

BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'ESERCIZIO 2017
E
PIANO INVESTIMENTI
2017/2019



ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Indice

• Organi sociali	Pag. 2
• Piano investimenti 2017/2019	Pag. 3
• Relazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2017	Pag. 19
• Bilancio di previsione anno 2017 – Tabelle riassuntive	Pag. 36
• Relazione illustrativa delle voci del bilancio di previsione	Pag. 48

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente:

Viola Giuseppe

Amministratori

Ronzio Franca Maria (Vicepresidente ed
Amministratore Delegato)

Boldrini Vincenzo

Sala Luca

Trezzi Daniela

COLLEGIO SINDACALE

Presidente:

Allievi Anna Maria

Sindaci:

Folicaldi Marco

Zadra Giuseppe

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Piano investimenti 2017/2019

PREMESSA

Il presente piano è relativo al triennio 2017-2019 e potrebbe subire delle variazioni nel corso del periodo indicato in conseguenza di nuove normative e leggi nel settore dei servizi pubblici e in conseguenza di eventuali processi riorganizzativi di carattere industriale.

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

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

Con 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 (non inferiore all'80% del il fatturato totale come da art. 15, c.4, TUSPP). Il fatturato degli enti affidanti e poi in extra utenza ed in extra moenia rappresenta l'attività non principale la quale non dovrà eccedere (come vincolo di scopo) il 20% del fatturato totale.

Al riguardo ASM srl proprio in questi giorni ha avviato la procedura iniziale per la 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 che possono offrire una concreta opportunità di sviluppo di ASM srl.

Proprio con riferimento allo statuto aziendale si evidenzia che, come previsto dalla normativa vigente, è in corso la revisione dello stesso. Il nuovo statuto è già stato

approvato dal Comitato di indirizzo strategico e dal CdA di ASM srl in data 23.12.2016 e sarà deliberato successivamente dall'Assemblea dei Comuni soci di ASM srl.

Si seguito si elencano le maggiori attività avviate e/o consolidate nel corso dell'anno 2016. Alcune attività verranno sviluppate e/o terminate 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)
- Promozione delle attività di ASM srl presso i Comuni soci che effettuano servizi con altre modalità.
- Lavori di riqualificazione tecnologica dell'impianti 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)

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

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

- mantenimento per l'Azienda delle tradizionali capacità operative, di sviluppo, di qualità e di redditività dei servizi erogati;
- consolidamento della sua natura industriale;
- miglioramento di immagine, efficacia ed efficienza nelle attività che hanno un impatto sulla cittadinanza;
- capacità nella gestione del cambiamento in relazione ai nuovi scenari al fine di essere preparati ad affrontare le nuove sfide imposte dal mercato e dalle normative di settore.

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. A breve è possibile che venga realizzato

un book riepilogativo di tutti gli articoli pubblicati nel corso dell'anno 2016 sul periodico della Proloco di Magenta e sulla newsletter aziendale.

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

Tra i principali obiettivi di questo progetto si evidenziano:

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

Nell'anno 2017 proseguirà anche il servizio mensile, o all'occorrenza anche quindicinale, di newsletter sulle iniziative più importanti ed utili alla cittadinanza. La newsletter è pubblicata sul sito aziendale ed è inviata automaticamente a mezzo posta elettronica a chiunque ne faccia richiesta.

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.

Il rating può avere un range tra un minimo di una 'stelletta' a un massimo di tre 'stellette', attribuito dall'Autorità sulla base della dichiarazione presentata dalle aziende richiedenti. L'Autorità, nella sua adunanza del 31 marzo 2016, in base alle dichiarazioni rese dall'azienda, nonché all'esito delle valutazioni effettuate, ha deliberato di attribuire ad ASM srl, il punteggio ★★ ++.

ASM srl è stata inserita, quindi, nell'elenco delle imprese con Rating di legalità, così come previsto dall'art. 8 del Regolamento. Il rating di legalità ha durata di due anni dal rilascio ed è rinnovabile su richiesta. Sarà l'Antitrust stesso a verificare i requisiti necessari per poter aumentare o diminuire le stelle, e spetta all'Autorità garante revocare eventualmente il rating.

Con riferimento alle casette dell'acqua nel corso degli ultimi anni si è stabilizzata l'attività di ASM srl nel campo della costruzione e gestione delle "casette

dell'acqua ASM srl ha provveduto all'investimento e alla costruzione di queste opere che verranno riscattate dai comuni in più anni con il pagamento di un canone annuale. Una volta terminato l'ammortamento la fonte diventerà di proprietà dell'amministrazione comunale mentre ASM srl proseguirà, con la sola gestione e manutenzione che potrà essere affidata alla stessa dai comuni. Al riguardo, sono in fase di definizioni i contratti di gestione e manutenzione con alcuni Comuni per il prossimo triennio (Bernate, Boffalora, e S. Stefano Ticino).

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

Dopo la realizzazione dello scorso anno del sistema di controllo accessi delle cassette dell'acqua di S. Stefano Ticino, tutte le fonti gestite da ASM srl (Bernate, Marcallo con Casone, Boffalora, Magenta e Robecco) sono caratterizzate da un sistema di accesso alla fonte da parte dei residenti attraverso la CRS (Carta dei Servizi della Regione Lombardia).

SERVIZIO CALORE

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

Nel prossimo triennio è volontà dell'Azienda di sviluppare tale servizio offrendo anche il servizio energia per il quale si sta ottenendo la necessaria certificazione al fine di dare la possibilità ai comuni soci di fare efficienza energetica. Oggi parlare di energia significa addentrarsi in un ambito che richiede esperienza, lungimiranza e visione d'insieme. L'obiettivo è quello di ottenere il massimo rendimento, riducendo i consumi attraverso l'ammodernamento degli impianti e la loro puntuale manutenzione.

A tale proposito sono stati avviati i lavori di riqualificazione tecnologica dell'impianti termico del poliambulatorio di Marcallo con Casone e gestione dell'impianto di cui ASM effettuerà anche la gestione e la manutenzione per i prossimi cinque anni. 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 altre misure di miglioramento dell'efficienza energetica nelle installazioni o nei locali dell'utente e, ciò facendo, accetta un certo margine di rischio finanziario. Il pagamento dei servizi forniti si basa, totalmente o parzialmente, sul miglioramento dell'efficienza energetica conseguito e sul raggiungimento degli altri criteri di rendimento stabiliti."

Con il servizio energia ASM srl fatturerà ai Comuni l'energia effettivamente consumata dagli stabili comunali con l'installazione di appositi contatori di calore e finanzia gli investimenti attraverso il risparmio energetico conseguito con gli stessi mentre i Comuni proseguiranno ad avere, per un determinato numero di anni, la stessa "bolletta" energetica

A questo proposito ASM srl si sta proponendo per operare anche come Esco (Energy Service Company) dopo aver inserito questa attività nel proprio oggetto sociale e nel 2017 si certificherà per tale attività secondo la norma UNI CEI 11352.

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 la certificazione di qualità dei servizi acqua e gas, l'anno 2004 ha visto l'estensione della certificazione anche al servizio calore e il mantenimento della stessa negli anni successivi avendo superato gli audit dell'ente di controllo preposto. Nel mese di dicembre 2013 si è anche ottenuta la certificazione di processo ai sensi del Regolamento (CE) 303/2008 e DPR 43/2012 in materia di controllo di fughe di gas pericolosi per l'effetto serra (F-GAS).

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

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

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

In questo servizio va sottolineata la necessità di rivedere, con alcuni Comuni, il contratto in quanto il corrispettivo, in alcuni casi, non è più in linea con l'ampliamento del servizio e gli investimenti non previsti dai vigenti contratti ma spesso cogenti.

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

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

- servizi cimiteriali – esumazioni, estumulazioni, inumazioni e tumulazioni;
- servizi di pulizia degli immobili comunali;
- manutenzione edile degli edifici di proprietà o competenza comunale;
- manutenzione elettrica degli edifici di proprietà o competenza comunale;
- gestione degli impianti di riscaldamento/condizionamento, nell'ottica complessiva della ottimizzazione energetica del complesso "impianti + edifici";
- gestione tecnica ed amministrativa del patrimonio comunale;
- gestione esattiva del servizio tributi;
- servizio di reperibilità stabili comunali e viabilità stradale

Attualmente tale servizio viene effettuato nella sua interezza a Boffalora s/Ticino e dei servizi cimiteriali a Corbetta.

Per il prossimo triennio si ribadisce l'importanza dell'estensione dello svolgimento di questi servizi agli altri comuni soci oltre al miglioramento della qualità dei servizi prestati.

Proprio con riferimento alla qualità l'anno scorso si è proceduto con l'estensione del certificato di qualità di ASM srl ai servizi di global service, in particolare per i servizi di pulizia e sanificazione ambientale degli edifici comunali; per i servizi di manutenzione del verde pubblico; per i servizi di sorveglianza, guardiania e pulizia cimiteri comunali e servizi cimiteriali di inumazione, esumazione, tumulazione ed estumulazione.

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

SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE E VERDE PUBBLICO

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

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

ASM srl promuove costantemente la raccolta differenziata, che si divide tra raccolta di materiale recuperato in quanto suscettibile di riciclo e utilizzo per

produzione di energia, e raccolta di rifiuti urbani pericolosi, recuperati con lo scopo di ridurre l'impatto sull'ambiente e prevenire eventuali situazioni di pericolo.

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

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

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

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

FABBRICATI E TERRENI

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

Dopo il trasferimento ad altre sedi da parte di Amiacque srl ed Aemme Linea Energie SpA, attualmente la sede di ASM srl è utilizzata da Aemme Linea Distribuzione srl e, per quanto riguarda una parte degli sportelli aziendali, da Nuove Energie.

A seguito dell'internalizzazione dei servizi di igiene ambientale si sono fatti piccoli interventi di manutenzione per adeguare gli spogliatoi per il nuovo personale destinato a tale servizio. Nel prossimo esercizio si faranno interventi di ristrutturazione del piano terra dove verranno trasferiti gli uffici tecnici-operativi (global service, igiene ambientale-calore e parcheggi).

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

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

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

SISTEMI GESTIONALI AZIENDALI

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

Sistemi informatici e telematici

Nel 2016 si è proceduto con l'implementazione del sistema gestionale e l'adeguamento del sistema gestionale operativo ore uomo-mezzi e l'acquisizione di una piattaforma per la gestione dell'Albo fornitori che consente la gestione on-line dell'albo fornitori, professionisti e aziende esecutrici di ASM srl attraverso procedure automatizzate di selezione e trasmissione inviti improntate ad esigenze di celerità, nel rispetto dei principi di trasparenza, parità di trattamento e non discriminazione. In futuro si potranno svolgere indagini di mercato on-line attraverso la messaggistica integrata e l'invio telematico (tramite P.E.C.) della richiesta di preventivo ai fornitori previamente selezionati dall'albo di appartenenza e con le modalità ivi consentite.

Altri investimenti previsti nel prossimo triennio, riguarderanno l'acquisizione di un programma di gestione documentale al fine di ottimizzare la gestione del protocollo e della corrispondenza aziendale. Inoltre, con riferimento al sistema gestionale, verrà attuata un'analisi dei processi aziendali per valutare il grado di utilizzo delle procedure. Ulteriori investimenti saranno valutati solo dopo tale analisi.

A breve si procederà anche con la riprogettazione del sito internet aziendale al fine di rendere il sito più accessibile ai cittadini ed adeguarlo alle normative vigenti.

Sicurezza e Qualità

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

In riferimento alla sicurezza l'Azienda ha sempre affrontato con approccio di tipo globale le problematiche al fine di creare il "Sistema Sicurezza" di ASM srl, l'insieme cioè dell'organizzazione aziendale, delle norme, procedure e comportamenti

il cui scopo finale è quello di migliorare la qualità della vita lavorativa (sicurezza, salute, ergonomia, ecc...) sia del personale aziendale sia delle persone esterne. Si predisporrà un piano formativo in tema di sicurezza adeguato, in particolare, alla nuova struttura organizzativa di ASM srl ed ai differenti servizi che ASM srl sta svolgendo.

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

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

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

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

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

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

Nell'anno 2013 si è proceduto con l'estensione del certificato alla costruzione e gestione delle 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 cassette dell'acqua è stato anche predisposto il manuale per il sistema di autocontrollo dell'igiene alimentare delle cassette per l'erogazione dell'acqua potabile. ASM srl si è dotata di un apposito gruppo HACCP (Hazard Analysis and Critical Control Point) con il compito di studiare le modalità di attuazione dell'autocontrollo in azienda.

Dopo l'estensione del certificato ai servizi di global service, in particolare per i servizi di pulizia e sanificazione ambientale degli edifici comunali; per i servizi di manutenzione del verde pubblico e per i servizi di sorveglianza, guardiania e pulizia cimiteri comunali e servizi cimiteriali di inumazione, esumazione, tumulazione ed estumulazione, l'anno scorso si è esteso il certificato al servizio di igiene ambientale. Pertanto, il nuovo campo di applicazione del sistema qualità di ASM srl sarà il seguente:

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

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

Come già evidenziato, con l'inserimento nell'oggetto sociale dell'azienda dell'attività ESCO, è stata avviata anche la certificazione secondo la norma UNI CEI 11052. L'audit finale sarà fissato, presumibilmente, nel mese di maggio 2017.

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 dovrà predisporre di un sistema di gestione integrato di qualità ambientale preveda questo passaggio nel prossimo futuro per dare coerenza al Modello ed ai rischi che sono rappresentati in parte speciale.

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

DATA	REVISIONE	TITOLO DEL DOCUMENTO
30.10.2015	1	Codice etico
30.10.2015	1	Regolamento organismo di vigilanza
30.11.2016	2	Modello organizzativo parte generale
30.10.2015	1	Modello organizzativo parte speciale "A" reati contro la PA
30.10.2015	1	Modello organizzativo parte speciale "B" reati societari
30.10.2015	0	Modello organizzativo parte speciale "C" sicurezza sul lavoro
30.10.2015	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

PERSONALE E ORGANIZZAZIONE INTERNA

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

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

ASM srl, nell'espletamento delle procedure di reclutamento del personale si ispira a criteri di trasparenza, pubblicità ed imparzialità. Ai sensi dell'art. 4.1.1 del

Regolamento sulle modalità di reclutamento del personale, "Pubblicazione e diffusione", tutte le selezioni di personale, sono rese pubbliche tramite pubblicazione sul sito internet, alla pagina dedicata, dove sono riportate le modalità di selezione alla partecipazione alla selezione. Tutte le selezioni di personale sono rese pubbliche altresì mediante la pubblicazione negli Albi e nei siti dei Comuni Soci di ASM srl e mediante pubblicazione sul sito aziendale ed informazione giornalistica della newsletter.

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

Dopo l'aggiornamento del regolamento sulle modalità di reclutamento del personale è stata introdotta una procedura semplificata per assunzione di personale a tempo determinato, con durata non superiore a 9 mesi. In questo caso si può provvedere all'individuazione della risorsa senza l'attivazione della procedura di selezione ad evidenza pubblica, bensì selezionando fra le autocandidature pervenute spontaneamente in ASM srl, presenti nella banca dati tenuta ed aggiornata dall'ufficio del personale, i candidati in possesso dei requisiti ricercati. Le modalità di selezione di questi candidati è definita di volta in volta a seconda della professionalità ricercata.

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

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

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.

Nei primi mesi dell'anno 2017 si procederà quindi con l'assunzione prevista per il servizio calore, tramite selezione ad evidenza pubblica. Sempre nell'anno 2017 si dovrà procedere con l'assunzione, mediante selezione ad evidenza pubblica, per la copertura della posizione di addetto di segreteria igiene ambientale e parcheggi pubblici a pagamento. Entrambe le selezioni prevederanno contratti a tempo determinato trasformabili a tempo indeterminato se la normativa in vigore lo permetterà.

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 per rispettare la normativa sugli appalti.

Con queste due nuove assunzioni il personale previsto per la fine dell'anno 2017 sarà pari **23** unità: **1** dirigente, **10** impiegati e **12** operai.

SERVIZI CIMITERIALI

ASM srl, che già gestisce i servizi cimiteriali del comune di Boffalora e di Corbetta, è sempre disponibile a gestire tale attività anche per altri Comuni soci. Al riguardo già qualche Comune socio ha manifestato interesse ad affidare la gestione del servizio ad ASM srl.

Nell'ambito dei servizi cimiteriali, ASM srl ha, già da tempo, acquisito uno studio di fattibilità, sul territorio abbiatense/magentino, di un impianto di cremazione, in considerazione della crescente domanda da parte dell'utenza e della eccessiva distanza degli attuali impianti di cremazione. La realizzazione di questo impianto è subordinata alla disponibilità di spazi cimiteriali che devono essere messi a disposizione dai comuni soci

SERVIZI PARCHEGGI A PAGAMENTO

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 stato installato un nuovo parcometro e realizzata la segnaletica orizzontale e verticale nel parcheggio esistente, che sarà trasformato a pagamento con il ripristino della sbarra in entrata ed in uscita. Solo dopo l'installazione del sistema di videosorveglianza della cassa automatica, che si sta realizzando proprio in questi giorni, si potrà attivare il parcheggio con sbarra.

Il nuovo servizio offerto da ASM Srl ai cittadini riguarda 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.

ALTRI SERVIZI

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

SERVIZI VARI

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

IMPIANTO FOTOVOLTAICO E RISPARMIO ENERGETICO

Pur essendo venuti meno i meccanismi di incentivazione, ASM Srl è disponibile a valutare iniziative di realizzazione di impianti fotovoltaici per tutti i Comuni soci dopo aver realizzato la posa di impianti fotovoltaici sul tetto della scuola media "4 Giugno 1859" di proprietà del Comune di Magenta, sulle scuole Aldo Moro e Collodi di Corbetta.

In particolare con la possibilità di operare pienamente come ESCO, ASM Srl si rende disponibile a valutare investimenti sugli edifici pubblici per conseguire il miglioramento del confort ed il risparmio energetico.

ASM Srl è disponibile ad effettuare interventi finalizzati al risparmio energetico ed al rispetto per l'ambiente quali, ad esempio, la sostituzione delle attuali fonti di illuminazione delle scuole e delle residenze municipali con fonti equivalenti a tecnologia LED, la sostituzione di serramenti di edifici comunali e scolastici, ecc.

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

Riepilogo investimenti

Di seguito sono riepilogati gli investimenti e i lavori per conto dei Comuni soci relativi ai diversi servizi aziendali: gli interventi previsti per l'anno 2017 sono dettagliati nella relazione del bilancio di previsione. Il programma seguente è da ritenersi non strettamente vincolante e comunque, subordinato ai processi di affidamento e di riorganizzazione che avranno corso.

I dati esposti sono in migliaia di Euro.

anno 2017	Struttura	Calore	Global service	Ig. Amb.	Totale ASM
Fabbricati e terreni	260				260
Impianti	0	150			150
Telecontrollo		30			30
Automezzi					0
Mobili e arredi	10				10
Risparmio energetico	300				300
Impianti produzione energia	40				40
Apparecchiature ed attrezzature	5			35	40
Altre immobilizz materiali	8		20		28
Altre immobilizz immateriali	25	15	55	45	140
Totale	648	195	75	80	998

anno 2018	Struttura	Calore	Global service	Ig. Amb.	Totale ASM
Fabbricati e terreni	50				50
Impianti	0	160			160
Telecontrollo		20			20
Automezzi					0
Mobili e arredi	5			10	15
Risparmio energetico	30				30
Impianti produzione energia	10				10
Apparecchiature ed attrezzature		5	20	15	40
Altre immobilizz materiali	10		50		60
Altre immobilizz immateriali	20	15	25	20	80
Totale	125	200	95	45	465

anno 2019	Struttura	Calore	Global service	Ig. Amb.	Totale ASM
Fabbricati e terreni	50				50
Impianti		170			170
Telecontrollo		20			20
Automezzi					0
Mobili e arredi				5	5
Risparmio energetico	100				100
Impianti produzione energia	50				50
Apparecchiature ed attrezzature	10	10	15	20	55
Altre immobilizz materiali	10		50		60
Altre immobilizz immateriali	30	18	10	20	78
Totale	250	218	75	45	588

Triennio 2017-2019	Struttura	Calore	Global service	Ig. Amb.	Totale ASM
Fabbricati e terreni	360				360
Impianti		480			480
Telecontrollo		70			70
Automezzi					0
Mobili e arredi	15			15	30
Illuminazione pubblica e a led	430				430
Impianti produzione energia	100				100
Apparecchiature ed attrezzature	15	15	35	70	135
Altre immobilizz materiali	28		120		148
Altre immobilizz immateriali	75	48	90	85	298
Totale	1.023	613	245	170	2.051

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO 2017

ASM srl

La relazione generale è composta dai seguenti capitoli:

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

PREMESSA

Il bilancio di previsione dell'anno 2017 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 01.01.2017 e di alcuni nuovi servizi che ASM srl gestirà nel corso dell'anno 2017 di cui sono in corso le prime intese. La colonna del global service comprende, oltre al servizio di global service, anche la gestione delle cassette dell'acqua, dei parcheggi a pagamento e i servizi cimiteriali. Il servizio di igiene ambientale comprende anche la gestione del verde pubblico ed il servizio di sgombero neve.

Il dettaglio dei servizi effettuati da ASM è il seguente:

Servizio calore

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

Servizio global service

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

Servizio igiene ambientale e verde pubblico

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

- Boffalora (verde pubblico)
-

Il presente documento è presentato mantenendo le stesse modalità di gestione delle attività per tutto l'anno 2017. Rimane comunque costante l'attenzione dell'azienda all'espansione attraverso nuove attività e servizi, sia per i comuni soci sia per eventuali nuovi ingressi nella compagine societaria o non ultimo per affidamenti *extra moenia*.

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

DATI TECNICI DEI SERVIZI

SERVIZIO CALORE

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

ASM Srl è sempre disponibile a predisporre progetti per l'ottenimento di finanziamenti in materia di risparmio energetico per i comuni soci, così come già avvenuto per parecchi comuni. Si ribadisce, anche, la disponibilità di ASM Srl ad affiancare i Comuni per l'ottenimento dei certificati bianchi e ad operare come ESCO.

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

Questo servizio si riferisce all'attività di global service, alla gestione dei servizi cimiteriali, alla gestione delle casette dell'acqua e alla gestione dei parcheggi a pagamento.

ASM Srl è anche disponibile a realizzare progetti per i Comuni soci come ad esempio per la sostituzione delle attuali fonti di illuminazione delle scuole e delle sedi comunali con fonti che utilizzano la tecnologia LED (come ad esempio quello che è in corso di completamento negli edifici di proprietà del Comune di Corbetta), per la sostituzione di serramenti ed altri interventi finalizzati al risparmio energetico. Inoltre, ASM Srl è disponibile ad affiancare i Comuni nella gestione delle pratiche per l'ottenimento di eventuali contributi, incentivi, certificati bianchi ecc....

SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE E VERDE PUBBLICO

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

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

L'anno 2017 vedrà, nel comune di Robecco s/Naviglio, il consolidamento della gestione e la realizzazione di alcuni investimenti presso la piattaforma ecologica di via Foscolo primo fra tutti l'installazione di un sistema di sbarre automatiche per il controllo degli accessi.

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

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

Per consentire la lettura delle tessere che invece saranno consegnate alle attività commerciali e artigianali, sarà installato un secondo lettore di tessere magnetiche per il controllo dell'accesso all'impianto da parte degli operatori economici.

I nuovi lettori e le sbarre esistenti saranno gestiti da un sistema informatico sul quale dovrà essere caricato il data base contenente i codici fiscali, o altro dato identificativo, degli utenti residenti e delle attività commerciali e artigianali di S. Stefano Ticino.

Nel corso dell'anno 2017 ASM Srl proseguirà nella sensibilizzazione dei giovani e delle rispettive famiglie alla raccolta differenziata con la distribuzione di opuscoli, calendari di raccolta rifiuti ed incontri con i cittadini.

Qui di seguito vengono riportate le tabelle riepilogative delle previsioni dei quantitativi di rifiuto da raccogliere. Il perfezionamento del servizio potrà comportare delle variazioni nei quantitativi raccolti:

Totale previsione dei quantitativi di rifiuti S. Stefano Ticino

Tipologia di rifiuto		Quantità t/anno
Raccolta porta a porta + terre spazzamento	CER	stima 2017
RSU indifferenziati	200301	426,89
Rifiuti di natura organica (umido)	200108	382,33
Carta e cartone	200101	245,88
Plastica porta a porta	150102	80,81
Vetro pap	200102	213,24
Terre di spazzamento	200303	50,99
Stracci	200110	14,22
Imballaggi in materiali misti	150106	
PRD		
Rifiuti ingombranti, assimilati	200307	220,84
Carta e cartone	200101	-
Imballaggi	150101	
Vetro	150107	15,91
Vegetale	200201	276,17
Legno	200138	203,21
Rottami metallici	200140	45,91
T/F (Vernici)	200127	6,024
Farmaci	200132	0,94
Olio vegetale	200125	1,82
Olio minerale	130205	1,00
Accumulatori al piombo	160601	-
R1 - Frigoriferi	200123	6,34
R2 - Grandi Bianchi	200136	10,896
R3 - TV e Monitor	200135	7,83
R4 - Apparecchiature elettriche	200136	
R5 - Lampade al Neon	200121	0,40
Toner	080318	0,16
Batterie e pile	200134	0,80
Siringhe	180103	-
Inerti	170904	196,26
totale		2.408,87

Totale previsione dei quantitativi di rifiuti Robecco sul Naviglio

Tipologia di rifiuto		Quantità t/anno
Raccolta porta a porta + terre spazzamento	CER	stima 2017
RSU indifferenziati	200301	775,94
Rifiuti di natura organica (umido)	200108	437,64
Carta e cartone	200101	202,00
Plastica porta a porta	150102	94,94
Vetro pap	200102	198,00
Terre di spazzamento	200303	125,50
Stracci	200110	26,40
Imballaggi in materiali misti	150106	
PRD		
Rifiuti ingombranti, assimilati	200307	197,42
Carta e cartone	200101	90,00
Imballaggi	150101	
Vetro	150107	72,00
Vegetale	200201	195,00
Legno	200138	130,00
Rottami metallici	200140	43,25
T/F (Vernici)	200127	8,630
Farmaci	200132	0,68
Olio vegetale	200125	2,03
Olio minerale	130205	1,00
Accumulatori al piombo	160601	-
R1 - Frigoriferi	200123	4,00
R2 - Grandi Bianchi	200136	32,47
R3 - TV e Monitor	200135	11,70
R4 - Apparecchiature elettriche	200136	
R5 - Lampade al Neon	200121	0,40
Toner	080318	0,14
Batterie e pile	200134	0,80
Siringhe	180103	-
Inerti	170904	175,00
totale		2.824,95

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

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

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

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E DEI LAVORI PER CONTO DEI COMUNI

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

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

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

Fabbricati e terreni

Nell'anno 2017 si attueranno interventi di manutenzione per adeguamento degli spazi aziendali per la realizzazione della nuova area tecnica e la realizzazione di un nuovo servizio igienico anche per disabili al piano terra.

Si effettuerà anche la tinteggiatura parziale di parte della sede aziendale (tinteggiatura magazzino calore e sistemazione tettoie). L'importo stimato per questo intervento è pari a € 40.000.

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

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

	FABBRICATI E TERRENI		
	Struttura	Calore	Global service
Euro	260.000		

Automezzi e macchine operatici

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

	AUTOMEZZI E MACCHINE OPERATRICI		
	Struttura	Calore	Global service
Euro	-		

Mobili e arredi

Nel 2017 si prevedono investimenti in mobili ed arredi anche in previsione di alcune modifiche organizzative di occupazione degli spazi aziendali, in particolare con riferimento alla realizzazione della nuova area tecnica.

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

Apparecchiature, attrezzature ed impianti specifici

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

Nel servizio di igiene ambientale si prevede l'acquisto di alcune attrezzature specifiche (n. 2 presse scarrabili e un container coperto) da posizionare nelle due piattaforme.

	APPARECCH. ATTREZZ. ED IMPIANTI SPECIFICI			
	Struttura	Calore	Global service	Ig. Amb.
Euro		5.000		35.000

Sistema informativo aziendale (hardware)

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

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

Centrali termiche e telecontrollo

Nel corso del 2017 proseguiranno gli interventi sulle centrali termiche comunali necessari per l'adeguamento alle normative in vigore (CPI, VVFF, INAIL, ecc.).

Per l'anno 2017, a Magenta, si proseguirà con le manutenzioni degli impianti a valle delle centrali termiche. Si prevede la sostituzione in particolare del termoventilante della palestra IV Giugno e si procederà con il rifacimento dello Stadio di Ponte Vecchio con integrazione solare, previo accordo con l'Amministrazione Comunale che dovrà farsi carico degli investimenti, considerato che il piano investimenti previsto in contratto si è esaurito nel corso del 2016.

In tutti i Comuni continuerà l'attività manutentiva alle centrali termiche ed alle caldaie comunali e si proseguirà nell'installazione e nel miglioramento di sistemi di termoregolazione. In ogni caso tutti gli interventi saranno concordati con le Amministrazioni Comunali così come le modalità di finanziamento degli stessi.

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

	CENTRALI TERMICHE		
	Struttura	Calore	Global service
Centrali termiche		150.000	-
Telecontrollo		30.000	
Totale Euro	-	180.000	-

Impianti produzione energia

ASM Srl rimane a disposizione per lo studio e per la realizzazione di impianti di produzione di energia elettrica e termica a favore dei comuni soci. L'energia prodotta

andrà a vantaggio del Comune mentre ASM Srl potrà rientrare dall'investimento con i corrispettivi da parte dei Comuni e con i contributi del GSE (soggetto attuatore che qualifica gli impianti fotovoltaici, eroga gli incentivi ed effettua attività di verifica). ASM Srl seguirà anche progetti per i comuni soci per l'ottenimento di eventuali contributi, così come si rende disponibile alla manutenzione di impianti realizzati sia dall'azienda stessa sia da altri soggetti.

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

	IMPIANTI PRODUZIONE ENERGIA		
	Struttura	Calore	Global service
Euro	40.000		-

Risparmio energetico ed impianti a led

ASM Srl è disponibile ad effettuare investimenti finalizzati al risparmio energetico ed al rispetto per l'ambiente quali, ad esempio, la sostituzione delle attuali fonti di illuminazione delle scuole e delle residenze municipali con fonti equivalenti a tecnologia LED. Nel 2017 si prevede l'ultimazione della sostituzione delle fonti di illuminazione in alcune scuole di Corbetta, la riqualificazione energetica della sede ambulatori e associazioni del Comune di Marcallo con Casone e la sostituzione dei serramenti della scuola secondaria di Mesero.

	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E IMPIANTI A LED		
	Struttura	Calore	Global service
Euro	300.000		-

Servizio verde pubblico

Saranno ultimati gli interventi e i lavori concordati con il Comune di Magenta quali la riqualificazione, la messa a norma e la manutenzione straordinaria dei parchi giochi con la sostituzione dei giochi danneggiati e/o vetusti, come da piano di intervento delle aree gioco realizzato dal settore tecnico del Comune di Magenta. E' prevista, inoltre, la realizzazione di una nuova area cani (Parco di via Novara) e la creazione del parco in via Don Sturzo.

	SERVIZIO VERDE		
	Struttura	Calore	Global service
Euro			20.000

Tabella riepilogativa degli investimenti materiali e dei lavori per conto dei Comuni programmati nel 2017

DESCRIZIONE	Struttura	Servizio calore	Servizio global service	Servizio igiene ambientale	Totale Euro
Fabbricati e terreni	260.000		-		260.000
Telecontrollo		30.000			30.000
Centrali termiche e gruppi termoventilanti		150.000			150.000
Automezzi e macchine operatrici	-	-			-
Mobili ed arredi	10.000			-	10.000
Apparecchiature attrezzature ed impianti specifici	5.000		-	35.000	40.000
Sistema informativo aziendale (hardware)	8.000				8.000
Impianti produzione energia	40.000				40.000
Risparmio energetico	300.000				300.000
Verde e giochi			20.000		20.000
TOTALE EURO	623.000	180.000	20.000	35.000	858.000

INVESTIMENTI IMMATERIALI

Migliorie beni di terzi

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

Per la gestione dei parcheggi a Magenta, dopo i rilevanti investimenti di riqualificazione e la messa a norma del parcheggio multipiano con l'installazione di un nuovo impianto semaforico, pannelli grigliati e cancello, è prevista l'ultimazione di alcuni investimenti quali, ad esempio, l'attivazione della cassa automatica ed il parcheggio a sbarre dell'ospedale.

Per la gestione del servizio di igiene ambientale sono previsti interventi di manutenzione straordinaria presso la piattaforma per la raccolta differenziata a Robecco s/Naviglio con il posizionamento di una sbarra per il controllo degli accessi e interventi di riqualificazione presso la piattaforma per la raccolta differenziata a S. Stefano Ticino con il ripristino della sbarra esistente al fine di monitorare gli accessi.

	MIGLIORIE SU BENI DI TERZI			
	Struttura	Calore	Global service	Ig. Amb.
Euro		15.000	50.000	40.000

Software

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

Per quanto riguarda Microsoft Office, si è valutata un abbonamento con addebito di un canone mensile per utente anziché l'acquisto in solido delle licenze; con la medesima formula è prevista la valutazione di piattaforme di virtualizzazione in Cloud.

Altri investimenti previsti nel prossimo esercizio, riguarderanno l'acquisizione di un programma di gestione dei documenti al fine di ottimizzare la gestione del protocollo e della corrispondenza aziendale.

Nel 2017 si procederà anche con la riprogettazione del sito internet aziendale al fine di rendere il sito più accessibile ai cittadini ed adeguarlo alle normative vigenti.

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

	SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE (software)			
	Struttura	Calore	Global service	Ig. Amb.
Euro	15.000			5.000

Altri beni

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

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

Nel servizio struttura si prevede l’affidamento ad un tecnico esterno per l’elaborazione del progetto di fattibilità per acquisire la gestione delle centrali termiche del comune di Oleggio e di altri Comuni limitrofi.

	ALTRI BENI			
	Struttura	Calore	Global service	Ig. Amb.
Euro	10.000			

Tabella riepilogativa degli investimenti immateriali programmati nel 2017

DESCRIZIONE	Struttura	Servizio calore	Servizio global service	Servizio igiene ambientale	Totale Euro
Migliorie beni di terzi		15.000	50.000	40.000	105.000
Altri beni	10.000				10.000
Licenze d'uso	-		5.000		5.000
Sistema informativo aziendale (software)	15.000			5.000	20.000
TOTALE EURO	25.000	15.000	55.000	45.000	140.000

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

TABELLE RIASSUNTIVE

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

Si è proceduto, pertanto, ad una riclassificazione dei valori del bilancio consuntivo 2015.

BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Servizio calore

		DESCRIZIONE	PREV. 2017	PREV. 2016	CONS. 2015	CONS. 2014
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1	Ricavi:				
	a	delle vendite e delle prestazioni	693.700	572.200	563.332	534.382
	4	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	102.300	87.300	58.739	113.293
	5	Altri ricavi e proventi	2.000	2.000	-	
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	798.000	661.500	622.071	647.675
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	(89.100)	(65.000)	(44.216)	(59.974)
	7	Per servizi:				
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(192.500)	(108.100)	(125.874)	(158.898)
	b	spese per prestazione di servizi	(59.000)	(65.500)	(40.542)	(36.943)
	8	Per godimento di beni di terzi	(3.500)	(500)	(8)	(285)
	9	Per il personale				
	a	Salari e stipendi	(133.389)	(119.402)	(116.722)	(84.198)
	b	Oneri sociali	(44.929)	(40.696)	(41.995)	(32.742)
	c	TFR da accantonare	(7.796)	(7.032)	(7.684)	(5.603)
	d	Altri costi	(100)	(200)		
	10	Ammortamenti e svalutazioni:				
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(22.931)	(32.616)	(16.931)	(30.612)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(170.189)	(163.912)	(164.282)	(158.137)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide				

BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Servizio calore

		DESCRIZIONE	PREV. 2017	PREV. 2016	CONS. 2015	CONS.2014
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(1.000)	3.000	(1.358)	(31)
	12	Accantonamenti per rischi				
	14	Oneri diversi di gestione	(18.500)	(15.500)	(8.572)	(11.917)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(742.934)	(615.458)	(568.184)	(579.340)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	55.066	46.042	53.887	68.335
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	15	Proventi da partecipazione				
	16	Altri proventi finanziari:				
	d	proventi diversi dai precedenti	1.500			
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:			-	-
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	1.500	0	0	0
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	19	Svalutazioni	-	-		
	a	di partecipazioni				
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
	20	Proventi straordinari	-	-	1.787	6.034
	21	Oneri straordinari			(1.303)	(645)
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORD.	-	-	484	5.389
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	56.566	46.042	54.371	73.724

BILANCIO DI PREVISIONE 2017
Servizio global service

		DESCRIZIONE	PREV. 2017	PREV. 2016	CONS. 2015	CONS. 2014
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1	Ricavi:				
	a	delle vendite e delle prestazioni	634.000	475.000	315.269	470.056
	4	Incrementi di immobilizzaz. per lavori interni				
	5	Altri ricavi e proventi	60.500	73.500	68.610	62.615
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	694.500	548.500	383.879	532.671
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	(8.700)	(9.200)	(2.038)	(389)
	7	Per servizi:				
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(34.000)	(30.000)	(33.985)	(23.497)
	b	spese per prestazione di servizi	(520.100)	(395.700)	(272.528)	(348.197)
	8	Per godimento di beni di terzi	(9.000)	(13.000)	(7.553)	(12.577)
	9	Per il personale				
	a	Salari e stipendi	(56.118)	(49.940)	(52.300)	(44.866)
	b	Oneri sociali	(18.079)	(16.348)	(18.501)	(16.715)
	c	TFR da accantonare	(4.186)	(3.282)	(3.404)	(3.096)
	d	Altri costi	(100)	(100)		
	10	Ammortamenti e svalutazioni:				
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(21.055)	(10.000)	0	(15.101)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	0	(8.647)	0	(11.278)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide				

BILANCIO DI PREVISIONE 2017
Servizio global service

		DESCRIZIONE	PREV. 2017	PREV. 2016	CONS. 2015	CONS. 2014
	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	(6.000)	(3.500)	(5.730)	(1.657)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(677.338)	(539.717)	(396.039)	(477.373)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	17.162	8.783	(12.160)	55.298
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	15	Proventi da partecipazione				
	16	Altri proventi finanziari:				
	d	proventi diversi dai precedenti	5.000	13.000	3.714	1.874
	17	Interessi ed altri oneri finanziari			0	0
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	5.000	13.000	3.714	1.874
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	19	Svalutazioni				
	d	di partecipazioni				
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
	20	Proventi straordinari			-	8.314
	21	Oneri straordinari			0	0
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORD.	-	-	0	8.314
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	22.162	21.783	(8.446)	65.486

BILANCIO DI PREVISIONE 2017
Servizio igiene ambientale e verde pubblico

		DESCRIZIONE	PREV. 2017	PREV. 2016	CONS. 2015	CONS. 2014
A.	1	VALORE DELLA PRODUZIONE				
		Ricavi:				
	a	delle vendite e delle prestazioni	1.593.479	1.356.192	502.329	
	4	Incrementi di immobilizzaz. per lavori interni				
	5	Altri ricavi e proventi				
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.593.479	1.356.192	502.329	-
B.		COSTI DELLA PRODUZIONE				
		Per materie prime, sussidiane, di consumo e di merci:				
	6	a acquisto metano, additivi ed energia elettrica				
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(62.500)	(52.500)	(2.100)	
	7	Per servizi:				
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(20.000)	(12.000)		
	b	spese per prestazione di servizi	(611.531)	(685.500)	(365.380)	
	8	Per godimento di beni di terzi	(195.000)	(105.000)		
	9	Per il personale				
	a	Salari e stipendi	(444.912)	(292.883)	(52.300)	
	b	Oneri sociali	(153.217)	(79.611)	(18.501)	
	c	TFR da accantonare	(28.998)	(19.581)	(3.404)	
	d	Altri costi				
	10	Ammortamenti e svalutazioni:				
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(25.513)	(26.860)	(18.350)	
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(9.903)		(8.720)	
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide				

BILANCIO DI PREVISIONE 2017
Servizio igiene ambientale e verde pubblico

		DESCRIZIONE	PREV. 2017	PREV. 2016	CONS. 2015	CONS. 2014
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci			0	
	12	Accantonamenti per rischi				
	14	Oneri diversi di gestione	(10.500)	(6.000)		
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.562.074)	(1.279.935)	(468.755)	
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	31.405	76.257	33.575	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				
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	0	0	0	0
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	19	Svalutazioni				
	d	di partecipazioni				
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	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	31.405	76.257	33.575	0

BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Servizio Struttura

		DESCRIZIONE	PREV. 2017	PREV. 2016	CONS. 2015	CONS. 2014
A.	1	VALORE DELLA PRODUZIONE				
	a	Ricavi: delle vendite e delle prestazioni				
	4	Incrementi di immobilizz. per lavori interni			-	-
	5	Altri ricavi e proventi:	1.677.290	1.685.578	1.401.657	1.522.716
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.677.290	1.685.578	1.401.657	1.522.716
B		COSTI DELLA PRODUZIONE				
	6	Per materie prime, sussidiane, di consumo e di merci:				
	a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica				
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(11.800)	(13.000)	(6.423)	(9.752)
	7	Per servizi:				
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(262.000)	(296.500)	(13.375)	(20.248)
	b	spese per prestazione di servizi	(305.900)	(315.490)	(313.185)	(347.301)
	8	Per godimento di beni di terzi	(15.200)	(18.180)	(17.294)	(14.502)
	9	Per il personale				
	a	Salari e stipendi	(340.411)	(322.434)	(296.716)	(405.206)
	b	Oneri sociali	(103.165)	(97.940)	(105.144)	(138.351)
	c	TFR da accantonare	(23.742)	(21.775)	(20.288)	(25.858)
	d	Altri costi	(2.000)	(2.000)	(3.375)	(3.372)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:				
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(15.893)	(21.990)	(20.887)	(22.843)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(522.463)	(578.559)	(567.951)	(578.666)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide				

BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Servizio Struttura

		DESCRIZIONE	PREV. 2017	PREV. 2016	CONS. 2015	CONS.2014
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci				
	12	Accantonamenti per rischi				(390.000)
	14	Oneri diversi di gestione	(67.100)	(60.100)	(60.471)	(45.468)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.669.674)	(1.747.968)	(1.425.109)	(2.001.567)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.616	(62.390)	(23.452)	(478.851)
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	15	Proventi da partecipazione			598.406	
	16	Altri proventi finanziari:				
	d	proventi diversi dai precedenti	79.000	73.000	132.251	44.925
	17	Interessi ed altri oneri finanziari	(4.896)	(6.531)	(8.390)	(9.600)
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	74.104	66.469	722.267	35.325
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	19	Svalutazioni				
	a	di partecipazioni				
	b	immobilizzazioni finanziarie			0	0
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
	20	Proventi straordinari			74.534	493.558
	21	Oneri straordinari			(35.666)	(49.830)
		TOTALE ONERI E PROV. STRAORD.	0	0	38.868	443.728
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	81.720	4.079	737.683	202

BILANCIO DI PREVISIONE 2017
Generale ASM SRL

		DESCRIZIONE	PREV. 2017	PREV. 2016	CONS. 2015	CONS. 2014
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1	Ricavi:				
	a	delle vendite e delle prestazioni	2.921.179	2.403.392	1.380.930	1.004.438
			-	-	-	-
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	102.300	87.300	58.739	113.293
			-	-	-	-
	5	Altri ricavi e proventi:	1.739.790	1.761.078	1.470.267	1.585.331
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZ.	4.763.269	4.251.770	2.909.936	2.703.062
B		COSTI DELLA PRODUZIONE				
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:				
	a	acquisto metano, additivi ed energia elettrica	0	0	0	0
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(172.100)	(139.700)	(54.777)	(70.115)
	7	Per servizi:				
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(508.500)	(446.600)	(173.234)	(202.643)
	b	spese per prestazione di servizi	(1.496.531)	(1.462.190)	(991.635)	(732.441)
	8	Per godimento di beni di terzi	(222.700)	(136.680)	(24.855)	(27.364)
	9	Per il personale:				
	a	Salari e stipendi	(974.830)	(784.659)	(518.037)	(534.270)
	b	Oneri sociali	(319.390)	(234.595)	(184.141)	(187.808)
	c	TFR da accantonare	(64.722)	(51.670)	(34.780)	(34.557)
	d	Altri costi	(2.200)	(2.300)	(3.375)	(3.372)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:				
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(85.392)	(91.466)	(56.168)	(68.556)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(702.555)	(751.118)	(740.953)	(748.081)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide	0	0	0	0

BILANCIO DI PREVISIONE 2017
Generale ASM SRL

		DESCRIZIONE	PREV. 2017	PREV. 2016	CONS. 2015	CONS. 2014
C	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(1.000)	3.000	(1.358)	(31)
	12	Accantonamenti per rischi			0	(390.000)
	14	Oneri diversi di gestione	(102.100)	(85.100)	(74.773)	(59.042)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(4.652.020)	(4.183.078)	(2.858.086)	(3.058.280)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	111.249	68.692	51.850	(355.218)
		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	15	Proventi da partecipazione	-	-	598.406	
	16	Altri proventi finanziari:				
	d	proventi diversi dai precedenti	85.500	86.000	135.965	46.799
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	(4.896)	(6.531)	(8.390)	(9.600)
D		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	80.604	79.469	725.981	37.199
		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	19	Svalutazioni				
	a	di partecipazioni	-	-		
	b	immobilizzazioni finanziarie			0	0
E		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0	0
		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
	20	Proventi straordinari	-	-	76.321	507.906
	21	Oneri straordinari	-	-	(36.969)	(50.475)
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	-	-	39.352	457.431
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	191.853	148.161	817.183	139.412
	22	Imposte dell'esercizio				
		Ires	(55.645)	(40.744)	(58.146)	(84.598)
		Irap	(4.339)	(2.679)	(7.358)	(23.370)
		Imposte anticipate	5.000		(17.095)	(3.264)
		Imposte differite			13.192	31.408
	23	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	136.869	104.738	747.776	59.588

Riclassificazione bilancio

ASM Magenta srl
BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

	SERVIZIO CALORE	SERVIZIO GLOBAL SERVICE	SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE E VERDE	SERVIZIO STRUTTURA	TOTALE
ASM Magenta srl Conto economico - BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017					
Fatturato	693.700	634.000	1.593.479	0	2.921.179
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	102.300	0	0	0	102.300
Altri ricavi	2.000	60.500	0	1.677.290	1.739.790
Totale ricavi	798.000	694.500	1.593.479	1.677.290	4.763.269
(Costo del venduto)	(90.100)	(8.700)	(62.500)	(11.800)	(173.100)
(Spese per prestazioni e servizi)	(251.500)	(554.100)	(631.531)	(567.900)	(2.005.031)
(Spese per godimento di beni di terzi)	(3.500)	(9.000)	(195.000)	(15.200)	(222.700)
(Spese per il personale)	(186.214)	(78.483)	(627.127)	(469.318)	(1.361.142)
(Svalutazioni attivo circolante)	0	0	0	0	0
(Accantonamenti)	0	0	0	0	0
(Oneri diversi di gestione)	(18.500)	(6.000)	(10.500)	(67.100)	(102.100)
EBITDA (margine operativo lordo)	248.186	38.217	66.821	545.972	899.196
% su totale ricavi	31,1%	5,5%	4,2%	32,6%	18,9%
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Immateriali)	(22.931)	(21.055)	(25.513)	(15.893)	(85.392)
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Materiali)	(170.189)	0	(9.903)	(522.463)	(702.555)
EBIT (Reddito operativo)	55.066	17.162	31.405	7.616	111.249
% su totale ricavi	6,9%	2,5%	2,0%	0,5%	2,3%
Gestione finanziaria	1.500	5.000	0	74.104	80.604
Proventi finanziari	1.500	5.000	0	79.000	85.500
(Oneri finanziari)	0	0	0	(4.896)	(4.896)
Rettifiche valore attività finanziarie					0
Rivalutazioni					0
(Svalutazioni)					0
Risultato gestione ordinaria					191.853
Gestione straordinaria	0	0	0	0	0
Proventi straordinari	0	0	0	0	0
(Oneri straordinari)	0	0	0	0	0
Risultato anteimposte					191.853
(Tasse)					(54.984)
Risultato netto					136.869
% su totale ricavi					2,9%

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLE SINGOLE VOCI DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

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)	198.000
Magenta (sovrapprezzo termico)	5.000
Bernate	13.000
Boffalora s/Ticino	57.300
Corbetta	110.000
Cuggiono	85.500
Mesero	38.100
Ossona	42.000
Robecco s/N.	38.800
Totale corrispettivo conduzione impianti	587.700
Contributi in conto impianti	6.000
Lavori c/utenti	100.000
Totale ricavi da vendite e prestazioni	693.700

SERVIZIO GLOBAL SERVICE

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI GLOBAL SERVICE	Euro
Corrispettivo gestione global service	
Corrispettivo global service Boffalora	45.000
Ricavi global service Boffalora	51.000
Corrispettivo gestione cimitero Corbetta	68.000
Ricavi gestione cimitero Corbetta	65.000
Gestione parcheggi	405.000
Totale ricavi da vendite e prestazioni global service	634.000

SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE E VERDE PUBBLICO

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI IGIENE AMBIENTALE	Euro
Corrispettivo gestione servizio igiene ambientale	
Corrispettivo S. Stefano	454.000
Corrispettivo Robecco s/N.	724.377
Totale corrispettivo gestione servizio igiene ambientale	1.178.377
Raccolta differenziata	
Ricavi e contributi S. Stefano	45.024
Ricavi e contributi Robecco s/N.	51.578
Totale raccolta differenziata	96.602
Totale ricavi igiene ambientale	1.274.979
Corrispettivo gestione servizio verde pubblico, giochi, fontane e fontanelle	
Boffalora	33.000
Magenta corrispettivo	240.000
Magenta centro storico	
Magenta manutenzioni giochi	-
Totale ricavi verde e giochi	273.000
Corrispettivo gestione neve	
Quota fissa (Cuggiono, Marcallo e Mesero)	23.500
Quota variabile (Cuggiono, Marcallo e Mesero)	22.000
Totale ricavi neve	45.500
Totale ricavi da vendite e prestazioni ig. Ambientale	1.593.479

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	Servizio igiene ambientale	Servizio struttura	Totale generale Euro
Da spese per acquisto materiali	30.000				30.000
Da spese per personale	7.000				7.000
Da spese per lavori e manutenzioni	60.000				60.000
Da spese per prestazione di servizi	5.000				5.000
Da spese per automezzi	300				300
Totale Euro	102.300	-		-	102.300

5 ALTRI RICAVI E PROVENTI

E' una voce residuale che accoglie ogni ricavo o provento diverso da tutti i ricavi conseguiti non iscrivibile nelle altre voci di bilancio, pur essendo ricavi operativi e ricorrenti per ASM srl.

Vengono evidenziati i ricavi per vendita materiali a utenti, il recupero spese stampati e marche da bollo, i proventi diversi, gli indennizzi da assicurazioni, i corrispettivi derivante dai contratti corporate e service vigenti e quelli derivanti dalla gestione delle casette dell'acqua, degli impianti fotovoltaici, degli impianti di illuminazione a led.

Tabella riepilogativa della voce “altri ricavi e proventi”

ALTRI RICAVI E PROVENTI	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Contributi in conto impianti (servizio acqua)				55.000	55.000
Plusvalenze da alienazione				2.000	2.000
Altri proventi	1.000	1.000		10.000	12.000
Servizi corporate da aziende partecipate (ALD)				125.000	125.000
Servizi corporate da aziende partecipate (ALA)				179.731	179.731
Corrispettivo affitti da ALA				218.559	218.559
Corrispettivo affitti sede				10.000	10.000
Corrispettivo da CAP HOLDING				720.000	720.000
Ricavi da progetti da risparmio energetico				300.000	300.000
Canoni utilizzo impianti fotov				55.000	55.000
Corrispettivi conduzione distributori acqua potabile		59.000			59.000
Indennizzi da assicurazioni e varie	1.000	500		2.000	3.500
TOTALE EURO	2.000	60.500		1.677.290	1.739.790

• **B. COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

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

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

6a. Acquisto metano, additivi ed energia elettrica

Non sono previste movimentazioni di questa voce nel prossimo esercizio.

6b Materiali di magazzino e materiali diversi

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

Materiali di magazzino e materiali diversi

Si precisa che parte di questi costi, pari a € 30.000 per il servizio calore sono stati capitalizzati.

	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Materiali di magazzino					
Materiale per impianti	20.000	-	-	2.000	22.000
Materiale vario produzione	50.000	1.000		1.000	52.000
Tot. Materiali di mag.	70.000	1.000	-	3.000	74.000
Materiali diversi di consumo					
Cancelleria, stampati, modulistica CED e materiale	500	500	500	3.000	4.500
Carburanti e lubrificanti	3.500	2.500	41.000	3.500	50.500
Combustibile per impianti	6.000				6.000
Materiali di consumo ed attrezzatura minuta	8.000	4.500	15.000	1.500	29.000
Indumenti e varie per il personale dipendente	1.100	200	6.000	800	8.100
Tot. Materiali di consumo	19.100	7.700	62.500	8.800	98.100
Tot. generale EURO	89.100	8.700	62.500	11.800	172.100

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	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Fabbricati industriali	2.000	1.000	3.000	9.000	15.000
Impianti di telecontrollo	10.000	-			10.000
Impianti vari	15.000	31.000		5.000	51.000
Attrezzature ed apparecchiature	2.000	500	4.000	500	7.000
Automezzi	1.000	500	10.000	1.000	12.500
Macchine ufficio e impianto CED				2.000	2.000
Impianti telefonici				2.500	2.500
Prestaz. per fotov. e interventi di risparmio energetico				240.000	240.000
Opere edili	2.500	1.000	3.000	2.000	8.500
Centrali termiche	160.000	-			160.000
Totale Euro	192.500	34.000	20.000	262.000	508.500

Si precisa che parte di questi costi, pari a € 60.000 per il servizio calore, sono capitalizzati.

7b Spese per prestazioni di servizi

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Consumi interni metano, acqua ed energia elettrica				30.000	30.000
trasporto	100	100	100	1.500	1.800
Telefoniche (fisse e cell)	4.500	1.300	9.000	22.500	37.300
Telefoniche telecontrollo	9.000	-		500	9.500
Servizi legali, notarili, fiscali, amministrativi e tecnici	19.000	7.500	20.000	45.000	91.500
Prestazioni di terzi	4.000	5.000	5.000	5.000	19.000
Emolumenti al Collegio Sindacale				30.000	30.000
Proced. Software, canoni assistenza e manutenz.	1.000	1.000	2.000	28.000	32.000
Servizio di pulizia sede		-		13.000	13.000
Analisi di laboratorio	1.800	3.200			5.000
Premi assicurativi impianti industriali	2.000	500		16.000	18.500
Premi assicurativi per R.C. veicoli	3.000	900		2.600	6.500
Premi assicurativi per R.C. v/terzi, furto, tutela legale	4.000	4.000	4.000	29.000	41.000
Premi assicurativi infortuni				5.000	5.000
Spese per automezzi	100	100		300	500
Spese per personale dipendente, corsi e varie	1.500	500	12.000	5.000	19.000
Comispettivi agenzia lav inter			1.030		1.030
Ticket pasto	6.500	2.000	18.050	14.500	41.050
Servizi per certific. ISO, RSPP e ODV	2.000	1.000	1.000	12.000	16.000
Oneri bancari per servizi	500	10.000	500	2.000	13.000
Pubblicità ed informativa agli utenti			5.000	5.000	10.000
Smaltimenti			258.976		258.976
Trasporto rifiuti e noleggi			49.875		49.875
Indenn e contrib CdA				39.000	39.000
Prestaz. per parcheggi		330.000			330.000
Prestaz. per neve			30.000		30.000
Prestaz. per verde			195.000	-	195.000
Prestaz. per global service e servizi cimiteriali		153.000		-	153.000
TOTALE EURO	59.000	520.100	611.531	305.900	1.496.531

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

- Una parte dei costi dei servizi tecnici e di progettazione del servizio calore, pari a € 5.000, è stata capitalizzata.
- Con riferimento alle indennità del C.d.A, si evidenzia che ASM srl ha attuato, già dall'esercizio 2015, quanto previsto dall'art. 16 del D. L. n. 90/2014 in merito alla riduzione del 20% dei compensi dei membri del C.d.A in base a quelli percepiti nell'anno 2013. Si evidenzia, tuttavia, che tale riduzione si applica, obbligatoriamente, alle società strumentali e non a quelle di servizio pubblico locale quale è ASM srl.
- Con riferimento alle spese per parcheggi, si evidenzia che in tali costi è compreso anche il canone annuale da riconoscere al Comune di Magenta. Come previsto dall'art. 5 del contratto in essere fra il Comune stesso ed ASM srl, le Parti di comune accordo convengono di rinegoziare il canone annuo di affidamento tenuto conto degli effettivi incassi che deriveranno dalla gestione del servizio parcheggi a pagamento e degli eventuali nuovi investimenti, con l'obiettivo di salvaguardare il complessivo equilibrio economico del contratto. A tal fine si procederà con un monitoraggio periodico del servizio, con una prima verifica entro il primo semestre 2017.

8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

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

Analisi della voce “Spese per godimento beni di terzi”

Godimento beni di terzi	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Canoni attraversamenti stradali				400	400
Noleggio beni di terzi	3.500	9.000	195.000	5.000	212.500
Canoni leasing				9.000	9.000
Godimento diritti di superficie				800	800
Tot. EURO	3.500	9.000	195.000	15.200	222.700

9 PER IL PERSONALE

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

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

A seguito dell'espansione aziendale, 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.

Nei primi mesi dell'anno 2017 si procederà quindi con l'assunzione prevista per il servizio calore, tramite selezione ad evidenza pubblica. Sempre nell'anno 2017 si dovrà procedere con l'assunzione, mediante selezione ad evidenza pubblica, per la copertura della posizione di addetto di segreteria igiene ambientale e parcheggi pubblici a pagamento. Entrambe le selezioni prevederanno contratti a tempo determinato trasformabili a tempo indeterminato, se le normative in vigore lo permetteranno.

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 per rispettare la normativa sugli appalti.

Con queste due nuove assunzioni il personale previsto per la fine dell'anno 2017 sarà pari **23** unità: **1** dirigente, **10** impiegati e **12** operai. di cui n. 9 inquadrato con CCNL dei servizi ambientali, n. 13 inquadrato con CCNL per il settore gas-acqua e n. 1 inquadrato con CCNL per i Dirigenti CONF SERVIZI.

Il costo del personale evidenzia anche un operaio interinale per un periodo di 5 mesi nel servizio di igiene ambientale.

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

	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. ambientale e verde	Servizio Struttura	Totale generale
Retribuzioni lorde	133.639	56.118	432.815	342.411	964.983
Manodopera indiretta			12.397		12.397
Rimborsi da enti previdenziali	(250)	0	(300)	(2.000)	(2.550)
Totale Retribuzioni nette	133.389	56.118	444.912	340.411	974.830
Oneri sociali	44.929	18.079	148.854	103.165	315.027
Oneri sociali su manodopera indiretta			4.363		4.363
Totale Oneri sociali	44.929	18.079	153.217	103.165	319.390
Tfr da accantonare	7.796	4.186	28.998	23.742	64.722
Altri costi	100	100		2.000	2.200
Totale TFR e altri costi	7.896	4.286	28.998	25.742	66.922
TOTALE SPESE DI PERSONALE	186.214	78.483	627.127	469.318	1.361.142
numero persone previste al 31.12.2017	4,25	1,25	12	5,5	23
Costo medio	43.815	62.786	52.261	85.331	59.180

10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

10a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

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

costituzione ed ampliamento dell'azienda, dai costi per le perizie per le valutazioni dei conferimenti dei rami di azienda, dalle procedure software e dalle licenze d'uso. Nel servizio di igiene ambientale gli ammortamenti si riferiscono agli investimenti effettuati nel servizio verde (aree cani, piantumazioni, impianti di irrigazione ecc....) e all'acquisto dei contenitori per la raccolta differenziata. Nel servizio calore e global service ad interventi su migliorie di beni di terzi.

Tali costi sono ammortizzabili in cinque quote costanti (aliquota 20%) tranne le licenze d'uso (aliquota 33%) in relazione alla possibilità di utilizzazione economica stimata. Alcuni costi sono ripartiti in funzione della durata del contratto.

Ammortamento immateriale	Calore	Global service	Ig. Amb	Struttura	Totale
Spese costituzione		-		-	-
Altre immobilizzazioni immat.	2.098		20.513	2.000	24.611
Migliorie beni di terzi	20.832	21.055	5.000	1.290	48.177
Licenze uso				6.389	6.389
Procedure software				6.214	6.214
Spese di impianto ed ampliamento				-	-
TOTALE	22.931	21.055	25.513	15.893	85.392

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, igiene ambientale e verde

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

Nella colonna della struttura sono evidenziati anche gli ammortamenti su beni del servizio acquedotto pari a € 387.067 (rete, impianti di sollevamento, contatori, telecontrollo e derivazioni d'utenza). Tali ammortamenti sono coperti dal corrispettivo evidenziato nei ricavi, di € 720.000 derivante dalla società Cap Holding.

Inoltre, sempre nella colonna della struttura sono evidenziati anche gli ammortamenti delle sede aziendale e della sede del servizio di igiene ambientale, del centro multiraccolta e dei relativi impianti. Anche quota parte di tali ammortamenti è coperta dai corrispettivi evidenziati nei ricavi, derivanti dalle società del gruppo AEMME.

Dettaglio degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Ammortamento materiale	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
	170.189	0	9.903	522.463	702.554

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

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

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

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

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

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

Determinazione della variazione delle rimanenze

	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. Amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Rimanenze al 01.01.2017	9.000		-	-	9.000
Rimanenze al 31.12.2017	10.000		-	-	10.000
TOTALE VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 1.000	-	-	-	- 1.000

12/13 ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ALTRI ACCANTONAMENTI

Non si prevedono movimentazioni per queste voci nel prossimo esercizio.

14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Altre spese di gestione

	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Contributi associativi	200	100	1.500	3.300	5.100
Abbonamenti a giornali, riviste e libri			500	2.000	2.500
Valori bollati e marche da bollo	100			1.500	1.600
Viaggi e trasferte dipendenti	200	200	500	1.000	1.900
Spese di rappresentanza				2.000	2.000
Spese promozionali e liberalità a enti		1.500	3.000	10.000	14.500
Pubblicazioni ed inserzioni				4.000	4.000
Altre spese amministrative	14.000	4.000	5.000	1.500	24.500
TOTALE SPESE GENERALI Euro	14.500	5.800	10.500	25.300	56.100

Imposte e tasse

	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Imposte comunali				40.000	40.000
Imposte e tasse		200		1.000	1.200
Iva non deducibile				800	800
TOTALE IMPOSTE E TASSE Euro	-	200		41.800	42.000

Minusvalenze da alienazione

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

	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Minusvalenze da cessione di beni	4.000				4.000

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

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

15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

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

16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

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

ALTRI PROVENTI FINANZIARI	Servizio calore	Servizio global service	Servizio ig. amb. e verde	Servizio Struttura	Totale generale Euro
Interessi su c/c bancari e postali	-			16.000	16.000
Interessi diversi	1.500	5.000		3.000	9.500
Interessi su attività finanziari		-		60.000	60.000
TOTALE proventi diversi	1.500	5.000	-	79.000	85.500

17 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

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

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

SERVIZIO STRUTTURA

Mutui ex servizio acquedotto

Istituto Mutuante	Importo opere mutuate Euro	Decorrenza	Durata anni	Tasso interesse %	Quota capitale	Interessi ed accessori	Totale Euro	Capitale residuo al 31/12/2017
C.D.D.P.P. POS 4338867/00	257.262,45	2003	17	4,60	17.484	2.328	19.812	37.447
C.D.D.P.P. POS 4338867/01	74.336,33	2003	17	4,60	5.052	673	5.725	10.820
C.D.D.P.P. POS 4336884/00	209.413,70	2004	15	4,60	14.232	1.895	16.127	30.482
Totale Euro	541.012,48				36.769	4.896	41.665	78.749

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

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

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

22 IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

L'importo indicato è relativo all'IRAP, imposta regionale sulle attività produttive, e all'IRES. Le imposte sono imputate direttamente solo sul bilancio generale, calcolate alle aliquote del 24,00% (IRES) e 3,9% (IRAP).

23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

	Bilancio di previsione 2017
Risultato ante imposte	191.853
IRES	- 55.645
IRAP	- 4.339
Imposte anticipate	5.000
Imposte differite	
Totale imposte	- 54.984
Risultato netto	136.869

Servizio	Bilancio di previsione 2017
Servizio calore	56.566
Servizio global service	22.162
Servizio ig. amb. e verde	31.405
Servizio Struttura	81.720
Totale generale Euro	191.853
Totale imposte	- 54.984
Risultato netto	136.869