

BILANCIO DELL'ESERCIZIO

2020



ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Indice

• Organi sociali	Pag. 3
• Relazione sulla gestione	Pag. 4
• Riclassificazioni al bilancio 2020	Pag. 49
• Analisi economiche e patrimoniali	Pag. 55
• Prospetti di bilancio	Pag. 58
• Stato patrimoniale	Pag. 59
• Conto economico	Pag. 61
• Nota integrativa	Pag. 71
• Criteri generali e principi contabili	Pag. 72
• Stato patrimoniale attivo	Pag. 80
• Stato patrimoniale passivo	Pag. 97
• Conto economico	Pag. 111
• Altre informazioni	Pag. 135

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:	Elisabetta Lanticina
Amministratori	Andrea Zanardi (Vicepresidente ed Amministratore Delegato) Michela Canziani Ambrogio Crespi Valeria Sanasi

COLLEGIO SINDACALE

Presidente:	Aldo Mainini
Sindaci:	Anna Maria Allievi Marco Repossi

SOCIETA' DI REVISIONE

Trevor Srl

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

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

Relazione sulla Gestione al bilancio dell'esercizio 2020

ASM srl

PREMESSA

Prima di analizzare le singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, si forniscono alcuni dati e notizie su ASM srl e sui criteri di valutazione delle voci di bilancio.

INTRODUZIONE

Il presente bilancio di esercizio, redatto secondo il D. Lgs 139/2015 attuativo della Direttiva n. 2013/34/UE in materia di riforma di bilancio, è stato sottoposto a revisione legale, ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27.01.2010, n. 39 e s.m.i. da parte del Collegio Sindacale di ASM srl, a cui è stato conferito tale incarico con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 10 del 18.06.2018.

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

Ai fini della comparazione con i dati riportati nel bilancio di previsione 2020 e del consuntivo 2019 si precisa quanto segue:

- Nel presente bilancio i costi e ricavi imputabili al servizio acquedotto (altri proventi c/impianti, ammortamenti ed oneri finanziari su mutui) rimasti in capo ad ASM srl, sono stati allocati sull'attività relativa alla struttura.
- La colonna del global service comprende i servizi global service, cimiteriali, verde, cassette dell'acqua e gestione parcheggi pubblici a pagamento.
- La colonna dell'igiene ambientale comprende, oltre al servizio di igiene ambientale, anche il servizio di sgombero neve ed antigelo.
- La colonna della struttura comprende i costi ed i ricavi non direttamente imputabili agli altri servizi ed i corrispettivi derivanti dai contratti di corporate con le società partecipate.
- A seguito della certificazione secondo la norma UNI CEI 11352, l'azienda ASM srl opera anche come ESCo (Energy Service Company). Tale attività è compresa nel servizio energia.

ANDAMENTO GESTIONE

Nell'ambito economico il risultato dell'esercizio 2020 ha portato ad un utile lordo di € 119.475 dopo aver effettuato ammortamenti materiali per € 1.281.041 ed ammortamenti immateriali per € 99.601. L'utile netto è pari a € **133.842** dopo l'assoggettamento ad imposte pari a € 12.264 di IRES, € 5.656 di IRAP, meno € 54.586 di imposte anticipate e di meno € 1.076 di imposte differite.

Qui di seguito si riportano le tabelle riepilogative del conto economico e dello stato patrimoniale dell'anno 2020 ed il confronto con l'anno 2019.

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	STRUTTURA	ENERGIA	GLOBAL SERVICE	IGIENE AMBIENTALE	TOTALE 2020	TOTALE 2019	TOTALE PREV 2020
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.784.977	993.756	715.642	1.528.301	5.022.675	4.837.109	5.153.841
COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.901.420)	(946.822)	(806.943)	(1.499.835)	(5.155.019)	(4.884.217)	(5.123.843)
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(116.443)	46.934	(91.301)	28.466	(132.344)	(47.108)	29.998
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	251.819		0	0	251.819	248.687	89.000
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE							
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	135.376	46.934	(91.301)	28.466	119.475	201.579	118.998
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					14.367	(20.203)	(51.410)
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO					133.842	181.376	67.588

STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	2020	2019	Differenza 2020-2019
ATTIVITA'			
IMMOBILIZZAZIONI	23.764.394	23.774.527	- 10.133
ATTIVO CIRCOLANTE	5.592.889	5.757.184	- 164.295
RATEI E RISONTI	42.695	42.174	521
TOTALE ATTIVO	29.399.977	29.573.885	- 173.907
PASSIVITA'			
PATRIMONIO NETTO	25.069.203	24.935.361	133.842
FONDI PER RISCHI ED ONERI	217.559	332.061	- 114.503
TRATTAMENTO D FINE RAPPORTO	57.314	56.609	705
DEBITI	2.377.035	2.238.174	138.861
RATEI E RISCONTI	1.678.868	2.011.681	- 332.813
TOTALE PASSIVO	29.399.977	29.573.885	- 173.908

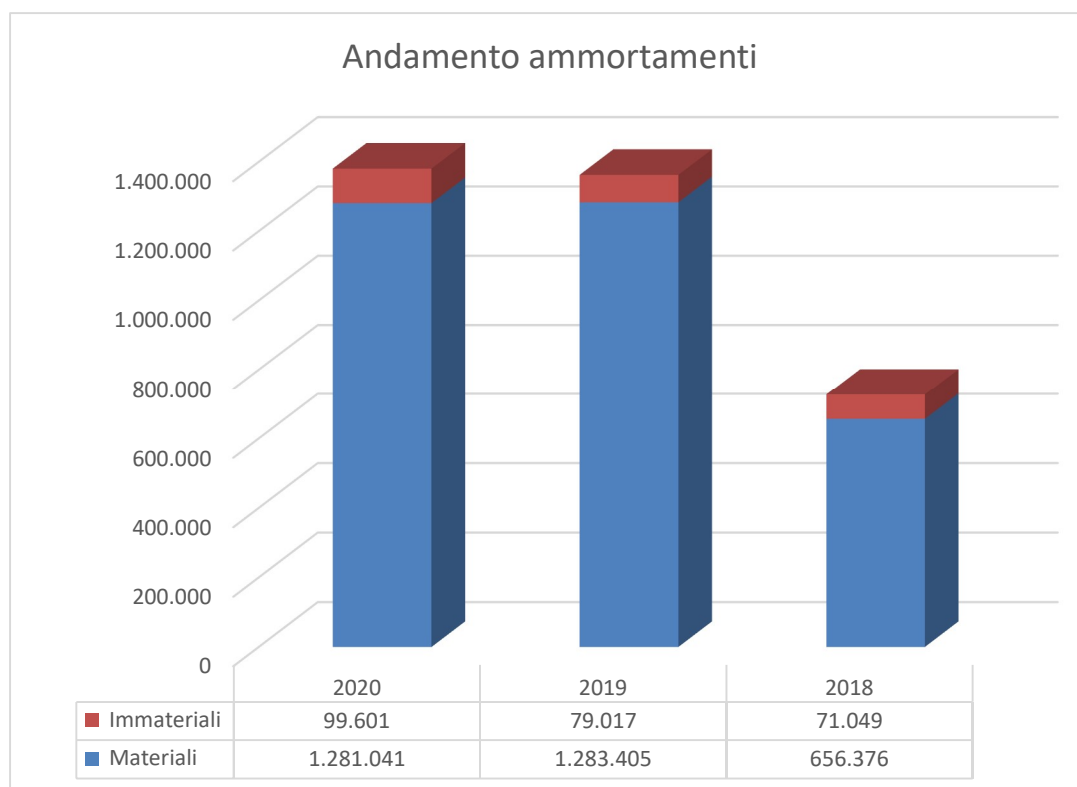
La successiva tabella evidenzia l'andamento degli indici EBITDA ed EBIT degli anni 2020 e 2019.

INDICI	SERVIZIO STRUTTURA	SERVIZIO ENERGIA	SERVIZIO GLOBAL SERVICE	SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE	TOTALE
anno 2020					
EBITDA (margine operativo lordo)	1.040.470	213.909	(49.430)	43.349	1.248.298
EBIT (Reddito operativo)	(116.443)	46.934	(91.301)	28.466	(132.344)
anno 2019					
EBITDA (margine operativo lordo)	990.081	214.854	58.288	52.092	1.315.314
EBIT (Reddito operativo)	(148.960)	39.438	18.921	43.493	(47.108)
differenze 2020/2019					
EBITDA (margine operativo lordo)	50.389	(945)	(107.718)	(8.743)	(67.016)
EBIT (Reddito operativo)	32.517	7.496	(110.222)	(15.027)	(85.236)

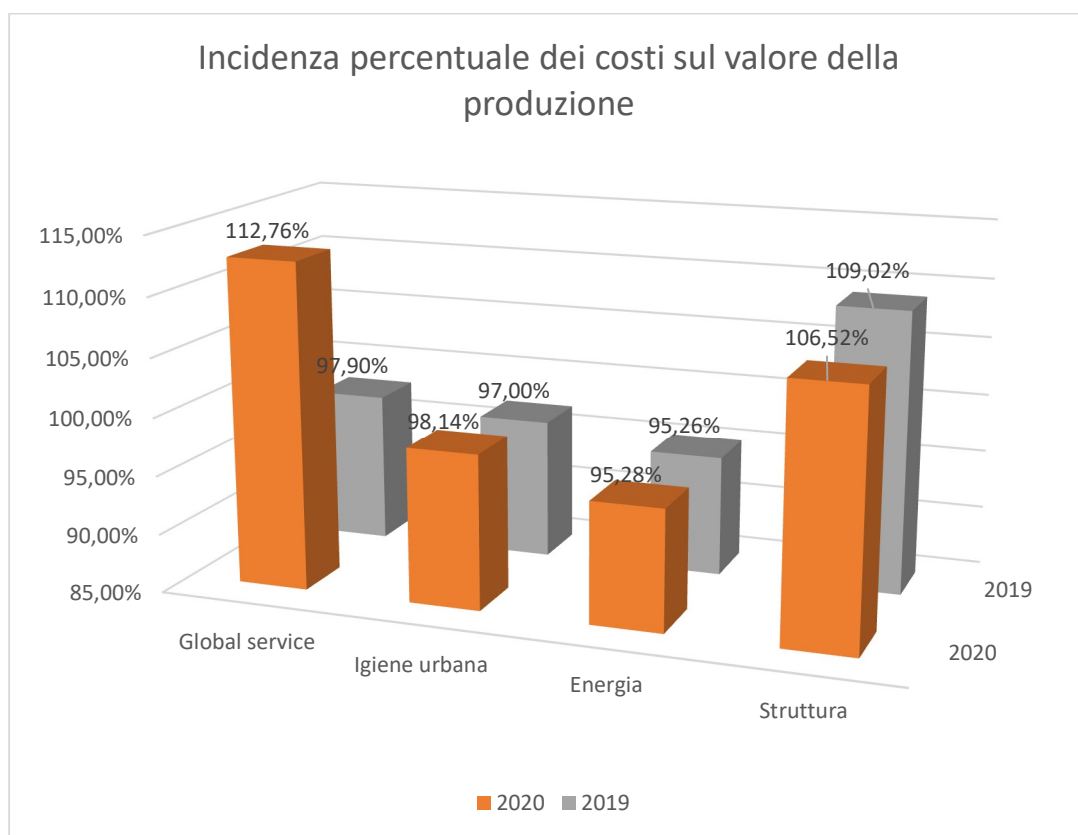
Il risultato operativo negativo di € 132.344, ai fini di un corretto apprezzamento, andrebbe riespresso in termini adjusted o normalizzati per tener conto dei componenti straordinari connessi alla gestione dell'emergenza sanitaria come descritto. Inoltre, devono essere menzionati alcuni componenti di costo e ricavo specifici quali il contributo ai Comuni e la donazione alla Fondazione Ospedali, il giroconto a sopravvenienze attive di alcune fondi rischi risultati eccedenti rispetto agli eventi a cui erano destinati al 31.12.2020 e ai minori incassi da parcheggi.

Il grafico sottostante evidenzia l'andamento degli ammortamenti che, già a partire dall'anno 2019, sono stati adeguati al fine del recepimento di una soluzione contabile finalizzata al riallineamento contabile delle poste relative al settore idrico in capo ad ASM srl. Questo per avere un riallineamento graduale (a livello economico per la Società) ed in linea con il piano di ammortamento definito tra le due Società nella convenzione in essere che disciplina i rapporti tra le stesse in relazione alla presa in carico della gestione dei beni e dei mutui del Servizio Idrico Integrato con durata della convenzione fissata sino al 31.12.2027.

L'aumento degli ammortamenti immateriali nell'anno 2020 è da imputare alla capitalizzazione di investimenti previsti nei contratti di efficientamento energetico (EPC).



Il grafico sottostante rappresenta l'incidenza percentuale dell'ammontare dei costi della produzione sul valore della produzione dei bilanci 2020 e 2019 per ogni servizio. Si evidenzia, nei servizi igiene ambientale, energia e struttura, una incidenza dei costi della produzione nel corso dell'anno 2020 in linea con il passato esercizio. La differenza di tale indice nel servizio global service è da imputare, principalmente, ai minori ricavi derivanti dalla gestione dei parcheggi pubblici a pagamento per effetto della situazione pandemica venutasi a creare dal mese di febbraio 2020.

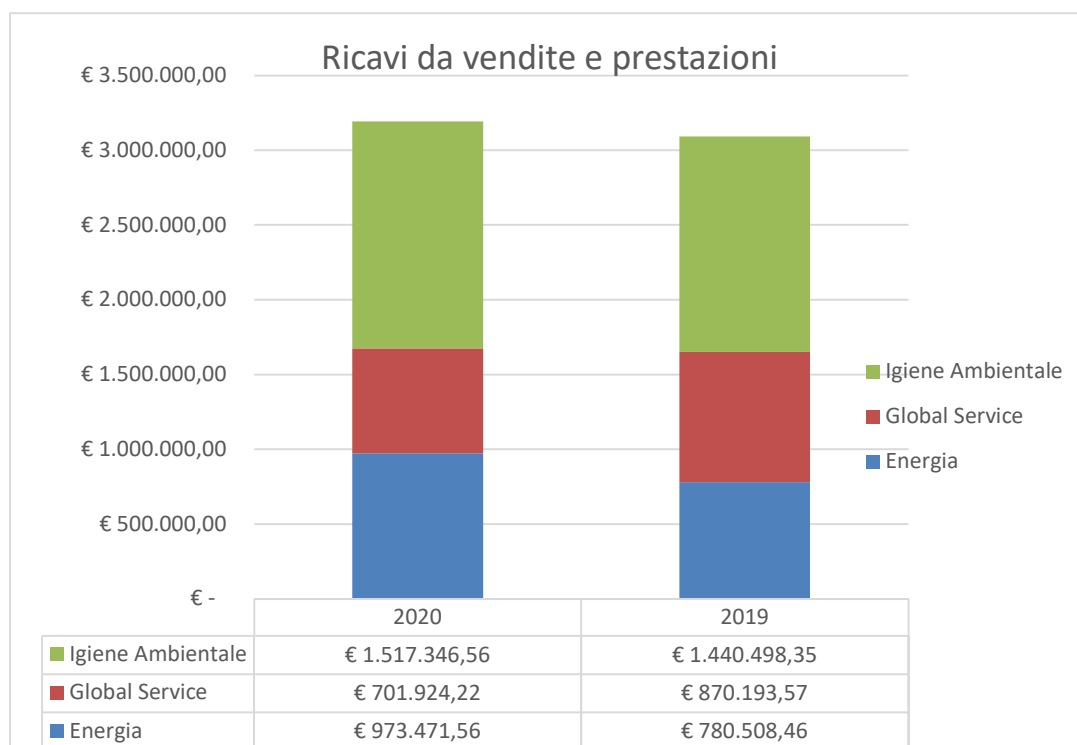


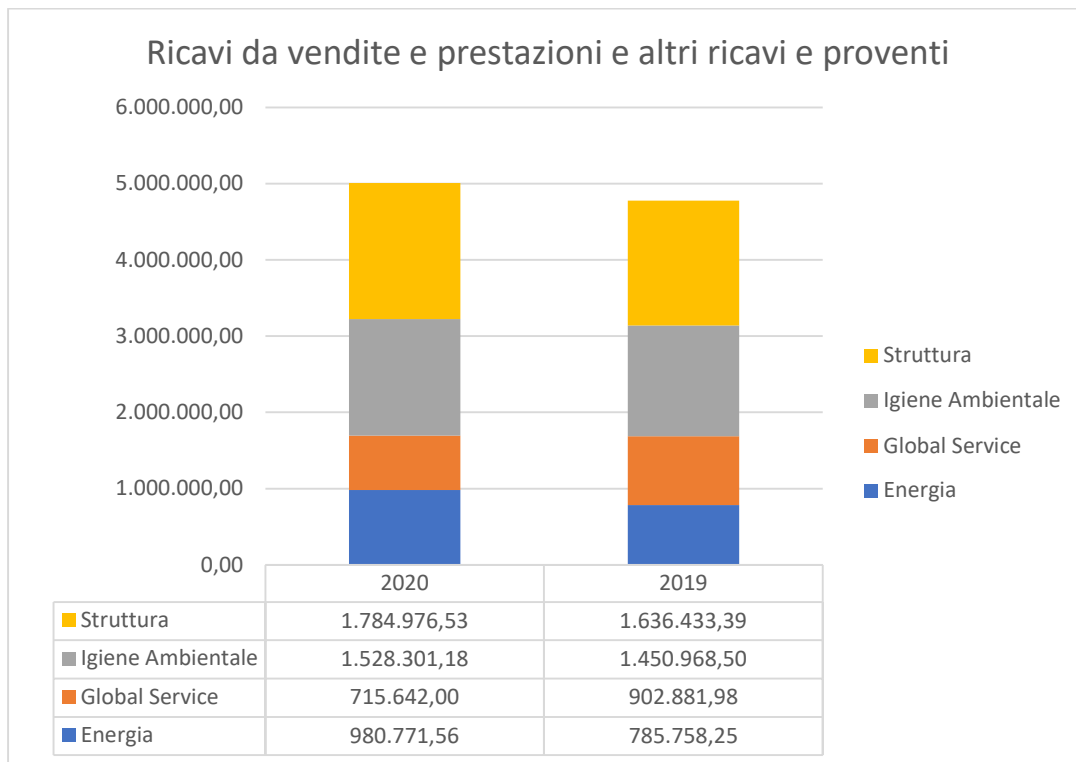
Anche nel presente bilancio si ribadisce un ampliamento delle attività svolte da ASM srl per conto dei propri Comuni soci, segno della fiducia che gli stessi hanno per la loro azienda, e ad un contenimento dei costi quali in particolare, alcuni costi di prestazioni di servizi e prestazioni per lavori e manutenzione.

Inoltre, con riferimento ad alcune componenti del costo del personale si conferma, anche nell'anno 2020, una diminuzione del costo degli straordinari dovuto anche ad una costante ricerca di ottimizzazione e riorganizzazione dello svolgimento delle attività come, ad esempio, la modifica dei giri di raccolta nel servizio di igiene ambientale, la modifica/adequamento degli orari dei turni, l'introduzione della figura di assistente al responsabile del servizio al fine di un maggior controllo delle attività operative.

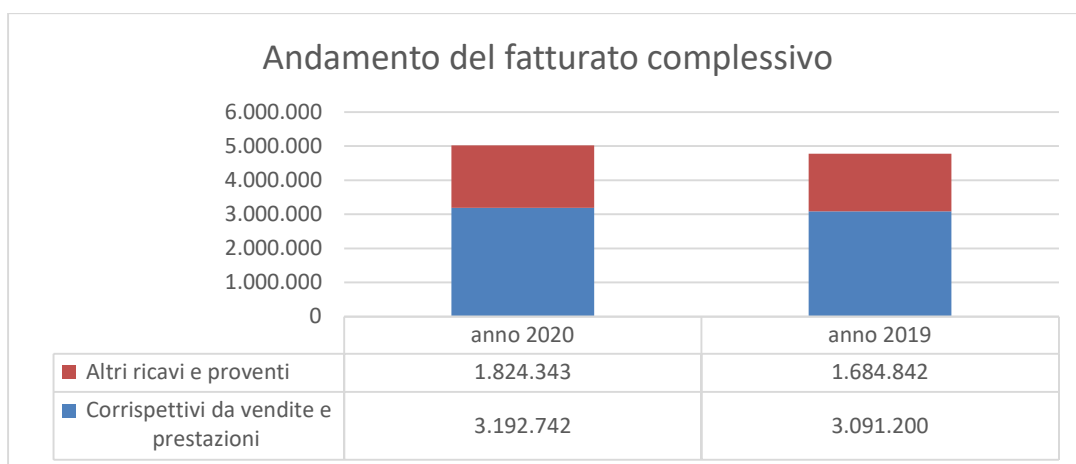
Questi risultati sono stati possibili anche grazie ad un attento coinvolgimento di tutto il personale di ASM srl, compreso il personale operativo, nella ricerca di interventi di ottimizzazione lavorativa.

Con riferimento al fatturato aziendale (ricavi da vendite e prestazione e altri ricavi e proventi), si evidenzia che lo stesso è passato da € 4.776.042 dell'anno 2019 a € 5.009.691 dell'anno 2020 (circa il 4,9% in più dovuto principalmente alla contabilizzazione di sopravvenienze attive nell'anno 2020 nonostante la diminuzione dei ricavi da parcheggi). Tuttavia, se si considerano solo i ricavi da vendite e prestazioni, cioè i ricavi relativi alla gestione caratteristica dell'azienda, il valore è passato da € 3.091.200 dell'anno 2019 a € 3.192.742 dell'anno 2020 (circa il 3,3% in più) dovuto a lavori extra contratto affidati dai Comuni soci ed all'avvio di nuove attività sempre per conto dei Comuni di ASM srl. I minori incassi derivanti dai parcheggi rispetto all'anno 2019 ammontano a € 129.695,96.





In merito alla verifica del requisito di cui all'art. 16, comma 3 del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, per ASM S.r.l. relativo al bilancio al 31.12.2020 si è proceduto all'analisi dei ricavi derivanti da vendite e prestazioni (indicati nella voce EA1 del conto economico) e dei ricavi indicati nella voce altri ricavi e proventi (EA5 del conto economico), attestando la regolarità del fatturato di ASM srl ai sensi dell'art. 16, comma 3, del TUSP.



Il risultato positivo del presente bilancio comprende, come da verbale dell'Assemblea ordinaria di Aemme Linea Distribuzione srl (ALD) del 17/12/2020, la distribuzione ai soci di riserve della società in misura proporzionale alle quote di partecipazione dei soci stessi alla società che, per ASM srl, sono quantificate in € 103.870,00. Anche per quanto riguarda Aemme Linea Ambiente srl (ALA), sempre come da verbale dell'Assemblea ordinaria del 21/12/2020, è stato deliberato la distribuzione ai soci di riserve della società in misura proporzionale alle quote di partecipazione dei soci stessi alla società che, per ASM srl, sono quantificate in € 56.513,43.

La distribuzione di riserve accantonate sia da ALD srl sia da ALA srl negli anni precedenti, è stata possibile soprattutto grazie ad una ripresa e ad un miglioramento della gestione dei rapporti con il gruppo AMGA Spa in un'ottica di continua collaborazione per lo sviluppo delle singole aziende. Questo ha comportato, fra l'altro, anche un adeguamento coerente dei corrispettivi di service riconosciuti ad ASM srl da parte sia di ALA srl sia di ALD srl già dall'anno 2016.

Inoltre, dopo la stipula del contratto di affitto per la sede operativa del servizio di igiene ambientale e la Piattaforma di Raccolta Differenziata (PRD) di Magenta per la durata di sei anni decorrenti dal 01.07.2016, rinnovabile per un uguale periodo se non interviene disdetta almeno 12 mesi prima della scadenza, nel mese di gennaio 2017 si sono firmati i contratti di service triennali (2020-2022) con ALD srl ed ALA srl.

Nel mese di marzo 2018 si è proceduto a stipulare un contratto di affitto per la sede operativa dell'unità di Magenta di ALD per la durata di sei anni decorrente dal 01.03.2018, rinnovabile per un uguale periodo se non interviene disdetta almeno 12 mesi prima della scadenza. Dal 01.01.2020 sono in vigore i nuovi contratti di service per il periodo 2020-2022 sia per ALD srl sia per ALA srl.

Il presente bilancio conferma che l'attuale Consiglio, coadiuvato attivamente dal Direttore Generale e dal personale di ASM srl, sta continuando con il rilancio industriale e riposizionamento e riqualificazione di ASM srl, sempre nell'ottica e nella prospettiva di società di Servizi Pubblici Locali. Infatti, l'azienda è sempre disponibile a soddisfare le richieste e le necessità dei propri comuni soci, o di nuovi comuni interessati, che potrebbero comportare un'implementazione dei servizi svolti.

Proprio con riferimento al Consiglio di Amministrazione si rileva che, l'Assemblea dei soci di ASM srl, in data 20.07.2020 con verbale n. 15, ha provveduto a nominare il nuovo Cda di ASM, per gli esercizi 2020-2021-2022, i Signori:

- Elisabetta Lanticina (in qualità di Presidente del CdA)
- Maria Rosa Cuciniello,
- Donatella Colombo,
- Ambrogio Crespi

- Mario Garbini.

Dopo le dimissioni di tre consiglieri avvenute nei primi mesi dell'anno 2021 (Garbini, Colombo e Cuciniello), l'Assemblea dei soci di ASM srl, in data 11.03.2021 con verbale n. 7, ha provveduto a nominare i consiglieri di amministrazione mancanti, ai sensi dell'art. 20, comma 3, dello Statuto aziendale i Signori:

- Andrea Zanzardi,
- Michela Canziani,
- Valeria Sanasi,

A titolo informativo si riportano il numero delle sedute del Consiglio d'Amministrazione ed il numero delle delibere adottate dal 2015 al 2020.

Anno	N. sedute	N. delibere
2015	16	69
2016	15	86
2017	12	49
2018	13	85
2019	11	46
2020	14	58

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

Nell'anno 2020, nonostante la gestione della situazione emergenziale che si è venuta a creare dal mese di febbraio 2020, è proseguito il consolidamento della gestione di servizi avviati negli anni passati. E' necessario evidenziare, per quanto riguarda il servizio di igiene ambientale, una sopraggiunta difficoltà nello smaltimento dei materiali sia per quanto riguarda l'individuazione e la capacità degli impianti sia per il costante aumento delle tariffe di smaltimento, in particolare per RSU ed ingombranti, hanno comportato un costante aumento delle tariffe di smaltimento nonché una riduzione dei contributi da parte dei Consorzi di riciclaggio (CONAI).

Il settore dei servizi di gestione dei rifiuti urbani è soggetto a profondi cambiamenti derivanti, prevalentemente, dal c.d. "pacchetto economia circolare" (le norme promulgate dalla UE nel giugno 2018 dovranno essere recepite dagli stati membri nel luglio 2020) nonché dall'attribuzione, avvenuta a fine 2017, di funzione di regolazione e controllo del settore dei rifiuti urbani all'Autorità di Regolazione per l'Energia Reti e Ambiente (ARERA).

Pertanto, è priorità dell'azienda monitorare le nuove direttive che l'Autorità ha emanato ed emanerà nel campo della gestione dei rifiuti. ARERA infatti, ha preso il posto della Autorità per l'energia elettrica il gas e il sistema idrico o "Aeegsi". Con la legge 27 dicembre 2017, n. 205, sono state attribuite all'Autorità funzioni di regolazione e controllo anche del ciclo dei rifiuti. Anche per questo settore le competenze conferite sono svolte con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, incluse quelle di natura sanzionatoria, stabiliti dalla legge istitutiva n.481/1995.

L'accorpamento in un unico soggetto regolatore prevede, tra i vari compiti, le funzioni di regolazione e controllo in materia di rifiuti, *"al fine di migliorare il sistema di regolazione del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati"*, per garantire accessibilità, fruibilità e diffusione omogenee sull'intero territorio nazionale nonché adeguati livelli di qualità in condizioni di efficienza ed economicità della gestione; le funzioni di armonizzazione degli obiettivi economico-finanziari con quelli generali di carattere sociale, ambientale e di impiego appropriato delle risorse; la funzione di adeguamento infrastrutturale agli obiettivi imposti dalla normativa europea, superando così le procedure di infrazione già avviate con conseguenti benefici economici a favore degli enti locali interessati da dette procedure.

Un rilevante e significativo elemento di novità è rappresentato dall'introduzione della regolazione tariffaria del ciclo integrato dei rifiuti avente a oggetto il periodo 2018/2021 con l'emanazione, a fine ottobre 2019, delle delibere n. 443/2019 del 31.10.2019 "Definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti per il periodo 2018-2021" e n. 444/2019 del 31.10.2019 "Disposizioni in materia di trasparenza nel servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati".

Le suddette deliberazioni sono state anche integrate con due allegati, allegato A alla delibera n. 443/2019 "Metodo tariffario servizio integrato di gestione dei rifiuti 2018-2021" ed allegato A alla delibera n. 444/2019 "Testo integrato in tema di trasparenza nel servizio di gestione dei rifiuti per il periodo di regolazione 1° aprile 2020 - 31 dicembre 2023".

Al fine di riconoscere un incremento dei corrispettivi in misura coerente con gli obiettivi di miglioramento della qualità delle prestazioni erogate o di modifiche del perimetro di gestione, ARERA ha delineato un quadro regolatorio omogeneo a livello nazionale e, allo stesso tempo, di tipo asimmetrico.

Per il biennio 2020/2021, è stata definita, con la delibera N. 443/2019, una regolazione tariffaria per l'intera filiera dei rifiuti urbani e assimilati (inclusa quindi l'attività di trattamento). Alla base della regolazione tariffaria del settore sono stati individuati il principio di piena copertura dei costi (c.d. full cost recovery) e il principio di regolazione Rab based, associata alla determinazione di un tasso di remunerazione del capitale investito pari al 6,3%.

Nel nuovo metodo tariffario assume notevole rilevanza l'incentivazione allo sviluppo di attività di valorizzazione di materiali ed energia, attraverso

l'implementazione di meccanismi di sharing dei conseguenti ricavi tra i gestori e gli utenti del servizio, ivi inclusi i ricavi riconosciuti dal Conai a copertura dei maggiori oneri per la raccolta dei rifiuti di imballaggio.

L'introduzione della regolazione tariffaria del ciclo integrato rifiuti introdotta da ARERA per il periodo 2018/2021 ha rappresentato un significativo elemento di novità per la determinazione dei ricavi derivanti dai corrispettivi dai Comuni per l'anno 2020.

I nuovi criteri stabiliti da ARERA determinano che il totale del corrispettivo riconosciuto dal Comune al gestore per il servizio di igiene urbana sia determinato a partire:

- dalle componenti di costo risultanti dal bilancio d'esercizio approvato nell'anno n-2 (2018) opportunamente rivalutate sulla base dell'indice ISTAT comunicato da ARERA;
- dai ricavi per la vendita di materiali o per la prestazione di servizi aggiuntivi conseguiti nell'anno n-2 dal gestore e riconducibili al ciclo integrato dei rifiuti;
- dal congruaggio derivante dal confronto tra il costo del servizio 2019 (determinato secondo la metodologia ARERA) e le pertinenti entrate tariffarie relative al medesimo esercizio;
- dai fattori di sharing Beta (nell'intervallo min 0,3 e max 0,6) e Omega (nell'intervallo min 0,1 e max 0,4), da applicare ai ricavi al fine di determinare la quota da retrocedere al Comune; il Comune definisce discrezionalmente i coefficienti da applicare.

In tema di regolazione tariffaria è importante segnalare l'attività già avviata da ARERA nei primi mesi del 2021 per la determinazione del metodo di riconoscimento dei costi efficienti in vista del c.d. secondo periodo regolatorio (anni 2022 – 2023). A tal riguardo si richiama la delibera 138/2021 del 30.03.2021 e il documento di consultazione 196/2021 del 11.05.2021.

L'attività di ARERA inoltre non trascura la promozione della qualità del servizio offerto: il recente documento di consultazione 72/2021 del 23.02.2021 ha evidenziato la determinazione dell'Autorità di introdurre, anche nel settore della gestione rifiuti, indicatori oggettivi e misurabili della qualità tecnica e contrattuale del servizio e di definire meccanismi tariffari premianti connessi alle performance del gestore.

Le trasformazioni nel settore di igiene ambientale, confermano e rinforzano la necessità di ASM srl, per gli anni futuri, di allargare ulteriormente il perimetro di azione ottenendo l'affidamento dei servizi di igiene ambientale da parte di ulteriori nuovi Comuni e realizzando sinergie e collaborazioni con altri operatori pubblici del settore operanti nella propria area di azione.

Sempre per quanto riguarda il servizio di igiene ambientale, si sono perfezionati gli investimenti previsti principalmente nelle piattaforme di raccolta

differenziata relativamente al controllo accessi dei cittadini, all'acquisto di attrezzature per lo stoccaggio dei rifiuti ed alla realizzazione della pesa presso il PRD di S. Stefano Ticino.

Presso la piattaforma di S. Stefano Ticino in passato era stato installato un sistema di controllo accessi realizzato utilizzando il sistema a sbarre già esistente ma 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) posizionato all'esterno prima dell'ingresso all'impianto e, dall'anno 2020, è entrata in funzione la pesa sempre presso la PRD.

Nel comune di Robecco s/Naviglio, dopo aver proceduto al completamento della realizzazione di alcuni investimenti presso la piattaforma raccolta differenziata di via Foscolo primo fra tutti l'installazione di un sistema di sbarre automatiche per il controllo degli accessi e la posa della nuova cartellonistica è stata avviata l'implementazione del sistema di videosorveglianza.

ASM srl promuove costantemente la raccolta differenziata, che si divide tra raccolta di materiale recuperato in quanto suscettibile di riciclo-recupero e/o 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. Ad esempio è stata avviata, a fine 2018, la raccolta delle plastiche dure presso le piattaforme di Robecco s/Naviglio e S. Stefano Ticino e sono stati avviati alcuni servizi a domicilio (in particolare per il verde e gli ingombranti) gestiti a chiamata.

Dopo l'inserimento nell'oggetto sociale dell'azienda dell'attività di ESCo, è stata raggiunta, nel mese di settembre 2017, anche la certificazione secondo la norma UNI CEI 11352 per l'erogazione dei servizi energetici, incluse le attività di finanziamento dell'intervento di miglioramento, e l'acquisto dei vettori energetici necessari per l'erogazione del servizio di efficienza energetica.

A seguito della certificazione ESCo secondo la norma UNI CEI 11352, ASM srl ora può operare come ESCo ed 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 e ad affiancare i Comuni per l'ottenimento di eventuali contributi, incentivi e certificati bianchi.

Nel corso dell'anno 2017 è stato sottoscritto, con il comune di Marcallo con Casone, il primo contratto energia per il servizio di riqualificazione del poliambulatorio e della sede delle associazioni. Nel corso dell'anno 2018 è stato deliberato, sempre con il Comune di Marcallo, il contratto di prestazione energetica per la sostituzione serramenti della scuola secondaria e per attività riqualificazione impianto termico con fornitura e posa del sistema bacs (Building Automation Control System) e valvole termostatiche presso l'istituto comprensivo. Tale contratto è stato firmato nel corso dei primi mesi dell'anno

2019 e prevede, oltre agli investimenti sopra riportati anche la gestione dell'impianto termico, delle pompe di calore e l'attività di terzo responsabile. I lavori della posa dei serramenti che si sono conclusi dell'anno 2020. Dopo la firma nell'anno 2019, per il Comune di Boffalora s/Ticino, del contratto energia per la riqualificazione dell'impianto termico della residenza anziani di via Calderari è ora in fase di definizione il contratto EPC per il rifacimento delle canne fumarie degli alloggi comunali di via Donizetti.

Il contratto energia fornisce agli utenti servizi energetici ovvero altre misure di miglioramento dell'efficienza energetica nelle installazioni o nei locali dell'utente. 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 e concordati.

E' utile evidenziare che alcuni Comuni hanno proseguito ad affidare ad ASM srl la realizzazione di diversi interventi, soprattutto sugli impianti termici, anche in aggiunta dei contratti di servizio vigenti testimoniando la fiducia nell'operato dell'azienda. Poiché spesso questi interventi richiesti dai Comuni soci vengono affidati attraverso il mercato elettronico, ASM srl si è accreditata, infatti, nel mercato elettronico regionale e nazionale al fine di essere sempre pronta e disponibile a soddisfare, tempestivamente e con competenza, le esigenze e le necessità impiantistiche dei propri Comuni soci.

Dal 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. Si rammenta che la sosta all'interno del multipiano, è stata trasformata da parcheggio libero in un parcheggio a pagamento a partire dal 24.10.2016.

Al riguardo, nel corso dell'anno 2018, è stata avviata una tariffa sperimentale per la sosta al multipiano ed è stata modificata la viabilità al fine di migliorare e facilitare l'accesso al parcheggio multipiano da via Milano. Il buon esito di tale sperimentazione ha permesso di confermare tale azione anche per l'anno 2019 in cui si è proceduto anche con la vendita di gratta e sosta e con la progettazione del nuovo sistema di videosorveglianza per il multipiano, entrato in funzione dal mese di settembre 2020.

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" che, nell'anno 2017 è stato trasformato a pagamento con il ripristino della sbarra in entrata ed in uscita e l'installazione di una nuova cassa automatica. Inoltre è stata realizzata la segnaletica orizzontale e verticale in tutti i parcheggi esistenti.

Il nuovo servizio offerto da ASM srl ai cittadini ha riguardato anche 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.

In concomitanza dell'espansione aziendale e 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, diventa fondamentale **la gestione del personale**.

Richiamando l'obbligo di ASM srl di assunzione di un lavoratore ai sensi della Legge 68/99 si precisa che le nuove assunzioni sono in funzione dello sviluppo aziendale nell'ipotesi di acquisire nuovi Comuni e/o nuovi servizi.

Dopo che era stata avanzata istanza alla Città Metropolitana di stipula della convenzione, prevista dall'art. 11 della legge n. 68/99 per la copertura dell'intera quota con una convenzione accordata che prevedeva l'impegno di ASM di realizzare un programma di inserimento lavorativo, mirante al conseguimento degli obiettivi occupazionali previsti dalla legge n. 68/99, entro il 30/04/2020.

Pertanto in funzione della convenzione di inserimento ASM srl si è provveduto, nell'anno 2020, ad indire una specifica 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 aziendali ed attività di data-entry. La selezione si è svolta nel corso del 2020, i cui termini sono stati prorogati a causa della situazione di emergenza sanitaria. Nel corso del mese di dicembre 2020 la selezione si è conclusa ed è previsto nei primi mesi del 2021 di procedere all'assunzione del primo candidato risultato in graduatoria, come previsto dalla relazione sulla dotazione organica del 2020 approvata dall'Assemblea dei Soci con delibera n. 2 del 28/01/2020.

Nel corso del 2018, sono state rassegnate dimissioni volontarie dal Responsabile Sistemi Informativi, ciò ha generato una vacanza di organico che non è stata ancora colmata. La selezione pubblica per titoli ed esami per l'assunzione di n. 1 Sistemista Informatico indetta nel corso dell'anno 2020, con contratto di apprendistato professionalizzante di cui al vigente CCNL per il settore Gas-Acqua, non ha portato a nessun candidato idoneo per tale posizione. La selezione era riservata a candidati di età compresa tra 18 e 29 anni. E' stata indetta una seconda selezione che, a causa dell'emergenza COVID venutasi a creare dal mese di febbraio 2020 è stata temporaneamente sospesa.

Il personale al 31.12.2020 era complessivamente pari a **29** unità così suddivise: **24** unità a tempo determinato: **1** dirigente, **10** impiegati e **13** operai e **5** unità a tempo indeterminato: **1** impiegato e **5** operai di cui uno con contratto

di somministrazione lavoro per la manutenzione del verde del centro storico a Magenta.

Tutte le selezioni prevedono contratti a tempo determinato trasformabili a tempo indeterminato se la normativa di settore lo permetterà.

Dopo aver effettuato corsi di comunicazione e team building che hanno coinvolto tutto il personale aziendale, nell'anno 2020 sono proseguiti, per quanto consentito della situazione emergenziale in corso, gli incontri fra il personale al fine di condividere gli obiettivi, i compiti e le responsabilità delle attività aziendali.

Di seguito si elencano le principali attività avviate e/o consolidate nel corso dell'anno 2020:

- Consolidamento gestione del servizio di igiene ambientale nei comuni di Robecco sul Naviglio e S. Stefano Ticino e avvio della app "Il riciclaro";
- Avvio di alcune attività di spazzamento in alcuni Comuni soci per conto di Aemme Linea Ambiente;
- Progetto di posa serramenti presso la scuola secondaria di Marcallo e lavori di riqualificazione tecnologica dell'impianto termico dell'istituto comprensivo e gestione dell'impianto;
- Contratto energia per la riqualificazione dell'impianto termico degli alloggi di via Calderari a Boffalora s/Ticino;
- Consolidamento contratto global service e calore nel comune di Bernate Ticino;
- Gestione e manutenzione degli impianti di condizionamento presso il Comune di Cuggiono;
- Gestione e riqualificazione del verde del centro storico di Magenta;
- Perfezionamento procedure per la vendita dei titoli di sosta tramite smartphone, al fine di poter utilizzare altre piattaforme tecnologiche (app) con tutti i maggiori gestori ed avvio vendita "gratta e sosta";
- Avvio dello studio per la sostituzione dei serramenti della scuola elementare S. Caterina a Magenta e riqualificazione dell'impianto termico;
- Avvio dello studio per la sostituzione dei serramenti della scuola secondaria di Ossona e riqualificazione dell'impianto termico;
- Lavori di sostituzione e riqualificazione di impianti termici per conto dei Comuni Soci con assistenza gestione pratiche di Conto Termico presso il GSE;
- Valutazione acquisto impianti fotovoltaici dei Comuni soci e relativa gestione;
- Promozione delle attività di ASM srl presso i Comuni soci.

Gli **investimenti** realizzati, comprensivi di quelli in corso, sono stati pari a **€ 866.629** così suddivisi: € 281.294 in immobilizzazioni immateriali di cui €

10.910 in corso e € 585.335 in immobilizzazioni materiali di cui € 62.882 in corso al 31.12.2020.

SERVIZIO	VALORE DELLA PRODUZIONE	INVESTIMENTI TOTALI 31.12.2020	% INCIDENZA INVESTIMENTI SU VALORE PRODUZIONE	INVESTIMENTI TERMINATI AL 31.12.2020	% INCIDENZA INVESTIMENTI SU VALORE PRODUZIONE
Struttura	1.784.977	701.861	39,32	648.277	36,32
Energia	993.756	49.512	4,98	29.304	2,95
Global service	715.642	64.294	8,98	64.294	8,98
Igiene ambientale	1.528.301	50.963	3,33	50.963	3,33
Totale	5.022.675	866.629	17,25	792.837	15,79

Tra i maggiori investimenti in immobilizzazioni materiali va menzionato l'intervento di separazione reti meteoriche e creazione di un sistema di accumulo delle acque piovane per riutilizzo tecnologico delle acque raccolte presso la PRD di via Murri a Magenta. Tra i maggiori investimenti in immobilizzazioni immateriali si evidenzia la sostituzione dei serramenti presso la scuola secondaria di Marcallo e l'installazione del sistema di termoregolazione e valvole bacs presso l'istituto comprensivo con l'avvio di un contratto di efficientamento energetico (EPC) e la realizzazione e posa della pesa presso la PRD di Santo Stefano.

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

SERVIZIO	VALORE DELLA PRODUZIONE	RISULTATO ANTE IMPOSTE	% INCIDENZA RISULTATE ANTE IMPOSTE SU VALORE PRODUZIONE
Struttura	1.784.977	135.376	7,58
Energia	993.756	46.934	4,72
Global service	715.642	- 91.301	- 12,76
Igiene ambientale	1.528.301	28.466	1,86
Totale	5.022.675	119.475	2,38

Si rileva che, in data 16.02.2021, il Comune di Sedriano, con delibera di C.C. n. 5 con oggetto "ACQUISTO DI PARTECIPAZIONI SOCIALI IN ASM S.R.L. E DELIBERAZIONI IN ORDINE ALL'AFFIDAMENTO IN HOUSE IN FAVORE DELLA STESSA SOCIETA' DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI IGIENE AMBIENTALE NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI SEDRIANO" ha deliberato l'adesione alla compagine societaria di ASM srl e, in data 11.05.2021 si è perfezionato, con atto notarile, l'ingresso del nuovo Comune nella Società.

I soci di ASM sono dieci con le seguenti quote di partecipazione:

COMUNE	QUOTE DI PARTECIPAZIONE	VALORE NOMINALE
Bernate T.	3,02	492.489,07
Boffalora T.	8,96	1.461.159,62
Corbetta	0,27	44.030,48
Cuggiono	0,03	5.000,00
Magenta	61,87	10.089.287,39
Marcallo	5,31	865.932,76
Mesero	7,22	1.177.407,64
Ossona	3,21	523.473,48
Robecco s/N.	6,14	1.001.285,72
Sedriano	0,03	5.000,00
S. Stefano	3,94	642.518,85
Totale	100	16.307.585,01

In attesa del prossimo affidamento del servizio di igiene ambientale da parte del Comune di Sedriano, si riepilogano i servizi ad oggi affidati direttamente ad ASM srl dai Comuni soci, tutti in house providing.

	Calore ed Energia	Manutenzione del verde	Servizi Cimiteriali	Servizio Global service	Parcheggi pubblici a pagamento	Cassette dell'acqua	Igiene Urbana	Neve
Bernate Ticino	X	X		X		X		
Boffalora s/Ticino	X	X	X	X				
Corbetta	X							
Magenta	X	X			X			
Marcallo c/Casone	X							
Mesero	X							
Ossona	X							
Robecco s/Naviglio	X						X	
S.Stefano Ticino							X	
Cuggiono	X							X

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

Nell'anno 2013 si è proceduto con l'estensione del certificato alla costruzione e gestione delle casette dell'acqua e per la certificazione di processo ai sensi del Regolamento (CE) 303/2008 e DPR 43 in materia di controllo di fughe di gas pericolosi per l'effetto serra (gas fluorurati F-GAS). Con la realizzazione e la gestione delle casette dell'acqua è stato anche predisposto il manuale per il sistema di autocontrollo dell'igiene alimentare delle casette per l'erogazione dell'acqua potabile. ASM srl si è dotata di un apposito gruppo HACCP (Hazard Analysis and Critical Control Point) con il compito di studiare le modalità di attuazione dell'autocontrollo in azienda.

Dopo l'estensione del certificato ai servizi di global service, in particolare per i servizi di pulizia e sanificazione ambientale degli edifici comunali, per i servizi di manutenzione del verde pubblico e per i servizi di sorveglianza, guardiania e pulizia cimiteri comunali e i servizi cimiteriali di inumazione, esumazione, tumulazione ed estumulazione, nel mese di gennaio 2016 si è proceduto con l'estensione del certificato al servizio di igiene ambientale.

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

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

Per le attività svolte da ASM Srl e regolamentate dal Manuale Qualità non sono previste esclusioni nell'applicazione dei requisiti della norma di riferimento. Si evidenzia che ASM srl, con l'audit del mese di febbraio 2020, ha proceduto al rinnovo sia del certificato del Sistemi di Gestione per la Qualità ai sensi della norma ISO 9001:2015 sia 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).

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.

La Società sta elaborando progetti per acquisire nuovi impianti dai Comuni comprendendo nel servizio anche gli impianti a valle delle centrali termiche e, più in generale, gli impianti termoidraulici e fotovoltaici.

A seguito della certificazione ESCo secondo la norma UNI CEI 11352 ottenuta nel mese di settembre 2017, ASM srl ora può operare come ESCo ed 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 e ad affiancare i Comuni per l'ottenimento di eventuali contributi, incentivi e certificati bianchi. ASM srl propone la sottoscrizione di un "contratto energia" fornendo agli utenti servizi energetici ovvero altre misure di miglioramento dell'efficienza energetica nelle installazioni o nei locali dell'utente. 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.

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.

Nel corso dell'anno 2021 si darà avvio al progetto di certificazione ambientale ISO 14000:200. La ISO 14001 è una certificazione che attesta la creazione di un sistema organizzativo capace di favorire il monitoraggio ed il coordinamento degli elementi ambientali tipici di un'attività imprenditoriale, con la finalità di ridurre l'impatto ambientale, prevenire il rischio e i danni ad esso connesso.

Il certificato ISO 14001 è una garanzia spendibile nei confronti di terzi e la certificazione dimostra che l'azienda che la possiede è attenta e sensibile alle tematiche ambientali.

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, ha comportato, nell'anno 2016, all'adozione di 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" sarà avviato un sistema di gestione integrato di qualità ambientale che prevede questo passaggio nel prossimo futuro per dare coerenza al Modello ed ai rischi che sono rappresentati in parte speciale.

Il decreto fiscale collegato alla Legge di Bilancio 2020 (D.L. 124/2019) ha incluso, tra i reati presupposto della responsabilità amministrativa delle società e degli enti, anche la presentazione della "dichiarazione fraudolenta mediante utilizzo di fatture o altri documenti inesistenti" (ex articolo 2 D. Lgs. 74/2000).

In merito, l'articolo 39, comma 2, del citato D.L. 124/2019 (rubricato "Modifiche della disciplina penale e della responsabilità amministrativa degli enti"), ha inserito il nuovo articolo 25-quinquiesdecies D. Lgs. 231/2001 il quale prevede che "In relazione alla commissione del delitto di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti previsto dall'articolo 2 del decreto legislativo 10 marzo 2000, n. 74, si applica all'ente la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote".

Considerato quanto sopra evidenziato, nel mese di dicembre 2020 il modello è stato aggiornato con la redazione di una parte speciale G relativa ai reati tributari. Tali reati, introdotti nel corpus del D. Lgs. 231 del 2001, all'art. 25-quinquiesdecies dalla L. 157/2019 e poi dalla L. 75/2020, hanno concretizzato il nuovo indirizzo derivante dagli impulsi del Legislatore europeo, in particolare dalla Direttiva UE 2017/1371 (c.d. Direttiva PIF), in materia di protezione degli interessi finanziari dell'Unione, attraverso cui si è fissato l'obiettivo di adottare un sistema rafforzato di misure di protezione delle risorse finanziarie dell'Unione mediante un processo di armonizzazione dei singoli apparati legislativi dei Paesi Membri.

In relazione alle nuove disposizioni, ASM srl ha adeguato il proprio modello organizzativo andando proprio a individuare le eventuali criticità che, nella particolare ipotesi di frode fiscale, possano anche coinvolgere l'azienda ai fini penali.

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
17.12.2020	3	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
30.01.2020	0	Modello organizzativo parte speciale "D" Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza PTPCT
30.01.2017	0	Allegato PTCPT: Elenco obblighi di pubblicazione
30.11.2016	0	Modello organizzativo parte speciale "F" reati contro l'ambiente
17.12.2020	0	Modello organizzativo parte speciale "G" reati tributari
30.10.2015	0	Modello organizzativo parte speciale "E" impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare
17.12.2020	1	Documento di valutazione dei rischi_atti sensibili ai sensi del D. Lgs 231/01
30.10.2015	0	Scheda di evidenza

L'Autorità nazionale anticorruzione ha approvato con la deliberazione n. 1064/2019 (cui sono allegati le indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi, la rotazione "ordinaria" del personale ed i riferimenti normativi sul ruolo e sulle funzioni del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza), il piano nazionale anticorruzione 2020-2022, nel quale ha ricondotto gli elementi sviluppati negli anni precedenti, sia con riferimento ai profili strutturali generali sia con riguardo agli aspetti di approfondimento specifico del piano stesso.

L'ANAC evidenzia come le indicazioni del PNA non debbano comportare l'introduzione di adempimenti e controlli formali con conseguente aggravio burocratico, ma, al contrario, debbano essere intense in un'ottica di ottimizzazione e di maggiore razionalizzazione dell'organizzazione e dell'attività delle amministrazioni per il perseguimento dei propri fini istituzionali secondo i principi dell'azione amministrativa.

L'illustrazione dei principi metodologici rafforza questo approccio, stabilendo che i PTPCT devono essere elaborati dando prevalenza alla sostanza sulla forma, chiarendo che il sistema deve tendere a una effettiva riduzione del rischio di corruzione.

L'assetto organizzativo assume notevole rilevanza nel contrasto alle distorsioni dell'attività amministrativa, tanto che l'ANAC ribadisce l'importanza della struttura di supporto al responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Nell'ambito del PNA 2019 l'autorità pone particolare attenzione anche alle problematiche inerenti i conflitti di interesse, sia con riferimento alle misure per evitare il verificarsi di tali situazioni sia con riguardo a soluzioni particolari, come quelle organizzative finalizzate a neutralizzare la condizione di dipendenti con poteri di adozione di atti a rilevanza esterna.

La definizione delle misure deve in questa prospettiva fondarsi sull'analisi dell'adeguata efficacia di quelle esistenti: se hanno funzionato, l'amministrazione deve valutare attentamente la necessità di proporre delle altre.

L'ANAC ottimizza proprio l'analisi dei rischi e la definizione delle misure attraverso specifiche linee-guida metodologiche, contenute in uno dei tre allegati al PNA, componendo vari elementi illustrativi di un approccio anche in tal caso sostanzialistico, finalizzato a condurre le amministrazioni alla definizione di misure specifiche che agiscano sulla semplificazione delle procedure e sullo sviluppo di una cultura organizzativa basata sull'integrità.

Come da piano, è stata realizzata la ristrutturazione della sezione "società trasparente" secondo l'allegato alla Determinazione ANAC n. 1134/2017 per l'alimentazione delle informazioni a fini di pubblicazione in trasparenza. Tale sezione sarà aggiornata con le disposizioni di ARERA, così come previsto dalla Delibera n. 444/2019 del 31 ottobre 2019 con cui sono state definite le disposizioni in materia di trasparenza del servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati per il periodo di regolazione 1° aprile 2020 – 31 dicembre 2023.

Il sito di ASM srl viene sempre aggiornato ed implementato ed ha attivo una sezione per la gestione delle segnalazioni di illeciti ed irregolarità (c.d. whistleblower).

L'organismo di Vigilanza di ASM srl, nominato dal Consiglio di Amministrazione di ASM srl e che in considerazione della dimensione aziendale e al fine del contenimento dei costi è monocratico, per il triennio 2019-2021 è stato riconfermato nell'Avv. Paolo Della Cagnoletta. All'OdV, è stato assegnato anche il compito di indicare le iniziative più idonee per l'efficace diffusione del Modello Organizzativo integrato adottato dalla Società, nonché per la formazione del personale e la sensibilizzazione dello stesso all'osservanza dei principi e delle regole comportamentali in esso contenuti.

In data 28.05.2020 l'OdV ha presentato la relazione annuale in cui viene evidenziata l'attività svolta nel corso dell'anno 2020. L'Organismo di Vigilanza ha svolto le seguenti verifiche:

- verifica periodica della mappa delle aree a rischio reato, al fine di adeguarla ai mutamenti dell'attività e/o della struttura aziendale;
- verifica circa il mantenimento nel tempo dei requisiti di solidità e funzionalità del modello;
- verifica degli standard di comportamento e delle procedure previste dal modello relativamente ai reati oggetto di verifica;
- monitoraggio dell'applicazione dei protocolli generali e specifici esistenti, al fine di prevenire rischi di commissione di reati all'interno del contesto organizzativo, nello svolgimento delle attività aziendali attraverso le verifiche effettuate di seguito descritte.

Oltre a tali attività di verifica e controllo l'OdV ha provveduto a colloqui individuali con i responsabili delle funzioni di maggiore rilievo e potenziale criticità nell'ambito dei servizi.

Nel corso dell'anno 2020 si è ritenuto opportuno dare seguito al suggerimento già elaborato nella relazione dell'OdV dell'anno scorso circa il miglioramento dei flussi comunicativi da curare continuativamente verso l'OdV con particolare attenzione ai seguenti elementi:

- alla comunicazione del sistema delle deleghe e delle procure adottato dalla Società e ogni successiva modifica dello stesso;
- convocazioni con relative delibere del CdA;
- convocazioni con relative delibere del Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo Analogico;
- trasmissione dei verbali di verifica del RSPP, DVR e Relazione annuale;

Dalle considerazioni conclusive della relazione annuale dell'OdV risulta che, da un punto di vista complessivo, il sistema organizzativo di ASM srl appare coerente con le finalità preventive disciplinate dal modello di organizzazione, gestione e controllo adottato dal Cda di ASM srl (Modello).

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

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

1134/2017 che ha definito distintamente il percorso che le società controllate sono chiamate a seguire per dare attuazione alla normativa anticorruzione, soprattutto a fronte dell'esplicita indicazione applicativa contenuta nell'articolo 1, comma 2-bis della legge 190/2012).

Nel corso dell'anno 2020 è stato completato l'adeguamento del sito aziendale alle nuove normative ANAC ed all'aggiornamento degli obblighi di pubblicazione previsti anche a seguito dell'entrata in vigore del Regolamento generale sulla protezione dei dati (regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016) relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (regolamento generale sulla protezione dei dati).

Si è aggiornato ed implementato il sito di ASM srl al fine di renderlo più accessibile ai cittadini adeguando anche la sezione "società trasparente" secondo l'allegato alla Determinazione ANAC n. 1134/2017 per l'alimentazione delle informazioni a fini di pubblicazione in trasparenza.

Nel mese di dicembre 2020 il Cda di ASM srl ha approvato anche il regolamento sul diritto di accesso documentale, accesso civico semplice e accesso civico generalizzato" al fine di agevolare l'utenza sulle procedure di accesso agli atti aziendali.

Nell'anno 2020 è proseguito l'impegno di ASM srl nella comunicazione aziendale, anche a seguito dell'avvio della gestione dei nuovi servizi ed al fine di soddisfare al meglio e in modo continuo e costante, le necessità dei cittadini e dei Comuni soci.

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

Nel corso dell'anno 2020 è proseguita la pubblicazione costante di comunicati stampa sul sito aziendale, l'adesione a giornali web locali a valenza territoriale e l'invio capillare di articoli da pubblicare su giornali cartacei locali. Le notizie inviate e pubblicate sul sito aziendale riguardano non solo ASM srl bensì anche le proprie aziende partecipate, in particolare Aemme Linea Ambiente srl (ALA) che gestisce il servizio di igiene ambientale in alcuni Comuni soci di ASM srl (Boffalora S/Ticino, Cuggiono, Magenta, Marcallo con Casone ed Ossona).

Nell'anno 2020, a seguito della pandemia da Covid 19, il progetto per la redazione di un giornalino (la Voce dei giovani) scritto direttamente dai ragazzi delle scuole in collaborazione con le Amministrazioni Comunali di Magenta, di

Robecco sul Naviglio, di S. Stefano non è potuto essere avviato in concomitanza con l'inizio del nuovo anno scolastico 2020/2021 per ragioni organizzative. Il progetto è già comunque ripartito nell'anno 2021 con il riavvio della pubblicazione nel mese di maggio 2021 e della previsione per la seconda pubblicazione a giugno 2021. Le premiazioni sono previste per il mese di settembre 2021.

Nel giornalino vengono trattati anche argomenti che riguardano l'attività di ASM srl sul territorio.

Tra i principali obiettivi di questo progetto si evidenziano:

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

ASM srl, presta una grande attenzione per garantire elevati standard qualitativi e organizzativi, rispondenza alle specifiche tecniche, competitività nei prezzi e nelle condizioni per gli affidamenti di lavori, beni e servizi. Già a fine 2014, è stata deliberata la formazione di un albo di professionisti per il conferimento di incarichi esterni da parte di ASM srl da cui l'azienda ha individuato i fornitori/professionisti ai quali ha affidato gli incarichi dell'anno 2020.

Si evidenzia che, al fine di soddisfare la necessità di migliorare, velocizzare e semplificare le procedure di qualificazione dei propri fornitori e professionisti ASM srl ha deciso di istituire e gestire, dal mese di aprile 2016, un albo informatizzato dei fornitori e dei professionisti per l'affidamento di lavori, beni e servizi mettendo a disposizione dei propri potenziali fornitori e professionisti uno strumento finalizzato a semplificare le procedure di qualificazione. Nell'anno 2020 si è consolidata la gestione della piattaforma per la gestione dell'Albo fornitori anche al fine di consentire, a breve, 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.

Già dall'anno 2016 ad ASM srl è stato attribuito il *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 ★★ + +. Tale punteggio è stato confermato nel rinnovo del rating nel mese di marzo 2020.

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

Con l'entrata in vigore delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE la disciplina dell'*in-house providing* ha trovato una nuova fonte normativa. Il legislatore comunitario ha infatti voluto inserire in disposizioni di diritto positivo quello che era il portato della stratificazione giurisprudenziale emersa sul tema. Il legislatore italiano, da parte sua, nel recepire le nuove direttive in materia di appalti pubblici, ha inserito anch'esso all'interno del D.Lgs. 50/2016 una specifica disciplina dell'istituto ricalcando fedelmente quanto già stabilito dalle direttive comunitarie.

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.

Al riguardo, occorre sottolineare come gli articoli del D.Lgs. 50/2016 dedicati all'*in house providing* siano due: l'art. 5 (che definisce le tipologie di *in house providing* possibili e ne precisa i requisiti) e l'art. 192 (il quale prevede l'istituzione di uno specifico registro a cura di ANAC nel quale debbano essere iscritte le stazioni appaltanti che si avvalgono di affidamento *in house* e l'onere motivazionale da parte dell'ente oggetto di questione di legittimità costituzionale e rispetto delle Direttive Europee).

Per quanto riguarda le tipologie di affidamenti *in house*, l'art. 5 citato prevede adesso in modo espresso che possa darsi seguito ad affidamenti *in house*:

- da parte di una amministrazione aggiudicatrice a favore di un soggetto da essa controllato;
- da parte del soggetto controllato a favore dell'amministrazione che lo controlla;
- da parte di una amministrazione aggiudicatrice a favore di un soggetto indirettamente controllato;
- da parte del soggetto controllato a favore di un altro soggetto controllato dalla medesima amministrazione aggiudicatrice.

Viene inoltre sancito espressamente che il controllo può essere "condiviso" da più amministrazioni le quali controllino congiuntamente il medesimo soggetto affidatario.

Per quanto riguarda i requisiti che debbano sussistere per aversi un corretto affidamento *in house* vengono ripetuti i tre "tradizionali" requisiti del capitale pubblico, dello svolgimento di attività prevalentemente per gli enti controllanti e del "controllo analogo". Tuttavia, sussistono due importanti novità rispetto al passato, ossia che:

- è ammessa la partecipazione, sebbene in modo estremamente limitato, di capitali privati nella compagine societaria dell'affidatario;
- viene individuata nella soglia del 20% il volume massimo di attività che l'affidatario può svolgere a favore di soggetti terzi senza perdere la qualificazione di affidatario *in house*.

Dopo numerosi rinvii legislativi, secondo quanto previsto dalle Linee Guida ANAC 7/2017, dal 15.01.2018 è stato possibile presentare domanda per l'iscrizione all'elenco ANAC delle società *in house*. Poiché l'iscrizione è obbligatoria per le amministrazioni che operano tramite affidamenti *in house* e per gli enti a loro collegati, il Comune di Corbetta, (con prot. n. 0045894 del 29/05/2018 e data avvio istruttoria 22.01.2020) ha provveduto ad effettuare, in nome e per conto degli altri Comuni Soci, l'iscrizione di ASM srl in tale elenco. Ad oggi si è in attesa dell'atto di perfezionamento dell'iscrizione con esito positivo.

Altra novità rilevante per le società quali ASM srl, società in controllo analogo, è quella di operare in extra utenza o in extra moenia rivolgendo la propria attività anche ad enti affidanti non soci. Viene introdotto quindi il concetto di attività principale con riferimento al fatturato dei soci (che non deve essere inferiore all'80% del fatturato totale come da art. 16, c.3 e 3bis del TUSPP). Il fatturato in extra utenza ed in extra moenia che rappresenta l'attività non principale, non dovrà quindi eccedere (come vincolo di scopo) il 20% del fatturato totale.

Al riguardo ASM srl ha iniziato a promuovere le proprie attività non solo presso i Comuni soci ma anche presso altri Comuni del territorio. In ogni caso ASM srl è sempre disponibile ad approfondire gli studi per lo svolgimento di nuovi servizi visto che lo statuto e l'oggetto sociale possono offrire una concreta opportunità di sviluppo di ASM srl. Rimane quindi 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.

PROGETTO DI EFFICIENTAMENTO ORGANIZZATIVO

Distribuzione gas

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

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

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

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

• Amga Legnano SpA	75,50%
• Amaga Abbiategrasso SpA	9,22%
• ASM Magenta srl	15,28%

Nel gennaio 2011 tutti i Comuni hanno approvato l'atto di indirizzo per l'avvio, ai sensi e per gli effetti di cui alla L. 24/1990, di un procedimento volto alla

chiusura del rapporto concessorio in vigore con la società e al successivo riaffidamento mediante gara, ai sensi dell'art. 14 comma 1 del D. Lgs. N. 164/2000.

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

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

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

La partecipazione alle gare rappresenta per Aemme Linea Distribuzione srl un elemento fondamentale al fine di garantirsi un apporto di redditività stabile, anche post 2023 e già nel corso degli ultimi due anni sono state avviate da parte di ALD srl le principali attività propedeutiche alla partecipazione alle gare d'ambito. Tali attività sono state intraprese al fine di garantire in primis ad ALD srl un quadro conoscitivo completo, approfondito e articolato sulle caratteristiche del territorio e del proprio posizionamento nel contesto competitivo, nonché della struttura dei costi e del fabbisogno finanziario connessi alla partecipazione alle gare relative agli ambiti Milano 2 e Milano 3.

Nel mese di ottobre 2018, previa deliberazione dell'Assemblea dei soci del 7 agosto 2018, AEMME Linea Distribuzione S.r.l. ha affidato a una società esterna esperta nel settore un incarico per la redazione di un documento di analisi avente ad oggetto il "Confronto tra gli scenari strategici" inerenti al servizio di distribuzione del gas naturale nell'ATEM 2 e 3 di Milano, che tenesse in considerazione le dinamiche derivanti dall'applicazione della normativa riguardante le modalità di affidamento del servizio. Detto documento ha riportato i risultati che si otterrebbero nelle diverse configurazioni ipotizzabili per i due suddetti ambiti Territoriali. Il primo scenario preso in considerazione dallo studio prevedeva la partecipazione alle gare indette dai due ATEM sopra menzionati mediante la "formazione" ALD + NED e ALD + NED + Partner. I risultati evidenziavano che i risultati ottenibili con la costituzione di una partnership sono leggermente migliori di quelli di cui all'ipotesi senza, pur evidenziando comunque alcune fragilità. In particolare, nel caso di partecipazione in partnership con NED S.r.l. + Partner, quest'ultimo andrebbe ad assumere un ruolo maggioritario, lasciando presumibilmente ad ALD e NED una quota di partecipazione minoritaria. Il secondo scenario dello studio, ha approfondito la stima del risultato conseguibile da un competitor a seguito di

aggiudicazione delle gare. Si sono quindi ipotizzati i risultati che otterrebbe un competitor potenzialmente molto interessato a partecipare alle due gare d'ambito applicando i medesimi criteri di formulazione dell'offerta (ipoteticamente) utilizzati per ALD. Il terzo scenario preso in esame è stato quello in cui ALD non partecipi alle gare d'Ambito. La conseguenza di detta scelta sarebbe ovviamente l'incasso da parte di ALD dell'intero Valore di Rimborso relativo agli asset che dovrebbe cedere al gestore entrante. Per rappresentare compiutamente il valore complessivo incassabile, al valore di rimborso si è aggiunto l'incasso derivante dai flussi di cassa - attualizzati al 2017 - che, sotto forma di dividendi e contratti di service, ALD corrisponderebbe ai propri soci, e da cui andrebbe sottratto il debito residuo stimato. L'ultimo scenario preso in esame è quello c.d. "Way out", ovvero ove i soci dispongano di cedere ALD. In questo ultimo scenario è stata prevista la cessione di ALD da realizzare nel breve termine. Per procedere alla valorizzazione di detta ipotesi è stato fatto riferimento ad operazioni simili avvenute nel corso del 2017 e del 2018 nel mercato italiano.

Nel corso della seconda metà del 2019 le attività legate alle gare d'ambito territoriale sono riprese. La partnership con NED S.r.l. è stata nuovamente confermata e rafforzata, e le due società hanno intrapreso la ricerca di un terzo Partner, seguendo le risultanze del primo scenario sopra evidenziato. Parallelamente, nei primi mesi del 2020 le Stazioni Appaltanti degli ATEM 2 e 3, rispettivamente Comune di Legnano e Comune di Rozzano, hanno dato seguito ai lavori di propria competenza, in particolare l'ATEM 3 ha altresì bandito la manifestazione di interesse per l'affidamento in concessione del servizio di distribuzione del gas naturale nell'Ambito Territoriale Milano 3 con termine ultimo per la presentazione delle domande di partecipazione al 31.12.2020. Alla manifestazione di interesse ha risposto un'unica Società.

Il DL 183/2020 (cosiddetto Decreto Mille Proroghe), convertito in Legge 21/2021, ha esteso anche ai bilanci d'esercizio chiusi al 31.12.2020 le previsioni del DL 18/2020, convertito in Legge 27/2020 (cosiddetto Decreto Cura Italia), inizialmente emanate per i bilanci d'esercizio chiusi al 31.12.2019. Le norme citate prevedono la temporanea deroga al termine ordinario di approvazione del bilancio d'esercizio che quindi passa da 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio a 180 giorni.

Si segnala tuttavia che il progetto di bilancio di ALD srl, già approvato dal Consiglio d'Amministrazione di ALD srl, evidenzia un risultato ante imposte positivo ed in linea con le previsioni del budget.

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

[...] Per quanto riguarda ALD la società è attualmente interessata dal percorso di ristrutturazione del settore della distribuzione del gas naturale avviato con il Decreto

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

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

Igiene ambientale

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

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

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

AEMME Linea Ambiente conta quattro sedi operative site in Legnano, Busto Garolfo, Gallarate e Magenta. La società persegue uno sviluppo industriale sostenibile, basato su un raggiungimento degli obiettivi economici rispettoso della qualità ambientale e del territorio servito.

Il DL 183/2020 (cosiddetto Decreto Mille Proroghe), convertito in Legge 21/2021, ha esteso anche ai bilanci d'esercizio chiusi al 31.12.2020 le previsioni del DL 18/2020, convertito in Legge 27/2020 (cosiddetto Decreto Cura Italia), inizialmente emanate per i bilanci d'esercizio chiusi al 31.12.2019. Le norme citate prevedono la temporanea deroga al termine ordinario di approvazione del

bilancio d'esercizio che quindi passa da 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio a 180 giorni.

Si segnala tuttavia che il progetto di bilancio di ALA srl, già approvato dal Consiglio d'Amministrazione di ALA evidenzia un risultato ante imposte positivo ed in linea con le previsioni del budget.

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

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

Risparmi: La revisione dell'operatività del servizio di igiene urbana integra il criterio di cui alla lettera e), comma 611, dell'articolo 1 della legge di stabilità 2015, potendo condurre ad un "contenimento dei costi di funzionamento, anche mediante riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali"; in particolare, infatti, l'Ente locale sostiene oggi costi comuni per lo svolgimento del servizio a supporto di una struttura aziendale, quella di ALA, incaricata di tale attività da oltre quindici Comuni, alcuni dei quali anche particolarmente estesi e molto abitati.

DATI TECNICI

Servizio energia (servizio calore e progetti di efficientamento energetico)

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

Oltre ai normali interventi di sostituzione di caldaie negli impianti dei comuni gestiti, tra i maggiori lavori effettuati nell'anno 2020 in questo settore, si ricordano in particolare la messa a norma di numerosi impianti con la sostituzione delle apparecchiature rilevamento fughe gas.

Come di consueto, si è attuata la sostituzione e la messa a norma delle "caldaiette" delle case comunali a Mesero, Ossona, Magenta, Corbetta e Robecco sul Naviglio.

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

Nel corso dell'anno 2020 si è proceduto al consolidamento della gestione degli impianti e alla gestione dell'emergenza sanitaria con interventi specifici richiesti parte dei Comuni Soci di ASM srl, in particolare per interventi di sanificazione degli impianti interni.

Con riferimento ai contratti energia (efficientamento energetico), sono stati deliberati e firmati i contratti per il progetto di posa serramenti presso la scuola secondaria di Marcallo e lavori di riqualificazione tecnologica dell'impianto termico dell'istituto comprensivo e gestione dell'impianto e per la riqualificazione dell'impianto termico degli alloggi di via Calderari a Boffalora s/Ticino.

Servizio igiene ambientale e sgombero neve

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

Si evidenzia che, dal mese di marzo 2018, ASM srl effettua, per conto della società partecipata ALA, il servizio di spazzamento meccanizzato nel Comune di Marcallo con Casone e, a richiesta, anche per altri Comuni sempre gestiti della società partecipata ALA.

A seguito della situazione pandemica da Covid 19, 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.

In questo servizio, dopo gli investimenti effettuati in passato per il monitoraggio del controllo accessi alle piattaforme di raccolta differenziata, anche al fine di esercitare un controllo sui quantitativi di rifiuti conferiti dai cittadini, è entrata in funzione anche la nuova pesa realizzata presso il PRD di Santo Stefano Ticino.

E' doveroso evidenziare che, in questo settore, si riscontrano sempre più difficoltà nell'individuazione di impianti di smaltimento e un costante aumento delle tariffe di smaltimento, in particolare per gli ingombranti e per gli RSU, e una diminuzione dei corrispettivi da Conai. Rimane costante l'attenzione dell'azienda nel cercare le migliori condizioni per lo smaltimento dei rifiuti il cui

costo è in continuo aumento. Al riguardo si stanno anche proponendo servizi porta a porta ai cittadini quali il ritiro degli sfalci del verde e degli ingombranti.

Si evidenzia anche il servizio di sgombero neve ed antigelo, svolto nel corso dell'anno 2020 nei Comuni di Cuggiono e Marcallo con Casone (per quest'ultimo comune solo per la prima parte dell'anno riferita alla stagione 2019-2020).

Per affrontare le incertezze e le discontinuità del settore rifiuti, ASM srl si prefigge per gli anni futuri di allargare ulteriormente il perimetro di azione ottenendo l'affidamento dei servizi di igiene ambientale da parte di ulteriori nuovi Comuni (come il recente ingresso nella compagine societaria del Comune di Sedriano con avvio del servizio di igiene ambientale previsto per il 02.08.2021) e realizzando sinergie e collaborazioni con altri operatori pubblici del settore operanti nell'area di azione di ASM srl.

Al fine di perseguire tale obiettivo si utilizzeranno diversi strumenti quali l'ottimizzazione dei processi, il costante presidio del territorio ed il mantenimento di elevati standard qualitativi nella erogazione dei servizi.

Le successive tabelle riepilogano i quantitativi di rifiuti raccolti nei Comuni gestiti da ASM srl nell'anno 2020.

La percentuale di raccolta differenziata, ai sensi del D. M. 26.05.2016 "Linee guida per il calcolo della raccolta differenziata dei rifiuti urbani" è stato pari per il Comune di Robecco s/Naviglio al **73,69%** (71,92% nell'anno 2019) e per il Comune di S. Stefano al **79,76%** (79,11% nell'anno 2019).

Tabella riepilogativa dei quantitativi di rifiuti Robecco sul Naviglio

CER	TIPOLOGIA	KG
	PRD	
080318	toner per stampa esauriti, diversi da quelli di cui alla voce 08 03 17	340
130208	altri oli per motori, ingranaggi e lubrificazione	420
150101	imballaggi in carta e cartone	27.760
150102	imballaggi di plastica	25.960
150107	imballaggi in vetro	356.040
160103	pneumatici fuori uso	2.160
160601	batterie al piombo	
170904	rifiuti misti dell'attività di costruzione e demolizione	114.550
200121	Tubi fluorescenti e altri rifiuti contenenti mercurio	409
200123	Apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso contenenti clorofluorocarburi	8.550
200125	oli e grassi commestibili esausti	2.090
200126	oli e grassi diversi da quelli di cui alla voce 20 01 25	700
200127	vernici inchiostri adesivi e resine contenenti sostanze pericolose	6.153
200131	medicinali citotossici e citostatici	195
200133	batterie e accumulatori di cui alle voci 16 06 01, 16 06 02 e 16 06 03 nonché batterie e accumulatori non suddivisi contenenti tali batterie	4.840
200134	Batterie e accumulatori diversi da quelli di cui alla voce 200133	710
200135	apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso, diverse da quelle di cui alla voce 20 01 21 e 20 01 23, contenenti componenti pericolosi (3)	6.653
200136	apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso, diverse da quelle di cui alla voce 20 01 21 e 20 01 23, contenenti componenti pericolosi (6) -R4	20.100
200136	apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso, diverse da quelle di cui alla voce 20 01 21 e 20 01 23, contenenti componenti pericolosi (6) -R2	11.080
200138	legno	127.950
200140	metallo	57.980
200201	rifiuti biodegradabili/compostabili	229.110
200303	residui di pulizia delle strade	69.700
200307	rifiuti ingombranti	63.600
	TOTALE PRD	1.137.050
	TERRITORIO	
150101	imballaggi in carta e cartone	54.830
150102	imballaggi di plastica	127.440
200101	carta e cartone	251.460
200108	rifiuti biodegradabili di cucina e mense	450.000
200110	stracci e indumenti dismessi	21.860
200301	indifferenziato	729.420
	TOTALE TERRITORIO	1.635.010
	TOTALE ROBECCO	2.772.060

Tabella riepilogativa dei quantitativi di rifiuti S. Stefano Ticino

CER	TIPOLOGIA	KG
	PRD	
080318	toner per stampa esauriti, diversi da quelli di cui alla voce 08 03 17	270
130208	altri oli per motori, ingranaggi e lubrificazione	950
150101	imballaggi in carta e cartone	19.100
150102	imballaggi di plastica	27.850
	tappi	800
150107	imballaggi in vetro	228.560
160103	pneumatici fuori uso	2.070
170904	rifiuti misti dell'attività di costruzione e demolizione	130.330
200101	carta e cartone	15.220
200102	vetro	10.720
200121	Tubi fluorescenti e altri rifiuti contenenti mercurio	401
200123	Apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso contenenti clorofluorocarburi	5.630
200125	oli e grassi commestibili esausti	1.510
200127	vernici inchiostri adesivi e resine contenenti sostanze pericolose	5.492
200131	medicinali citotossici e citostatici	97
200133	batterie e accumulatori di cui alle voci 16 06 01, 16 06 02 e 16 06 03 nonché batterie e accumulatori non suddivisi conte	700
200134	Batterie e accumulatori diversi da quelli di cui alla voce 200133	860
200135	apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso, diverse da quelle di cui alla voce 20 01 21 e 20 01 23, contenenti co	4.790
200136	apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso, diverse da quelle di cui alla voce 20 01 21 e 20 01 23, contenenti componenti pericolosi (6)-R2-elettrod.grandi bianchi	9.660
200136	apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso, diverse da quelle di cui alla voce 20 01 21 e 20 01 23, contenenti componenti pericolosi (6)-R4-comp.elettronici	11.480
200138	legno	134.100
200140	metallo	49.840
200201	rifiuti biodegradabili/compostabili	265.820
200303	residui di pulizia delle strade	42.480
200307	rifiuti ingombranti	71.780
	TOTALE PRD	1.040.510
	TERRITORIO	
150101	imballaggi in carta e cartone	50.620
200101	carta e cartone	179.520
150102	imballaggi di plastica	99.580
200108	rifiuti biodegradabili di cucina e mense	386.350
200301	indifferenziato	450.480
200110	stracci e indumenti dismessi	19.440
	TOTALE TERRITORIO	1.185.990
	TOTALE SANTO STEFANO	2.226.500

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

Dal 01.04.2008 ASM srl ha avviato la gestione del servizio di global service nel comune di Boffalora s/Ticino con lo svolgimento di varie attività (manutenzione del verde pubblico, gestione servizi cimiteriali, manutenzione edile, elettrica ed idrotermosanitaria degli edifici di proprietà o competenza comunale e manutenzione della rete stradale). Nel 2018 è stato firmato il nuovo contratto di global service fino all'anno 2023 che ha previsto anche l'estensione di alcune attività non previste nel precedente contratto (es. l'ispezione annuale

delle attrezzature per il gioco e lo svago, la manutenzione ordinaria periodica illuminazione di emergenza ed il controllo degli estintori, manichette e porte tagliafuoco.

A fine 2018 è stata anche deliberata la proposta triennale di contratto di global service con il Comune di Bernate che si è perfezionata nel corso dell'anno 2019.

Dopo la cessione del servizio acquedotto per la parte di erogazione, ad AMIACQUE e, per la gestione, a CAP HOLDING, ASM srl ha mantenuto, fra le proprie attività, la realizzazione e la gestione delle casette dell'acqua. ASM srl ha provveduto, in passato, all'investimento ed alla costruzione di queste opere riscattate dai comuni con il pagamento di un canone annuale.

Nel corso dell'anno 2020 si evidenzia che, uniche casette gestite da ASM srl sono state le due casette di Bernate in quanto, gli altri Comuni, hanno affidato la gestione a CAP HOLDING, società gestore del servizio idrico integrato che effettua tale attività gratuitamente per i Comuni. Per l'anno 20201 si gestirà solo la casetta di Bernate (fraz. Casate)

Nello svolgimento del servizio verde l'Azienda ha proseguito nella gestione dei parchi pubblici del Comune di Magenta, attività iniziata nel corso dell'anno 2002 e, successivamente, ampliata nel corso degli anni seguenti. Nell'anno 2012 è stato firmato il contratto ventennale con il Comune di Magenta che prevede anche notevoli interventi di riqualificazione di parchi, di impianti di irrigazione ed alberature e di realizzazione di aree cani. Nel corso dell'anno 2020 è proseguita la gestione e manutenzione del verde del centro storico di Magenta che prevede, anche una riqualificazione delle aree verdi della città, la gestione dei bordi strada e delle aree incolte.

Come già illustrato, al 01.07.2016 è stata avviata la gestione dei parcheggi a pagamento della città di Magenta che ha comportato, oltre alla presa in carico dei parcheggi a pagamento esistenti, anche importanti investimenti tra i quali la riqualificazione e la messa a norma del parcheggio denominato "multipiano" con ingresso in via De Gasperi.

La sosta all'interno del parcheggio multipiano è stata trasformata da parcheggio libero in un parcheggio a pagamento a partire dal 24.10.2016. Nel corso dell'anno 2018, al fine di agevolare l'utilizzo del parcheggio multipiano, si è dato corso ad una tariffa sperimentale unica pari a € 0,50/ora ed alla modifica della viabilità e dell'accesso al parcheggio stesso. Nell'anno 2017 è diventato operativo anche il parcheggio presso l'Ospedale di Magenta in cui è stata ripristinata la cassa automatica e la gestione con la sbarra.

In questo settore, sono state avviate le "app" per il pagamento della sosta e, a fine anno, sono stati introdotti i "gratta e sosta". E' sempre necessario procedere con un monitoraggio periodico del servizio al fine di garantire

l'equilibrio economico-finanziario del contratto, precisando che tutti gli interventi che saranno sempre concordati con l'Amministrazione Comunale.

Anche nel settore del global service si sono effettuati interventi straordinari di sanificazione e pulizia stabili come nel Comune di S. Stefano che 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**.

GESTIONE EMERGENZA COVID

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 stato e sarà quello di 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

In considerazione della continua evoluzione dell'emergenza sanitaria, dei suoi effetti e dei relativi provvedimenti che verranno assunti dal Governo, la Società ha continuato e 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.

Con riferimento ai dati consuntivi del bilancio 2020 l'impatto più rilevante è la diminuzione dei ricavi da parcheggi, come evidenziato nella successiva tabella. E' da evidenziare che la situazione dei minori incassi dei parcheggi perdurerà anche nel corso dell'anno 2021 in quanto le fasi di ripresa delle attività saranno gradualmente nel tempo.

Tipologia di ricavo	31.12.2020	31.12.2019	DIFFERENZA
Ospedale	14.097,13	40.358,89	- 26.261,76
Parcheggi stradali	142.060,35	241.965,50	- 99.905,15
App	9.854,87	8.790,85	1.064,02
Abbonamenti	27.498,54	32.091,61	- 4.593,07
Gratta e sosta	451,00	389,50	61,50
Totale	193.961,89	323.596,35	- 129.634,46

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 sta colpendo 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 (centomila/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 ad oggi 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 sono verificati effetti sull'equilibrio finanziario di breve termine di ASM srl.

Come previsto dal D.L. 34/2020, articolo 125, (decreto rilancio) la Società ha usufruito del credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione per un importo di **€ 7.934**. 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.

Tra le spese sostenute per l'emergenza COVID 19 deve essere menzionato il costo per il noleggio degli spogliatoi mobili per un costo mensile di € 1.760 a partire dal mese di luglio. 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) e del controllo accessi, evidenziati fra gli investimenti.

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.

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.

CONTINUITA' AZIENDALE

Il bilancio di ASM srl è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale, in quanto gli Amministratori hanno verificato l'insussistenza di indicatori di carattere finanziario, gestionale o di altro genere che possano segnalare e/o evidenziare criticità circa la capacità della Società stessa di far fronte alle proprie obbligazioni nel prevedibile futuro e in particolare nei successivi 12 mesi dalla data di chiusura.

INFORMAZIONI SUI RISCHI AZIENDALI

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

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

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

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

Non si evidenziano, inoltre, nel corso dell'esercizio, problematiche attinenti alla gestione delle risorse umane, per le quali sia stata accertata e dichiarata definitivamente, per ASM srl una responsabilità relativamente a decessi, infortuni gravi sul lavoro, addebiti in ordine a malattie professionali. Non ci sono eventi successivi significativi, oltre a quelli già illustrati, degni di essere menzionati. Anche nell'anno 2020 è proseguita la politica di ASM srl in merito all'investimento nella formazione del proprio personale.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

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

RAPPORTI CON LE PARTI CORRELATE

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

Si precisa anche nella presente relazione che, tutti i rapporti con i Comuni soci di ASM srl sono disciplinati da specifici contratti/convenzioni e si riferiscono a prestazioni effettuate dall'azienda per le quali la stessa riceve un corrispettivo pattuito dal Comune.

Con riferimento all'art. 1, commi 125-129, L. 124/2017 ASM srl non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere di importo superiore a € 10.000.

AZIONI PROPRIE E DELLA CONTROLLANTE

La società non detiene azioni proprie né azioni delle controllanti.

SEDI SECONDARIE

La società non ha sedi secondarie.

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Come già accaduto nel corso dell'anno 2020, la società si prefigge di accrescere ulteriormente il perimetro di azione ottenendo l'affidamento dei nuovi servizi da parte dei comuni soci.

Nell'anno 2021 si consoliderà la gestione dei parcheggi a pagamento della città di Magenta mantenendo, come disposto dal Comune di Magenta, il sistema tariffario sperimentale presso il parcheggio multipiano di via De Gasperi e consolidando l'utilizzo di altre piattaforme tecnologiche (app) con tutti i maggiori gestori. Tutti gli interventi saranno, comunque, condivisi con l'Amministrazione del Comune di Magenta. In relazione ai continui atti vandalici che ASM srl ha subito al parcheggio multipiano ed in seguito alle richieste dell'Amministrazione Comunale, è stato avviato nel mese di settembre 2020 un impianto di video-sorveglianza che sarà perfezionato nel corso dell'anno 2021.

Con l'occasione è stato adeguato anche l'impianto di video sorveglianza ed anti-intrusione della sede aziendale di via Murri e di via Crivelli.

ASM srl propone la sottoscrizione di contratti energia. ASM srl in quanto ESCo fornisce servizi energetici ovvero interventi di miglioramento dell'efficienza energetica negli impianti o nei locali dell'utente e, ciò facendo, accetta un certo margine di rischio finanziario. Infatti, il pagamento dei servizi forniti si basa, totalmente o parzialmente, sul miglioramento dell'efficienza energetica conseguito con gli interventi e sul raggiungimento degli obiettivi di efficientamento energetico.

Come già evidenziato nella relazione a breve si partirà con il progetto per la certificazione ambientale ISO 1400:2001.

Oltre alle due proposte contrattuali già deliberate alla data attuale (serramenti scuola secondaria Marcallo e riqualificazione dell'impianto termico dell'istituto comprensivo e riqualificazione dell'impianto termico degli alloggi di via Calderari a Boffalora s/Ticino) sono in corso altre proposte per contratti energia con alcuni Comuni soci per interventi sugli impianti, "caldaiette" o serramenti (adeguamento e sostituzione dei serramenti della scuola di Ossona con riqualificazione della centrale termica del plesso scolastico e posa delle valvole termostatiche e la sostituzione dei serramenti scuola S. Caterina a Magenta e rifacimento delle canne fumarie degli alloggi comunali di via Donizetti a Boffalora s/Ticino).

Con riferimento ai nuovi contratti perfezionati nel corso dell'anno 2020 si è già data menzione nella presente relazione. A fine anno scadranno i contratti calore per la gestione degli impianti termici del Comune di Corbetta e Robecco sul Naviglio. Nel mese di marzo 2022 scadrà anche il contratto calore con il Comune di Magenta.

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*. Al riguardo sono in corso contatti con alcuni Comuni dell'area di interesse di ASM srl per la proposta di gestione di alcune attività e servizi di pubblica utilità, quali, ad esempio, l'affidamento triennale del servizio di global service nel Comune di Marcallo con Casone a partire dal 01.07.2021 e, a seguito del recente ingresso nella compagine societaria del Comune di Sedriano, l'avvio del servizio di igiene ambientale in questo Comune previsto per il 02.08.2021.

A tale proposito risulta strategica una azione di proposta attiva verso nuovi Enti Locali che possa garantire uno sviluppo societario più solido e coerente con le finalità di un'impresa pubblica quale è ASM srl, aumentando le interazioni di medio-lungo periodo con tutte le realtà locali sia dell'Alto Milanese che dell'Est Ticino.

In particolare ASM srl è disposta a dar seguito a richieste di nuovi servizi sia nel campo del risparmio energetico da parte di alcuni Comuni soci e

non sia per altre nuove attività (esempio la gestione della pista ciclabile per tutti i Comuni in cui scorre il treno Alta Velocità) e sui servizi ambientali in genere. ASM srl è altresì 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 ed altri soggetti le diagnosi energetiche (che possono essere finanziate dal Conto Termico) e per la gestione delle pratiche per l'ottenimento di eventuali contributi/incentivi.

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

Proprio recentemente è stato raggiunto un accordo con CAP Holding e AMAGA Abbiategrasso, società pubbliche in house providing per la presentazione di una proposta, ex art. 183 comma 15 del Codice degli Appalti (D. Lgs 50/2016 e ss.mm.ii), in costituenda Associazione Temporanea di imprese al Comune di Zibido San Giacomo per i lavori di gestione e riqualificazione delle centrali termiche e realizzazione di impianto fotovoltaico.

E' doveroso fare un riferimento allo sviluppo di politiche sull'economia circolare – progetto di "Area Vasta" nell'ottica delle sinergie tra i settori acqua - energia – rifiuti. In seno alla iniziativa promossa dal Gruppo AMGA nel corso del 2020 si è sviluppata una importante progettualità per dare vita a un piano di "Area vasta" che, sviluppandosi sul territorio dell'Alto Milanese e del Basso Varesotto, promuova sinergie cross-settoriali tra le società pubbliche operanti nei settori della gestione dei rifiuti e del ciclo idrico.

Elemento centrale dell'iniziativa è il rilancio industriale dell'impianto di termovalorizzazione della società ACCAM S.p.a. sito in Busto Arsizio. Questa importante iniziativa, che si svilupperà anche durante tutto l'anno 2021, rappresenta una opportunità strategica al fine dell'ampliamento del bacino di riferimento, dello sviluppo di sinergie con gli altri operatori pubblici operanti sul territorio di riferimento: il progetto coinvolge, oltre che ALA e il GRUPPO AMGA, anche AGESP S.p.a. e CAP HOLDING S.p.a. e per l'integrazione della filiera.

Il rilancio industriale dell'impianto della società ACCAM, con lo sviluppo anche di impiantistica funzionale al recupero di materia e di energia, potrebbe affiancare e rinforzare l'attività delle società nella fase finale del ciclo integrato della gestione rifiuti (quella del trattamento).

Allo stato attuale ASM srl sta valutando complessivamente l'operazione considerandone i rischi e le opportunità (in particolare gli eventuali risparmi dei costi di smaltimento che sono in continuo aumento ed incidono notevolmente nei piani finanziari dei Comuni).

Qui di seguito si riportano le opportune riclassificazioni ed i principali indici e margini del bilancio

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Riclassificazioni al bilancio dell'esercizio 2020

ASM srl

Stato patrimoniale riclassificato

DESCRIZIONE	2020	2019	Differenza 2020-2019
ATTIVITA' CORRENTI			
ATTIVITA' LIQUIDE			
Tesoreria, cassa e banche	3.315.014	3.548.466	- 233.451
TOTALE ATTIVITA' LIQUIDE	3.315.014	3.548.466	- 233.451
ATTIVITA' DISPONIBILI			
Rimanenze:			
Materie prime, sussid., di cons.e lav.in corso	11.551	42.513	- 30.962
Crediti:			
Verso utenti e clienti	23.784	13.051	10.733
Verso imprese collegate	382.201	557.819	- 175.618
Verso Enti pubbl.di rif.	1.456.882	1.365.812	91.070
Imposte anticipate	144.814	80.502	64.312
Crediti tributari	214.698	121.759	92.939
Crediti diversi	43.945	27.263	16.682
Ratei e risconti	42.695	42.174	521
Attività finanziarie disponibili	3.772.352	3.772.352	-
TOTALE ATTIVITA' DISPONIBILI	6.092.921	6.023.244	69.677
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	9.407.936	9.571.710	163.774
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni finanziarie	7.282.106	6.477.370	804.735
Immobilizzazioni immateriali	463.863	428.593	35.270
Immobilizzazioni materiali	12.246.073	13.096.211	- 850.139
TOTALE	19.992.042	20.002.175	- 10.133
TOTALE ATTIVO	29.399.977	29.573.885	- 173.907
DESCRIZIONE	2020	2019	Differenza 2020-2019
PASSIVITA' CORRENTI			
Mutui entro 12 mesi	-	-	-
Debiti v/fornitori	948.619	808.909	139.710
Debiti verso Comuni consorziati	334.473	363.156	- 28.683
Debiti tributari	33.393	41.942	- 8.549
Debiti verso Istit. di Previdenza e sicurezza sociale	97.630	85.502	12.128
Debiti v/imprese collegate	4.761	4.761	0
Altri debiti entro 12 mesi	955.559	931.304	24.255
Ratei e risconti	1.678.868	2.011.681	- 332.813
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	4.053.302	4.247.254	- 193.952
PASSIVITA' MEDIO/LUNGO TERMINE			
Mutui oltre 12 mesi	-	-	-
Altri fondi	217.559	332.061	- 114.503
Altri debiti oltre 12 mesi	2.600	2.600	-
Fondo T.F.R.	57.314	56.609	705
TOT. PASSIVITA' MEDIO/LUNGO TERMINE	277.472	391.270	- 113.798
CAPITALE NETTO			
Capitale	16.307.585	16.307.585	-
Fondo riserva legale	659.895	650.804	9.091
Riserve statutarie o regolamentari	5.929.298	5.756.569	172.729
Altre riserve	2.038.583	2.038.583	-
Utile d'esercizio	133.842	181.820	- 47.978
TOTALE CAPITALE NETTO	25.069.203	24.935.361	133.842
TOTALE PASSIVO	29.399.977	29.573.885	- 173.907

Stato patrimoniale a capitale investito

DESCRIZIONE	2020	2019	Differenza 2020-2019
Magazzino	11.551	42.513	30.101
crediti commerciali	1.906.811	1.963.945	107.537
(debiti commerciali)	(1.241.089)	(1.130.062)	- 425.959
Capitale circolante commerciale netto (CCNN)	677.273	876.395	- 288.321
Altri crediti	359.512	202.261	114.426
Altre attività correnti	42.695	42.174	- 17.438
(Altri debiti)	(1.089.182)	(1.061.348)	863
(Altre passività correnti)	(1.678.868)	(2.011.681)	195.195
Capitale circolante netto (CCNN)	(1.688.570)	(1.952.198)	4.726
IMMOBILIZZAZIONI			-
Immobilizzazioni finanziarie	11.054.458	10.249.722	298.706
Immobilizzazioni immateriali	463.863	428.593	93.574
Immobilizzazioni materiali	12.246.073	13.096.211	- 861.099
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	23.764.394	23.774.527	- 468.819
(Altri fondi)	(217.559)	(332.061)	25.383
(Fondo T.F.R.)	(57.314)	(56.609)	- 876
CAPITALE INVESTITO NETTO	21.800.952	21.433.659	- 439.586
Debiti bancari			
Altri debiti finanziari	46.764	46.764	- 74.683
Debiti finanziari lordi	46.764	46.764	- 74.683
(Attività di natura finanziaria)			-
(Cassa, c/c bancari e altre disponibilità liquide)	(3.315.014)	(3.548.466)	- 246.723
(Attività di natura finanziaria, cassa, c/c bancari e altre disponibilità liquide)	(3.315.014)	(3.548.466)	- 246.723
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(3.268.250)	(3.501.702)	- 321.406
CAPITALE NETTO			-
Capitale sociale	16.307.585	16.307.585	-
Fondo riserva legale	659.895	650.804	35.571
Riserve statutarie o regolamentari	5.929.298	5.756.569	375.853
Altre riserve	2.038.583	2.038.583	-
Utile d'esercizio	133.842	181.820	- 529.604
TOTALE PATRIMONIO NETTO	25.069.203	24.935.361	- 118.180
FONTI DI FINANZIAMENTO	21.800.952	21.433.659	- 439.586

Rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO	EURO/2020	EURO/2019
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	133.842	181.820
Imposte sul reddito	(14.367)	19.759
Interessi passivi (interessi attivi)	141 (91.576)	1.405 (90.685)
Sopraavvenienze passive		-
Sopraavvenienze attive (Plusvalenze)		-
Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività (Dividendi accertati)		-
	(160.383)	(159.407)
Rivalutazione di partecipazioni	-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minus cessione	(132.344)	(47.108)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti TFR	62.858	62.058
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.380.642	1.362.423
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	1.311.156	1.377.372
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(30.962)	(30.101)
+/- crediti commerciali	(57.134)	(107.537)
+/- altri crediti	157.251	(114.426)
+/- altre attività correnti		
+/- debiti commerciali	(111.027)	425.959
+/- altri debiti	(27.834)	(863)
+/- altre passività correnti	332.813	(84.252)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(521)	17.438
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(335.616)	(195.195)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	1.238.127	1.288.394
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati	14.681	13.277
(Interessi pagati)	(1.952)	(855)
(Imposte sul reddito pagate)		
(Utilizzo dei fondi)	*	
	(113.798)	(24.507)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.137.058	1.276.310
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali ed immateriali</i>		
(Investimenti)	(567.283)	(616.471)
(investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	(804.735)	
Disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie		(298.706)
Disinvestimenti	1.509	103.803
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.370.509)	(811.374)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	-	(24.683)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		(193.530)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(218.213)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(233.451)	246.723
Disponibilità liquide inizio periodo	3.548.466	3.301.743
Disponibilità liquide fine periodo	3.315.014	3.548.466
delta	(233.451)	246.723

RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO								
ANNO 2020								
	SERVIZIO STRUTTURA	SERVIZIO ENERGIA	SERVIZIO GLOBAL SERVICE	SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE	TOTALE anno 2020	TOTALE prev. 2020	TOTALE anno 2019	
RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO								
Conto economico - ANNO 2020								
Fatturato	0	973.472	701.924	1.517.347	3.192.742	3.479.079	3.091.200	
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	12.984	0	0	12.984	70.100	61.067	
Altri ricavi	1.784.977	7.300	13.718	10.955	1.816.949	1.604.662	1.684.842	
Totale ricavi	1.784.977	993.756	715.642	1.528.301	5.022.675	5.153.841	4.837.109	
(Costo del venduto)	(26.513)	(83.362)	(20.225)	(64.857)	(194.957)	(189.250)	(147.082)	
(Spese per prestazioni e servizi)	(241.741)	(350.550)	(573.401)	(518.404)	(1.684.095)	(1.668.390)	(1.682.924)	
(Spese per godimento di beni di terzi)	(5.124)	(3.569)	(3.613)	(203.808)	(216.113)	(216.500)	(206.766)	
(Spese per il personale)	(271.847)	(318.720)	(164.980)	(688.416)	(1.443.964)	(1.467.153)	(1.376.860)	
(Svalutazioni attivo circolante)	0	0	0	0	0	0	0	
(Accantonamenti)	0	0	0	0	0	0	0	
(Oneri diversi di gestione)	(199.281)	(23.646)	(2.854)	(9.467)	(235.248)	(108.500)	(108.163)	
EBITDA (margine operativo lordo)	1.040.470	213.909	(49.430)	43.349	1.248.298	1.504.048	1.315.314	
<i>% su totale ricavi</i>	58,3%	21,5%	-6,9%	2,8%	24,9%	29,2%	27,2%	
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Immateriali)	(37.773)	(18.960)	(31.881)	(10.987)	(99.601)	(207.550)	(79.017)	
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Materiali)	(1.119.141)	(148.015)	(9.990)	(3.896)	(1.281.041)	(1.266.500)	(1.283.405)	
EBIT (Reddito operativo)	(116.443)	46.934	(91.301)	28.466	(132.344)	29.998	(47.108)	
<i>% su totale ricavi</i>	-6,5%	4,7%	-12,8%	1,9%	-2,6%	0,6%	-1,0%	

	SERVIZIO STRUTTURA	SERVIZIO ENERGIA	SERVIZIO GLOBAL SERVICE	SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE	TOTALE anno 2020	89000	TOTALE anno 2019
Gestione finanziaria	251.819	0	0	0	251.819	89.000	248.687
Proventi finanziari	251.960	0	0	0	251.960	0	250.092
(Oneri finanziari)	(141)	0	0	0	(141)		(1.405)
						0	
Rettifiche valore attività finanziarie					0	0	0
Rivalutazioni	0				0	0	0
(Svalutazioni)					0		0
Risultato gestione ordinaria					119.475	118.998	201.579
Risultato anteimposte					119.475	118.998	201.579
(Tasse)					14.367	(51.410)	(19.759)
Risultato netto					133.842	67.588	181.820
<i>% su totale ricavi</i>					2,7%	1,3%	3,8%

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Analisi economiche e patrimoniali

ASM srl

DESCRIZIONE	AGGREGATI ANNO 2020	INDICE	AGGREGATI ANNO 2019	INDICE
Indice di liquidità immediata				
<u>Disponibilità immediate</u>	3.315.014	0,82	3.548.466	0,84
Passivo corrente	4.053.302		4.247.254	
Indice di liquidità corrente				
<u>Disponibilità correnti</u>	7.087.366	1,75	7.320.818	1,72
Passivo corrente	4.053.302		4.247.254	
Indice di disponibilità finanziaria				
<u>Attività correnti</u>	9.407.936	2,32	9.571.710	2,25
Passivo corrente	4.053.302		4.247.254	
Indice di copertura delle immobilizzazioni				
patrimonio netto + passivo medio/lungo termine	25.346.675	1,27	25.326.631	1,27
immobilizz. tecniche e finanziarie (nette da f.do ammort.)	19.992.042		20.002.175	
Rapporto di indebitamento				
<u>Capitale investito</u>	21.800.952	0,87	21.433.659	0,86
Capitale netto	25.069.203		24.935.361	
Indice di rotazione delle immobilizzazioni				
<u>Fatturato (ricavi da vend e prestaz e altri ricavi e proventi)</u>	5.009.691	0,39	4.776.042	0,35
immobilizz. mater. ed immater. (nette da f.do ammort.)	12.709.936		13.524.804	
Indice di copertura del capitale immobilizzato				
<u>Totale attivo</u>	29.399.977	2,31	29.573.885	2,19
immobilizz. mater. ed immater. (nette da f.do ammort.)	12.709.936		13.524.804	
Indice di indipendenza finanziaria				
<u>Capitale netto</u>	25.069.203	0,85	24.935.361	0,84
Totale attivo	29.399.977		29.573.885	
R.O.I. Redditività del capitale netto investito				
<u>Risultato operativo (EBIT)</u>	- 132.344	- 0,005	47.108	- 0,002
Totale attivo	29.399.977		29.573.885	
R.O.E. Redditività del capitale proprio				
<u>Utile</u>	133.842	0,005	181.820	0,007
Capitale netto	25.069.203		24.935.361	

DESCRIZIONE	AGGREGATI ANNO 2020	INDICE	AGGREGATI ANNO 2019	INDICE
R.O.D. Redditività del capitale esterno				
<u>Oneri finanziari</u>	141	0,000	1.405	0,000
Debiti a breve/medio/lungo termine	4.330.774		4.638.524	
R.O.S. Redditività delle vendite				
<u>EBIT</u>	- 132.344	-0,04	- 47.108	-0,02
Ricavi operativi da vendita e prestazioni	3.192.742		3.091.200	
Produttività del capitale investito				
<u>Ricavi operativi</u>	3.192.742	0,11	3.091.200	0,10
totale attivo	29.399.977		29.573.885	
Costo della produzione sul fatturato				
<u>Costo della produzione</u>	5.155.019	1,029	4.884.217	1,023
Fatturato (ricavi da vend e prestaz e altri ricavi e proventi)	5.009.691		4.776.042	
Indice di cash-flow				
<u>Cash-flow (Utile netto+ammortam.+accanton.)</u>	1.514.484	0,47	1.544.242	0,50
Ricavi operativi da vendita e prestazioni	3.192.742		3.091.200	
Indice di rotazione del capitale investito				
<u>Ricavi operativi</u>	3.192.742	0,11	3.091.200	0,10
Capitale investito (tot. Attività)	29.399.977		29.573.885	

F.TO LA PRESIDENTE

(Avv. Elisabetta Lanticina)

Magenta, 31 maggio 2021

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio 2020

ASM srl

STATO PATRIMONIALE AL 31 dicembre 2020 ATTIVITA'

			DESCRIZIONE	2020	2019	DIFFERENZA
B			IMMOBILIZZAZIONI			
	I		Immobilizzazioni immateriali:			
		1	Costi di impianto ed ampliamento	1.101	2.202	- 1.101
		4	Concessioni, licenze, marchi e simili	19.000	23.471	- 4.471
		6	Immobilizzaz. In corso e acconti	10.910	146.423	- 135.513
		7	Altre	432.852	256.497	176.355
			totale I	463.863	428.593	35.270
	II		Immobilizzazioni materiali:			
		1	Terreni e fabbricati	4.090.523	3.787.558	302.966
		2	Impianti e macchinari	7.549.714	8.659.443	- 1.109.729
		3	Attrezzature industr. e commerc.	288.578	319.957	- 31.380
		4	Altri beni	211.127	133.081	78.046
		5	Immobilizzaz. In corso e acconti	106.131	196.172	- 90.041
			totale II	12.246.073	13.096.211	- 850.139
	III		Immobilizzazioni finanziarie			
		1	Partecipazioni in:			
		d bis	altre imprese	6.206.643	6.206.643	-
		2	Crediti:			
		d bis	verso altri	20.727	20.727	-
		3	Altri titoli	4.827.088	4.022.353	804.735
			totale III	11.054.458	10.249.722	804.735
			TOTALE B	23.764.394	23.774.527	- 10.133
C			ATTIVO CIRCOLANTE			
	I		Rimanenze:			
		1	Materie prime, sussid. e di consumo	11.551	11.588	- 37
		3	Lavori in corso su ordinazione	-	30.924	- 30.924
			totale I	11.551	42.513	- 30.962
	II		Crediti:			
		1	Verso clienti	23.784	13.051	10.733
		3	Verso imprese collegate	382.201	557.819	- 175.618
		4	Verso Enti controllanti	1.456.882	1.365.812	91.070
		5bis	Crediti tributari	214.698	121.759	92.939
		5 ter	Imposte anticipate	144.814	80.502	64.312
		5 quater	Verso altri			
		a	entro 12 mesi	43.945	27.263	16.682
		b	oltre 12 mesi			
			totale II	2.266.324	2.166.206	100.118
	IV		Disponibilità liquide			
		1	Depositi bancari e postali	3.308.517	3.532.682	- 224.165
		2	Denaro e valori di cassa	6.497	15.783	- 9.286
			totale IV	3.315.014	3.548.466	- 233.451
			TOTALE C	5.592.889	5.757.184	- 164.295
D			RATEI E RISCONTI			
		1	Ratei attivi	858	596	262
		2	Risconti attivi	41.837	41.578	259
			TOTALE D	42.695	42.174	521
			TOTALE ATTIVO	29.399.977	29.573.885	- 173.907

STATO PATRIMONIALE AL 31 dicembre 2020 PASSIVITA'

			DESCRIZIONE	2020	2019	DIFFERENZA
A			PATRIMONIO NETTO			
	I		Capitale	16.307.585	16.307.585	-
	IV		Riserva legale	659.895	650.804	9.091
	V		Riserve statutarie			-
		a	fondo rinnovo impianti	1.347.048	1.328.866	18.182
		b	fondo finanziam. sviluppo investim.	4.569.326	4.414.779	154.547
		c	altre	12.924	12.924	-
	VI		Altre riserve			-
		a	Riserva straordinaria	975.821	975.821	-
		b	Riserva da conferimento	874.159	874.159	-
		c	Avanzo di fusione	188.603	188.603	-
	IX		Perdita d'esercizio			-
			Utile d'esercizio	133.842	181.820	- 47.978
			TOTALE A	25.069.203	24.935.361	133.842
B			FONDI PER RISCHI E ONERI			
		2	Fondo imposte	1.987	3.063	- 1.076
		4	Altri	215.572	328.998	- 113.427
				217.559	332.061	- 114.503
C			TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	57.314	56.609	705
D			DEBITI			-
		5	Debiti verso altri finanziatori			
		a	entro 12 mesi			-
		b	oltre 12 mesi	-	-	-
		7	Debiti verso fornitori	948.619	808.909	139.710
		10	Debiti verso imprese collegate	4.761	4.761	- 0
		11	Debiti verso controllanti	334.473	363.156	- 28.683
		12	Debiti tributari	33.393	41.942	- 8.549
		13	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	97.630	85.502	12.128
		14	Altri debiti			
		a	entro 12 mesi	955.559	931.304	24.255
		b	oltre 12 mesi	2.600	2.600	-
			TOTALE D	2.377.035	2.238.174	138.861
E			RATEI E RISCONTI			
		1	Ratei passivi	48.426	48.382	43
		2	Risconti passivi	1.630.442	1.963.298	- 332.856
			TOTALE E	1.678.868	2.011.681	- 332.813
			TOTALE PASSIVO	29.399.977	29.573.885	- 173.908

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2020

Generale

		DESCRIZIONE	2020	2019	PREV. 2020
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.192.742	3.091.200	3.479.079
			-	-	
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	12.984	61.067	70.100
	5	Altri ricavi e proventi	1.816.949	1.684.842	1.604.662
		TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	5.022.675	4.837.109	5.153.841
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica	0	0	0
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(163.996)	(177.183)	(187.250)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(308.572)	(240.392)	(221.500)
	b	spese per prestazione di servizi	(1.375.524)	(1.442.532)	(1.446.890)
	8	Per godimento di beni di terzi	(216.113)	(206.766)	(216.500)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(1.054.878)	(991.204)	(1.043.472)
	b	Oneri sociali	(323.250)	(320.689)	(350.612)
	c	Trattamento di fine rapporto	(62.858)	(62.058)	(70.069)
	e	Altri costi	(2.977)	(2.909)	(3.000)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(99.601)	(79.017)	(207.550)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(1.281.041)	(1.283.405)	(1.266.500)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circol. e delle disponibilità liquide	0	0	0

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2020

Generale

		DESCRIZIONE	2020	2019	PREV. 2020
11	a	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(37)	(823)	(2.000)
	c	Variazioni delle rimanenze prodotti in corso di ordinazione	(30.924)	30.924	
12		Accantonamenti per rischi	0	0	
14		Oneri diversi di gestione	(235.248)	(108.163)	(108.500)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(5.155.019)	(4.884.217)	(5.123.843)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(132.344)	(47.108)	29.998
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15		Proventi da partecipazioni	160.383	159.407	
16		Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	91.576	90.685	89.000
17		Interessi ed altri oneri finanziari:	(141)	(1.405)	0
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	251.819	248.687	89.000
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18		Rivalutazioni			
	a	di partecipazioni	0	0	0
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	119.475	201.579	118.998
20		IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
		Ires	(12.264)	(59.564)	(28.000)
		Irap	(5.656)	(14.382)	(2.410)
		Imposte anticipate	31.211	53.743	(21.000)
		Imposte differite	1.076	444	
21		UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	133.842	181.820	67.588

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2020

Servizio energia

		DESCRIZIONE	2020	2019	PREV. 2020
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	973.472	780.508	1.146.314
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	12.984	45.632	70.100
	5	Altri ricavi e proventi	7.300	5.250	3.000
		TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	993.756	831.390	1.219.414
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(52.401)	(91.786)	(101.000)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(237.927)	(171.583)	(167.000)
	b	spese per prestazione di servizi	(112.623)	(65.265)	(66.200)
	8	Per godimento di beni di terzi	(3.569)	(3.424)	(4.000)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(229.288)	(213.825)	(269.940)
	b	Oneri sociali	(74.004)	(67.294)	(89.682)
	c	Trattamento di fine rapporto	(15.429)	(13.513)	(20.233)
	d	Altri costi	0	0	
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(18.960)	(20.056)	(137.000)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(148.015)	(155.360)	(150.000)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2020

Servizio energia

			DESCRIZIONE	2020	2019	PREV. 2020
	11	a	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(37)	(823)	(2.000)
		c	Variazioni delle rimanenze prodotti in corso di ordinazione	(30.924)	30.924	
	12		Accantonamenti per rischi			
	14		Oneri diversi di gestione	(23.646)	(19.947)	(20.400)
			TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	(946.822)	(791.952)	(1.027.455)
			DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	46.934	39.438	191.959
C			PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15		Proventi da partecipazioni			
	16		Altri proventi finanziari:			
		d	proventi diversi dai precedenti	-	-	1.000
	17		Interessi ed altri oneri finanziari:	-	-	
			TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	0	1.000
D			RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	18		Rivalutazioni			-
		a	di partecipazioni			
			TOTALE DELLE RETTIFICHE			-
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	46.934	39.438	192.959

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2020

Servizio global service

		DESCRIZIONE	2020	2019	PREV. 2020
A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	701.924	870.194	861.350
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
	5	Altri ricavi e proventi	13.718	32.688	16.500
		TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	715.642	902.882	877.850
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(20.225)	(14.662)	(13.250)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(5.779)	(12.924)	(16.500)
	b	spese per prestazione di servizi	(567.622)	(631.542)	(593.100)
	8	Per godimento di beni di terzi	(3.613)	(3.142)	(7.500)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(133.813)	(132.765)	(115.231)
	b	Oneri sociali	(25.480)	(38.130)	(45.150)
	c	Trattamento di fine rapporto	(5.688)	(8.394)	(11.323)
	d	Altri costi	0	0	
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(31.881)	(31.511)	(36.000)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(9.990)	(7.855)	(8.500)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2020

Servizio global service

		DESCRIZIONE	2020	2019	PREV. 2020
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci			
	12	Accantonamenti per rischi	0	0	
	14	Oneri diversi di gestione	(2.854)	(3.035)	(3.800)
		TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	(806.943)	(883.961)	(850.354)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(91.301)	18.921	27.496
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazioni			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	-	288	1.000
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:			0
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	288	1.000
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	18	Rivalutazioni			
	a	di partecipazioni			-
		TOTALE DELLE RETTIFICHE			
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(91.301)	19.209	28.496

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2020

Servizio igiene ambientale

		DESCRIZIONE	2020	2019	PREV. 2020
A.		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi:			
	a	delle vendite e delle prestazioni	1.517.347	1.440.498	1.471.415
	4	Incrementi di immobilizzaz. per lavori interni			
	5	Altri ricavi e proventi	10.955	10.470	2.500
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.528.301	1.450.969	1.473.915
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	(64.857)	(54.972)	(61.500)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparaz.	(5.938)	(4.573)	(17.000)
	b	spese per prestazione di servizi	(512.467)	(409.989)	(478.090)
	8	Per godimento di beni di terzi	(203.808)	(194.904)	(200.000)
	9	Per il personale			
	a	Salari e stipendi	(501.334)	(524.364)	(460.648)
	b	Oneri sociali	(157.407)	(172.656)	(158.221)
	c	TFR da accantonare	(29.676)	(29.244)	(29.936)
	d	Altri costi	0	0	
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(10.987)	(6.582)	(11.500)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(3.896)	(2.017)	(8.000)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2020

Servizio igiene ambientale

		DESCRIZIONE	2020	2019	PREV. 2020
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	0	0	0
	12	Accantonamenti per rischi			
	14	Oneri diversi di gestione	(9.467)	(8.176)	(12.500)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.499.835)	(1.407.475)	(1.437.395)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	28.466	43.493	36.520
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15	Proventi da partecipazione			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti			
	17	Interessi ed altri oneri finanziari	-	2	
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZ.	0	(2)	0
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	18	Rivalutazioni			
	a	di partecipazioni			
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	28.466	43.491	36.520

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2020

Servizio struttura

		DESCRIZIONE	2020	2019	PREV. 2020
A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	15.435	
	5	Altri ricavi e proventi:	1.784.977	1.636.433	1.582.662
		TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	1.784.977	1.651.868	1.582.662
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(26.513)	(15.762)	(11.500)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(58.928)	(51.312)	(21.000)
	b	spese per prestazione di servizi	(182.813)	(335.736)	(309.500)
	8	Per godimento di beni di terzi	(5.124)	(5.296)	(5.000)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(190.444)	(120.251)	(197.653)
	b	Oneri sociali	(66.360)	(42.609)	(57.560)
	c	Trattamento di fine rapporto	(12.066)	(10.907)	(8.577)
	d	Altri costi	(2.977)	(2.909)	(3.000)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(37.773)	(20.869)	(23.050)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(1.119.141)	(1.118.173)	(1.100.000)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol.e delle partecipazioni			

CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2020

Servizio struttura

			DESCRIZIONE	2020	2019	PREV. 2020
	11	a	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci			
	12		Accantonamenti per rischi			
	14		Oneri diversi di gestione	(199.281)	(77.005)	(71.800)
			TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.901.420)	(1.800.829)	(1.808.640)
			DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(116.443)	(148.960)	(225.978)
C			PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	15		Proventi da partecipazioni	160.383	159.407	
	16		Altri proventi finanziari:			
		d	proventi diversi dai precedenti	91.576	90.397	87.000
	17		Interessi ed altri oneri finanziari:	(141)	(1.403)	0
			TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	251.819	248.401	87.000
D			RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	18		Rivalutazioni			
		a	di partecipazioni			
			TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	0
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	135.376	99.441	(138.978)

F.TO la Presidente del Consiglio d'Amministrazione

(Avv. Lanticina Elisabetta)

Magenta, 31 maggio 2021

ASM srl

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

www.asmmagenta.it

info@asmmagenta.it

Nota Integrativa al bilancio dell'esercizio 2020

ASM srl

CRITERI GENERALI E PRINCIPI CONTABILI

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto dei principi della chiarezza, prudenza e competenza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. E' redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il presente bilancio recepisce, ove applicabili, le disposizioni emanate dal D.lgs. 18.08.2015 n. 139 (c.d. "decreto bilanci"), pubblicato sulla G.U. 4.9.2015 n. 205, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34.

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

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma. Inoltre, ove applicabili, sono stati altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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

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

Principi generali di redazione del bilancio

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

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

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

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

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri

accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Esse sono ammortizzate con il metodo diretto.

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

In nota integrativa sono specificate le aliquote applicate.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

In nota integrativa sono specificate le aliquote applicate per il calcolo degli ammortamenti.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Sono valutate al valore nominale.

Partecipazioni

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

Partecipazioni immobilizzate

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

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

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta

imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53 e più precisamente:

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

Crediti

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

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

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

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

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

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'aggiornamento per i crediti iscritti in bilancio al

31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

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

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

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

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

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

Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

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

Fondi per imposte, anche differite

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

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

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

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

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

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

Costi e ricavi

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

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

IMPOSTE SUL REDDITO

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

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

CONVERSIONE DEI VALORI SECONDO VALUTA

Non esistono al 31 dicembre 2020 partite espresse originariamente in valuta diversa da quella legale.

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

RICLASSIFICAZIONE

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

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

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

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

Le quote di ammortamento sono state determinate in relazione alla possibilità di utilizzazione economica stimata. Con specifico riferimento alle aliquote di ammortamento di seguito indicate, distinte per settore, si riepilogano le percentuali adottate, pari a quelle utilizzate nel 2019.

Per gli investimenti dell'anno si sono applicate le aliquote tecniche.

Descrizione	Aliquote tecniche
Licenze d'uso	33
Procedure software	20
Spese di costituzione	20
Spese di impianto e di ampliamento	20
Migliorie beni di terzi	10/12,50/20
Altre immobilizzazioni immateriali	10

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

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni immateriali

Gruppo	Categoria Cespiti	Valore al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valore al 31/12/2020	Fondo al 31/12/2019	Incrementi Fondo 2020	Decrement i Fondo 2020	Fondo al 31/12/2020	Valore netto contabile al 31/12/2020
Altre	00020 - SOFTWARE	€ 413.316,80	€ -	€ -	€ 413.316,80	€ 393.844,80	€ 4.868,00	€ -	€ 398.712,80	€ 14.604,00
	00060 - MIGL. BENI TERZI STRUTTURA	€ 28.385,66	€ 205.396,59	€ -	€ 233.782,25	€ 28.385,66	€ 20.539,66	€ -	€ 48.925,32	€ 184.856,93
	09103 - MIGL. CENTRALI TERM. MAGENTA	€ 209.929,52	€ -	€ -	€ 209.929,52	€ 184.729,91	€ 5.211,43	€ -	€ 189.941,34	€ 19.988,18
	09104 - MIGL CENTRALI TERMICHE ROBECCO	€ 15.950,25	€ -	€ -	€ 15.950,25	€ 12.760,23	€ 1.595,03	€ -	€ 14.355,26	€ 1.594,99
	09105 - MIGL BENI DI TERZI CALORE OSSONA	€ 46.384,40	€ -	€ -	€ 46.384,40	€ 36.798,64	€ 4.638,44	€ -	€ 41.437,08	€ 4.947,32
	09106 - MIGL BENI DI TERZI CALORE BERNATE	€ 45.508,60	€ -	€ -	€ 45.508,60	€ 36.406,88	€ 4.550,86	€ -	€ 40.957,74	€ 4.550,86
	09107 - ALTRE IMMOBILIZZAZ IMMATER CALORE	€ 20.982,92	€ -	€ -	€ 20.982,92	€ 14.470,82	€ 2.098,29	€ -	€ 16.569,11	€ 4.413,81
	00070 - ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI IG AMB	€ 40.855,01	€ -	€ -	€ 40.855,01	€ 23.575,76	€ 3.080,50	€ -	€ 26.656,26	€ 14.198,75
	00075 - ALTRE IMMOB IMMATER STRUTT	€ 10.583,07	€ -	€ -	€ 10.583,07	€ 6.396,48	€ 1.058,31	€ -	€ 7.454,79	€ 3.128,28
	00080 - MIGLORIE BENI DI TERZI PARCHEGGI	€ 155.458,74	€ 2.219,54	€ -	€ 157.678,28	€ 58.227,51	€ 16.574,40	€ -	€ 74.801,91	€ 82.876,37
	00085 - MIGL BENI TERZI IG. AMB	€ 35.012,73	€ 44.048,32	€ -	€ 79.061,05	€ 8.343,63	€ 7.906,11	€ -	€ 16.249,74	€ 62.811,31
	00065 - ALTRE IMMOBILIZZ IMMAT VERDE	€ 153.067,47	€ -	€ -	€ 153.067,47	€ 114.997,90	€ 15.306,74	€ -	€ 130.304,64	€ 22.762,83
	09108 - MIGLORIE BENI DI TERZI CENTRALI TERMICHE CUGGIONO	€ -	€ 12.984,00	€ -	€ 12.984,00	€ -	€ 866,04	€ -	€ 866,04	€ 12.117,96
Altre Totale		€ 1.175.435,17	€ 264.648,45	€ -	€ 1.440.083,62	€ 918.938,22	€ 88.293,81	€ -	€ 1.007.232,03	€ 432.851,59
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	00010 - LICENZE D'USO	€ 169.397,83	€ 5.735,00	€ -	€ 175.132,83	€ 145.926,78	€ 10.205,85	€ -	€ 156.132,63	€ 19.000,20
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili Totale		€ 169.397,83	€ 5.735,00	€ -	€ 175.132,83	€ 145.926,78	€ 10.205,85	€ -	€ 156.132,63	€ 19.000,20
Costi di impianto e di ampliamento	00030 - SPESE COSTITUZIONE	€ 46.206,78	€ -	€ -	€ 46.206,78	€ 46.206,78	€ -	€ -	€ 46.206,78	€ -
	00040 - SPESE DI IMPIANTO AMPLIAMENTO	€ 167.202,40	€ -	€ -	€ 167.202,40	€ 165.000,00	€ 1.101,20	€ -	€ 166.101,20	€ 1.101,20
Costi di impianto e di ampliamento Totale		€ 213.409,18	€ -	€ -	€ 213.409,18	€ 211.206,78	€ 1.101,20	€ -	€ 212.307,98	€ 1.101,20
Immobilizzazioni in corso	00099 - BENI IMMAT. IN CORSO REALIZZ.	€ 157.332,98	€ -	-€ 146.422,98	€ 10.910,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.910,00
Immobilizzazioni in corso Totale		€ 157.332,98	€ -	-€ 146.422,98	€ 10.910,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.910,00
Totale complessivo		€ 1.715.575,16	€ 270.383,45	-€ 146.422,98	€ 1.839.535,63	€ 1.276.071,78	€ 99.600,86	€ -	€ 1.375.672,64	€ 463.862,99

Gli incrementi della voce “migliorie beni di terzi igiene ambientale” nel servizio di igiene ambientale si riferiscono alla capitalizzazione dei lavori presso i centri multiraccolta dei Comuni gestiti, in particolare la realizzazione e posa della pesa presso la PRD di Santo Stefano Ticino. Le migliorie beni di terzi struttura si riferiscono alla capitalizzazione dei lavori dei contratti di efficientamento energetico, in particolare la sostituzione e posa serramenti presso la scuola secondaria di Marcallo e sistema di termoregolazione, contabilizzazione e bacs.

Con l'avvio della gestione dei parcheggi pubblici nel Comune di Magenta è stata creata una nuova categoria denominata “migliorie beni di terzi parcheggi” la cui aliquota di ammortamento, è stata determinata sulla base della durata residua del contratto.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

Con specifico riferimento alle aliquote di ammortamento di seguito indicate, distinte per settore, si riepilogano le percentuali adottate, pari a quelle utilizzate nel 2018.

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

Servizio acqua

Descrizione	Aliquote tecniche
Fabbricati industriali	2
Rete di distribuzione	2
Derivazioni d'utenza	2
Impianti di sollevamento e pozzi	10
Impianti specifici	6,67
Misuratori	4
Apparecchiati. ed attrezzat. officina	10
Autoveicoli	10
Autovetture	12,5
Impianto CED	12,5
Macchine elettroniche ed elettromecc.	10

Mobili e arredi	6,67
Impianto telemisura e telecontrollo	5
Impianti telefonici ed elettronici	10
Costruzioni leggere	3,33

Servizio gas

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

Servizio calore

Descrizione	Aliquote tecniche
Fabbricati industriali	2
Centrali termiche	6,67
Gruppi di termoventilazione	6,67
Apparecchiature ed attrezzature	10
Impianti di telemisura e telecontrollo	5

Servizio igiene ambientale

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

Di seguito vengono evidenziati, per ogni servizio, l'analisi delle movimentazioni dei singoli cespiti relativa all'anno 2020.

La successiva tabella riepiloga le immobilizzazioni materiali.

Comune	Servizio	Valore al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valore al 31/12/2020	Fondo al 31/12/2019	Incrementi Fondo 2020	Decrementi Fondo 2020	Fondo al 31/12/2020	Valore netto contabile al 31/12/2020
Bernate	Acqua	€ 1.764.901,82	€ -	€ -	€ 1.764.901,82	€ 781.412,46	€ 124.769,14	€ -	€ 906.181,60	€ 858.720,22
Bernate Totale		€ 1.764.901,82	€ -	€ -	€ 1.764.901,82	€ 781.412,46	€ 124.769,14	€ -	€ 906.181,60	€ 858.720,22
Boffalora	Acqua	€ 1.444.220,87	€ -	€ -	€ 1.444.220,87	€ 938.937,69	€ 64.485,04	€ -	€ 1.003.422,73	€ 440.798,14
	Calore	€ 532.323,02	€ 2.547,84	€ -	€ 534.870,86	€ 264.701,36	€ 35.675,89	€ -	€ 300.377,25	€ 234.493,61
	Struttura	€ 13.918,77	€ -	€ -	€ 13.918,77	€ 5.305,40	€ 215,06	€ -	€ 5.520,46	€ 8.398,31
Boffalora Totale		€ 1.990.462,66	€ 2.547,84	€ -	€ 1.993.010,50	€ 1.208.944,45	€ 100.375,99	€ -	€ 1.309.320,44	€ 683.690,06
Corbetta	Calore	€ 561.411,16	€ -	€ 3.263,87	€ 558.147,29	€ 364.367,39	€ 30.464,70	€ 3.263,87	€ 391.568,22	€ 166.579,07
Corbetta Totale		€ 561.411,16	€ -	€ 3.263,87	€ 558.147,29	€ 364.367,39	€ 30.464,70	€ 3.263,87	€ 391.568,22	€ 166.579,07
Magenta	Acqua	€ 5.757.539,50	€ -	€ -	€ 5.757.539,50	€ 3.330.935,38	€ 303.990,76	€ -	€ 3.634.926,14	€ 2.122.613,36
	Calore	€ 1.072.512,84	€ 1.251,00	€ -	€ 1.073.763,84	€ 722.144,49	€ 58.386,58	€ -	€ 780.531,07	€ 293.232,77
	Igiene Urbana	€ 1.349.922,15	€ 351.191,33	€ -	€ 1.701.113,48	€ 342.521,99	€ 28.588,43	€ -	€ 371.110,42	€ 1.330.003,06
	Struttura	€ 4.759.629,40	€ 92.867,94	€ 2.000,00	€ 4.850.497,34	€ 1.696.387,94	€ 111.320,20	€ 490,48	€ 1.807.217,66	€ 3.043.279,68
	Global service	€ 93.631,96	€ 62.074,68	€ -	€ 155.706,64	€ 72.748,04	€ 9.989,58	€ -	€ 82.737,62	€ 72.969,02
Magenta Totale		€ 13.033.235,85	€ 507.384,95	€ 2.000,00	€ 13.538.620,80	€ 6.164.737,84	€ 512.275,55	€ 490,48	€ 6.676.522,91	€ 6.862.097,89
Marcallo	Acqua	€ 2.305.872,13	€ -	€ -	€ 2.305.872,13	€ 1.134.732,42	€ 146.560,48	€ -	€ 1.281.292,90	€ 1.024.579,23
Marcallo Totale		€ 2.305.872,13	€ -	€ -	€ 2.305.872,13	€ 1.134.732,42	€ 146.560,48	€ -	€ 1.281.292,90	€ 1.024.579,23
Mesero	Acqua	€ 1.348.001,96	€ -	€ -	€ 1.348.001,96	€ 755.001,58	€ 74.215,68	€ -	€ 829.217,26	€ 518.784,70
	Calore	€ 229.465,59	€ 12.520,75	€ -	€ 241.986,34	€ 193.864,97	€ 6.454,73	€ -	€ 200.319,70	€ 41.666,64
	Struttura	€ 26.696,18	€ -	€ -	€ 26.696,18	€ 6.680,11	€ 249,64	€ -	€ 6.929,75	€ 19.766,43
Mesero Totale		€ 1.604.163,73	€ 12.520,75	€ -	€ 1.616.684,48	€ 955.546,66	€ 80.920,05	€ -	€ 1.036.466,71	€ 580.217,77
Ossona	Acqua	€ 1.084.728,69	€ -	€ -	€ 1.084.728,69	€ 591.519,03	€ 61.733,62	€ -	€ 653.252,65	€ 431.476,04
	Calore	€ 118.004,10	€ -	€ -	€ 118.004,10	€ 90.422,98	€ 5.682,44	€ -	€ 96.105,42	€ 21.898,68
Ossona Totale		€ 1.202.732,79	€ -	€ -	€ 1.202.732,79	€ 681.942,01	€ 67.416,06	€ -	€ 749.358,07	€ 453.374,72
Robecco	Acqua	€ 1.878.752,01	€ -	€ -	€ 1.878.752,01	€ 1.062.718,25	€ 102.174,10	€ -	€ 1.164.892,35	€ 713.859,66
	Calore	€ 176.891,90	€ -	€ -	€ 176.891,90	€ 100.721,40	€ 11.350,61	€ -	€ 112.072,01	€ 64.819,89
Robecco Totale		€ 2.055.643,91	€ -	€ -	€ 2.055.643,91	€ 1.163.439,65	€ 113.524,71	€ -	€ 1.276.964,36	€ 778.679,55
S. Stefano	Acqua	€ 1.884.272,50	€ -	€ -	€ 1.884.272,50	€ 1.047.537,03	€ 104.734,47	€ -	€ 1.152.271,50	€ 732.001,00
S. Stefano Totale		€ 1.884.272,50	€ -	€ -	€ 1.884.272,50	€ 1.047.537,03	€ 104.734,47	€ -	€ 1.152.271,50	€ 732.001,00
Totale complessivo		€ 26.402.696,55	€ 522.453,54	€ 5.263,87	€ 26.919.886,22	€ 13.502.659,91	€ 1.281.041,15	€ 3.754,35	€ 14.779.946,71	€ 12.139.939,51

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni in corso

Categoria Cespiti	Cespiti	Valore al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valore al 31/12/2020	Fondo al 31/12/2019	Incrementi Fondo 2020	Decrementi Fondo 2020	Fondo al 31/12/2020	Valore netto contabile al 31/12/2020
00099 - BENI IMMAT. IN CORSO REALIZZ.	0009918003 - SOSTITUZ SERRAM SCUOLA SECONDARIA MARCALLO PREST SONZOGNI	€ 96.203,39	€ -	-€ 96.203,39	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	0009918002 - FORNIT E POSA PESA PRD S.STEFANO	€ 10.084,60	€ -	-€ 10.084,60	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	0009919001 - IMPIANTO TERMOREGOLAZ E VALVOLE BACS SCUOLA MARCALLO	€ 40.134,99	€ -	-€ 40.134,99	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	0009920001 - INVESTIM SERRAM S. CATERINA EPC	€ -	€ 3.780,00	€ -	€ 3.780,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.780,00
	0009920002 - SOSTITUZ IMPIANTO TERMICO SCUOLA S CATERINA MAG. EPC	€ -	€ 630,00	€ -	€ 630,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 630,00
	000992002 - ord. 881 LICENZE SAP E BUSINESS OBJECT	€ -	€ 6.500,00	€ -	€ 6.500,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 6.500,00
00099 - BENI IMMAT. IN CORSO REALIZZ. Totale		€ 146.422,98	€ 10.910,00	-€ 146.422,98	€ 10.910,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.910,00
00200 - BENI MATER. IN CORSO REALIZZ.	0020012000 - RECINZ POZZO MESERO	€ 1.352,00	€ -	-€ 1.352,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	0020015002 - PRESTAZ TERMOIDR COLLEONI CT CAMPO SPORTIVO PONTEVECCHIO	€ 1.155,00	€ -	€ -	€ 1.155,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.155,00
	0020015001 - INDAGINE IDROGEOL. ELIMINAZ ACQUE METEORICHE FOGNAT PRD	€ 1.734,00	€ -	-€ 1.734,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	0020011006 - C.T. BOCCIODROMO MESERO SCALA	€ 11.168,75	€ -	-€ 11.168,75	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	0020016001 - RIQUALIFICAZ PRD MAGENTA ED OPERE FOGNARIE	€ 138.667,78	€ -	-€ 138.667,78	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	0020019002 - CT SCUOLA ELEMENT E MEDIA OSSONA	€ 3.675,00	€ -	€ -	€ 3.675,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.675,00
	0020019003 - IMPIANTO TELECONTROLLO CUGGIONO	€ 31.681,17	€ 20.207,60	€ -	€ 51.888,77	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 51.888,77
	0020019001 - MANUTENZ STRAORD CT SCUOLA MEDIA VIA ROMA BOFFALORA	€ 6.737,62	€ -	€ -	€ 6.737,62	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 6.737,62
	0020020002 - RIQUALIFICAZ RETE FOGNARIA ASM	€ -	€ 12.649,00	€ -	€ 12.649,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 12.649,00
	0020020001 - RISTRUTTURAZ E AMPLIAM SEDE ASM	€ -	€ 3.952,00	€ -	€ 3.952,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.952,00
	0020020003 - RIQUALIFICAZ IMPIANTO TERMICO VIA MURRI	€ -	€ 26.073,00	€ -	€ 26.073,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 26.073,00
00200 - BENI MATER. IN CORSO REALIZZ. Totale		€ 196.171,32	€ 62.881,60	-€ 152.922,53	€ 106.130,39	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 106.130,39
Totale complessivo		€ 342.594,30	€ 73.791,60	-€ 299.345,51	€ 117.040,39	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 117.040,39

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Tipo Riga	Gruppo	Valore al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Valore al 31/12/2020	Fondo al 31/12/2019	Incrementi Fondo 2020	Decrementi Fondo 2020	Fondo al 31/12/2020	Valore netto contabile al 31/12/2020
Immobilizzazioni Immateriali	Altre	€ 1.175.435,17	€ 264.648,45	€ -	€ 1.440.083,62	€ 918.938,22	€ 88.293,81	€ -	€ 1.007.232,03	€ 432.851,59
	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 169.397,83	€ 5.735,00	€ -	€ 175.132,83	€ 145.926,78	€ 10.205,85	€ -	€ 156.132,63	€ 19.000,20
	Costi di impianto e di ampliamento	€ 213.409,18	€ -	€ -	€ 213.409,18	€ 211.206,78	€ 1.101,20	€ -	€ 212.307,98	€ 1.101,20
	Immobilizzazioni in corso	€ 146.422,98	€ 10.910,00	-€ 146.422,98	€ 10.910,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.910,00
Immobilizzazioni Immateriali Totale		€ 1.704.665,16	€ 281.293,45	-€ 146.422,98	€ 1.839.535,63	€ 1.276.071,78	€ 99.600,86	€ -	€ 1.375.672,64	€ 463.862,99
Immobilizzazioni Materiali	Terreni e Fabbricati	€ 4.838.465,03	€ 367.046,67	€ -	€ 5.205.511,70	€ 1.050.907,58	€ 64.081,20	€ -	€ 1.114.988,78	€ 4.090.522,92
	Impianti e Macchinari	€ 20.312.017,78	€ 45.390,19	-€ 5.263,87	€ 20.352.144,10	€ 11.652.574,67	€ 1.153.609,38	-€ 3.754,35	€ 12.802.429,70	€ 7.549.714,40
	Attrezzature	€ 846.530,02	€ 11.655,68	€ -	€ 858.185,70	€ 525.923,45	€ 41.139,56	€ -	€ 567.063,01	€ 291.122,69
	Altre Immobilizzazioni	€ 405.683,72	€ 98.361,00	€ -	€ 504.044,72	€ 273.254,21	€ 22.211,01	€ -	€ 295.465,22	€ 208.579,50
	Immobilizzazioni in corso	€ 196.171,32	€ 62.881,60	-€ 152.922,53	€ 106.130,39	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 106.130,39
Immobilizzazioni Materiali Totale		€ 26.598.867,87	€ 585.335,14	-€ 158.186,40	€ 27.026.016,61	€ 13.502.659,91	€ 1.281.041,15	-€ 3.754,35	€ 14.779.946,71	€ 12.246.069,90
Totale complessivo		€ 28.303.533,03	€ 866.628,59	-€ 304.609,38	€ 28.865.552,24	€ 14.778.731,69	€ 1.380.642,01	-€ 3.754,35	€ 16.155.619,35	€ 12.709.932,89

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

1) Partecipazioni d.bis altre imprese

Le partecipazioni di ASM srl, al 31.12.2020 sono le seguenti:

SOCIETA'	QUOTA	VALORE	F.DO SVALUTAZ.	VALORE NETTO A BILANCIO AL 31.12.2020	PATRIMONIO NETTO PARTECIPATA (ultimo bilancio approvato anno 2019)	VALORE NETTO A BILANCIO AL 31.12.2019
AEMME LINEA DISTRIBUZIONE srl Via Busto per Arsizio Legnano (MI)	15,28%	5.653.165		5.653.165	40.637.924	5.653.165
AEMME LINEA AMBIENTE Srl Via Crivelli 39 Magenta (MI)	18,00%	553.478		553.478	3.940.040	553.478

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

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

Dal 26.01.2016, con l'entrata in ALA della società AMSC SpA, la partecipazione di ASM srl è scesa dal 20% al 18%.

Con riferimento al valore di iscrizione delle partecipazioni in ALD ed ALA si evidenzia che, entrambe le società hanno approvato il progetto di bilancio in CdA.

Il DL 183/2020 (cosiddetto Decreto Mille Proroghe), convertito in Legge 21/2021, ha esteso anche ai bilanci d'esercizio chiusi al 31.12.2020 le previsioni del DL 18/2020, convertito in Legge 27/2020 (cosiddetto Decreto Cura Italia), inizialmente emanate per i bilanci d'esercizio chiusi al 31.12.2019. Le norme citate prevedono la temporanea deroga al termine ordinario di approvazione del bilancio d'esercizio che quindi passa da 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio a 180 giorni.

2 Crediti

d. bis verso altri

SERVIZIO	Euro
01.01.2020	20.727
31.12.2020	20.727
differe nza	-

L'ammontare di questa voce, pari a € **20.727** si riferisce a depositi cauzionali a favore di Enel, Telecom, Anas, Provincia e Regione Lombardia.

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

3 Altri titoli

SERVIZIO	Euro
01.01.2020	4.022.353
31.12.2020	4.827.088
differe nza	804.735

TITOLI	2020	2019	Differenza
BTP Italia CUM 21/05/2018-2026	250.000,00	250.000,00	0,00
BTP Italia CUM 26/11/2018-2022	250.000,00	250.000,00	0,00
BTP Italia CUM 26/05/2020-2025	250.000,00		
POLIZZA VITA BANCA GENERALI BG CUSTODY	503.283,07		
POLIZZA FIDEURAM	251.771,88	250.000,00	1.771,88
QUADRIFOGLIO VITA CAPIT SOLIDO	3.322.032,82	3.272.352,61	49.680,21
Totale complessivo	4.827.087,77	4.022.352,61	804.735,16

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

L'investimento iniziale effettuato nell'anno 2005 di € 300.000, viene incrementato automaticamente, ogni anno, fine di adeguare il valore a quanto

previsto dal meccanismo di rivalutazione previsto dalle condizioni di capitalizzazione.

Nel corso degli anni si è provveduto ad effettuare ulteriori versamenti su tale fondo. Il capitale rivalutato, al netto della ritenuta fiscale, ammonta, al 31.12.2020, a 3.322.032,82

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

Nell'anno 2018 si sono effettuati acquisti di BPT per un valore complessivo di € 500.000. Finalità di tale impiego è quella di diversificare l'utilizzo di capitale, mantenendo i titoli fino alla scadenza indicata nella tabella di dettaglio.

Nel corso dell'anno 2019 è stata sottoscritta una polizza di assicurazione vita con Banca Fideuram (Fideuram Vita Garanzia e Valore2) per € 250.000,00. E' un investimento di medio termine, con garanzia del capitale al 100% dopo 12 mesi ed un rendimento superiore alla gestione della liquidità (rendimento atteso circa 1% già al netto delle commissioni di gestione pari all'1,4%).

Nel corso dell'anno 2020 è stata sottoscritta una polizza di assicurazione vita con Banca Generali (BG Custody) per € 500.000. Anche questo è un investimento di medio termine, con garanzia del capitale al 100% dopo 12 mesi ed un rendimento superiore alla gestione della liquidità. Sempre nell'anno 2020 è stato effettuato l'acquisto di BPT per un valore complessivo di € 250.000.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I. RIMANENZE

Sono costituite da materiali ed altri beni da destinare alla realizzazione di nuovi impianti e alla loro manutenzione e materiali diversi di consumo. Le rimanenze si riferiscono esclusivamente al settore energia e la relativa movimentazione è riportata nella tabella sottostante.

Nel corso dell'anno 2020 le rimanenze finali di prodotti in corso di ordinazione per € 30.924,38 al 31.12.2019 per lavori per conto dei Comuni soci di ASM srl sono state stornate per l'ultimazione dei lavori stessi.

	Materiali di consumo Euro	Lavori in corso di ordinazione Euro	Totale
01.01.2020	11.588,45	30.924,38	42.512,83
31.12.2020	11.551,20		11.551,20
DIFFERENZA Euro	- 37,25	- 30.924,38	- 30.961,63

II CREDITI

	31.12.2020			31.12.2019	
	Valore lordo	F.do Sval.Credito	Valore netto Euro	Valore netto Euro	Differenza
Crediti verso clienti	62.652	38.868	23.784	13.051	10.733
Crediti verso imprese collegate	382.201		382.201	557.819	- 175.618
Crediti verso imprese controllate					
Crediti verso enti controllanti	1.456.882		1.456.882	1.365.812	91.070
Crediti tributari	214.698		214.698	121.759	92.939
Imposte anticipate	144.814		144.814	80.502	64.312
Crediti verso altri	43.945		43.945	27.263	16.682
TOTALE	2.305.192	38.868	2.266.324	2.166.206	100.118

1. Crediti verso clienti

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

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

I crediti per fatture da emettere si riferiscono alle rifatturazioni delle prestazioni del servizio di igiene ambientale ai consorzi di filiera dell'anno 2020 ma fatturati nel 2021.

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

In riferimento al fondo svalutazione crediti si evidenzia che lo stesso non è stato movimentato nell'anno 2020. Tale fondo al 31.12.2020 è pari a € 38.868.

Fondo svalutazione crediti	Euro
Saldo iniziale al 01.01.2020	38.868
decremento fondo	
incremento fondo	-
Saldo finale al 31.12.2020	38.868

DETTAGLIO VOCI	2020	2019	Differenza
CREDITI VS UTENTI E CLIENTI	45.170,65	41.165,02	4.005,63
CREDITI BOL POS AZBD ROBECCO	7,50	7,50	-
CREDITI PER BOLL.E FAT.DA EMET	17.473,54	10.746,33	6.727,21
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	-38.776,53	-38.776,53	-
FDO SVALUT CREDITI ASM GAS SRLEX SOC CONTROLLATA	- 91,46	- 91,46	-
Totale complessivo	23.783,70	13.050,86	10.732,84

3. Crediti verso imprese collegate

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

DETTAGLIO VOCI	2020	2019	Differenza
AEMME LINEA DISTRIBUZIONE SRL	112.893,80	214.262,66	-101.368,86
AEMME LINEA AMBIENTE SRL	226.314,20	341.372,43	-115.058,23
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	42.992,68	2.183,81	40.808,87
Totale complessivo	382.200,68	557.818,90	-175.618,22

4. Crediti verso enti controllanti

I crediti verso controllanti comprendono i crediti verso i Comuni soci di ASM srl per servizi e prestazioni effettuate, fatturate ma non ancora pagate dai comuni stessi e per prestazioni ancora da fatturare (fatture da emettere) ai comuni stessi alla data del 31.12.2020.

CREDITI VERSO ENTI CONTROLLANTI	2020	2019	Differenza
COMUNE DI BERNATE TICINO	19.864,76		19.864,76
COMUNE DI BOFFALORA S/TICINO	93.886,45	35.388,62	58.497,83
COMUNE DI CORBETTA	2.168,61	2.911,24	-742,63
COMUNE DI CUGGIONO	123.211,05	2.420,60	120.790,45
COMUNE DI MAGENTA	87.683,56	149.801,10	-62.117,54
COMUNE DI MARCALLO CONN CASONE	0,00	9.747,08	-9.747,08
COMUNE DI MESERO	0,00		0,00
COMUNE DI OSSONA	25.206,70	36.306,05	-11.099,35
COMUNE DI ROBECCO S/N.	200.285,06	236.033,58	-35.748,52
COMUNE DI S.STEFANO T.	45.890,40	42.267,26	3.623,14
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	849.083,62	833.084,42	15.999,20
DEPOSITI CAUZIONALI FIDEJUSSIO	9.602,00	17.852,00	-8.250,00
Totale complessivo	1.456.882,21	1.365.811,95	91.070,26

5 bis Crediti tributari

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

CREDITI TRIBUTARI	2020	2019	Differenza
ACCONTO IRES	59.564,00	80.837,00	-21.273,00
ACCONTO IRAP	17.355,00	17.820,00	-465,00
ERARIO C/IRAP	-2.218,00	-14.382,00	12.164,00
ERARIO C/IRES	20.903,10	-47.669,90	68.573,00
CREDITI V/ERARIO X RIT.FISCAL	2.477,57	253,39	2.224,18
ERARIO C/IVA MENSILE	5.459,80		5.459,80
CRED. V/ER.RIT.FISC.ATT.FINANZ	103.638,16	84.776,32	18.861,84
CREDITI V/ERARIO DL 31.05.10 art 25	124,45	124,45	0,00
CREDITI V/ERARIO art. 125 DL 34/2020	7.394,00	0,00	7.394,00
Totale complessivo	214.698	121.759	92.939

5 ter Imposte anticipate

L'ammontare di questa voce è pari al 31.12.2020 € **144.814**. Il credito per imposte anticipate corrisponde ad imposte prepagate su quote di costo già imputate a conto economico, ma per le quali la deducibilità fiscale è rimandata ad esercizi futuri. Le attività per imposte anticipate, infatti, sono state rilevate in quanto componenti negativi di reddito e sono deducibili fiscalmente in esercizi successivi.

Nel corso dell'anno 2020 si sono verificate le condizioni per la deducibilità fiscale di oneri, ripresi a tassazione nei precedenti esercizi, per € 207.868, tale fatto ha comportato la riduzione del credito per imposte anticipate per € 54.586.

Contestualmente, in applicazione ai dettami del Codice Civile, nel Bilancio 2020, sono stati imputati, a conto economico oneri, la cui deducibilità fiscale è differita ad esercizi successivi, per € 320.964, come a seguire dettagliati:

- 1) compensi amministratore non versati per € 3.597
- 2) premi ed obiettivi personale per € 92.622;
- 3) ammortamenti indeducibili per € 224.745.

Inoltre da una analisi delle differenze temporanee vigenti al 1.1.2020, è emersa la necessità di integrazione del saldo delle imposte anticipate per € 33.100, rilevando contestualmente una sopravvenienza attiva non imponibile, classificata nella voce A5 del Bilancio (Altri Ricavi e Proventi).

Nella tabella seguente è riportato l'andamento del credito per imposte anticipate.

CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE	EURO
Saldo iniziale al 1.1.2020	80.502
Incremento per incapienza (sopravvenienza attiva)	33.100
Accantonamento imposte anticipate anno 2020	85.797
utilizzo del credito per imposte anticipate	-54.586
Saldo finale al 31.12.2020	144.813
variazione 2020	31.211

5 quater Crediti verso altri

Il dettaglio di questa voce è di seguito esposto:

CREDITI VERSO ALTRI	2020	2019	Differenza
CAP HOLDING SPA	0,00	0,00	0,00
CREDITI PER FAT DA EMET AMLE	0,00	0,00	0,00
CREDITI PER BOL L E FAT DE EMET	0,01	0,01	0,00
PARCELLE DA RICEVERE	8.824,16	8.895,02	-70,86
CCP SPECIALE AFFRANCATURA	1.077,56	1.077,56	0,00
CREDITI V/AMGA	643.198,77	643.198,77	0,00
AMIAQUE C/CESSIONE	0,04	0,04	0,00
CREDITI V/ENTI PREVIDENZIALIED ERARIALI	2.542,28	2.542,28	0,00
ANTICIPO FORNITORI	53,42	3.972,40	-3.918,98
DEBITORI DIVERSI	28.332,53	3.789,51	24.543,02
NOTE DI ACCREDITO DA RICEVERE	2.500,21	6.371,09	-3.870,88
CREDITI V/SOCIETA' IN LIQUIDAZ	577,95	577,95	0,00
CREDITI V/PERSONALE DIPENDENTE	36,82	36,82	0,00
F.DO SVALUTAZIONE ESCROW	-643.198,77	-643.198,77	0,00
Totale complessivo	43.944,98	27.262,68	16.682,30

Il conto parcelle da ricevere si riferisce a prestazioni di professionisti ancora da saldare la cui competenza economica è da addebitarsi all'anno 2020.

Con riferimento all'operazione di cessione della partecipazione di Aemme Linea Energie, in base al contratto stipulato fra l'acquirente e le parti venditrici (AMGA Legnano SpA, AMAGA Abbiategrosso SpA ed ASM srl), l'importo relativo ai crediti era stato corrisposto da Aemme Linea Energie mediante il deposito su un conto corrente vincolato di cui la quota di competenza di ASM era pari a **€ 699.094,73**.

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

Nell'anno 2013 si era proceduto con un ulteriore accantonamento pari a € 355.000. Dal 2014 non sono stati fatti accantonamenti al conto escrow e, dopo il giroconto effettuato ed evidenziato nel bilancio 2015, alla voce "crediti v/utenti e clienti" il fondo ammontava, al 31.12.2015, a € 678.617.

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

Nell'anno 2020 il fondo non si è movimentato in quanto non ci sono stati incassi di crediti e, pertanto, il suo ammontare è rimasto pari a € 643.198,77.

L'aumento del conto "debitori diversi" è da imputare a rimborsi assicurativi di competenza dell'anno 2020 ma incassati nell'anno 2021 e a riconciliazioni in sospeso con alcuni fornitori.

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

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

1 Depositi bancari e postali

Disponibilità liquide	Descrizione	2020	2019	Differenza
Istituti di credito	BANCA C/C ORDINARIO MPS 61245582	1.618.059,54	2.080.822,82	-462.763,28
	BANCA C/C PARGHEGGI MPS 1430344	149.187,17	101.197,44	47.989,73
	BANCA C/C SOSPESO MPS 1430344 POS	505,70	386,20	119,50
	BANCA CREDITO VALTELLINESE C/C 99209	690.219,46	181.446,42	508.773,04
	CREDITI V/ALTRI PER FINANZIAMENTI	9.885,72	909.885,72	-900.000,00
	CREDITI V/ISTITUTI DI CREDITO	405,30	8.406,60	-8.001,30
	CREVAL CARTA DI CREDITO PREPAGATA N. 05216-139431	505,50	908,65	-403,15
	BANCA GENERALI C/C CC8000839587	89.950,28		
	BANCA FIDEURAM C/C 228927-I	750.458,99	250.000,00	
	DEBITI V/ISTITUTI DI CREDITO	-660,22	-371,55	-288,67
Istituti di credito Totale		3.308.517,44	3.532.682,30	-224.164,86
Cassa	FONDO CASSA	879,20	628,82	250,38
	VALORI BOLLATI Euro 0,52	0,26	0,26	0,00
	VALORI BOLLATI Euro 16,00	52,80	84,80	-32,00
	VALORI BOLLATI Euro 2,00	1,81	1,81	0,00
	CASSA PARCHEGGI TRANSITORIO	3.501,25	10.167,55	-6.666,30
	CASSA PARCHEGGIO OSPEDALE	2.062,00	4.900,00	-2.838,00
Cassa Totale		6.497,32	15.783,24	-9.285,92
Totale complessivo		3.315.014,76	3.548.465,54	-233.450,78

Le disponibilità liquide sono dovute alle giacenze sui c/correnti in banca ed in posta. La diminuzione rispetto all'anno 2019 è dovuto ad investimenti in attività finanziarie effettuati nei primi mesi dell'anno 2020.

I crediti v/altri finanziamenti si riferiscono ad un deposito postale (libretto) stipulato con Poste Italiane nel mese di febbraio 2018. Dal mese di luglio 2018 gli incassi contanti dei parcheggi transitano su c/c di Credito Valtellinese.

La voce "denaro e valori di cassa" si riferisce, oltre al denaro contante e valori bollati, anche agli importi degli scassettamenti dei parcometri dei parcheggi, non ancora accreditati sul c/c bancario alla data del 31.12.2020.

D. RATEI E RISCO

1 Ratei attivi

SERVIZIO	Totale Euro
01.01.2020	596
31.12.2020	858
DIFFERENZA	262

I ratei attivi si riferiscono al conteggio degli interessi al 31.12.2020 dei BPT le cui cedole semestrali scadono nei mesi di maggio e novembre.

2 Risconti attivi

SERVIZIO	Totale Euro
01.01.2020	41.578
31.12.2020	41.837
DIFFERENZA	259

I risconti attivi si riferiscono a costi anticipati per prestazioni eseguite e già fatturate ma di competenza, in parte, negli anni successivi quali alcuni costi di telefonia e vigilanza sede.

Tra le voci più rilevanti fra i risconti attivi sono compresi anche i diritti di segreteria e le polizze fidejussorie a garanzia dei contratti pluriennali con i Comuni soci ed al pagamento anticipato dei canoni di noleggio dei mezzi del servizio di igiene ambientale.

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto, al 31.12.2020 ammonta a **€ 25.069.203** è così composto:

I CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale determinato in **€ 16.307.585** è diviso in quote di un Euro o suoi multipli ed è attribuito ai soci nelle seguenti proporzioni al 31.12.2020.

Comune	quote partecipazione	VALORE NOMINALE
Bernate T.	3,02	492.489,07
Boffalora T.	8,96	1.461.159,62
Corbetta	0,27	44.030,48
Cuggiono	0,06	10.000,00
Magenta	61,87	10.089.287,39
Marcallo	5,31	865.932,76
Mesero	7,22	1.177.407,64
Ossona	3,21	523.473,48
Robecco s/N.	6,14	1.001.285,72
S. Stefano	3,94	642.518,85
Totale	100	16.307.585,01

IV RISERVA LEGALE

Questa voce al 31.12.2020 è pari a **€ 659.895.**

V RISERVE STATUTARIE

Questa voce, il cui ammontare complessivo è pari a **€ 5.929.298**, è così suddivisa:

• Fondo rinnovo impianti	1.347.048
• Fondo finanziamento sviluppo investimenti	4.569.326
• Altre	12.924

VI ALTRE RISERVE

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

IX UTILE D'ESERCIZIO

L'utile d'esercizio indicato complessivamente per l'azienda, al netto delle imposte dell'esercizio in **€ 133.842**.

Prospetto rappresentativo dei movimenti delle voci di Patrimonio Netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve statutarie	Altre riserve	Avanzo di fusione	Risultato dell'esercizio	Totale
Al 01.01.2019	16.307.585	615.233	5.380.715	1.849.981	188.603	711.424	25.053.541
Altre variazioni							
Copertura perdita							-
Distribuzione ai soci							-
Destinazione risultato		35.571	375.852			(411.423)	-
Distribuzione ai soci			(300.000)				(300.000)
Riserva da arrotondamenti							-
Aumento capitale sociale							-
Risultato 2019						181.820	181.820
Al 31.12.2019	16.307.585	650.804	5.456.567	1.849.981	188.603	481.821	24.935.361
Destinazione risultato 2019							
Riserva legale		9.091					9.091
Riserve statutarie			172.729				172.729
Distribuzione ai soci							
Altre riserve						(181.820)	(181.820)
Altre variazioni							
Riserva da arrotondamenti							
Distribuzione ai soci							
Risultato 2020						133.842	133.842
Al 31.12.2019	16.307.585	659.895	5.629.296	1.849.981	188.603	433.843	25.069.203

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

Natura	Importo esercizio 2020	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
Capitale	16.307.585		
Riserva da conferimento	874.159	A,B,C	874.159
Riserva legale	659.895	A,B	659.895
Riserve statutarie	5.929.298	A,B,C	5.929.298
Riserva straordinaria	975.821	A,B,C	975.821
Avanzo di fusione	188.603	A,B,C	188.603
Riserva da arrotondamenti			-
Totale	24.935.361		8.627.776

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

Utilizzazioni delle voci del patrimonio netto degli ultimi 3 esercizi

Natura/Descrizione	Utilizzi 2020		Utilizzi 2019		Utilizzi 2018	
	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni
Capitale	-	-	-	-	-	-
Riserva conferimento				-		-
Riserva legale	-	-	-	-	-	-
Riserva straordinaria	-	-		-		-
Riserve di rivalutazione						
Totale	-	-	-	-	-	-

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

2 Fondo imposte differite

Il rispetto del principio di competenza impone di accantonare nel bilancio l'onere per imposte che gravano sulle differenze temporanee. Le imposte della società sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Nel corso dell'anno 2020 la società ha incassato utili da partecipate, accertati nel corso di esercizi precedenti, per un ammontare pari ad € 146.161, per cui si è registrata la contemporanea diminuzione del fondo per imposte differite per € 1.754.

Gli utili da partecipate, accertati nel corso dell'anno 2020 e non incassati, ammontano ad € 56.513. A seguito di ciò si è provveduto ad un accantonamento per imposte differite per € **678** (24% del 5% degli utili da partecipate accertati).

Nella tabella seguente sono riportate le movimentazioni che il fondo per imposte differite ha subito nel corso dell'anno 2020.

FONDO IMPOSTE DIFFERITE	EURO
Saldo iniziale al 1.1.2020	3.064
Accantonamento imposte differite anno 2020	678
utilizzo fondo imposte differite	- 1.754
Saldo finale al 31.12.2020	1.988
variazione 2020	- 1.076

4 Altri fondi (Fondo rischi ed oneri)

In questa voce vengono compresi i fondi rischi ed oneri, fondi contenziosi e fondi spese future. Si riferiscono ad accantonamenti per probabili spese future connesse a vari contenziosi per i quali sono incerti o la data di sopravvenienza o l'ammontare dell'esborso monetario.

Di seguito una breve descrizione delle poste che costituiscono i fondi.

Contenzioso Erga Cinque S.r.l

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

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

In data 02.01.2018, è stata pronunciata, da parte del Tribunale di Milano, la Sentenza n. 8/2018 pubblicata il 02/01/2018 RG n. 27552/2013 alla quale è riunita la n. 70312/2013 R.G., entrambe promosse da ERGA CINQUE Srl. Tale sentenza ha evidenziato quanto segue:

- ha accolto (parzialmente) le ragioni di parte attrice Erga Cinque;

- ha riconosciuto l'applicabilità del limite di indennizzo (cap) di € 1.000.000 contrattualmente previsto, escludendo la configurabilità in capo ad AMGA SpA, ASM Srl ed AMAGA SpA di profili di dolo o colpa grave;
- non ha ritenuto fondate le domande di manleva svolte da AMGA SpA, ASM Srl ed AMAGA SpA nei confronti di PRICEWATERHOUSECOOPERS S.P.A. (PWC).

Stante quanto precede, a fronte di una domanda complessiva di oltre 3,6 milioni di euro, AMGA SpA, ASM Srl ed AMAGA SpA sono state condannate (ciascuna in percentuale alla partecipazione ceduta) a corrispondere:

- ad Erga Cinque: un indennizzo di € 1.000.000,00, oltre interessi legali dalla notifica della citazione (2013), nonché le spese legali (compensate per un terzo) pari a € 35.000,00 oltre accessori;
- alle altre parti processuali (PWC ed ex amministratori): le spese legali pari a complessivi € 80.000 oltre accessori.

Considerato quanto sopra esposto il fondo rischi Erga 5 di € 171.500, corrispondente alla quota parte di spettanza di ASM srl del limite massimo di indennizzo del contratto di cessione è stato svincolato in data 16.02.2018. A seguito dei ricorsi presentati da Erga Cinque S.r.l. ("Erga 5") contro le parti venditrici, nell'anno 2014 si era convenuto di operare un ulteriore accantonamento (Erga 5 bis). Tale fondo, che ammontava a € 260.000 al 31.12.2017 nel corso dell'anno 2018 è stato utilizzato per il pagamento di alcune spese post sentenza. Nel corso dell'esercizio 2019, pur essendo il contenzioso ormai concluso, si è valutato di mantenere l'accantonamento in essere considerate le spese processuali previste dalla sentenza e non ancora pagate al 31 dicembre 2019. Nel corso dell'esercizio 2020, il fondo è stato utilizzato per € 5.446,38 per il pagamento delle spese dell'imposta di registro della Sentenza n. 8/2018 ed è stato girato a sopravvenienza attiva per € 101.791 in quanto ritenuto eccedente rispetto agli eventi cui era destinato.

Fornitura led Comune di Corbetta

Tale fondo è stato costituito nel corso dell'anno 2016 per € 25.201 a seguito di un accantonamento per un possibile riconoscimento di pari importo al Comune di Corbetta relativo al contratto di fornitura e posa led presso le scuole e la sede municipale.

Fondo rischi e contenziosi:

Questo fondo è stato costituito principalmente per far fronte a riconciliazioni e contestazioni in corso con alcuni enti. L'ammontare la 31.12.2019 è pari a € 100.000, ritenuto congruo per coprire i potenziali rischi allo stato attuale. Nel corso dell'anno 2019 il fondo è stato utilizzato per € 2.998,10 e nell'anno 2020 è stato girato a sopravvenienza attiva per € 13.209 in quanto ritenuto

eccedente rispetto agli eventi a cui erano destinato al 31.12.2020.

Fondo spese future

Questo fondo accoglie gli accantonamenti per il premio di risultato e per gli obiettivi del personale dipendente. L'ammontare al 31.12.2020 è pari a € 93.579,58 Tale cifra rappresenta la miglior stima possibile alla data di chiusura del bilancio; l'importo che verrà effettivamente corrisposto verrà calcolato in maniera certa solo dopo la chiusura del bilancio e verrà corrisposta nel corso dell'anno 2021.

La successiva tabella riepiloga l'ammontare dei fondi in essere al 31.12.2020.

ALTRI FONDI	2020	2019	differenza
Fondo rischi ed oneri			
Contenzioso Erga 5	0	0	-
Contenzioso Erga 5 bis	10.000,00	117.237,00	- 107.237
Contenzioso cessione ramo acquedotto			-
Fornitura led Comune di Corbetta	25.201,00	25.201,00	-
Totale fondo rischi ed oneri	35.201,00	142.438,00	- 107.237
Fondo rischi per contenziosi	86.791,00	100.000,00	- 13.209
Fondo spese future	93.579,58	86.559,96	7.020
Saldo finale altri fondi	215.571,58	328.997,96	- 113.426

C. TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO

Il fondo TFR, il cui accantonamento è stato effettuato ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile, al 01.01.2020 ammontava, al netto del credito tesoreria c/inps, a € **56.609** ed al 31.12.2020 ammonta a € **57.314**.

I movimenti del fondo sono evidenziati nella successiva tabella:

TOTALE TFR AL 01.01.2020	ACCANTONAMENTO 2020	DECREMENTO 2020	TOTALE TFR AL 31.12.2020
56.609	62.858	62.153	57.314

D. DEBITI

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

	Debiti	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Differenza
5	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
7	Deb.v/fornitori	948.619	808.909	139.710
9	Debiti v/imprese controllate			-
10	Debiti v/imprese collegate	4.761	4.761	-
11	Debiti v/controllanti	334.473	363.156	- 28.683
12	Debiti tributari	33.393	41.942	- 8.549
13	Debiti v/Istituti previdenza e sicurezza sociale	97.630	85.502	12.128
14	Altri debiti	958.159	933.904	24.255
	Totale Euro	2.377.035	2.238.174	138.862

L'aumento dei debiti è dovuto, principalmente, all'aumento dei debiti verso i fornitori e verso i comuni soci.

5. Altri finanziatori

Trattasi di mutui assunti senza garanzie né reali né di firma ma assistiti solamente dalla cana8izzazione delle entrate aziendali presso gli enti mutuatari.

Al 31.12.2020 non risultano più in essere debiti per mutui verso enti finanziatori,

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

7. Debiti verso fornitori

La variazione rispetto all'anno precedente è la seguente

	TOTALE Euro
Saldo al 01.01.2020	808.909
Saldo al 31.12.2020	948.619
DIFFERENZA	139.710

Essi vengono suddivisi in due gruppi:

- debiti per fatture pervenute per € 669.781,89
- debiti per fatture da ricevere per € 278.837,11

L'aumento dei debiti verso i fornitori è dovuto allo slittamento di alcuni pagamenti nell'anno 2021.

9. Debiti v/imprese controllate

Il saldo di questa voce, al 31.12.2020, è pari a **zero**.

10. Debiti v/imprese collegate

Il saldo di questa voce, al 31.12.2020, è pari a **€ 4.760**.

11. Debiti verso enti controllanti

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

La diminuzione di questa voce rispetto all'anno 2019 è da imputare al minor debito per il riconoscimento dei canoni di affidamento per i servizi di distribuzione acqua e per debiti derivanti da cessione di beni.

L'aumento dei debiti conto anticipi è da imputare all'avvio del contratto EPC con il Comune di Marcallo c/Casone a seguito del termine dei lavori di posa e sostituzione serramenti e impianto di termoregolazione, contabilizzazione e bacs.

Debiti verso controllanti	2020	2019	Differenza
Altri debiti	36.030,34	106.470,34	- 70.440,00
Canoni fognatura	-		-
Debiti C/Anticipi	156.642,61	68.193,46	88.449,15
Fatture da ricevere	141.800,12	188.491,87	- 46.691,75
Totale complessivo	334.473,07	363.155,67	- 28.682,60

12. Debiti tributari

In questo raggruppamento si evidenziano debiti per imposte certe e determinate quali le imposte sul reddito del personale dipendente, i debiti per canoni demaniali dei pozzi, i debiti verso l'erario per le imposte ed iva.

DEBITI TRIBUTARI	2020	2019	Differenza
IVA C/VENDITE E PREST.IN SOSP.		- 140,86	140,86
ERARIO C/IVA MENSILE		2.322,45	- 2.322,45
Debiti v/Irpef	27.707,20	34.109,49	- 6.402,29
CREDITI V/PREVID.E TRIBUTARI	1.906,99	1.906,99	-
BOLLO ASSOLTO IN MODO VIRTUALE	10,00	8,00	2,00
ERARIO C/IMP.SOSTIT.TFR	- 47,27	- 79,84	32,57
DEBITI V/AMM.LE PROV.LE TIA	3.816,63	3.816,63	-
DEBITI ERARIALI X CANONI DEMLI	-		-
IVA C/VENDITE E PREST.MENSILE		- 0,30	0,30
Totale complessivo	33.393,55	41.942,56	- 8.549,01

13. Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale

In questo raggruppamento si evidenziano i debiti verso gli Istituti Previdenziali per trattenute c/dipendenti ed oneri sociali sulle retribuzioni del mese di dicembre 2020.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	2020	2019	Differenza
DEBITI PER CONTR.SU MENS.DIFF.	22.388,87	19.889,83	2.499,04
DEBITI V/INPS X TFR	27.692,41	1.170,69	26.521,72
DEBITI V/INA ASSITALIA/GENERALI	1.673,60	142,92	1.530,68
DEBITI V/INPS	16.131,74	32.082,55	- 15.950,81
DEBITI V/INPDAP	- 60,49	18.173,92	- 18.234,41
DEBITI V/INAIL	- 0,05	3.229,26	- 3.229,31
DEBITI V/PREMUNGAS	2.594,82	- 3.416,83	6.011,65
DEBITI V/FASI	6.364,99	91,58	6.273,41
DEBITI V/ FDO PEGASO	5.055,71	5.520,06	- 464,35
DEBITI V/PREVINDAI	1.712,43	5.116,47	- 3.404,04
DEBITI V/FASDA	695,00	625,50	69,50
DEBITI V/PREVIAMBIENTE	0,02	838,94	- 838,92
PIATTAFORMA WELFARE IG AMB		2.036,88	- 2.036,88
DEBITI V/FASI OPEN	666,75	-	666,75
CONVERSIONE PREMIO RISULT EROGATO voce FWO Edenred WELFARE DIP ENERGIA	3.012,68	-	3.012,68
PIATTAFORMA WELFARE EDENRED RESTI AZIENDA PREMIO RISULTATO DIP ENERGIA	2.140,03	-	2.140,03
PREMIO DI RISULTATO RESTI WELFARE SANITARIO TERRITORIALE DIP ENE	2.240,04	-	2.240,04
CONVERSIONE PREMIO RISULT EROGATO voce FWO Edenred WELFARE DIP IG AMB	844,02	-	844,02
PIATTAFORMA WELFARE EDENRED RESTI AZIENDA PREMIO RISULTATO DIP IG AMB	2.059,38	-	2.059,38
PREMIO DI RISULTATO RESTI WELFARE SANITARIO TERRITORIALE DIP IG AMB	2.417,98	-	2.417,98
	97.629,93	85.501,77	12.128,16

Con gli accordi di secondo livello relativi ai premi di risultato è stato inserita la possibilità per i lavoratori, di decidere di convertire in Welfare una quota del proprio premio che viene gestita attraverso una piattaforma dedicata.

Gli importi oggetto di “opzione welfare” andranno a costituire una voce di credito “welfare” per il dipendente trasformandosi via via, attraverso la piattaforma informatica, in beni e servizi welfare di interesse del dipendente, fruibili in modalità diretta o come rimborso della spesa anticipatamente sostenuta.

Ciò in coerenza con quanto previsto dalla normativa in materia, in particolare con riferimento alla casistica agevolata prevista dall’art. 51 TUIR, nel cui ambito rientra un’ampia gamma di voci, dalla sanità e previdenza integrativa, fino ai servizi con finalità di educazione, istruzione, ricreazione, culto e assistenza sociale (comma 2 lett. A, f, f bis, f ter, f quater), ovvero fringe benefits entro i limiti di cui all’art. 51 TUIR comma 3.

Per quanto riguarda l’azienda tali importi costituiscono un debito nei confronti dei dipendenti.

14. Altri debiti

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

I debiti verso dipendenti per retribuzioni differite si riferiscono alle ferie maturate e non godute, alla quota relativa alla 14 mensilità maturata nell'anno 2020; i debiti verso personale dipendente si riferiscono alle competenze maturate al 31.12.2020 liquidate nel mese di gennaio 2021.

La voce "creditori diversi" è rappresentata da quote assicurative. I debiti verso ATO si riferiscono a congruagli tariffari di quote di fognatura fatturate ed incassate da ASM dagli utenti negli anni precedenti ma di competenza dell'ente; i debiti verso il consorzio Villorese si riferiscono a contributi fatturati agli utenti negli anni 2010/2011 di competenza del consorzio.

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

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

Dettaglio altri debiti

Altri debiti	2020	2019	Differenza
DEBITI V/PERSONALE X MENS.DIF	81.415,47	71.248,71	10.166,76
DIPENDENTI C/CESSIONE STIPENDI	7,22	7,22	0,00
DEBITI V/PERSONALE DIPENDENTE	7.116,53	7.116,53	0,00
PERSONALE C/RETRIBUZ.DA RIPAR	-42,22	149,78	-192,00
TRANSITORIO GIROCONTO PER REVERSE CHARGE	0,03	0,03	0,00
DEPOSITI CAUZIONALI FIDEIUSSIO	2.600,00	2.600,00	0,00
ARROTONDAMENTI DIVERSI	202,48	200,03	2,45
DEBITI V/VILLORESI	82.036,30	82.036,30	0,00
DEBITI v/ATO	756.659,20	756.659,20	0,00
CREDITORI DIVERSI	24.285,37	6.561,99	17.723,38
DEBITI V/CONFEDER.SINDACALI	431,03	610,97	-179,94
ALTRI DEBITI	2.108,89	2.378,48	-269,59
DEBITI V/TELEPASS TPAY	1.338,38	4.334,27	-2.995,89
Totale complessivo	958.158,68	933.903,51	24.255,17

E. RATEI E RISCONTI

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

1 Ratei passivi

SERVIZIO	Totale Euro
Saldo al 01.01.2020	48.382
Saldo al 31.12.2020	48.426
DIFFERENZA	44

I ratei si riferiscono al rimborso di debiti del periodo 2017-2019.

2 Risconti passivi

SERVIZIO	Totale Euro
Saldo al 01.01.2020	1.963.298
Saldo al 31.12.2020	1.630.442
DIFFERENZA -	332.856

I risconti passivi si riferiscono, per la maggior parte, a contributi in conto impianti pari a € 1.585.518,61 nel servizio acqua e a € 36.681,54 nel servizio calore. L'ammontare di € 6.631,58 si riferisce al risconto passivo del diritto di superficie per l'utilizzo del terreno del pozzo di via Crivelli e nel global service l'importo di € 5.873,65 si riferisce agli abbonamenti sottoscritti e pagati nell'anno 2020 ma di competenza dell'anno 2021.

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

Fidejussioni v/terzi	Importo in Euro
COMUNE DI CORBETTA	52.352,00
COMUNE DI MAGENTA	23.500,00
COMUNE DI MAGENTA	9.204,90
COMUNE DI S.STEFANO TICINO	47.343,10
MINISTERO DELL'AMBIENTE	51.645,69
COMUNE DI ROBECCO	38.158,64
COMUNE DI MAGENTA	10.500,00
COMUNE DI MARCALLO	7.371,25
AEMME LINEA AMBIENTE SRL	5.557,95
COMUNE DI MARCALLO	13.963,47
COMUNE DI CUGGIONO	37.240,00
TOTALE	296.837,00

Fidejussioni conto/terzi	Importo in Euro
Gorent S.p.a.	27.360,00
Cesel S.r.l.	18.433,20
CVL SpA	24.479,72
DEPAC SCS a rl	27.051,00
STM IMPIANTI ELETTRICI	19.340,08
SPAZIO APERTO SCS a rl	19.213,67
TRE EMME SRL	2.873,00
RAMPINELLI GIACOMO E FIGLI SRL	7.149,60
TRAMONTO	11.358,31
COOPERATIVA FUTURA	9.698,07
ATI PREMAV-IL QUADRIFOGLIO	119.306,06
SEPAM SRL	11.038,86
RP BROKER SRL	3.200,00
A2A Ambiente S.p.a.	5.520,39
Idrotermica PV Srl	66.000,00
Helios Società Cooperativa	11.263,04
Sicuritalia IVRI Spa	6.591,60
STRADE 2020 S.R.L.	6.970,00
STRADE 2020 S.R.L.	5.414,00
TOTALE	402.260,60

CONTO ECONOMICO

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

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

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1 RICAVI

1a Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Servizi	2020	2019	PREV. 2020	Diff. cons. 2020 con prev. 2020
Struttura	-	-	-	-
Energia	973.472	780.508	1.146.314	- 172.842
Global service	701.924	870.194	861.350	- 159.426
Igiene ambientale	1.517.347	1.440.498	1.471.415	45.932
Totale	3.192.742	3.091.200	3.479.079	- 286.337

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

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

Gli scostamenti con il bilancio consuntivo dell'anno precedente sono dovuti, nel servizio energia a maggiori lavori sugli impianti termici extra contratto eseguiti per conto dei Comuni e all'avvio del contratto energia per riqualificazione energetica di immobili di proprietà del Comune Marcallo con Casone (sostituzione serramenti e riqualificazione dell'impianto termico e valvole bacs dell'istituto comprensivo).

Nel servizio global service la rilevante diminuzione, sia rispetto al consuntivo 2019 sia rispetto al preventivo 2020, è da attribuire principalmente ai minori incassi derivanti dalla gestione dei parcheggi a pagamento conseguenti alla situazione pandemica da Covid 19.

Tipologia di ricavo	31.12.2020	31.12.2019	DIFFERENZA
Ospedale	14.097,13	40.358,89	- 26.261,76
Parcheggi stradali	142.060,35	241.965,50	- 99.905,15
App	9.854,87	8.790,85	1.064,02
Abbonamenti	27.498,54	32.091,61	- 4.593,07
Gratta e sosta	451,00	389,50	61,50
Totale	193.961,89	323.596,35	- 129.634,46

Gli scostamenti con il bilancio preventivo sono dovuti, nel servizio energia, allo slittamento di alcune prestazioni a favore dei comuni soci e al posticipo dell'avvio di alcuni contratti energia. Nel servizio global service a minori ricavi derivanti dalla gestione dei parcheggi pubblici a pagamento rispetto alle previsioni.

Nel servizio di igiene ambientale si sono avuti maggiori corrispettivi dalla vendita di materiale da raccolta differenziata rispetto a quanto stimato nel bilancio di previsione e nel bilancio 2019. Inoltre, nel corso dell'anno 2020, si sono avuti adeguamenti contrattuali previsti dal nuovo metodo di calcolo dei piani finanziari e corrispettivi per avvio nuove attività. Un rilevante e significativo elemento di novità è rappresentato, infatti, dall'introduzione della regolazione tariffaria del ciclo integrato dei rifiuti avente a oggetto il periodo 2018/2021 con l'emanazione, a fine ottobre 2019, delle delibere n. 443/2019 del 31.10.2019 "Definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti per il periodo 2018-2021" e n. 444/2019 del 31.10.2019 "Disposizioni in materia di trasparenza nel servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati".

E' utile precisare che tutti i rapporti con i Comuni soci di ASM srl sono disciplinati da specifici contratti/convenzioni e si riferiscono a prestazioni effettuate dall'azienda per le quali la stessa riceve un corrispettivo pattuito dal Comune.

Descrizione	Energia	Global Service	Igiene Urbana	Totale complessivo
CONTRIBUTI IN C.TO IMPIANTI	4.264,55			4.264,55
CORRISP CONDUZ.IMP.CT ROBECCO	38.660,32			38.660,32
CORRISP. BERNATE CONDUZ IMPIANTI	23.815,60			23.815,60
CORRISP. COND. IMPIANTI MAGENTA	210.619,89			210.619,89
CORRISP. CONDUZ. IMPIANTI BOFFAL	71.548,22			71.548,22
CORRISP. CONDUZIONE IMP. CORBETT	128.832,74			128.832,74
CORRISP. CUGGIONO CONDUZ IMPIANTI	94.465,52			94.465,52
CORRISP. MESERO CONDUZ. IMPIANTI	31.990,31			31.990,31
CORRISP. OSSONA CONDUZ. IMPIANTI	45.709,08			45.709,08
RICAVI C/UTENTI	147.308,14			147.308,14
CORRISPETTIVO GLOBAL SERVICE BOFFALORA		40.758,58		40.758,58
RICAVI ORDINARI GLOBAL SERVICE BOFFALORA		18.115,10		18.115,10
RICAVI STRAORDINARE GLOBAL SERVICE BOFFALORA		4.340,00		4.340,00
CORRISPETTIVO VERDE BOFFALORA		31.891,49		31.891,49
CORRISPETTIVO VERDE MAGENTA		341.957,04		341.957,04
CONTRIBUTI DIFFERENZIATA			107.671,09	107.671,09
RICAVI VENDITA DIFFERENZIATA			19.065,16	19.065,16
CORRISPETTIVO QUOTA FISSA NEVE			15.239,26	15.239,26
CORRISPETTIVO QUOTA VARIABILE NEVE			20.259,65	20.259,65
CORRISPETTIVO ROBECCO IG AMB			769.295,00	769.295,00
CORRISPETTIVO S. STEFANO IG AMB			521.747,38	521.747,38
VENDITA MATERIALI I.A.			864,76	864,76
CORRISP. MARCALLO CONTRATTO ENERGIA	59.487,22			59.487,22
CORRISPETTIVO SCASSETTAMENTO PARCHEGGI MAGENTA		142.060,54		142.060,54
CORRISPETTIVO ABBONAMENTI PARCHEGGI MAGENTA		27.498,54		27.498,54
CORRISPETTIVO SCASSETTAMENTO PARCHEGGI MAGENTA		14.097,30		14.097,30
CORRISPETTIVO VERDE BERNATE		34.017,09		34.017,09
CORRISPETTIVI SERVIZI C/TERZI S. STEFANO			17.140,82	17.140,82
CORRISPETTIVI SERVIZI C/TERZI MARCALLO			42.787,19	42.787,19
RICAVI X LAVORI C/UT BOFFALORA	9.084,78			9.084,78
CORRISPETTIVI CON APP PARCHEGGI MAGENTA		9.854,87		9.854,87
CORRISPETTIVI DA VENDITA GRATTA E SOSTA		451,00		451,00
CORRISPETTIVO GLOBAL SERVICE BERNATE		23.584,19		23.584,19
CORRISPET. SERVIZI C/TERZI ROBE			2.790,00	2.790,00
RICAVI X LAVORI C/UTENTI MAGENTA	103.577,69			103.577,69
CORRISPET. SERVIZI C/TERZI MAGENTA			486,25	486,25
RICAVI X LAVORI C/UTENTI BERNATE	4.107,50			4.107,50
RICAVI STRAORDINARI VERDE MAGENTA		13.298,48		13.298,48
Totale complessivo	973.471,56	701.924,22	1.517.346,56	3.192.742,34

La successiva tabella evidenzia il dettaglio dei ricavi da raccolta differenziata.

Dettaglio ricavi da raccolta differenziata

Dettaglio ricavi da raccolta differenziata			
Attività	Comune		Euro
	S.Stefano T.	Robecco sN	
Ricavo da vendita			
Ferro	4.984,00 €	5.798,00 €	10.782,00 €
Vetro	3.110,64 €	4.628,52 €	7.739,16 €
Olii e grassi vegetali	252,00 €	292,00 €	544,00 €
Ricavo da vendita Totale	8.346,64 €	10.718,52 €	19.065,16 €
Totale complessivo	54.491,59 €	72.244,66 €	126.736,25 €
Contributo	S.Stefano T.	Robecco sN	Euro
Legno	521,66 €	497,73 €	1.019,39 €
Carta	9.812,29 €	12.142,32 €	21.954,61 €
Cartone	6.662,13 €	8.309,94 €	14.972,07 €
Plastica	27.893,68 €	35.701,22 €	63.594,90 €
RAEE	940,99 €	3.307,18 €	4.248,17 €
Pile e batterie	314,20 €	1.567,75 €	1.881,95 €
Contributo Totale	46.144,95 €	61.526,14 €	107.671,09 €
Totale ricavi da raccolta differenziata	54.491,59 €	72.244,66 €	126.736,25 €

4 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

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

Le differenze con i dati del bilancio 2019 con i dati del preventivo 2020 sono dovuti, all'effettuazione di minori investimenti.

Il dettaglio delle capitalizzazioni effettuate è esplicitato nella tabella che segue

Servizi	2020	2019	PREV. 2020	Diff. cons. 2020 con prev. 2020
Struttura	-	15.435	-	-
Energia	12.984	45.632	70.100	- 57.116
Global service	-	-	-	-
Igiene ambientale	-	-	-	-
Totale	12.984	61.067	70.100	- 57.116

Descrizione	Energia	Totale complessivo
DA SPESE PER LAVORI	9.548,99	9.548,99
DA SPESE PER ACQ. MATERIALI	1.188,00	1.188,00
DA SPESE X PREST. DI SERVIZI		
DA SPESE DI PERSONALE	2.247,01	2.247,01
DA SPESE X AUTOMEZZI		0,00
Totale complessivo	12.984,00	12.984,00

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Servizi	2020	2019	PREV. 2020	Diff. cons. 2020 con prev. 2020
Struttura	1.784.977	1.636.433	1.582.662	202.315
Energia	7.300	5.250	3.000	4.300
Global service	13.718	32.688	16.500	- 2.782
Igiene ambientale	10.955	10.470	2.500	8.455
Totale	1.816.949	1.684.842	1.604.662	212.287

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

Questa voce comprende i ricavi per vendita materiali a utenti, il recupero spese stampati e marche da bollo, i proventi per la gestione delle fontane e delle cassette dell'acqua, i canoni per utilizzo degli impianti fotovoltaici, le indennità varie e gli indennizzi da assicurazioni, i ricavi di competenza dei proventi c/impianti, i ricavi derivanti dalle prestazioni di corporate per le aziende partecipate.

In questa voce vengono evidenziati anche i componenti straordinari attivi quali le plusvalenze da cessione di beni e le sopravvenienze attive. Le differenze con il bilancio di previsione sono da imputare, principalmente, alla quantificazione di questi valori che, nel rispetto dei criteri generali della prudenza e della competenza, viene quantificata in sede di bilancio consuntivo. Proprio con riferimento alle sopravvenienze attive si evidenzia lo storno del fondo rischi ed oneri per € 115.000 in quanto ritenuto eccedente.

Si precisa che, con riferimento all'art. 1, commi 125-129, L. 124/2017 ASM srl non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere di importo superiore a € 10.000.

Tabella riepilogativa della voce "altri ricavi e proventi"

Descrizione	Igiene				Totale
	Energia	Global Service	Ambientale	Struttura	
PROVENTI DA GESTIONE ACQUA		5.602,40			5.602,40
SOPRAV.AT/INSUS.PASSIVE		428,77			428,77
ALTRI PROVENTI		4.391,61	7.034,81	11.215,08	22.641,50
SOPRAVVENIENZE ATTIVE			1.901,81	192.616,59	194.518,40
CONTRIB EST RETE/LOTTIZ BERNAT				70.344,56	70.344,56
CONTRIB EST RETE/LOTTIZ MAGENT				35.859,49	35.859,49
CONTRIB EST RETE/LOTTIZ MARCAL				53.269,66	53.269,66
CONTRIB EST RETE/LOTTIZ MESERO				24.027,17	24.027,17
CONTRIB EST RETE/LOTTIZ OSSONA				12.975,38	12.975,38
CONTRIB EST RETE/LOTTIZ ROBECC				4.938,86	4.938,86
CONTRIB EST RETE/LOTTIZ S.STEF				23.166,80	23.166,80
CORRISP ALA COPERT COSTI STRU				454.823,90	454.823,90
CORRISP AMLD COPERT COSTI STRU				135.043,94	135.043,94
RIFATTURAZIONE GESTIONE IMPIANTI ACQUA CAP HOLDING SPA				713.277,30	713.277,30
PROVENTI DA ATTIVITA' SMOBILIZZATE	7.300,00			467,22	7.767,22
INDENNIZZI DA ASSICURAZ.VARIE				10.354,00	10.354,00
INDENNIZZI DA ASSICURAZIONI E VARIE		3.295,00			3.295,00
CANONI IMPIANTI FOTOVOLTAICI CORBETTA				7.518,77	7.518,77
CANONI IMPIANTI FOTOVOLTAICI MAGENTA				35.077,81	35.077,81
RICAVI PER VENDITA MATERIALE			2.018,00		2.018,00
Totale complessivo	7.300,00	13.717,78	10.954,62	1.784.976,53	1.816.948,93

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

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

6a. Acquisto metano, additivi ed energia elettrica

Nel corso dell'anno 2020 non si sono fatti acquisti per metano, additivi ed energia elettrica per uso industriale.

6b Materiali di magazzino e materiali diversi

Servizi	2020	2019	PREV. 2020	Diff. cons. 2020 con prev. 2020
Struttura	26.513	15.762	11.500	15.013
Energia	52.401	91.786	101.000	- 48.599
Global service	20.225	14.662	13.250	6.975
Igiene ambientale	64.857	54.972	61.500	3.357
Totale	163.996	177.183	187.250	- 23.254

In questo conto sono evidenziati gli acquisti sia di materiali per l'esercizio sia per le costruzioni in economia. L'aumento dei costi, in particolare nel servizio energia, rispetto ai dati consuntivi dell'anno precedente è da imputare all'acquisto di materiali per lavori per conto di Comuni soci. Nel servizio global service l'aumento di costi è dovuto a maggiori spese per acquisto materiale vario parcheggi.

Si precisa che una parte di questi costi, pari a **€ 1.188,00** è stata capitalizzata nel servizio energia.

Materiali di magazzino e materiali diversi

Descrizione	Energia	Global Service	Igiene Urbana	Struttura	Totale
ACQ.MATERIALE PER CENTRLI TERM	37.778,20				37.778,20
INDUMENTI E VARIE X IL PER.DIP	3.286,78	836,57	11.720,23	7.673,06	23.516,64
ACQ.CARBURANTI E LUBRIFICANTI	3.096,61	583,00	42.468,40	3.169,54	49.317,55
ACQ.MATERIALI DIV.DI CONSUMO	1.699,30		1.421,40	161,83	3.282,53
CANCELLERIA E MATERIALE UFFICI	181,12	56,90	324,28	695,32	1.257,62
SCONTI ABBUONI ATTIVI		-269,04		-5.228,12	-5.497,16
ACQ.MATERIALE DIVERSO GLOBAL SERVICE		10.646,40			10.646,40
ACQ.MATERIALE GESTIONE PARCHEGGI		8.258,77			8.258,77
ACQ.CONTENITORI PER RACCOLTA			7.341,01		7.341,01
ACQ.MATERIALE PER AUTOMEZZI			492,24		492,24
ACQ.MATERIALE VARIO IG.AMB.			563,38		563,38
ACQ.MATERIALE X FABBRICATI				6.589,00	6.589,00
ACQ.MATERIALE X IMP.TELEFONICI		111,90	141,00	2.640,86	2.893,76
ACQ.MATERIALE X SIST.INFORMATI				4.144,60	4.144,60
ACQ.MATERIALE PER APP.E ATTREZ				81,15	81,15
ACQ.COMBUSTIBILE PER IMPIANTI	5.030,22				5.030,22
ACQ.ATTREZZ. MINUTA X OFFICINA			385,25		385,25
ACQ.MATERIALE PER TELECONTROLL	1.328,60				1.328,60
ACQ.PICCOLI MOBILI E ARREDI SEDE				6.586,00	6.586,00
Totale complessivo	52.400,83	20.224,50	64.857,19	26.513,24	163.995,76

7 PER SERVIZI

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

7a Spese per lavori, manutenzione e riparazioni

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

Servizi	2020	2019	PREV. 2020	Diff. cons. 2020 con prev. 2020
Struttura	58.928	51.312	21.000	37.928
Energia	237.927	171.583	167.000	70.927
Global service	5.779	12.924	16.500	- 10.721
Igiene ambientale	5.938	4.573	17.000	- 11.062
Totale	308.572	240.392	221.500	87.072

Per quanto riguarda il servizio energia le differenze sia con l’anno precedente sia con il bilancio di previsione sono da imputare a maggiori costi di manutenzione e lavori sulle centrali termiche per interventi di riqualificazione, adeguamento e manutenzioni impianti affidati dai Comuni ad ASM extra contratto. La differenza del servizio struttura rispetto al bilancio di previsione anno 2020 è da imputare a maggiori costi su fabbricati.

Si precisa che una parte dei costi per lavori, manutenzione e riparazioni, pari a **€ 9.549** è stata capitalizzata nel servizio energia.

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

Descrizione	Energia	Global Service	Igiene Urbana	Struttura	Totale
PREST.SU IMP.TELECONTROLLO	2.207,09				2.207,09
PRESTAZ. SU CENTRALI TERMICHE	231.011,66				231.011,66
PRESTAZIONI SU AUTOMEZZI	2.854,14		5.759,54	4.021,07	12.634,75
PRESTAZIONI SU IMPIANTI VARI	776,91	5.649,02		1.230,00	7.655,93
PRESTAZIONE SU FABBRICATI				53.602,17	53.602,17
PRESTAZIONI SU ATTREZZATURE	923,00	130,00	178,00		1.231,00
PREST.PER MIGLIORIE BENI TERZI	154,00				154,00
PRESTAZ. SU MACCHINE UFFICIO				75,00	75,00
Totale complessivo	237.926,80	5.779,02	5.937,54	58.928,24	308.571,60

7b Spese per prestazioni di servizi

Servizi	2020	2019	PREV. 2020	Diff. cons. 2020 con prev. 2020
Struttura	182.813	335.736	309.500	- 126.687
Energia	112.623	65.265	66.200	46.423
Global service	567.622	631.542	593.100	- 25.478
Igiene ambientale	512.467	409.989	478.090	34.377
Totale	1.375.524	1.442.532	1.446.890	- 71.366

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

Le più rilevanti variazioni rispetto al consuntivo 2019 e al preventivo 2020 sono dovute, ad una diversa contabilizzazione di alcuni costi per prestazioni software, consulenze e costi di consumi interni, attribuiti in modo più puntuale ai servizi di riferimento.

Nella colonna del global service vengono evidenziati, rispetto all'anno 2019, minori costi per prestazione parcheggi e per prestazioni per il servizio verde che, tuttavia, sono risultate maggiori rispetto ai dati del bilancio 2018.

I maggiori costi nel servizio di igiene ambientale rispetto sia al bilancio di previsione sia ai dati dell'anno 2019 è dovuta, principalmente, a maggiori costi di smaltimento rifiuti.

Per quanto riguarda il servizio energia l'aumento dei costi rispetto al preventivo 2020 e consuntivo 2019 è da imputare, in parte, a maggiori costi di servizi tecnici e consulenze per progettazioni varie.

Nella colonna della struttura le più rilevanti variazioni rispetto al consuntivo 2019 e al preventivo 2020 sono dovute, ad una diversa ripartizione e contabilizzazione di alcuni costi per prestazioni software, consulenze e costi di consumi interni, attribuiti in modo più puntuale ai servizi di riferimento

Descrizione	Energia	Global Service	Igiene Urbana	Struttura	Totale
ONERI BANCARI PER SERVIZI	9,00	712,82	16,75	947,55	1.686,12
PREMI ASSIC. RESP. CIV. V/TERZI	8.764,89	5.575,62	12.931,73	19.146,99	46.419,23
SPESE DI TRASPORTO	479,13	483,30	490,00	3,00	1.455,43
SPESE POSTALI	76,65	10,10	22,75	306,64	416,14
ACQ. TICKET PASTO DIPENDENTI	6.073,93	5.061,61	7.507,10	9.110,89	27.753,53
CORSI AGG. PROF. CONG. E SEMINARI	3.485,00	520,00		2.560,00	6.565,00
PREMI ASSIC. X RC VEICOLI	2.856,84	886,16	5.867,46	2.422,18	12.032,64
PRESTAZIONI DI TERZI			11.202,53		11.202,53
SPESE LEGALI, NOTARILI E CONSUL	33.937,80		19.214,20	21.798,87	74.950,87
SPESE PER PERSONALE DIPENDENTE	788,92	92,98	13.141,86	7.668,03	21.691,79
PREMI ASSIC. IMP. INDUSTRIALI	1.745,10			16.233,36	17.978,46
SPESE TELEF. IMP. TELECONTROLLO	12.821,03			507,60	13.328,63
TASSA AUTOMEZZI E VARIE	285,73	43,82	219,21	480,22	1.028,98
SPESE TELEFONICHE	2.795,99	2.096,99	4.920,32	4.892,98	14.706,28
PUBBL. ED INFORM. AGLI UTENTI	140,00		8.340,00	11.262,60	19.742,60
SPESE TELEFONICHE CELLULARI	397,97	99,93	628,46	6.332,91	7.459,27
PRESTAZIONI DI GESTIONE PARCHEGGI MAGENTA		185.117,03			185.117,03
PRESTAZIONI GLOBAL SERVICE BOFFALORA		21.200,32			21.200,32
PRESTAZIONI SERVIZIO VERDE		187.934,86			187.934,86
PRESTAZIONI VERDE BOFFALORA		16.973,19			16.973,19
SPESE PER VIGILANZA		11.267,79	3.120,00	3.940,00	18.327,79
SPESE TELEFONICHE FONTI ACQUA E PARK		5.069,05			5.069,05
SPESE X ANALISI DI LABORATORIO		164,00	1.100,00		1.264,00
SPESE PER FOTOPRODUZIONI				5.875,95	5.875,95
SPESE PER PULIZIE VARIE	4.556,78		13.910,45	7.974,36	26.441,59
CORRISP. AGENZIA LAVORO INTERIN		4.685,81	1.383,31		6.069,12
PRESTAZIONI X SERVIZIO NEVE			28.045,83		28.045,83
SMALTIMENTO RIFIUTI ROBECCO			163.567,25		163.567,25
SMALTIMENTO RIFIUTI S. STEFANO T.			125.874,30		125.874,30
TRASPORTO PER SMALTIMENTO RIFIUTI ROBECCO SN			21.089,57		21.089,57
TRASPORTO PER SMALTIMENTO RIFIUTI S. STEFANO T.			19.590,27		19.590,27
CONSULENZA PER QUALITA'	2.592,60	1.119,45	2.238,90	2.612,05	8.563,00
CONSUMI ACQUA	257,38	193,04	386,08	450,42	1.286,92
CONSUMI ENERGIA ELETTRICA	1.847,77	1.385,83	2.771,66	3.233,59	9.238,85
CONSUMI GAS METANO	1.381,89	1.036,42	2.072,84	2.418,32	6.909,47
CONTRIBUTI INAIL CDA				30,61	30,61
CONTRIBUTI INPS CDA	581,85	436,39	872,78	1.018,25	2.909,27
EMOL. A REVISORI ED ESPERTI	5.884,65	4.413,48	8.826,97	10.298,13	29.423,23
INDENNITA' CONSIGLIO AMMINISTR	6.635,70	4.976,78	9.953,55	11.612,47	33.178,50
PREMI ASSIC. X INFORTUNI E VARI				5.102,12	5.102,12
SPESE PER PULIZIA E VARIE		36.607,10			36.607,10
CONSUMI ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI		9.268,62			9.268,62
SPESE X ANALISI DI LABORATORI	902,00				902,00
RIMBORSO SPESE CDA				183,03	183,03
SPESE PER PRATICHE AUTOMEZZI			204,42		204,42
PRESTAZIONI GLOBAL SERVICE BERNATE		11.673,68			11.673,68
PRESTAZIONI VERDE BERNATE		16.726,76			16.726,76
PRESTAZIONI PER DERATIZZAZIONE			280,00		280,00
SPESE LEGALI NOTARILI E DI CONSULENZA		9.127,35			9.127,35
SPESE PER SELEZIONE PERSONALE	840,00			2.120,00	2.960,00
PRESTAZIONI DI GLOBAL SERVICE		1.897,96			1.897,96
TICKET PASTO LAVORO INTERINALE			205,63		205,63
RISARCIMENTO DANNI A TERZI		143,91			143,91
PROCEDURE SOFTWARE E CANONE MANUTENZIONE	12.484,27	20.619,39	20.846,41	22.269,76	76.219,83
PRESTAZIONE X SPURGO POZZETTI			1.624,00		1.624,00
Totale complessivo	112.622,87	567.621,54	512.466,59	182.812,88	1.375.523,88

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

Comune	Tipo raccolta	Tipo rifiuto	Tipo costo	Importo
Robecco sN	COSTI DIFFERENZIATA ROBECCO	ERBA	SMALTIMENTO	6.415,08 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	6.224,01 €
		INERTI	SMALTIMENTO	1.718,25 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	1.489,15 €
		LEGNO	SMALTIMENTO	3.838,50 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	5.757,75 €
		UMIDO	SMALTIMENTO	40.677,30 €
		PLASTICA	SMALTIMENTO	3.378,07 €
		TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO		
COSTI DIFFERENZIATA ROBECCO Totale				69.498,11 €
Robecco sN	COSTI RSU ROBECCO	RSU INDIFFERENZIATO	SMALTIMENTO	83.883,30 €
		INGOMBRANTI	SMALTIMENTO	14.072,20 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	3.191,71 €
		TERRA DI SPAZZAMENTO	SMALTIMENTO	4.267,23 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	1.248,08 €
COSTI RSU ROBECCO Totale				106.662,52 €
Robecco sN	GESTIONE PRD ROBECCO	FARMACI	SMALTIMENTO	169,01 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	130,55 €
		PNEUMATICI	SMALTIMENTO	- €
		TONER	SMALTIMENTO	117,00 €
		VERNICI E SOLVENTI	SMALTIMENTO	4.252,51 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	648,30 €
		PLASTICHE DURE	SMALTIMENTO	778,80 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	2.400,00 €
GESTIONE PRD ROBECCO Totale				8.496,17 €
Robecco sN Totale				184.656,80 €
S.Stefano T.	COSTI DIFFERENZIATA S. STEFANO	ERBA	SMALTIMENTO	7.442,96 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	4.784,76 €
		INERTI	SMALTIMENTO	1.954,95 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	1.694,29 €
		LEGNO	SMALTIMENTO	4.025,70 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	6.038,55 €
		PLASTICA	SMALTIMENTO	2.758,18 €
		UMIDO	SMALTIMENTO	34.771,50 €
		CARTA	SMALTIMENTO	88,80 €
COSTI DIFFERENZIATA S. STEFANO Totale				63.559,69 €
S.Stefano T.	COSTI RSU SANTO STEFANO T	INGOMBRANTI	SMALTIMENTO	14.876,41 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	3.374,09 €
		RSU RIFIUTI SOLIDI URBANI	SMALTIMENTO	51.805,20 €
		TERRA DI SPAZZAMENTO	SMALTIMENTO	2.651,01 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	759,73 €
COSTI RSU SANTO STEFANO T Totale				73.466,44 €
S.Stefano T.	GESTIONE PRD S. STEFANO T.	FARMACI	SMALTIMENTO	111,55 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	45,00 €
		PLASTICHE DURE	SMALTIMENTO	985,50 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	1.920,00 €
		PNEUMATICI	SMALTIMENTO	719,10 €
			TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	240,00 €
		TONER	SMALTIMENTO	60,00 €
		VERNICI E SOLVENTI	SMALTIMENTO	3.623,45 €
	TRASPORTO ALLO SMALTIMENTO	733,85 €		
GESTIONE PRD S. STEFANO T. Totale				8.438,45 €
S.Stefano T. Totale				145.464,58 €
Totale complessivo costi di smaltimento				330.121,38 €

8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Servizi	2020	2019	PREV. 2020	Diff. cons. 2020 con prev. 2020
Struttura	5.124	5.296	5.000	124
Energia	3.569	3.424	4.000	- 431
Global service	3.613	3.142	7.500	- 3.887
Igiene ambientale	203.808	194.904	200.000	3.808
Totale	216.113	206.766	216.500	- 387

Questa voce evidenzia i canoni noleggio dei beni di terzi, i canoni concessori. La differenza nella colonna della global service rispetto al preventivo 2020 è da attribuire ai minori costi per il noleggio dei serbatoi dell'anidride carbonica presso le cassette dell'acqua la cui gestione è stata conferita, in modalità gratuita, dai Comuni a Cap.

Analisi della voce "Spese per godimento beni di terzi"

Descrizione	Energia	Global Service	Igiene Urbana	Struttura	Totale
NOLEGGIO BENI DI TERZI	3.568,51	3.613,11	203.807,73	4.530,67	215.520,02
CANONI ATTRAVERSAMENTI STRADALI				393,18	393,18
GODIMENTO DIRITTO DI SUPERFICI				200,00	200,00
Totale complessivo	3.568,51	3.613,11	203.807,73	5.123,85	216.113,20

9 PER IL PERSONALE

Servizi	2020	2019	PREV. 2020	Diff. cons. 2020 con prev. 2020
Struttura	271.847	176.676	266.790	5.058
Energia	318.720	294.632	379.855	- 61.134
Global service	164.980	179.289	171.704	- 6.724
Igiene ambientale	688.416	726.264	648.805	39.611
Totale	1.443.964	1.376.860	1.467.153	- 23.190

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

Con riferimento alla ripartizione del personale amministrativo (affari generali e personale, amministrazione, acquisti e legale) si evidenzia che lo stesso è stato ripartito su tutti i servizi aziendali. Sulla struttura sono stata imputata quota del personale amministrativo corrispondente a 2,5 persone. I costi del personale dei servizi energia, global service ed igiene ambientale si riferiscono al personale che lavora direttamente dedicato per tali attività e a quota parte del personale amministrativo (1,75 sul servizio energia, 0,25 sul servizio global service e 2,25 sul servizio di igiene ambientale). Il costo del Direttore è stato imputato sui servizi energia (0,20), igiene ambientale (0,20) e struttura (0,60).

L'azienda applica per i propri dipendenti due differenti contratti: Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il settore gas-acqua UTILITALIA 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 l'azienda ha applicato un ulteriore contratto, specifico del settore, il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dei Servizi Ambientali UTILITALIA.

Il personale al 31.12.2020 era complessivamente pari a **29** unità così suddivise: **24** unità a tempo indeterminato: **1** dirigente, **10** impiegati e **13** operai e **5** unità a tempo determinato: **1** impiegato e **5** operai di cui uno con contratto di somministrazione lavoro per la manutenzione del verde del centro storico a Magenta.

La forza media nell'anno 2020, comprensiva del lavoro somministrato è stata pari a **25,95** unità (24,95 unità senza il direttore).

La successiva tabella riepiloga le ore lavorative e le ore lavorate del personale dipendente, del Direttore Generale e del personale somministrato.

Tipologia personale	Ore lavorative	Ore lavorate
Solo dipendenti ASM senza DG	43.327,75	33.503,25
Solo Direttore Generale	1.816,00	1.620,00
Solo dipendenti somministrati	3.535,50	2.975,50
TOTALE ASM	48.679,25	38.098,75

Le ore lavorate nel 2019, comprese quelle del Direttore Generale, sono state 39.729 (40.298 con il lavoro somministrato). Le ore lavorative nel 2019, comprese quelle del Direttore Generale, sono state 46.632,50 (47.234 con il lavoro somministrato).

Nel costo del personale viene indicato anche il costo della manodopera indiretta (personale somministrato).

Le differenze del costo del personale rispetto ai dati del bilancio di previsione 2020 sono da attribuire allo slittamento delle assunzioni già previste dalla Dotazione Organica.

Nel corso dell'anno 2020 sono state contabilizzati per tutto l'anno anche le competenze di alcune nuove assunzioni avvenute nei diversi mesi dell'anno 2019.

Si rileva un aumento del costo medio del personale, comprensivo del costo del personale somministrato, da € 53.239 dell'anno 2019 a € 56.552 dell'anno 2020.

Tipologia costo	Energia	Global service	Igiene Ambientale	Struttura	Totale ASM srl
Salari e stipendi					
RETRIBUZIONI LORDE DIPENDENTI	151.986	60.885	341.667	104.029	658.568
STRAORDINARI E FESTIVITA'	2.857	1.144	13.199	1.955	19.156
INDENNITA' VARIE DIPENDENTI	4.244	1.700	9.011	2.905	17.860
FERIE MATURATE E NON GODUTE	9.151	3.666	17.828	6.263	36.908
RETRIBUZIONI DIRIGENTI	16.822	-	16.822	50.465	84.109
INDENNITA' E COMPENSI DIRIGENT	-	-	-	-	-
RETRIBUZIONI DIFF.TE DIPENDENT	40.286	16.138	88.643	27.574	172.641
RETRIBUZIONI DIFF.TE DIRETTORE	3.942	-	3.942	11.825	19.708
REPERIBILITA' SERVIZIO NEVE			2.751		2.751
MANODOPERA INDIRETTA		50.279	17.277		67.556
Totale salari e stipendi lordi	229.288	133.813	511.139	205.017	1.079.256
RIMBORSI DA ENTI PREVIDENZIALI			(9.805)	(14.573)	(24.378)
totale 9a	229.288	133.813	501.334	190.444	1.054.878
Oneri sociali					
CONTRIBUTI INPS	23.357	9.016	81.980,93	14.993	129.347
CONTRIBUTI INPDAP	22.819	8.808	19.242,05	14.647	65.517
CONTRIBUTI INAIL	1.346	520	7.898,12	864	10.629
CONTRIBUTI INPS DIRIGENTI	4.691	-	4.691,07	14.073	23.455
CONTRIBUTI FASI DIRIGENTI	749	-	749	2.248	3.746
CONTRIBUTI INAIL DIRIGENTI	17	-	17	50	84
CONTRIBUTI SU MENS. DIFF.TE	16.278	6.283	33.939	10.449	66.948
CONTRIBUTI SU FONDO PEGASO	1.287	497	676	826	3.285
CONTRIBUTI PREVIDAI DIRIGENTI	963	-	963	2.889	4.815
CONTRIBUTI SU MENS. DIFF.TE DIR	1.577	-	1.577	4.731	7.884
CONTRIBUTI FASI OPEN DIPEND. EN.	920	355	483	591	2.350
CONTRIBUTI PREVIAMBIENTE IA			2.342		2.342
CONTRIBUTI FASDA IA			2.849,50		2.850
Totale 9b	74.004	25.480	157.407	66.360	323.250
Trattamento di fine rapporto	-	-			
ACCANTONAMENTO AL TFR	13.929	5.688	28.176	7.567	55.359
ACCANTONAMENTO AL TFR DIR	1.500	-	1.500	4.499	7.499
Totale 9c	15.429	5.688	29.676	12.066	62.858
Altri costi	-	-			
INDENNITA' SOMMINISTR. NATURA				2.434	2.434
QUOTE ASSOCIATIVE DIPENDENTI	-			543	543
Totale 9d	-	-	-	2.977	2.977
Totale generale	318.720	164.980	688.416	271.847	1.443.964

10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

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

10a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Servizi	2020	2019	PREV. 2020	Diff. cons. 2020 con prev. 2020
Struttura	37.773	20.869	23.050	14.723
Energia	18.960	20.056	137.000	- 118.040
Global service	31.881	31.511	36.000	- 4.119
Igiene ambientale	10.987	6.582	11.500	- 513
Totale	99.601	79.017	207.550	- 107.949

La differenza degli ammortamenti del servizio struttura rispetto all'anno 2019 è da imputare alla capitalizzazione dei lavori presso il plesso scolastico di Marcallo (sostituzione e posa serramenti scuola secondaria ed impianto termoregolazione e contabilizzazione bacs). La differenza degli ammortamenti del servizio energia con i dati del bilancio di previsione 2020 è dovuta allo slittamento di alcuni investimenti previsti sugli impianti termici.

Dettaglio ammortamenti immateriali

Descrizione	Energia	Global Service	Igiene Urbana	Struttura	Totale
AMM.TO MIGLIORIE BENI DI TERZI CALORE BERNATE	4.550,86				4.550,86
AMM.TO MIGLIORIE BENI DI TERZI CALORE MAGENTA	5.211,43				5.211,43
AMM.TO MIGLIORIE BENI DI TERZI CALORE OSSONA	4.638,44				4.638,44
AMM.TO MIGLIORIE BENI DI TERZI CALORE ROBECCO	1.595,03				1.595,03
AMMORT.ALTRE IMMOB IMMAT CALORE	2.098,29				2.098,29
AMM.TO MIGLIORIE BENI DI TERZI IMMATERIALI			3.080,50		3.080,50
AMMORTAMENTO MIGLIORIE BENI DI TERZI FABBRICATI			7.906,11		7.906,11
AMM.TO MIGLIORIE BENI TERZI ST				20.539,66	20.539,66
AMM.TO PROCEDURE SOFTWARE				4.868,00	4.868,00
AMM.TO SPESE IMPIANTO AMPILAM.				1.101,20	1.101,20
AMMORT. MIGL BENI TERZI PARCHEGGI MAGENTA		16.574,40			16.574,40
AMM.TO ALTRE IMMOB.IMMATERIALI				1.058,31	1.058,31
AMM.TO LICENZE D'USO				10.205,85	10.205,85
AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI VERDE		15.306,74			15.306,74
AMM.TO MIGLIORIE BENI DI TERZI CALORE CUGGIONO	866,04				866,04
Totale complessivo	18.960,09	31.881,14	10.986,61	37.773,02	99.600,86

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

10b Ammortamenti immobilizzazioni materiali

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

Servizi	2020	2019	PREV. 2020	Diff. cons. 2020 con prev. 2020
Struttura	1.119.141	1.118.173	1.100.000	19.141
Energia	148.015	155.360	150.000	- 1.985
Global service	9.990	7.855	8.500	1.490
Igiene ambientale	3.896	2.017	8.000	- 4.104
Totale	1.281.041	1.283.405	1.266.500	14.541

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

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

Rispetto al consuntivo si evidenzia, nel servizio energia, il termine del periodo di ammortamento di alcuni investimenti.

Descrizione	Energia	Global Service	Igiene Urbana	Struttura	Totale
Ammortamento materiale	148.014,95	9.989,58	3.896,08	1.119.140,54	1.281.041,15

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

In questo esercizio, così come nell'anno 2020 non si sono effettuati accantonamenti al fondo svalutazione crediti in quanto già congruo.

11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI E VARIAZIONE DEI PRODOTTI IN CORSO DI ORDINAZIONE

Servizi	2020	2019	PREV. 2020	Diff. cons. 2020 con prev. 2020
Struttura	-	-	-	-
Energia	30.962	30.101	2.000	28.962
Global service	-	-	-	-
Igiene ambientale	-	-	-	-
Totale	30.962	30.101	2.000	28.962

Determinazione della variazione delle rimanenze

	Materiali di consumo Euro	Lavori in corso di ordinazione Euro	Totale
01.01.2020	11.588,45	30.924,38	42.512,83
31.12.2020	11.551,20		11.551,20
DIFFERENZA Euro	- 37,25	- 30.924,38	- 30.961,63

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

Nel corso dell'anno 2019 si sono avuti anche rimanenze da lavori in corso di ordinazione che si sono conclusi nell'anno 2020.

12/13 ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ALTRI ACCANTONAMENTI

In questo esercizio non si sono effettuati accantonamenti al fondo rischi e contenziosi.

14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Servizi	2020	2019	PREV. 2020	Diff. cons. 2020 con prev. 2020
Struttura	199.281	77.005	71.800	127.481
Energia	23.646	19.947	20.400	3.246
Global service	2.854	3.035	3.800	- 946
Igiene ambientale	9.467	8.176	12.500	- 3.033
Totale	235.248	108.163	108.500	126.748

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

In questa voce vengono evidenziati anche i componenti straordinari passivi quali le minusvalenze derivanti dalle cessioni di beni strumentali e le sopravvenienze passive. Così come già indicato nella voce "ricavi e proventi", la quantificazione di questi valori, nel rispetto dei criteri generali della prudenza e della competenza, viene quantificata in sede di bilancio consuntivo.

Le maggiori differenze con il bilancio consuntivo dell'anno 2019 sono da imputare alla somma di € 100.000,00 elargita per le popolazioni delle comunità locali dei Comuni soci di ASM srl quale contributo per sostenere azioni di carattere emergenziale che i Comuni stessi hanno ritenuto necessario adottare a favore della cittadinanza e alla donazione di un contributo di € 15.000,00 a sostegno della raccolta fondi "STOP AL CORONA VIRUS – Ospedale Magenta" promossa dalla Fondazione Ospedali.

Descrizione	Energia	Global service	Struttura	Igiene Ambientale	Totale
Spese generali					
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	12.046,42	1.753,56	1.496,31	5.465,50	20.761,79
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	10.810,57		13.784,76	3.233,52	27.828,85
VALORI BOLLATI E MARCHE DA BOL	480,00		2.140,06	70,00	2.690,06
MINUSVALENZE DA CESS. DI BENI			1.509,52		1.509,52
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI CALORE	300,00				300,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE/INUSISTENZA DELL'ATTIVO		478,08			478,08
SCONTI E PREMI PASSIVI	0,60	487,64	2,00		490,24
LIBERALITA' E PROMOZIONALI			100.993,33		100.993,33
PUBBLICAZIONI ED INSERZIONI			4.089,00		4.089,00
OMAGGI NATALIZI DIPENDENTI			1.020,00		1.020,00
ABBONAMENTI A GIORNALI-LIBRI			1.505,98		1.505,98
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI			5.771,69	424,05	6.195,74
SPESE DI RAPPRESENTANZA			435,62	9,40	445,02
VIAGGI E TRASFERTE DIPENDENTI	8,00	5,00	896,76	229,98	1.139,74
VALORI BOLLATI E MARCHE		126,00			126,00
INSUSISTENZE DELL'ATTIVO		3,61			3,61
SPESE PER SPONSORIZZAZIONE E VARIE			20.000,00		20.000,00
INSUSISTENZE DELL'ATTIVO			4,00		4,00
Spese generali Totale	23.645,59	2.853,89	153.649,03	9.432,45	189.580,96
Imposte e tasse					
IMPOSTE COMUNALI			41.733,18		41.733,18
TASSE E CONCESSIONI GOVERNATIV			516,46	34,70	551,16
IMPOSTE E TASSE			3.382,21		3.382,21
Imposte e tasse Totale			45.631,85	34,70	45.666,55
Totale complessivo	23.645,59	2.853,89	199.280,88	9.467,15	235.247,51

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

I proventi da partecipazioni nel presente esercizio, derivanti da Aemme Linea Distribuzione per € 103.870 e da Aemme Linea Ambiente per € 56.513 ammontano, complessivamente, a € 160.383.

Servizi	2020	2019	PREV. 2020	Diff. cons. 2020 con prev. 2020
Struttura	160.383	159.407	-	160.383
Energia	-	-	-	-
Global service	-	-	-	-
Igiene ambientale	-	-	-	-
Totale	160.383	159.407	-	160.383

16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Servizi	2020	2019	PREV. 2020	Diff. cons. 2020 con prev. 2020
Struttura	91.576	90.397	87.000	4.576
Energia	-	-	1.000	- 1.000
Global service	-	288	1.000	- 1.000
Igiene ambientale	-	-	-	-
Totale	91.576	90.685	89.000	2.576

Questa voce si riferisce ad interessi maturati su saldi bancari e postali e ad interessi diversi. Le differenze con i dati del bilancio di previsione sono da imputare alla contabilizzazione di alcuni proventi per investimenti in attività finanziarie effettuati nel corso dell'anno 2020.

L'analisi delle voci in esame è la seguente:

Descrizione	Struttura	Totale
ARROTONDAMENTI SU FATTURE	1,02	1,02
INTERESSI DIVERSI	9.291,42	9.291,42
INTERESSI SU ATTIV. FINANZ.	81.878,73	81.878,73
INTERESSI SU C/C BANC.E POSTA	405,29	405,29
Totale complessivo	91.576,46	91.576,46

17 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Servizi	2020	2019	PREV. 2020	Diff. cons. 2020 con prev. 2020
Struttura	141	1.403	-	141
Energia	-	-	-	-
Global service	-	-	-	-
Igiene ambientale	-	2	-	-
Totale	141	1.405	-	141

La successiva tabella evidenzia il dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari.

Descrizione	Struttura	Totale complessivo
INTERESSI DIVERSI	99,89	99,89
INTERESSI E ONERI FINANZIARI SU C/C	40,95	40,95
Totale complessivo	140,84	140,84

D. RETTIFICA DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18a Rivalutazioni di partecipazioni

Nel presente bilancio non si sono effettuate rivalutazioni di partecipazioni.

19b Svalutazione di immobilizzazioni

Questa voce non è stata movimentata nel presente esercizio.

20 IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

L'importo indicato è relativo all'IRAP, imposta regionale sulle attività produttive, e all'IRES, imposta sul reddito, con applicazione delle aliquote vigenti pari al 3,9% per l'IRAP ed il 24 % per IRES.

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

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

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

Le imposte differite sono le imposte che ci si aspetta di pagare o di recuperare sulle differenze temporanee fra il valore contabile delle attività e delle passività ed il corrispondente valore fiscale utilizzato nel calcolo dell'imponibile fiscale.

Le passività fiscali differite sono generalmente rilevate per tutte le differenze temporanee imponibili, mentre le attività fiscali differite sono rilevate nella misura in cui si ritenga probabile che vi saranno risultati fiscali imponibili in futuro che consentano l'utilizzo delle differenze temporanee deducibili. In particolare, il valore di carico delle attività fiscali differite è rivisto ad ogni data di riferimento e ridotto nella misura in cui non sia più probabile l'esistenza di sufficienti redditi imponibili tali da consentire in tutto o in parte il recupero di tali attività.

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

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

Riconciliazione fra onere fiscale teorico e onere fiscale effettivo

IRES

Risultato ante imposte	119.475 €
Onere fiscale teorico IRES	28.674 €
Risultato ante imposte	119.475 €
Variazioni in aumento	378.502 €
Variazioni in diminuzione	- 446.876 €
Imponibile IRES	51.101 €
Onere fiscale effettivo IRES	12.264 €

IRAP

Differenza fra valore e costi della produzione	1.311.620 €
Onere fiscale teorico IRAP	51.153 €
Differenza fra valore e costi della produzione	1.311.620 €
Variazioni in aumento	330.644 €
Variazioni in diminuzione	- 1.497.232 €
Imponibile IRAP	145.032 €
Onere fiscale effettivo IRAP	5.656 €

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

SERVIZIO	Cons 2020	Cons 2019	Previs 2020	Differenza 2020 con prevent
STRUTTURA	135.376	99.441	(138.978)	274.353
ENERGIA	46.934	39.438	192.959	- 146.025
GLOBAL SERVICE	(91.301)	19.209	28.496	- 119.797
IGIENE AMBIENTALE	28.466	43.491	36.520	- 8.054
UTILE LORDO	119.475	201.579	118.998	477
IRES	(12.264)	(59.564)	(28.000)	15.736
IRAP	(5.656)	(14.382)	(2.410)	- 3.246
IMPOSTE ANTICIPATE	31.211	53.743	(21.000)	52.211
IMPOSTE DIFFERITE	1.076	444		1.076
UTILE NETTO	133.842	181.820	67.588	66.254

ALTRE INFORMAZIONI

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

- Compenso agli amministratori: € 33.178,50.
- Compenso ai Sindaci: 29.423,23. Si informa che in ASM l'incarico di revisione legale dei conti è assunto dal Collegio Sindacale ed il relativo compenso è compreso negli emolumenti al predetto organo di controllo.
- Comma 17 e comma 18: il capitale è espresso in quote e non in azioni pertanto i commi indicati non si applicano;
- comma 19 bis: sono assenti i finanziamenti dai soci alla società;
- comma 20 e 21: patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare non applicabili in quanto ASM è una srl.
- Non si evidenziano eventi di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

PROPOSTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Il Consiglio d'Amministrazione propone all'Assemblea la destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 pari ad € 133.842,00 come segue:

€ 6.692,00 pari al 5% dell'utile, a riserva legale;

€ 13.384,00 pari al 10% dell'utile ad incremento delle altre riserve statutarie alla voce denominata "fondo rinnovo impianti";

€ 113.766,00 all'incremento delle altre riserve statutarie alla voce denominata "fondo finanziamento sviluppo investimento".

F.TO la Presidente del Consiglio d'Amministrazione

(Avv. Lanticina Elisabetta)

Magenta, 31 maggio 2021
