

BUDGET DELL'ESERCIZIO

2013 E PIANO

INVESTIMENTI 2013/2015



Azienda Speciale Multiservizi S.r.l.

ASM

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

Indice

• Organi sociali	Pag. 2
• Piano investimenti 2013/2015	Pag. 3
• Relazione al budget dell'esercizio 2013	Pag. 12
• Budget anno 2013 – Tabelle riassuntive	Pag. 19
• Relazione illustrativa delle singole voci del budget	Pag. 28

ASM

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

COLLEGIO SINDACALE

Presidente:	Allievi Anna Maria
Sindaci:	Folicaldi Marco
	Zadra Giuseppe

ASM

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

 02- 97229.1 FAX – 97229219

C.F. e P.I.: 12990150158

ASM srl

Piano investimenti 2013/2015

PREMESSA

Il presente piano è relativo al triennio 2013-2015 e potrebbe subire delle variazioni nel corso del periodo indicato in conseguenza di nuove normative e leggi nel settore dei servizi pubblici.

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

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

La normativa in vigore e che riguarda anche tutti i comuni soci di ASM, prevede che le reti e gli impianti di pubblica illuminazione (IP) diventino di proprietà dei comuni. La gestione della IP dovrà invece essere affidata a terzi mediante gare a soggetti privati oppure ad aziende pubbliche partecipate dai comuni purché queste abbiano i requisiti richiesti per l'affidamento "in house providing" (che ASM possiede) quando il valore dell'affidamento è inferiore a 200.000 € annui.

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

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

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

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

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

- mantenimento per l'Azienda delle tradizionali capacità operative, di sviluppo, di qualità e di redditività dei servizi erogati;

- miglioramento di immagine, efficacia ed efficienza nelle attività che producono un considerevole impatto sulla cittadinanza e sull'opinione pubblica;
- gestione del cambiamento in relazione ai nuovi scenari al fine di essere preparati ad affrontare le nuove sfide imposte dalla continua variabilità delle leggi.

Nel corso del 2013 proseguirà l'attività della ASM nel campo della costruzione e gestione delle "casette dell'acqua". Dopo l'esperienza della realizzazione e gestione della "Fonte allegra" di Santo Stefano Ticino che ha visto la stretta collaborazione tra il comune di Santo Stefano Ticino (per la realizzazione dell'opera) ed ASM (per la parte impiantistica), sono state realizzate due casette nel comune di Marcallo con Casone. In particolare l'impegno di ASM per il comune di Marcallo con Casone ha riguardato la realizzazione nella sua interezza dell'opera (opere edili e impianti oltre che la futura gestione). Anche per Robecco si è seguito il medesimo percorso che ha portato alla consegna e all'inaugurazione del nuovo impianto nel mese di ottobre.

ASM ha provveduto all'investimento e alla costruzione di queste opere che verranno riscattate dai comuni in più anni con il pagamento di un canone annuale. Una volta terminato l'ammortamento la fonte diventerà di proprietà dell'amministrazione comunale mentre ASM proseguirà con la sola gestione e manutenzione.

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

E' in fase di progettazione la casetta dell'acqua di Mesero per la quale si è in attesa della decisione dell'Amministrazione Comunale.

SERVIZIO CALORE

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

Dopo la certificazione di qualità dei servizi acqua e gas, l'anno 2004 ha visto l'estensione della certificazione anche al servizio calore e il mantenimento della stessa negli anni successivi avendo superato la visita ispettiva dell'ente di controllo preposto. Al riguardo per il mese di gennaio 2013 è già pianificata l'audit da parte dell'ente certificatore per il rinnovo del certificato.

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

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

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

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

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

FABBRICATI E TERRENI

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

SISTEMI GESTIONALI AZIENDALI

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

Sistemi informatici e telematici

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

Sicurezza e qualità

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

In riferimento alla sicurezza l'Azienda ha sempre affrontato con approccio di tipo globale le problematiche al fine di creare il "Sistema Sicurezza" di ASM, l'insieme cioè dell'organizzazione Aziendale, delle norme, procedure e comportamenti il cui scopo finale è quello di migliorare la qualità della vita lavorativa (sicurezza, salute, ergonomia, ecc...).

Si predisporrà un piano formativo in tema di sicurezza adeguato, in particolare, alla nuova struttura organizzativa di ASM ed ai differenti servizi che ASM sta svolgendo.

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

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

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

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

Tra i vantaggi, interni ed esterni, che si possono ottenere, vanno evidenziati il miglioramento dell'attività di gestione ed organizzazione, il miglioramento dei processi di produzione ed erogazione, l'implementazione dei modelli di reporting e feedback ed il miglioramento dei rapporti con i cittadini-clienti e con i fornitori.

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

Dopo la cessione del servizio acquedotto, avvenuta in data 01.11.2011, si è proceduto ad aggiornare lo scopo di certificazione. Per il prossimo audit, già programmato per il mese di gennaio 2013, è previsto il rinnovo del certificato.

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

Con riferimento al progetto previsto dal D. Lgs n. 231/2001 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica a norma dell'art. 11 della legge 29.09.20000, n. 300", si sono attuate misure di prevenzione quali la regolamentazione del ciclo attivo e passivo del processo di selezione e gestione amministrativa del personale e degli aspetti riguardanti la sicurezza sul lavoro. E' in corso di implementazione la procedura di approvvigionamento ed il regolamento acquisti.

Il provvedimento, infatti, è stato approvato nel 2001 per recepire la convenzione internazionale contro la corruzione; con tale decreto vengono varate sanzioni per le imprese che abbiano tratto vantaggio o avuto interesse alla commissione di un illecito da parte di un dipendente.

PERSONALE E ORGANIZZAZIONE INTERNA

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

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

ALTRI SERVIZI

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

SERVIZI CIMITERIALI

ASM, che già gestisce i servizi cimiteriali del comune di Boffalora, è sempre disponibile a gestire tale attività anche per altri Comuni soci.

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

SERVIZI VARI

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

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

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

IMPIANTO FOTOVOLTAICO

Il meccanismo di incentivazione degli impianti fotovoltaici denominato Conto Energia è stato introdotto in Italia dal decreto interministeriale del 28 Luglio 2005 ed è attualmente regolato dal decreto interministeriale del 19 Febbraio 2007. Il Conto Energia remunera, con apposite tariffe incentivanti, l'energia elettrica prodotta dagli impianti fotovoltaici per un periodo di 20 anni. Nel 2013 entrerà in vigore il quinto Conto Energia.

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

Asm è disponibile a valutare altre iniziative di realizzazione di impianti fotovoltaici per tutti i Comuni soci dopo aver realizzato la posa di un impianto fotovoltaico sul tetto della scuola media "4 giugno 1859" di proprietà del Comune di Magenta e sulla scuola

Aldo Moro di Corbetta. Proprio in questi giorni si stanno ultimando i lavori per la realizzazione di un nuovo impianto fotovoltaico sulla scuola Collodi sempre di Corbetta.

Con la realizzazione di tali impianti fotovoltaici, oltre ai benefici di natura ambientale, non quantificabili economicamente in senso stretto ma sicuramente misurabili nella bontà dell'azione delle Amministrazioni comunali, i Comuni di Magenta e Corbetta potranno rendere le scuole autosufficienti dal punto di vista energetico.

Riepilogo investimenti

Di seguito sono riepilogati gli investimenti relativi ai diversi servizi Aziendali: gli investimenti previsti per l'anno 2013 sono dettagliati nella relazione del bilancio di previsione. Il programma seguente è da ritenersi non strettamente vincolante e comunque, subordinato ai processi di conferimento in atto.

I dati esposti sono in migliaia di Euro.

STRUTTURA

Investimenti	2013	2014	2015
Fabbricati e terreni	55		
Impianti	500	100	
Telecontrollo			
Automezzi			
Apparecchiature ed attrezzature			5
Altro	60	35	25
Totale	615	135	30

SERVIZIO CALORE

Investimenti	2013	2014	2015
Fabbricati e terreni			
Impianti	365	120	70
Telecontrollo	25	20	10
Automezzi			
Apparecchiature ed attrezzature		5	5
Altro			
Totale	390	145	85

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

Investimenti	2013	2014	2015
Fabbricati e terreni			
Impianti			
Telecontrollo			
Automezzi			
Apparecchiature ed attrezzature		5	5
Altro	57	40	30
Totale	57	45	35

TOTALE ASM

Investimenti	2013	2014	2015
Fabbricati e terreni	55	0	0
Impianti	865	220	70
Telecontrollo	25	20	10
Automezzi	0	0	0
Apparecchiature ed attrezzature	0	10	15
Altro	117	75	55
Totale	1.062	325	150

ASM

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

 02- 97229.1 FAX – 97229219

C.F. e P.I.: 12990150158

RELAZIONE AL BUDGET DELL'ESERCIZIO 2013

ASM srl

La relazione generale è composta dai seguenti capitoli:

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

1. PREMESSA

Il budget dell'anno 2013 è redatto in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, anche se la nota integrativa può essere redatta in migliaia di euro.

Si precisa che il presente documento è redatto in considerazione delle gestioni presenti alla data del 01.01.2013. La colonna del global service comprende i servizi verde, gestione delle cassette dell'acqua e global service;

Il dettaglio dei servizi effettuati da ASM è il seguente:

Servizio calore

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

Servizio global service

- Magenta (verde)
- Boffalora (global service, verde e cassette dell'acqua)
- Marcallo (cassette dell'acqua)
- S. Stefano Ticino (cassette dell'acqua)
- Robecco sul Naviglio (cassetta dell'acqua)

Servizio struttura

Il presente documento viene presentato mantenendo le stesse modalità di gestione delle attività per tutto l'anno 2013.

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

Proprio in questo periodo sono in corso incontri, con alcuni Comuni soci, al fine di gestire il servizio di illuminazione pubblica.

2. DATI TECNICI DEI SERVIZI

SERVIZIO CALORE

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

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

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

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

Questo servizio si riferisce alla gestione del verde pubblico, all'attività di global service e alla gestione delle fontane e delle casette dell'acqua.

3. PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

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

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

Fabbricati e terreni

Nell'anno 2013 si attueranno interventi di manutenzione ordinaria sui fabbricati di ASM. Verrà realizzata, inoltre, una casetta dell'acqua nel comune di Mesero, per la quale si è in attesa della decisione dell'Amministrazione Comunale.

	FABBRICATI E TERRENI		
	Struttura	Calore	Global service
Euro	55.000		

Automezzi e macchine operativi

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

	AUTOMEZZI E MACCHINE OPERATRICI		
	Struttura	Calore	Global service
Euro	-		

Sistema informativo aziendale

Nel presente esercizio non sono previsti particolari investimenti per il software.

In relazione al sistema hardware, si potrà potenziare l'infrastruttura di rete.

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

Centrali termiche e telecontrollo

Nel corso del 2013 proseguiranno gli interventi sulle centrali termiche comunali necessari per l'adeguamento alle normative in vigore (CPI, VVFF, ISPEL, ecc.).

Per l'anno 2013, a Magenta, si proseguirà con le manutenzioni degli impianti a valle delle centrali termiche.

Nel comune di Robecco sul Naviglio si effettueranno interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti interni del Comune e della centrale termica.

Ad Ossona, si completerà l'intervento di riqualificazione dell'impianto termosanitario della scuola e, a Boffalora si realizzerà la pompa di calore presso l'asilo nido.

In tutti i Comuni continuerà l'attività manutentiva alle centrali termiche ed alle caldaie comunali.

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

	CENTRALI TERMICHE		
	Struttura	Calore	Global service
Centrali termiche		335.000	-
Telecontrollo		30.000	
Totale Euro	-	365.000	-

Impianti produzione energia

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

Nel prossimo esercizio potrà essere realizzato un impianto fotovoltaico sulla scuola del comune di Santo Stefano Ticino. A Magenta è prevista la realizzazione di un nuovo impianto sulla palestra della scuola Baracca comprensiva della rimozione della copertura del tetto in amianto.

	IMPIANTI PRODUZIONE ENERGIA		
	Struttura	Calore	Global service
Impianto fotovoltaico	500.000		-

Illuminazione pubblica

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

	ILLUMINAZIONE PUBBLICA		
	Struttura	Calore	Global service
Illuminazione pubblica	50.000		-

Servizio verde

Si proseguirà con la realizzazione degli investimenti previsti nei contratti.

	SERVIZIO VERDE		
	Struttura	Calore	Global service
Verde			57.000

Tabella riepilogativa degli investimenti programmati nel 2013

DESCRIZIONE	Struttura	Servizio calore	Servizio global service	Totale Euro
Fabbricati e terreni	55.000		-	55.000
Telecontrollo		25.000		25.000
Automezzi e macchine operatrici	-	-		-
Sistema informativo aziendale (hardware)	5.000			5.000
Impianti produzione energia	500.000			500.000
Sistema informativo aziendale (software)	5.000			5.000
Illuminazione pubblica	50.000			50.000
Servizio verde			57.000	57.000
Centrali termiche		365.000		365.000
TOTALE EURO	615.000	390.000	57.000	1.062.000

ASM

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

 02- 97229.1 FAX – 97229219

C.F. e P.I.: 12990150158

BUDGET ANNO 2013

TABELLE RIASSUNTIVE

BUDGET 2013
Servizio calore

		DESCRIZIONE	BUDGET 2013	CONS. 2011	CONS. 2010
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	488.187	438.279	428.975
	4	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	274.934	273.565	92.759
	5	Altri ricavi e proventi	2.000		4.800
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	765.121	711.844	526.534
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	(63.500)	(87.658)	(47.702)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(267.500)	(272.766)	(111.778)
	b	spese per prestazione di servizi	(114.180)	(215.050)	(232.526)
	8	Per godimento di beni di terzi			
	9	Per il personale			
	a	Salari e stipendi	(96.102)	(4.544)	(38.892)
	b	Oneri sociali	(27.948)	(1.652)	(13.824)
	c	TFR da accantonare	(5.922)	(324)	(1.630)
	d	Altri costi	(100)	(35)	(173)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(11.000)	(27.492)	(27.492)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(131.937)	(108.551)	(93.134)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide	-	-	-

BUDGET 2013
Servizio calore

		DESCRIZIONE	BUDGET 2013	CONS.2011	CONS.2010
C	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	5.000	(18.120)	1.738
	12	Accantonamenti per rischi			
	14	Oneri diversi di gestione	(25.250)	(37.689)	(14.122)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(738.439)	(773.881)	(579.535)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	26.682	(62.037)	(53.001)
		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazione			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti			
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:		-	(5)
D		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	0	0	(5)
		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	Svalutazioni	-		
E	a	di partecipazioni			
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
E	20	Proventi straordinari	-		
	21	Oneri straordinari		(74)	
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORD.	-	(74)	
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	26.682	(62.111)	(53.006)

BUDGET 2013
Servizio global service

		DESCRIZIONE	BUDGET 2013	CONS. 2011	CONS. 2010
A.	1	VALORE DELLA PRODUZIONE			
		Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	360.392	365.602	
	4	Incrementi di immobilizzaz. per lavori interni		4.732	
	5	Altri ricavi e proventi	2.500	1.580	
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	362.892	371.914	
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	(15.200)	(8.838)	
			0	0	
	7	Per servizi:	0	0	
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(18.500)	(48.219)	
	b	spese per prestazione di servizi	(325.935)	(447.590)	
	8	Per godimento di beni di terzi		(19)	
	9	Per il personale			
	a	Salari e stipendi	(35.701)	(22.925)	
	b	Oneri sociali	(12.263)	(8.258)	
	c	TFR da accantonare	(2.356)	(1.622)	
	d	Altri costi	(140)	(253)	
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali			
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(6.875)	(24.374)	
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

BUDGET 2013
Servizio global service

		DESCRIZIONE	BUDGET 2013	CONS. 2011	CONS. 2010
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci			
	12	Accantonamenti per rischi		-	
	14	Oneri diversi di gestione	(1.400)	(9.506)	
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(418.370)	(571.604)	-
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(55.478)	(199.690)	0
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazione			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti			
	17	Interessi ed altri oneri finanziari		(8.243)	-
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	0	8.243	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		263.693	
	21	Oneri straordinari		(89)	
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORD.	-	263.782	-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(55.478)	72.335	0

BUDGET 2013**Struttura**

			DESCRIZIONE	BUDGET 2013	CONS.2011	CONS.2010
A.			VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	a	Ricavi: delle vendite e delle prestazioni	57.000	-	6.613
	4		Incrementi di immobilizz. per lavori interni		-	-
	5		Altri ricavi e proventi:	1.584.252	901.958	784.217
			TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.641.252	901.958	790.830
B			COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	a	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
		a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica			
		b	materiali di magazzino e materiali diversi	(18.500)	(17.812)	(27.849)
	7		Per servizi:			
		a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(33.480)	(35.571)	(37.735)
		b	spese per prestazione di servizi	(261.920)	(399.190)	(283.822)
	8		Per godimento di beni di terzi	(31.000)	(18.928)	(9.827)
	9		Per il personale			
		a	Salari e stipendi	(358.972)	(155.218)	(272.334)
		b	Oneri sociali	(115.000)	(71.170)	(103.517)
		c	TFR da accantonare	(23.270)	(25.883)	(22.683)
		d	Altri costi	(2.000)	(2.043)	(3.347)
	10		Ammortamenti e svalutazioni:			
		a	ammortam. immobilizz. immateriali	(34.970)	(38.727)	(33.766)
		b	ammortam. immobilizz. materiali	(691.344)	(104.670)	(253.028)
		d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

BUDGET 2013
Struttura

			DESCRIZIONE	BUDGET 2013	CONS. 2011	CONS. 2010
C	11		Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci			
	12		Accantonamenti per rischi			
	14		Oneri diversi di gestione	(71.000)	(69.857)	(45.136)
			TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.641.456)	(939.069)	(1.093.044)
			DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(204)	(37.111)	(302.214)
			PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15		Proventi da partecipazione	11.000	11.452	19.720
	16	d	Altri proventi finanziari: proventi diversi dai precedenti	65.000	83.866	32.614
	17		Interessi ed altri oneri finanziari	(11.012)		(23)
			TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	64.988	95.318	52.311
D			RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	d	Svalutazioni di partecipazioni			
			TOTALE DELLE RETTIFICHE	0		
E			PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20		Proventi straordinari		2.855	229.120
	21		Oneri straordinari		(13.210)	(25.299)
			TOTALE ONERI E PROV. STRAORD.	0	(10.355)	203.821
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	64.784	47.852	(46.082)

BUDGET 2013
generale

			DESCRIZIONE	BUDGET 2013	CONS.2011	CONS.2010
A.	1		VALORE DELLA PRODUZIONE			
		a	Ricavi: delle vendite e delle prestazioni	905.579	2.858.189	4.213.203
	4		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	274.934	481.387	414.260
	5		Altri ricavi e proventi:	1.588.752	955.573	909.622
			TOTALE VALORE DELLA PRODUZ.	2.769.265	4.295.149	5.537.085
B			COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6		Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
		a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica	0	(289.178)	(312.119)
		b	materiali di magazzino e materiali diversi	(97.200)	(152.307)	(247.946)
	7		Per servizi:			
		a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(319.480)	(602.686)	(511.747)
		b	spese per prestazione di servizi	(702.035)	(1.404.997)	(1.614.085)
	8		Per godimento di beni di terzi	(31.000)	(247.283)	(306.006)
	9		Per il personale:			
		a	Salari e stipendi	(490.775)	(458.509)	(666.191)
		b	Oneri sociali	(155.211)	(165.152)	(244.899)
		c	TFR da accantonare	(31.548)	(32.435)	(45.422)
		d	Altri costi	(2.240)	(5.363)	(5.288)
	10		Ammortamenti e svalutazioni:			
		a	ammortam. immobilizz. immateriali	(45.970)	(66.219)	(69.344)
		b	ammortam. immobilizz. materiali	(830.156)	(742.213)	(870.374)
		d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			(17.593)

BUDGET 2013
generale

			DESCRIZIONE	BUDGET 2013	CONS.2011	CONS.2010
C	11		Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	5.000	(148.166)	(29.275)
	12		Accantonamenti per rischi			
	14		Oneri diversi di gestione	(97.650)	(140.635)	(98.371)
			TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(2.798.265)	(4.455.143)	(5.038.660)
			DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(29.000)	(159.994)	498.425
			PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15		Proventi da partecipazione	11.000	11.452	19.720
	16	d	Altri proventi finanziari: proventi diversi dai precedenti	65.000	96.636	37.724
	17		Interessi ed altri oneri finanziari:	(11.012)	(66.224)	(29.426)
			TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	64.988	174.312	28.018
D			RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	19	d	Svalutazioni di partecipazioni	-	-	-
			TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
E			PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	20		Proventi straordinari	-	527.848	623.708
	21		Oneri straordinari	-	(42.878)	(86.324)
			TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	-	570.726	537.384
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	35.988	585.044	1.063.827
	22		Imposte dell'esercizio			
			Ires	(6.872)	(95.284)	(243.618)
			Irap	(25.263)	(31.666)	(69.414)
			Imposte anticipate	8.000	11.464	(318)
			Imposte differite	(5.000)	(22.953)	(49.356)
	23		UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	6.853	228.401	701.121

ASM

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

 02- 97229.1 FAX – 97229219

C.F. e P.I.: 12990150158

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLE SINGOLE VOCI DEL BUDGET ANNO 2013

Si precisa che il bilancio dell'anno 2011 comprendeva anche il servizio acquedotto per il periodo 01.01.2011/31.10.2011.

Inoltre, si evidenzia che alcuni componenti positivi e negativi di reddito imputabili al servizio acquedotto (altri proventi, c/impianti, ammortamenti ed oneri finanziari su mutui), rimasti in capo ad ASM, sono stati allocati sull'attività relativa alla struttura.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1 RICAVI

1a Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

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

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

SERVIZIO CALORE

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	Euro
Corrispettivo per conduzione impianti	
Magenta (Comune)	194.859
Magenta (sovrapprezzo termico)	8.000
Boffalora s/Ticino	54.287
Corbetta	105.181
Mesero	32.992
Ossona	37.558
Robecco s/N.	33.809
Totale corrispettivo conduzione impianti	466.687
Vendita gasolio centrali termiche	-
Contributi in conto impianti	6.500
Lavori c/utenti	15.000
Totale ricavi da vendite e prestazioni	488.187

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	Euro
Corrispettivo gestione servizio verde	
Boffalora	36.000
Magenta	238.392
Totale corrispettivo gestione servizio verde	274.392
Corrispettivo gestione global service	
Boffalora	70.000
Gestione fontane	16.000
Totale ricavi da vendite e prestazioni	360.392

STRUTTURA

I ricavi caratteristici sulla struttura si riferiscono ai contributi in conto impianto del servizio acquedotto per lavori di estensione e potenziamento rete effettuati negli anni passati.

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	Euro
Contributi in conto impianti acqua	57.000
Totale ricavi da vendite e prestazioni	57.000

4 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

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

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

INCREMENTI DI IMMOB. PER LAVORI INTERNI	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Da spese per acquisto materiali	50.800			50.800
Da spese per personale	3.134			3.134
Da spese per lavori e manutenzioni	214.000			214.000
Da spese per prestazione di servizi	6.000			6.000
Da spese per automezzi	1.000			1.000
Totale Euro	274.934	-		274.934

5 ALTRI RICAVI E PROVENTI

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

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

Tabella riepilogativa della voce "altri ricavi e proventi"

ALTRI RICAVI E PROVENTI	Servizio calore	Servizio global service	Struttura ASM	Totale generale Euro
Ricavi per vendita materiale		-		-
Ricavi per autorizzazioni amministrative				
Plusvalenze da alienazione			2.000	2.000
Recupero spese stampati				-
Altri proventi	1.000	500	7.000	8.500
Servizi corporate da aziende partecipate (ALD)			202.000	202.000
Servizi corporate da aziende partecipate (ALA)			200.000	200.000
Servizi corporate da aziende partecipate (ALE)			40.000	40.000
Contratto di service da aziende partecipate (ALA)			172.276	172.276
Corrispettivo da CAP HOLDING			720.000	720.000
Rifatturazioni da aziende partecipate (AMGA)			17.000	17.000
Canoni utilizzo impianti fotov			87.000	87.000
Corrispettivi conduzione distributori acqua potabile			41.000	41.000
Contratto di service da AMIACQUE			95.976	95.976
Indennizzi da assicurazioni e varie	1.000	2.000		3.000
TOTALE EURO	2.000	2.500	1.584.252	1.588.752

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

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

6a. Acquisto metano, additivi ed energia elettrica

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

6b Materiali di magazzino e materiali diversi

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

Materiali di magazzino e materiali diversi

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale Euro
Materiali di magazzino				
Materiale per impianti	30.000	-	1.500	31.500
Materiale vario produzione	25.000	-	2.000	27.000
Carburanti e lubrificanti	4.000	3.000	2.500	9.500
Contatori			-	-
Tot. Materiali di mag.	59.000	3.000	6.000	68.000
Materiali diversi di consumo				
modulistica CED e materiale ufficio			6.000	6.000
Materiali di consumo ed attrezzatura minuta	1.500	7.000	3.000	11.500
Materiali vario	1.500	5.000	3.000	9.500
Indumenti e varie per il personale dipendente	1.500	200	500	2.200
Tot. Materiali di consumo	4.500	12.200	12.500	29.200
Tot. generale EURO	63.500	15.200	18.500	97.200

Si precisa che parte di questi costi, pari a € 50.800 per il servizio calore, sono capitalizzati.

7 PER SERVIZI

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

7a Spese per lavori, manutenzione e riparazioni

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

SPESE PER LAVORI E MANUTENZIONI	Servizio calore	Servizio global service	Struttura ASM	Totale generale EURO
Fabbricati industriali	-	1.000	8.000	9.000
Impianti di telecontrollo	4.000	-		4.000
Impianti vari		8.000	15.980	23.980
Attrezzature ed apparecchiature	1.500	2.000	2.000	5.500
Automezzi	5.000	1.500	1.000	7.500
Macchine ufficio e impianto CED			3.000	3.000
Impianti telefonici			1.500	1.500
Opere edili	4.000	5.000	2.000	11.000
Centrali termiche	250.000	-		250.000
Scavi e ripristini	3.000	1.000		4.000
Totale Euro	267.500	18.500	33.480	319.480

Si precisa che parte di questi costi, pari a € 214.000 per il servizio calore, sono capitalizzati.

7b Spese per prestazioni di servizi

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO	Servizio calore	Sevizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Consumi interni metano ed energia elettrica		1.000	22.000	23.000
Servizio postale	100	50	1.500	1.650
Telefoniche (fisse e cell)	1.500	1.000	19.500	22.000
Telefoniche telecontrollo	2.500	-		2.500
Legali, notarili e consulenze	10.000	1.000	48.000	59.000
Prestazioni di terzi	80.000	-	3.000	83.000
Emolumenti a Revisori			30.000	30.000
Proced. Software, canoni assistenza e manutenz.		1.000	15.700	16.700
Servizio di vigilanza notturna e pulizia sede		-	25.000	25.000
Analisi acque			2.000	2.000
Spese di trasporto			500	500
Premi assicurativi impianti industriali	2.000	-	11.000	13.000
Premi assicurativi per R.C. veicoli	2.600	1.000	1.500	5.100
Premi assicurativi per R.C. v/terzi	4.000	1.000	11.000	16.000
Premi assicurativi infortuni			2.100	2.100
Tassa automezzi e varie	100	100	300	500
Spese per personale dipendente, corsi e varie	2.395	790	3.850	7.035
Ticket pasto	5.985	1.995	11.970	19.950
Prestazioni personale da aziende partecipate		25.000		25.000
Consulenza per certific. ISO e RSPP	2.000	-	8.000	10.000
Oneri bancari per servizi	1.000	-	2.000	3.000
Indennità e contributi Consiglio Amministrazione			43.000	43.000
Prestaz. per verde		240.000	-	240.000
Prestaz. per global service		52.000	-	52.000
TOTALE EURO	114.180	325.935	261.920	702.035

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

- le prestazioni del personale di global service si riferiscono alla rifatturazione dei costi del personale conferito nella società AEMME LINEA AMBIENTE srl che svolge attività per conto del servizio verde.
- Una parte dei costi di consulenze del servizio calore, pari a € 6.000, è stata capitalizzata.

8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Questa voce evidenzia i canoni noleggio dei beni di terzi, i canoni di attraversamento stradale e ferroviario, i canoni di noleggio di autovetture., delle stampanti, dalle fotocopiatrici e dei fax

Analisi della voce “Spese per godimento beni di terzi”

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Canoni attraversam. ferroviario			1.000	1.000
Canoni di concessione			1.000	1.000
Canoni attraversam. stradale			1.000	1.000
Noleggio beni di terzi			28.000	28.000
TOTALE Euro	-	-	31.000	31.000

9 PER IL PERSONALE

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

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

Le persone previste per l'anno 2013 sono **10**: **6** persone sono state attribuite per il 95% alla struttura ed il 5% al servizio calore (**1** direttore, **1** persona all'ufficio segreteria/personale, **4** persone ufficio amministrativo/sistemi informativi), **1** persona è stata attribuita per l'80% al servizio global service e per il 20% alla struttura; **3** persone operative sono state attribuite al servizio calore.

COSTO DEL PERSONALE	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale
Ritribuzioni lorde	96.352	35.701	360.972	493.025
Manodopera indiretta		-	-	-
Rimborsi da enti previdenziali	(250)	0	(2.000)	(2.250)
Ritribuzioni nette	96.102	35.701	358.972	490.775
Oneri sociali	27.948	12.263	115.000	155.211
Oneri sociali su manodopera indiretta	-	-	-	-
Totale Euro	124.050	47.964	473.972	645.986
Tfr da accantonare	5.922	2.356	23.270	31.548
Altri costi	100	140	2.000	2.240
Totale Euro	6.022	2.496	25.270	33.788
TOTALE SPESE DI PERSONALE	130.072	50.460	499.242	679.774
numero persone previste al 31.12.2013 (al netto manodopera indiretta)	3	1,00	6	10
costo medio (al netto manodopera indiretta)	43.357	50.460	83.207	67.977

10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

10a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Questa voce rappresenta la quota di ammortamento diretto dei costi pluriennali per lavori non iscrivibili a cespiti. Tali costi sono rappresentati dai costi di costituzione ed ampliamento dell'azienda, dai costi per le perizie per le valutazioni dei conferimenti dei rami di azienda, dalle procedure software e dalle licenze d'uso.

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

Ammortamento immateriale	Calore	Struttura	Totale generale
Spese costituzione		-	-
Altre immobilizzazioni immat.		1.005	1.005
Migliorie beni di terzi	11.000		11.000
Licenze uso		10.705	10.705
Procedure software		13.900	13.900
Spese di impianto ed ampliamento		9.360	9.360
TOTALE	11.000	34.970	45.970

10b Ammortamenti immobilizzazioni materiali

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

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

Servizio calore

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

Servizio global service

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

Ex Servizio acqua

Descrizione	Aliquota tecnica
Fabbricati industriali	2
Rete di distribuzione	2
Derivazioni d'utenza	2
Impianti di sollevamento e pozzi	10
Impianti specifici	6,67
Misuratori	4
Apparecchiature ed attrezzatura officina	10
Autoveicoli	10
Autovetture	12,5
Impianto CED	12,5
Macchine elettroniche ed elettromecc.	10
Mobili e arredi	6,67
Impianto telemisura e telecontrollo	5
Impianti telefonici ed elettronici	10
Costruzioni leggere	3,33

Servizio struttura

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

Nella colonna della struttura sono evidenziati anche gli ammortamenti su beni del servizio acquedotto pari a € 505.000 (rete, impianti di sollevamento, contatori, telecontrollo e derivazioni d'utenza). Tali ammortamenti sono coperti dal corrispettivo evidenziato nei ricavi, di € 720.000 derivante dalla società Cap Holding.

Inoltre, sempre nella colonna della struttura sono evidenziati anche gli ammortamenti delle sede aziendale e della sede del servizio di igiene ambientale, del centro multiraccolta e dei relativi impianti.

Dettaglio degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Servizio Calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale
131.937	6.875	691.344	830.156

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

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

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

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

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

Determinazione della variazione delle rimanenze

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Rimanenze al 01.01.2013	12.000		-	12.000
Rimanenze al 31.12.2013	17.000		-	17.000
TOTALE VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 5.000	-	-	5.000

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

12/13 ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ALTRI ACCANTONAMENTI

Non si prevedono movimentazioni per queste voci nel prossimo esercizio.

14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Altre spese di gestione

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Contributi associativi	150	100	2.000	2.250
Abbonamenti a giornali, riviste e libri		500	3.500	4.000
Valori bollati e marche da bollo	100		1.500	1.600
Viaggi e trasferte dipendenti		300	2.000	2.300
Spese di rappresentanza			5.000	5.000
Spese promozionali e liberalità a enti			10.000	10.000
Spese per fiere e mostre			2.500	2.500
Pubblicazioni ed inserzioni			1.000	1.000
Altre spese amministrative	7.000	500	2.500	10.000
TOTALE SPESE GENERALI Euro	7.250	1.400	30.000	38.650

Imposte e tasse

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Imposte comunali			32.000	32.000
Imposte e tasse	6.000		2.000	8.000
TARSU			5.000	5.000
TOTALE Euro	6.000	-	39.000	45.000

Minusvalenze da alienazione

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

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE EURO	12.000		2.000	14.000

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Questo aggregato accoglie tutti i proventi da investimenti finanziari (sia temporanei che duraturi), nonché gli oneri finanziari

15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

si prevede la distribuzione di dividendi da parte di società partecipate per € 11.000.

16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

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

	Servizio calore	Servizio global service	Struttura	Totale generale Euro
Proventi diversi				-
Interessi diversi			10.000	10.000
Interessi su c/c bancari e postali			20.000	20.000
Interessi su attività finanziarie			35.000	35.000
Interessi da morosità				-
TOTALE proventi diversi	-	-	65.000	65.000

17 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

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

Si evidenziano, di seguito, i prospetti riepilogativi dei mutui contratti dall'azienda relativamente al servizio acquedotto, costi imputati alla struttura.

SERVIZIO STRUTTURA

Mutui ex servizio acquedotto

Istituto Mutuante	Importo opere mutuate Euro	Decorrenza	Durata anni	Tasso interesse %	Quota capitale	Interessi ed accessori	Totale Euro	Capitale residuo al 31/12/2013
C.D.D.P.P. POS 4338867/00	257.262,45	2003	17	4,60	14.576	5.236	19.812	102.857
C.D.D.P.P. POS 4338867/01	74.336,33	2003	17	4,60	4.212	1.513	5.725	29.721
C.D.D.P.P. POS 4336884/00	209.413,70	2004	15	4,60	11.865	4.262	16.127	83.726
Totale Euro	541.012,48				83.329	11.012	41.665	216.304

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

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

Nel prossimo esercizio non si prevedono movimentazioni di queste voci.

22 IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

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

IRES	6.872
IRAP	25.263
Imposte differite	5.000
Imposte anticipate	- 8.000
Totale imposte	29.135

23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

SERVIZIO	Budget 2013
CALORE	26.682
GLOBAL SERVICE	- 55.478
STRUTTURA	64.784
CONSUNT.	35.988
IRES	6.872
IRAP	25.263
IMPOSTE DIFFERITE	5.000
IMPOSTE ANTICIPATE	- 8.000
UTILE NETTO	6.853

ASM

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

Riclassificazioni al budget 2013

ASM srl

[illegible]