

AZIENDA SPECIALE A.S.M.

POMIGLIANO D'ARCO (NA)

Deliberazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione

N. 50/mds

Oggetto: Approvazione Bilancio di Esercizio 2015, Relazione sulla Gestione, Nota Integrativa.

L'anno duemilasedici il giorno 15 del mese di Aprile nei locali dell'Azienda Speciale A.S.M., con l'intervento del Direttore Generale Dott.ssa Maria Desolina Suppa

IL PRESIDENTE

Premesso:

- che il Presidente del Consiglio di Amministrazione si è soffermato sulla valutazione dei dati tecnici ed economici già esplicativi di una netta e chiara tendenza delle risultanze di gestione, economico-patrimoniali, concordando quindi con il Direttore Generale il modo con cui predisporre la documentazione definitiva inerente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa;
- che il Direttore Generale ha presentato il bilancio consuntivo per l'esercizio 2015, secondo le modalità previste dal D.M.T. 26/4/95;
- che alla discussione sul bilancio sono presenti il Presidente del Consiglio di Amministrazione ed i Componenti del Collegio dei Revisori dei Conti;
- che dall'esame delle risultanze è emerso quanto segue:

PREMESSO

- che le tariffe del gas metano sono determinate da A.S.M. in conformità a quanto stabilito dall'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas;
- che le tariffe delle lampade votive per l'anno 2015 sono rimaste invariate, restando tali dal 1997, nonostante con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 28 del 22.07.2009, trasmessa al Comune con nota prot. n. 1640 del 15.09.2009, l'Azienda abbia proposto l'adeguamento tariffario;
- che il corrispettivo per il servizio di manutenzione degli impianti di pubblica illuminazione è di Euro 272.131 oltre I.V.A. diminuito ulteriormente rispetto al 2015 del 5%;

CONSIDERATO

- che l'ASM, Azienda multiservizi, è stata impegnata in 6 attività di business;
- che per la descrizione degli aspetti aventi riflessi economico/patrimoniali si fa rinvio alla nota integrativa ed alla relazione sulla gestione che accompagna il bilancio 2015;
- che in sintesi si riportano i valori:

STATO PATRIMONIALE 2015

ATTIVITA' DISPONIBILI	7.070.713
ATTIVITA' FISSE	6.767.553
CAPITALE INVESTITO	13.862.726

CONTO ECONOMICO GENERALE 2015
(Bilancio redatto secondo il D.M.T. 26/4/95)

	<i>Valori espressi in Euro</i>
Valore della produzione	8.395.954
Costi della produzione	8.234.146
Differenza tra valore e costi della produzione	161.809
Proventi e oneri finanziari	-23.585
Rettifiche di valore di attività finanziarie	
Proventi e oneri straordinari	-125.178
Imposte	10.837
Risultato economico	2.208

- che l'esercizio decorso evidenzia un utile di esercizio di € 2.208, al netto di imposte sul reddito fiscale pari a € 10.837. Queste ultime scaturiscono dall'applicazione delle aliquote vigenti sull'utile civilistico rettificato dalle variazioni in aumento ed in diminuzione così come previste dal T.U.I.R 916/86 e dal D.Lgs 446/1997;
- che i conti economici di settore riportati nella relazione sulla gestione comprendono la sola gestione caratteristica ai fini di una rappresentazione più aderente ad una realtà multiutilities;
- che il personale alle dipendenze di A.S.M al 31.12.2015 consta di n. 23 unità così composto:
 - n.1 Direttore Generale dirigente Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro (CCNL) per i Dirigenti delle imprese dei servizi di pubblica utilità - Confservizi;
 - n.3 quadri di cui n.2 con CCNL per i dipendenti da Aziende Farmaceutiche Speciali A.S.SO.FARM. e n.1 CCNL per il settore Gas-Acqua - FederUtility;
 - n.16 impiegati di cui n.11 con CCNL per il settore Gas-Acqua -FederUtility e n. 5 con CCNL per i dipendenti da Aziende Farmaceutiche Speciali A.S.SO.FARM;
 - n.3 operai con CCNL per il settore Gas-Acqua - FederUtility.
- che tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2015 e fino alla data di approvazione del presente bilancio, si rinvia alle considerazioni espresse nella relazione sulla gestione;
- che i programmi aziendali sono coerenti con gli indirizzi di cui al Piano Programma rispetto al quale l'A.S.M. articola le sue pianificazioni di breve, medio e lungo periodo;

visto l'art. 114 del T.U.E.L 267/2000;

visti gli art. 54-55-56 dello Statuto Aziendale;

udito il Direttore Generale;

ritenuto:

- urgente esprimersi a riguardo, il Presidente del Consiglio di Amministrazione, con l'assistenza dei Revisori dei Conti e del Direttore Generale, ai sensi dell'art. 29 lett. G del D.P.R. 4.10.86 n. 902 e dell'art. 29 dello Statuto aziendale Titolo IV Capo II;

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di esercizio 2015, che allegato alla presente ne forma parte integrante, composto da:
 - a) stato patrimoniale unico;
 - b) conto economico generale;i cui valori contabili si riportano nei prospetti che, allegati al presente atto, unitamente alla nota integrativa, ne fanno parte integrante;
2. di approvare la nota integrativa, che allegata alla presente ne forma parte integrante, così come previsto dal D.M.T. 26/4/95;
3. di approvare la relazione sulla gestione, che allegata alla presente ne forma parte integrante;
4. di destinare l'utile dell'esercizio 2015, pari a Euro 2.208, al fondo di riserva legale per € 110, pari al 5% dell'utile conseguito, e al fondo rinnovo impianti per il residuo pari a € 2.098.



RELAZIONE SULLA GESTIONE



RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il bilancio per l'esercizio chiuso al 31/12/2015 riporta un risultato, dopo le imposte, positivo di Euro 2.208.

Nel corso del 2015 i servizi di interesse di ASM sono stati:

1. VENDITA GAS METANO
2. VENDITA ENERGIA ELETTRICA
3. FARMACIE
4. PUBBLICA ILLUMINAZIONE
5. LAMPADE VOTIVE
6. EXTRA GESTIONE

In allegato alla presente relazione sulla gestione si riportano i prospetti del conto economico settoriali che evidenziano i risultati della gestione caratteristica per settore ai fini di una rappresentazione più aderente ad una realtà di azienda multiutilities.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELLE ATTIVITÀ

L'Azienda Speciale ASM ha quote di partecipazione nella G.O.R.I. S.p.A., nell'AceaNoriServizi S.c.a.r.l., nel Consorzio Ambiente e Ricerca, nel Consorzio Archè e nelle associazioni Pomigliano Danza e Polisportiva Comunale che, nel corso del 2015, hanno mantenuto i seguenti valori:

G.O.R.I. S.p.A.	11,934%
Consorzio Ambiente Ricerca	5,000%
AceaGoriServizi Scarl	5,000%
Consorzio Archè	45,000%
Pomigliano Danza	33,333%
Polisportiva Comunale	33,333%

L'ASM, per i servizi affidati dall'Ente Proprietario, si riferisce a quanto stipulato nei contratti con il Comune di Pomigliano d'Arco alle Convenzioni:



- Contratto di servizio Rep. N° 5723 del 09/03/2000 per la gestione dei servizi gas e lampade votive;
- Contratto di servizio Rep. N° 5724 del 09/03/2000 per la gestione del Settore Pubblica Illuminazione.
- Contratto di servizio prot. ASM 428 del 12/02/2003 per la gestione del Settore Farmacie Comunali.

CORPORATE GOVERNANCE

L'ASM è a completa partecipazione del Comune di Pomigliano d'Arco.

Gli organi sociali sono il Consiglio di Amministrazione, composto dal Presidente e due Consiglieri, e il Direttore Generale. La revisione dei conti è affidata al Collegio dei Revisori Contabili.

In particolare la revisione contabile, svolta secondo le disposizioni legislative e regolamentari previste in materia, verifica, nel corso dell'esercizio, la regolare tenuta della contabilità generale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della società; la verifica che il bilancio di esercizio corrisponda alle risultanze delle scritture contabili e la conformità alle norme che ne disciplinano la redazione, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

CARATTERIZZAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO 2015

L'esercizio chiuso al 31/12/2015 presenta un utile netto pari ad euro 2.208.

L'anno 2015 chiude con un utile di gestione caratteristica di euro 161.809, ben euro 66.283 in più rispetto al 2014 migliore rispetto alle previsioni di budget (più euro 38.954 rispetto ai valori previsti di euro 105.237).

Tale risultato, è stato determinato dai risultati di gestione caratteristica tutti positivi dei settori di interesse.

Il valore della produzione depurato dalle sopravvenienze attive di gestione caratteristica del 2014 aumenta di € 304.896 passando da ad € 8.091.059 del 2014 ad € 8.395.954 del 2015; considerando le sopravvenienze attive 2014 passa da euro 8.492.119 ad euro 8.395.954. I ricavi delle vendite e prestazioni nel 2015 hanno avuto un incremento di euro 293.651 passando da



euro 8.063.258 del 2014 ad euro 8.356.909 del 2015. Tale incremento è stato determinato dall'aumento del fatturato di vendita gas (più euro 263.004) e dall'incremento delle vendite nel settore energia elettrica (più euro 141.420) che compensano l'ulteriore taglio effettuato dall'ente proprietario sui corrispettivi sia per il servizio di manutenzione ordinaria della pubblica illuminazione (meno euro 14.754) che per la quasi assenza di commesse per i lavori di riqualificazione degli impianti di pubblica illuminazione (meno euro 110.943).

L'aumento del volume d'affari del settore gas è da attribuire al fattore climatico: il 2015 è stato un anno termico più freddo rispetto al 2014; ai mc di gas venduti in più (mc 303.997), non ha inciso la riduzione degli utenti forniti, passati da n. 9.086 del 2014 a n. 8.946 nel 2015, tale riduzione, pertanto, afferisce essenzialmente ad utenze volontariamente cedute a fornitori di ultima istanza essendo sia inadempienti nei pagamenti che utenti poco rilevanti dal punto di vista dei consumi.

Il settore energia elettrica registra un aumento sia nei kWh venduti sia nel numero di utenze fornite: i kWh fatturati passano da kWh 7.647.576 del 2014 a kWh 8.045.304 del 2015, il numero di utenze passa da n 764 del 2014 a n. 876 del 2015.

Il calo del volume d'affari del settore servizi speciali, afferente la manutenzione straordinaria degli impianti di pubblica illuminazione, passato da euro 155.849 del 2014 ad euro 59.660 del 2015 è da attribuire alla mancanza di commesse da parte dell'Ente Proprietario.

Sul fronte dei costi di gestione caratteristica si rileva quanto segue:

1) Per quanto alle merci (più € 70.351):

- a. essendo aumentati i metri cubi di gas forniti aumenta il costo per l'acquisto della merce gas (€ più 18.848);
- b. il costo di acquisto della merce energia elettrica subisce un incremento di euro 121.435.

2) Per quanto ai servizi (più €51.157):

- c. aumenta il costo per il trasporto gas naturale (€ 59.042);
- d. diminuisce il costo lavorazione terzi per manutenzioni straordinarie, costo afferente essenzialmente gli affidamenti dei lavori murari a ditte esterne per lavori di extragestione (€ 4.962);

- e. diminuiscono i costi per servizi postali e di affrancatura per la chiusura della gara di approvvigionamento del servizio anno 2015 a migliori condizioni meno € 4.084;
 - f. aumentano di € 1.181 i costi telefonici (ad € 20.557);
 - g. i costi per compensi professionali pari ad € 31.002, data la riduzione di affidamenti di servizi di consulenza e revisione contabile, diminuiscono di € 7.924;
 - h. i costi di pubblicità, data la natura essenzialmente commerciale aziendale e lo sviluppo di politiche commerciali di espansione, restano sostanzialmente invariati per € 21.887;
 - i. le spese legali passano da €16.576 del 2014 ad € 9.156 del 2015;
- 3) I costi per godimento beni terzi restano sostanzialmente invariati ad € 34.643 ed afferiscono principalmente al fitto locali farmacia via Roma (per € 21.357);
- 4) I costi del personale nel 2015 ammontano ad €1.365.379 rispetto ad € 1.311.964 del 2014, incorporano gli adeguamenti professionali dei dipendenti a seguito di accordo conciliativo;
- 5) I costi per ammortamento afferenti gli oneri pluriennali diminuiscono per € 3.597, ed ammontano ad € 3.730 gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali passano da € 46.018 del 2014 ad € 41.021 del 2015;
- 6) Le variazioni delle rimanenze, pari ad € 16.340, subiscono un incremento di € 2.813;
- 7) Gli oneri diversi di gestione passano da € 34.274 del 2014 ad € 42.797 del 2015, l'incremento pari ad €8.523, è da attribuire esclusivamente agli oneri per tasse IMU;
- I costi della gestione caratteristica complessivamente nel 2015 ammontano ad € 8.234.146, rispetto ad € 8.396.593 del 2014, con un decremento di € 162.447.

Nel 2015 si è proceduto, nel rispetto della prudenza e dei principi contabili, ad un accantonamento a f.do rischi per € 64.629.

Il settore produttivo farmacie chiude in utile per € 16.779 in netto miglioramento rispetto alla perdita 2014 di €- 1.958. Il settore farmaceutico nazionale nell'ultimo biennio è stato caratterizzato dall'aumento del numero di farmacie, dalla riduzione degli acquisti determinata dalla crisi, e dall'aumento degli sconti a carico delle farmacie a favore del SSN (sistema sanitario Nazionale).

Le farmacie municipali, rispetto alle farmacie private, hanno un maggior costo del personale,

tale differenza, tuttavia, si sta riducendo negli ultimi rinnovi contrattuali.

Il risultato di gestione caratteristica 2015 delle farmacie municipali dell'Azienda Speciale ASM è caratterizzato da significativi miglioramenti:

- ottimizzazione dei costi del personale e riorganizzazione strutturale;
- completamento piano di ammortamento di gran parte dei cespiti, con riduzione dei costi di ammortamento di €4.950.

Il settore produttivo lampade votive, afferente la gestione/manutenzione degli impianti cimiteriali, presenta un risultato di gestione caratteristica sostanzialmente invariato con ricavi per €152.152 rispetto ed euro € 149.016 del 2014;

Il settore produttivo vendita energia elettrica nasce nel 2012. Il volume d'affari raddoppia nel 2013 ad € 1.316.369 passando da euro 632.703 del 2012. Nel 2014 i ricavi incrementano ad € 1.520.887. Nel 2015 i ricavi sommano € 1.662.356 (più € 141.420). Tale settore ha consentito economie di scala su personale e software operativi, inoltre ha potenzialità di crescita analoghe al mercato della vendita di gas.

I corrispettivi afferenti il settore della manutenzione ordinaria della pubblica illuminazione subiscono ulteriori tagli ammontando nel 2015 ad € 272.131 passando da € 286.885 del 2014 con un decremento di € 14.754, tali corrispettivi, inizialmente ammontanti ad € 413.165, nel corso degli anni hanno subito continui tagli decisi dall'Ente Proprietario per ragioni di mancanza di coperture di spesa, non in linea sia con quanto previsto dal contratto di servizio Rep. N° 5724 del 9/3/2000 che con l'andamento crescente dei costi di gestione.

Il settore produttivo Servizi Speciali, rappresentato dai lavori di manutenzione straordinaria sugli impianti elettrici Comunali, ha un decremento nel volume d'affari per € 96.189, passando da € 240.218 del 2013 ad € 155.849 del 2014 fino ad € 59.660 nell'anno 2015. Il 2015 ha visto impegnata l'ASM in un modesto numero di interventi di natura straordinaria, riguardanti l'abbattimento ed il rimpiazzo di pali di pubblica illuminazione pericolosi a causa delle estreme condizioni di usura; in sostanza, si è proceduto nell'attuazione del piano tecnico di risanamento già in corso di attuazione dal 2011. Attraverso una capillare attività di rilievo si è censita la situazione generale degli impianti i quali sono costantemente monitorati e con i dati acquisiti ai controlli, si riscrive il prosieguo del piano tecnico di bonifica/riqualificazione dell'intera rete, mettendo a punto una serie di progetti tecnici utili allo svolgimento del piano in modo adeguato ed in tempi ragionevoli, seppure non rapidissimi; su esplicita richiesta dell'Ente Proprietario, si

sono gestiti una serie di interventi di manutenzione di carattere ordinario e straordinario sugli impianti elettrici di pubblica illuminazione. Inoltre, si sono forniti una serie di interventi di carattere manutentivo degli impianti elettrici cimiteriali.

Elenco Opere Elettriche 2015

Via P. Piemonte, p.co Acque ... illuminazione area tavoli
P.co Pubblico G. Paolo II° - Illuminazione Prato e alberi di alto fusto Via Passariello
Piazzetta Immacolata: Illuminazione artistica a LED
Piazzetta Via Torino: Illuminazione pubblica
Via C.A. Dalla Chiesa sostituzione 11 armature (....)
Parco Pubblico: manutenzione Extra Torri Faro lato Via Vesuviana
Forniture elettriche da quadri di IP per tutte le manifestazioni pubbliche ... (richieste dal Comune) ... numerose ...

Resta ancora inattivo l'impianto per la fornitura di gas per autotrazione in quanto è ancora in essere la controversia tra ASM e la ditta esecutrice dei lavori Edilcos s.a.s.. Nel 2007, infatti, l'ASM ha dapprima intavolato trattative per il bonario componimento della vicenda e non essendo andato a buon fine tale tentativo di transazione, ha deciso di proporre ricorso per accertamento tecnico preventivo richiedendo la nomina di un consulente tecnico d'ufficio (CTU). In particolare ha richiesto al CTU l'accertamento dell'esecuzione o meno di alcune opere a regola d'arte e l'effettiva esecuzione di alcune opere che appaiono realizzate solo in minima parte. Poiché sono emerse contestazioni da parte di Edilcos s.a.s., si è ritenuto di non acquisire il sito e si è reso opportuno intraprendere l'azione civile per danni contro la stessa, azione intrapresa senza indugio tramite il patrocinio dell'avv. Salvatore De Sarno, ordinario di diritto civile presso la Federico II, il cui giudizio tuttora pende innanzi al Tribunale di Nola con il numero R.G. 2002. In data 28 novembre 2008 si costituiva in Cancelleria la Edilcos la quale, nello svolgere ragioni difensive, aventi ad oggetto la mancanza totale di collaborazione della Committente sia sotto il profilo della frammentarietà dei lavori sia sotto quello di una carente progettazione, spiegava domanda riconvenzionale, avente ad oggetto il ristoro dei danni e dei maggiori costi ed oneri incolpevolmente patiti durante il periodo di sottoproduzione e mancate lavorazioni per euro 668.704,52 (Il tribunale con Ordinanza del 03/11/2009 nominava proprio CTU l'Ing. Onofaro, conferendo allo stesso ampio ed articolato elaborato peritale, che veniva depositato in data 13/12/2009. Seguivano a completamento, anche, le note tecniche e le controdeduzioni a firma del CTP dell'ASM, Arch.

Filipponio. Il CTU rilevava che qualora la società appaltatrice non dovesse ultimare i lavori, alla stessa dovrebbe essere addebitata, a favore di ASM, la complessiva somma di euro 109.968,38, elevata ad euro 135.221,10 dal CTP dell'ASM. La vicenda oltre ad aver immobilizzato ingenti risorse finanziarie per il mutuo a tale scopo contratto e costi elevati per interessi finanziari, ha procurato ingenti danni per il mancato utilizzo dell'impianto e pertanto mancato guadagno. Ad oggi in seguito alla raccolta dell'istanza per una rivisitazione con integrazione di quanto prodotto dal dott. Ing. Sergio Onofaro, siamo in attesa del deposito delle integrazioni e rivisitazioni alla CTU, che dovrebbe avvenire a breve, come comunicatoci dall'avvocato De Sarno che ci rappresenta e difende (Del CDA N.26 del 21.03.2007). In data 18 aprile 2013, il GOT dott. Ruggiero, rinviava la causa di cui all'oggetto all'udienza del 19 settembre 2013 per consentire al CTU, dott. Sergio Onofaro, di fornire i chiarimenti richiesti, innumerevoli volte sollecitati, a far data dal 03 novembre 2011, l'udienza fissata per il 19 settembre 2013 ha subito ulteriori rinvii. Il giorno 21 gennaio 2014 il Tribunale di Nola nella persona del nuovo giudice dott.ssa Grifatti, sciogliendo ogni riserva, rinviava, per la rassegnazione delle conclusioni, la causa all'udienza del 08 novembre 2016 ore 10.00.

ALLEGATO 2

<u>CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M</u>	<u>consuntivo 2015</u>	<u>consuntivo 2014</u>
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi		
- settore gas metano vendita	3.758.296	3.495.291
- settore farmacia	2.451.983	2.455.331
- settore lampade votive	152.484	149.016
- settore pubblica illuminazione	272.131	286.885
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	59.660	155.849
- settore energia elettrica	1.662.356	1.520.887
TOTALE RICAVI DA VENDITE	8.356.909	8.063.258
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4. Incrementi di immobilizzazioni	4.544	3.974
5. Altri ricavi e proventi diversi	34.501	424.887
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.395.954	8.492.119
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo:		
- settore gas metano vendita	1.736.326	1.764.600
- settore farmacia	1.802.161	1.835.698
- settore lampade votive	27.319	30.730

- settore pubblica illuminazione	36.949	24.080
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	52.655	51.547
- settore energia elettrica	1.568.370	1.446.774
TOTALE COSTI MATERIE PRIME,SUSSID.CON	5.223.781	5.153.430
7.Per servizi :		
- settore gas metano vendita	1.293.491	1.241.061
- settore farmacia	102.366	80.230
- settore lampade votive	17.808	22.676
- settore pubblica illuminazione	47.145	45.714
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	980	18.426
- settore energia elettrica	12.714	15.242
TOTALE COSTI PER SERVIZI	1.474.505	1.423.349
8.Per godimento dei beni	34.643	35.233
9.Per il personale		
a)salari e stipendi	965.501	923.105
b)oneri sociali	338.396	327.624
c)trattamento di fine rapporto	50.362	51.782
d)altri costi	11.120	9.453
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	1.365.379	1.311.964
10.) Ammortamenti e svalutazioni		
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.730	7.327
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
- settore gas metano vendita	7.655	5.509
- settore farmacia	26.383	30.988
- settore lampade votive	3.405	3.391
- settore pubblica illuminazione	1.637	2.035
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	1.260	906
- settore energia elettrica	681	3.190
TOTALE AMMORTAMENTI	44.751	53.346
c) svalutazione immobilizzazioni in corso		
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante		398.525
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	44.751	451.871
11) variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	-16.340	-13.527
12) Accantonamenti per rischi ed oneri	64.629	
14) oneri diversi di gestione	42.797	34.274
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	8.234.145	8.396.593
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	161.809	95.526



ANDAMENTO DELLA GESTIONE

GESTIONE TECNICA

Settore elettrico

Per i sistemi di illuminazione non si dispone di una cartografia computerizzata per la totalità degli impianti, pertanto, la conoscenza degli impianti si basa principalmente su quanto è riportato dal personale addetto. Il sistema di pubblica illuminazione cittadino, richiede una continua attenzione perché, laddove non ha avuto interventi, deve essere messo a norma e reso sicuro. Esso è composto come segue:

Punti luce	4.830
Linee	Km 103,00 interrate Km 11,30 aeree
Cabine elettriche (intesi come quadri di gestione)	63,00 + 1
Forniture ENEL	63,00 + 1
Riduttori di Flusso per risparmio energetico	4,00 installati

Nell'ambito della cura e manutenzione della rete sono stati effettuati i seguenti interventi sulla pubblica illuminazione:

Tipologia di attività	N° di interventi
Guasti punto luci	550
Guasti parti interrate	5
Guasti Cabine/linee	55
Ispezioni periodiche (riferite sia all'intera rete che a suoi elementi)	Sempre – sequenzialmente quotidianamente

Il sistema di illuminazione per lampade votive nei due cimiteri cittadini è composto come segue:



Cimitero Vecchio

Punti luce	2.454
Linee	Miste – interrate/aeree
Cabine Elettriche a bassissima tensione (380/24 V)	n.6 – 380/24V

Cimitero Nuovo

Punti luce	3.290
Quadri Elettrici nelle Congreghe	32
Linee	Interrate/sotto traccia
Cabine Elettriche a bassissima tensione (380/24 V)	n. 6 - 380/24V

Nell'ambito della cura e manutenzione della rete sono stati effettuati i seguenti interventi sulle lampade votive:

Tipologia di attività	N° di interventi
Allacciamenti	151
Disdette	48
Sostituzione corpo illuminante	91
Ispezioni periodiche (riferite sia all'intera rete che a suoi elementi)	Non meno di 3 volte per settimana



GESTIONE COMMERCIALE

L'ASM, con la sua sede legale ed operativa in via Fiume n.64, gode di una posizione centrale nell'hinterland napoletano, che rende facilmente accessibile i suoi sportelli aperti alle utenze per i pagamenti, le informazioni, la stipula dei contratti, la risoluzione della maggior parte delle problematiche legate alla fatturazione, alla errata stima dei consumi e alla morosità.

L'ASM essendo collocata in un bacino di utenze gas attive, di circa 60.000 unità, ha una possibilità di espansione commerciale elevatissima, inoltre, Pomigliano D'Arco, essendo un territorio servito da poche cabine Remi (o IPRM impianto di prelievo regolazione e misura), è facilitata nelle forniture perchè sostiene bassi costi per quote fisse.

E' prevedibile che l'ASM nel giro di pochi anni, con politiche di marketing mirate, possa espandere il proprio bacino di utenze Gas delle seguenti aree territoriali:

- sul comune di Casalnuovo di Napoli;
- sui comuni di Castello di Cisterna, Marigliano, Mariglianella, Brusciano e Sant'Anastasia.

Le azioni commerciali che l'Azienda ha intrapreso ed intende continuare nel prossimo futuro possono così riassumersi:

1. il porta a porta;
2. l'utilizzo di stand pubblicitari informativi, con logo e slogan aziendali, nelle piazze importanti dei comuni limitrofi;
3. pubblicità informatica, sms, volantinaggio e cartelloni;
4. l'apertura di sportelli contratti in loco;
5. accordi con ditte termoidrauliche, per installazione/manutenzione di caldaie e scaldini a gas da fornire al nuovo cliente al fine di consegnare impianti chiavi in mano;
6. il passaparola (di clienti già acquisiti);
7. bonus in bolletta per gli utenti che portano altri utenti;

Qualità e continuità del servizio offerto

ASM rende i propri servizi al pubblico attraverso il front office in tutti i giorni feriali fino al venerdì di mattina e per due giorni la settimana anche nel pomeriggio, intervenendo in reperibilità con

personale specializzato nei casi di guasti tecnici nell'orario oltre quello normale lavorativo e nei giorni festivi.

Rapporti con l'utenza

E' un rapporto che ASM mantiene su un piano privilegiato, considerato che intende proseguire sulla strada "dell'ascolto" dei bisogni e non lasciare gli stessi a "fredde" modalità di call center.

Modalità di pagamento

Uno dei privilegi che ASM mantiene per i suoi utenti è quello di fornirgli una molteplicità di canali per poter pagare le fatture/bollette.

Accanto al metodo tradizionale di pagamento presso gli sportelli del Front Office di via Fiume, gli utenti possono provvedere al pagamento presso le Poste o scegliere la domiciliazione bancaria.

Dall'anno 2007 è stata attivata l'opzione di domiciliazione delle fatture ASM sia presso le Poste Italiane, che presso i maggiori istituti bancari operanti sul territorio.

Regolazione pagamenti

A far data dal 2007 l'utenza è informata, con la ricezione delle bollette, sul pagamento dei consumi precedenti, nel corso del 2015 ASM ha continuato nelle procedure di recupero credito che si sono concretizzate nelle seguenti attività:

- 1) predisposizione, stampa e notifica delle lettere di diffida e messe in mora. In particolare sono state inviate due tipologie di comunicazioni: lettera di diffida e messa in mora senza preavviso di distacco; lettera di diffida e messa in mora con preavviso di distacco, a mezzo AR, nella quale viene indicato il termine ultimo per provvedere al pagamento;
- 2) verifica dell'avvenuta notifica delle raccomandate AR attraverso un costante monitoraggio delle ricevute di ritorno e dei mancati recapiti;
- 3) predisposizione dell'elenco delle utenze attive per le quali, permanendo lo stato di morosità, si è resa necessaria un'azione di rimozione/chiusura del misuratore;
- 4) per i crediti utenti rete acqua, l'attività di recupero è stata affidata ad una società specializzata, Equitalia Polis Spa.



Tariffe

Ancora per l'anno 2015 le tariffe per le lampade votive sono rimaste invariate, pur in presenza di costi fissi e variabili crescenti.

Le tariffe per la vendita di gas metano, e dell'energia elettrica, avendo adottato politiche di vendita con tariffe regolate come per i mercati di maggior tutela, hanno subito le variazioni imposte dall'Autorità per l'Energia Elettrica e Gas (AEEG).

Vendita Gas

Nell'ambito della vendita gas metano sono stati effettuati i seguenti interventi:

Tipologia di attività	N° di interventi
Allacciamenti nuovi utenti	201
Disdette	181
Volture	68
Subentri	154
Controllo lettura (a seguito di rilevazione anomalie)	16

Settore farmacie

Dall'analisi del numero di ricette spedite emerge un incremento rispetto al 2014 di n.506 il volume di affari rimane sostanzialmente immutato ad € 2.453.784 (2014 € 2.455.330). La farmacia di via Miccoli, rimane la detentrica della migliore marginalità (25.92%) rispetto alle tre farmacie gestite..

La marginalità complessiva subisce un incremento passando dal 25.31% del 2014 al 26,93% nel 2015, riuscendo comunque a garantire un risultato di gestione caratteristica in sostanziale pareggio.

Di seguito verranno analizzati i costi di gestione per macrovoci:

1. i costi per acquisto merci, diminuiscono di € 33.538 passando da € € 1.835.697 del 2014 ad €1.802.161 del 2015;
2. la variazione del magazzino registra un decremento per € 7.166, determinato da una politica di abbattimento delle giacenze finalizzata ad una esposizione debitoria minore;



3. i costi per servizi pari ad € 102.366 subiscono un incremento di € 22.136 da attribuire essenzialmente al ricorso del personale interinale per sopperire nelle more dell'indizione di un concorso alle carenze di personale dipendente;
3. i costi per godimento beni terzi restano invariati e pari ad € 22.617;
4. i costi del personale restano sostanzialmente invariati ad € 479.286(2014 € 479.286);
5. i costi per ammortamenti nel 2015 diminuiscono di € 4.950, tale diminuzione è determinata dalla conclusione del piano di ammortamento di un numero considerevole di cespiti.

Il risultato Settore farmacie

La marginalità si è assestata nel corso di quest'anno al 26% e questo ha permesso, anche in virtù di una riduzione dei costi, un risultato di esercizio in utile.

FARM1 (7)- VIA ROMA

Il risultato della farmacia di via Roma è positivo e pari ad € -3.149 tale risultato assorbe costi comuni di struttura per € 6.391, tale farmacia registra un miglioramento di risultato rispetto al 2014 di € 14.428 (risultati 2014 senza assorbimento di costi comuni meno € 11.279). In termini assoluti questa farmacia vanta i ricavi per ricette spedite più alti (€ 403.071) rispetto alla farmacia di via Nazionale delle Puglie (€ 308.189) ma inferiori rispetto alla farmacia di via Miccoli (€547.691), tuttavia, tale farmacia sconta costi del personale più alti, determinati da una unità lavorativa in più rispetto alle altre due farmacie, nonché, costi per godimento beni terzi (fitto locale) per Euro 21.358, che le altre due farmacie gestite non hanno.

FARM2 (M) - VIA NAZIONALE DELLE PUGLIE

Il risultato di gestione caratteristica per l'anno 2015 pari ad € 374 è in netto miglioramento rispetto al 2014 di - € 15.849. Incide negativamente per la crescita e il decollo di tale farmacia la posizione nell'area della legge 219. Il pareggio nel 2015 è stato determinato mediante incrementi delle vendite conseguiti da campagne promozionali mirate.

FARM3 (1) - VIA MICCOLI

Il risultato di gestione caratteristica della farm3 passa da € 25.170 del 2014 ad € 13.254 del 2015, tale calo è determinato esclusivamente dalla partecipazione degli utili di settore all'assorbimento dei costi comuni di struttura per € 26.885, resta il migliore risultato del settore farmacia.

In termini assoluti questa farmacia vanta i ricavi per corrispettivi più alti (Euro 547.691) .



Tale risultato è reso possibile dalla posizione ottimale, dalla minor incidenza dei costi di gestione (assenza di fitto e costo del personale più basso). Tale farmacia rispetto alle altre due ha costi di ammortamento più alti € 23.901 rispetto ai €1.450 di farm2 ed € 1.175 di farm1, nonché costi per tasse IMU (assenti nelle altre farmacie) particolarmente elevati nell'anno 2015 e pari ad € 6.107.

Le potenzialità di crescita per l'anno 2016 sono elevate, e legate ad un miglioramento del settore commerciale.

Il persistere del ritardo nella riscossione dei crediti vantati nei confronti dell'ASL espone l'ASM ad una situazione finanziaria squilibrata, con effetti nei ritardi di pagamento ai fornitori di settore, che comportano oneri per interessi passivi.

PERSONALE ED ORGANIZZAZIONE.

Organizzazione aziendale.

Nell'Azienda Speciale ASM lavorano 23 unità.

Personale

Il numero complessivo dei dipendenti al 31/12/2015 risulta essere di 23 unità.

n.1 Direttore Generale dirigente c

n.7 unità produttive impiegate nel settore produttivo farmacie

n.15 unità nei restanti 6 settori di interesse.

L'inquadramento generale delle 23 unità operative alle dipendenze di ASM è il seguente:

n.1 Direttore Generale dirigente n.1 Direttore Generale dirigente;

n.3 quadri di cui n.3 con CCNL per i dipendenti da Aziende Farmaceutiche Speciali A.S.SO.FARM. e n.1 CCNL per il settore Gas-Acqua - FederUtility;

n.15 impiegati di cui n.11 con CCNL per il settore Gas-Acqua - FederUtility e n.4 con CCNL per i dipendenti da Aziende Farmaceutiche Speciali A.S.SO.FARM;

n.3 operai con CCNL per il settore Gas-Acqua - FederUtility.



ANDAMENTO ECONOMICO REDDITUALE DELLA SOCIETA'

Ai fini di una corretta analisi del bilancio si riporta il conto economico 2015 di ASM opportunamente riclassificato e confrontato con le risultanze del 2014.

Conto Economico Riclassificato

A		2015	2014
a 1	Totale ricavi da vendita (Totale ricavi netti)	8.356.909	8.063.258
a 3	Variazioni di lavori in corso di ordinazione +		
a 5	Altri ricavi e proventi diversi +	34.501	424.887
	Ricavi netti =	8.391.410	8.488.145
B			
b 6	Totale costi per materie prime sussidiarie di consumo +	5.223.781	5.153.430
b 7	Totale costi per servizi +	1.474.505	1.423.349
b 8	Totale costi per godimento beni +	34.643	35.233
b 11	Variazione rimanenze materie prime +	-16.340	-13.527
b 14	Oneri diversi di gestione +	42.797	34.274
a 4	Incrementi di immobilizzazioni -	-4.544	3.974
	Costi esterni =	6.754.842	6.628.785
	Ricavi netti +	8.391.410	8.488.145
	Costi esterni -	6.754.842	6.628.785
	Valore Aggiunto =	1.636.568	1.859.360
B			
b 9-a	Salari e stipendi +	695.501	923.105
b 9-b	Oneri sociali +	339.396	327.624
b 9-c	Trattamento di fine rapporto +	50.361	51.782
b 9-d	Altri costi +	11.120	9.453
	Costo del lavoro =	1.365.379	1.311.964
	Valore Aggiunto	1.636.568	1.859.360
	Costo del lavoro -	1.365.379	1.311.964



	Margine operativo lordo (MOL) EBITDA =	259.150	547.397
b 12	Accantonamenti per rischi e oneri	64.629	
b 10	Totale ammortamenti +	44.751	53.346
b 10-d	Svalutazione crediti compresi nell'attivo +	0	398.525
	Ammortamenti e svalutazioni =	44.751	451.871
	Margine operativo lordo (MOL)	259.150	547.397
	Accantonamenti per rischi e oneri -	64.629	
	Ammortamenti e svalutazioni -	44.751	451.871
	Margine operativo netto (MON) =	161.809	95.526
	Reddito operativo caratteristico (EBIT)	161.809	95.526
C			
C 15-c	Altre imprese		
c 16-b	Altri prov. finanziari da titoli iscritti nelle immobilizz. +		
c 16-c	Altri prov. Finanz.da titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni +		
c 16-d	Proventi diversi dai precedenti +	23.259	30.677
	Proventi finanziari =	23.259	30.677
C			
c 17	Interessi ed altri oneri finanziari	46.845	22.535
	Oneri Finanziari	46.845	22.535
	Proventi finanziari	23.259	30.677
	Oneri finanziari -	46.845	22.535
	Gestione finanziaria =	-23.586	8.142
D			
d 18	Rivalutazione		
d 19	Svalutazione -		
	Rettifiche di attività finanziarie =		
E			
e 20-a	Sopravvenienze attive ed insussistenze passive =	23.035	446.752
	Proventi straordinari	23.035	446.752
e 21-a	Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	148.213	311.985



e21-b	Imposte relative ad esercizi precedenti +		76
	Oneri straordinari =	148.213	312.061
	Proventi straordinari	23.035	446.752
	Oneri straordinari -	148.213	312.061
	Gestione straordinaria =	-125.178	134.692
	Reddito operativo caratteristico (EBIT)	161.809	95.526
	Gestione finanziaria +	-23.586	8.142
	Rettifiche di attività finanziarie +		
	Gestione straordinaria +	-125.178	134.692
	Reddito prima delle imposte =	13.045	238.359
22	Imposte	10.837	44.516
23	Reddito	2.208	193.843
	% VA RISPETTO A FATTURATO TOTALE	19,50%	22,08%
	% MOL RISPETTO A FATTURATO TOTALE	3,23%	6,50%
	% EBIT RISPETTO AL FATTURATO	1,93%	1,13%
	ROI (Ebit/Tot. Passivo)	1,17%	0,65%
	ROE (Utile / Capitale proprio)	2,26%	1,37%

Il valore aggiunto è pari a € 1.636.568 e rappresenta circa il 19.50 % del fatturato complessivo.

L'EBITDA (MOL) è pari a € 259.150 pari al 3.23 % del fatturato.

Il risultato operativo (EBIT) è pari a € 161.809.

Stato patrimoniale riclassificato

Lo Stato Patrimoniale riclassificato è confrontato con quello dell'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2015	2014
Depositi bancari e postali	248.701	707.059
Assegni, denaro e valori in cassa	27.157	21.964
LIQUIDITA' IMMEDIATE	275.858	729.023
Crediti verso clienti	5.344.054	4.884.734
Crediti diversi a breve	156.728	236.973



Attività finanziarie non immobilizzate		
LIQUIDITA' DIFFERITE	5.500.782	5.121.707
Rimanenze (scorta variabile)	468.359	452.019
Ratei, Risconti entro l'esercizio	24.460	20.076
ESIGIBILITA'	492.819	472.095
ATTIVO CORRENTE	6.269.459	6.322.825
Partecipazioni	5.560.293	5.560.293
Crediti finanziari oltre l'esercizio success.		
Altri titoli e azioni proprie		
Altri crediti oltre l'esercizio successivo	10.469	11.287
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.570.762	5.571.580
Terreni e fabbricati	409.919	429.127
Impianti e macchinari	43.957	49.383
Attrezzature industriali e commerciali	767	997
Altre immobilizzazioni materiali	14.745	23.835
Immobilizzazioni in corso e acconti	724.100	724.100
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.193.488	1.227.442
Costi di impianto e di ampliamento		
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		
Diritti di brev. ind.le e di utilizz. opere ing		
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	160	2.377
Altre immobilizzazioni immateriali	3.142	4.655
Ratei, Risconti, Disaggi oltre l'eserc. succ.		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.302	7.032
Crediti esigibili oltre l'esercizio	825.715	812.066
Scorta fissa di rimanenze		
ATTIVO IMMOBILIZZATO	7.593.267	7.618.120
TOTALE IMPIEGHI	13.862.727	13.940.946
Debiti verso fornitori a breve	3.202.238	3.209.708
Debiti verso banche a breve		
Obbligazioni		
Debiti diversi a breve	2.201.237	2.353.233
Ratei, Risconti passivi, Aggi	8.368	1.080
PASSIVO CORRENTE	5.411.843	5.564.021
Fondi per rischi ed oneri	304.629	240.000
Trattamento fine rapporto	633.697	640.585
Altre passività a lungo termine	356.999	342.990
PASSIVO CONSOLIDATO	1.295.325	1.223.575
MEZZI DI TERZI	6.707.168	6.787.596
Capitale sociale	1.678.691	1.678.691



Riserve	5.474.660	5.280.817
Utili (perdite) portati a nuovo		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.208	193.843
PATRIMONIO NETTO	7.155.559	7.153.351
TOTALE FONTI	13.862.726	13.940.946

Indice di liquidità primaria	1,07	1,05
indice di liquidità secondaria	1,16	1,14
Indice di indebitamento	0,89	0,92
Indice di copertura degli immobilizzi	1,07	1,07

Indici finanziari

Indice di liquidità primaria: 1,07

L'Indice di liquidità o indice secco di liquidità (quick ratio) è dato dalle disponibilità liquide + crediti entro 12 mesi + ratei/risconti attivi entro 12 mesi, diviso debiti entro 12 mesi + ratei/risconti passivi entro 12 mesi ed esprime la capacità di fronteggiare le passività a breve con le liquidità immediate e le liquidità differite.

Il valore per l'esercizio 2015 si attesta a 1,07 registrando un lieve incremento rispetto all'esercizio 2014 (1,05).

Indice di liquidità secondaria: 1,16

L'Indice di liquidità secondario è dato dalle disponibilità liquide + crediti entro 12 mesi + ratei/risconti attivi entro 12 mesi + rimanenze, diviso debiti entro 12 mesi + ratei/risconti passivi entro 12 mesi ed esprime la capacità dell'azienda di fronteggiare in tempi brevi i propri impegni finanziari.

Il valore per l'esercizio 2015 si attesta a 1,16 registrando un lieve incremento rispetto all'esercizio 2014 (1,14).

Indice di indebitamento: 0,89

L'indice d'indebitamento è una misura dell'equilibrio finanziario globale dell'impresa ed è determinato dai debiti + TFR, diviso il patrimonio netto.

Si registra un decremento dell'indice d'indebitamento rispetto al 2014 principalmente per l'incremento del Patrimonio Netto determinato dall'utile dell'esercizio e per la riduzione dei debiti commerciali e l'eliminazione dei debiti verso banche.

Tasso di copertura degli immobilizzi: 1,07

L'equilibrio finanziario statico a lungo termine è monitorato dal tasso di copertura degli immobilizzi, determinato da patrimonio netto + TFR + debiti oltre 12 mesi, diviso il totale immobilizzazioni + crediti oltre 12 mesi.

Risulta significativamente migliorato rispetto all'esercizio 2013 è stabile rispetto al 2014.

ALTRE INFORMAZIONI

Documento programmatico della sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, l'ASM si è adoperata per effettuare la modifica del Documento Programmatico di Sicurezza, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2015

Non si registrano accadimenti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio 2015.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 2016 E PROPOSTA SULLA DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO.

Gli obiettivi prefissi per l'anno 2016, derivano in parte dai fattori climatici in parte dallo sviluppo di campagne pubblicitarie tese ad ampliare il pacchetto clienti. L'anno 2016 continuerà a vedere impegnata l'ASM in ulteriori lavori di modifiche circuitali fondamentali ai fini del risparmio energetico.

Verrà continuato il piano di bonifica -sostituzione pali e linee aeree obsolete e pericolose. Per tali attività l'Ente Proprietario dovrà appostare i fondi necessari, finora si è proceduto con interventi a pioggia operati solo per le emergenze evidenti (segnalazioni da parte di Utenti e/o delle Forze dell'Ordine).

Le prospettive gestionali del 2016 sono per l'ASM certamente non prive di difficoltà, sia sotto il profilo economico che finanziario.



Di seguito si riportano le attività che verranno intensificate al fine di incrementare il volume di affari:

a) per il settore gas:

- recupero dei clienti trasferiti ad altri gestori;
- espansione ad altri mercati;
- settore impiantistica;
- intensificazione attività recupero crediti;
- manutenzione caldaie;

b) per il settore pubblica illuminazione:

- messa in sicurezza statica dell'impianto;
- riqualificazione illuminotecnica (plafoniere obsolete e ad alto consumo energetico);
- riqualificazione dei quadri con l'ottimizzazione dei consumi;
- ampliamento impianti;

c) per il settore lampade votive:

- intensificazione dell'attività di recupero crediti;
- nuovi impianti;

d) per il settore farmacie:

- campagne di promozione;
- sistema carte di raccolta punti, già agganciato ad altre attività commerciali di Pomigliano d'Arco, per fidelizzare ed incrementare il pacchetto clienti;
- premi di produzioni ai dipendenti parametrati all'incremento del volume d'affari e al raggiungimento di risultati positivi.
- Incremento del margine percentuale sulle vendite mediante una gestione incentivante e incentrata sulla vendita di prodotti a più elevata marginalità;
- Ulteriore attenzione sui costi per servizi, mediante campagne pubblicitarie mirate e meno onerose.

Le potenzialità delle farmacie ASM sono ancora elevatissime per quanto alla farmacia di via Nazionale delle Puglie debba riconoscersi, data la posizione scelta, una funzione sociale.

DESTINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione decide di destinare l'utile dell'esercizio 2015, pari a Euro 2.208, al fondo di riserva legale per € 110, pari al 5% dell'utile conseguito, e al fondo rinnovo impianti per il residuo pari a € 2.098.

Il Presidente f.f.
Dott. Raffaele Russo



Il Direttore Generale
Dott.ssa Maria Desolina Suppa



ALLEGATO**CONTI ECONOMICI DI SETTORE ANNO 2015:**

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2015		
SETTORE GAS METANO VENDITA: Gestione Caratteristica		
	consuntivo 2015	consuntivo 2014
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1.RICAVI		
1 delle vendite e delle prestazioni	3.758.296	3.495.291
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4.incrementi di immobilizzazioni		
5.Altri ricavi e proventi	21.465	217.015
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.779.761	3.712.306
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6.Per materie prime,sussidiarie,di consumo	1.736.326	1.764.600
7.Per servizi	1.293.491	1.2641.061
8.Per godimento di beni di terzi	6.131	6.733
9.Per il personale		
a)salari e stipendi	401.098	295.061
b)oneri sociali	152.983	111.576
c)trattamento di fine rapporto	21.596	13.889
d)altri costi	5.543	4.470
10.)Ammortamenti e svalutazioni		
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.339	3.492
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.655	5.509
d) sval.crediti compresi nell'attivo		203.550
11)variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.		
12)Accantonamenti per rischi ed oneri	40.536	
14)oneri diversi di gestione	17.458	12.163
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	3.685.158	3.662.107
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUIZ.(A-B)	94.603	50.199



CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2015		
SETTORE FARMACIA Gestione caratteristica		
	consuntivo 2015	consuntivo 2014
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1.RICAVI		
1 delle vendite e delle prestazioni	2.451.983	2.455.331
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4.incrementi di immobilizzazioni		
5.Altri ricavi e proventi	1.803	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.453.786	2.455.331
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6.Per materie prime,sussidiarie,di consumo	1.802.161	1.835.698
7.Per servizi	102.366	80.230
8.Per godimento di beni di terzi	22.617	22.050
9.Per il personale		
a)salari e stipendi	350.448	345.413
b)oneri sociali	103.809	108.584
c)trattamento di fine rapporto	17.314	24.588
d)altri costi	2.621	701
10.)Ammortamenti e svalutazioni		
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	143	489
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.383	30.988
d) sval.crediti compresi nell'attivo		
11)variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	-9.079	-1.913
12)Accantonamenti per rischi ed oneri	2.471	
14)oneri diversi di gestione	15.753	10.462
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	2.437.007	2.457.288
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	16.779	-1.958



CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2015		
SETTORE ILL. ELETTRICA VOTIVA Gestione caratteristica		
	consuntivo 2015	consuntivo 2014
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1.RICAVI		
1 delle vendite e delle prestazioni	152.484	149.016
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4.incrementi di immobilizzazioni	4.544	3.974
5.Altri ricavi e proventi	3.127	43.149
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	160.155	196.138
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6.Per materie prime,sussidiarie,di consumo	27.319	30.730
7.Per servizi	17.808	22.676
8.Per godimento di beni di terzi	1.982	1.339
9.Per il personale		
a)salari e stipendi	59.564	58.667
b)oneri sociali	22.718	22.155
c)trattamento di fine rapporto	3.207	2.762
d)altri costi	823	889
10.)Ammortamenti e svalutazioni		
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	347	694
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.405	3.391
d) sval.crediti compresi nell'attivo		40.472
11)variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	271	-34
12)Accantonamenti per rischi ed oneri	6.020	
14)oneri diversi di gestione	2.653	2.418
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	146.117	186.157
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	14.038	9.981



CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2015		
SETTORE PUBBLICA ILLUMINAZIONE: Gestione caratteristica		
	consuntivo 2015	consuntivo 2014
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. RICAVI		
1 delle vendite e delle prestazioni	272.131	286.885
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4. incrementi di immobilizzazioni		
5. Altri ricavi e proventi	5.534	96.609
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	277.665	383.494
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo	36.949	24.080
7. Per servizi	47.145	45.714
8. Per godimento di beni di terzi	2.062	2.998
9. Per il personale		
a) salari e stipendi	105.563	131.353
b) oneri sociali	40.263	50.334
c) trattamento di fine rapporto	5.684	6.183
d) altri costi	1.459	1.990
10.) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	616	1.555
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.637	2.035
d) sval. crediti compresi nell'attivo		90.615
11) variazione di rimanenze materie prime sussid., cons.	-3.990	-325
12) Accantonamenti per rischi ed oneri	10.668	
14) oneri diversi di gestione	4.729	5.414
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	252.785	361.946
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	24.880	21.598



CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2015		
SETTORE EXTRAGESTIONE: Gestione caratteristica		
	consuntivo 2015	consuntivo 2014
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1.RICAVI		
1 delle vendite e delle prestazioni	59.660	155.849
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4.incrementi di immobilizzazioni		
5.Altri ricavi e proventi	243	43.147
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	59.902	198.996
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6.Per materie prime,sussidiarie,di consumo	52.655	51.547
7.Per servizi	980	18.426
8.Per godimento di beni di terzi	56	1.339
9.Per il personale		
a)salari e stipendi	4.628	58.664
b)oneri sociali	1.765	22.154
c)trattamento di fine rapporto	249	2.762
d)altri costi	64	889
10.)Ammortamenti e svalutazioni		
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27	694
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.260	906
d) sval.crediti compresi nell'attivo		
11)variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	-3.542	-11.254
12)Accantonamenti per rischi ed oneri	468	
14)oneri diversi di gestione	200	2.418
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	58.811	189.015
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	1.091	9.981



CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2015		
SETTORE ENERGIA ELETTRICA: Gestione caratteristica		
	consuntivo 2015	consuntivo 2014
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1.RICAVI		
1 delle vendite e delle prestazioni	1.662.356	1.520.887
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4.incrementi di immobilizzazioni		
5.Altri ricavi e proventi	2.327	24.968
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.664.683	1.545.855
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6.Per materie prime,sussidiarie,di consumo	1.568.370	1.446.774
7.Per servizi	12.714	15.242
8.Per godimento di beni di terzi	1.794	775
9.Per il personale		
a)salari e stipendi	44.159	33.947
b)oneri sociali	16.843	12.820
c)trattamento di fine rapporto	2.378	1.598
d)altri costi	610	514
10.)Ammortamenti e svalutazioni		
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	258	402
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	682	3.190
d) sval.crediti compresi nell'attivo		23.419
11)variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.		
12)Accantonamenti per rischi ed oneri	4.463	
14)oneri diversi di gestione	2.005	1.399
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	1.654.275	1.540.079
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	10.408	5.775



DATI CARATTERISTICI DI SETTORE 2015

Settore gas metano

Utenze

	31.12.2015	31.12.2014
Uso cucina ed acqua calda	1.501	1.622
Uso riscaldamento promiscuo	6.951	7.141
Uso riscaldamento centralizzato ed enti pub.	67	70
Usi diversi	427	253
Totale	8.946	9.086

Prospetto fatturato alle utenze in mc

	31.12.2015	31.12.2014
Usi civili	5.062.874	4.788.718
Fatturato alle Industrie	96.979	67.138
Totale mc.	5.159.853	4.855.856

Prospetto acquisto gas in mc

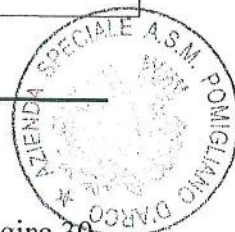
	2015	2014
Tot. mc.	5.161.868	5052677

DATI CARATTERISTICI DI SETTORE 2015

Settore vendita energia elettrica

Utenze

	2015	2014
Domestico residente fino a 3kw	517	438
Domestico residente oltre 3kw	33	32
Domestico non residente fino a 3kw	18	14



Domestico non residente oltre 3kw	0	4
Altri usi	308	276
Totale	876	764

Settore vendita energia elettrica
Prospetto fatturato alle utenze in Kw

	31.12.2015	31.12.2014
Domestico	1.162.443	903.406
Altri usi	6.882.861	6.744.170
Totale Kw	8.045.304	7.647.576

Prospetto acquisto energia elettrica in Kw

	2015	2014
Totale mc.	7.466.739	7.625.239

Vendita Gas

Nell'ambito della vendita gas metano sono stati effettuati i seguenti interventi:

Tipologia di attività	N° di interventi 2015	N° di interventi 2014
Allacciamenti nuovi utenti	201	105
Disdette	181	177
Volture	68	74
Subentri	154	122
Controllo lettura (a seguito di rilevazione anomalie)	16	25



BILANCIO



AZIENDA SPECIALE ASM

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FIUME 56 - 80038 POMIGLIANO D'ARCO (NA)
Codice Fiscale	03091371215
Numero Rea	NA 000000543658
P.I.	03091371215
Capitale Sociale Euro	1.678.691
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	352300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro



STATO PATRIMONIALE



Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	160	2.377
7) altre	3.142	4.655
Totale immobilizzazioni immateriali	3.302	7.032
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	409.919	429.127
2) impianti e macchinario	43.957	49.383
3) attrezzature industriali e commerciali	767	997
4) altri beni	14.745	23.835
5) immobilizzazioni in corso e acconti	724.100	724.100
Totale immobilizzazioni materiali	1.193.488	1.227.442
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	20.000	20.000
d) altre imprese	5.540.293	5.540.293
Totale partecipazioni	5.560.293	5.560.293
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.469	11.287
Totale crediti verso altri	10.469	11.287
Totale crediti	10.469	11.287
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.570.762	5.571.580
Totale immobilizzazioni (B)	6.767.552	6.806.054
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	468.359	452.019
Totale rimanenze	468.359	452.019
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.979.011	3.644.869
esigibili oltre l'esercizio successivo	290.716	290.716
Totale crediti verso clienti	4.269.727	3.935.585
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.365.043	1.239.865
Totale crediti verso controllanti	1.365.043	1.239.865
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.713	19.953
Totale crediti tributari	22.713	19.953
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.213	0
Totale imposte anticipate	3.213	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.802	217.020
esigibili oltre l'esercizio successivo	535.000	521.350



Totale crediti verso altri	665.802	738.370
Totale crediti	6.326.498	5.933.773
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	248.701	707.060
3) danaro e valori in cassa	27.157	21.964
Totale disponibilità liquide	275.858	729.024
Totale attivo circolante (C)	7.070.715	7.114.816
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	24.460	20.076
Totale ratei e risconti (D)	24.460	20.076
Totale attivo	13.862.727	13.940.946
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.678.691	1.678.691
III - Riserve di rivalutazione	180.919	180.919
IV - Riserva legale	613.022	603.330
V - Riserve statutarie	4.534.541	3.169.485
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	146.178	1.327.082
Totale altre riserve	146.178	1.327.082
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.208	193.843
Utile (perdita) residua	2.208	193.843
Totale patrimonio netto	7.155.559	7.153.350
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	304.629	240.000
Totale fondi per rischi ed oneri	304.629	240.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	633.697	640.585
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.202.238	3.209.708
Totale debiti verso fornitori	3.202.238	3.209.708
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.670.696	1.670.696
Totale debiti verso controllanti	1.670.696	1.670.696
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.167	357.115
Totale debiti tributari	257.167	357.115
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.293	73.593
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.293	73.593
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.081	251.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	356.999	342.990
Totale altri debiti	615.080	594.819
Totale debiti	5.760.474	5.905.931
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	8.368	1.080
Totale ratei e risconti	8.368	1.080
Totale passivo	13.862.727	13.940.946

CONTO ECONOMICO



Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.356.909	8.063.258
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.544	3.974
5) altri ricavi e proventi		
altri	34.501	424.887
Totale altri ricavi e proventi	34.501	424.887
Totale valore della produzione	8.395.954	8.492.119
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.223.781	5.153.430
7) per servizi	1.474.505	1.423.349
8) per godimento di beni di terzi	34.643	35.233
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	965.501	923.105
b) oneri sociali	338.396	327.624
c) trattamento di fine rapporto	50.362	51.782
e) altri costi	11.120	9.453
Totale costi per il personale	1.365.379	1.311.964
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.730	7.327
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.021	46.019
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	398.525
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.751	451.871
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16.340)	(13.527)
12) accantonamenti per rischi	64.629	0
14) oneri diversi di gestione	42.797	34.274
Totale costi della produzione	8.234.145	8.396.594
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	161.809	95.525
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	3.607	12.865
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	3.607	12.865
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19.653	17.812
Totale proventi diversi dai precedenti	19.653	17.812
Totale altri proventi finanziari	23.260	30.677
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	46.845	22.535
Totale interessi e altri oneri finanziari	46.845	22.535
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23.585)	8.142
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	23.035	446.753
Totale proventi	23.035	446.753
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	5.083	

altri	143.131	311.985
Totale oneri	148.214	312.061
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(125.179)	134.692
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	13.045	238.359
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.050	44.516
imposte anticipate	3.213	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.837	44.516
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.208	193.843



NOTA INTEGRATIVA



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015 è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile interpretate ed integrate, ove necessario, dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (C.N.D.C.E.C.) e dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C) ed è conforme alla normativa dettata dal Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995.

E' costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., e da altre disposizioni del codice civile in materia di bilancio. Si precisa che, secondo quanto previsto dal sopra citato Decreto, lo schema di conto economico presenta per alcune voci (ricavi delle vendite e delle prestazioni, costi per materie prime, sussidiarie e di consumo, costi per servizi e ammortamenti delle immobilizzazioni materiali) la classificazione dei saldi per settori di attività (sottovoci). La classificazione in sottovoci dei costi e dei ricavi è stata effettuata sulla base della diretta attribuzione al settore di attività.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Il bilancio di esercizio è redatto, unitamente alla nota integrativa, con valori espressi in euro; eventuali arrotondamenti nel valore di alcune somme sono dovute semplicemente al troncamento delle cifre decimali nella rappresentazione.

Nella relazione sulla gestione, alla quale si rinvia, si riportano separatamente i conti economici di settore che comprendono la sola gestione caratteristica ai fini di una rappresentazione più aderente ad una realtà di Azienda multiutilities.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del Bilancio di esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella loro generalità, la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità aziendale nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. Gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono valutati separatamente. I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturati nell'esercizio anche se successivamente divenuti noti.



Nelle voci indicate nel bilancio non figurano valori espressi all'origine in valuta estera per cui non si è reso necessario procedere ad alcuna rettifica.

I più significativi criteri di valutazione adottati, omogenei con quelli utilizzati nei precedenti esercizi per la valutazione del bilancio al 31.12.2015, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono quelli di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono iscritti tra le immobilizzazioni.

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, nel costo di acquisto sono computati anche i costi accessori, nel costo di produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili alle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali comprendono sia i beni immateriali veri e propri che i costi pluriennali, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e vengono ammortizzate, con metodo diretto in conto, sistematicamente in relazione alla prevista possibilità di utilizzazione futura. In particolare i costi di impianto, di ricerca e sviluppo sono iscritti tra le immobilizzazioni perché aventi utilità pluriennali e con il consenso del Collegio dei Revisori dei Conti, e sono stati ammortizzati in base alle aliquote indicate nella tabella che segue. Non vi sono immobilizzazioni di durata indeterminata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da beni di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente.

Tali beni vengono impiegati normalmente come strumenti di produzione del reddito della gestione caratteristica e non sono, quindi, destinati né alla vendita, né alla trasformazione per l'ottenimento dei prodotti per l'impresa.

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento, costituiti mediante quote annue di ammortamento calcolate sulla base della durata tecnica-economica e della residua possibilità di utilizzo.

Si riportano di seguito le aliquote di ammortamento applicate ai diversi beni aziendali:

PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO	
Immobilizzazioni Immateriali	
Lavori straordinari su beni terzi	20
Software	33,34
Altri costi ad utilità pluriennale	20



PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO Fabbricati	
Costruzioni leggere tettoie sez. gener.	10
Fabbricati industriali e comm.li	3
Fabbric.dest.alla gr.distribuzione	6

PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO Impianti e macchinari	
Impianti videosorveglianza	30
Impianti specifici	7,5
Impianti interni speciali di comunicazione	12,5

PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzatura industriale e commerciale	15

PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO mobili e macchine d'ufficio	
Mobili e Macchine Ordinarie d'Ufficio	12
Macchine elettr. e personal comp.	20

PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO Altri beni	
Autoveicoli speciali	20
Arredamento	15
Stigliatura farmacie 84	10

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione ridotto per tener conto di eventuali perdite permanenti di valore. I valori sono ripristinati quando vengono meno i motivi che hanno determinato la precedente svalutazione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Rimanenze



Per quanto attiene alle rimanenze di materie prime di produzione e di consumo del settore farmacie, pubblica illuminazione, extragestione sono state valutate al minore tra il costo di acquisto, determinato con il metodo del Costo Medio Ponderato ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

-

Crediti

I crediti sono esposti in bilancio al presunto valore di realizzo. I crediti sono esposti al netto del fondo di svalutazione. Non vi sono crediti in valuta, né operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono valutate al costo d'acquisto.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri riguardano costi e oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto

Il T.F.R. rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerato ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati.

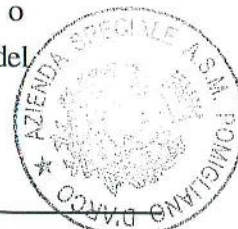
L'ammontare del T.F.R. dell'A.S.M. è in gran parte accantonato con apposita polizza presso le Assicurazioni Generali.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale. Non vi sono debiti in valuta, né operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.



Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate in applicazione della vigente normativa fiscale.

Ricavi e costi

I ricavi e i costi sono imputati a conto economico secondo il criterio della competenza e nel rispetto del principio della prudenza.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono iscritti al momento del trasferimento della proprietà o del compimento della prestazione di servizio. In particolare il momento del riconoscimento dei ricavi coincide per il gas naturale con l'uscita dalla rete di trasporto e la consegna all'utente.

I ricavi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse. Si precisa che i contributi da utenti per opere di allacciamento o canalizzazione relativi a reti in esercizio, sono contabilizzati fra i ricavi dell'esercizio.

I costi sono iscritti in quanto relativi a beni e servizi acquistati o consumati nell'esercizio, o per ripartizione sistematica ovvero quando non si possa più identificare l'utilità futura degli stessi.

Tutte le operazioni concluse con le parti correlate (ente proprietario e società partecipate) sono state concluse a normali condizioni di mercato.

CONTINUITA' AZIENDALE

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto nella prospettiva della continuità dell'attività. In particolare, la continuità aziendale è garantita a tutt'oggi dal consolidamento di una propria clientela fidelizzata per la vendita del gas e dell'energia elettrica nell'area di riferimento in cui opera la ASM che conta rispettivamente circa 8.760 utenti e poco meno di 900 utenti, oltre alle attività attualmente svolte per conto dell'Ente proprietario.

Signori,

passiamo ora ad illustrarvi le variazioni intervenute nelle singole voci dello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico rispetto ai saldi di bilancio dell'esercizio precedente.



Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

IMMOBILIZZAZIONI

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Alla fine dello scorso esercizio il bilancio dell'azienda presentava immobilizzazioni per un totale 6.806.054 di cui euro 1.227.442 per immobilizzazioni materiali euro 7.032 per immobilizzazioni immateriali ed euro 5.571.580 per immobilizzazioni finanziarie.

Alla fine dell'esercizio 2015 le immobilizzazioni ammontano complessivamente ad euro 6.767.553 di cui euro 1.193.489 per immobilizzazioni materiali euro 3.302 per immobilizzazioni immateriali ed euro 5.570.762 per immobilizzazioni finanziarie.

In base a quanto richiesto dall'articolo 2427, punto 2 del codice civile, per ciascuna voce presentiamo, in allegato, un prospetto dal quale risultano i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali iscritte per un valore complessivo di € 3.302 sono costituite da altre immobilizzazioni immateriali, così come dettagliate nella scheda di movimentazione riportate di seguito.

La voce comprende tra l'altro:

- altri costi ad utilità pluriennale per € 2.417, al netto del fondo ammortamento, formato in massima parte dalla capitalizzazione della formazione dei dipendenti svoltasi negli anni scorsi sui gestionali aziendali;
- spese di software per un importo di € 7.333, al netto del fondo ammortamento, relativo principalmente alla capitalizzazione dei costi sostenuti per il gestionale aziendale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali



	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	72.955	300.523	373.478
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.577	295.870	366.447
Valore di bilancio	2.377	4.655	7.032
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.217	1.513	3.730
Totale variazioni	(2.217)	(1.513)	(3.730)
Valore di fine esercizio			
Costo	72.955	300.523	373.478
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.795	297.382	370.177
Valore di bilancio	160	3.142	3.302

Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali sono composte da terreni e fabbricati, impianti e macchinari, attrezzature industriali e commerciali ed altri beni per un valore complessivo di € 1.193.488.

In dettaglio:

Terreni e fabbricati: voce **BII 1** valore complessivo di € 409.919 è costituito:

- dal valore del terreno pari a € 225.000 acquistato in località via Miccoli dove è stata ubicata la terza farmacia;
- costruzioni leggere per euro 663, al netto del fondo ammortamento, relative principalmente alle insegne pubblicitarie;
- dal valore del fabbricato adibito alla terza farmacia pari a € 108.610, al netto del fondo ammortamento;
- dal valore dei cespiti acquistati dall'Enel relativi alla cabina elettrica adiacente la sede di via Fiume, i beni relativi al capannone adibito a magazzino ed il terreno circostante per € 75.646, al netto del fondo ammortamento;

Impianti e macchinari: voce **BII 2** valore complessivo di € 43.957;

Attrezzature industriali e commerciali: voce **BII 3** valore complessivo di € 767;

Altri beni: voce **BII 4** valore complessivo di € 14.745;

-

Immobilizzazioni materiali in corso



L'ammontare di € 724.100 è così composto:

- € 51.000 si riferiscono ai costi di progettazione per la realizzazione dell'impianto di distribuzione gas metano per autotrazione;
- € 659.048 si riferiscono ai lavori per la realizzazione dell'impianto di distribuzione del gas metano per auto, che resta ancora inattivo;
- € 14.052 si riferiscono alla realizzazione dell'impianto delle fibre ottiche che collegano ASM con la farmacia di via Nazionale delle Puglie.

In merito ai lavori in corso relativi alla realizzazione dell'impianto per la fornitura di gas per autotrazione, iscritti in bilancio al 31.12.15 per complessivi € 710.048, si segnala che, come più dettagliatamente descritto nella relazione sulla gestione, è attualmente in corso una controversia tra ASM e la ditta esecutrice dei lavori Edilcos s.a.s. volta ad accertare l'esecuzione o meno di alcune opere a regola d'arte ed anche l'effettiva esecuzione di alcune opere che appaiono realizzate solo in minima parte. Al momento, stante il fatto che la controversia è ancora in corso, gli amministratori non hanno apportato alcuna svalutazione al valore dei lavori iscritti in bilancio in quanto non determinabile nelle more della definizione del giudizio in corso.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	608.094	413.452	81.131	497.675	724.100	2.324.452
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	178.968	368.307	80.135	474.415	-	1.101.825
Valore di bilancio	429.127	49.383	997	23.835	724.100	1.227.442
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	8.518	-	2.525	-	11.043
Ammortamento dell'esercizio	19.207	9.826	230	11.450	-	40.713
Totale variazioni	(19.207)	(1.308)	(230)	(8.925)	-	(29.670)
Valore di fine esercizio						
Costo	608.094	421.970	81.131	500.200	724.100	2.335.495
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	198.175	378.133	80.364	485.865	-	1.142.537
Valore di bilancio	409.919	43.957	767	14.745	724.100	1.193.488



Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie BIII-1b

Esse sono riferite per un valore complessivo di € 5.560.293 a:

- 1) partecipazione dell'ASM alla GORI S.p.A, ente gestore del servizio idrico integrato dell'Ambito Sarnese Vesuviano, sede legale Via Trentola, 211 Ercolano (NA).

Al 31/12/2015 la partecipazione complessiva è di 34.793 azioni del valore nominale unitario di € 154,35 per un ammontare complessivo di € 5.370.300. Di queste azioni l'ASM ha una piena disponibilità legale e amministrativa di sole 20.222 azioni, perché sulle restanti 14.571 in data 19 febbraio 2008, l'ASM ha costituito un usufrutto a favore della società Sarnese Vesuviano s.r.l., per una durata di 5 anni dal 01/01/2009 al 31/12/2013, prorogabile di diritto al 31 dicembre 2015 qualora il valore complessivo dei dividendi spettanti alle azioni costituite in usufrutto nel periodo 01 gennaio 2009 - 31 dicembre 2013 non raggiunga la cifra di € 3.221.258. Tale ipotesi al 31/12/2013 non si è verificata e, pertanto, ancora per gli esercizi 2014 e 2015, tali azioni resteranno oggetto di usufrutto da parte della società Sarnese Vesuviano S.r.l.

La Gori Spa ha chiuso l'anno 2014 con un patrimonio netto di € 68.821.969 e con un utile di esercizio di € 5.095.855. Non disponiamo ad oggi di dati aggiornati;

- 2) partecipazione dell'A.S.M. al Consorzio Ambiente/Ricerca, sede legale via Gorizia Pomigliano d'Arco, deliberata con atto del Consiglio di Amministrazione n° 55 del 31.03.2000 nella misura del 5% del capitale sociale e quindi pari a € 15.494 interamente versato. La Società Consorzio Ambiente/Ricerca ha un capitale sociale di € 306.000 e al 31/12/2015 risulta avere un patrimonio netto di € 166.984 con risultato d'esercizio 2015 di € - 8.419;
- 3) partecipazione dell'ASM all' AceaGoriServizi Scral per un importo complessivo di € 50.000, pari al 5% del capitale sociale, cui dèvesi aggiungere l'importo di € 100.000 quale sovrapprezzo. In particolare, durante l'esercizio 2009, l'AceaGoriServizi, ha deliberato di aumentare il capitale sociale a pagamento da € 10.000 ad € 1.000.000 da collocarsi con un sovrapprezzo complessivo di € 2.000.000. Pertanto, alla luce di quanto previsto dall'Oic 20, Titoli e partecipazioni, il valore di conto della partecipazione immobilizzata è stato incrementato dell'importo corrispondente al costo sostenuto per la sottoscrizione delle nuove azioni, € 49.500 come quota capitale ed € 100.000 come sovrapprezzo.

La AceaGoriServizi Scral ha chiuso l'anno 2014 con un patrimonio netto di € 3.321.000 e con un utile di esercizio di € 160.000. Non disponiamo ad oggi di dati aggiornati;

- 4) quota fondo di dotazione Pomigliano Danza per € 10.000;
- 5) quota fondo dotazione Polisportiva Comunale per € 10.000;
- 6) partecipazione dell'ASM al Consorzio Archè per complessivi € 4.500 pari al 45% del capitale sociale. La Società Consorzio Archè ha un capitale sociale di € 10.000 e al 31/12/2014 risulta avere un patrimonio netto di € 5.658 con risultato d'esercizio 2014 pari a 0. Non disponiamo ad oggi di dati aggiornati.



VARIAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (BIII)							
Società partecipata	Saldo al 31/12 /2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31 /12/2015	%	P. netto/F.do dotaz. partecipata	Patrimonio Netto posseduto
AcceaGori Servizi Scral	150.000	0		150.000	5	3.321.000	166.050
Consorzio ambiente /Ricerca	15.494	0	0	15.494	5	166.984	8.349
Gori S.p.A.	5.370.300	0	0	5.370.300	11,934	68.821.969	8.213.214
Polisportiva Comunale	10.000	0	0	10.000	33,333	30.000	10.000
Pomigliano Danza	10.000			10.000	33,333	30.000	10.000
Consorzio Archè	4.500			4.500	45	5.658	2.546
Totale	5.560.293	0	0	5.560.293			

Immobilizzazioni finanziarie BIII-2d-1 - Crediti v/lo Stato

Sono rappresentati dagli anticipi Irpef sul trattamento di fine rapporto versati all'erario nel corso del '97 e del '98 e rivalutati annualmente ai sensi della L. 662/96 per un importo di € 10.469.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	11.287	(818)	10.469	10.469
Totale crediti immobilizzati	11.287	(818)	10.469	10.469

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
SUD	10.469	10.469
Totale	10.469	10.469

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.540.294
Crediti verso altri	10.469

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
GORI S.P.A.	5.370.300
CONSORZIO AMBIENTE E RICERCA	15.494
ACEAGORI SERVIZI	150.000
CONSORZIO ARCHE'	4.500
Totale	5.540.294

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
CREDITO D'IMPOSTA TFR 1250	10.469
Totale	10.469

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad € 7.070.713 ed è composto dalle seguenti voci:

Rimanenze	€ 468.359
Crediti	€ 6.326.496
Attività finanziarie non immobilizzate	€ 0
Disponibilità liquide	€ 275.858
Totale	€ 7.070.713

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Rimanenze - Cl. 1

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo al 31.12.2015 ammontano a complessivi € 468.359 e si riferiscono principalmente a ricambi per la pubblica illuminazione, rimanenze del servizio extragestione ed alle rimanenze di farmaci (queste ultime pari ad euro 338.890). Come indicato nei criteri di valutazione, si precisa che il metodo di calcolo del valore delle rimanenze è il costo medio ponderato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	452.019	16.340	468.359
Totale rimanenze	452.019	16.340	468.359



Attivo circolante: crediti**CII-1 - Credito V/clienti**

Il saldo dei crediti verso i clienti risulta alla data del 31/12/2015 pari ad euro 4.269.726. Lo stesso è riferito principalmente agli utenti del gas metano, dell'energia e a fatture emesse verso l'ASL.

Il saldo crediti è esposto al netto delle note credito da emettere e del fondo svalutazione crediti.

Anche nel 2015, come già indicato nella relazione sulla gestione al bilancio dell'esercizio precedente, l'A.S.M. ha adottato le dovute azioni, compresa quella legale, per il recupero immediato dei crediti, interrompendo preventivamente ogni azione prescrittiva degli stessi.

E' stato affidato, inoltre, il recupero di € 492.590, relativo al credito verso utenti della rete acqua, alla società Equitalia Polis Spa, al fine di rendere più efficace l'azione di recupero.

CII-4 - Credito V/Ente Pubblico di riferimento

Nel corso del 2015 l'A.S.M. ha svolto per conto dell'Ente Proprietario, oltre i normali lavori di manutenzione per la pubblica illuminazione, anche lavori di extragestione nell'ambito di una più ampia riqualificazione dell'impianto di pubblica illuminazione.

L'importo dei crediti riportati in bilancio è pari a Euro 1.365.043. Tale credito è relativo per € 1.100.000 alla fattura n. 8 del 23.06.2011 emessa a seguito del verbale di accordo del 30 maggio 2011 sottoscritto dai dirigenti tecnici del Comune di Pomigliano d'Arco e dalla società. In particolare, tale accordo prevede la corresponsione all'ASM dell'importo relativo agli estendimenti effettuati sulle condotte acqua e gas da parte del Comune di Pomigliano d'Arco e a saldo di tale fattura l'Ente proprietario si è impegnato al trasferimento all'ASM di immobili. A tal riguardo occorre evidenziare che alla data della redazione del presente documento non è stata ancora data esecuzione al suddetto accordo.

L'importo dei crediti complessivi è così composto:

	2015	2014
retrocessione condotte acqua gas	1.100.000	1.100.000
Palazzo Esposito via Umberto I	1.000	1.000
viale Impero alterzza rotonda	10.057	10.057
via Umberto I	13.052	13.052
Pubblica illuminazione 2013	2.891	2.891
Piazza 25 Aprile - linea elettrica	2.500	2.500



Piazza 25 Aprile -nuovi corpi illuminanti	8.316	8.316
Nota credito Pill 2013	- 2.893	- 2.893
Pubblica illuminazione 2013	2.893	2.893
Traversa Raffaele Sodano	26.109	26.109
via S. Giusto p.co Alfa Romeo	15.331	15.331
Illuminazione interno p.co pubblico G. Paolo II	2.275	2.275
Saldo pill 2015	172.131	58.333
Imp. Elettrico p.co Parthenope	1.240	
via Torino saldo	10.140	
	1.365.043	1.239.865

Tali crediti sono interamente incassabili e alla data di redazione del presente bilancio risultano ancora da incassare per l'intero importo.

CII-4 bis Crediti Tributari - Sono crediti rappresentati dalle voci che seguono:

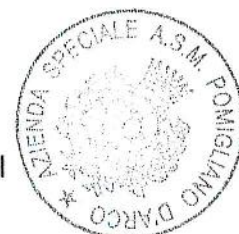
	2015	2014
CREDITO ICI	1.991	1.991
CREDITO V/ERARIO RIMB.IVA CONDOM	83	83
ACCONTI IMP.CON.S.ACC.GAS AUTOTRA	1.135	1.135
REGIONI C/IRAP	19.504	16.745
	22.713	19.953

CII-4 ter Crediti Imposte anticipate - I crediti per imposte anticipate per € 3.213 sono stati calcolati sulle differenze temporanee attive che hanno generato maggiori imposte correnti e che saranno in seguito recuperate. Si rimanda la commento della voce di conto economico Fiscalità differita/anticipata per ulteriori dettagli.

CII-5e Crediti v/altri Comprende nei crediti verso altri, esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo, i seguenti ammontari:

	2015	2014
Crediti diversi	106.325	141.801
Crediti per finanziamenti	100.000	100.000
Acc. da ric. banco Napoli e posta		353
Crediti v/assicurazioni generali	459.477	496.216
Totale	665.802	738.370

I crediti per finanziamento per un importo di € 100.000 sono relativi all'importo del finanziamento fatto alla società Pomigliano Ambiente S.p.A.



Tale finanziamento, è stato deliberato e concesso nel mese di dicembre 2007, per un importo complessivo di € 1.300.000 e restituito nel corso del 2009 per un importo di € 1.200.000. A garanzia della obbligazione di restituzione della somma mutuata, degli interessi, anche moratori, e di ogni altro accessorio, la Pomigliano Ambiente S.p.A ebbe a costituire in pegno, mediante girata con clausola di garanzia a favore dell'ASM, numero 1.250.000 azioni di valore nominale ciascuna di € 1, e complessivo valore nominale di € 1.250.000, di sua proprietà, rappresentanti l'intero capitale della Eureco S.p.A. Inoltre secondo quanto disposto dall'art. 5 del contratto di mutuo: "*ove il termine dovesse decorrere infruttuoso, le società Eureco S.p.A. e Pomigliano Ambiente S.p.A. si impegnano a costituire una garanzia ipotecaria su immobili di loro proprietà, a favore dell'Azienda Speciale ASM, per un importo non inferiore ad una volta e mezzo il capitale mutuato*".

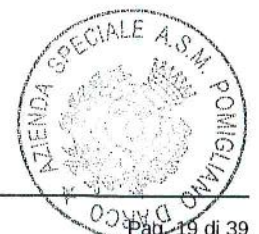
Preso atto, in data 12 marzo 2009, dell'emissione della sentenza dichiarativa di fallimento della società Pomigliano Ambiente S.p.A., e diffidati all'immediata restituzione dei titoli azionari di Eureco S.p.A., da parte dei curatori fallimentari della società Pomigliano Ambiente S.p.A., l'ASM ha ritenuto opportuno affidarsi a professionisti di comprovata esperienza nel settore fallimentare, per la tutela dei suoi interessi e la richiesta di restituzione del finanziamento rimasto insoluto. In via prudenziale nel corso del 2010, si è provveduto ad accantonare a fondo rischi ed oneri l'importo di € 90.000, a copertura della eventuale perdita.

La voce crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, invece, accoglie prevalentemente i crediti verso le Assicurazioni Generali con le quali l'ASM ha stipulato polizza collettiva per il trattamento di fine rapporto per euro 459.477.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.935.585	334.142	4.269.727	3.979.011	290.716
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.239.865	125.178	1.365.043	1.365.043	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.953	2.760	22.713	22.713	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	3.213	3.213	3.213	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	738.370	(72.568)	665.802	130.802	535.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.933.773	392.725	6.326.498	5.500.782	825.716

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica



Area geografica	SUD	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.269.727	4.269.727
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.365.043	1.365.043
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.713	22.713
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.213	3.213
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	665.802	665.802
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.326.498	6.326.498

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

L'importo è costituito da € 35.189 giacente su c/c tenuto presso il Cassiere B.co Napoli, da € 62.473 giacente su un c/c tenuto presso il B.co di Napoli per l'accredito RID, da € 11.676 giacente sul c/c utilizzato per l'accredito dei POS delle farmacie, da € 139.257 giacente sui c/c postali e da € 105 giacente sul c/c Finecobank. Infine l'importo di € 27.157 è riferito soprattutto alla liquidità tenuta presso le tre farmacie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	707.060	(458.359)	248.701
Denaro e altri valori in cassa	21.964	5.193	27.157
Totale disponibilità liquide	729.024	(453.166)	275.858

Ratei e risconti attivi

Risultano risconti attivi per un valore di € 24.460 riferiti essenzialmente ai premi assicurativi corrisposti anticipatamente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	20.076	4.384	24.460
Totale ratei e risconti attivi	20.076	4.384	24.460

Oneri finanziari capitalizzati

L'A.S.M. nel corso del 2015 non ha provveduto a capitalizzare alcun onere finanziario.





Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto al 31/12/2015 è pari ad € 7.155.559.

Alla data della redazione del bilancio 2015, non è stato ancora approvato dall'Ente Proprietario il bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 dell'Azienda Speciale A.S.M e pertanto la società, anche in assenza della delibera di approvazione del bilancio 2014 da parte dell'Ente Proprietario, ha ritenuto necessario rilevare, così come previsto dallo Statuto, a riserva legale un importo pari al 5% dell'utile (€ 9.692) e al fondo rinnovo impianti il rimanente 95% per un importo pari a € 184.151.

Esso risulta così costituito:

Capitale di dotazione	pari ad €	1.678.691
Riserva di rivalutazione	pari ad €	180.919
Fondo di riserva	pari ad €	613.022
Fondo rinnovo impianti	pari ad €	3.353.636
Fondo sviluppo investimenti	pari ad €	1.180.905
Rivalutazione in deroga	pari ad €	146.178
Utile d'esercizio 2015	pari ad €	2.208

Fondo di riserva legale

Il fondo di riserva è pari a € 613.022.

Il fondo, nel corso del 2015, è stato incrementato di € 9.692 pari al 5% dell'utile conseguito nell'anno 2014, così come da delibera del Consiglio di Amministrazione dell'ASM di approvazione di bilancio di esercizio n.18 del 17/04/2015.

Fondo rinnovo riserva legale	603.330
Incremento fondo	9.692
Totale fondo riserva legale 2015	613.022

Le riserve statutarie o regolamentari comprendono:

A) Il fondo rinnovo impianti è pari a € 3.353.636

Il fondo è stato costituito nel corso degli anni a partire dal 1996 con destinazione di utili di esercizio.



Nel corso del 2015 il fondo è stato incrementato per l'importo di € 184.151 derivante dalla destinazione dell'utile conseguito nell'esercizio 2014 così come previsto dall'art.56 dello statuto ASM e deliberato dal Consiglio di amministrazione con delibera di approvazione di bilancio di esercizio n. 18 del 17/04/2015.

Fondo rinnovo impianti 2014	3.169.485
Incremento fondo	184.151
Totale fondo rinnovo impianti 2015	3.353.636

B) Fondo sviluppo investimenti è pari ad € 1.180.905

Il fondo sviluppo investimenti non ha subito variazioni nel corso del 2015 ed è costituito dalle destinazioni di utili degli esercizi a partire dal 1996.

Altre riserve

Rivalutazione in deroga pari ad € 146.178. Tale rivalutazione si riferisce al residuo della rivalutazione volontaria dei beni demaniali effettuata al 31 dicembre 1999, al fine di beneficiare delle disposizioni tributarie dell'Ente di appartenenza ai sensi dell'art. 3 della legge 549/95.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.678.691	-	-		1.678.691
Riserve di rivalutazione	180.919	-	-		180.919
Riserva legale	603.330	9.692	-		613.022
Riserve statutarie	3.169.485	184.151	-		4.534.541
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.327.082	-	-		146.178
Totale altre riserve	1.327.082	-	-		146.178
Utile (perdita) dell'esercizio	193.843	-	193.843	2.208	2.208
Totale patrimonio netto	7.153.350	193.843	193.843	2.208	7.155.559

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Variazioni del Patrimonio netto

Sono state inserite le informazioni sulla disponibilità delle riserve (A = aumento di capitale; B = copertura perdite; C = distribuzione soci):



	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.678.691	CAPITALE DI DOTAZIONE	B,C	1.678.691
Riserve di rivalutazione	180.919	RIVALUTAZIONE LEGGE 72/83	B	180.919
Riserva legale	613.022	UTILI DI ESERCIZIO	B	613.022
Riserve statutarie	4.534.541	UTILI D'ESERCIZIO	B	4.534.541
Altre riserve				
Varie altre riserve	146.178	RIVALUTAZIONE IN DEROGA	B	146.178
Totale altre riserve	146.178			146.178
Totale	7.153.351			7.153.351
Quota non distribuibile				7.153.351

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il Fondo rischi ed oneri di € 304.629 accoglie l'accantonamento atto a fronteggiare costi dei quali alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nel corso del 2015, si è provveduto ad incrementare il fondo rischi per controversie legali di € 64.629, al fine di adeguarlo all'attuale grado di rischiosità del contenzioso in essere ASM/Edilcos S.a.s..

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	240.000	240.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	64.629	64.629
Valore di fine esercizio	304.629	304.629

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo, pari al 31.12.2015 ad € 633.697, corrisponde al valore complessivo delle indennità di fine rapporto maturate dal personale in servizio al netto delle eventuali anticipazioni concesse ai sensi di legge. Nel conto economico il costo del trattamento fine rapporto è iscritto per € 48.618. La differenza di € 1.503 è costituita da IRPEF su TFR.



	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	640.585
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.115
Utilizzo nell'esercizio	54.003
Totale variazioni	(6.888)
Valore di fine esercizio	633.697

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e sono pari ad € 5.760.474.

Variazioni e scadenza dei debiti

D.7 Debiti verso fornitori

I debiti verso i fornitori sono passati da € € 3.209.708 del 2014 ad € 3.202.238 del 2015.

La voce è composta da debiti accertati per un valore di € 2.689.723, da debiti per fatture da ricevere per un valore di € 621.889 e da note di credito da ricevere per € 109.374. Non sono presenti debiti di durata residua superiore a 5 anni.

D11 - Debito verso Ente Pubblico di riferimento

La voce per un valore complessivo di € 1.670.696 contiene tra le poste più significative:

- il valore del canone fognario e di depurazione "accertato" verso l'utenza idrica al 31/12 /2015 pari a € 1.290.274;
- il valore dei canoni di concessione per il 2015 pari ad € 380.422.

D 12. Debiti tributari

Essi sono così costituiti:

	31.12.2015	31.12.2014
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	25	0
ERARIO C/IRES	0	-7.845
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	-1.503	-973
ERARIO C/IVA	-26.467	-134.901
IVA SU VENDITE SOSPESA	-166.649	-190.615
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	0	-31.997
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	-317	-203
ACCISA ENERGIA ELETTRICA	-8.358	-59.701
IMPOSTE DI CONSUMO GAS - ACCISE	-44.001	61.523
IMPOSTE DI CONS. REGIONALE GAS	-9.746	7.598



Totale	257.016	357.114
---------------	----------------	----------------

D 13 Debiti v. Enti previdenziali ed assistenziali

Essi sono così costituiti:

	31.12.2015	31.12.2014
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	0	-7.946
INAIL C/CONTRIBUTI	-717	0
F.A.S.I	1.110	802
PREVINDAI	-5.209	-5.269
INAIL ANNI PREGRESSI	0	-14.208
PEGASO	-8.447	-7.181
INPDAP C/CONTRIBUTI	-303	-39.035
FUTURO SPA	-476	-238
FIDES SPA	-716	-250
CREDEM	-536	-268
Totale	15.293	73.593

D 14 Altri debiti

Essi sono così costituiti:

	31.12.2015	31.12.2014
Deposito cauzionale Utenti	356.999	342.990
Deb v. dip per ferie non god	127.171	134.163
rateo di 14^ mensilità	36.241	37.910
Altri debiti	94.669	79.755
Totale	615.080	594.818

Si riporta di seguito il riepilogo complessivo dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	3.209.708	(7.470)	3.202.238	3.202.238	-
Debiti verso controllanti	1.670.696	-	1.670.696	1.670.696	-
Debiti tributari	357.115	(99.948)	257.167	257.167	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	73.593	(58.300)	15.293	15.293	-
Altri debiti	594.819	20.261	615.080	258.081	356.999
Totale debiti	5.905.931	(145.457)	5.760.474	5.403.475	356.999



Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	SUD	Totale
Debiti verso fornitori	3.202.238	3.202.238
Debiti verso imprese controllanti	1.670.696	1.670.696
Debiti tributari	257.167	257.167
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.293	15.293
Altri debiti	615.080	615.080
Debiti	5.760.474	5.760.474

Ratei e risconti passivi

Al 31/12/2015 sono stati rilevati ratei passivi per 8.368 Euro, relativi soprattutto alle fatture di spese telefoniche e trasporto di gas naturale su rete locale competenza dicembre 2015 corrisposte posticipatamente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.080	7.288	8.368
Totale ratei e risconti passivi	1.080	7.288	8.368



Nota Integrativa Conto economico

<i>CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M</i>	<i>consuntivo 2015</i>	<i>consuntivo 2014</i>
VALORE DELLA PRODUZIONE		
1.Ricavi		
- settore gas metano vendita	3.758.296	3.495.291
- settore farmacia	2.451.983	2.455.331
- settore lampade votive	152.484	149.016
- settore pubblica illuminazione	272.131	286.885
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	59.660	155.849
- settore energia elettrica	1.662.356	1.520.887
TOTALE RICAVI DA VENDITE	8.356.909	8.063.258

La quasi totalità dei ricavi delle vendite e prestazioni di servizi sono conseguiti nel territorio del Comune di Pomigliano d'Arco. Solo i ricavi per la vendita di gas, sono stati conseguiti, in minima parte, anche nel Comune di Casalnuovo, Brusciano, Castello di Cisterna e Mariglianella.

Essi sono passati da € 8.063.258 del 2014 ad € 8.356.909 del 2015.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per individuare gli elementi caratterizzanti il risultato d'esercizio 2015.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono passati da € 3.974 ad € 4.544.

Gli altri ricavi sono passati da 424.887 ad € 34.501.

Si riporta di seguito il dettaglio per settore di competenza:

	GAS	ENERGIA	PILL	LVOT	EXTR	FARMACIE	BILANCIO 2015
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI							
RIMB SPESE RILEV STUD SETT	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI PER VENDITA GAS	2.346.835	0	0	0	0	0	2.346.835
RICAVI DISTRIBUZIONE GAS GAS	1.184.200	0	0	0	0	0	1.184.200
RICAVI DI TRASP E STOCCAGGIO	187.544	0	0	0	0	0	187.544
RICAVI CONG SU APPROV GAS	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI PER ALLACCIAMENTO GAS	26.267	0	0	0	0	0	26.267
RICAVI PER POSA CONTATORI GAS	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI PER NOLO CONTATORI GAS	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI SOST/MAN CALDAIE	13.450	0	0	0	0	0	13.450
RICAVI ACCERTAMENTO DELIBERA 40	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI GAS	3.758.296	0	0	0	0	0	3.758.296
RICAVI CORRISPETTIVI FARMACIA	0	0	0	0	0	1.344.085	1.344.085
RICAVI RICETTE FARMACI	0	0	0	0	0	1.096.172	1.096.172
RICAVI PER VENDITA FARMACIA	0	0	0	0	0	6.867	6.867
RICAVI PER RESI ASSINDE SPA FARM	0	0	0	0	0	4.859	4.859

RICAVI FARMACIA	0	0	0	0	0	2.451.983	2.451.983
RICAVI VENDITA ENERGIA ELETTRICA	0	612.503	0	0	0	0	612.503
RICAVI ATTIVAZIONE CONT. ENERGIA	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI PER ALLACCIAMENTO ENERGIA	0	18.466	0	0	0	0	18.466
RICAVI NOLO CONTATORE ENERGIA	0	1.031.337	0	0	0	0	1.031.337
RICAVI VENDITA LAMPAD E LED	0	49	0	0	0	0	49
ENERGIA ELETTRICA	0	1.662.356	0	0	0	0	1.662.356
RICAVI PER NOLO LAMPAD E PERPETUE	0	0	0	147.556	0	0	147.556
RICAVI PER ALLACCIAMEN TI LVOT	0	0	0	4.544	0	0	4.544
RIMBORSO SEPSE	0	0	0	384	0	0	384
RICAVI LAMPAD E PERPETUE	0	0	0	152.484	0	0	152.484
RICAVI PER SERVIZI DI PILL	0	0	272.131	0	0	0	272.131
RICAVI PER SERVIZI DI PILL	0	0	272.131	0	0	0	272.131
RICAVI EXTRAGESTIONE	0	0	0	0	59.659	0	59.660
RICAVI EXTRAGESTIONE	0	0	0	0	59.659	0	59.660
COSTR. INTERNE DI IMM. MATERIALI	0	0	0	4.544	0	0	4.544
INCREMENTI DI IMM. PER LAVORI INTERNI	0	0	0	4.544	0	0	4.544
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	57	13	5	8	0	0	86
SCONTI ATTIVI IMP.	0	0	0	0	0	0	0
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	97	11	26	14	1	6	155
SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	442	5	11	6	0	3	466
RIMB SPESE NON RIVEL . STUD	0	0	0	0	0	0	0
OMAGGI DA FORNITORI	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	20.869	2.298	5.492	3.099	242	1.794	33.794
RICAVI PER MORA	0	0	0	0	0	0	0
RIMB SPESE	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI	21.465	2.327	5.534	3.127	243	1.803	34.501
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.779.761	1.664.683	277.665	160.155	59.902	2.453.786	8.395.954

COSTI DELLA PRODUZIONE

ACQUISTI DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

I costi per acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo sono passati da € 5.153.430 della gestione 2014 a complessivi € 5.223.781 nel 2015 con un incremento di € 70.352.

Si riporta di seguito per il 2015 la composizione dei costi sostenuti:

	GAS	ENERGIA	PILL	LVOT	EXTR	FARMACIE	BILANCIO 2015



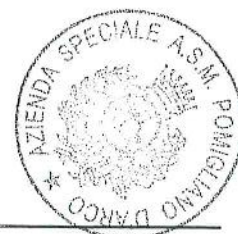
MERCI C/ACQUISTI FARMACIA	0	0	0	0	0	-1.798.425	-1.798.425
MERCI C/ACQUISTI GAS	-1.732.289	0	0	0	0	0	-1.732.289
MERCI C/ACQ. ENERGIA ELETTRICA	0	-1.567.688	0	0	0	0	-1.567.688
MERCI C/ACQUISTI LVOT	0	0	0	-26.097	0	0	-26.097
MATERIE C/ACQUISTI PILL	0	0	-31.288	0	0	0	-31.288
MATERIE C/ACQUISTI EXTR	0	0	0	0	-52.609	0	-52.609
MERCI C/ACQUISTI LAMPADE LED	0	-238	0	0	0	0	-238
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-250	-28	-3.874	-37	-3	-15	-4.207
MATERIE DI CONSUMO C /ACQUISTI	-1.655	-182	-436	-869	-19	-3.231	-6.392
ACQUISTI BENI COSTO UNIT. <516,46	-631	-69	-166	-94	-7	-399	-1.366
MATERIALI DI MANUTENZIONE	0	0	-19	0	0	0	-19
MATERIALI DI MAN BENI PRO LIM 5_%	0	0	0	0	0	0	0
CANCELLERIA	-1.164	-128	-306	-173	-13	-71	-1.857
MATERIALE PUBBLICITARIO	0	0	0	0	0	0	0
CARBURANTI E LUBRIF.PARZ. DED.	-188	-21	-49	-28	-2	-11	-299
INDUMENTI DI LAVORO	0	0	-771	0	0	0	-771
SPESE ACCESSORIE SU ACQUISTI	0	0	0	0	0	0	0
MATERIE PRIME C/ACQUISTI	0	0	0	0	0	0	0
MERCI C/ACQUISTI	0	0	0	0	0	0	0
SCONTI/ABBUONI ACQUISTI MERCI	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	-149	-16	-39	-22	-2	-9	-238
MATERIE PRIME SUSS. DI CONSUMO	-1.736.326	-1.568.370	-36.949	-27.319	-52.655	-1.802.161	-5.223.781

COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi sono passati da € 1.423.349 della gestione 2014 a complessivi € 1.474.505 nel 2015 con un incremento rispetto lo scorso anno di € 51.156. Tale incremento è da ascrivere principalmente all'aumento dei costi per il servizio di trasporto gas, controbilanciato da un aumento dei ricavi di settore. L'Azienda, infatti, ha continuato ad applicare anche per l'anno 2015, un'attenta politica di revisione e riduzione dei costi, che le hanno consentito di ridurre, anche quest'anno, i costi sostenuti per i servizi.

Si riporta di seguito per il 2015 la composizione dei costi sostenuti:

Costi per servizi	2015	2014
SERVIZI TECNICI ALLAC.CONTAT.GAS	24.228	29.740
TRASPORTO GAS NATUR. RETE LOCALE	1.127.807	1.063.253
BUONI PASTO	40.706	42.494
LAVORAZ.DI TERZI P/PROD.SERVIZI	12.432	11.473



ENERGIA ELETTRICA	17.475	20.809
GAS RISCALDAMENTO	1.102	1.425
ACQUA	2.765	2.751
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	9.544	6.259
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	13.273	19.195
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	6.044	100
SERVIZI DI PULIZIA	10.680	10.800
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	15.484	15.407
COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	5.862	5.862
COMP.COLL.COORD.ATTIN.ATTIVITA'	0	486
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	0	1.074
RIMB.PIE'LISTA NON ATT.AT.CO.CO.	0	5.898
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	9.656	10.097
PUBBLICITA'	21.887	22.591
SPESE LEGALI	9.156	16.576
SPESE TELEFONICHE	16.270	13.286
SPESE CELLULARI	4.287	6.089
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	659	2.181
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	702	483
SPESE PER VIAGGI	0	331
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	974	1.364
ONERI BANCARI	27.177	24.073
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	471	693
ALTRI COSTI PER SERVIZI	0	332
SPESE DI REVISIONE CONTABILE	0	6.000
ONERI POSTALI	8.863	9.438
SERVIZIO STAMPA IMB.E RECAP.BOLL	22.412	28.074
COSTI PER SERVIZI	6.060	3.602
SERVIZIO DI STAMPA E IMBUST.	4.486	1.386
PREMI ASSICURATIVI	42.002	39.726
COSTI PER SERVIZI INTERINALI	12.040	0
SERVIZI TECNICI ALLAC.CONTAT.GAS	24.228	29.740
TRASPORTO GAS NATUR. RETE LOCALE	1.127.807	1.063.253
TOTALE	1.474.505	1.423.349

Godimento beni di terzi

La principale voce di costo è rappresentata dai fitti passivi relativi al fitto dei locali adibiti ad esercizio commerciale dalla farmacia di via Roma.

L'importo della voce godimento beni di terzi recepisce, inoltre, il costo per la licenza d'uso del programma aziendale e i costi dovuti da ASM per il noleggio di apparecchiature elettroniche e fotocopiatrici a seguito di contratto di locazione stipulato con la società Grenke Locazione S.r.l..

Godimento beni di terzi	2015	2014
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	21.358	21.330
NOLEGGI IMPIANTI TELEFONICI	0	45



NOLEGGIO DEDUCIBILE	780	1.934
CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.	4.304	3.954
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	8.201	7.970
TOTALE	34.643	35.233

COSTI DEL PERSONALE

Il valore del costo del personale esposto in bilancio 2015 accoglie le seguenti voci:

	31.12.2015	31.12.2014
Ret. per salari e stipendi	965.501	923.105
Oneri sociali	338.396	327.624
Trattamento di fine rapporto	50.362	51.782
Altri costi	11.120	9.453
Totale costi del personale	1.365.379	1.311.964

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti, sono passati da euro 53.346 del 2014 a euro 44.751 del 2015. La parte immateriale pari ad € 3.730 è riferita soprattutto alle licenze d'uso software. La parte materiale pari ad € 41.021 è riferita maggiormente ai cespiti del settore farmacia e lampade votive.

L'Azienda Speciale ASM nel corso del 2015 non ha provveduto ad effettuare accantonamenti per svalutazione crediti ritenendo congruo il fondo esistente al 31.12.2015.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

L'Azienda Speciale ASM nel corso del 2015 ha provveduto ad effettuare accantonamenti per € 64.629 al fondo rischi per controversie legali in corso, al fine di adeguarlo all'attuale grado di rischio del contenzioso ASM/Edilcos S.a.s..

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Per quanto concerne i costi diversi di gestione sono passati da € 34.274 nel 2014 a € 42.797 nel 2015.

Si riporta di seguito per il 2015 la composizione dei costi sostenuti:

Oneri diversi di gestione	2015	2014
IMPOSTA DI BOLLO	632	509
IMPOSTA COM.IMMOB.ICI-IMU	0	6.154
IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	12.116	0



IMPOSTA DI REGISTRO	1.005	382
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	228	224
TASSE PROPR.VEICOLI PARZ. DEDUC.	0	99
TASSA SUI RIFIUTI	9.905	9.722
DIRITTI CAMERALI	1.019	1.635
IMPOSTE E TASSE RILEV.STUDI SETT	0	148
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	747	1.220
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	3	0
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	751	1.476
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	116	82
EROG.LIBERALI DED. (MAX.2% REDD.)	8.500	3.500
EROGAZ.LIBERALI INDEDUCIBILI	0	100
EROGAZIONI LIB. INDED. IRAP	100	0
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	0	111
ALTRI ONERI DI GEST. INDEDUCIBILI	6.742	5.977
CONTR. ASSOC.SIND. E CATEGORIA	934	2.935
TOTALE	42.797	34.274

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
SUD	8.356.909
Totale	8.356.909

Proventi e oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari sono di seguito dettagliati:

INT. ATT. PER ACCONT.RIT. SU TFR	3.607	12.865
INT. ATTIVI V/CLIENTI	19.553	17.328
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	96	484
INTERESSI ATTIVI NO ROL	4	0
TOTALE	23.259	30.677
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	0	3.265
INT.PASS.DED.NON RILEV.P/ROL	2.155	0
INT.PASS.V/FORNITORI	44.690	18.918
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	0	345



SCONTI E ALTRI ONERI FINANZ. DED.	0	7
TOTALE	46.845	22.535

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono da ascrivere esclusivamente a ritardati pagamenti di debiti di natura commerciale verso i fornitori.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	46.845
Totale	46.845

Proventi e oneri straordinari

Si fornisce il dettaglio dei proventi ed oneri straordinari 2015:

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2015	2014
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.TASSAB.	1.627	430.000
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.NON TASS.	21.407	16.752
	23.035	446.752
IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	5.083	76
SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.DED.	4.015	311.985
SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.INDED.	139.114	-
	148.213	312.061
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	- 125.178	134.691

Il saldo delle sopravvenienze attive, pari ad euro 23.035, è relativo soprattutto allo storno delle imposte relative ad esercizi precedenti.

Il saldo delle sopravvenienze passive, invece, comprende principalmente voci di spesa di competenza degli anni pregressi delle quali si è avuta conoscenza solo nel corso del 2015.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

Per l'anno 2015 risultano da pagare imposte per euro 14.050 a titolo di IRAP.



Segue il prospetto di riconciliazione fra le componenti civilistiche e fiscali del 2015 richiesto dall'OIC 1:

<i>IRES</i>		<i>IRAP</i>	
<i>risultato al lordo delle imposte bil. 2015</i>	13.045	<i>valore prod.rettificato</i>	8.361.694
<i>variaz.in aumento</i>	240.876	<i>costo prod. Rettificato</i>	6.786.160
<i>variaz. In diminuz.</i>	58.270	<i>INAIL</i>	13.810
<i>reddito fiscale</i>	195.662	<i>cuneo fiscale</i>	483.857
<i>erogazioni liberali</i>	3.913	<i>Ulteriore deduzione personale</i>	795.176
<i>Deduzioni ires</i>	286.803	<i>base imponibile</i>	282.691
<i>reddito imponibile ires</i>	0		
IRES 27,5%	0	IRAP (4,97)	14.050

Fiscalità differita/anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio di competenza economica, tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Esse ammontano ad € 3.213 e scaturiscono dall'accantonamento a fondo rischi per controversie legali.



Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.208	193.843
Imposte sul reddito	10.837	44.516
Interessi passivi/(attivi)	23.585	(8.142)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	36.630	230.217
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	114.991	51.782
Ammortamenti delle immobilizzazioni	44.751	53.346
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	159.742	105.128
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	196.372	335.345
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(16.340)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(334.142)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(7.470)	-
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(4.384)	-
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	7.288	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(196.929)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(551.977)	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(355.605)	335.345
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(23.585)	8.142
(Imposte sul reddito pagate)	(10.837)	(44.516)
Altri incassi/(pagamenti)	(57.250)	-
Totale altre rettifiche	(91.672)	(36.374)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(447.277)	298.971
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(7.067)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	(7.327)
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	818	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	(13.650)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(19.899)	(7.327)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	14.009	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	14.010	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(453.166)	291.644
Disponibilità liquide a inizio esercizio	729.024	

Disponibilità liquide a fine esercizio

275.858

729.024



Nota Integrativa Altre Informazioni

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società è soggetta all'attività di indirizzo da parte del Comune di Pomigliano d'Arco.

I dati essenziali della controllante, Comune di Pomigliano d'Arco, esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile, sono stati estratti dal relativo bilancio al 31 dicembre 2014. Non disponiamo ad oggi di dati aggiornati. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria del Comune di Pomigliano d'Arco al 31 dicembre 2014 si rinvia alla lettura del bilancio che è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Fondo cassa al 1 gennaio 2014	€ 3.258.043
Riscossioni	€ 36.551.760
Pagamenti	€ 8.236.605
Fondo cassa al 31 dicembre 2014	€ 1.573.199
Residui attivi	€ 51.485.814
Residui passivi	€ 51.711.963
Differenza	€ -226.149
Avanzo Amministrazione	€ 1.347.050



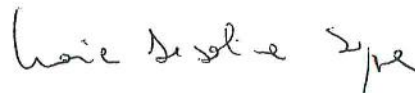
Nota Integrativa parte finale

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il Presidente f.f.
Sindaco dott. Raffaele Russo



Il Direttore Generale
Dott. Suppa Maria Desolina



Letto, approvato e sottoscritto

Il Segretario

Dott.ssa Maria Desolina Suppa

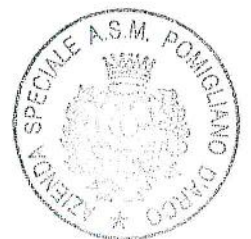
Maria Desolina Suppa

ASMA

IL PRESIDENTE

Sindaco dott. Raffaele Russo

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI



**AZIENDA SPECIALE A.S.M.
Pomigliano D'Arco (Napoli)**

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

L'anno 2016 il giorno 13 del mese di maggio alle ore 15,30, presso la sede dell'A.S.M. Azienda Speciale di Pomigliano d'Arco si è riunito il Collegio dei Revisori legali dei Conti, nelle persone di:

rag. Giuseppe Beneduce - Presidente;

dott. Carmine Panico - Componente;

dott. Giovanni Sodano - Componente;

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

**A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27
gennaio 2010, n. 39**

Il collegio ha preso in esame il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2015, approvato con delibera del CDA n ° 50 del 15.04.2016, i dati dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, nonché i criteri di adozione adottati procedendo al riscontro delle voci di bilancio con quelle risultanti dalla contabilità alla chiusura dell'esercizio.

I revisori danno altresì atto che dai controlli effettuati il sistema amministrativo-contabile appare adeguatamente strutturato.

Sulla base degli esami, delle verifiche e dei riscontri effettuati nonché degli elementi acquisiti, i revisori hanno proceduto alla stesura della seguente: *RELAZIONE*.

Il Collegio ha svolto la revisione legale del bilancio della "ASM" chiuso al 31.12.2015, il cui stato patrimoniale ed il conto economico sono rappresentati nei seguenti prospetti:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0,00
Immobilizzazioni	€ 6.767.553
Attivo circolante	€ 7.070.713
Ratei e risconti	€ 24.460
Totale attività	€ 13.862.726
Patrimonio netto	€ 7.155.559
Fondi per rischi e oneri	€ 304.629
Trattamento fine rapporto subordinato	€ 633.697
Debiti	€ 5.760.474
Ratei e risconti	€ 8.368
Totale passività	€ 13.862.726
Conti d'ordine	€ 0,00

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	€ 8.395.954
Costi della produzione	€ 8.234.146
Differenza	€ 161.808
Proventi e oneri finanziari	€ -23.585
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Proventi e oneri straordinari	€ -125.178
Imposte sul reddito	€ 10.837
Utile dell'esercizio	€ 2.208

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo dell'Azienda, mentre è del Collegio dei Revisori la responsabilità relativa all'espressione del giudizio professionale sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

- 1) L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione di cui all'art. 11 del d. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Azienda e con il suo assetto organizzativo.

Il predetto procedimento comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della

correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio al 31/12/2014 - i cui dati sono presentati a fini comparativi- secondo quanto richiesto dalla legge, si rinvia, in merito, alla relazione redatta dallo scrivente Collegio in data 05/05/2015.

- 2) Sulla base della revisione svolta, si ritiene che il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'Azienda sono conformi alle norme che ne disciplinano la redazione.
- 3) Fermo restando la responsabilità dell'organo amministrativo nel redigere la relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, è di competenza del Collegio il giudizio sulla coerenza della relazione rispetto al bilancio, come richiesto dall'articolo 14 secondo comma, lettera e) del d. Lgs, 27.01.2010 n ° 39. A tal fine, si sono svolte le procedure indicate dal principio di revisione nr. PR 001 emanato dal CNDCEC raccomandato dalla Consob. Con riferimento alle altre informazioni contenute nella relazione sulla gestione, le procedure di controllo hanno verificato la coerenza d'insieme delle stesse con le informazioni acquisite nel corso del lavoro di revisione svolto. Si ritiene, pertanto, che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio al 31/12/2015.
- 4) Giusto quanto previsto all'art. 6, comma 4 del D.Lgs. 95/2012 si è provveduto a certificare ed asseverare i crediti/debiti dell'Azienda nei confronti dell'Ente Proprietario alla data del 31.12.2015.
- 5) Ai sensi dell'art. 14, lettera d) del D.Lgs. n. 39 del 27/01/2010, si osserva:
 - a) risulta accantonato l'importo complessivo di € 127.171 al 31.12.2015 per ferie non godute da parte del personale dipendente, evidenziandosi un decremento rispetto all'esercizio precedente, grazie ad un'attenta programmazione del piano ferie del personale medesimo.

b) Si ribadisce che allo stato attuale non risulta ancora messo in atto quanto a suo tempo rappresentato alla Direzione Aziendale con proprio verbale del 13.03.2015, circa la necessità ed urgenza di stipulare entro il termine del 31/12/2014 (così come concordato con i rappresentanti del Comune) l'atto di trasferimento in capo all'Azienda della piena proprietà di alcuni immobili attualmente di proprietà comunale. Tale annotazione è stata già evidenziata in sede di redazione della medesima relazione sul bilancio dell'esercizio relativo all'anno 2014.

**B) Relazione inerente l'attività di vigilanza sull'amministrazione
(ex art. 2429, 2° comma C.C.)**



Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 si è svolto l'incarico in base a quanto prescritto dall'art. 2403 e seguenti del codice civile. Per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività di vigilanza, si può affermare quanto segue:

- a) le informazioni richieste dall'art. 2381, quinto comma, del codice civile, sono state fornite con periodicità anche superiore al minimo stabilito di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni periodiche, sia negli incontri informali;
- b) si sono incontrati i responsabili delle varie funzioni al fine di garantire l'adeguatezza dell'assetto organizzativo e, al riguardo, non si evidenziano elementi da segnalare;
- c) si è accertato la rappresentazione corretta dei fatti di gestione, sia attraverso l'esame dei documenti aziendali, sia mediante l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali; in merito non risultano segnalazioni da riferire;
- d) nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;



- e) si è vigilato sull'impostazione generale data al bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tal riguardo, non si hanno osservazioni particolari da riferire;
- f) l'Organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del codice civile;
- g) si è verificato che la struttura organizzativa aziendale, le procedure operative e di controllo sono state indirizzate in generale al rispetto delle norme applicabili all'Azienda, in ragione della sua qualifica di Ente strumentale dell'Amministrazione Comunale.
- h) Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo amministrativo ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale, quale adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", è stato verificato che l'organo amministrativo, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.



CONCLUSIONI

Alla luce dell'attività di vigilanza e di revisione legale dei conti svolta durante le riunioni collegiali e sulla base dei documenti sottoposti dall'Organo amministrativo, il Collegio esprime il suo parere come di seguito:

1. il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed economica dell'A.S.M. secondo le norme che disciplinano il bilancio di esercizio;
2. non sussistono ragioni ostative all'approvazione del predetto bilancio di esercizio.

Pomigliano d'Arco, li 13 maggio 2016.

Il Collegio Sindacale

Rag. Giuseppe Beneduce – Presidente



Dr. Carmine Panico – Componente



Dr. Giovanni Sodano – Componente

