%</i>	<i>22,4%</i>	<i>29,7%</i>
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Immateriali)	(12.358)	(18.063)	(25.956)	(4.337)	(60.714)	(56.168)
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Materiali)	(544.131)	(167.382)	(8.171)	(677)	(720.362)	(740.953)
EBIT (Reddito operativo)	130.724	18.251	(8.866)	6.179	146.288	91.202
<i>% su totale ricavi</i>	<i>7,8%</i>	<i>2,7%</i>	<i>-1,1%</i>	<i>0,6%</i>	<i>3,5%</i>	<i>3,1%</i>

[illegible]

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

Analisi economiche e patrimoniali

ASM srl

DESCRIZIONE	AGGREGATI ANNO 2016	INDICE	AGGREGATI ANNO 2015	INDICE
Indice di liquidità immediata				
<u>Disponibilità immediate</u>	1.039.181	0,20	1.221.379	0,28
Passivo corrente	5.088.578		4.414.994	
Indice di liquidità corrente				
<u>Disponibilità correnti</u>	4.576.141	0,90	4.580.193	1,04
Passivo corrente	5.088.578		4.414.994	
Indice di disponibilità finanziaria				
<u>Attività correnti</u>	7.429.529	1,46	6.587.998	1,49
Passivo corrente	5.088.578		4.414.994	
Indice di copertura delle immobilizzazioni				
patrimonio netto + passivo medio/lungo termine	24.186.526	1,11	23.986.900	1,10
immobilizz. tecniche e finanziarie (nette da f.do ammort.)	21.845.575		21.813.896	
Rapporto di indebitamento				
<u>Capitale investito</u>	22.612.794	0,96	22.215.109	0,95
Capitale netto	23.471.639		23.272.840	
Indice di rotazione delle immobilizzazioni				
<u>Fatturato</u>	4.042.090	0,26	2.927.518	0,18
immobilizz. mater. ed immater. (nette da f.do ammort.)	15.418.781		15.886.013	
Indice di copertura del capitale immobilizzato				
<u>Totale attivo</u>	29.275.104	1,90	28.401.894	1,79
immobilizz. mater. ed immater. (nette da f.do ammort.)	15.418.781		15.886.013	
Indice di indipendenza finanziaria				
<u>Capitale netto</u>	23.471.639	0,80	23.272.840	0,82
Totale attivo	29.275.104		28.401.894	
R.O.I. Redditività del capitale netto investito				
<u>Risultato operativo (EBIT)</u>	146.288	0,005	91.202	0,003
Totale attivo	29.275.104		28.401.894	
R.O.E. Redditività del capitale proprio				
<u>Utile</u>	498.801	0,02	747.776	0,03
Capitale netto	23.471.639		23.272.840	

DESCRIZIONE	AGGREGATI ANNO 2016	INDICE	AGGREGATI ANNO 2015	INDICE
R.O.D. Redditività del capitale esterno				
Oneri finanziari	86.533	0,015	8.390	0,002
Debiti a breve/medio/lungo termine	5.803.465		5.129.054	
R.O.S. Redditività delle vendite				
EBIT	146.288	0,06	91.202	0,07
Ricavi operativi da vendita e prestazioni	2.281.773		1.380.930	
Produttività del capitale investito				
Ricavi operativi	2.281.773	0,08	1.380.930	0,05
totale attivo	29.275.104		28.401.894	
Costo della produzione sul fatturato				
Costo della produzione	3.986.554	0,986	2.895.055	0,989
Fatturato	4.042.090		2.927.518	
Indice di cash-flow				
Cash-flow (Utile netto+ammortam.+accanton.)	1.279.877	0,56	1.544.897	1,12
Ricavi operativi da vendita e prestazioni	2.281.773		1.380.930	
Indice di rotazione del capitale investito				
Ricavi operativi	2.281.773	0,08	1.380.930	0,05
Capitale investito (tot. Attività)	29.275.104		28.401.894	