

**BILANCIO DELL'ESERCIZIO**

**2014**



**Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.**

# ASM

## Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

## Indice

• Organi sociali	Pag. 3
• Relazione sulla gestione	Pag. 4
• Prospetti di bilancio	
• Stato patrimoniale	Pag. 21
• Conto economico	Pag. 23
• Nota integrativa	Pag. 31
• Criteri generali e principi contabili	Pag. 32
• Stato patrimoniale attivo	Pag. 35
• Stato patrimoniale passivo	Pag. 66
• Conto economico	Pag. 81
• Altre informazioni	Pag. 107
• Riclassificazioni al bilancio 2014	Pag. 109
• Analisi economiche e patrimoniali	Pag. 115

## **ASM**

### **Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.**

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

## **ORGANI SOCIALI**

### **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**Presidente:**

Viola Giuseppe

**Amministratori**

Ronzio Franca Maria (Vicepresidente ed  
Amministratore Delegato)

Boldrini Vincenzo

Sala Luca

Trezzi Daniela

### **COLLEGIO SINDACALE**

**Presidente:**

Anna Maria Allievi

**Sindaci:**

Folicaldi Marco Mario

Zadra Giuseppe

### **SOCIETA' DI REVISIONE**

Ria Grant Thornton Spa

## **ASM**

### **Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.**

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i.v.

C.F. e P.I.: 12990150158

### **Relazione sulla Gestione al bilancio dell'esercizio 2014**

**ASM srl**

---

## **PREMESSA**

Prima di analizzare le singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 si forniscono alcuni dati e notizie sull'ASM srl e sui criteri di valutazione delle voci di bilancio.

## **INTRODUZIONE**

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

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

Ai fini della comparazione con i dati riportati nel budget 2014 e nel consuntivo 2013 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 verde, global service, servizi cimiteriali, gestione cassette dell'acqua e 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.

## **ANDAMENTO GESTIONE**

Nell'ambito economico il risultato dell'esercizio 2014 ha portato ad un utile lordo di € **139.412**, dopo aver effettuato ammortamenti materiali per € 748.081 ed ammortamenti immateriali per € 68.556. L'utile netto è pari a € 59.588 dopo l'assoggettamento ad imposte pari a € 84.598 di IRES, € 23.370 di IRAP e dopo l'utilizzo di imposte anticipate per € 3.264 e l'utilizzo di imposte differite per € 31.408.

Qui di seguito si riportano le tabelle riepilogative del conto economico e dello stato patrimoniale dell'anno 2014.

## CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	STRUTTURA	CALORE	GLOBAL SERVICE	TOTALE
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.522.716	647.675	532.671	2.703.062
COSTI DELLA PRODUZIONE	(2.001.567)	(579.340)	(477.373)	(3.058.280)
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(478.851)	68.335	55.298	(355.218)
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	35.325	-	1.874	37.199
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0			0
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	443.728	5.389	8.314	457.431
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	202	73.724	65.486	139.412
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				(79.824)
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO				59.588

## STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	2014	2013
<b>ATTIVITA'</b>		
IMMOBILIZZAZIONI	23.337.055	23.913.641
ATTIVO CIRCOLANTE	4.658.250	4.035.163
RATEI E RISONTI	19.978	15.577
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>28.015.283</b>	<b>27.964.381</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
PATRIMONIO NETTO	22.525.064	22.465.476
FONDI PER RISCHI ED ONERI	625.201	278.478
TRATTAMENTO D FINE RAPPORTO	68.171	99.901
DEBITI	2.446.203	2.770.026
RATEI E RISCOINTI	2.350.644	2.350.500
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>28.015.283</b>	<b>27.964.381</b>

Il conto economico della complessiva gestione dell'azienda evidenzia un margine operativo lordo (EBITDA) di € **461.419** (€ 122.658 per la struttura, € 257.084 per il servizio calore e € 81.677 per il global service) ed un reddito operativo (EBIT) di € - **355.218** (€ 478.851 per la struttura, € 68.335 per il servizio calore e € 55.298 per il global service).

E' doveroso evidenziare che, nell'anno 2014, si sono avuti alcuni componenti che, nonostante siano collocati fra la gestione caratteristica e, quindi, incidano negativamente sul reddito operativo, sono da considerarsi straordinari, cioè non ripetibili in futuro quali l'accantonamento al fondo rischi per € 390.000 a seguito di alcuni contenziosi in essere per la cessione del ramo acquedotto e per la cessione della partecipazione in AEMME LINEA ENERGIE SpA (ALE), le spese legali per il contenzioso con ALE e per la cessione totale della partecipazione per circa € 36.000.

Con riferimento agli accantonamenti effettuati nel presente bilancio è necessario sottolineare che gli stessi hanno natura prudenziale in previsione di eventuali esiti negativi di alcuni contenziosi in essere a differenza degli accantonamenti degli anni passati dovuti all'esigenza di svalutazione di attività (crediti) con rilevante rischio di perdite connesse.

Il presente bilancio, quindi, evidenzia un contenimento dei costi; la riclassificazione dei valori al netto degli accantonamenti prudenziali effettuati di € 390.000 avrebbe comportato un margine operativo lordo (EBITDA) di € **887.419** ed un reddito operativo (EBIT) di € **70.782**.

Nell'anno 2014 è stata avviata la gestione dei servizi cimiteriali a Corbetta (dal 01.04.2014), il servizio di reperibilità degli stabili comunali a Magenta (dal mese di giugno 2014) e la gestione del servizio sgombero neve ed antigelo a Cuggiono (dal 15.11.2014). Inoltre, con riferimento alla gestione delle casette dell'acqua, sono stati avviati nuovi contratti per le fonti di Bernate e Casate, per Boffalora P.zza Italia e per Magenta.

Gli investimenti realizzati sono stati pari a € **135.872** così suddivisi: € 120.069 in immobilizzazioni immateriali e € 15.801 in immobilizzazioni materiali (migliorie beni di terzi centrali termiche).

SERVIZIO	VALORE DELLA PRODUZIONE	INVESTIMENTI	% INCIDENZA INVESTIMENTI SU VALORE PRODUZIONE
Struttura	1.522.716	1.013	0,07
Calore	647.675	134.859	20,82
Global service	532.671	-	-
<b>Totale</b>	<b>2.703.062</b>	<b>135.872</b>	<b>5,03</b>

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

SERVIZIO	VALORE DELLA PRODUZIONE	RISULTATO ANTE IMPOSTE	% INCIDENZA RISULTATE ANTE IMPOSTE SU VALORE PRODUZIONE
Struttura	1.522.716	202	0
Calore	647.675	73.724	11,38
Global service	532.671	65.486	12,29
<b>Totale</b>	<b>2.703.062</b>	<b>139.412</b>	<b>5,16</b>

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

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	0,03	5.000,00
Magenta	61,90	10.094.287,39
Marcallo	5,31	865.932,76
Mesero	7,22	1.177.407,64
Ossona	3,21	523.473,48
Robecco s/N.	6,14	1.001.285,72
S. Stefano	3,94	642.518,85
<b>Totale</b>	<b>100</b>	<b>16.307.585,01</b>

Il CdA di ASM srl, nella seduta dell'11.03.2015, dopo aver sentito il parere del Collegio Sindacale, ha ritenuto di riconoscere, dichiarare ed approvare le particolari motivazioni per la convocazione dell'assemblea ordinaria oltre i 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio 2014 a norma dell'art. 29, comma 2, dello Statuto societario, provvedendo comunque alla convocazione dell'Assemblea nel termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio 2014.

Tale decisione è stata presa proprio al fine di addivenire ad una definizione condivisa dei rapporti economico-finanziari con le società collegate per poter avere una predisposizione della situazione patrimoniale finanziaria di ASM srl certa e, conseguentemente, alla determinazione di un risultato economico dell'esercizio veritiero e corretto,

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 da utenti privati ed enti pubblici. Inoltre si segnala che la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le eventuali necessità di liquidità.

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

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

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

Non si evidenziano, 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 2014 è proseguita la politica di ASM in merito all'investimento nella formazione del proprio personale.

Il percorso di qualità, che ha richiesto e richiederà un consistente impegno in termini di tempo, sforzo e formazione da parte delle risorse umane coinvolte, è iniziato con l'ottenimento (anno 2000) e mantenimento (anno 2001 e 2002) della certificazione ISO 9002 nei settori acqua e gas; è proseguito con l'adeguamento del sistema alle nuove norme ISO 9001:2000 (anno 2003) e l'estensione della certificazione al servizio calore (anno 2004). A seguito dello scorporo dei rami gas e acqua si è poi ridotto lo scopo di certificazione, mantenendo la stessa per il calore. Proprio con l'ultimo audit dell'anno 2013 si è proceduto all'estensione del certificato per la costruzione e gestione delle casette dell'acqua e per la certificazione di processo ai sensi del Regolamento (CE) 303/2008 e DPR 43 in materia di controllo di fughe di gas pericolosi per l'effetto serra (gas fluorurati F-GAS).

---

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

Nel mese di gennaio 2015 si è proceduto con l'estensione del certificato ai servizi di global service, in particolare per i servizi di pulizia e sanificazione ambientale degli edifici comunali; per i servizi di manutenzione del verde pubblico e per i servizi di sorveglianza, guardiania e pulizia cimiteri comunali e servizi cimiteriali di inumazione, esumazione, tumulazione ed estumulazione. Per il prossimo audit è previsto il rinnovo del certificato.

Con riferimento al progetto previsto dal D. Lgs n. 231/2001 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica a norma dell'art. 11 della legge 29.09.200, n. 300", ASM srl ha attuato misure di prevenzione quali la regolamentazione del ciclo attivo e passivo, del processo di selezione e gestione amministrativa del personale e degli aspetti riguardanti la sicurezza sul lavoro. E' stata implementata la procedura di approvvigionamento e, nel mese di marzo 2014, è stato approvato il regolamento per l'esecuzione di spese ed alienazioni con il sistema in economia che disciplina il sistema delle procedure per l'acquisizione di lavori, beni e servizi, in modo assicurare che l'affidamento avvenga in termini temporali ristretti e con modalità semplificate, nel rispetto dei principi di efficacia, efficienza, ed economicità dell'azione amministrativa oltre che dei principi di libera concorrenza, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità e pubblicità.

Nell'anno 2013 è stato integrato il progetto elaborato da ASM che prevede la sensibilizzazione del personale ai contenuti della norma, l'esecuzione della valutazione del rischio al fine di individuare i cosiddetti processi "sensibili" al compimento dei reati, la classificazione delle aree a rischio e la definizione ed implementazione di regole rivolte alla prevenzione dei reati contemplati dal Decreto. Con verbale n. 11 dell' 11.11.2013 è stato nominato per l'anno 2014, quale Organismo di Vigilanza l'ing. Sergio Trombin, già consulente di ASM in merito al progetto 231.

I principali documenti approvati sono il Codice Etico e il Modello Organizzativo, il quale prevede una parte Generale e più parti speciali che trattano approfonditamente i principali reati individuati nella fase di valutazione del rischio. Nel mese di agosto 2014 è stata approvata una parte speciale relativa al "Piano triennale di prevenzione della corruzione e piano triennale trasparenza ed integrità". Tale piano costituisce il principale strumento adottato per favorire il contrasto della corruzione e promuovere un malfunzionamento a causa dell'uso ai fini privati delle funzioni attribuite alla società.

---

Nel corso dell'anno 2015 si è deciso di attuare una revisione ed aggiornamento del modello, anche in considerazione delle nuove normative e dello statuto di ASM srl.

In esecuzione alla delibera del C.d.A. n. 26 del 10/09/2014 ASM Srl, in materia di trasparenza e pubblicità, ha proceduto all'istituzione di un elenco di professionisti ("Albo di Professionisti") appartenenti a diverse categorie, ai quali affidare, in caso di necessità, incarichi professionali senza vincoli di subordinazione (art. 2229 e ss. c.c.).

Tale Albo, la cui prima formazione è avvenuta il 31/10/2014, avrà validità fino al 31/12/2016. Si evidenzia comunque che, dopo la prima formazione, i professionisti possono sempre presentare, in qualsiasi momento, la richiesta di inserimento nell'Albo entro la relativa data di validità (31/12/2016); in questo caso l'inserimento dei nominativi avverrà dopo novanta giorni dalla data di presentazione della domanda;

Le candidature pervenute entro il 31/10/2014 sono state duecentoventicinque. Dopo la verifica della correttezza delle istanze e della documentazione presentata, le candidature sono state inserite nell'Albo dei professionisti, che è articolato per categorie e sezioni corrispondenti ai differenti profili professionali richiesti (commercialisti, avvocati, ingegneri, geologi, broker ecc....)

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

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

Nell'anno 2014 è proseguito, in collaborazione le Amministrazioni Comunali di Magenta e Robecco, il progetto per la redazione di un giornalino (la Voce dei giovani) scritto direttamente dai ragazzi delle scuole.

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.

Nel giornalino vengono date, comunque, anche informazioni utili sulla presenza di ASM sul territorio.

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

Nel corso dell'anno 2014 si è proceduto alla dismissione di alcune partecipazioni, così come evidenziato dalla successiva tabella. In nota integrativa sono state illustrate dettagliatamente le motivazioni.

#### Riepilogo andamento partecipazioni anno 2014

SOCIETA'	QUOTA	VALORE	F.DO SVALUTAZ.	VALORE NETTO A BILANCIO AL 31.12.2013	DISMISSIONE PARTECIPAZIONE	VALORE NETTO A BILANCIO AL 31.12.2014
AMIACQUE srl Via Rimini 34/36 20100 Milano	0,05%	11.708		11.708	luglio 2014	-
AEMME LINEA DISTRIBUZIONE srl Via Busto per Arsizio Legnano (MI)	15,28%	5.653.165		5.653.165		5.653.165
AEMME LINEA ENERGIE SpA Via Busto per Arsizio Legnano (MI)	3,43%	113.701		201.169	dicembre 2014	-
AEMME LINEA AMBIENTE Srl Via Crivelli 39 Magenta (MI)	20,00%	553.478	320.329	233.149		233.149
Euro.PA srl	4,23%	5.175		5.175	settembre 2014	-
BLU' GAS INFRASTRUTTURE Spa Via Taliercio 46100 Mantova	2,03%	174.366		174.366	gennaio 2014	-

---

## **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 società Amga Legnano SpA, Amaga Abbiategrasso SpA ed ASM Magenta srl hanno effettuato un ulteriore conferimento di ramo d'azienda 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. n. 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. 164/200.

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 prossimi dodici anni 2012 - 2023.

Tuttavia, considerato che il nuovo contesto normativo legato alla distribuzione gas impone l'effettuazione in capo ai comuni di specifiche gare di

affidamento del servizio, sarà necessario partecipare alle gare d'ambito sulla base di ambiti territoriali già definiti per legge.

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

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

ALD ha differito i termini di approvazione del bilancio 2014 tuttavia si evidenzia che, la situazione contabile provvisoria fornita in via informale evidenzerebbe un risultato netto dell'esercizio positivo e comunque migliore rispetto all'anno precedente, in cui si erano dovuti contabilizzare componenti straordinari derivanti dall'insussistenza di immobilizzazioni materiali ed immateriali e di crediti vari degli anni precedenti.

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

*[...] 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. 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 operante nel settore e ad un partner finanziario 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 srl. (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.

Le quote di partecipazione in AEMME LINEA AMBIENTE risultano essere così suddivise:

- Amga Legnano SpA 80,00%
- ASM Magenta srl 20,00%

Anche ALA ha differito i termini di approvazione del bilancio 2014 tuttavia, con riferimento al progetto di bilancio, è necessario evidenziare un risultato ante imposte sicuramente positivo e superiore alle previsioni del budget e del piano industriale.

La notevole perdita dell'anno 2013, che aveva portato la diminuzione del capitale sociale, anche se di poco, oltre un terzo, era dovuta essenzialmente a componenti straordinari derivanti dall'insussistenza di immobilizzazioni materiali ed immateriali e di crediti vari degli anni precedenti. Le previsioni del risultato dell'anno 2014 consentono di ricostituire in pieno la proporzione tra patrimonio netto e capitale sociale prevista dal Codice Civile ed evidenziano un generale contenimento dei costi.

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 della partecipazioni societarie, firmati dai Sindaci entro il 31.03.2015, ai sensi dell'art. 1, co. 611-612, Legge n. 190/2014 (Legge di stabilità 2015) si evidenzia che:

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

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

*pertanto spese di funzionamento che appaiono sovradimensionate sia per i Comuni soci di ASM che hanno affidato il servizio ad ALA, sia per la società stessa, generando extracosti che non dovrebbero essere sostenuti se si procedesse alla reinternalizzazione del*

*servizio. L'integrazione delle attività svolte, nel caso in esame, non ha invero prodotto risparmi economici, ma ha al contrario alimentato la crescita e l'espansione di una struttura aziendale che, pur nel tentativo di offrire servizi più efficienti, è andata incontro a spese di funzionamento superiori alle necessità manifestate dai Comuni soci di uno dei due territori, il magentino, serviti dalla società. La prefigurata reinternalizzazione del servizio di igiene urbana, con la conseguente dismissione della partecipazione nella società ALA, porterebbe ad una sicura riduzione di spesa, attraverso interventi sul personale e sulle consulenze tecniche e professionali, sui costi di gestione del parco automezzi e sostenendo minori oneri finanziari.*

*Tempi di attuazione: Dicembre 2015 [...]*

## **DATI TECNICI**

### **Servizio calore**

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

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

Oltre ai normali interventi di sostituzione di caldaie negli impianti dei comuni gestiti, tra i maggiori lavori effettuati nell'anno 2014 in questo settore si ricordano in particolare: a Magenta la manutenzione straordinaria della sottocentrale della scuola media IV Giugno e della mensa della scuola primaria S. Caterina; a Corbetta si sono effettuati lavori di rimozione dell'impianto vecchio con successivo posizionamento relativi collegamenti per l'installazione di nuovo Roof Top e varie presso il locale mensa della scuola primaria Aldo Moro. Nel corso dell'anno si sono installati anche degli impianti antilegionella.

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

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

### **Servizio verde e global service**

Come già accennato, il servizio acquedotto è stato ceduto, per la parte di erogazione, ad AMIACQUE e, per la gestione, a CAP HOLDING.

ASM ha mantenuto, fra le proprie attività, la realizzazione e la gestione delle cassette dell'acqua. ASM ha provveduto all'investimento e alla costruzione di queste opere che verranno riscattate dai comuni con il pagamento di un canone annuale. Una volta terminato l'ammortamento la fonte diventerà di proprietà dell'amministrazione comunale mentre ASM proseguirà con la sola gestione e manutenzione

Attualmente, i Comuni in cui vengono gestite tali cassette sono Bernate Ticino (2 cassette), Boffalora s/Ticino (2 cassette), Marcallo con Casone (2 cassette), Magenta, Robecco sul Naviglio, S. Stefano Ticino (2 cassette).

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: tale contratto prevede anche notevoli interventi di riqualificazione di parchi, di impianti di irrigazione ed alberature e di realizzazione di aree cani. Proprio con riferimento al contratto in essere sono in fase di revisione, in accordo con il Comune di Magenta, le condizioni di fornitura e le modalità di svolgimento del servizio, soprattutto per le nuove aree.

Dal 01.04.2008 ASM srl ha avviato la gestione del servizio di global service nel comune di Boffalora s/Ticino con lo svolgimento di varie attività (manutenzione del verde pubblico, gestione servizi cimiteriali, manutenzione edile, elettrica ed idrotermosanitaria degli edifici di proprietà o competenza comunale e manutenzione della rete stradale). Nel 2014 è stato rinnovato il contratto fino ad aprile 2018.

Nell'anno 2014 è stata avviata, nel comune di Corbetta la gestione dei servizi cimiteriali (01.04.2014), il servizio di reperibilità stabili comunali a Magenta (giugno 2014) e, nel mese di novembre 2014, è stato avviato il servizio di sgombero neve ed antigelo nel Comune di Cuggiono.

### **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 o che presentassero particolari elementi di criticità dovuti alle loro caratteristiche e ai rischi inerenti alla natura della controparte, o al tempo del loro compimento. Tutte

le operazioni intervenute, quando non dettate da specifiche condizioni normative, sono state regolate a condizioni di mercato. Si rinvia alla nota integrativa per quanto riguarda il dettaglio delle transazioni intercompany e con i Comuni consorziati.

### **AZIONI PROPRIE E DELLA CONTROLLANTE**

La società non detiene azioni proprie né azioni delle controllanti.

### **PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE**

Come già accaduto nel corso dell'anno 2014, la società si prefigge di accrescere ulteriormente il perimetro di azione ottenendo l'affidamento dei nuovi servizi da parte dei comuni soci.

Nel mese di dicembre 2014 il Comune di S. Stefano ha deliberato, all'unanimità, di affidare ad ASM srl la gestione dei servizi di igiene ambientale. Alla data attuale altri comuni, i cui contratti sono in scadenza al 31.12.2015, sono interessati a fare altrettanto (Ossoina e Robecco sul Naviglio).

Inoltre, sono già pervenute in azienda richieste da parte di alcuni comuni (Cuggiono) per la proposta di gestione degli impianti termici e per la gestione del servizio di global service (Marcallo).

L'ottimizzazione dei processi e il mantenimento di alti standard qualitativi nella gestione dei servizi sono gli strumenti che la società utilizzerà per perseguire questo obiettivo, in linea con quanto deliberato dall'Assemblea dei Soci di ASM srl nel mese di febbraio 2015. Durante tale Assemblea tutti i Sindaci dei Comuni soci di ASM srl hanno sottolineato l'importanza che si proceda, al più presto, a rilanciare la vocazione industriale di ASM, anche perchè dagli ultimi bilanci consuntivi della società risulta un'erosione del margine operativo lordo che porterà ad avere, in futuro, ripercussioni sempre più negative, mettendo in dubbio la sopravvivenza della società.

Sempre a febbraio 2015 si è proceduto ad una revisione dello statuto aziendale con un ampliamento dell'oggetto sociale (es. gestione delle farmacie) e la nomina di un comitato che esercita funzioni di indirizzo strategico ai fini dell'esercizio del controllo analogo e congiunto sulla gestione dei servizi oggetto di affidamento diretto da parte degli Enti Soci, in conformità a quanto previsto dall'oggetto sociale della Società.

Con l'inserimento nell'oggetto sociale dell'azienda dell'attività ESCO, occorrerà anche certificare questa attività secondo la norma ISO 50001 ed occorrerà nominare il responsabile per la conservazione ed uso razionale dell'energia

Con riferimento all'anno 2015 sono previsti studi per lo svolgimento di nuovi servizi quale l'illuminazione pubblica stradale che può rappresentare una concreta opportunità di sviluppo per ASM. Sono anche in corso trattative per affidare ad ASM altri servizi come la gestione della TARI, la stampa delle bollette e la gestione dei parcheggi.

### **EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Non si evidenziano eventi di rilievo successivi alla chiusura.

### **PROPOSTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE**

Il Consiglio d'Amministrazione propone all'Assemblea la destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 pari ad € **59.588** come segue:

- € 2.979 pari al 5% dell'utile, a riserva legale;
- € 5.960 pari al 10% all'incremento del fondo rinnovo impianti;
- la differenza di € 50.649 all'incremento del fondo sviluppo investimento.

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

F.TO IL PRESIDENTE

---

(Dott. Viola Giuseppe)

Magenta, 16 aprile 2015.

## **ASM**

### **Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.**

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i. v.

C.F. e P.I.: 12990150158

### **Stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio 2014**

**ASM srl**

STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2014 ATTIVITA'						
			DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2014	ESERCIZIO 2013	DIFFERENZA
<b>B</b>			<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
	<b>I</b>		Immobilizzazioni immateriali:			
		1	Costi di impianto ed ampliamento	5.544	15.839	- 10.295
		4	Concessioni, licenze, marchi e simili	953	3.002	- 2.049
		6	Immobilizzaz. In corso e acconti	5.000	-	5.000
		5	Avviamento	-	-	-
		7	Altre	229.727	270.136	- 40.409
			totale I	241.224	288.977	- 47.753
	<b>II</b>		Immobilizzazioni materiali:			
		1	Terreni e fabbricati	3.826.608	3.876.190	- 49.582
		2	Impianti e macchinari	11.891.760	12.424.280	- 532.520
		3	Attrezzature industr. e commerc.	480.510	514.033	- 33.523
		4	Altri beni	84.013	100.880	- 16.867
		5	Immobilizzaz. In corso e acconti	16.157	21.749	- 5.592
			totale II	16.299.048	16.937.132	- 638.084
	<b>III</b>		Immobilizzazioni finanziarie			
		1	Partecipazioni in:			
		a	Imprese controllate	-	-	-
		c	altre imprese	5.886.314	6.278.735	- 392.421
		2	Crediti:			
		d	verso altri	20.657	20.826	- 169
		3	Altri titoli	889.812	387.971	501.841
			totale III	6.796.783	6.687.532	109.251
			<b>TOTALE B</b>	<b>23.337.055</b>	<b>23.913.641</b>	<b>- 576.586</b>
<b>C</b>			<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
	<b>I</b>		Rimanenze:			
		1	Materie prime, sussid. e di consumo	15.692	15.723	- 31
		3	Lavori in corso su ordinazione	-	-	-
			totale I	15.692	15.723	- 31
	<b>II</b>		Crediti:			
		1	Verso clienti	-	-	-
		2	Verso imprese controllate	-	-	-
		3	Verso imprese collegate	974.040	422.188	551.852
		4	Verso Enti controllanti	442.191	659.267	- 217.076
		4bis	Crediti tributari	20.055	80.531	- 60.476
		4 ter	Imposte anticipate	64.644	84.904	- 20.260
		5	Verso altri	-	-	-
		a	entro 12 mesi	626.991	783.164	- 156.173
		b	oltre 12 mesi	-	-	-
			totale II	2.127.921	2.030.054	97.867
	<b>IV</b>		Disponibilità liquide			
		1	Depositi bancari e postali	2.513.647	1.989.008	524.639
		2	Denaro e valori di cassa	990	378	612
			totale IV	2.514.637	1.989.386	525.251
			<b>TOTALE C</b>	<b>4.658.250</b>	<b>4.035.163</b>	<b>623.087</b>
<b>D</b>			<b>RATEI E RISCOINTI</b>			
		1	Ratei attivi	-	-	-
		2	Risconti attivi	19.978	15.577	4.401
			<b>TOTALE D</b>	<b>19.978</b>	<b>15.577</b>	<b>4.401</b>
			<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>28.015.283</b>	<b>27.964.381</b>	<b>50.902</b>
			<b>CONTI D'ORDINE</b>			
			Fidejussioni conto terzi	850.366	1.365.017	- 514.651
			Fidejussioniv/terzi	90.690	82.613	8.077
			<b>TOTALE</b>	<b>941.056</b>	<b>1.447.630</b>	<b>- 506.574</b>

<b>STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2014 PASSIVITA'</b>						
			<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ESERCIZIO 2014</b>	<b>ESERCIZIO 2013</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>A</b>			<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
	I		Capitale	16.307.585	16.307.585	-
	IV		Riserva legale	506.401	506.401	-
	VI		Riserve statutarie			-
		a	fondo rinnovo impianti	1.040.061	1.040.061	-
		b	fondo finanziam. sviluppo investim.	2.559.921	2.559.921	-
		c	altre	12.924	12.924	-
	VII		Altre riserve			-
		a	Riserva straordinaria	975.822	1.614.735	- 638.913
		b	Riserva da conferimento	874.159	874.159	-
		c	Avanzo di fusione	188.603	188.603	-
	IX		Perdita d'esercizio		- 638.913	638.913
			Utile d'esercizio	59.588		59.588
			<b>TOTALE A</b>	<b>22.525.064</b>	<b>22.465.476</b>	<b>59.588</b>
						-
<b>B</b>			<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			-
		2	Fondo imposte	21.420	52.828	- 31.408
		3	Altri	603.781	225.650	378.131
				625.201	278.478	346.723
						-
<b>C</b>			<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	68.171	99.901	- 31.730
						-
<b>D</b>			<b>DEBITI</b>			-
						-
		5	Debiti verso altri finanziatori			-
		a	entro 12 mesi	20.577	19.662	915
		b	oltre 12 mesi	92.339	112.916	- 20.577
		7	Debiti verso fornitori	762.300	869.566	- 107.266
		9	Debiti verso imprese controllate	-	-	-
		10	Debiti verso imprese collegate	-	-	-
		11	Debiti verso controllanti	365.544	531.321	- 165.777
		12	Debiti tributari	184.569	220.574	- 36.005
		13	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	67.555	67.535	20
		14	Altri debiti			-
		a	entro 12 mesi	950.719	945.852	4.867
		b	oltre 12 mesi	2.600	2.600	-
			<b>TOTALE D</b>	<b>2.446.203</b>	<b>2.770.026</b>	<b>- 323.823</b>
						-
<b>E</b>			<b>RATEI E RISCOINTI</b>			
		1	Ratei passivi	64.510	48.503	16.007
		2	Risconti passivi	2.286.134	2.301.997	- 15.863
			<b>TOTALE E</b>	<b>2.350.644</b>	<b>2.350.500</b>	<b>144</b>
						-
			<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>28.015.283</b>	<b>27.964.381</b>	<b>50.902</b>
						-
			<b>CONTI D'ORDINE</b>			
			Fidejussioni conto terzi	850.366	1.365.017	- 514.651
			Fidejussioniv/terzi	90.690	82.613	8.077
			<b>TOTALE</b>	<b>941.056</b>	<b>1.447.630</b>	<b>- 506.574</b>

## CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2014

### Generale

	DESCRIZIONE	2014	2013	BUDGET 2014
<b>A.</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.004.438	829.952	881.602
		-	-	
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	113.293	328.957	159.000
		-	-	
5	Altri ricavi e proventi	1.585.331	1.472.131	1.627.276
	<b>TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.703.062</b>	<b>2.631.040</b>	<b>2.667.878</b>
<b>B.</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
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	(70.115)	(65.131)	(69.500)
7	Per servizi:			
a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(202.643)	(363.111)	(303.700)
b	spese per prestazione di servizi	(732.441)	(744.737)	(657.000)
8	Per godimento di beni di terzi	(27.364)	(24.438)	(21.000)
9	Per il personale:			
a	Salari e stipendi	(534.270)	(516.186)	(500.609)
b	Oneri sociali	(187.808)	(175.009)	(169.848)
c	Trattamento di fine rapporto	(34.557)	(34.100)	(34.101)
e	Altri costi	(3.372)	(3.347)	(800)
10	Ammortamenti e svalutazioni:			
a	ammortam. immobilizz. immateriali	(68.556)	(81.426)	(55.755)
b	ammortam. immobilizz. materiali	(748.081)	(813.173)	(746.370)
d	svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circol. e delle disponibilità liquide	0	(355.000)	

## CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2014

### Generale

		DESCRIZIONE	2014	2013	BUDGET 2014
11		Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(31)	(5.476)	4.000
12		Accantonamenti per rischi	(390.000)	0	0
14		Oneri diversi di gestione	(59.042)	(81.737)	(81.650)
		<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(3.058.280)</b>	<b>(3.262.871)</b>	<b>(2.636.333)</b>
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(355.218)	(631.831)	31.545
<b>C</b>		<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
15		Proventi da partecipazioni	0	0	5.000
16		Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	46.799	94.976	60.000
17		Interessi ed altri oneri finanziari:	(9.600)	(12.044)	(9.585)
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>37.199</b>	<b>82.932</b>	<b>55.415</b>
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
19		Svalutazioni			
	a	di partecipazioni	0	0	0
	b	immobilizzazioni finanziarie	0	(130.000)	0
		<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>	<b>0</b>	<b>(130.000)</b>	<b>0</b>
<b>E</b>		<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
20		Proventi straordinari	507.906	273.590	0
21		Oneri straordinari	(50.475)	(212.622)	0
		<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>457.431</b>	<b>60.968</b>	<b>0</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>139.412</b>	<b>(617.931)</b>	<b>86.960</b>
22		<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
		Ires	(84.598)	(23.943)	(22.539)
		Irap	(23.370)	(19.027)	(28.622)
		Imposte anticipate	(3.264)	(9.420)	8.000
		Imposte differite	31.408	31.408	(5.000)
23		<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>59.588</b>	<b>(638.913)</b>	<b>38.799</b>

## CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2014

### Servizio struttura

		DESCRIZIONE	2014	2013	BUDGET 2014
<b>A.</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	11.000
	5	Altri ricavi e proventi:	1.522.716	1.419.193	1.572.276
		<b>TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.522.716</b>	<b>1.419.193</b>	<b>1.583.276</b>
<b>B</b>		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(9.752)	(10.793)	(13.500)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(20.248)	(22.322)	(31.700)
	b	spese per prestazione di servizi	(347.301)	(366.957)	(259.050)
	8	Per godimento di beni di terzi	(14.502)	(20.489)	(21.000)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(405.206)	(386.522)	(373.795)
	b	Oneri sociali	(138.351)	(140.562)	(129.376)
	c	Trattamento di fine rapporto	(25.858)	(26.320)	(25.879)
	d	Altri costi	(3.372)	(3.347)	(400)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(22.843)	(36.870)	(25.421)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(578.666)	(660.836)	(577.165)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol.e delle partecipazioni		(355.000)	

## CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2014

### Servizio struttura

		DESCRIZIONE	2014	2013	BUDGET 2014
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci			
	12	Accantonamenti per rischi	(390.000)		0
	14	Oneri diversi di gestione	(45.468)	(48.333)	(57.800)
		<b>TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(2.001.567)</b>	<b>(2.078.351)</b>	<b>(1.515.086)</b>
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(478.851)	(659.158)	68.190
<b>C</b>		<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
	15	Proventi da partecipazioni			5.000
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	44.925	94.891	60.000
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	(9.600)	(12.044)	(9.585)
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>35.325</b>	<b>82.847</b>	<b>55.415</b>
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
	19	Svalutazioni			
	a	di partecipazioni			
	b	immobilizzazioni finanziarie		(130.000)	
		<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>	<b>0</b>	<b>(130.000)</b>	
<b>E</b>		<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	20	Proventi straordinari	493.558	257.839	-
	21	Oneri straordinari	(49.830)	(209.426)	
		<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>443.728</b>	<b>48.413</b>	<b>0</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>202</b>	<b>(657.898)</b>	<b>123.605</b>

## CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2014

### Servizio calore

		DESCRIZIONE	2014	2013	BUDGET 2014
<b>A.</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	534.382	486.616	519.602
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	113.293	279.531	148.000
	5	Altri ricavi e proventi			2.000
		<b>TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>647.675</b>	<b>766.147</b>	<b>669.602</b>
<b>B</b>		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(59.974)	(38.855)	(44.800)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(158.898)	(304.506)	(233.000)
	b	spese per prestazione di servizi	(36.943)	(46.978)	(64.200)
	8	Per godimento di beni di terzi	(285)		
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(84.198)	(99.257)	(81.638)
	b	Oneri sociali	(32.742)	(22.338)	(23.303)
	c	Trattamento di fine rapporto	(5.603)	(5.165)	(5.285)
	d	Altri costi			(300)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(30.612)	(29.455)	(5.748)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(158.137)	(139.939)	(159.669)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

## CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2014

### Servizio calore

		DESCRIZIONE	2014	2013	BUDGET 2014
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(31)	(5.476)	4.000
	12	Accantonamenti per rischi			
	14	Oneri diversi di gestione	(11.917)	(27.386)	(16.750)
		<b>TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(579.340)</b>	<b>(719.355)</b>	<b>(630.693)</b>
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	68.335	46.792	38.909
<b>C</b>		<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
	15	Proventi da partecipazioni			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	-	-	
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	-	-	
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
	19	Svalutazioni			-
	a	di partecipazioni			
		<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>			<b>-</b>
<b>E</b>		<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	20	Proventi straordinari	6.034	1.259	-
	21	Oneri straordinari	(645)	(65)	
		<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>5.389</b>	<b>1.194</b>	<b>-</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>73.724</b>	<b>47.986</b>	<b>38.909</b>

## CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2014

### Servizio global service

		DESCRIZIONE	2014	2013	BUDGET 2014
<b>A</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	470.056	343.336	362.000
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		49.426	
	5	Altri ricavi e proventi	62.615	52.938	53.000
		<b>TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>532.671</b>	<b>445.700</b>	<b>415.000</b>
<b>B</b>		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(389)	(15.483)	(11.200)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(23.497)	0	(39.000)
	b	spese per prestazione di servizi	(348.197)	(330.802)	(333.750)
	8	Per godimento di beni di terzi	(12.577)	(3.949)	
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(44.866)	(30.407)	(45.176)
	b	Oneri sociali	(16.715)	(12.109)	(17.169)
	c	Trattamento di fine rapporto	(3.096)	(2.615)	(2.937)
	d	Altri costi			(100)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(15.101)	(15.101)	(24.586)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(11.278)	(12.398)	(9.536)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

## CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2014

### Servizio global service

		DESCRIZIONE	2014	2013	BUDGET 2014
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	0	0	0
	12	Accantonamenti per rischi	0	0	0
	14	Oneri diversi di gestione	(1.657)	(6.018)	(7.100)
		<b>TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(477.373)</b>	<b>(465.165)</b>	<b>(490.554)</b>
		<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>55.298</b>	<b>(19.465)</b>	<b>(75.554)</b>
<b>C</b>		<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
	15	Proventi da partecipazioni			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	1.874	85	
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:			0
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.874</b>	<b>85</b>	<b>0</b>
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
	19	Svalutazioni			
	a	di partecipazioni			-
		<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>			
<b>E</b>		<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			-
	20	Proventi straordinari	8.314	14.492	
	21	Oneri straordinari	0	(3.131)	0
		<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>8.314</b>	<b>11.361</b>	<b>0</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>65.486</b>	<b>(8.019)</b>	<b>(75.554)</b>

F.TO il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

(Dott. Viola Giuseppe)

Magenta, 16.04.2015

## **ASM**

### **Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.**

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i. v.

C.F. e P.I.: 12990150158

### **Nota Integrativa al bilancio dell'esercizio 2014**

**ASM srl**

## **CRITERI GENERALI**

I criteri di valutazione utilizzati nella predisposizione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile e non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio rispetta i criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale.

Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi di rilievo tali da richiedere appostazioni nel presente bilancio o menzioni nella Nota Integrativa.

Per quanto concerne la rappresentazione grafica del Bilancio, si è ritenuto opportuno anche per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 non riportare le voci che in entrambi gli esercizi risultavano uguali a zero, in virtù di quanto disposto negli artt. 4 e 5 della IV direttiva CEE.

Gli importi indicati nello stato patrimoniale e nel conto economico sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16 comma 8 del D. Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5 del codice civile, così come gli importi indicati nella nota integrativa.

## **PRINCIPI CONTABILI**

I principi contabili adottati per la redazione del bilancio d'esercizio sono quelli predisposti dal Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, integrati con i principi emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) e, ove mancanti, quelli dell'International Accounting Standards Board (I.A.S.)

I più significativi sono i seguenti:

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali vengono iscritte al costo storico di acquisizione inclusivo degli oneri accessori, ed esposte in apposite voci dell'attivo.

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.

## **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED AMMORTAMENTO**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore di conferimento tenuto conto della relazione giurata di stima, già descritta nella relazione sulla gestione e, per gli incrementi negli anni successivi, al valore di acquisto o di produzione. Sono esposte al netto del relativo fondo ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in conformità al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile e sono ritenuti congrui in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni. Per gli investimenti dell'anno di tutti i servizi si sono applicate le aliquote tecniche ridotte del 50%.

Per tutte le categorie dei beni sono state applicate le aliquote tecniche indicate dal perito nella relazione giurata di stima, ad eccezione degli autoveicoli da trasporto dove, anziché l'aliquota tecnica della perizia, si sono applicate aliquote ritenute più idonee a rappresentare la vita utile residua dei beni, come più avanti indicato.

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Sono valutate al loro valore nominale.

## **PARTECIPAZIONI**

Le partecipazioni sono state valutate con il metodo del costo specifico, determinato sulla base del prezzo d'acquisto o di sottoscrizione. Questo è ridotto, in caso di perdita duratura di valore, per quelle partecipate che abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili, nell'immediato futuro, utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, il valore originario viene ripristinato.

## **RIMANENZE**

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo d'acquisto ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il valore è stato determinato applicando il criterio del costo medio ponderato istantaneo. Le rimanenze sono costituite da materiali ed altri beni da destinare alla realizzazione di nuovi impianti e alla loro manutenzione, da scorte di carburante e materiali diversi di consumo.

## **CREDITI**

I crediti sono iscritti al valore presumibile di realizzo, mediante appostazione di uno specifico fondo svalutazione crediti.

### **RATEI E RISCONTI**

Il principio di competenza temporale viene realizzato per mezzo dell'appostazione dei ratei e risconti attivi e passivi. Le appostazioni sono state concordate con il Collegio Sindacale.

### **FONDI RISCHI**

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire debiti, di esistenza certa, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non era determinabile l'ammontare. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

### **FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro. Tale passività è soggetta a rivalutazione per mezzo di indici a norma di legge.

### **DEBITI**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

### **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 2014 partite espresse originariamente in valuta diversa da quella legale.

### **RICONOSCIMENTO DEI RICAVI**

I ricavi dalle vendite sono riconosciuti al momento della consegna dei beni all'acquirente, mentre i ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla loro competenza temporale.

### **RICONOSCIMENTO DEI COSTI**

I costi per acquisti sono riconosciuti al momento del ricevimento dei beni dal venditore o all'ottenimento del servizio, per quanto riguarda le prestazioni.

I costi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro competenza temporale.

## **CONTI D'ORDINE**

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

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 a quanto previsto dal documento n° 12 dei Principi contabili statuiti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, 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.

## **ATTIVO**

### **B. IMMOBILIZZAZIONI**

#### **I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Si riferiscono al software applicativo, alle licenze d'uso del software, alle spese per la costituzione dell'azienda, ai costi di impianto ed ampliamento, alla miglorie 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 2013.

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

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquote tecniche</b>
Licenze d'uso	33
Procedure software	20
Spese di costituzione	20
Spese di impianto e di ampliamento	20
Migliorie beni di terzi	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.

Gruppo	Categoria Cespite	Valore netto contabile al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Ammortamenti 2014	Valore netto contabile al 31/12/2014
Costi di impianto e di ampliamento	00030 - SPESE COSTITUZIONE	-				-
	00040 - SPESE DI IMPIANTO AMPLIAMENTO	15.839,44			10.295,30	5.544,14
<b>TOTALE</b>		<b>15.839,44</b>			<b>10.295,30</b>	<b>5.544,14</b>
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	00010 - LICENZE D'USO	3.002,17	1.300,00		3.349,21	952,96
<b>TOTALE</b>		<b>3.002,17</b>			<b>3.349,21</b>	<b>952,96</b>
Altre	09105 - MIGL BENI DI TERZI CALORE OSSONA	40.356,00	1.544,40		9.122,44	32.777,96
Altre	09104 - MIGL CENTRALI TERMICHE ROBECCO	14.355,22			3.190,05	11.165,17
Altre	09106 - MIGL BENI DI TERZI CALORE BERNATE	40.957,74			9.101,72	31.856,02
Altre	09103 - MIGL. CENTRALI TERM. MAGENTA	27.938,11	1.380,00		8.039,83	21.278,28
Altre	00020 - SOFTWARE	15.250,78			8.230,48	7.020,30
Altre	00060 - MIGL. BENI TERZI STRUTTURA	1.200,01			600,01	600,00
Altre	00070 - ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	130.078,56			15.469,39	107.084,81
Altre	09107 - ALTRE IMMOBILIZZAZ. IMMATER CALORE	9.405,44	11.577,48		1.157,75	17.944,09
<b>TOTALE</b>		<b>279.541,86</b>	<b>14.501,88</b>	-	<b>54.911,67</b>	<b>229.726,63</b>
	IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI IN CORSO		5.000,00			5.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>298.382,47</b>	<b>19.501,88</b>	-	<b>68.556,18</b>	<b>241.223,73</b>

Gli incrementi della voce “altre immobilizzazioni immateriali” si riferiscono agli investimenti previsti dal contratto del servizio verde (aree cani e realizzazione di parchi)

## 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 2013.

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

### Servizio acqua

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquote tecniche</b>
Fabbricati industriali	2
Rete di distribuzione	2
Derivazioni d'utenza	2
Impianti di sollevamento e pozzi	10
Impianti specifici	6,67
Misuratori	4
Apparecchiat. 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

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquote tecniche</b>
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 2014.

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni materiali

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014	Fondo al 31/12/2013	Incrementi Fondo 2014	Decrementi Fondo 2014	Fondo al 31/12/2014	Valore netto contabile al 31/12/2014	
Bernate	Acqua	Terreni e Fabbricati	00132 - FABBR.Industr. ACQUA BERNATE	€ 7.738,07	€ -	€ -	€ 7.738,07	€ 3.398,48	€ 154,76	€ -	€ 3.553,24	€ 4.184,83	
			01332 - TERRENI-ACQUA BERNATE	€ 429,93	€ -	€ -	€ 429,93	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 429,93	
			Terreni e Fabbricati Totale	€ 8.168,00	€ -	€ -	€ 8.168,00	€ 3.398,48	€ 154,76	€ -	€ -	€ 3.553,24	€ 4.614,76
		Impianti e Macchinari	00212 - RETE ACQUA - BERNATE	€ 1.322.849,71	€ -	€ -	€ 1.322.849,71	€ 286.905,71	€ 26.457,02	€ -	€ -	€ 313.362,73	€ 1.009.486,98
			00216 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA BERNATE	€ 311.946,12	€ -	€ -	€ 311.946,12	€ 108.844,61	€ 6.238,93	€ -	€ -	€ 115.083,54	€ 196.862,58
			00311 - IMP. SOLLEV. POZZI BERNATE	€ 80.246,88	€ -	€ -	€ 80.246,88	€ 50.437,83	€ 3.816,94	€ -	€ -	€ 54.254,77	€ 25.992,11
			00432 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA BER	€ 9.445,27	€ -	€ -	€ 9.445,27	€ 7.235,95	€ 630,00	€ -	€ -	€ 7.865,95	€ 1.579,32
			Impianti e Macchinari Totale	€ 1.724.487,98	€ -	€ -	€ 1.724.487,98	€ 453.424,10	€ 37.142,89	€ -	€ -	€ 490.566,99	€ 1.233.920,99
		Attrezzature	00512 - MISURATORI ACQUA - BERNATE	€ 32.245,84	€ -	€ -	€ 32.245,84	€ 10.796,67	€ 1.289,85	€ -	€ -	€ 12.086,52	€ 20.159,32
			Attrezzature Totale	€ 32.245,84	€ -	€ -	€ 32.245,84	€ 10.796,67	€ 1.289,85	€ -	€ -	€ 12.086,52	€ 20.159,32
	<b>Acqua Totale</b>			<b>€ 1.764.901,82</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.764.901,82</b>	<b>€ 467.619,25</b>	<b>€ 38.587,50</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 506.206,75</b>	<b>€ 1.258.695,07</b>	
<b>Bernate Totale</b>				<b>€ 1.764.901,82</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.764.901,82</b>	<b>€ 467.619,25</b>	<b>€ 38.587,50</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 506.206,75</b>	<b>€ 1.258.695,07</b>	
Boffalora	Acqua	Terreni e Fabbricati	00122 - FABBR.Industr. ACQUA BOFFALOR	€ 22.733,22	€ -	€ -	€ 22.733,22	€ 7.773,62	€ 454,66	€ -	€ 8.228,28	€ 14.504,94	
			01322 - TERRENI-ACQUA BOFFALORA	€ 2.438,36	€ -	€ -	€ 2.438,36	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.438,36	

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014	Fondo al 31/12/2013	Incrementi Fondo 2014	Decrementi Fondo 2014	Fondo al 31/12/2014	Valore netto contabile al 31/12/2014
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 25.171,58	€ -	€ -	€ 25.171,58	€ 7.773,62	€ 454,66	€ -	€ 8.228,28	€ 16.943,30
	Impianti e Macchinari		00204 - RETE ACQUA - BOFFALORA	€ 665.093,33	€ -	€ -	€ 665.093,33	€ 285.788,19	€ 13.301,95	€ -	€ 299.090,14	€ 366.003,19
			00214 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA BOFFALORA	€ 382.851,99	€ -	€ -	€ 382.851,99	€ 135.498,29	€ 7.657,04	€ -	€ 143.155,33	€ 239.696,66
			00304 - IMP. SOLLEV. POZZI BOFFALORA	€ 292.994,49	€ -	€ -	€ 292.994,49	€ 222.075,10	€ 21.503,19	€ -	€ 243.578,29	€ 49.416,20
			00422 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA BOF	€ 9.040,96	€ -	€ -	€ 9.040,96	€ 6.926,25	€ 603,04	€ -	€ 7.529,29	€ 1.511,67
			01122 - TELECONTROLLO ACQUA BOFFALORA	€ 16.013,23	€ -	€ -	€ 16.013,23	€ 8.915,00	€ 800,66	€ -	€ 9.715,66	€ 6.297,57
	Impianti e Macchinari Totale			€ 1.365.994,00	€ -	€ -	€ 1.365.994,00	€ 659.202,83	€ 43.865,88	€ -	€ 703.068,71	€ 662.925,29
	Attrezzature		00504 - MISURATORI ACQUA - BOFFALORA	€ 53.055,29	€ -	€ -	€ 53.055,29	€ 22.467,70	€ 2.122,23	€ -	€ 24.589,93	€ 28.465,36
	Attrezzature Totale			€ 53.055,29	€ -	€ -	€ 53.055,29	€ 22.467,70	€ 2.122,23	€ -	€ 24.589,93	€ 28.465,36
	<b>Acqua Totale</b>			<b>€ 1.444.220,87</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.444.220,87</b>	<b>€ 689.444,15</b>	<b>€ 46.442,77</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 735.886,92</b>	<b>€ 708.333,95</b>
<b>Calore</b>	Impianti e Macchinari		00123 - CENTRALI TERMICHE BOFFALORA	€ 434.590,56	€ 3.968,80	€ -	€ 438.559,36	€ 85.845,01	€ 29.251,91	€ -	€ 115.096,92	€ 323.462,44
	Impianti e Macchinari Totale			€ 434.590,56	€ 3.968,80	€ -	€ 438.559,36	€ 85.845,01	€ 29.251,91	€ -	€ 115.096,92	€ 323.462,44
	<b>Calore Totale</b>			<b>€ 434.590,56</b>	<b>€ 3.968,80</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 438.559,36</b>	<b>€ 85.845,01</b>	<b>€ 29.251,91</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 115.096,92</b>	<b>€ 323.462,44</b>
<b>Struttura</b>	Terreni e Fabbricati		00121 - FABBR.Industr. GAS BOFFALORA	€ 9.440,45	€ -	€ -	€ 9.440,45	€ 4.146,24	€ 188,82	€ -	€ 4.335,06	€ 5.105,39
			01329 - TERRENI GAS BOFFALORA	€ 3.166,69	€ -	€ -	€ 3.166,69	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.166,69

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014	Fondo al 31/12/2013	Incrementi Fondo 2014	Decrementi Fondo 2014	Fondo al 31/12/2014	Valore netto contabile al 31/12/2014
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 12.607,14	€ -	€ -	€ 12.607,14	€ 4.146,24	€ 188,82	€ -	€ 4.335,06	€ 8.272,08
	<b>Struttura Totale</b>			<b>€ 12.607,14</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 12.607,14</b>	<b>€ 4.146,24</b>	<b>€ 188,82</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.335,06</b>	<b>€ 8.272,08</b>
<b>Boffalora Totale</b>				<b>€ 1.891.418,57</b>	<b>€ 3.968,80</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.895.387,37</b>	<b>€ 779.435,40</b>	<b>€ 75.883,50</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 855.318,90</b>	<b>€ 1.040.068,47</b>
<b>Corbetta</b>	<b>Calore</b>	Impianti e Macchinari	00393 - TELECONTROLLO - CALORE CORBETT	€ 38.352,66	€ -	€ -	€ 38.352,66	€ 13.253,21	€ 1.917,64	€ -	€ 15.170,85	€ 23.181,81
			00593 - GRUPPI DI TERMOVENTILAZ CORBET	€ 3.935,27	€ -	-€ 1.000,00	€ 2.935,27	€ 2.084,49	€ 257,00	-€ 561,52	€ 1.779,97	€ 1.155,30
			00603 - CENTRALI TERMICHE CORBETTA	€ 411.484,41	€ 56.241,45	€ -	€ 467.725,86	€ 158.780,68	€ 29.468,54	€ -	€ 188.249,22	€ 279.476,64
		Impianti e Macchinari Totale		€ 453.772,34	€ 56.241,45	-€ 1.000,00	€ 509.013,79	€ 174.118,38	€ 31.643,18	-€ 561,52	€ 205.200,04	€ 303.813,75
	<b>Calore Totale</b>			<b>€ 453.772,34</b>	<b>€ 56.241,45</b>	<b>-€ 1.000,00</b>	<b>€ 509.013,79</b>	<b>€ 174.118,38</b>	<b>€ 31.643,18</b>	<b>-€ 561,52</b>	<b>€ 205.200,04</b>	<b>€ 303.813,75</b>
<b>Corbetta Totale</b>				<b>€ 453.772,34</b>	<b>€ 56.241,45</b>	<b>-€ 1.000,00</b>	<b>€ 509.013,79</b>	<b>€ 174.118,38</b>	<b>€ 31.643,18</b>	<b>-€ 561,52</b>	<b>€ 205.200,04</b>	<b>€ 303.813,75</b>
<b>Magenta</b>	<b>Acqua</b>	Terreni e Fabbricati	00102 - FABBRICATI INDUSTRIALI - ACQUA	€ 61.100,96	€ -	€ -	€ 61.100,96	€ 25.288,96	€ 1.222,01	€ -	€ 26.510,97	€ 34.589,99
			01302 - TERRENI-ACQUA	€ 12.001,21	€ -	€ -	€ 12.001,21	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 12.001,21
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 73.102,17	€ -	€ -	€ 73.102,17	€ 25.288,96	€ 1.222,01	€ -	€ 26.510,97	€ 46.591,20
		Impianti e Macchinari	00202 - RETE ACQUA - MAGENTA	€ 3.194.940,28	€ -	€ -	€ 3.194.940,28	€ 1.211.724,00	€ 63.898,72	€ -	€ 1.275.622,72	€ 1.919.317,56
			00213 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA MAGENTA	€ 1.563.757,09	€ -	€ -	€ 1.563.757,09	€ 539.306,02	€ 31.275,15	€ -	€ 570.581,17	€ 993.175,92
			00302 - IMP. SOLLEV. POZZI MAGENTA	€ 440.381,09	€ -	€ -	€ 440.381,09	€ 401.995,85	€ 22.478,77	€ -	€ 424.474,62	€ 15.906,47
			00402 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA	€ 22.051,39	€ -	€ -	€ 22.051,39	€ 7.701,03	€ 1.470,82	€ -	€ 9.171,85	€ 12.879,54

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014	Fondo al 31/12/2013	Incrementi Fondo 2014	Decrementi Fondo 2014	Fondo al 31/12/2014	Valore netto contabile al 31/12/2014
			01102 - TELEMISURA-TELECONTROLLO ACQUA	€ 139.949,72	€ -	€ -	€ 139.949,72	€ 77.788,75	€ 6.997,48	€ -	€ 84.786,23	€ 55.163,49
		Impianti e Macchinari Totale		€ 5.361.079,57	€ -	€ -	€ 5.361.079,57	€ 2.238.515,65	€ 126.120,94	€ -	€ 2.364.636,59	€ 2.996.442,98
		Attrezzature	00502 - MISURATORI ACQUA - MAGENTA	€ 290.430,60	€ -	€ -	€ 290.430,60	€ 110.415,99	€ 11.617,21	€ -	€ 122.033,20	€ 168.397,40
			00602 - APPAR./ATTREZZA.OFFICINA - ACQ	€ 7.058,21	€ -	€ -	€ 7.058,21	€ 4.852,97	€ 373,32	€ -	€ 5.226,29	€ 1.831,92
		Attrezzature Totale		€ 297.488,81	€ -	€ -	€ 297.488,81	€ 115.268,96	€ 11.990,53	€ -	€ 127.259,49	€ 170.229,32
		Altre Immobilizzazioni	00802 - MAC. UFF.ELETTROM/ELETTRON ACQ	€ 211,85	€ -	€ -	€ 211,85	€ 211,71	€ 0,14	€ -	€ 211,85	€ -
			01202 - AUTOVETTURE-MOTOVEICOLI-ACQUA	€ 25.657,10	€ -	€ -	€ 25.657,10	€ 9.598,91	€ 3.207,14	€ -	€ 12.806,05	€ 12.851,05
		Altre Immobilizzazioni Totale		€ 25.868,95	€ -	€ -	€ 25.868,95	€ 9.810,62	€ 3.207,28	€ -	€ 13.017,90	€ 12.851,05
	<b>Acqua Totale</b>			<b>€ 5.757.539,50</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.757.539,50</b>	<b>€ 2.388.884,19</b>	<b>€ 142.540,76</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.531.424,95</b>	<b>€ 3.226.114,55</b>
	<b>Calore</b>	Impianti e Macchinari	00103 - CENTRALI TERMICHE MAGENTA	€ 751.554,92	€ 32.056,97	-€ 1.960,77	€ 781.651,12	€ 263.505,48	€ 51.197,81	-€ 1.632,89	€ 313.070,40	€ 468.580,72
			00303 - TELECONTROLLO - CALORE	€ 116.657,81	€ 2.650,00	€ -	€ 119.307,81	€ 43.151,88	€ 5.899,15	€ -	€ 49.051,03	€ 70.256,78
			00503 - GRUPPI DI TERMOVENTILAZ MAGENT	€ 38.408,58	€ 1.451,00	€ -	€ 39.859,58	€ 28.927,06	€ 2.658,68	€ -	€ 31.585,74	€ 8.273,84
		Impianti e Macchinari Totale		€ 906.621,31	€ 36.157,97	-€ 1.960,77	€ 940.818,51	€ 335.584,42	€ 59.755,64	-€ 1.632,89	€ 393.707,17	€ 547.111,34

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014	Fondo al 31/12/2013	Incrementi Fondo 2014	Decrementi Fondo 2014	Fondo al 31/12/2014	Valore netto contabile al 31/12/2014
		Attrezzature	00403 - APPARECCHIATURE ATTREZ.-CALORE	€ 11.092,42	€ -	€ -	€ 11.092,42	€ 6.766,10	€ 781,78	€ -	€ 7.547,88	€ 3.544,54
		Attrezzature Totale		€ 11.092,42	€ -	€ -	€ 11.092,42	€ 6.766,10	€ 781,78	€ -	€ 7.547,88	€ 3.544,54
		Altre Immobilizzazioni	00703 - AUTOVEICOLI TRASPORTO-CALORE	€ 29.963,56	€ -	€ -	€ 29.963,56	€ 2.555,70	€ 2.996,35	€ -	€ 5.552,05	€ 24.411,51
		Altre Immobilizzazioni Totale		€ 29.963,56	€ -	€ -	€ 29.963,56	€ 2.555,70	€ 2.996,35	€ -	€ 5.552,05	€ 24.411,51
	<b>Calore Totale</b>			<b>€ 947.677,29</b>	<b>€ 36.157,97</b>	<b>-€ 1.960,77</b>	<b>€ 981.874,49</b>	<b>€ 344.906,22</b>	<b>€ 63.533,77</b>	<b>-€ 1.632,89</b>	<b>€ 406.807,10</b>	<b>€ 575.067,39</b>
	<b>Igiene Urbana</b>	Terreni e Fabbricati	01208 - COSTRUZIONI LEGGERE IG. AMBIEN	€ 5.223,20	€ -	€ -	€ 5.223,20	€ 2.780,32	€ 173,94	€ -	€ 2.954,26	€ 2.268,94
			01308 - TERRENI IG. AMB.	€ 412.664,95	€ -	€ -	€ 412.664,95	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 412.664,95
			01808 - FABBRICATI IG.AMBIENTALE	€ 795.638,77	€ -	€ -	€ 795.638,77	€ 189.707,13	€ 15.912,78	€ -	€ 205.619,91	€ 590.018,86
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 1.213.526,92	€ -	€ -	€ 1.213.526,92	€ 192.487,45	€ 16.086,72	€ -	€ 208.574,17	€ 1.004.952,75
		Impianti e Macchinari	00308 - IMPIANTI SPECIFICI - IG.AMB.	€ 16.097,02	€ -	€ -	€ 16.097,02	€ 8.302,95	€ 1.390,84	€ -	€ 9.693,79	€ 6.403,23
			00318 - IMPIANTI SPECIFICI - VERDE	€ 80.943,95	€ -	€ -	€ 80.943,95	€ 13.490,63	€ 8.094,40	€ -	€ 21.585,03	€ 59.358,92
		Impianti e Macchinari Totale		€ 97.040,97	€ -	€ -	€ 97.040,97	€ 21.793,58	€ 9.485,24	€ -	€ 31.278,82	€ 65.762,15
		Attrezzature	01008 - ATTREZZATURE SERVIZIO VERDE	€ 11.608,01	€ -	€ -	€ 11.608,01	€ 10.635,59	€ 280,26	€ -	€ 10.915,85	€ 692,16
		Attrezzature Totale		€ 11.608,01	€ -	€ -	€ 11.608,01	€ 10.635,59	€ 280,26	€ -	€ 10.915,85	€ 692,16
		Altre Immobilizzazioni	00408 - IMPIANTO TELEFONICO - IG.AMB.	€ 533,05	€ -	€ -	€ 533,05	€ 454,95	€ 50,40	€ -	€ 505,35	€ 27,70

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014	Fondo al 31/12/2013	Incrementi Fondo 2014	Decrementi Fondo 2014	Fondo al 31/12/2014	Valore netto contabile al 31/12/2014
			00508 - MACCHINE ELET/ELETTROM.I.AM B.	€ 306,43	€ -	€ -	€ 306,43	€ 279,80	€ 13,36	€ -	€ 293,16	€ 13,27
			00608 - MOBILI ARREDI - IG.AMBIENTALE	€ 19.112,71	€ -	€ -	€ 19.112,71	€ 12.306,30	€ 1.274,80	€ -	€ 13.581,10	€ 5.531,61
		Altre Immobilizzazioni Totale		€ 19.952,19	€ -	€ -	€ 19.952,19	€ 13.041,05	€ 1.338,56	€ -	€ 14.379,61	€ 5.572,58
	<b>Igiene Urbana Totale</b>			<b>€ 1.342.128,09</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.342.128,09</b>	<b>€ 237.957,67</b>	<b>€ 27.190,78</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 265.148,45</b>	<b>€ 1.076.979,64</b>
	<b>Struttura</b>	Terreni e Fabbricati	00100 - FABBRICATI VIA MURRI	€ 1.141.394,03	€ -	€ -	€ 1.141.394,03	€ 177.336,86	€ 16.321,93	€ -	€ 193.658,79	€ 947.735,24
			00101 - FABBR.Industr. GAS MAGENTA	€ 117.775,45	€ -	€ -	€ 117.775,45	€ 50.280,67	€ 2.355,48	€ -	€ 52.636,15	€ 65.139,30
			00111 - FABBRICATI GENERALI ASM	€ 772.348,26	€ -	€ -	€ 772.348,26	€ 246.351,47	€ 11.044,58	€ -	€ 257.396,05	€ 514.952,21
			01201 - COSTRUZIONI LEGGERE - GAS	€ 5.227,05	€ -	€ -	€ 5.227,05	€ 2.058,25	€ 174,06	€ -	€ 2.232,31	€ 2.994,74
			01300 - TERRENI SEDE	€ 1.014.460,08	€ -	€ -	€ 1.014.460,08	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.014.460,08
			01309 - TERRENI GAS	€ 137.790,31	€ -	€ -	€ 137.790,31	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 137.790,31
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 3.188.995,18	€ -	€ -	€ 3.188.995,18	€ 476.027,25	€ 29.896,05	€ -	€ 505.923,30	€ 2.683.071,88
		Impianti e Macchinari	00201 - RETE GAS - MAGENTA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
			01000 - IMPIANTI GENERICI	€ 69.276,09	€ -	€ -	€ 69.276,09	€ 23.694,66	€ 5.542,09	€ -	€ 29.236,75	€ 40.039,34
			01001 - IMPIANTI VIA MURRI	€ 410.131,10	€ -	€ -	€ 410.131,10	€ 264.231,82	€ 32.810,49	€ -	€ 297.042,31	€ 113.088,79
			01011 - IMPIANTO FOTOVOLTAICO	€ 506.298,94	€ -	€ -	€ 506.298,94	€ 84.905,98	€ 45.566,90	€ -	€ 130.472,88	€ 375.826,06

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014	Fondo al 31/12/2013	Incrementi Fondo 2014	Decrementi Fondo 2014	Fondo al 31/12/2014	Valore netto contabile al 31/12/2014
		Impianti e Macchinari Totale		€ 985.706,13	€ -	€ -	€ 985.706,13	€ 372.832,46	€ 83.919,48	€ -	€ 456.751,94	€ 528.954,19
		Altre Immobilizzazioni	00801 - MACCH.UFF.ELETTRO. ELET. - GAS	€ 6.254,41	€ -	€ -	€ 6.254,41	€ 4.160,97	€ 361,45	€ -	€ 4.522,42	€ 1.731,99
			00901 - MOBILI ARREDI MACCH.UFF. - GAS	€ 35.786,62	€ 1.013,40	€ -	€ 36.800,02	€ 16.440,98	€ 2.420,76	€ -	€ 18.861,74	€ 17.938,28
			01101 - IMP. ELETTROM. CED GAS	€ 127.081,05	€ -	€ -	€ 127.081,05	€ 98.249,21	€ 7.485,61	€ -	€ 105.734,82	€ 21.346,23
			01401 - IMP. TELEFONICI ENERGIA	€ 21.171,61	€ -	€ -	€ 21.171,61	€ 20.939,32	€ 70,43	€ -	€ 21.009,75	€ 161,86
		Altre Immobilizzazioni Totale		€ 190.293,69	€ 1.013,40	€ -	€ 191.307,09	€ 139.790,48	€ 10.338,25	€ -	€ 150.128,73	€ 41.178,36
	<b>Struttura Totale</b>			<b>€ 4.364.995,00</b>	<b>€ 1.013,40</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.366.008,40</b>	<b>€ 988.650,19</b>	<b>€ 124.153,78</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.112.803,97</b>	<b>€ 3.253.204,43</b>
<b>Magenta Totale</b>				<b>€ 12.412.339,88</b>	<b>€ 37.171,37</b>	<b>-€ 1.960,77</b>	<b>€ 12.447.550,48</b>	<b>€ 3.960.398,27</b>	<b>€ 357.419,09</b>	<b>-€ 1.632,89</b>	<b>€ 4.316.184,47</b>	<b>€ 8.131.366,01</b>
<b>Marcallo</b>	<b>Acqua</b>	Terreni e Fabbricati	00172 - FABBR.Industr. ACQUA MARCALLO	€ 27.824,31	€ -	€ -	€ 27.824,31	€ 10.748,63	€ 556,48	€ -	€ 11.305,11	€ 16.519,20
			01372 - TERRENI-ACQUA MARCALLO	€ 1.289,79	€ -	€ -	€ 1.289,79	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.289,79
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 29.114,10	€ -	€ -	€ 29.114,10	€ 10.748,63	€ 556,48	€ -	€ 11.305,11	€ 17.808,99
		Impianti e Macchinari	00209 - RETE ACQUA - MARCALLO	€ 1.487.723,32	€ -	€ -	€ 1.487.723,32	€ 438.826,64	€ 29.754,51	€ -	€ 468.581,15	€ 1.019.142,17
			00220 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA MARCALLO	€ 601.801,98	€ -	€ -	€ 601.801,98	€ 186.882,02	€ 12.036,02	€ -	€ 198.918,04	€ 402.883,94
			00309 - IMP. SOLLEV. POZZI MARCALLO	€ 192.758,33	€ -	€ -	€ 192.758,33	€ 104.990,16	€ 14.147,44	€ -	€ 119.137,60	€ 73.620,73

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014	Fondo al 31/12/2013	Incrementi Fondo 2014	Decrementi Fondo 2014	Fondo al 31/12/2014	Valore netto contabile al 31/12/2014
			00472 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA MAR	€ 15.112,45	€ -	€ -	€ 15.112,45	€ 11.577,58	€ 1.008,01	€ -	€ 12.585,59	€ 2.526,86
			01172 - TELECONTROLLO ACQUA MARCALLO	€ 7.061,30	€ -	€ -	€ 7.061,30	€ 4.360,74	€ 353,07	€ -	€ 4.713,81	€ 2.347,49
		Impianti e Macchinari Totale		€ 2.304.457,38	€ -	€ -	€ 2.304.457,38	€ 746.637,14	€ 57.299,05	€ -	€ 803.936,19	€ 1.500.521,19
		Attrezzature	00509 - MISURATORI ACQUA - MARCALLO	€ 93.452,11	€ -	€ -	€ 93.452,11	€ 28.444,09	€ 3.738,02	€ -	€ 32.182,11	€ 61.270,00
		Attrezzature Totale		€ 93.452,11	€ -	€ -	€ 93.452,11	€ 28.444,09	€ 3.738,02	€ -	€ 32.182,11	€ 61.270,00
		<b>Acqua Totale</b>		<b>€ 2.427.023,59</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.427.023,59</b>	<b>€ 785.829,86</b>	<b>€ 61.593,55</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 847.423,41</b>	<b>€ 1.579.600,18</b>
<b>Marcallo Totale</b>				<b>€ 2.427.023,59</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.427.023,59</b>	<b>€ 785.829,86</b>	<b>€ 61.593,55</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 847.423,41</b>	<b>€ 1.579.600,18</b>
<b>Mesero</b>	<b>Acqua</b>	Terreni e Fabbricati	00182 - FABBR.Industr. ACQUA MESERO	€ 2.176,33	€ -	€ -	€ 2.176,33	€ 955,85	€ 43,53	€ -	€ 999,38	€ 1.176,95
			01382 - TERRENI-ACQUA MESERO	€ 120,92	€ -	€ -	€ 120,92	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 120,92
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 2.297,25	€ -	€ -	€ 2.297,25	€ 955,85	€ 43,53	€ -	€ 999,38	€ 1.297,87
		Impianti e Macchinari	00210 - RETE ACQUA - MESERO	€ 688.352,00	€ -	€ -	€ 688.352,00	€ 202.382,99	€ 13.767,03	€ -	€ 216.150,02	€ 472.201,98
			00219 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA MESERO	€ 366.453,73	€ -	€ -	€ 366.453,73	€ 108.960,51	€ 7.329,08	€ -	€ 116.289,59	€ 250.164,14
			00310 - IMP. SOLLEV. POZZI MESERO	€ 230.075,48	€ -	€ -	€ 230.075,48	€ 145.995,52	€ 19.611,12	€ -	€ 165.606,64	€ 64.468,84
			01182 - TELECONTROLLO ACQUA MESERO	€ 2.258,32	€ -	€ -	€ 2.258,32	€ 733,98	€ 112,92	€ -	€ 846,90	€ 1.411,42

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014	Fondo al 31/12/2013	Incrementi Fondo 2014	Decrementi Fondo 2014	Fondo al 31/12/2014	Valore netto contabile al 31/12/2014
			Impianti e Macchinari Totale	€ 1.287.139,53	€ -	€ -	€ 1.287.139,53	€ 458.073,00	€ 40.820,15	€ -	€ 498.893,15	€ 788.246,38
		Attrezzature	00510 - MISURATORI ACQUA - MESERO	€ 58.565,18	€ -	€ -	€ 58.565,18	€ 20.096,44	€ 2.342,57	€ -	€ 22.439,01	€ 36.126,17
		Attrezzature Totale		€ 58.565,18	€ -	€ -	€ 58.565,18	€ 20.096,44	€ 2.342,57	€ -	€ 22.439,01	€ 36.126,17
	<b>Acqua Totale</b>			<b>€ 1.348.001,96</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.348.001,96</b>	<b>€ 479.125,29</b>	<b>€ 43.206,25</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 522.331,54</b>	<b>€ 825.670,42</b>
	<b>Calore</b>	Impianti e Macchinari	00383 - TELECONTROLLO - CALORE MESERO	€ 27.196,73	€ -	€ -	€ 27.196,73	€ 18.518,18	€ 1.359,84	€ -	€ 19.878,02	€ 7.318,71
			00803 - CENTRALI TERMICHE MESERO	€ 209.116,59	€ 3.604,86	€ -	€ 212.721,45	€ 112.202,35	€ 14.188,53	€ -	€ 126.390,88	€ 86.330,57
		Impianti e Macchinari Totale		€ 236.313,32	€ 3.604,86	€ -	€ 239.918,18	€ 130.720,53	€ 15.548,37	€ -	€ 146.268,90	€ 93.649,28
	<b>Calore Totale</b>			<b>€ 236.313,32</b>	<b>€ 3.604,86</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 239.918,18</b>	<b>€ 130.720,53</b>	<b>€ 15.548,37</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 146.268,90</b>	<b>€ 93.649,28</b>
	<b>Struttura</b>	Terreni e Fabbricati	00181 - FABBR.Industr. GAS MESERO	€ 11.926,28	€ -	€ -	€ 11.926,28	€ 5.237,87	€ 238,52	€ -	€ 5.476,39	€ 6.449,89
			01389 - TERRENI GAS MESERO	€ 14.213,93	€ -	€ -	€ 14.213,93	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 14.213,93
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 26.140,21	€ -	€ -	€ 26.140,21	€ 5.237,87	€ 238,52	€ -	€ 5.476,39	€ 20.663,82
	<b>Struttura Totale</b>			<b>€ 26.140,21</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 26.140,21</b>	<b>€ 5.237,87</b>	<b>€ 238,52</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.476,39</b>	<b>€ 20.663,82</b>
<b>Mesero Totale</b>				<b>€ 1.610.455,49</b>	<b>€ 3.604,86</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.614.060,35</b>	<b>€ 615.083,69</b>	<b>€ 58.993,14</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 674.076,83</b>	<b>€ 939.983,52</b>
<b>Ossona</b>	<b>Acqua</b>	Terreni e Fabbricati	00142 - FABBR.Industr. ACQUA OSSONA	€ 14.179,97	€ -	€ -	€ 14.179,97	€ 5.858,37	€ 283,60	€ -	€ 6.141,97	€ 8.038,00
			01342 - TERRENI-ACQUA OSSONA	€ 725,51	€ -	€ -	€ 725,51	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 725,51

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014	Fondo al 31/12/2013	Incrementi Fondo 2014	Decrementi Fondo 2014	Fondo al 31/12/2014	Valore netto contabile al 31/12/2014
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 14.905,48	€ -	€ -	€ 14.905,48	€ 5.858,37	€ 283,60	€ -	€ 6.141,97	€ 8.763,51
		Impianti e Macchinari	00205 - RETE ACQUA - OSSONA	€ 603.494,16	€ -	€ -	€ 603.494,16	€ 211.343,46	€ 12.069,92	€ -	€ 223.413,38	€ 380.080,78
			00215 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA OSSON	€ 320.466,92	€ -	€ -	€ 320.466,92	€ 100.785,74	€ 6.409,35	€ -	€ 107.195,09	€ 213.271,83
			00305 - IMP. SOLLEV. POZZI OSSONA	€ 69.080,94	€ -	€ -	€ 69.080,94	€ 65.938,17	€ 932,67	€ -	€ 66.870,84	€ 2.210,10
			01142 - TELECONTROLLO ACQUA OSSONA	€ 12.129,42	€ -	€ -	€ 12.129,42	€ 7.874,38	€ 606,48	€ -	€ 8.480,86	€ 3.648,56
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.005.171,44	€ -	€ -	€ 1.005.171,44	€ 385.941,75	€ 20.018,42	€ -	€ 405.960,17	€ 599.211,27
		Attrezzature	00505 - MISURATORI ACQUA - OSSONA	€ 64.651,77	€ -	€ -	€ 64.651,77	€ 25.065,52	€ 2.586,05	€ -	€ 27.651,57	€ 37.000,20
		Attrezzature Totale		€ 64.651,77	€ -	€ -	€ 64.651,77	€ 25.065,52	€ 2.586,05	€ -	€ 27.651,57	€ 37.000,20
		<b>Acqua Totale</b>		<b>€ 1.084.728,69</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.084.728,69</b>	<b>€ 416.865,64</b>	<b>€ 22.888,07</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 439.753,71</b>	<b>€ 644.974,98</b>
	<b>Calore</b>	Impianti e Macchinari	00343 - TELECONTROLLO - CALORE OSSONA	€ 1.378,34	€ -	€ -	€ 1.378,34	€ 894,83	€ 68,92	€ -	€ 963,75	€ 414,59
			00543 - GRUPPI DI TERMOVENTILAZ OSSONA	€ 3.772,31	€ -	€ -	€ 3.772,31	€ 2.889,91	€ 251,61	€ -	€ 3.141,52	€ 630,79
			00903 - CENTRALI TERMICHE OSSONA	€ 105.707,56	€ 6.086,51	-€ 1.007,00	€ 110.787,07	€ 42.382,07	€ 7.228,13	-€ 448,23	€ 49.161,97	€ 61.625,10
		Impianti e Macchinari Totale		€ 110.858,21	€ 6.086,51	-€ 1.007,00	€ 115.937,72	€ 46.166,81	€ 7.548,66	-€ 448,23	€ 53.267,24	€ 62.670,48
		<b>Calore Totale</b>		<b>€ 110.858,21</b>	<b>€ 6.086,51</b>	<b>-€ 1.007,00</b>	<b>€ 115.937,72</b>	<b>€ 46.166,81</b>	<b>€ 7.548,66</b>	<b>-€ 448,23</b>	<b>€ 53.267,24</b>	<b>€ 62.670,48</b>
<b>Ossona Totale</b>				<b>€ 1.195.586,90</b>	<b>€ 6.086,51</b>	<b>-€ 1.007,00</b>	<b>€ 1.200.666,41</b>	<b>€ 463.032,45</b>	<b>€ 30.436,73</b>	<b>-€ 448,23</b>	<b>€ 493.020,95</b>	<b>€ 707.645,46</b>

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014	Fondo al 31/12/2013	Incrementi Fondo 2014	Decrementi Fondo 2014	Fondo al 31/12/2014	Valore netto contabile al 31/12/2014
Robecco	Acqua	Terreni e Fabbricati	00162 - FABBR.Industr. ACQUA ROBECCO	€ 18.498,81	€ -	€ -	€ 18.498,81	€ 8.124,61	€ 369,99	€ -	€ 8.494,60	€ 10.004,21
			01362 - TERRENI-ACQUA ROBECCO	€ 1.027,81	€ -	€ -	€ 1.027,81	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.027,81
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 19.526,62	€ -	€ -	€ 19.526,62	€ 8.124,61	€ 369,99	€ -	€ 8.494,60	€ 11.032,02
		Impianti e Macchinari	00207 - RETE ACQUA - ROBECCO	€ 1.111.197,38	€ -	€ -	€ 1.111.197,38	€ 439.139,50	€ 22.223,93	€ -	€ 461.363,43	€ 649.833,95
			00218 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA ROBECCO	€ 547.094,21	€ -	€ -	€ 547.094,21	€ 185.638,93	€ 10.941,89	€ -	€ 196.580,82	€ 350.513,39
			00307 - IMP. SOLLEV. POZZI ROBECCO	€ 156.916,25	€ -	€ -	€ 156.916,25	€ 96.513,63	€ 8.919,39	€ -	€ 105.433,02	€ 51.483,23
			00462 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA ROB	€ 870,53	€ -	€ -	€ 870,53	€ 666,87	€ 58,06	€ -	€ 724,93	€ 145,60
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.816.078,37	€ -	€ -	€ 1.816.078,37	€ 721.958,93	€ 42.143,27	€ -	€ 764.102,20	€ 1.051.976,17
		Attrezzature	00507 - MISURATORI ACQUA - ROBECCO	€ 106.340,99	€ -	€ -	€ 106.340,99	€ 44.101,10	€ 4.253,63	€ -	€ 48.354,73	€ 57.986,26
		Attrezzature Totale		€ 106.340,99	€ -	€ -	€ 106.340,99	€ 44.101,10	€ 4.253,63	€ -	€ 48.354,73	€ 57.986,26
	<b>Acqua Totale</b>			<b>€ 1.941.945,98</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.941.945,98</b>	<b>€ 774.184,64</b>	<b>€ 46.766,89</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 820.951,53</b>	<b>€ 1.120.994,45</b>
	Calore	Impianti e Macchinari	00363 - TELECONTROLLO - CALORE ROBECCO	€ 827,01	€ -	€ -	€ 827,01	€ 536,88	€ 41,35	€ -	€ 578,23	€ 248,78
			00923 - CENTRALI TERMICHE ROBECCO	€ 151.477,65	€ 12.996,95	-€ 2.000,00	€ 162.474,60	€ 35.265,82	€ 10.569,57	-€ 490,34	€ 45.345,05	€ 117.129,55
		Impianti e Macchinari Totale		€ 152.304,66	€ 12.996,95	-€ 2.000,00	€ 163.301,61	€ 35.802,70	€ 10.610,92	-€ 490,34	€ 45.923,28	€ 117.378,33
	<b>Calore Totale</b>			<b>€ 152.304,66</b>	<b>€ 12.996,95</b>	<b>-€ 2.000,00</b>	<b>€ 163.301,61</b>	<b>€ 35.802,70</b>	<b>€ 10.610,92</b>	<b>-€ 490,34</b>	<b>€ 45.923,28</b>	<b>€ 117.378,33</b>

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014	Fondo al 31/12/2013	Incrementi Fondo 2014	Decrementi Fondo 2014	Fondo al 31/12/2014	Valore netto contabile al 31/12/2014
<b>Robecco Totale</b>				<b>€ 2.094.250,64</b>	<b>€ 12.996,95</b>	<b>-€ 2.000,00</b>	<b>€ 2.105.247,59</b>	<b>€ 809.987,34</b>	<b>€ 57.377,81</b>	<b>-€ 490,34</b>	<b>€ 866.874,81</b>	<b>€ 1.238.372,78</b>
<b>S. Stefano</b>	<b>Acqua</b>	Terreni e Fabbricati	00152 - FABBR. INDUSTR. ACQUA S.STEFANO	€ 4.352,66	€ -	€ -	€ 4.352,66	€ 1.911,62	€ 87,05	€ -	€ 1.998,67	€ 2.353,99
			01352 - TERRENI- ACQUA S.STEFANO	€ 241,84	€ -	€ -	€ 241,84	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 241,84
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 4.594,50	€ -	€ -	€ 4.594,50	€ 1.911,62	€ 87,05	€ -	€ 1.998,67	€ 2.595,83
		Impianti e Macchinari	00206 - RETE ACQUA - S.STEFANO	€ 929.449,04	€ -	€ -	€ 929.449,04	€ 269.516,31	€ 18.588,95	€ -	€ 288.105,26	€ 641.343,78
			00217 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA S.STEFANO	€ 535.562,34	€ -	€ -	€ 535.562,34	€ 159.309,05	€ 10.711,25	€ -	€ 170.020,30	€ 365.542,04
			00306 - IMP. SOLLEV. POZZI S.STEFANO	€ 313.944,53	€ -	€ -	€ 313.944,53	€ 306.273,37	€ 2.067,54	€ -	€ 308.340,91	€ 5.603,62
			00452 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA S.S	€ 435,27	€ -	€ -	€ 435,27	€ 333,44	€ 29,03	€ -	€ 362,47	€ 72,80
			01152 - TELECONTROLLO ACQUA S.STEFANO	€ 10.475,40	€ -	€ -	€ 10.475,40	€ 6.800,53	€ 523,77	€ -	€ 7.324,30	€ 3.151,10
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.789.866,58	€ -	€ -	€ 1.789.866,58	€ 742.232,70	€ 31.920,54	€ -	€ 774.153,24	€ 1.015.713,34
		Attrezzature	00506 - MISURATORI ACQUA - S.STEFANO	€ 103.469,40	€ -	€ -	€ 103.469,40	€ 34.294,33	€ 4.138,76	€ -	€ 38.433,09	€ 65.036,31
		Attrezzature Totale		€ 103.469,40	€ -	€ -	€ 103.469,40	€ 34.294,33	€ 4.138,76	€ -	€ 38.433,09	€ 65.036,31
	<b>Acqua Totale</b>			<b>€ 1.897.930,48</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.897.930,48</b>	<b>€ 778.438,65</b>	<b>€ 36.146,35</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 814.585,00</b>	<b>€ 1.083.345,48</b>
<b>S. Stefano Totale</b>				<b>€ 1.897.930,48</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.897.930,48</b>	<b>€ 778.438,65</b>	<b>€ 36.146,35</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 814.585,00</b>	<b>€ 1.083.345,48</b>
<b>Totale complessivo</b>				<b>€ 25.747.679,71</b>	<b>€ 120.069,94</b>	<b>-€ 5.967,77</b>	<b>€ 25.861.781,88</b>	<b>€ 8.833.943,29</b>	<b>€ 748.080,85</b>	<b>-€ 3.132,98</b>	<b>€ 9.578.891,16</b>	<b>€ 16.282.890,72</b>

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni in corso

Cespiti	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014	Fondo al 31/12/2013	Incrementi Fondo 2014	Decrementi Fondo 2014	Fondo al 31/12/2014	Valore netto contabile al 31/12/2014
0020011006 - C.T. BOCCIODROMO MESERO	€ 11.168,75	€ -	€ -	€ 11.168,75	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 11.168,75
0020012000 - RECINZ POZZO MESERO	€ 1.352,00	€ -	€ -	€ 1.352,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.352,00
002120004502 - ADEGUAMENTO RECINZIONE POZZO VIA MILANO BERNATE	€ 816,00	€ -	-€ 816,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0020013002 - MENSA SC. SANTA CATERINA MAGENTA	€ 7.773,86	€ -	-€ 7.773,86	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0020013001 - TELECOMUNE ROBECCO	€ 638,00	€ -	-€ 638,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0009914001 - LICENZE SW GLOBAL SERVICE	€ 5.000,00	€ -	€ -	€ 5.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.000,00
0020014002 - CT PALAZZETTO DELLO SPORT MAGENTA	€ 1.620,00	€ -	€ -	€ 1.620,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.620,00
0020014003 - C.T ASILO FORNAROLI MAGENTA	€ 1.791,25	€ -	€ -	€ 1.791,25	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.791,25
0020014001 - TELECONTR ASILO FORNAROLI MAGENTA	€ 225,00	€ -	€ -	€ 225,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 225,00
<b>Totale complessivo</b>		€ -	<b>-€ 9.227,86</b>	<b>€ 21.157,00</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	<b>€ 21.157,00</b>

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Tipo Riga	Gruppo	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014	Fondo al 31/12/2013	Incrementi Fondo 2014	Decrementi Fondo 2014	Fondo al 31/12/2014	Valore netto contabile al 31/12/2014
<b>Immobilizzazioni Immateriali</b>	Altre	€ 853.471,96	€ 14.501,88	€ -	€ 867.973,84	€ 583.335,54	€ 54.911,67	€ -	€ 638.247,21	€ 229.726,63
	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 96.773,14	€ 1.300,00	€ -	€ 98.073,14	€ 93.770,97	€ 3.349,21	€ -	€ 97.120,18	€ 952,96
	Costi di impianto e di ampliamento	€ 207.903,18	€ -	€ -	€ 207.903,18	€ 192.063,74	€ 10.295,30	€ -	€ 202.359,04	€ 5.544,14
	Immobilizzazioni in corso	€ 5.000,00	€ -	€ -	€ 5.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.000,00
<b>Immobilizzazioni Immateriali Totale</b>		<b>€ 1.163.148,28</b>	<b>€ 15.801,88</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.178.950,16</b>	<b>€ 869.170,25</b>	<b>€ 68.556,18</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 937.726,43</b>	<b>€ 241.223,73</b>
<b>Immobilizzazioni Materiali</b>	Terreni e Fabbricati	€ 4.618.149,15	€ -	€ -	€ 4.618.149,15	€ 741.958,95	€ 49.582,19	€ -	€ 791.541,14	€ 3.826.608,01
	Impianti e Macchinari	€ 20.031.482,35	€ 119.056,54	-€ 5.967,77	€ 20.144.571,12	€ 7.608.849,99	€ 647.094,54	-€ 3.132,98	€ 8.252.811,55	€ 11.891.759,57
	Attrezzature	€ 831.969,82	€ -	€ -	€ 831.969,82	€ 317.936,50	€ 33.523,68	€ -	€ 351.460,18	€ 480.509,64
	Altre Immobilizzazioni	€ 266.078,39	€ 1.013,40	€ -	€ 267.091,79	€ 165.197,85	€ 17.880,44	€ -	€ 183.078,29	€ 84.013,50
	Immobilizzazioni in corso	€ 25.384,86	€ -	-€ 9.227,86	€ 16.157,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 16.157,00
<b>Immobilizzazioni Materiali Totale</b>		<b>€ 25.773.064,57</b>	<b>€ 120.069,94</b>	<b>-€ 15.195,63</b>	<b>€ 25.877.938,88</b>	<b>€ 8.833.943,29</b>	<b>€ 748.080,85</b>	<b>-€ 3.132,98</b>	<b>€ 9.578.891,16</b>	<b>€ 16.299.047,72</b>
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 26.936.212,85</b>	<b>€ 135.871,82</b>	<b>-€ 15.195,63</b>	<b>€ 27.056.889,04</b>	<b>€ 9.703.113,54</b>	<b>€ 816.637,03</b>	<b>-€ 3.132,98</b>	<b>€ 10.516.617,59</b>	<b>€ 16.540.271,45</b>

### III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

#### 1) Partecipazioni a) altre imprese

SOCIETA'	QUOTA	VALORE	F.DO SVALUTAZ.	VALORE NETTO A BILANCIO AL 31.12.2014	PATRIMONIO NETTO PARTECIPATA (ultimo bilancio approvato anno 2013)	VALORE NETTO A BILANCIO ANNO 2013
AEMME LINEA DISTRIBUZIONE srl Via Busto per Arsizio Legnano (MI)	15,28%	5.653.165		5.653.165	38.807.386	5.653.165
AEMME LINEA AMBIENTE Srl Via Crivelli 39 Magenta (MI)	20,00%	553.478	320.329	233.149	354.823	233.450

L'attività di AMIACQUE srl consiste nella gestione integrata delle risorse idriche.

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

L'attività di AEMME LINEA ENERGIE consiste nella vendita del gas.

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

L'attività di BLUGAS INFRASTRUTTURE consiste nella ricerca, coltivazione, trattamento e stoccaggio di gas naturale.

L'attività di Euro.PA srl consiste nella fornitura di servizi connessi nell'ambito di sistemi informativi, della cartografia e del territorio, della gestione associata dei servizi e delle banche dati catastali a favore dei propri soci.

Nel corso dell'anno 2014 si è proceduto alla dismissione di alcune partecipazioni, così come evidenziato dalla successiva tabella:

### Riepilogo andamento partecipazioni anno 2014

SOCIETA'	QUOTA	VALORE	F.DO SVALUTAZ.	VALORE NETTO A BILANCIO AL 31.12.2013	DISMISSIONE PARTECIPAZIONE	VALORE NETTO A BILANCIO AL 31.12.2014
AMIACQUE srl Via Rimini 34/36 20100 Milano	0,05%	11.708		11.708	luglio 2014	-
AEMME LINEA DISTRIBUZIONE srl Via Busto per Arsizio Legnano (MI)	15,28%	5.653.165		5.653.165		5.653.165
AEMME LINEA ENERGIE SpA Via Busto per Arsizio Legnano (MI)	3,43%	113.701		201.169	dicembre 2014	-
AEMME LINEA AMBIENTE Srl Via Crivelli 39 Magenta (MI)	20,00%	553.478	320.329	233.149		233.149
Euro.PA srl	4,23%	5.175		5.175	settembre 2014	-
BLU' GAS INFRASTRUTTURE Spa Via Taliercio 46100 Mantova	2,03%	174.366		174.366	gennaio 2014	-

### CESSIONE PARTECIPAZIONE BLU GAS INFRASTRUTTURE

Considerato che il core business aziendale dal 2007 non è più la distribuzione e la vendita di gas, già durante alcuni Cda dell'anno 2012 si era discusso circa Blugas Infrastrutture e il periodo di alta criticità che questa azienda, dedita allo stoccaggio del gas naturale, stava vivendo.

Nella valutazione per la decisione di vendere o meno le quote di partecipazione, erano stati chiesti pareri a tecnici esperti nel settore. In particolare i tecnici affermavano che in Italia vi è una elevata disponibilità di gas, a fronte dei consumi in calo. Inoltre, considerato che ASM srl era un socio di minoranza di Blugas Infrastrutture, poteva correre il rischio che

l'operatore di maggioranza seguisse politiche coerenti con la propria strategia che avrebbero potuto essere però difformi dalle politiche di ASM srl. Tutto ciò confermava, quindi, la convenienza a vendere le quote di partecipazione in Blugas Infrastrutture.

### **CESSIONE PARTECIPAZIONE AMIACQUE SRL**

Nel mese maggio 2013 la società CAP Holding informava ASM srl di aver avviato operazioni di acquisto di quote di partecipazione in Amiacque srl detenute dai soci manifestando, quindi, interesse per l'acquisto delle quote di Amiacque detenute da ASM srl. Tale manifestazione di interesse è stata ribadita da CAP Holding anche nel mese di ottobre 2013

Inizialmente il CdA di ASM srl aveva definito di non dare seguito alla predetta richiesta di vendita. Tuttavia, a seguito di chiarimenti ricevuti in merito alla suddetta manifestazione di interesse ed in particolare in merito al percorso che CAP Holding, società a capitale interamente pubblico, gestore del Servizio Idrico Integrato nella Provincia di Milano, ed Amiacque srl, società operativa del Gruppo CAP, stanno seguendo nell'ottica della semplificazione delle partecipazioni coerentemente con il disegno strategico adottato dalla Provincia di Milano e dai Comuni nei rispettivi consigli comunali, si è proceduto alla cessione della partecipazione di ASM srl in Amiacque srl nell'anno 2014.

### **CESSIONE PARTECIPAZIONE IN EURO.PA**

ASM aveva aderito ad Euro.PA nel 2009, con una partecipazione del 4,23% delle quote dell'intero capitale sociale. L'oggetto sociale della società EURO.PA, società di Legnano sorta a seguito dello scorporo di un ramo d'azienda di Euroimpresa Legnano S.c.r.l., è la produzione di beni e servizi strumentali per le Pubbliche Amministrazioni e l'operare esclusivamente a favore dei soggetti costituenti o partecipanti o affidanti. Prima della cessione della partecipazione da parte di ASM srl i soci di EURO.PA erano 14 comuni dell'Altomilanese (tra cui anche Bernate Ticino, socio di ASM), le società a partecipazione pubblica AMGA Legnano ed ASM srl, nonché Euroimpresa Legnano.

Tale società si trovava in condizioni di mancata conformità rispetto la recente normativa, il D.L. 31.5.2010 n. 78 e s.m.i., per cui doveva essere liquidata entro il 31/12/2014. Contestualmente i Comuni soci della società AMGA Legnano SpA (Legnano, Parabiago, Canegrate, Villa Cortese, Magnago e Buscate), hanno stabilito di scorporare dal Gruppo AMGA i servizi cosiddetti strumentali, gestiti dalla società AMGA Service, in una società cui affidare direttamente, secondo il modello in house, ulteriori servizi e attività di carattere strumentale.

Nel valutare questa opportunità, conformemente ai principi di efficacia ed efficienza, si è ritenuto di utilizzare una società già esistente, individuando quale società proprio Euro.PA. salvaguardando anche il prezioso know how che la società ha acquisito in questi anni, risorsa preziosa per i Comuni soci. Tale progetto ha previsto che Euro.PA diventi lo strumento societario unico per la gestione dei servizi strumentali dei Enti Locali, che il Gruppo AMGA dismetta AMGA Service srl, cedendo il relativo ramo d'azienda a Euro.PA ed infine che Euro.PA assuma la nuova denominazione di Euro.PA Service, ricevendo in affidamento l'erogazione di tutti i servizi strumentali svolti sia da Euro.PA che da AMGA Service.

Al fine di realizzare quanto sopra indicato, Euro.PA, successivamente Euro.PA Service, è divenuta una società partecipata dai soli comuni e quindi a totale capitale pubblico. Pertanto i soci AMGA Legnano SpA, ASM srl ed Euroimpresa Legnano hanno proceduto alla cessione delle proprie partecipazioni in Euro.PA agli Enti Locali soci della medesima.

## **CESSIONE PARTECIPAZIONE AEMME LINEA ENERGIE SPA**

Tra il 2005 ed il 2007 è stato realizzato un progetto di aggregazione tra ASM srl e le società a totale partecipazione pubblica di Legnano, AMGA S.p.A. e di Abbiategrasso, AMAGA S.p.A, e sulla base di tale aggregazione si è proceduto alla costituzione di una serie di società operative, partecipate dalle tre aziende e controllate da AMGA, deputate allo svolgimento in forma integrata dei singoli servizi prima separatamente gestiti da ASM, AMGA ed AMAGA. In particolare, la vendita del gas naturale è stata demandata alla società AEMME Linea Energie S.p.A. (ALE).

In considerazione del fatto che, a seguito della liberalizzazione della vendita del gas avvenuta dal 1 gennaio 2003, ALE ha visto gradualmente ridurre margini di redditività derivanti dalla vendita di gas naturale ai clienti finali, riducendo significativamente anche il contributo alla marginalità del Gruppo, nel corso del 2011, è stata, quindi, presa in considerazione la possibilità della cessione della partecipazioni detenute da ASM, da AMGA, da AMAGA e dal Comune di Rescaldina in AEMME Linea Energie; quindi con delibera di Assemblea n. 9 del 20/07/2011 è stata deliberata l'alienazione dell'80% di detta partecipazione mediante procedura ad evidenza pubblica, gestita con esplicito mandato da AMGA.

In data 20 gennaio 2012 le società ASM, AMGA, AMAGA e il Comune di Rescaldina, hanno sottoscritto, il contratto di cessione dell'80% delle partecipazioni detenute in Aemme Linea Energie (ALE) con Erga Cinque S.r.l. in qualità di acquirente, e Erogasmet Vendita - Vivigas S.p.A, costituita Garante dell'operazione di vendita.

In data 3 aprile 2012, in esecuzione del Contratto, AMGA, AMAGA ed ASM trasferivano la titolarità delle predette partecipazioni all'Acquirente (Erga Cinque S.r.l.) a mezzo girata dei titoli azionari; dopo tale cessione la partecipazione di ASM srl era pari al 3,430% del capitale sociale di ALE. Contestualmente alla girata, e in esecuzione del Contratto, le società ASM, AMGA, AMAGA, l'Acquirente e il Garante hanno sottoscritto un Patto Parasociale riguardante ALE, il cui articolo 8 riconosce ai Venditori, disgiuntamente tra loro, ai sensi dell'art.1331 Cod. Civ., un diritto di opzione ("Opzione Put") per la vendita all'Acquirente, delle partecipazioni residue detenute dai Venditori in ALE, complessivamente pari al 20% del capitale sociale.

Considerate alcune contestazioni di ALE nei confronti di AMGA (e, quindi, indirettamente anche agli altri soci di minoranza ASM srl ed AMAGA Abbiategrasso) nel corso del 2014 i soci di minoranza, anche al fine di individuare delle ipotesi conciliative, hanno deciso di esercitare l'Opzione Put in parziale deroga alle previsioni di cui all'articolo 8 del Patto Parasociale, individuando un arbitratore con il compito di determinare il valore delle quote di cessione.

In virtù di quanto sopra esposto i soci di minoranza hanno definito di procedere proponendo alla parte acquirente, Erga Cinque un accordo transattivo firmato dalle parti nel mese di novembre 2014 che, oltre a prevedere l'esercizio dell'opzione PUT (da esercitare entro il 2014), stabiliva anche termini e condizioni al fine di evitare l'avanzare di ulteriori azioni di contestazione in tema di risarcimento danno.

Con riferimento al valore della partecipazione in ALA si precisa che, nello scorso bilancio, è stata effettuata una svalutazione della partecipazione al fine di ricondurre il valore di carico al patrimonio netto della società. Nell'anno 2013, il bilancio di ALA aveva evidenziato una perdita di Euro 1.462.426. Tuttavia, deve essere sottolineata che tale valore non è determinato dal risultato della gestione operativa ma dall'impatto del saldo negativo delle partite straordinarie, pari a € 2.304.243 e dalle tensioni finanziarie che hanno determinato oneri finanziari per oltre € 253. 000.

In conseguenza al risultato d'esercizio registrato nel 2013, il capitale risulta diminuito di oltre un terzo; tale dinamica tuttavia, non risulta critica in quanto determinata da fatti i di carattere straordinario e non attinenti alla gestione corrente. Nel presente esercizio si è operato un accantonamento prudenziale al fondo svalutazione partecipazione di € 300.

Pertanto, alla luce di quanto sopra esposto, ASM aveva ripianato la perdita dell'anno 2013 con rinuncia del credito ma, contemporaneamente, si era deciso di non svalutare la partecipazione in quanto la perdita di ALA è considerata non durevole e derivante da poste straordinarie.

Con riferimento al valore di iscrizione delle partecipazioni in ALD ed ALA si evidenzia che

- ALD ha differito i termini di approvazione del bilancio 2014 tuttavia si evidenzia che, la situazione contabile provvisoria fornita in via informale evidenzerebbe un risultato netto dell'esercizio positivo e comunque migliore rispetto all'anno precedente, in cui si erano dovuti contabilizzare componenti straordinari derivanti dall'insussistenza di immobilizzazioni materiali ed immateriali e di crediti vari degli anni precedenti.
- ALA ha differito i termini di approvazione del bilancio 2014 tuttavia, con riferimento al progetto di bilancio, è necessario evidenziare un risultato ante imposte sicuramente positivo e superiore alle previsioni del budget e del piano industriale. La notevole perdita dell'anno 2013, che aveva portato la diminuzione del capitale sociale, anche se di poco, oltre un terzo, era dovuta essenzialmente a componenti straordinari derivanti dall'insussistenza di immobilizzazioni materiali ed immateriali e di crediti vari degli anni precedenti. Le previsioni del risultato dell'anno 2014 consentono di ricostituire in pieno la proporzione tra patrimonio netto e capitale sociale prevista dal Codice Civile ed evidenziano un generale contenimento dei costi.

## 2 Crediti

SERVIZIO	Euro
01.01.2014	20.826
31.12.2014	20.657
<b>differenza</b>	<b>- 169</b>

L'ammontare di questa voce, pari a € **20.657** 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
01.01.2014	387.971
31.12.2014	889.812
<b>differenza</b>	<b>501.841</b>

Questa voce, si riferisce alla sottoscrizione di un contratto “Quadrifoglio Capitale Solido” di Quadrifoglio Vita, stipulato con la BAM (Banca Agricola Mantovana) ora MPS e 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 condizione di capitalizzazione.

Nel mese di ottobre 2014 si è proceduto all’incremento del fondo con un versamento di € 500.000. Il capitale rivalutato, al netto della ritenuta fiscale, ammonta, al 31.12.2014, a € 867.915.

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

Nell’anno 2010 ASM ha sottoscritto, sempre con MPS, un ulteriore strumento finanziario “Casaforte 10/40” costituito da obbligazioni e titoli di stato per € 28.000. Nell’anno 2014 si è dato avvio al rimborso programmato del titolo al valore nominale. I prossimi rimborsi automatici si verificheranno ogni cinque anni, con una quota del 5% sempre al valore nominale, fino all’esaurimento/scadenza del titolo.

Al 31.12.2014 il valore del titolo, dopo tale rimborso, ammonta a € 21.897.

## C. ATTIVO CIRCOLANTE

### I. RIMANENZE

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

	<b>Euro</b>
01.01.2014	15.723
31.12.2014	15.692
<b>DIFFERENZA Euro</b>	<b>- 31</b>

## II CREDITI

	31.12.2014			31.12.2013	
	Valore lordo	F.do Sval.Credito	Valore netto Euro	Valore netto Euro	Differenza
Crediti verso clienti	73.648	73.648	-	0	0
Crediti verso imprese collegate	974.040		974.040	422.188	551.852
Crediti verso imprese controllate	-		-	-	-
Crediti verso enti controllanti	442.191		442.191	659.267	217.076
Crediti tributari	20.055		20.055	80.530	60.475
Imposte anticipate	64.644		64.644	84.904	20.260
Crediti verso altri	1.326.488	699.497	626.991	783.164	156.173
<b>TOTALE</b>	<b>2.901.066</b>	<b>773.145</b>	<b>2.127.921</b>	<b>2.030.053</b>	<b>97.868</b>

### 1. Crediti verso clienti

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

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

I crediti per fatture da emettere si riferiscono alle rifatturazioni delle prestazioni per i contratti di gestione delle cassette dell'acqua e degli impianti fotovoltaici ed alla rifatturazione di alcune prestazioni per i Comuni soci dell'anno 2014 ma fatturati nel 2015.

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

In riferimento al fondo svalutazione crediti si evidenzia la relativa movimentazione:

	euro
saldo iniziale al 01.01.2014	92.477
decremento fondo	15.093
incremento fondo	-
<b>saldo finale al 31.12.2014</b>	<b>77.384</b>

Poichè l'ammontare dei crediti v/utenti e clienti è pari a € 73.648 la differenza con il fondo svalutazione crediti pari a € 3.736 è utilizzata nella tabella dei crediti verso altri.

	Calore	Glob. Serv.	Struttura	Totale Euro
<b>1. Crediti v/utenti e clienti</b>				
Crediti v/utenti e clienti	3.445	8	1.309	4.762
Utenti insolventi	-	51.832		51.832
Bollette e fatture da emettere		17.054		17.054
<b>Totale punto 1 Euro</b>	<b>3.445</b>	<b>68.894</b>	<b>1.309</b>	<b>73.648</b>
Fondo svalutazione crediti Euro				73.648
<b>totale netto Euro</b>	<b>3.445</b>	<b>68.894</b>	<b>1.309</b>	<b>-</b>

### 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.

3. Crediti v/società collegate	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Differenza
Aemme Linea Ambiente	156.934	156.843	91
Aemme Linea Distribuzione	265.647	265.345	302
Fatture da emettere	551.459	48.784	502.675
<b>totale punto 3</b>	<b>974.040</b>	<b>470.972</b>	<b>503.068</b>

### 4. Crediti verso enti controllanti

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

<b>4. Crediti v/enti controllanti</b>	<b>Calore</b>	<b>Glob. Serv.</b>	<b>Struttura</b>	<b>Totale Euro</b>
Comune di Magenta	56.150	70.605	23.445	150.200
Comune di Boffalora s/T.		120.353		120.353
Comune di Ossona	23.644			23.644
Com. di Robecco s/N.	10.928		12.172	23.100
Comune di Corbetta	6.770	4.059	1.982	12.811
Comune di Mesero	20.742			20.742
Comune di Marcallo		14.745		14.745
Comune di S.Stefano T.		- 155		- 155
Comune di Bernate		3.737		3.737
Comune di Cuggiono	19.084			19.084
Fatture da emettere	2.700	25.082	26.149	53.931
<b>Totale punto 4 Euro</b>	<b>140.018</b>	<b>238.425</b>	<b>63.748</b>	<b>442.191</b>

#### **4 bis Crediti tributari**

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

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Differenza</b>
Erario c/IRAP			-
Erario c/IVA	-		-
Erario C/IRES		56.272	- 56.272
Erario c/ritenute fiscali attiv. Finanz	12.590	9.799	2.791
Erario c/imposta sostit. TFR	83	285	- 202
Erario c/ritenute fiscali	7.258	14.050	- 6.792
Erario c/ritenute D.L. 31.05.10 art. 25	124	124	-
Altri crediti tributari			-
<b>totale punto 4 bis</b>	<b>20.055</b>	<b>80.530</b>	<b>- 60.475</b>

#### 4 ter Imposte anticipate

L'ammontare di questa voce è pari a € **64.644** 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.

<b>FONDO IMPOSTE ANTICIPATE</b>	<b>Euro</b>
saldo iniziale al 01.01.2014	84.904
stralcio imposte anticipate su f.do svalutaz crediti anni precedenti	- 16.996
IRES su accantonam. Fondo rischi	- 3.264
<b>saldo finale al 31.12.2014</b>	<b>64.644</b>

#### 5 Crediti verso altri

Il dettaglio di questa voce è di seguito esposto:

<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Differenza</b>
Parcelle da ricevere	17.125	12.906	4.219
Crediti v/altri	1.210.071	536.120	673.951
Crediti v/enti previdenziali ed erariali	5.117	2.581	2.536
Anticipo fornitori	7.878	3.422	4.456
Note credito da ricevere	3.882	35.043	
Debitori diversi	80.454	861.418	- 780.964
Crediti diversi	1.961	35.382	- 33.421
<b>totale</b>	<b>1.326.488</b>	<b>1.486.872</b>	<b>- 160.384</b>
Fondo svalutaz crediti	699.497	703.708	
<b>Totale punto 5 euro</b>	<b>626.991</b>	<b>783.164</b>	<b>- 156.173</b>

Il credito verso enti previdenziali ed erariali riguarda il credito per i rimborsi degli infortuni ed il credito derivante dalla liquidazione annuale INAIL, i

crediti diversi si riferiscono ad un credito v/società in liquidazione (Consiel) e per la gestione dell'affrancatrice.

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

La voce “debitori diversi” riguarda il credito derivante dalla conclusione di una causa vinta da ASM per € **80.355** e ad alcuni piccoli crediti verso il GSE. La rilevante diminuzione è dovuta alla eliminazione del credito derivante dall’operazione di cessione della partecipazione di Aemme Linea Energie, riguardante lo svincolo dei crediti relativi ad utenze gas cessate per un corrispettivo di K€ 4.062. In base al contratto stipulato, l’importo relativo a tali 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**. A seguito della totale cessione della partecipazione in ALE, è stato svincolato il valore di acquisto dei crediti. Contemporaneamente si è proceduto anche alla cancellazione del debito v/ALE per lo stesso importo.

Data la difficile recuperabilità di tali crediti, nell’esercizio 2012 si è ritenuto opportuno stanziare un fondo svalutazione crediti dedicato, pari a complessivamente € 1.886.976,80. La quota di competenza di ASM è pari a € 323.616,52 Tale svalutazione è stata effettuata sulla base dei riscontri ottenuti nei primi mesi di attività di recupero, in accordo con le altre due società (AMGA Legnano ed AMAGA Abbiategrasso). Nell’anno 2013 si era proceduto con un ulteriore accantonamento pari a € 355.000. Nel 2014 non sono stati fatti accantonamenti al conto escrow pertanto il fondo ammonta, al 31.12.2014, a € 678.616,67.

Inoltre, in questa tabella viene evidenziato anche un fondo svalutazione crediti “ex asm gas” per € 17.145,33 e parte del fondo svalutazione crediti, come già precedentemente evidenziato.

### Composizione fondo svalutazione crediti

fondo escrow	678.616
fondo ex asm gas	17.145
eccenza fondo crediti utenti	3.736
	<b>699.497</b>

## IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

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

### 1 Depositi bancari e postali

SERVIZIO	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Differenza
<b>a Banche</b>			
Banca Monte Paschi di Siena spa	2.479.004	1.954.750	524.254
<b>b Posta</b>			-
Banco Posta	34.643	34.258	385
<b>totale punto 1</b>	<b>2.513.647</b>	<b>1.989.008</b>	<b>524.639</b>
Denaro e valori di cassa	990	378	612
<b>totale punto 2</b>	<b>990</b>	<b>378</b>	<b>612</b>
<b>TOTALE IV</b>	<b>2.514.637</b>	<b>1.989.386</b>	<b>525.251</b>

Le disponibilità liquide sono dovute alle giacenze sui c/correnti in banca ed in posta.

Il deposito postale si riferisce ad un libretto postale stipulato con Poste Italiane nel corso dell'anno 2012.

## D. RATEI E RISCONTI

### 2 Risconti attivi

SERVIZIO	Totale Euro
01.01.2014	15.577
31.12.2014	19.978
<b>DIFFERENZA</b>	<b>4.401</b>

L'importo piu' rilevante dei risconti attivi si riferisce al pagamento di polizze assicurative degli automezzi e RC impianti di competenza dell'anno 2015.

## **PASSIVO**

### **A. PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto, al 31.12.2014 ammonta a € **22.525.064** ed è così composto:

#### **I CAPITALE SOCIALE**

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

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

#### **IV RISERVA LEGALE**

Questa voce al 31.12.2014 è pari a € **506.401**

#### **VI RISERVE STATUTARIE**

Questa voce, il cui ammontare complessivo è pari a € **3.612.906** è così suddivisa:

• Fondo rinnovo impianti	1 040.060
• Fondo finanziamento sviluppo investimenti	2.559.921
• Altre	12.924

## VII 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 € **59.588**.

### **Prospetto rappresentativo dei movimenti delle voci di Patrimonio Netto**

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve statutarie	Altre riserve	Avanzo di fusione	Risultato dell'esercizio	Totale
<b>Al 01.01.2013</b>	<b>16.307.585</b>	<b>448.422</b>	<b>3.265.031</b>	<b>1.735.164</b>	<b>188.603</b>	<b>1.159.584</b>	<b>23.104.389</b>
Altre variazioni							
Copertura perdita							-
Distribuzione ai							
Destinazione		57.979	347.875	753.730		(1.159.584)	0
Avanzo di							
Distribuzione ai							0
Aumento capitale sociale							
Risultato 2013						(638.913)	(638.913)
<b>Al 31.12.2013</b>	<b>16.307.585</b>	<b>506.401</b>	<b>3.612.906</b>	<b>2.488.894</b>	<b>188.603</b>	<b>(638.913)</b>	<b>22.465.476</b>
Destinazione risultato 2013							-
Riserva legale							
Riserve statutarie							
Distribuzione ai soci							
Altre riserve				(638.913)		638.913	
Altre variazioni							
Avanzo di				-			
Distribuzione ai				-			
Risultato 2014						59.588	59.588
<b>Al 31.12.2014</b>	<b>16.307.585</b>	<b>506.401</b>	<b>3.612.906</b>	<b>1.849.981</b>	<b>188.603</b>	<b>59.588</b>	<b>22.525.064</b>

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

Natura	Importo esercizio 2014	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
Capitale	16.307.585		
Riserva da conferimento	874.159	A,B,C	874.159
Riserva legale	506.401	A,B	
Riserve statutarie	3.612.906	A,B	
Riserva straordinaria	975.822	A,B,C	975.822
Avanzo di fusione	188.603	A,B,C	188.603
Riserva da arrotondamenti			
<b>Totale</b>	<b>22.465.476</b>		<b>2.038.584</b>

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 2014		Utilizzi 2013		Utilizzi 2012	
	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni
Capitale	-	-	-	-	-	-
Riserva conferimento						1.700.000
Riserva legale	-	-	-	-	-	-
Riserva straordinaria	638.913	-	-	-	-	-
Riserve di rivalutazione						
<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-

Si precisa che si è proceduto alla copertura integrale della perdita dell'esercizio chiuso al 31.12.2013, pari ad euro 638.913, mediante imputazione della stessa a riserva straordinaria.

## B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

### 2 Fondo imposte differite

Il fondo imposte differite, pari a € 21.,420, nel corso dell'anno 2014 ha subito le seguenti movimentazioni:

FONDO IMPOSTE DIFFERITE	Euro
saldo iniziale al 01.01.2014	52.828
Quota IRES su ripresa plusv. fiscale da cessione ramo gas	- 16.893
Quota IRES su ripresa plusv. fiscale cespiti oltre i 3 anni	- 14.515
<b>saldo finale al 31.12.2014</b>	<b>21.420</b>

### 3 Fondo rischi ed oneri

Il fondo rischi ed oneri si riferisce ad un accantonamento per spese future a seguito di contenzioso in essere con un fornitore per lavori svolti presso il pozzo Micca di Magenta. per € 88.562. Nel corso dell'anno 2013 questo fondo è stato decrementato per € 30.000, anche a seguito della sentenza

del Tribunale di Milano. 4032 del 24.03.2014 che ha accolto *in toto* le impostazioni e le domande di ASM, condannando le controparti, in solido fra loro, a pagare ASM ed a rimborsare, inoltre, le spese di CTU e le spese legali. Nell'anno 2014 il fondo è stato decrementato per spese varie di consulenze tecniche e legali per euro 11.869. Prudenzialmente si conviene mantenere un fondo di € 42.281 in attesa della chiusura definitiva della pratica.

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

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

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

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

## **RELAZIONE SU CONTENZIOSI ASM - ERGA 5**

1. Controparte: Erga Cinque S.r.l. ("Erga 5")  
Oggetto: indennizzo per violazione clausole di garanzia inserite in contratto di cessione quota di maggioranza della società Aemme Linea Energie S.p.a. ("ALE")  
Ufficio Giudiziario: Tribunale di Milano – Sez. specializzata in materia d'impresa B – Giudice Dott. Perozziello  
Descrizione della controversia:

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

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

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

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

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

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

- (i) l’autorizzazione alla chiamata in garanzia dei terzi PricewaterhouseCoopers S.p.a. (“PWC Revisione”) e PricewaterhouseCoopers Advisory S.p.a.;

- (ii) in via preliminare, l’inammissibilità/nullità/improcedibilità dell’azione di Erga 5 in quanto tardiva e poiché avanzata da soggetto non avente titolo all’indennizzo;

- (iii) in via principale, il rigetto di tutte le domande attoree;

- (iv) in via subordinata, in caso di accoglimento delle domande attoree, l’applicazione del limite d’indennizzo di € 1.000.000 previsto dall’art. 8.12 della scrittura privata nonché della franchigia di € 100.000,00 di cui all’art. 8.11 della scrittura privata;

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

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

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

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

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

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

\* \* \*

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

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

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

Descrizione della controversia:

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

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

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

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

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

Riguardo alla linea difensiva:

- è stata riproposta l’eccezione preliminare di inammissibilità dell’azione per tardività della richiesta di indennizzo avanzata da Erga 5 a causa del mancato rispetto dei termini di decadenza indicati all’art. 9 della scrittura privata;

- allo stesso modo, è stata riproposta l'eccezione preliminare diretta a sostenere che Erga 5 non ha titolo ad ottenere alcun indennizzo in quanto l'erogazione di quest'ultimo è previsto dall'art. 8 della scrittura privata unicamente in favore di ALE;
- è stata avanzata istanza di chiamata in garanzia di PWC Revisione (società di revisione di ALE).

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

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

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

<b>FONDO RISCHI</b>	<b>Euro</b>
Contenzioso pozzo Micca	42.281
Contenzioso Erga 5	171.500
Contenzioso Erga 5 bis	360.000
Contenzioso cessione ramo acquedotto	30.000
<b>Saldo finale al 31.12.2014</b>	<b>603.781</b>

### **C. TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO**

Il fondo TFR, il cui accantonamento è stato effettuato ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile, al 01.01.2014 ammontava, al netto del credito tesoreria c/inps, a € **99.901** ed al 31.12.2014 ammonta a € **68.171**.

I movimenti del fondo sono evidenziati nella successiva tabella:

TOTALE TFR AL 01.01.2014	ACCANTONAMENTO 2014	DECREMENTO 2014	TOTALE TFR AL 31.12.2014
99.901	34.557	66.287	68.171

### **D. DEBITI**

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

	<b>Debiti</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>differenza</b>
5	Debiti v/altri finanziatori	112.916	132.578	- 19.662
7	Deb.v/fornitori	762.300	869.566	- 107.266
9	Debiti v/imprese controllate			-
10	Debiti v/imprese collegate			-
11	Debiti v/controllanti	365.544	531.321	- 165.777
12	Debiti tributari	184.569	220.574	- 36.005
13	previdenza e sicurezza sociale	67.555	67.535	20
14	Altri debiti	953.319	948.452	4.867
	<b>Totale Euro</b>	<b>2.446.203</b>	<b>2.770.026</b>	- <b>323.823</b>

La rilevante diminuzione dei debiti è dovuta, principalmente, ai pagamenti verso gli enti controllanti ed ai fornitori.

### **5. Altri finanziatori**

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

L'importo, a valore nominale, di **€ 112.916** rappresenta la situazione debitoria al 31.12.2014 verso gli Enti finanziatori Il debito a breve termine, scadente nel corso del 2015, è pari a € 20.577, il debito a medio - lungo termine, entro i successivi 5 esercizi, è pari a € 92.338.

Non esistono quote di mutui scadenti oltre i 5 esercizi.

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

### **7. Debiti verso fornitori**

La variazione rispetto all'anno precedente è la seguente

	<b>TOTALE Euro</b>
Saldo al 01.01.2014	869.566
Saldo al 31.12.2014	762.300
<b>DIFFERENZA</b>	<b>- 107.266</b>

Essi vengono suddivisi in due gruppi:

- debiti per fatture pervenute per € 381.975
- debiti per fatture da ricevere per € 380.325

### **9. Debiti v/imprese controllate**

Il saldo di questa voce, al 31.12.2014, è pari a **zero**.

### **10. Debiti v/imprese collegate**

Il saldo di questa voce, al 31.12.2014, è pari a **zero**.

### **11. Debiti verso enti controllanti**

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

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Differenza</b>
Debiti per canoni fognatura	32.036	32.037	- 1
Debiti c/anticipi	163.263	114.844	48.419
Debiti v/soci c/dividendi	4.590	4.590	
Debiti per fatture da ricevere	94.346	296.123	- 201.777
Altri debiti	71.309	83.726	- 12.417
<b>totale punto 11 Euro</b>	<b>365.544</b>	<b>531.320</b>	<b>- 165.776</b>

La diminuzione dei debiti verso i comuni soci è dovuto al pagamento di fatture ancora da ricevere al 31.12.2013.

## 12. Debiti tributari

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

DESCRIZIONE	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Differenza
Erario c/IRAP	3.910	3.525	385
Erario c/IRES	49.419		49.419
Erario c/IVA	77.019	163.371	- 86.352
Erario c/imposta sostitutiva TFR			
Debiti per canoni demaniali pozzi	21.801	21.801	-
Debiti v/IRPEF	26.696	26.153	543
Debiti v/Amministrazione provinciale TIA	3.817	3.817	-
Altri debiti tributari	1.907	1.907	-
<b>totale punto 12 Euro</b>	<b>184.569</b>	<b>220.574</b>	<b>- 36.005</b>

## 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 2014.

DESCRIZIONE	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Differenza
Debiti v/INPS	12.950	12.678	272
Debiti v/INPDAP	15.908	16.192	- 284
Pegaso	3.589	3.564	25
Debiti v/Premungas	1.669	1.829	- 160
Debiti v/INAIL			-
Debiti v/Previndai	5.039	5.269	- 230
Debiti v/Ina Assitalia	661	0	661
Differte	27.739	27.054	685
Debiti v/FASI	-	949	
<b>totale punto 13</b>	<b>67.555</b>	<b>67.535</b>	<b>20</b>

#### **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 e alla quota relativa alla 14 mensilità maturata nell'anno 2014; i debiti verso personale dipendente si riferiscono alle competenze del mese di dicembre 2014 liquidate a gennaio 2015; le voce "creditori diversi" è rappresentata da quote assicurative.

I debiti verso ATO si riferiscono a conguagli tariffari di quote di fognatura fatturate ed incassate da ASM dagli utenti negli anni precedenti ma di competenza dell'ente; i debiti verso il consorzio Villorresi 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**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Differenza</b>
Debiti v/person. dipendente retrib. Differ.	87.825	84.434	10.344
Debiti v/person. Dipendente	6.949	5.526	- 1.272
Depositi cauzionali	2.600	2.600	- 972
Debiti v/Amiacque	13.491	13.300	- 105.528
Debiti v/Ato	756.659	756.659	- 1.313
Debito per contributi consorzio Villorresi	82.036	82.036	-
Creditori diversi	137	343	287
Altri debiti	3.401	3.370	- 937
Arrotondamenti diversi	221	184	
<b>totale punto 14</b>	<b>953.319</b>	<b>948.452</b>	<b>543.946</b>

## **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**

<b>SERVIZIO</b>	<b>Totale Euro</b>
Saldo al 01.01.2014	48.503
Saldo al 31.12.2014	64.510
<b>DIFFERENZA</b>	<b>16.007</b>

I ratei si riferiscono a consumi telefonici del periodo ottobre-dicembre 2014 e ad interessi passivi del periodo giugno-dicembre 2014.

### **2 Risconti passivi**

<b>SERVIZIO</b>	<b>Totale Euro</b>
Saldo al 01.01.2014	2.301.997
Saldo al 31.12.2014	2.286.134
<b>DIFFERENZA -</b>	<b>15.863</b>

I risconti passivi si riferiscono, per la maggior parte, a contributi in conto impianti pari a € 2.276.989 nel servizio acqua e a € 16.032. nel servizio calore. Tali contributi vengono accreditati in conto economico in relazione agli ammortamenti dei beni a cui afferiscono.

## CONTI D'ORDINE

	anno 2014	anno 2013	Differenza
Fidejussioni v/terzi	850.365,69	1.365.017,99	- 514.652,30
Fidejussioni conto terzi	90.690,17	82.612,90	8.077,27

Fidejussioni v/terzi	Importo
METROPOLIS SPA ora FERSERVIZI SPA	6.633,89
COMUNE DI CORBETTA	52.352,00
COMUNE DI MAGENTA	23.500,00
COMUNE DI MAGENTA	9.204,90
AEMME LINEA AMBIENTE SRL	700.000,00
COMUNE DI CORBETTA	45.165,00
COMUNE DI BOFFALORA	10.245,90
COMUNE DI CUGGIONO	3.264,00
<b>TOTALE</b>	<b>850.365,69</b>

Fidejussioni conto terzi	Importo
FIORETTO COSTRUZIONI S.R.L.	56.809,77
G.I.T. GIOVANNI INVERNIZZI TERMO- IDRAULICA	5.100,00
G.I.T. GIOVANNI INVERNIZZI TERM.	11.546,13
BELLUZZO GIANNI	9.677,27
FUTURA	7.557,00
<b>TOTALE</b>	<b>90.690,17</b>

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

- I costi e ricavi imputabili al servizio acquedotto (altri proventi c/impianti, ammortamenti ed oneri finanziari su mutui) rimasti in capo ad ASM srl, sono stati allocati sull'attività relativa alla struttura;
- La colonna del global service comprende i servizi verde, global service, gestione cassette dell'acqua, servizi cimiteriali e sgombero neve ed antigelo.

## **A. VALORE DELLA PRODUZIONE**

### **1 RICAVI**

#### **1a Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

SERVIZIO	cons 2014	cons 2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA			0	0
CALORE	534.382	486.616	519.602	14.780
GLOBAL SERVICE	470.056	343.336	362.000	108.056
<b>CONSUNT.</b>	<b>1.004.438</b>	<b>829.952</b>	<b>881.602</b>	<b>122.836</b>

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 calore, alla realizzazione di lavori extra-contratto presso alcuni comuni soci e, nel servizio global service, all'avvio della gestione dei servizi cimiteriali nel comune di Corbetta e servizio neve ed antigelo nel comune di Cuggiono.

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

## SERVIZIO CALORE

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI calore	Euro
<b>Corrispettivo per conduzione impianti</b>	
Bernate Ticino	12.061
Boffalora s/Ticino	56.262,00
Corbetta	104.898,00
Magenta (Comune)	184.098,00
Magenta (sovrapprezzo termico)	4.161,00
Mesero	34.003,00
Ossona	38.760,00
Robecco s/N.	35.830,00
<b>Totale corrispettivo conduzione impianti</b>	<b>470.073</b>
Contributi in conto impianti	3.464,15
Lavori c/utenti	60.845
<b>Totale ricavi da vendite e prestazioni</b>	<b>534.382</b>

## SERVIZIO GLOBAL SERVICE

DETTAGLIO RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI global service	Euro
<b>Corrispettivo gestione Servizio Verde</b>	
Corrispettivo gestione servizio verde Magenta	227.997
Corrispettivo gestione servizio verde Boffalora	39.118
<b>Totale corrispettivo gestione Servizio Verde</b>	<b>267.115</b>
<b>Corrispettivo gestione Servizi Cimiteriali</b>	
Corrispettivo gestione servizi cimiteriali Corbetta	51.000
Ricavi attività cimiteriali Corbetta	37.208
<b>Totale corrispettivo gestione servizi cimiteriali</b>	<b>88.208</b>
<b>Corrispettivi servizi global service</b>	
Ricavi Boffalora servizi ordinari	30.130
Ricavi Boffalora servizi straordinari	33.111
Corrispettivo Global Service	43.429
<b>Totale corrispettivi Global Service</b>	<b>106.670</b>
<b>Corrispettivi servizio neve</b>	
Corrispettivo quota fissa neve Cuggiono	4.080
Corrispettivo quota variabile neve Cuggiono	1.938
<b>Totale corrispettivi Global Service</b>	<b>6.018</b>
Contributi in conto impianti	2.045
<b>Totale ricavi da vendite e prestazioni</b>	<b>470.056</b>

#### 4 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

SERVIZIO	Cons. 2014	Cons. 2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA	0	0	11.000	-11.000
CALORE	113.293	279.531	148.000	-34.707
GLOBAL SERVICE	0	49.426	0	0
<b>CONSUNT.</b>	<b>113.293</b>	<b>328.957</b>	<b>159.000</b>	<b>-45.707</b>

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 budget sono da attribuirsi, principalmente, nel settore calore all'imputazione dei costi di lavori e manutenzione direttamente sulle immobilizzazioni anziché la rettifica dalla relativa voce di ricavo.

Il dettaglio delle capitalizzazioni effettuate è esplicitato nella tabella che segue

	Servizio calore	Servizio Global Service	Struttura ASM	Totale generale Euro
Da spese per acquisto materiali	28.195			<b>28.195</b>
Da spese per lavori	76.341			<b>76.341</b>
Da spese per prestazioni di servizio	5.824			<b>5.824</b>
Da spese per personale	2.732			<b>2.732</b>
Da spese per automezzi	201			<b>201</b>
<b>Totale increm. Immob. Per lavori interni Euro</b>	<b>113.293</b>		-	<b>113.293</b>

## ALTRI RICAVI E PROVENTI

SERVIZIO	Cons. 2014	Cons. 2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA	1.522.716	1.419.193	1.572.276	-49.560
CALORE	0	0	2.000	-2.000
GLOBAL SERVICE	62.615	52.938	53.000	9.615
<b>CONSUNT.</b>	<b>1.585.331</b>	<b>1.472.131</b>	<b>1.627.276</b>	<b>-41.945</b>

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

Questa voce comprende i ricavi per vendita materiali a utenti, il recupero spese stampati e marche da bollo, i proventi previsti dalla convenzione con l'istituto cassiere per attività promozionali, i proventi per la gestione delle fontane e delle cassette dell'acqua, i canoni per utilizzo degli impianti fotovoltaici, le indennità varie e gli indennizzi da assicurazioni, i ricavi di competenza dei proventi c/impianti, i ricavi derivanti dai servizi di bollettazione e postalizzazione TARI in alcuni Comuni (Magenta, Boffalora e Cuggiono) ed i ricavi derivanti dalle prestazioni di corporate per le aziende partecipate.

La diminuzione rispetto all'anno precedente è dovuta, principalmente, ad un adeguamento dei corrispettivi con le società partecipate.

**Tabella riepilogativa della voce “altri ricavi e proventi”**

	Servizio calore	Servizio Global Service	Struttura ASM	Totale generale Euro
Plusvalenze da alienazione				-
<b>Altri proventi</b>			47.304	<b>47.304</b>
Contributi in conto impianti ed estensione potenziamento rete			51.150	<b>51.150</b>
Proventi da aziende partecipate per rifatturazione			12.440	<b>12.440</b>
Comispettivo conduz. distributore acqua potabile		62.563		<b>62.563</b>
Comispettivo ALD attività di corporate			121.302	<b>121.302</b>
Comispettivo ALE attività di corporate			40.000	<b>40.000</b>
Comispettivo ALA attività di corporate			372.276	<b>372.276</b>
Comispettivo gestione impianti acqua CAP HOLDING			720.000	<b>720.000</b>
Comispettivo AMIACQUE attività di service			93.000	<b>93.000</b>
Canone utilizzo impianti fotovoltaici			60.814	<b>60.814</b>
Indennizzi da assicurazioni e varie		52	4.430	<b>4.482</b>
<b>TOTALE altri ricavi e proventi EURO</b>	-	<b>62.615</b>	<b>1.522.716</b>	<b>1.585.331</b>

## 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

SERVIZIO	Cons.2014	Cons.2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA		0	0	0
CALORE	0	0	0	0
GLOBAL SERVICE	0	0	0	0
<b>CONSUNT.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

In questa voce veniva evidenziata la fornitura di energia elettrica per uso industriale, cioè per il funzionamento delle pompe dei pozzi nei comuni gestiti.

#### 6b Materiali di magazzino e materiali diversi

SERVIZIO	Cons. 2014	Cons. 2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA	9.752	10.793	13.500	-3.748
CALORE	59.974	38.855	44.800	15.174
GLOBAL SERVICE	389	15.483	11.200	-10.811
<b>CONSUNT.</b>	<b>70.115</b>	<b>65.131</b>	<b>69.500</b>	<b>615</b>

In questo conto sono evidenziati gli acquisti sia di materiali per l'esercizio sia per le costruzioni in economia.

Si precisa che una parte di questi costi, pari a € 28.195, è stata capitalizzata nel servizio calore.

### **Materiali di magazzino e materiali diversi**

	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale Euro
<b>Materiali di magazzino</b>				
Materiale produzione	52.739		1.792	54.531
Materiali per impianti	3.921			3.921
Carburanti e lubrificanti	1.958		2.235	4.193
<b>Tot. EURO Materiali di mag.</b>	<b>58.618</b>	-	<b>4.027</b>	<b>62.645</b>
<b>Materiali diversi di consumo</b>				
Materiali di consumo e attrezzatura minuta	311	389	853	1.553
Cancelleria, stampati, modulistica CED e materiale ufficio	83		2.295	2.378
Materiale per automezzi			29	29
Indumenti e varie per il personale dipendente	962		537	1.499
Materiale per fabbricati			565	565
Materiale per impianti telefonici			1.446	1.446
<b>Tot. EURO Materiali di consumo</b>	<b>1.356</b>	<b>389</b>	<b>5.725</b>	<b>7.470</b>
<b>Tot. generale EURO</b>	<b>59.974</b>	<b>389</b>	<b>9.752</b>	<b>70.115</b>

## 7 PER SERVIZI

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

### **7a Spese per lavori, manutenzione e riparazioni**

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

SERVIZIO	Cons. 2014	Cons. 2013	Budget 2014	Differenza cons. 2013 con budget
STRUTTURA	20.248	22.322	31.700	- 11.452
CALORE	158.898	304.506	233.000	- 74.102
GLOBAL SERVICE	23.497	36.283	39.000	- 15.503
CONSUNT.	<b>202.643</b>	<b>363.111</b>	<b>303.700</b>	- <b>101.057</b>

Per quanto riguarda il servizio calore le differenze con il budget del 2014 sono da imputare all’imputazione diretta sulle immobilizzazioni di alcuni costi capitalizzati, anziché all’imputazione in maniera indiretta con la voce di ricavo “incrementi di immobilizzazioni per lavori interni”. Per il servizio struttura e global service, invece, la differenza è da attribuire al contenimento di costi di manutenzione.

Si precisa che una parte dei costi di prestazioni, pari a € **76.341**, è stata capitalizzata nel servizio calore.

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

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

	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale EURO
<b>Manutenzioni e riparazioni</b>				
Fabbricati industriali			13.974	13.974
Impianti di telecontrollo	2.060			2.060
Impianti vari	4.350	23.497	454	28.301
Attrezzature ed apparecchiature	260			260
Automezzi	1.076		2.382	3.458
Impianti telefonici				-
Macchine ufficio e impianto CED			405	405
Centrali termiche	151.152			151.152
Opere edili			3.033	3.033
<b>Totale Euro</b>	<b>158.898</b>	<b>23.497</b>	<b>20.248</b>	<b>202.643</b>

## 7b Spese per prestazioni di servizi

SERVIZIO	Cons. 2014	Cons. 2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA	347.301	366.957	259.050	88.251
CALORE	36.943	46.978	64.200	- 27.257
GLOBAL SERVICE	348.197	330.802	333.750	14.447
<b>CONSUNT.</b>	<b>732.441</b>	<b>744.737</b>	<b>657.000</b>	<b>75.441</b>

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 budget 2014 sono dovute nella colonna della struttura a maggiori costi di servizi legali a seguito della rifatturazione di spese legali e di consulenze per il contenzioso in essere con la vendita di Aemme Linea Energie.

Per quanto riguarda il servizio calore la diminuzione dei costi rispetto al budget 2014 è da imputare ai minori costi di servizi tecnici, di prestazioni di terzi e costi telefonici di telecontrollo

L'aumento dei costi del servizio di global service è da imputare all'avvio della gestione delle attività cimiteriali a Corbetta e al servizio di sgombero neve ed antigelo a Cuggiono.

Si evidenzia che in questo servizio, dall'anno 2014, non viene più indicata la rifatturazione del costo di personale delle società partecipate che svolgeva attività per la gestione del servizio verde di ASM srl in quanto, dal presente esercizio, tale attività è svolta direttamente dal personale di ASM srl.

Si precisa che una parte dei costi di prestazioni, pari a € 5.824, è stata capitalizzata nel servizio calore.

Spese per prestazioni di servizi	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale Euro
Consumo interni metano, acqua ed energia			30.187	30.187
Servizio postali	69	5	295	369
Telefoniche	119		20.889	21.008
Telefoniche per telecontrollo	4.537	1.098	400	6.035
Telefoniche per cellulari			3.993	3.993
Servizi legali, notarili, fiscali, amministrativi e tecnici	15.128		92.709	107.837
Prestazioni di terzi			2.376	2.376
Emolumenti a Revisori			28.800	28.800
Proced. Software e canoni noleggio			23.610	23.610
Spese per fotocopie			1.627	1.627
Spese di trasporto	862	1.645	83	2.590
Premi assicurativi impianti industriali	2.097		15.939	18.036
Premi assicurativi per R.C. veicoli	2.033		2.377	4.410
Premi assicurativi per R.C. v/terzi	3.976	5.647	15.819	25.442
Premi assicurativi infortuni			2.037	2.037
Tassa automezzi e varie	77		603	680
Analisi di laboratorio	1.882	2.560	29	4.471
Spese per pulizia uffici e vigilanza notturna			15.012	15.012
Spese per personale, corsi, selezioni e varie	1.020		7.061	8.081
Ticket pasto	5.100		13.281	18.381
Servizi per certificaz. ISO			4.742	4.742
Prestazioni per bollette			11.944	11.944
Pubblicità ed informativa			6.770	6.770
Prestaz. per servizio verde		184.574		184.574
Prestaz. per servizio neve		4.645		4.645
Prestaz. Global Service		68.065		68.065
Prestazioni cimiteriali		79.958		79.958
Oneri bancari per servizi	43		753	796
Indennità consiglio ammin. e rimb spese			38.921	38.921
Contributi cda e coll sind			7.044	7.044
<b>TOTALE EURO</b>	<b>36.943</b>	<b>348.197</b>	<b>347.301</b>	<b>732.441</b>

## 8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

SERVIZIO	Cons. 2014	Cons. 2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA	14.502	20.489	21.000	- 6.498
CALORE	285	-	-	285
GLOBAL SERVICE	12.577	3.949	-	12.577
<b>CONSUNT.</b>	<b>27.364</b>	<b>24.438</b>	<b>21.000</b>	<b>6.364</b>

Questa voce evidenzia i canoni noleggio dei beni di terzi, i canoni concessori. La differenza nella colonna della struttura rispetto al budget dell'anno 2014 è da attribuire a minori costi di noleggio di beni di terzi.

### Analisi della voce "Spese per godimento beni di terzi"

Godimento beni di terzi	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale Euro
Canoni attraversamenti stradali			380	380
Canoni concessione				-
Noleggio beni di terzi	285	12.577	9.300	22.162
Canoni leasing			4.290	4.290
Godimento diritti di superficie			532	532
<b>Tot. EURO</b>	<b>285</b>	<b>12.577</b>	<b>14.502</b>	<b>27.364</b>

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

<b>Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01.01.2014 al 31.12.2014</b>	€	<b>7.496,51</b>
a) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2014-31.12.2014	€	436,02
b) quota interessi di competenza del periodo 01.01.2014-31.12.2014 relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione * <i>contratti indicizzati con conguagli ex post</i>	-€	12,49
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)</b>	€	<b>423,53</b>
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2014	€	14.191,48
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	€	186,33
<b>Totale (c+d)</b>	€	<b>14.377,81</b>

<b>Valore del bene (costo storico)</b>	€	<b>21.416,97</b>
Ammortamento esercizio 2014 (12,50%)	€	2.677,12
Totale fondo ammortamento	€	2.677,12
<b>Valore residuo</b>	€	<b>18.739,85</b>

## 9 PER IL PERSONALE

SERVIZIO	Cons. 2014	Cons. 2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA	572.787	556.751	529.450	43.337
CALORE	122.543	126.760	110.526	12.017
GLOBAL SERVICE	64.677	45.131	65.382	- 705
<b>CONSUNT.</b>	<b>760.007</b>	<b>728.642</b>	<b>705.358</b>	<b>54.649</b>

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

Sulla struttura sono stati imputati i costi del personale amministrativo (segreteria ed amministrazione ed il costo del direttore). I costi del servizio calore e global service si riferiscono al personale che lavora direttamente per tali attività .

Alla data del 31.12.2014 al personale dell'azienda vengono applicati due differenti contratti: per il personale impiegatizio si applica il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il settore gas-acqua (Federutility). Per il Direttore, unico dirigente dell'Azienda, si applica il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i Dirigenti delle Imprese di Servizi Pubblici degli Enti Locali.

I dipendenti, al 31.12.2014 erano complessivamente **10** unità : **1** dirigente, **6** impiegati e **3** operai. La forza media nell'anno 2014 è stata pari a 10 unità (9 unità senza il direttore). Le ore lavorate nel 2014 sono state 16.605,95 e le ore lavorative 16.985,20.

Le differenze con l'anno precedente sono da imputare al rinnovo contrattuale con il riconoscimento di competenze arretrate, a riconoscimenti concessi ad alcuni dipendenti nel secondo semestre del 2013 ed a riconteggi di contributi INPS su personale assunto iscritto nelle liste di mobilità.

Tipologia costo	Servizio calore	Global service	Struttura	Totale ASM srl
<b>Salari e stipendi</b>				
Retribuzioni lorde	60.574	32.278	213.539	306.392
Straordinari e festività	1.158	617	4.081	5.855
Indenn.varie dipendenti	2.364	1.260	8.334	11.957
Ferie maturate e non godute	4.967	2.647	17.511	25.125
Retribuzioni dirigenti		-	82.578	82.578
Retribuz. differite dipend.	15.134	8.065	53.353	76.552
Retribuz. differite direttore			27.208	27.208
Manodopera indiretta		-		-
<b>Totale salari e stipendi lordi</b>	<b>84.198</b>	<b>44.866</b>	<b>406.603</b>	<b>535.667</b>
Rimborsi da enti previdenziali			(1.397)	(1.397)
<b>totale 9a</b>	<b>84.198</b>	<b>44.866</b>	<b>405.206</b>	<b>534.270</b>
<b>Oneri sociali</b>				
contributi INPS	6.891	3.518	22.650	33.059
contributi INPDAP	14.328	7.315	47.095	68.738
contributi INAIL	773	394	2.540	3.707
contributi PREMUNGAS	2.431	1.241	7.989	11.661
contributi INPS DIRIG.	-	-	24.256	24.256
contributi FASI DIRIG.	-	-	2.916	2.916
contributi INAIL DIRIG.	-	-	323	323
contributi su mensil.differ.	8.064	4.117	26.507	38.688
contributi su fondi pensione	255	130	838	1.224
contributi Previdai DIRIG.	-	-	3.882	3.882
Contributi su manod. Indir.				-
<b>Totale 9b</b>	<b>32.742</b>	<b>16.715</b>	<b>138.351</b>	<b>187.808</b>
<b>Trattamento di fine rapporto</b>				
Accanton. al TFR	5.603	3.096	25.858	34.557
TFR su mensilità differite	-	-	-	-
<b>Totale 9c</b>	<b>5.603</b>	<b>3.096</b>	<b>25.858</b>	<b>34.557</b>
<b>Altri costi</b>				
Indenn. Somministr. Natura			3.097	3.097
quote associative dipendenti			275	275
<b>Totale 9d</b>			<b>3.372</b>	<b>3.372</b>
<b>Totale generale</b>	<b>122.543</b>	<b>64.677</b>	<b>572.787</b>	<b>760.007</b>

## 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

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

## 10a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

SERVIZIO	Cons.2014	Cons.2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA	22.843	36.870	25.421	-2.578
CALORE	30.612	29.455	5.748	24.864
GLOBAL SERVICE	15.101	15.101	24.586	-9.485
<b>CONSUNT.</b>	<b>68.556</b>	<b>81.426</b>	<b>55.755</b>	<b>12.801</b>

La differenza con i dati previsti nel budget è dovuta, nel servizio calore, alla diversa imputazione degli ammortamenti allocati, erroneamente, fra gli ammortamenti materiali nel budget anziché fra quelli immateriali in quanto effettuati su beni di terzi.

I minori ammortamenti nel servizio global service sono da imputare al rinvio di alcuni investimenti nei prossimi anni.

### Dettaglio ammortamenti immateriali

	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale
<b>Ammortamenti immateriali</b>				
Migliorie beni di terzi	29.454		600	30.054
Spese di impianto ed ampliamento			10.295	10.295
Altre immobilizzaz. immater.	1.158	15.101	368	16.627
Procedure software			8.231	8.231
Licenze d'uso			3.349	3.349
<b>TOTALE</b>	<b>30.612</b>	<b>15.101</b>	<b>22.843</b>	<b>68.556</b>

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

### **10b Ammortamenti immobilizzazioni materiali**

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

SERVIZIO	Cons.2014	Cons.2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA	578.666	660.836	577.165	1.501
CALORE	158.137	139.939	159.669	-1.532
GLOBAL SERVICE	11.278	12.398	9.536	1.742
<b>CONSUNT.</b>	<b>748.081</b>	<b>813.173</b>	<b>746.370</b>	<b>1.711</b>

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

Come già evidenziato, 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.

La differenze con il budget sono dovute agli ammortamenti della sede del servizio di igiene ambientale, collocati sul servizio struttura anziché global service in quanto coperti, dai corrispettivi derivanti dalle società partecipate.

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

SERVIZIO	Cons.2014	Cons.2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
ACQUA				-
STRUTTURA	-	355.000	-	-
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE			-	-
<b>CONSUNT.</b>	<b>-</b>	<b>355.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

In questo esercizio non si sono effettuati accantonamenti al fondo svalutazione crediti in quanto già congruo.

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

SERVIZIO	Cons. 2014	Cons. 2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA		-		-
CALORE	- 31	- 5.476	- 4.000	3.969
GLOBAL SERVICE	0	0	0	-
<b>CONSUNT.</b>	<b>- 31</b>	<b>- 5.476</b>	<b>- 4.000</b>	<b>3.969</b>

#### Determinazione della variazione delle rimanenze

	Euro
01.01.2014	15.723
31.12.2014	15.692
<b>DIFFERENZA Euro</b>	<b>- 31</b>

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

### 12 ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI E SPESE FUTURE

SERVIZIO	Cons. 2014	Cons. 2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA	390.000	-	-	390.000
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	-	-	-	-
<b>CONSUNT.</b>	<b>390.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>390.000</b>

Nell'anno 2012 era stato effettuato 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. (di seguito, "ALE") da parte della Società, pro quota e unitamente ad altri venditori (Amga Legnano. e Azienda Multiservizi Abbiatense Gestioni Ambientali S.p.A.) perfezionato il 3 aprile 2013.

Specificamente, AMGA Legnano, anche per conto di ASM srl ed AMAGA S.p.A., si è opposta, con proprie comunicazioni, alle contestazioni e alle richieste in tal senso pervenute.

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

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

Considerato il contenzioso in itinere, illustrato dettagliatamente nella nota integrativa dello stato patrimoniale, si ritiene di fare, nel presente esercizio, un ulteriore accantonamenti di euro 360.000.

A seguito dell'avviso di rettifica e liquidazione conseguente alla cessione del ramo acquedotto, nel presente esercizio viene effettuato anche un accantonamento di euro 30.000 per eventuali spese di imposta di registro, interessi e sanzioni.

## 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

SERVIZIO	Cons. 2014	Cons. 2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA	45.468	48.333	57.800	- 12.332
CALORE	11.917	27.386	16.750	- 4.833
GLOBAL SERVICE	1.657	6.018	7.100	- 5.443
<b>CONSUNT.</b>	<b>59.042</b>	<b>81.737</b>	<b>81.650</b>	<b>- 22.608</b>

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, le altre spese di gestione e le minusvalenze derivanti dalle cessioni di beni strumentali che non costituiscono atti di natura straordinaria (componenti di centrali termiche e caldaie).

Le maggiori differenze, sia con il bilancio consuntivo sia con il budget, sono da imputare a minori spese amministrative.

### Altre spese di gestione

Spese generali	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale Euro
Contributi associativi			3.250	3.250
Abbonamenti a giornali, riviste e libri			1.350	1.350
Valori bollati e marche da bollo	48		532	580
Viaggi e trasferte dipendenti			449	449
Spese di rappresentanza			1.121	1.121
Spese promozionali e liberalità a enti			2.210	2.210
Altre spese amministrative	9.034	1.657	965	11.656
<b>TOTALE Euro</b>	<b>9.082</b>	<b>1.657</b>	<b>9.877</b>	<b>20.616</b>

## Imposte e tasse

Imposte e tasse	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale Euro
Imposte comunali			34.118	34.118
Imposte e tasse			775	775
Iva non deducibile			698	698
<b>TOTALE Euro</b>	-	-	<b>35.591</b>	<b>35.591</b>

## Minusvalenze

	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale Euro
<b>Minusvalenze da cessione di beni</b>	2.835			<b>2.835</b>

## C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

### 15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Non ci sono proventi da partecipazioni nel presente esercizio.

### 16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

SERVIZIO	Cons. 2014	Cons. 2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA	44.925	94.891	60.000	- 15.075
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	1.874	85	-	1.874
<b>CONSUNT.</b>	<b>46.799</b>	<b>94.976</b>	<b>60.000</b>	<b>- 13.201</b>

Questa voce si riferisce ad interessi maturati su saldi bancari e postali e ad interessi diversi. L'analisi delle voci in esame è la seguente:

	Servizio calore	Servizio Global Service	Struttura	Totale generale Euro
Interessi su c/c bancari e postali			32.406	<b>32.406</b>
Interessi diversi		1.874	1.394	<b>3.268</b>
Interessi da morosità				-
Arrotondamenti				-
Interessi su attività finanziari		-	11.125	<b>11.125</b>
<b>TOTALE proventi diversi</b>	-	<b>1.874</b>	<b>44.925</b>	<b>46.799</b>

## 17 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

SERVIZIO	Cons. 2014	Cons. 2013	Budget 2014	Differenza 2014 con budget
STRUTTURA	9.600	12.044	9.585	15
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	-	-	-	-
<b>CONSUNT.</b>	<b>9.600</b>	<b>12.044</b>	<b>9.585</b>	<b>15</b>

Questa voce evidenzia interessi diversi ed arrotondamenti per € 15 e gli interessi sui mutui contratti dall'azienda per € 9.585, come evidenziato nel seguente prospetto riepilogativo.

## Servizio struttura

Istituto Mutuante	Importo opere mutuate Euro	Oggetto	Decorrenza	Durata anni	Tasso interesse %	Residuo debito 31.12.13	Quota capitale	Interessi ed accessori	Totale Euro	Residuo debito 31.12.14	Anno estinzione	Anni residui
CASSA DEPOSITI E PRESTITI (POS 4338867/00;01)	331.598,78	POZZO ZONA NORD	2003	17	4,60	132.578	19.662	5.875	25.537	112.916	2020	7
CASSA DEPOSITI E PRESTITI (POS 4420136)	172.762,75	POZZO GARIBALDI E STAZIONE RILANCIO SST	2003	10	4,60				-	-		
CASSA DEPOSITI E PRESTITI (POS 4336884/00)	209.413,70	POZZO PIAZZA ITALIA BOFFALORA	1999	20	4,60	83.726	12.417	3.710	16.127	71.309	2019	6
<b>Totale Euro</b>	<b>713.775,23</b>						<b>32.079</b>	<b>9.585</b>	<b>41.665</b>	<b>184.225</b>		

## D. RETTIFICA DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE

### 19b Svalutazione di immobilizzazioni

SERVIZIO	Cons. 2014	Cons. 2013	Budget 2014	Differenza 2014 con budget
STRUTTURA	-	130.000	-	-
CALORE	-	-	-	-
GLOBAL SERVICE	-	-	-	-
<b>CONSUNT.</b>	<b>-</b>	<b>130.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Questa voce, non è stata movimentata nel presente esercizio. La differenza con l'anno 2013, pari a **€ 130.000**, è dovuta alla rinuncia del credito di ASM, quale socio di AEMME LINEA AMBIENTE (ALA). Tale rinuncia era stata deliberata in sede assembleare di ALA del 19.12.2013 ed è stata assunta per ovviare all'applicazione della fattispecie prevista dall'art. 2482 ter.

## E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

### 20/21 Tabella riepilogativa della voce "Proventi ed oneri straordinari"

SERVIZIO	Cons. 2014	Cons. 2013	Budget 2014	Differenza cons. 2014 con budget
STRUTTURA	443.728	48.413	-	443.728
CALORE	5.389	1.194	-	5.389
GLOBAL SERVICE	8.314	11.361	-	8.314
<b>CONSUNT.</b>	<b>457.431</b>	<b>60.968</b>	-	<b>457.431</b>

Proventi e oneri straordinari	Servizio calore	Servizio Global Service	Servizio struttura	Totale generale Euro
Soprawen. attive	6.034	8.314	87.547	101.895
Insussistenze del passivo				-
Plusvalenze da partecipazione			406.011	406.011
Plusvalenze da alienazione				-
<b>Totale Proventi straordinari</b>	<b>6.034</b>	<b>8.314</b>	<b>493.558</b>	<b>507.906</b>
Soprawen. passive	645		49.830	50.475
Insussistenze dell'attivo				-
Minusvalenze da partecipazione				-
Minusvalenze da alienazione				-
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>645</b>	<b>-</b>	<b>49.830</b>	<b>50.475</b>
<b>Totale Euro</b>	<b>5.389</b>	<b>8.314</b>	<b>443.728</b>	<b>457.431</b>

Nella struttura la voce più rilevante delle sopravvenienze attive, pari a Euro 73.540, si riferisce al rimborso di ires per irap deducibile relativa agli anni dal 2004 al 2010. Inoltre, si evidenziano conguagli nella rifatturazione con il GSE relative all'anno precedente per Euro 7.430.

Nel global service le sopravvenienze attive si riferiscono alla rifatturazione di alcuni corrispettivi delle fonti acqua di competenza di anni precedenti.

Le sopravvenienze passive si riferiscono, per la struttura, ad errati accantonamenti di compensi del Collegio Sindacale di anni precedenti per Euro 7.000, a conguagli di contributi INPS ed INDAP per mobilità dipendenti e riconciliazioni con ufficio personale per euro 3.591,97, per € 11.591 ad imposte per anni precedenti e per euro 16.996, ad insussistenze di imposte anticipate in esercizi precedenti.

Le plusvalenze da partecipazioni si riferiscono alla cessione delle partecipazioni in Blu Gas Infrastrutture per Euro 13.361,60 ed in Aemme Linea Energie SpA per Euro 392.649,25.

## **22 IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO**

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

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

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

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

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

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

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

### **Riconciliazione fra onere fiscale teorico e onere fiscale effettivo IRES**

Risultato ante imposte	139.412
<b>Onere fiscale teorico IRES</b>	<b>37.641</b>
Risultato ante imposte	139.412
Variazioni in aumento	586.002
Variazioni in diminuzione	- 417.783
Imponibile IRES	307.630
<b>Onere fiscale effettivo IRES</b>	<b>84.598</b>

## IRAP

Differenza fra valori e costi della produzione	-	355.218
<b>Onere fiscale teorico IRAP</b>	-	<b>13.854</b>
Differenza fra valori e costi della produzione	-	355.218
Variazioni in aumento		954.441
Variazioni in diminuzione		-
Imponibile IRAP		599.223
<b>Onere fiscale effettivo IRAP</b>		<b>23.370</b>

## 23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

SERVIZIO	Cons. 2014	Cons. 2013	Budget 2014	Differenza 2014 con budget
STRUTTURA	202	(657.898)	123.605	- 123.403
CALORE	73.724	47.986	38.909	34.815
GLOBAL SERVICE	65.486	(8.019)	(75.554)	141.040
<b>CONSUNT.</b>	<b>139.412</b>	<b>(617.931)</b>	<b>86.960</b>	<b>52.452</b>
IRES	(84.598)	(23.943)	(22.539)	- 62.059
IRAP	(23.370)	(19.027)	(28.622)	5.252
IMPOSTE DIFFERITE	31.408	(9.420)	(5.000)	36.408
IMPOSTE ANTICIPATE	- 3.264	31.408	8.000	- 11.264
<b>UTILE NETTO</b>	<b>59.588</b>	<b>(638.913)</b>	<b>38.799</b>	<b>20.789</b>

## ALTRE INFORMAZIONI

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

- Compenso agli amministratori: € 38.921.
- Compenso ai Sindaci: € 28.800. 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.

- Compenso spettante alla società di certificazione: € 6.400
- 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.

F.TO il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

\_\_\_\_\_  
(Dott. Viola Giuseppe)

Magenta, 16.04.2015

**ASM**  
**Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.**  
Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta  
Capitale sociale € 16.307.585 i.v.  
C.F. e P.I.: 12990150158

**Riclassificazioni  
al bilancio dell'esercizio 2014**

**ASM srl**

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO			
DESCRIZIONE	2014	2013	differenza 2014/2013
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>			
<b>ATTIVITA' LIQUIDE</b>			
Tesoreria, cassa e banche	2.514.637	1.989.386	- 525.251
<b>TOTALE ATTIVITA' LIQUIDE</b>	<b>2.514.637</b>	<b>1.989.386</b>	<b>- 525.251</b>
<b>ATTIVITA' DISPONIBILI</b>			
Rimanenze:			
Materie prime, sussid., di cons.e lav.in corso	15.692	15.723	31
Crediti:			
Verso utenti e clienti	-	-	-
Verso imprese collegate	974.040	422.188	
Verso Enti pubbl.di rif.	442.191	659.267	217.076
Imposte anticipate	64.644	84.904	20.260
Crediti tributari	20.055	80.531	
Crediti diversi	626.991	783.164	156.173
Ratei e risconti	19.978	15.577	- 4.401
<b>TOTALE ATTIVITA' DISPONIBILI</b>	<b>2.163.591</b>	<b>2.061.354</b>	<b>- 102.237</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' CORRENTI</b>	<b>4.678.228</b>	<b>4.050.740</b>	<b>- 627.488</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immobilizzazioni finanziarie	6.796.783	6.687.532	- 109.251
Immobilizzazioni immateriali	241.224	288.977	47.753
Immobilizzazioni materiali	16.299.048	16.937.132	638.084
<b>TOTALE</b>	<b>23.337.055</b>	<b>23.913.641</b>	<b>576.586</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>28.015.283</b>	<b>27.964.381</b>	<b>- 50.902</b>
DESCRIZIONE	2014	2013	differenza 2014/2013
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>			
Mutui entro 12 mesi	20.577	19.662	- 915
Debiti v/fornitori	762.300	869.566	107.266
Debiti verso Comuni consorziati	365.544	531.321	165.777
Debiti tributari	184.569	220.574	36.005
Debiti verso Istit. di Previdenza e sicurezza sociale	67.555	67.535	- 20
Debiti v/enti collegati	-	-	-
Altri debiti entro 12 mesi	950.719	945.852	- 4.867
Ratei e risconti	2.350.644	2.350.500	- 144
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>4.701.908</b>	<b>5.005.010</b>	<b>303.102</b>
<b>PASSIVITA' MEDIO/LUNGO TERMINE</b>			
Mutui oltre 12 mesi	92.339	112.916	20.577
Altri fondi	625.201	278.478	- 346.723
Altri debiti oltre 12 mesi	2.600	2.600	-
Fondo T.F.R.	68.171	99.901	31.730
<b>TOT. PASSIVITA' MEDIO/LUNGO TERMINE</b>	<b>788.311</b>	<b>493.895</b>	<b>- 294.416</b>
<b>CAPITALE NETTO</b>			
Capitale	16.307.585	16.307.585	-
Fondo riserva legale	506.401	506.401	-
Riserve statutarie o regolamentari	3.612.906	3.612.906	
Altre riserve	2.038.584	2.677.497	638.913
Utile d'esercizio	59.588	638.913	698.501
<b>TOTALE CAPITALE NETTO</b>	<b>22.525.064</b>	<b>22.465.476</b>	<b>- 59.588</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>28.015.283</b>	<b>27.964.381</b>	<b>- 50.902</b>

### Stato patrimoniale a capitale investito

DESCRIZIONE	2014	2013	differenza 2014/2013
Magazzino	15.692	15.723	31
crediti commerciali	2.043.222	1.864.619	600.791
(debiti commerciali)	(1.051.945)	(1.312.571)	260.626
<b>Capitale circolante commerciale netto (CCNN)</b>	<b>1.006.969</b>	<b>567.771</b>	<b>(861.386)</b>
Altri crediti	84.699	165.435	80.736
Altre attività correnti	19.978	15.577	4.401
(Altri debiti)	(1.205.443)	(1.236.561)	31.118
(Altre passività correnti)	(2.350.644)	(2.350.500)	144
<b>Capitale circolante netto (CCNN)</b>	<b>(2.444.441)</b>	<b>(2.838.278)</b>	<b>(816.025)</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immobilizzazioni finanziarie	6.796.783	6.687.532	109.251
Immobilizzazioni immateriali	241.224	288.977	47.753
Immobilizzazioni materiali	16.299.048	16.937.132	638.084
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>23.337.055</b>	<b>23.913.641</b>	<b>576.586</b>
(Altri fondi)	(625.201)	(278.478)	346.723
(Fondo T.F.R.)	(68.171)	(99.901)	31.730
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>20.199.242</b>	<b>20.696.984</b>	<b>75.554</b>
Debiti bancari			
Altri debiti finanziari	188.815	220.894	32.079
Debiti finanziari lordi	<b>188.815</b>	<b>220.894</b>	<b>32.079</b>
(Attività di natura finanziaria)			-
(Cassa, c/c bancari e altre disponibilità liquide)	(2.514.637)	(1.989.386)	525.251
altre disponibilità liquide)	<b>(2.514.637)</b>	<b>(1.989.386)</b>	<b>525.251</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>(2.325.822)</b>	<b>(1.768.492)</b>	<b>557.330</b>
<b>CAPITALE NETTO</b>			
Capitale sociale	16.307.585	16.307.585	-
Fondo riserva legale	506.401	506.401	-
Riserve statutarie o regolamentari	3.612.906	3.612.906	-
Altre riserve	2.038.584	2.677.497	638.913
Utile d'esercizio	59.588	638.913	698.501
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>22.525.064</b>	<b>22.465.476</b>	<b>59.588</b>
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>20.199.242</b>	<b>20.696.984</b>	<b>497.742</b>

## Rendiconto finanziario

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>	
utile netto	59.588
ammortamenti	816.637
variazione tfr	- 31.730
variazione altri fondi	346.723
variazione ccn attivo	- 102.237
variazione ccn passivo	- 304.017
<b>disponibilità liquide nette generate dalla attività operativa (A)</b>	<b>784.964</b>
investimenti in immobilizzazioni materiali	- 121.758
investimenti in immobilizzazioni immateriali	- 20.802
valore residuo disinvestimento immobilizzazioni materiali	12.063
investimenti in immobilizzazioni finanziarie	- 501.672
svalutazione partecipazioni	-
costo partecipazione alienata	392.118
<b>disponibilità liquide nette generate dalla attività di investimento (B)</b>	<b>- 240.051</b>
distribuzione dividendi	-
pagamento debiti finanziari a m/l	- 19.662
<b>disponibilità liquide nette generate dalla attività finanziaria (C)</b>	<b>- 19.662</b>
<b>FLUSSO MONETARIO NETTO DEL PERIODO (A+B+C)</b>	<b>525.251</b>
Disponibilità monetaria netta iniziale	1.989.386
Disponibilità monetaria netta finale	2.514.637
<b>VARIAZIONE DELLE DISPONIBILITA' MONETARIE</b>	<b>525.251</b>

RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO				
ANNO 2014				
	SERVIZIO STRUTTURA	SERVIZIO CALORE	SERVIZIO GLOBAL SERVICE	TOTALE
<b>RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO</b>				
<b>Conto economico - ANNO 2014</b>				
Fatturato	0	534.382	470.056	1.004.438
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	113.293	0	113.293
Altri ricavi	1.522.716	0	62.615	1.585.331
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.522.716</b>	<b>647.675</b>	<b>532.671</b>	<b>2.703.062</b>
(Costo del venduto)	(9.752)	(60.005)	(389)	(70.146)
(Spese per prestazioni e servizi)	(367.549)	(195.841)	(371.694)	(935.084)
(Spese per godimento di beni di terzi)	(14.502)	(285)	(12.577)	(27.364)
(Spese per il personale)	(572.787)	(122.543)	(64.677)	(760.007)
(Svalutazioni attivo circolante)	0	0	0	0
(Accantonamenti)	(390.000)	0	0	(390.000)
(Oneri diversi di gestione)	(45.468)	(11.917)	(1.657)	(59.042)
<b>EBITDA (margine operativo lordo)</b>	<b>122.658</b>	<b>257.084</b>	<b>81.677</b>	<b>461.419</b>
<i>% su totale ricavi</i>	<i>8,1%</i>	<i>39,7%</i>	<i>15,3%</i>	<i>17,1%</i>
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Immateriali)	(22.843)	(30.612)	(15.101)	(68.556)
(Ammortamenti e svalutazioni - immob. Materiali)	(578.666)	(158.137)	(11.278)	(748.081)
<b>EBIT (Reddito operativo)</b>	<b>(478.851)</b>	<b>68.335</b>	<b>55.298</b>	<b>(355.218)</b>
<i>% su totale ricavi</i>	<i>-31,4%</i>	<i>10,6%</i>	<i>10,4%</i>	<i>-13,1%</i>

	SERVIZIO STRUTTURA	SERVIZIO CALORE	SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE	TOTALE
<b>Gestione finanziaria</b>	35.325	0	1.874	37.199
Proventi finanziari	44.925	0	1.874	46.799
(Oneri finanziari)	(9.600)	0	0	(9.600)
<b>Rettifiche valore attività finanziarie</b>				0
Rivalutazioni				0
(Svalutazioni)	0			0
<b>Risultato gestione ordinaria</b>				<b>(318.019)</b>
<b>Gestione straordinaria</b>	443.728	5.389	8.314	457.431
Proventi straordinari	493.558	6.034	8.314	507.906
(Oneri straordinari)	(49.830)	(645)	0	(50.475)
<b>Risultato anteimposte</b>				<b>139.412</b>
(Tasse)				(79.824)
<b>Risultato netto</b>				<b>59.588</b>
<i>% su totale ricavi</i>				<i>2,2%</i>

**ASM**  
**Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.**  
Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta  
Capitale sociale € 16.307.585 i.v.  
C.F. e P.I.: 12990150158

**Analisi economiche e patrimoniali**

**ASM srl**

DESCRIZIONE	SERVIZI AGGREGATI	INDICE
<b>Indice di liquidità immediata</b>		
<u>Liquidità immediate</u>	4.678.228	0,99
Passivo corrente	4.701.908	
<b>Indice di copertura delle immobilizzazioni</b>		
patrimonio netto + passivo medio/lungo termine	23.313.375	1,00
immobilizz. tecniche e finanziarie (nette da f.do ammort.)	23.337.055	
<b>Rapporto di indebitamento</b>		
<u>Capitale investito</u>	20.199.242	0,90
Capitale netto	22.525.064	
<b>Indice di rotazione delle immobilizzazioni</b>		
<u>Valore della produzione</u>	2.703.062	0,16
immobilizz. mater. ed immater. (nette da f.do ammort.)	16.540.272	
<b>Indice di copertura del capitale immobilizzato</b>		
<u>Totale attivo</u>	28.015.283	1,69
immobilizz. mater. ed immater. (nette da f.do ammort.)	16.540.272	
<b>Indice di indipendenza finanziaria</b>		
<u>Capitale netto</u>	22.525.064	0,80
Totale attivo	28.015.283	
<b>R.O.I. Redditività del capitale netto investito</b>		
<u>Risultato operativo (EBIT)</u>	- 355.218	- 0,01
Totale attivo	28.015.283	
<b>R.O.E. Redditività del capitale proprio</b>		
<u>Utile</u>	59.588	0,00
Capitale netto	22.525.064	

DESCRIZIONE	SERVIZI AGGREGATI	INDICE
<b>R.O.D. Redditività del capitale esterno</b>		
<u>Oneri finanziari</u>	9.600	0,00
Debiti a breve/medio/lungo termine	5.490.219	
<b>R.O.S. Redditività delle vendite</b>		
<u>EBIT</u>	- 355.218	-0,14
Ricavi operativi	2.589.769	
<b>Produttività del capitale investito</b>		
<u>Ricavi operativi</u>	2.589.769	0,09
totale attivo	28.015.283	
<b>Costo della produzione sul fatturato</b>		
<u>Costo della produzione</u>	3.058.280	1,13
Valore della produzione	2.703.062	
<b>Indice di cash-flow</b>		
<u>Cash-flow (Utile netto+ammortam.+accanton.)</u>	- 757.049	-0,29
Ricavi operativi	2.589.769	
<b>Indice di rotazione del capitale investito</b>		
<u>Ricavi operativi</u>	2.589.769	0,09
Capitale investito (tot. Attività)	28.015.283	