

RELAZIONE DI INTEGRAZIONE
AL
BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'ESERCIZIO 2020
E
PIANO INVESTIMENTI
2020/2022



PREMESSA

Il bilancio di previsione approvato in data 28 gennaio 2020 dall'Assemblea dei Soci con delibera n. 1 viene integrato dalla presente relazione in considerazione dell'emergenza sanitaria da Covid-19 che si è venuta a creare dalla fine del mese di febbraio 2020.

Come indicato anche nella relazione sulla gestione del progetto di bilancio consuntivo 2019 di ASM srl, che a tutt'oggi deve essere ancora deliberato dall'Assemblea dei Soci, ASM srl, il Consiglio di Amministrazione di ASM srl, nella seduta del 19.03.2020, ha provveduto a nominare il Comitato Covid di ASM srl costituito dalle seguenti figure:

- Direttore Generale in qualità di Datore di Lavoro:
- RSPP (Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione)
- ASPP (Addetto Servizio Prevenzione e Protezione)
- Medico Competente
- RLS (Rappresentante Lavoratori della Sicurezza)
- Responsabile Ufficio Personale

ASM srl ha adottato uno specifico protocollo COVID 19 che è attuazione di quello nazionale sottoscritto in data 14 marzo 2020. ASM srl in relazione alle situazioni di pericolo venutesi a creare con la diffusione del COVID-19 ed in conformità alle recenti disposizioni legislative, ha adottato tutte le misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del nuovo virus negli ambienti di lavoro, disciplinando con il presente piano tutte le misure di sicurezza che devono essere osservate dai propri dipendenti.

L'obiettivo del piano è rendere ASM srl un luogo sicuro in cui i lavoratori possano svolgere le attività lavorative. A tal riguardo, vengono forniti tutti gli accorgimenti necessari che devono essere adottati per contrastare la diffusione del COVID-19.

Le azioni predisposte a tutela e protezione del personale di ASM srl coerenti con le indicazioni delle autorità sanitarie e assunte tramite un processo di costante confronto con le rappresentanze dei lavoratori, riguardano una puntuale campagna di informazione rivolta a tutto il personale relativa alle cautele, attenzioni e misure di prudenza da assumere per ridurre il rischio di contagio, l'attivazione dello smart working per gli impiegati per garantire la continuità di servizio, la cancellazione di eventi interni e aule di formazione, l'applicazione di regole per mantenere la distanza tra le persone, in particolar modo negli spazi comuni e nei locali spogliatoi nonché la misurazione della temperatura corporea in ingresso alla sede aziendale.

Sono state inoltre intensificate le pulizie e gli interventi di igienizzazione delle sedi e dei siti aziendali e sono state definite modalità di svolgimento dei servizi volte a ridurre i rischi di assembramento tra le quali la rimodulazione degli orari di inizio e fine delle attività per ridurre la compresenza di personale presso i locali aziendali, la suddivisione del personale impiegatizio in squadre di lavoro in funzione dei diversi ruoli con la presenza in ufficio a giorni alterni, consentendo altresì un presidio giornaliero delle attività aziendali direttamente dagli uffici di ASM srl.

ASM srl ha anche attivato, una polizza di copertura assicurativa Covid-19 a favore di tutti i dipendenti che risultassero contagiati dal virus. La polizza fornisce un pacchetto di garanzie e servizi

e, in particolare, prevede indennità da ricovero, indennità da convalescenza e assistenza post ricovero.

I fornitori sono stati informati della necessità di attenersi alle misure di tutela dei propri collaboratori dettate dalle Autorità competenti e adottate dalla Società. Sono stati infine revisionati i criteri di accesso presso le sedi di ASM srl. L'emergenza sanitaria derivante dal COVID-19, emersa in Italia verso la fine di febbraio 2020, trattandosi di un evento eccezionale non prevedibile entro il 31 dicembre 2019, è da considerarsi un fatto successivo che non comporta una variazione dei valori di Bilancio ai sensi dell'OIC 29. In considerazione della continua evoluzione dell'emergenza sanitaria, dei suoi effetti e dei relativi provvedimenti che verranno assunti dal Governo, la Società continuerà a monitorare la situazione e ad aggiornare le proprie previsioni, con l'obiettivo di fornire tempestivamente e, per quanto possibile, adeguate risposte anche in via preventiva.

La gestione dell'emergenza sanitaria ha comportato alcune variazioni di costi e di ricavi non compresi nel bilancio di previsione 2020 e di cui, qui di seguito, si illustrano i contenuti.

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

Per quanto riguarda questa voce l'impatto più rilevante è la diminuzione dei ricavi da parcheggi nei mesi di marzo ed aprile 2020, come evidenziato nella successiva tabella che prende in considerazione il periodo gennaio-aprile. Si precisa che l'avvio di alcune app si è perfezionato solo a fine anno 2019 e alcuni utenti hanno chiesto la possibilità di rimborso parziale dell'abbonamento non usufruito.

E' utile evidenziare che la situazione dei minori incassi dei parcheggi perdurerà anche per i prossimi mesi in quanto le fasi di ripresa delle attività saranno gradualmente nel tempo.

Tipologia	Anno 2019	Anno 2020	Differenza
Ospedale	15.793,03	7.289,34	- 8.503,69
Territorio	86.084,71	45.323,28	- 40.761,43
App	2.380,30	3.887,25	1.506,95
Abbonamenti	9.586,52	9.022,17	- 564,35
Totale	113.844,57	65.522,04	- 48.322,53

Si precisa che a fronte della diminuzione dei ricavi dei parcheggi si è avuta anche una diminuzione dei costi degli ausiliari della sosta per circa **€ 5.000,00**.

Nel contempo il Comune di S. Stefano ha affidato ad ASM srl un'attività di pulizia e sanificazione straordinaria degli stabili comunali per un importo complessivo di **€ 11.115,00** ed il Comune di Bernate ha effettuato una sanificazione straordinaria ed analisi Case dell'Acqua di Bernate Ticino e Casate per un importo complessivo di **€ 952,40**.

Si rileva che, per quanto riguarda il servizio di igiene ambientale si sono effettuati alcuni interventi straordinari di sanificazione e pulizia strade con ipoclorito di sodio e, nel contempo, sono in corso alcune interlocuzioni con i Comuni gestiti da ASM srl (S. Stefano Ticino e Robecco sul Naviglio) al fine di adeguare il corrispettivo del servizio di igiene ambientale per i mesi di marzo ed aprile in cui le piattaforme per la raccolta differenziata sono state parzialmente chiuse.

COSTI OPERATIVI DI GESTIONE

La successiva tabella evidenzia le spese ad oggi sostenute per l'emergenza COVID 19 a cui dovrà essere aggiunto anche il costo per il noleggio degli spogliatoi mobili per un costo complessivo annuo di circa € 12.000.

Si evidenzia anche un aumento delle spese per prestazioni ed assistenza informatica dovuti all'avvio delle procedure di smart working con relativo ampliamento del sistema di sicurezza (firewall) evidenziato fra gli investimenti.

OGGETTO	QUANTITA'	IMPORTO	TOTALE
Disinfettante per mani con push "Dermosan LC" da lt. 1 cod. 15011.	36	€ 7,70	€ 277,20
Mascherine di protezione individuale FFP2-3 codice GREENCARE	50	€ 8,11	€ 405,74
Mascherine di protezione individuale CHIRURGICHE.	50	€ 1,23	€ 61,45
Piantana distributore igienizzante in acciaio inox cod. 818001	3	€ 99,91	€ 299,73
Gel igienizzante kill plus 65% da 500 ml cod. 40473960	6	€ 9,99	€ 59,94
Alcool in confezione da 2 lt. cod. 270037	4	€ 4,99	€ 19,96
Mascherina antipolvere FFP2 EN149 cod. 1338822	50	€ 6,99	€ 349,50
Materiale vario (mascherine/occhiali/filtri)			€ 231,90
Materiale vario (mascherine/occhiali/filtri)			€ 519,00
Scanner termometro ad infrarossi DT8018	1	€ 69,97	€ 69,97
Mascherine monouso FFP2 senza valvola vs cod. SICM1200SM	70	€ 5,95	€ 416,50
Termometro ad infrarossi.	1	€ 114,75	€ 114,75
Detergente igienizzante per mani da lt. 0,50.	4	€ 11,43	€ 45,74
Dispositivo di protezione in plexiglass 5 mm autoportante con piedini	2	€ 130,00	€ 260,00
Materiale vario (guanti/tute)			€ 112,50
Materiale vario (mascherine/tute/guanti)			€ 972,35
Alcool 99° in fustino da lt. 5	2	€ 23,66	€ 47,32
Alcool 99° in fustino da lt. 5	2	€ 25,41	€ 50,82
Tanica da lt. 5 di KILLVIR per la sanificazione automezzi	10	€ 22,40	€ 224,00
Mascherina chirurgica TNT 3 strati Vs codice articolo MASCHI	2.000	€ 0,69	€ 1.380,00
Mascherine monouso FFP2 senza valvola Vs codice articolo SICM12	1.000	€ 3,90	€ 3.900,00
Guanto monouso in nitrile da 100 pezzi tg. S-M-L azzurro	100	€ 11,00	€ 1.100,00
Visiera SCUDO EN166 autoportante c/ velcro Vs codice articolo VIS	100	€ 5,85	€ 585,00
Termometro infrarossi Vs codice articolo TER169	1	€ 70,40	€ 70,40
Colonnina tendinastro gialla con nastro G/N da mt. 3,5 Vs cod. art. TS	4	€ 65,60	€ 262,40
Dispenser automatico in acciaio inox 1lt cod. art.836DJ0037ACS	2	€ 119,90	€ 239,80
Alcool in confezione da 2 lt.	10	€ 4,99	€ 49,90
Tuta protett.C/Cappucc.b.ca COV0126	300	€ 9,90	€ 2.970,00
Soprascarpe COD. ARTICOLO F	1.000	€ 1,49	€ 1.490,00
Flaconcini da ml. 100 disinfettante per mani tipo "Amuchina"	50	€ 6,36	€ 318,18
Termometro a infrarossi Easy@Home 3 in 1 senza contatto della	1	€ 31,99	€ 31,99
Sanificazione straordinaria della sede di Via Crivelli n. 39 a Magenta.			€ 550,00
Attività di sanificazione uffici e spogliatoi			€ 1.484,00
Sanificazione straordinaria ed analisi Case dell'Acqua di Bernate			€ 827,00
Licenza gomeeting			€ 209,84
Prodotti per il lavaggio e disinfezione batterie e filtri fancoil			€ 239,10
TOTALE			€ 20.245,97

COSTI DI PERSONALE

Per quanto riguarda i costi del personale, i maggiori costi del servizio di igiene ambientale sono stati coperti dalla malattia di un collega, assente da marzo, e dai permessi non retribuiti di un altro collega che, trovandosi all'estero durante il periodo di emergenza, non ha potuto rientrare al lavoro, utilizzando ferie e permessi per 3 mesi e, nei giorni non coperti, utilizzando permessi non retribuiti. Inoltre, il dipendente ha anche usufruito di ferie residue dello scorso anno e di quasi tutte le ferie e permessi dell'anno corrente.

Considerato quanto esposto si può affermare che i maggiori costi sono stati sufficientemente compensati dai minori costi di personale del servizio di igiene ambientale poiché il personale assente ha livelli di inquadramento e anzianità maggiori rispetto alle persone che li hanno temporaneamente sostituiti.

Nel settore energia (contratto UTILITALIA) si evidenziano invece solo minori costi di personale dovuti a malattie, congedi COVID ed a permessi 104 di un dipendente.

ASM srl non ha avuto necessità, quindi, di ricorrere ad ammortizzatori sociali in quanto nel settore in cui si è registrata una parziale diminuzione delle attività lavorative si sono avute, nel periodo interessato, malattie e congedi parentali di alcuni dipendenti.

Gli unici maggiori costi di personale, non per COVID, sono il passaggio a tempo pieno dell'interinale del servizio verde e l'assunzione, sempre con contratto di somministrazione, del secondo giardiniere dal mese di maggio 2020 che, in parte, sarà compensato da minori costi di imprese esterne. Tali costi non erano stati previsti nel bilancio di previsione 2020.

Infine, sempre con riferimento ai costi del personale si rileva che, a causa dell'emergenza COVID venutasi a creare dal mese di febbraio 2020, le selezioni già indette per le seguenti posizioni sono state temporaneamente sospese:

- Selezione pubblica riservata a categorie protette, per l'assunzione di un Addetto Servizi Interni – Esterni, con la mansione di ricezione, smistamento ed inoltro della corrispondenza di documenti e plichi in arrivo ed in partenza, disbrigo di commissioni esterne, ricevimento visitatori, controllo degli accessi e dei beni aziendali.
- Selezione ad evidenza pubblica per l'assunzione di un Addetto Esperto in Servizi Informatici.

INVESTIMENTI

La successiva tabella evidenzia gli investimenti effettuati da ASM srl, non indicati nel bilancio di previsione 2020. L'acquisto dei computers e l'ampliamento del sistema di sicurezza (firewall) sono stati effettuati al fine di garantire un sistema adeguato e protetto di smart working.

L'investimento del sistema di controllo accessi presso la sede è stato effettuato al fine di garantire la protezione e la sicurezza dei dipendenti.

OGGETTO	QUANTITA'	IMPORTO	TOTALE
Notebook Lenovo V130 con mouse e borsa	5	€ 646,00	€ 3.230,00
Notebook Lenovo V130 con mouse e borsa	5	€ 646,00	€ 3.230,00
Notebook / tablet Asus con mouse e borsa	2	€ 982,00	€ 1.964,00
Fornitura ed installazione firewall per ns sede	1	€ 5.629,00	€ 5.629,00
Barra lavastrade ant. ad alta pressione.	1	€ 1.700,00	€ 1.700,00
Integrazione sistema controllo accessi c/o sede ASM (tastierine)			€ 3.394,48
Installazione nuovo monitor videocitofono sede			€ 842,00
TOTALE			€ 19.989,48

ALTRE INFORMAZIONI

Si evidenzia che il Consiglio di Amministrazione di ASM srl, nella seduta del 19 marzo 2020, visto lo stato di emergenza epidemiologia da COVID-19, che ha colpito tutta Italia, in particolar modo la Lombardia e quindi il territorio di ASM srl, ha deliberato di mettere a disposizione la somma di € 100.000,00 per le popolazioni delle comunità locali dei Comuni soci quale contributo per sostenere azioni di carattere emergenziale che i Comuni stessi riterranno necessario adottare a favore della cittadinanza. ASM srl attraverso questa iniziativa desidera ricordare ai propri Soci la propria vocazione territoriale nel magentino al fianco dei Comuni e dei cittadini tutti. Al riguardo il contributo è stato liquidato da parte di ASM srl.

Inoltre, il Consiglio di Amministrazione di ASM srl, sempre nella seduta del 19 marzo 2020 ha deliberato la donazione di un contributo di Euro 15.000,00 a sostegno della raccolta fondi "STOP AL CORONA VIRUS – Ospedale Magenta" promossa dalla Fondazione Ospedali.

Allo stato attuale, in considerazione delle disponibilità liquide della Società, frutto di una oculata e prudente gestione con costante attenzione alla diversificazione del portafoglio finanziario, al fine di contenere eventuali rischi con investimenti a capitale garantito e rischio minimo, non si prevedono effetti sull'equilibrio finanziario di breve termine di ASM srl, nonostante gli attesi ritardi dei pagamenti da parte dei Comuni soci per effetto dell'emergenza sanitaria.

Come previsto dal D.L. 34/2020, articolo 125, (decreto rilancio) la Società usufruirà del credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione: il credito d'imposta sarà pari al 60%, per un massimo di euro 20.000, delle spese sostenute nel 2020 per gli interventi di sanificazione di ambienti e strumenti di lavoro e dispositivi di protezione, di sicurezza e detergenti, disinfettanti e pannelli divisorii. Tale credito d'imposta sarà utilizzabile nella dichiarazione dei redditi relativa al periodo d'imposta 2020 ovvero in compensazione e non concorre alla formazione del reddito ai fini delle imposte sui redditi e del valore della produzione ai fini Irap.

Si può affermare che ASM srl ha gestito positivamente ed in maniera tempestiva l'emergenza sia per quanto riguarda la sicurezza e la protezione dei propri dipendenti sia per lo svolgimento continuo delle attività sul territorio, garantendo livelli qualitativi dei servizi in linea con gli standard di riferimento.

La presente relazione troverà un richiamo successivo in occasione dell'approvazione della situazione semestrale 2020.