

AZIENDA SPECIALE A.S.M.

POMIGLIANO D'ARCO (NA)

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

N. 14

Oggetto: Approvazione Bilancio di Esercizio 2013, Relazione sulla Gestione, Nota Integrativa.

L'anno duemilatrecento e cinque il giorno 15 del mese di Aprile nei locali dell'Azienda Speciale A.S.M., convocato da apposito avviso, si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei sigg.ri:

	Presente / Assente	
Parlato	Ciro	Presidente SI
Tranchese	Pasquale	Componente SI
Pizza	Luigi	Componente SI

Con l'intervento del Direttore Generale Dott.ssa Maria Desolina Suppa che assume le funzioni di Segretario

Il Presidente, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio di Amministrazione a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE



Premesso:

- che il 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 2013, secondo le modalità previste dal D.M.T. 26/4/95;
- che alla discussione sul bilancio sono presenti i componenti del Consiglio di Amministrazione e quelli 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 2013 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 289.256 oltre I.V.A.;



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 2013;
- che in sintesi si riportano i valori:

STATO PATRIMONIALE 2013

ATTIVITA' DISPONIBILI	7.864.861
ATTIVITA' FISSE	6.844.332
CAPITALE INVESTITO	14.727.344

CONTO ECONOMICO GENERALE 2013

Valori espressi in Euro

Valore della produzione	8.424.895
Costi della produzione	8.227.758
Differenza tra valore e costi della produzione	197.137
Proventi e oneri finanziari	642.991
Rettifiche di valore di attività finanziarie	
Proventi e oneri straordinari	-105.555
Imposte	53.818
Risultato economico	680.756

- che l'esercizio decorso evidenzia un utile di esercizio di € 680.756, al netto di imposte sul reddito fiscale pari a € 53.818. 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 per quanto concerne gli aspetti riguardanti i dati tecnici ed economici della produzione dei servizi gestiti si riporta:

b) Erogazione gas metano

	2013	2012
Gas erogato	(mc.) 5.397.735	6.811.129

- che il personale alle dipendenze di A.S.M. al 31.12.2013 consta di n. 25 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.4 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.18 impiegati di cui n.11 con CCNL per il settore Gas-Acqua - FederUtility e n.7 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 2013 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;

il Consiglio di Amministrazione, dopo ampia discussione alla quale hanno partecipato tutti i presenti, nella seduta del 15.04.2014 a voti unanimi;

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di esercizio 2013, 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 2013, pari a Euro 680.756, al fondo di riserva legale per € 34.038, pari al 5% dell'utile conseguito e al fondo rinnovo impianti per il residuo pari a € 646.718.



RELAZIONE SULLA GESTIONE



RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il bilancio per l'esercizio chiuso al 31/12/2013 riporta un risultato, dopo le imposte, positivo di Euro 680.756.

Nel corso del 2013 i servizi di interesse di ASM sono quelli riportati di seguito:

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

In allegato alla presente relazione sulla gestione si riportano i prospetti del conto economico adattati per evidenziare i risultati della sola 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'AcceaGoriServizi 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 2013, hanno mantenuto i seguenti valori:

G.O.R.I. S.p.A.	11,934%
Consorzio Ambiente Ricerca	5,000%
AcceaGoriServizi 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, mentre è stata affidata ad una società esterna (Universal Auditing S.r.l.) la revisione contabile volontaria sul bilancio d'esercizio.

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 sociale 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'adeguatazza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

CARATTERIZZAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO 2013

L'esercizio chiuso al 31/12/2013 presenta un utile netto pari ad euro 680.756.

L'anno 2013 chiude con un utile di gestione caratteristica di euro 197.137, più alto anche di quanto previsto dal budget 2013 (euro 107.702).

L'anno trascorso è stato caratterizzato da un maggiore equilibrio di gestione caratteristica. I costi di gestione hanno, infatti, avuto una riduzione più che proporzionale rispetto ai ricavi.

Nel dettaglio i ricavi delle vendite e prestazione hanno subito, un decremento di euro 342.679 passando da euro 8.761.071 del 2012 ad euro 8.424.895 del 2013. Tale decremento è stato

determinato dalla riduzione del fatturato di vendita gas (- 806.211) e dal decremento dei lavori svolti per l'Ente Proprietario per la riqualificazione degli impianti di pubblica illuminazione (- 238.009).

In particolare:

- la forte riduzione del volume d'affari afferente il settore gas è da attribuire principalmente a tre ordini di fattori:
 - 1) il fattore climatico: il 2013 è stato un anno termico molto caldo e di conseguenza i mc di gas venduti sono diminuiti notevolmente (mc -1.413.394);
 - 2) l'assenza di operazioni di fatturazione di congruaglio afferente le vendite gas di esercizi pregressi che incise sul fatturato del settore nel 2012;
- il calo del volume d'affari del settore servizi speciali afferente la manutenzione straordinaria degli impianti di pubblica illuminazione, invece, è da attribuire alla minore attività svolta per l'Ente proprietario.

Il decremento del volume d'affari di questi due settori è stato bilanciato, però, dall'incremento delle vendite afferenti il settore dell'energia elettrica. L'attività che, a differenza del 2012, è stata svolta per l'intero anno solare, infatti, ha permesso un raddoppiamento del volume d'affari che è passato da € 632.703 ad € 1.316.368. Anche il numero di utenti fornito si è incrementato passando da n.433 del 2012 a n. 501 del 2013.

La riduzione del volume d'affari non poteva non essere accompagnata dal decremento dei costi di gestione caratteristica. In particolare:

1) per quanto alle merci (€ -4.531):

- a. essendo diminuiti i metri cubi forniti si riduce il costo per l'acquisto della merce gas (€ - 479.006);

- b. al contrario essendo aumentata la quantità di kWh venduti di energia elettrica cresce il costo della merce energia elettrica (€ 562.343);

2) per quanto ai servizi (€ -226.938):

- c. essendo diminuiti i mc di gas venduti si riduce il costo per il trasporto gas naturale (€ - 67.204);

- d. diminuisce il costo lavorazione terzi per manutenzioni straordinarie costo afferente essenzialmente gli affidamenti dei lavori murari a ditte esterne (€ - 76.101);
- e. diminuiscono i costi per servizi postali e di affrancatura per la chiusura della gara di approvvigionamento del servizio anno 2013 a condizioni economiche più vantaggiose;
- f. diminuiscono i costi per compensi professionali € -12.960 data la riduzione di affidamenti di servizi di consulenza, i costi di pubblicità € -8.104 ed i costi afferenti i buoni pasto € - 8.112, per la riduzione ad € 7 del valore unitario degli stessi per i dipendenti con CCNL Gas - Acqua come disposto dalla normativa vigente;
- g. diminuiscono in maniera significativa gli oneri afferenti i compensi dei revisori contabili, che hanno subito una riduzione percentuale, nonché, quello del Consiglio di Amministrazione, che è divenuto incarico onorifico, per un importo complessivo di € - 43.160;
- 3) i costi per godimento beni terzi restano pressoché invariati, come restano essenzialmente invariati il fitto dei locali della farmacia di via Roma per € 21.183 ed € 7.071 per le licenze d'uso software;
- 4) i costi del personale nel 2013 subiscono cambiamenti nella composizione e nell'entità, essendo stata trasferita per esigenze organizzative un'unità lavorativa dal settore farmaceutico al settore gas acqua. Ne consegue, pertanto, un incremento dei costi del personale di quest'ultimo settore ed un decremento del primo. La variazione in termini assoluti, invece, pari ad € 36.670, è da attribuirsi essenzialmente agli adeguamenti contrattuali operati per i dipendenti delle farmacie, così come stabilito dal CCNL farmacie municipali.

I costi della gestione caratteristica complessivamente nel 2013 ammontano ad euro 8.227.758 e, rispetto al 2012 (euro 8.669.439), hanno avuto un decremento di euro 441.681.

Il 2011 chiudeva dopo anni, la vertenza dell'ing. Rosario Maccarrone mediante conciliazione per euro 100.000,00 da corrispondersi con pagamenti mensili di euro 2.000,00. La quota di competenza dell'anno 2013 è stata pari ad € 40.000,00, pertanto il debito residuo al 31/12/2013 ammonta ad euro 16.000,00.

MACCARRONE	100.000,00				
	anticipo	rate anno	tot pagamenti anno	residuo debito	
2011	20.000,00	16.000,00	36.000,00	64.000,00	
2012		24.000,00	23.600,00	40.400,00	
2013		24.000,00	24.400,00	16.000,00	
2014		16.000,00	16.000,00	-	

CARATTERIZZAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO PER SETTORE PRODUTTIVO

Nel dettaglio dai singoli settori produttivi emerge quanto segue:

settore produttivo gas: così come innanzi evidenziato, la forte riduzione nel volume d'affari è da attribuirsi essenzialmente alla riduzione dei mc venduti causata da una stagione invernale particolarmente mite;

- settore produttivo farmacia: il risultato d'esercizio passa da € -128.911 del 2011 a € -72.567 del 2012, a € -451 del 2013 raggiungendo una situazione di sostanziale pareggio. Lo stesso risultato, al netto degli ammortamenti afferenti investimenti di anni pregressi, ai quali non corrispondono altrettanti flussi finanziari in uscita, diventa positivo e pari ad € 50.000.

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 praticati dal SSN (sistema sanitario Nazionale) a danno delle farmacie. Altro elemento determinante, caratteristico delle farmacie municipali, è il maggior costo del personale, a causa di un CCNL dedicato, più alto di quello delle farmacie private, ciò nonostante, il risultato di gestione caratteristica 2013 delle farmacie municipali è caratterizzato da significativi miglioramenti:

- aumento del volume d'affari + € 27.705;
- diminuzione dei costi per acquisto merci e magazzino - € 14.447;
- ottimizzazione dei costi del personale e riorganizzazione strutturale;

- completamento piano di ammortamento di gran parte dei cespiti, con riduzione dei costi di ammortamento €-26.773;
- settore produttivo lampade votive afferente la gestione/manutenzione degli impianti cimiteriali, presenta un risultato di gestione caratteristica sostanzialmente invariato: ricavi per euro 144.515 nel 2013 ed euro 143.779 nel 2012;
- settore produttivo vendita energia elettrica nato solo nel 2012, ha visto raddoppiato il suo volume d'affari passando da € 632.703 nel 2012 ad € 1.316.369 nel 2013. Tale settore ha consentito economie di scala su personale e software operativi, inoltre, ha potenzialità di crescita proporzionali al mercato della vendita di gas;
- settore pubblica illuminazione sostanzialmente invariati restano i corrispettivi afferenti il settore della manutenzione ordinaria della pubblica illuminazione. Il settore è passato da € 340.834 del 2011 ad € 289.256 del 2012 e del 2013;
- settore produttivo Servizi Speciali caratterizzato dai lavori di manutenzione straordinaria sugli impianti elettrici comunali, registra un decremento nel volume d'affari per euro 238.009, passando da euro 478.227 del 2012 ad euro 240.218 del 2013. Il 2013 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 nella prosecuzione 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 e con i dati acquisiti ai controlli, si è riscritto 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: nello specifico il recupero di circa seicento loculi per i quali è stato realizzato ex novo un impianto di alimentazione per le lampade votive.

Nel 2013 risultano riqualficate le aree:

Viale Impero – altezza Rotonda
Via Umberto I°
Ampliamento Impianti elettrici Cimitero Vecchio (Loculi a Fornetto)
Piazza 25 Aprile – linea elettrica
Piazza 25 Aprile – nuovi corpi illuminanti
Sostituzione pali pericolanti in ambito del programma di bonifica per l'anno 2013

- settore gas autotrazione: resta ancora inattivo l'impianto per la fornitura di gas per autotrazione e aperta 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. Sergio 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. Marco 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 ancora in essere per residui € 151.724 a costi elevati per interessi finanziari € 7.447, ha



AZIENDA SPECIALE

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 della CTU, che dovrebbe avvenire a breve, come comunicarci dall'avvocato Salvatore De Sarno che ci rappresenta e difende (del CDA N.26 del 21.03.2007). In data 18 aprile 2013, il GOT dott. Ruggiero, ha rinviato 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, sciogliendo ogni riserva, rinviava, per la rassegnazione delle conclusioni, la causa all'udienza del 08 novembre 2016 ore 10.00.

Si riporta di seguito il conto economico dell'azienda riepilogato per settore:

<u>CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M.</u>		<u>consuntivo 2013</u>	<u>consuntivo 2012</u>
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi			
- settore gas metano vendita		4.007.156	4.813.367
- settore farmacia		2.401.785	2.375.130
- settore lampade votive		144.515	137.276
- settore pubblica illuminazione		289.256	289.256
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)		240.218	478.227
- settore gestione servizi alle imprese		0	11.503
- settore energia elettrica		1.316.369	632.703
TOTALE RICAVI DA VENDITE		8.399.298	8.737.462
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni		4.556	1.990
5. Altri ricavi e proventi diversi		21.040	21.619
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		8.424.895	8.761.071
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo:			
- settore gas metano vendita		2.080.949	2.567.620
- settore farmacia		1.806.867	1.783.504
- settore lampade votive		36.978	47.263
- settore pubblica illuminazione		37.461	45.692
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)		19.953	105.318
- settore gestione servizi alle imprese		0	164
- settore energia elettrica		1.174.343	611.522
TOTALE COSTI MATERIE PRIME, SUSSID. CONS		5.156.551	5.161.083
7. Per servizi:			
- settore gas metano vendita		1.373.976	1.516.268
- settore farmacia		81.424	82.283
- settore lampade votive		20.048	18.279

Relazione sulla gestione 31/12/2013



AZIENDA SPECIALE

- settore pubblica illuminazione	47.209	36.518
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	89.810	199.214
- settore gestione servizi alle imprese	0	1.777
- settore energia elettrica	19.434	4.499
TOTALE COSTI PER SERVIZI	1.631.901	1.858.839
8.Per godimento dei beni	35.958	28.815
9.Per il personale		
a)salari e stipendi	889.065	865.426
b)oneri sociali	353.732	334.570
c)trattamento di fine rapporto	58.461	62.252
d)altri costi	9.091	11.412
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	1.310.349	1.273.660
10.) Ammortamenti e svalutazioni		
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.233	66.424
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
- settore gas metano vendita	8.431	13.737
- settore farmacia	41.010	51.106
- settore lampade votive	3.600	3.329
- settore pubblica illuminazione	2.936	3.348
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	2.991	4.272
- settore gestione servizi alle imprese	0	165
- settore energia elettrica	1.533	253
TOTALE AMMORTAMENTI	85.734	142.634
c) svalutazione immobilizzazioni in corso		
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante		150.000
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	85.734	292.634
11) variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	-33.265	7.478
12) Accantonamenti per rischi ed oneri		
14) oneri diversi di gestione	40.529	46.930
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	8.227.757	8.669.439
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	197.137	91.632

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 stessi si basa principalmente su quanto è riportato dal personale addetto. Il sistema di pubblica illuminazione cittadino, richiede una continua attenzione perché, laddove non è stato oggetto di interventi, deve essere messo a norma e reso sicuro. Esso è composto come segue:



AZIENDA SPECIALE

Punti luce	4.800
Linee	Km 102,00 interrate Km 11,00 aeree
Cabine elettriche (intesi come quadri di gestione)	63,00
Forniture ENEL	63,00
Riduttori di Flusso per risparmio energetico	4,00 installati

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

Tipologia di attività	N° di interventi
Guasti punto luci	690
Guasti parti interrate	30
Guasti Cabine/linee	70
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	2.512
Linee	Miste – interrate/aeree
Cabine Elettriche a bassissima tensione (380/24 V)	n.6 – 380/24V

Cimitero Nuovo

Punti luce	3.197
Quadri Elettrici nelle Congreghe	32

AZIENDA SPECIALE

Linee	Interrate/sotto traccia
Cabine Elettriche a bassissima tensione (380/24 V)	n. 6 x 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	335
Disdette	75
Sostituzione corpo illuminante	300
Sostituzione portalampada	n. 81,00
Ispezioni periodiche (riferite sia all'intera rete che a suoi elementi)	Non meno di 3 volte per settimana

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

Tipologia di attività	N° di interventi
Allacciamenti nuovi utenti	118
Disdette	135
Vulture	64
Subentri	145
Controllo lettura (a seguito di rilevazione anomalie)	6

GESTIONE COMMERCIALE

L'ASM, con la sua sede legale ed operativa in via Fiume n.56, 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), sarebbe facilitata nelle forniture perchè sosterebbe 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 anche delle seguenti aree territoriali:

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

Le azioni commerciali che l'Azienda ha già intrapreso negli anni precedenti e che ha intenzione di potenziare 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, volantaggio e cartelloni;
4. l'apertura di sportelli contratti in loco;
5. bonus in bolletta per gli utenti che presentano nuovi 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, prediligendo il contatto personale a "fredde" modalità di call center. Questo consente di conoscere in dettaglio le istanze degli utenti per poterle prontamente soddisfare.



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 presso le Poste Italiane.

Regolazione pagamenti

A far data dal 2007 l'utenza è informata con la ricezione delle bollette, sul pagamento dei consumi precedenti e, nel corso del 2013, 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 2013 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, invece, avendo adottato politiche di vendita con tariffe regolate come per i mercati di maggior tutela, hanno subito le variazioni imposte all'Autorità per l'Energia Elettrica e Gas (AEEG).

Settore farmacie

Dall'analisi del numero di ricette spedite emerge un incremento rispetto al 2012 di n.7.690. Il volume di affari è aumentato di Euro 27.705 passando da Euro 2.375.354 ad Euro 2.403.059. Tale miglioramento è dovuto essenzialmente all'incremento del numero di clienti finali della farmacia di via Miccoli.

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 sostanziale pareggio.

Di seguito verranno analizzate le variazioni dei costi di gestione per macrovoci:

1. costi per servizi € -859 rispetto al 2012: la variazione se pur minima è dovuta ad una riduzione delle spese di elettricità;
2. godimento beni terzi € +1303 rispetto al 2012: l'aumento è determinato dalla variazione del fitto dovuto all'adeguamento ISTAT;
3. personale € -13.016 rispetto al 2012: la voce del personale è diminuita nonostante l'adeguamento contrattuale a causa del trasferimento di un'unità lavorativa nel settore Gas-Acqua;
4. ammortamenti € -26.773 rispetto al 2012: diminuzione determinata dalla conclusione del piano di ammortamento di un numero considerevole di cespiti.

FARM1 (7) - VIA ROMA

Il risultato della farmacia di via Roma è in miglioramento rispetto al 2012 anno caratterizzato dai lavori alla rotonda poco distante dalla farmacia; si è passati, infatti, da una perdita di Euro 36.436 ad una perdita nel 2013 di Euro 10.921.

In termini assoluti questa farmacia vanta i ricavi per ricette spedite più alti (Euro 403.410) rispetto alle altre due (farm via Miccoli 371.883; farm di via Nazionale 317.484). Tale risultato viene però compensato dai costi di godimento beni terzi (fitto locale) per Euro 21.183 e dai maggiori costi del personale per la presenza di un'unità lavorativa in più.

FARM2 (M) - VIA NAZIONALE DELLE PUGLIE

Il risultato di gestione caratteristica per l'anno 2013 è in netto miglioramento rispetto al 2012, infatti, la perdita si è dimezzata passando da € 41.376 del 2012 ad € 26.902 del 2013. Questo risultato è stato determinato essenzialmente dalla dismissione di cespiti inutilizzati. Nell'anno 2014 si prevede l'ulteriore riduzione dei costi di ammortamento afferenti vecchi investimenti e ciò azzererà il gap di



AZIENDA SPECIALE

gestione caratteristica. Una migliore organizzazione del personale porterà sicuramente ad un risultato d'esercizio 2014 positivo.

FARM3 (1) - VIA MICCOLI

Il risultato di gestione caratteristica della farmacia di via Miccoli è in crescita rispetto al 2012, l'utile, infatti, è passato da € 5.244 ad € 37.372.

Tale risultato positivo, sicuramente influenzato dalla posizione ottimale della farmacia, ha confermato le scelte gestionali intraprese nel corso dell'anno, compreso l'efficace politica di acquisto dei prodotti.

In valore assoluto, infatti, i ricavi per corrispettivi conseguiti sono più alti rispetto alle altre due farmacie.

Alla luce di queste considerazioni si può tranquillamente affermare che le potenzialità di crescita per l'anno 2014 sono elevate.

Resta alta l'attenzione sullo squilibrio finanziario del settore determinato da un ritardo nella riscossione dei crediti vantati nei confronti dell'ASL che si traduce per l'ASM nel sostenimento di interessi passivi per ritardato pagamento ai propri fornitori.

PERSONALE ED ORGANIZZAZIONE.

Organizzazione aziendale.

Nell'Azienda Speciale ASM lavorano 25 unità.

Personale

Il numero complessivo dei dipendenti al 31/12/2013 risulta essere di 25 unità.

n.1 Direttore Generale dirigente Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro (CCNL) per i Dirigenti delle imprese dei servizi di pubblica utilità - Confservizi;

n.10 unità produttive impiegate nel settore produttivo farmacie

n.14 unità nei restanti 6 settori di interesse.

L'inquadramento generale delle 25 unità operative alle dipendenze di ASM è il seguente:



AZIENDA SPECIALE

n.4 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.18 impiegati di cui n.10 con CCNL per il settore Gas-Acqua - FederUtility e n.8 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 2013 di ASM opportunamente riclassificato e confrontato con le risultanze del 2012.

Conto Economico Riclassificato

A		2013	2012
a 1	Totali ricavi da vendita (Totali ricavi netti)	8.399.298	8.737.462
a 3	Variazioni di lavori in corso di ordinazione +		
a 5	Altri ricavi e proventi diversi +	21.040	21.619
	Ricavi netti =	8.420.338	8.759.081
B			
b 6	Totale costi per materie prime sussidiarie di consumo +	5.156.551	5.161.082
b 7	Totale costi per servizi +	1.631.901	1.858.839
b 8	Totale costi per godimento beni +	35.958	28.815
b 11	Variazione rimanenze materie prime +	-33.265	7.478
b 14	Oneri diversi di gestione +	40.529	46.930
a 4	Incrementi di immobilizzazioni -	4.556	1.990
	Costi esterni =	6.827.118	7.101.154
	Ricavi netti +	8.420.338	8.759.081
	Costi esterni -	6.827.118	7.101.154
	Valore Aggiunto =	1.593.221	1.657.927
B			
b 9-a	Salari e stipendi +	889.065	865.426
b 9-b	Oneri sociali +	353.732	334.570
b 9-c	Trattamento di fine rapporto +	58.461	62.252
b 9-d	Altri costi +	9.091	11.412
	Costo del lavoro =	1.310.349	1.273.660



AZIENDA SPECIALE

	Valore Aggiunto	1.593.221	1.657.927
	Costo del lavoro -	1.310.349	1.273.660
	Margine operativo lordo (MOL) EBITDA =	282.871	384.267
b 12	Accantonamenti per rischi e oneri		
b 10	Totale ammortamenti +	85.734	142.634
b 10-d	Svalutazione crediti compresi nell'attivo +		150.000
	Ammortamenti e svalutazioni =	85.734	292.634
	Margine operativo lordo (MOL)	282.871	384.267
	Accantonamenti per rischi e oneri -	0	0
	Ammortamenti e svalutazioni -	85.734	292.634
	Margine operativo netto (MON) =	197.137	91.633
	Reddito operativo caratteristico (EBIT)	197.137	91.633
C			
C 15-c	Altre imprese		9.500
c 16-b	Altri prov. finanziari da titoli inseriti nelle immobilizz. +	644.251	644.251
c 16-c	Altri prov. Finanz. da titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni +		
c 16-d	Proventi diversi dai precedenti +	22.791	9.340
	Proventi finanziari =	667.042	663.091
C			
c 17	Interessi ed altri oneri finanziari	24.051	30.741
	Oneri Finanziari	24.051	30.741
	Proventi finanziari	667.042	663.091
	Oneri finanziari -	24.051	30.741
	Gestione finanziaria =	642.991	632.350
D			
d 18	Rivalutazione	0	0
d 19	Svalutazione -	0	0
	Rettifiche di attività finanziarie =	0	0
E			
e 20-a	Sopravvenienze attive ed insussistenze passive =	74.976	208.529
	Proventi straordinari	74.976	208.529
e 21-a	Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	146.117	9.017



AZIENDA SPECIALE

e21-b	Imposte relative ad esercizi precedenti +	34.414	
	Oneri straordinari =	180.530	9.017
	Proventi straordinari	74.976	208.529
	Oneri straordinari -	180.530	9.017
	Gestione straordinaria =	-105.555	199.512
	Reddito operativo caratteristico (EBIT)	197.137	91.633
	Gestione finanziaria +	642.991	632.350
	Rettifiche di attività finanziarie +	0	0
	Gestione straordinaria +	-105.555	199.512
	Reddito prima delle imposte =	734.575	923.495
22	Imposte	53.818	65.757
23	Reddito	680.756	857.738
	% VA RISPETTO A FATTURATO TOTALE	18,19%	25,33%
	% MOL RISPETTO A FATTURATO TOTALE	3,23%	5,87%
	% EBIT RISPETTO AL FATTURATO	2,25%	1,40%
	ROI (Ebit/Tot. Passivo)	1,32%	0,64%
	ROE (Utile / Capitale proprio)	3,14%	1,69%

Il valore aggiunto è pari a € 1.593.221 e rappresenta circa il 18,19% del fatturato complessivo.

L'EBITDA (MOL) è pari a € 282.871 pari al 3,23 % del fatturato.

Il risultato operativo (EBIT) è pari a € 197.137.

Stato patrimoniale riclassificato

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

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO		2013	2012
Deposti bancari e postali		1.039.832	1.061.113
Assegni, denaro e valori in cassa			
LIQUIDITA' IMMEDIATE		1.039.832	1.061.113
Crediti verso clienti		5.366.311	5.786.534
Crediti diversi a breve		275.238	112.421
Attività finanziarie non immobilizzate		0	
LIQUIDITA' DIFFERITE		5.641.549	5.898.955
Rimanenze (scorta variabile)		438.492	405.227

Relazione sulla gestione 31/12/2013



AZIENDA SPECIALE

Ratei, Risconti entro l'esercizio	18.151	17.813
ESIGIBILITA'	456.643	423.040
ATTIVO CORRENTE	7.138.024	7.383.107
Partecipazioni		
Crediti finanziari oltre l'esercizio success.	5.560.293	5.560.293
Altri titoli e azioni proprie		
Altri crediti oltre l'esercizio successivo	11.120	10.911
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.571.414	5.571.204
Terreni e fabbricati	448.334	467.541
Impianti e macchinari	52.555	56.777
Attrezzature industriali e commerciali	1.815	3.308
Altre immobilizzazioni materiali	32.627	58.445
Immobilizzazioni in corso e acconti	724.100	724.100
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.259.431	1.310.172
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	7.333	11.758
Altre immobilizzazioni immateriali	6.154	18.500
Ratei, Risconti, Disaggi oltre l'eserc. succ.		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.488	30.257
Crediti esigibili oltre l'esercizio	744.987	672.880
Scorta fissa di rimanenze		
ATTIVO IMMOBILIZZATO	7.589.319	7.584.513
TOTALE IMPIEGHI	14.727.344	14.967.620
Debiti verso fornitori a breve	3.606.103	3.265.242
Debiti verso banche a breve	151.724	141.302
Obbligazioni		
Debiti diversi a breve	2.385.337	2.502.869
Ratei, Risconti passivi, Aggi	65.887	1.040.209
PASSIVO CORRENTE	6.209.051	6.949.623
Fondi per rischi ed oneri	638.525	723.246
Trattamento fine rapporto	589.777	537.612
Altre passività a lungo termine	330.484	478.388
PASSIVO CONSOLIDATO	1.558.786	1.739.246
MEZZI DI TERZI	7.767.836	8.688.869
Capitale sociale	1.678.691	1.678.691
Riserve	4.600.060	3.742.323
Utili (perdite) portati a nuovo		
Utile (perdita) dell'esercizio	680.756	857.738
PATRIMONIO NETTO	6.959.507	6.278.752
TOTALE FONTI	14.727.344	14.967.620



Indice di liquidità primaria	€ 1,08	€ 1,00
Indice di liquidità secondaria	€ 1,15	€ 1,06
Indice di indebitamento	€ 1,01	€ 1,10
Indice di copertura degli immobilizzi	€ 1,04	€ 0,96

Indici finanziari

Indice di liquidità primaria: 1,08

L'Indice di liquidità o indice secco di liquidità (quick ratio) è calcolato come (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 2013 si attesta a 1,08 registrando un incremento rispetto all'esercizio 2012.

Indice di liquidità secondaria: 1,15

L'Indice di liquidità secondario è calcolato come (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 2013 si attesta a 1,15 registrando un significativo incremento rispetto all'esercizio 2012.

Indice di indebitamento: 1,01

L'indice d'indebitamento è una misura dell'equilibrio finanziario globale dell'impresa ed è calcolato come (debiti + TFR) diviso (patrimonio netto).

Si registra un decremento dell'indice d'indebitamento rispetto al 2012 principalmente per l'incremento del Patrimonio Netto determinato dall'utile dell'esercizio e per la riduzione dei debiti commerciali.

Tasso di copertura degli immobilizzi: 1,04



AZIENDA SPECIALE

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

Risulta significativamente migliorato rispetto all'esercizio precedente.

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, che si è conclusa nei primi mesi del 2009.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2013

Non si evidenziano fatti rilevanti avvenuti dopo l'approvazione del bilancio.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 2014 E PROPOSTA SULLA DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Gli obiettivi prefissi per l'anno 2014, derivano in gran parte dalle attività di manutenzioni straordinarie, opere di bonifica degli impianti di pubblica illuminazione, pali di pubblica illuminazione pericolosi, se deliberate dall'Ente Proprietario. L'anno 2014 continuerà a vedere impegnata l'ASM in ulteriori lavori di modifiche circuiti fondamentali ai fini del risparmio energetico; è tuttora in corso uno studio mirato a ridurre i consumi dell'illuminazione pubblica, senza adozione di "Sistemi" per i quali siano necessari investimenti economici di consistente entità. In tale ambito, ASM provvederà anche alla redazione di un piano tecnico dal quale desumere il P.R.I.C. (piano regolatore illuminazione comunale).

AZIENDA SPECIALE

Bisognerà portare a termine il piano di bonifica - sostituzione pali e linee aeree obsolete e pericolose. Per tali attività l'Ente Proprietario dovrà appostare i fondi necessari, cifra notevole, mentre 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 2014 sono per l'ASM certamente non prive di difficoltà, sia sotto il profilo economico che finanziario.

In particolare, la società, come appena evidenziato, opera nello sviluppo di progetti, programmi e commesse affidate dal Comune di Pomigliano d'Arco socio unico, pertanto, il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e quindi la stessa continuità aziendale, è subordinata all'affidamento da parte del socio unico di attività, così come previsto dalle convenzioni in essere, che permettano di impegnare e valorizzare le ottime risorse, umane e di know how, che la società ha sviluppato nel corso della sua attività.

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;

c) per il settore lampade votive:

- intensificazione dell'attività di recupero crediti;

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.
- e) per il settore energia elettrica:
- acquisizione di nuovi clienti;
 - espansione ad altri mercati.

DESTINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO

Il consiglio di amministrazione decide di destinare l'utile dell'esercizio 2013, pari a Euro 680.756, come previsto da Statuto a riserva legale un importo pari al 5% dell'utile (euro 34.038), e al fondo rinnovo impianti il rimanente 95% per un importo pari a euro 646.718.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione


Geom. Ciro Parlato

Il Direttore Generale

Dott.ssa Maria Desolina Suppa





ALLEGATO**CONTI ECONOMICI DI SETTORE ANNO 2013:**

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2013			
SETTORE GAS METANO VENDITA: Gestione Caratteristica			
	consuntivo 2013	consuntivo 2012	
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1.RICAVI			
1 delle vendite e delle prestazioni	-4.007.156		-4.813.367
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4.incrementi di immobilizzazioni			
5.Altri ricavi e proventi	-10.270		-13.698
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-4.017.426		-4.827.065
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6.Per materie prime,sussidiarie,di consumo	2.080.949		2.567.620
7.Per servizi	1.373.976		1.516.140
8.Per godimento di beni di terzi	4.591		3.288
9.Per il personale			
a)salari e stipendi	285.814		327.449
b)oneri sociali	121.191		117.092
c)trattamento di fine rapporto	17.382		22.541
d)altri costi	2.791		6.639
10.)Ammortamenti e svalutazioni			
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.124		12.174
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.431		13.737
d) sval.crediti compresi nell'attivo			92.916
11)variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.			
12)Accantonamenti per rischi ed oneri			
14)oneri diversi di gestione	15.622		23.011
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	3.916.871		4.702.607
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	-100.554		-124.458



AZIENDA SPECIALE

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2013			
SETTORE FARMACIA Gestione caratteristica			
		consuntivo 2013	consuntivo 2012
A.	VALORE DELLA PRODUZIONE		
	1.RICAVI		
	1 delle vendite e delle prestazioni	-2.401.785	-2.375.130
	3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
	4.incrementi di immobilizzazioni		
	5.Altri ricavi e proventi	-1.275	-224
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-2.403.060	-2.375.354
B.	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	6.Per materie prime,sussidiarie,di consumo	1.806.867	1.783.504
	7.Per servizi	81.424	82.283
	8.Per godimento di beni di terzi	21.907	20.604
	9.Per il personale		
	a)salari e stipendi	327.550	319.678
	b)oneri sociali	115.638	164.099
	c)trattamento di fine rapporto	24.312	347
	d)altri costi	3.608	
	10.)Ammortamenti e svalutazioni		
	a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.441	26.122
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.010	51.106
	d) sval.crediti compresi nell'attivo		
	11)variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	-38.160	-311
	12)Accantonamenti per rischi ed oneri		
	14)oneri diversi di gestione	9.875	10.462
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE		2.403.472	2.457.894
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)		412	82.541



AZIENDA SPECIALE

<u>CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2013</u>		
<u>SETTORE ILL. ELETTRICA VOTIVA Gestione caratteristica</u>		
	consuntivo 2013	consuntivo 2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1.RICAVI		
1 delle vendite e delle prestazioni	-144.515	-137.779
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4.incrementi di immobilizzazioni	-4.556	-1.990
5.Altri ricavi e proventi	-1.617	-1.306
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-150.687	-141.075
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6.Per materie prime,sussidiarie,di consumo	36.978	47.263
7.Per servizi	20.048	18.266
8.Per godimento di beni di terzi	755	2.137
9.Per il personale		
a)salari e stipendi	46.973	32.745
b)oneri sociali	19.918	11.709
c)trattamento di fine rapporto	2.857	2.254
d)altri costi	459	664
10.)Ammortamenti e svalutazioni		
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.153	1.410
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.600	3.329
d) sval.crediti compresi nell'attivo		8.883
11)variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	-1.095	188
12)Accantonamenti per rischi ed oneri		
14)oneri diversi di gestione	2.516	2.418
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	134.162	131.266
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	-16.526	-9.808



AZIENDA SPECIALE

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2013			
SETTORE PUBBLICA ILLUMINAZIONE: Gestione caratteristica			
	consuntivo 2013	consuntivo 2012	
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1.RICAVI			
1 delle vendite e delle prestazioni	-289.256	-289.256	
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4.incrementi di immobilizzazioni			
5.Altri ricavi e proventi	-3.681	-3.461	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-292.937	-292.717	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6.Per materie prime,sussidiarie,di consumo	37.461	45.692	
7.Per servizi	47.209	36.486	
8.Per godimento di beni di terzi	4.292	833	
9.Per il personale			
a)salari e stipendi	106.958	103.692	
b)oneri sociali	45.353	37.079	
c)trattamento di fine rapporto	6.505	7.138	
d)altri costi	1.044	2.102	
10.)Ammortamenti e svalutazioni			
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.406	16.313	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.936	3.348	
d) sval.crediti compresi nell'attivo		23.536	
11)variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	-3.788	9.776	
12)Accantonamenti per rischi ed oneri			
14)oneri diversi di gestione	5.931	5.209	
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	255.307	291.205	
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	-37.630	-1.512	



AZIENDA SPECIALE

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2013			
SETTORE EXTRAGESTIONE: Gestione caratteristica			
		consuntivo 2013	consuntivo 2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1.RICAVI			
1 delle vendite e delle prestazioni		-240.218	-478.227
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4.incrementi di immobilizzazioni			
5.Altri ricavi e proventi		-2.264	-3.193
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		-242.482	-481.420
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6.Per materie prime,sussidiarie,di consumo		19.953	105.318
7.Per servizi		89.810	198.112
8.Per godimento di beni di terzi		3.514	1.848
9.Per il personale			
a)salari e stipendi		65.799	76.405
b)oneri sociali		27.900	27.322
c)trattamento di fine rapporto		4.002	5.260
d)altri costi		643	1.549
10.)Ammortamenti e svalutazioni			
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		3.706	7.462
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		2.991	4.272
d) sval.crediti compresi nell'attivo			21.716
11)variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.		9.777	-2.176
12)Accantonamenti per rischi ed oneri			
14)oneri diversi di gestione		3.524	5.060
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE		231.619	452.148
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)		-10.864	-29.273



AZIENDA SPECIALE

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2013			
SETTORE ENERGIA ELETTRICA: Gestione caratteristica			
		consuntivo 2013	consuntivo 2012
A.	VALORE DELLA PRODUZIONE		
	1.RICAVI		
	1 delle vendite e delle prestazioni	-1.316.369	-632.703
	3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
	4.incrementi di immobilizzazioni		
	5.Altri ricavi e proventi	-1.933	-257
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	-1.318.302	-632.960
B.	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	6.Per materie prime,sussidiarie,di consumo	1.174.343	611.522
	7.Per servizi	19434	4497
	8.Per godimento di beni di terzi	899	63
	9.Per il personale		
	a)salari e stipendi	55.970	2.729
	b)oneri sociali	23.732	976
	c)trattamento di fine rapporto	3.404	188
	d)altri costi	547	55
	10.)Ammortamenti e svalutazioni		
	a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.403	2.833
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.533	253
	d) sval.crediti compresi nell'attivo		1.785
	11)variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.		
	12)Accantonamenti per rischi ed oneri		
	14)oneri diversi di gestione	3.060	512
	TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	1.286.325	625.413
	DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	-31.977	-7.547



DATI CARATTERISTICI DI SETTORE 2013

Settore gas metano

Utenze

	31.12.2013	31.12.2012
Uso cucina ed acqua calda	1.708	1.766
Uso riscaldamento promiscuo	7180	7.266
Uso riscaldamento centralizzato ed enti pub.	108	105
Usi diversi	270	277
Totale	9.266	9.414

Prospetto fatturato alle utenze in mc

	31.12.2013	31.12.2012
Usi civili	5.322.581	6.722.203
Fatturato alle Industrie	75.154	88.926
Totale mc.	5.397.735	6.811.129

Prospetto acquisto gas in mc

	2013	2012
Tot. mc.	5.020.871	6.811.129

DATI CARATTERISTICI DI SETTORE 2013

Settore vendita energia elettrica

Utenze

	2013	2012
Domestico residente fino a 3kw	254	114
Domestico residente oltre 3kw	9	4
Domestico non residente fino a 3kw	5	2
Domestico non residente oltre 3kw	-	1
Altri usi	233	312
Totale	501	433



Prospetto fatturato alle utenze in Kw

	31.12.2013	31.12.2012
Domestico	532.563	615.112
Altri usi	6.047.004	2.681.545
Totale Kw	6.579.567	3.296.657

Prospetto acquisto energia elettrica in Kw

	2013	2012
Totale mc.	6.044.604	3.296.657



BILANCIO



STATO PATRIMONIALE



STATO PATRIMONIALE AZIENDA SPECIALE ASM-POMIGLIANO D'ARCO		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	consuntivo 2013	consuntivo 2012
B. IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
1. Costi d'impianto ed ampliamento		
4. Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	7.333	11.758
7. Altre Immobilizzazioni immateriali	6.154	18.500
Totale immobilizzazioni immateriali	13.488	30.257
II Immobilizzazioni materiali		
1. Terreni e fabbricati	448.334	467.541
2. Impianti e macchinario	52.555	56.777
3. Attrezzature industriali e commerciali	1.815	3.308
4. Altri beni	32.627	58.445
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti materiali	724.100	724.100
Totale immobilizzazioni materiali	1.259.431	1.310.172
III Immobilizzazioni finanziarie		
1. Partecipazioni:		
1. b. Partecipazioni in imprese collegate	20.000	20.000
1. c. Altre imprese	5.540.293	5.540.293
2 Crediti:		
1. d. 1) Crediti verso Stato	11.120	10.911
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.571.414	5.571.204
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.844.332	6.911.632
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
I. RIMANENZE		
1. Materie prime sussidiarie e di consumo	438.492	405.227
3. Lavori in corso su ordinazione		
Totale rimanenze	438.492	405.227
II CREDITI		
1. Verso utenti e clienti		
esigibilità entro l'esercizio successivo	4.049.291	4.243.064
esigibilità oltre l'esercizio successivo	290.716	290.716
4. Verso controllanti: Ente pubblico di riferimento		
esigibilità entro l'esercizio successivo	1.317.020	1.543.470
esigibilità oltre l'esercizio successivo		
4-bis) Crediti tributari		
esigibilità entro l'esercizio successivo	15.104	3.226
esigibilità oltre l'esercizio successivo		
4-ter) Imposte anticipate		
esigibilità entro l'esercizio successivo		
esigibilità oltre l'esercizio successivo		
5. Verso altri:		
a) stato		
b) regione		
c) diversi		
esigibilità entro l'esercizio successivo	260.134	109.195
esigibilità oltre l'esercizio successivo	454.272	382.164
Totale crediti	6.386.537	6.571.835
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5. Altri titoli		
Totale altre attività finanziarie		
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE:		
1) depositi bancari e postali presso:		
a) depositi bancari	670.943	871.371
b) poste	333.781	172.251
3) denaro e valori in cassa	35.108	17.490
Totale disponibilità liquide	1.039.832	1.061.113
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	7.864.861	8.038.175
D. RATEI E RISCONTI		
	18.151	17.813
TOTALE ATTIVO	14.727.344	14.967.620

Gom. Ciro Parlato
Presidente del Consiglio di Amm.ne

Dott. Maria Desolina Suppa
Direttore Generale



STATO PATRIMONIALE AZIENDA SPECIALE ASM-POMIGLIANO D'ARCO
STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	consuntivo 2013	consuntivo 2012
A. PATRIMONIO NETTO		
I Capitale di dotazione	1.678.691	1.678.691
III Riserve di rivalutazione	180.919	180.919
IV Fondo di riserva legale	569.292	526.405
VI Riserve statutarie o regolamentari		
a) fondo rinnovo impianti	2.522.766	1.707.916
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	1.180.905	1.180.905
VII Altre riserve		
a) fondo contributo c/capitale		
b) altre: Rivalutazione in deroga	146.178	146.178
IX Utile d'esercizio	680.756	857.738
TOTALE PATRIMONIO NETTO	6.959.507	6.278.751
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI		
3. altri	638.525	723.246
C. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	589.777	537.612
D. DEBITI		
4) debiti verso banche:	151.724	298.150
esigibilità entro l'esercizio successivo	151.724	141.302
esigibilità oltre l'esercizio successivo		156.848
6) acconti	3.606.103	3.265.242
7) debiti v. fornitori	3.606.103	3.265.242
esigibilità entro l'esercizio successivo		
esigibilità oltre l'esercizio successivo		
11) debiti v. controllanti : ente pubblico di riferimento	1.723.398	1.980.779
esigibilità entro l'esercizio successivo	1.723.398	1.980.779
esigibilità oltre l'esercizio successivo		
12) debiti tributari	296.836	201.627
esigibilità entro l'esercizio successivo	296.836	201.627
esigibilità oltre l'esercizio successivo		
13) debiti v. istituti di previdenza e sicurezza sociale	99.567	61.694
esigibilità entro l'esercizio successivo	99.567	61.694
esigibilità oltre l'esercizio successivo		
14) altri debiti	596.019	580.310
esigibilità entro l'esercizio successivo	265.535	258.770
esigibilità oltre l'esercizio successivo	330.484	321.540
TOTALE DEBITI	6.473.648	6.387.802
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei passivi e Risconti passivi	65.887	1.040.209
	65.887	1.040.209
TOTALE PASSIVO	14.727.344	14.967.620
Conti d'ordine		
Beni di terzi presso l'impresa		

Geom. Ciro Parlato
 Presidente del Consiglio di Amm.ne

Dott. Maria Desolina Suppa
 Direttore Generale

have Desola 2/14



CONTO ECONOMICO



<u>CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M</u>			<u>consuntivo 2012</u>
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi			
- settore gas metano vendita		4.007.156	4.813.367
- settore farmacia		2.401.785	2.375.130
- settore lampade votive		144.515	137.276
- settore pubblica illuminazione		289.256	289.256
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)		240.218	478.227
- settore gestione servizi alle imprese		0	11.503
- settore energia elettrica		1.316.369	632.703
TOTALE RICAVI DA VENDITE		8.399.298	8.737.462
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		4.556	1.990
4. Incrementi di immobilizzazioni		21.040	21.619
5. Altri ricavi e proventi diversi		8.424.895	8.761.071
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo:			
- settore gas metano vendita		2.080.949	2.567.620
- settore farmacia		1.806.867	1.783.504
- settore lampade votive		36.978	47.263
- settore pubblica illuminazione		37.461	45.692
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)		19.953	105.318
- settore gestione servizi alle imprese		0	164
- settore energia elettrica		1.174.343	611.522
TOTALE COSTI MATERIE PRIME, SUSSID. CONS		5.156.551	5.161.083
7. Per servizi:			
- settore gas metano vendita		1.373.976	1.516.268
- settore farmacia		81.424	82.283
- settore lampade votive		20.048	18.279
- settore pubblica illuminazione		47.209	36.518
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)		89.810	199.214
- settore gestione servizi alle imprese		0	1.777
- settore energia elettrica		19.434	4.499
TOTALE COSTI PER SERVIZI		1.631.901	1.858.839
8. Per godimento dei beni		35.958	28.815
9. Per il personale			
a) salari e stipendi		889.065	865.426
b) oneri sociali		353.732	334.570
c) trattamento di fine rapporto		58.461	62.252
d) altri costi		9.091	11.412
TOTALE COSTI DEL PERSONALE		1.310.349	1.273.660
10.) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		25.233	66.424
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
- settore gas metano vendita		8.431	13.737
- settore farmacia		41.010	51.106
- settore lampade votive		3.600	3.329
- settore pubblica illuminazione		2.936	3.348
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)		2.991	4.272
- settore gestione servizi alle imprese		0	165
- settore energia elettrica		1.533	253
TOTALE AMMORTAMENTI		85.734	142.634
c) svalutazione immobilizzazioni in corso			
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante			
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni		85.734	150.000
11) variazione di rimanenze materie prime sussid., cons.		-33.265	292.634
12) Accantonamenti per rischi ed oneri			7.478
14) oneri diversi di gestione		40.529	46.930
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE		8.227.757	8.669.439
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		197.137	91.632

Geol. Ciro Parlato
Presidente del Consiglio di Amm.ne



Dott. Maria Desolina Suppa
Direttore Generale

Maria Desolina Suppa
Pagina 3 di 4

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	consuntivo 2013	consuntivo 2012
15.) proventi da partecipazioni		
c) altre imprese		9.500
16.) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	644.251	644.251
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti	22.791	9.340
TOTALE (16)	667.042	653.591
17.) Interessi ed altri oneri finanziari	24.051	30.741
17- bis) utili e perdite su cambi		
TOTALE (17)	24.051	30.741
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI(15+16-17)	642.991	632.350
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) proventi		
a) sopravvenienze attive ed insussistenze passive	74.976	208.529
TOTALE (20)	74.976	208.529
21.) Oneri :		
a) sopravvenienze passive ed insussistenze	146.117	6.219
b) imposte relative ad esercizi precedenti	34.414	2.798
TOTALE (21)	180.530	9.017
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI(20-21)	-105.555	199.512
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A- B+ -C+ -D+ -E)	734.575	933.494
22.) Imposte (IRAP - IRES)		
a) correnti	53.818	65.757
b) differite		
c) anticipate		
23.) UTILE DELL'ESERCIZIO	680.756	857.737

Geom. Ciro Parlato
Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Maria Desolina Suppa
Direttore Generale

Maria Desolina Suppa



NOTA INTEGRATIVA



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

CHIUSO AL 31.12.2013

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013 è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile integrate 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 31.12.2013, 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	
Immob. 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	10

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 farmacie	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

Rappresentano quote di costo e/o ricavo maturate per competenza in ragione temporale e con riferimento a due o più esercizi.

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 31.12.2013 è stato redatto nella prospettiva della continuità dell'attività.

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.

INFORMAZIONI SULLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Alla fine dello scorso esercizio il bilancio dell'azienda presentava immobilizzazioni per un totale 6.911.632 di cui euro 1.310.172 per immobilizzazioni materiali euro 30.257 per immobilizzazioni immateriali ed euro 5.571.204 per immobilizzazioni finanziarie.

Alla fine dell'esercizio 2013 le immobilizzazioni ammontano complessivamente ad euro 6.844.332 di cui euro 1.259.431 per immobilizzazioni materiali euro 13.488 per immobilizzazioni immateriali ed euro 5.571.414 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.

Le Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali iscritte per un valore complessivo di € 13.488 sono costituite da altre immobilizzazioni immateriali, così come dettagliate nelle schede di movimentazione riportate nell'**allegato n. 1** della presente nota integrativa.

La voce comprende tra l'altro:

- i lavori straordinari su beni di terzi sono costituiti in massima parte dalla capitalizzazione per € 28.101, dei costi sostenuti per il servizio di pubblica illuminazione e, dalla capitalizzazione, per € 60.010, dei costi sostenuti per la ristrutturazione e la messa a norma dei locali della farmacia di Via Nazionale delle Puglie, concessi in comodato ad uso gratuito dal comune di Pomigliano d'Arco;
- altri costi ad utilità pluriennale è formato in massima parte dalla capitalizzazione della formazione per € 2.417 attinente principalmente al percorso di formazione di tutti i dipendenti, eseguito negli anni scorsi sui gestionali aziendali;
- spese di software, infine, per un importo di € 7.333 attiene principalmente alla capitalizzazione dei costi sostenuti per il gestionale aziendale.

Le 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 € 1.259.431.

La movimentazione delle diverse voci componenti le immobilizzazioni è riportata nell'**allegato n. 2** della presente nota integrativa:

Terreni e fabbricati voce BII 1 valore complessivo di € 448.334 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 1.251 relative principalmente alle insegne pubblicitarie;

- dal valore del fabbricato adibito alla terza farmacia pari a € 138.645;

- dal valore dei cespiti acquistati dall'Enel relativi alla cabina elettrica adiacente la sede di via Fiume con i beni relativi al capannone adibito a magazzino ed al terreno circostante pari ad € 83.438;

Impianti e macchinari voce BII 2 valore complessivo di € 52.555 composto dai singoli beni di cui si riportano nell'**allegato 2** le relative schede;

Attrezzature industriali e commerciali: voce BII 3 valore complessivo di € 1.815 composto dai singoli beni di cui si riportano le relative schede nell'**allegato 2**;

Altri beni: voce BII 4 valore complessivo di € 32.627 composto dai singoli beni di cui si riportano le relative schede nell'**allegato 2**;

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 31.12.13 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.

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 31/12/2013 la partecipazione complessiva è di 34.793 azioni del valore nominale unitario di € 154,35 per un ammontare complessivo di € 5.370.300.

La Gori Spa ha chiuso l'anno 2013 con un patrimonio netto di € 63.726.113 e con un perdita di esercizio di € 189.732;

- 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 da dati dell'anno 2011 risulta avere un patrimonio netto di € 201.873 con risultato d'esercizio 2011 di € - 8.767. Non disponiamo ad oggi di dati aggiornati;

- 3) partecipazione dell'ASM in AceaGoriServizi Scrl per un importo complessivo di € 50.000, pari al 5% del capitale sociale, cui deve essere aggiunto 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 Scrl ha chiuso l'anno 2012 con un patrimonio netto di € 3.161.000 e con un utile di esercizio di € 168.454. 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 nel Consorzio Archè per complessivi € 4.500 pari al 45% del capitale sociale.

Di seguito si riporta il riepilogo delle movimentazioni dell'esercizio e la frazione di patrimonio netto posseduta, riepilogata solo per le società con bilancio chiuso al 31/12/2013.



VARIAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (BIII)						
Società partecipata	Saldo al 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2013	%	P. netto/F.do dotaz. partecipata
AceaGori Servizi Seral	150.000	0		150.000	5	3.161.000
Consorzio ambiente/Ricerca	15.494	0	0	15.494	5	201.873
Gori S.p.A.	5.370.300	0	0	5.370.300	11,934	63.726.113
Polisportiva Comunale	10.000	0	0	10.000	33,333	30.000
Pomigliano Danza	10.000			10.000	33,333	30.000
Consorzio Archè	4.500			4.500	45	
Totale	5.560.293	0	0	5.560.293		
						Patrimonio Netto posseduto
						158.050
						10.094
						7.605.074
						10.000
						10.000
						0

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 € 11.120.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze - Cl. 1

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo al 31.12.2013 ammontano a complessivi € 438.492 e si riferiscono principalmente a ricambi per la pubblica illuminazione, rimanenze del servizio extragestione ed alle rimanenze di farmaci (queste ultime pari ad euro 327.898). Come indicato nei criteri di valutazione, si precisa che il metodo di calcolo del valore delle rimanenze è il costo medio ponderato.

Crediti verso Utenti clienti

Il saldo dei crediti verso i clienti risulta alla data del 31/12/2013 pari ad euro 4.340.007. Lo stesso è riferito principalmente agli utenti del gas metano, dell'acqua e a fatture emesse verso l'ASL.

	2013	2012
Utenti e Clienti	5.057.085	5.250.858
Meno: Fondo Rischi su Crediti	-717.078	-717.078
Totale	4.340.007	4.533.780

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

Anche nel 2013, 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 € 521.910, 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 2013 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 1.317.020.

L'importo dei crediti complessivi è così composto:



fatture emesse	2013	2012
Ripristino palo Via C. Guadagno	1.317,020	1.543,470
Sistema di risparmio energetico		1.508,67
Fattura farmacia		20.480,00
Via Nazionale delle Puglie. Incarico di G.M n° 18 del 23/1/2002.		58,00
Retribuzione lorda		28.175,00
Allacciamento elettrico P.zza Primavera		6.364,80
Ripristino impianto Pubblica illuminazione SS162		36,00
Ristrutturazione e implementazione PUA; Portale per le tossicodipendenze		3.300,00
Costruzione nuova rete idrica via Passariello		12.266,00
Manutenzione pubblica illuminazione via Ercole Cantone		5.280,00
Riqualificazione tot. imp. pubb. Illumin. Via Aurora 1° tratto Via Alba		7.440,00
Rifacimento rete idrica Via Grosseto angolo Via Tufano		9.900,00
Imbriani , Delibera G.M. n. 358 del 17/06/1999; resta da incassare.		3.874,41
Delibera G.M. n. 273 del 22/06/2000 resta da incassare.		14.535,40
Sic gennaio		11.478,50
Piazza Comune luglio - agosto		10.000,01
Sic giugno		9.600,00
Rimozione pali in calcestruzzo armato		10.000,00
Ripristino imp. Di pubb. Illuminazione tra masseria Cirino e Viale Gandhi		4.754,02
Rimborso Spese per bando soonoro del 22-23 luglio 2008		1.980,00
Piazza Comune maggio-giugno		140,00
Sic Settembre		9.600,00
Piazza Comune novembre-dicembre		10.000,01
Sic Ottobre		9.600,00
Sic Novembre		10.000,01
Sic Dicembre		10.000,01
Contratto di servizio Pubblica Illuminazione anno 2008		23.999,98
rif. rete idrica		1.043,98
ripristino porta automatica		420,00
via S. Ciro e trav.		8.878,14
via Bachelet		6.925,25
saldo pill		3.410,13
LAVORI IDRAULICI POMIGLIANO		967,61
P.CO ACQUE ED INTEG. PUBBL.IL		-3.110,83
vendita farmaci agli extracomunitari		215,96
Impianti ufficio servizi finanziari Sistemazione cavi pc con spiralina		5.024,85
Impianto elettrico ufficio vigilanza casa comunale		5.983,56
insallazione e rimozione casse altoparlanti esterno ufficio comunale		235,20
Ampliamento impianto fonico sala consiliare casa comunale		1.021,57
sostituzione neon ufficio anagrafe e personale casa comunale		199,43
impianti elettrici e servizi canile municipale		6.614,65
sostituzione elettroserratura ufficio segreteria sindaco		201,15
impianto elettrico canile municipale		3.665,50
sostituzione fotocellule cancello elettrico pretura		471,90
riparazione citofono e cavi tranciati asilo nido San Rocco		367,61
installazione 2 punti presa internet e telefono ufficio assessore all'istruzione e sala riunioni		852,13
verifica malfunzionamento impianto illuminazione e ascensore parco partenophe sett. 3 e 4		241,60
sostituzione e spostamento ventilatore a soffitto ufficio tarsu casa comunale		423,96
impianto elettrico ufficio vigilanza casa comunale		2.486,74
sezionamento impianti elettrici scuola I. Calvino da Ass. AGVH		4.426,02
Ripristino impianto antifurto e taccitazione allarmi con riprogrammazione della centrale plesso b.p.		413,24
Riparazione cancello d'ingresso plesso don Milani		648,25
Sostituzione linea prese FM, interruttore salvavita ripristino quadro elettrico campo sportivo		1.812,42
Interventi vari impianti elettrici scuola omero		2.216,53
scuola elementare masseria Guadagni- interventi vari		2.774,60



	2013	2012
Ripristino cavi plafoniere in canaline e adeguamento rete LAN		855,93
Ripristino lampeggiante cancello ingresso plesso Don Milani		105,60
Fornitura e installazione alimentatore per Switch rete LAN per marcatempo		164,63
Ampliamento impianti con posa di torrette a pavimento e switch rete LAN		1.635,16
Impianto elettrico telefonico e rete LAN per ufficio protocolli		1.444,66
Modifiche e ampliamenti imp. Elettrico piano terra protocollo		854,78
Ricollegamento, riparazione citofono palazzo dell'Orologio		238,21
Sostituzione neon e plafoniere, verifica apparecchi logori scuola Frasso		718,68
vendita farmaci agli extracomunitari		211,43
vendita farmaci agli extracomunitari		99,24
Via Ercole Cantone-via Olbia		38.173,85
climatizzazione palazzetto dello sport		8.603,10
Rotonda spartitraffico PONTE		10.773,06
vendita farmaci agli extracomunitari		184,08
BORGO PACCIANO, VIA San Rocco		76.206,60
retrocessione condotte acqua gas	1.100.000,00	1.100.000,00
Palazzo Esposito via Umberto I	1.000,43	
viale Impero altezza rotonda	10.057,30	
I sal via S. Stefano	33.646,82	
via Umberto I	13.051,70	
Il sal via S. Stefano	19.055,26	
Pubblica illuminazione 2013	87.892,56	
Ampliamento imp. Elettrico cimitero vecchio	23.268,30	
Piazza 25 Aprile - linea elettrica	2.500,00	
Piazza 25 Aprile -nuovi corpi illuminanti	8.316,00	
Pubblica illuminazione 2013	-2.892,56	
Sostituzione pali	21.124,26	

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 principalmente dalle voci che seguono:

	2013	2012
Crediti imp. Cons. accise gas auto.	1.135	1.135
Credito ICI	1.991	1.991
Altri crediti	11.978	100
Totale	15.104	3.226

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

	2013	2012
Crediti diversi	182.679	31.605



Crediti per finanziamenti	100.000	100.000
Acc. da ric. banco Napoli e posta	541	644
Crediti v/assicurazioni generali	431.186	359.111
Totale	714.406	491.360

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.

Nei crediti verso altri è stato rilevato, inoltre, il credito verso il BancoPosta S.p.A. per interessi attivi maturati nel corso del 2013, ma accreditati nell'anno 2014.

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 431.186.

	Saldo al 31-12-13	Saldo al 31-12-12
C II 1 Totale crediti v.so clienti	4.340.007	4.533.780
C II 4 Crediti V/Ente Pub.Rif.	1.317.020	1.543.470
C II 5 Totale crediti v/so altri e tributari	729.510	494.585
Totale crediti (II)	6.386.537	6.571.835



Disponibilità liquide

L'importo è costituito da € 457.743 giacente su c/c tenuto presso il Cassiere B.co Napoli, da € 125.859 giacente su un c/c tenuto presso il B.co di Napoli per l'accredito RID, da € 66.383 giacente sul c/c utilizzato per l'accredito dei POS delle farmacie e da € 354.740 giacente su c/c postale. Infine l'importo di € 35.108 è riferito soprattutto alla liquidità tenuta presso le tre farmacie.

VARIAZIONI DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	Saldo al 31-12-13	Saldo al 31-12-12
a) Cassiere/conto corrente	649.984	871.372
b) Poste	354.740	172.251
c) Danaro e valori in cassa	35.108	17.490
Totale	1.039.832	1.061.113

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Risultano risconti attivi per un valore di € 18.151 riferiti essenzialmente ai premi assicurativi.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto al 31/12/2013 è pari ad € 6.959.507 così costituito:

a) capitale di dotazione	pari ad €	1.678.691
b) riserva di rivalutazione	pari ad €	180.919
c) fondo di riserva	pari ad €	569.292
d) fondo rinnovo impianti	pari ad €	2.522.766
e) fondo sviluppo investimenti	pari ad €	1.180.905
f) rivalutazione in deroga	pari ad €	146.178
g) utile d'esercizio 2013	pari ad €	680.756

Fondo di riserva legale

Il fondo di riserva è pari a € 569.292



Il fondo, nel corso del 2013, è stato incrementato di € 42.887 pari al 5% dell'utile conseguito nell'anno 2012, così come da delibera di approvazione di bilancio di esercizio n. 4 del 15/04/2013.

Fondo rinnovo riserva legale	526.405
Incremento fondo	42.887
Totale fondo riserva legale 2013	569.292

Le riserve statutarie o regolamentari comprendono:

A) Il fondo rinnovo impianti è pari a € 2.522.766

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

Nel corso del 2013 il fondo è stato incrementato per l'importo di € 814.851 derivante dalla destinazione dell'utile conseguito nell'esercizio 2012 così come previsto dall'art.56 dello statuto ASM.

Fondo rinnovo impianti 2012	1.707.916
Incremento fondo	814.851
Totale fondo rinnovo impianti 2013	2.522.766

B) Fondo sviluppo investimenti è pari ad € 1.180.905

Il fondo sviluppo investimenti non ha subito variazioni nel corso del 2013 ed è costituito dalle destinazioni di utili degli esercizi a partire dal 1996.

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 del Patrimonio netto

E' stata inserita la movimentazione dal 2004 come richiesto dall'OIC in seguito alla riforma del diritto societario incluse le informazioni sulla disponibilità delle riserve



	Saldo al 31.12.2011	Aumenti	Diminuzione	Saldo al 31.12.2012	Aumenti	Diminuzione	Saldo al 31.12.2013
I-Capitale di dotazione	1.678.691			1.678.691			1.678.691
III-Riserve di rivalutazione	180.919			180.919			180.919
IV- Riserva legale	475.049	51.356		526.405	42.887		569.292
a) f.do rinnovo impianti	732.157	975.758		1.707.915	814.851		2.522.766
b) f.do finanz. e svil. Invest	1.180.905			1.180.905			1.180.905
VIIa Altre riserve				0			0
VIIb Rivalutaz.in deroga	146.178			146.178			146.178
IX- Utile(perd.)d'esercizio	1.027.114	857.738	-1.027.114	857.738	680.756	-857.738	680.756
Totale	5.421.013	1.884.852	-1.027.114	6.278.751	1.538.494	-857.738	6.959.507

Fondi per rischi ed oneri

Il Fondo rischi ed oneri di € 638.525 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 2013 il fondo è stato utilizzato per coprire il costo derivante dalla sentenza Auriemma Felice/ASM, regolarmente imputato nel bilancio 2010.

Trattamento di fine rapporto

Il fondo copre l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti ed è pari al 31.12.2013 a € 589.777. Esso risulta essere così costituito:

Saldo al 31.12.2012	537.612
Accantonamento al 31.12.2013	52.165
Saldo al 31.12.2013	589.777

Nel conto economico il costo del trattamento fine rapporto è iscritto per € 58.461. La differenza di € 6.296 è costituita per € 1.137 da IRPEF su TFR, mentre per € 5.159 dalla liquidazione del TFR di Auriemma Felice.

DEBITI (voce D. dello stato patrimoniale)



	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
D 4 Debiti verso banche	-151.724	-298.150
D 7 Totale debiti v/fornitori	-3.606.103	-3.265.242
D11 Totale debiti v/Ente Pubbl.	-1.723.398	-1.980.779
D 12 Totale debiti tributari	-296.836	-201.627
D 13 Totale deb v/so is. Prev. Soc.	-99.567	-61.694
D 14 Totale altri debiti	-596.019	-580.310
Totale debiti (D)	-6.473.648	-6.387.802

D.4 Debiti verso banche

Il debito verso le banche si riferisce al mutuo iscritto in bilancio che è stato contratto con la Banca Opi il 21/12/2004 per la realizzazione dell'impianto di distribuzione per la vendita del gas metano per autotrazione. L'importo iscritto è riferito al valore complessivo pari ad € 1.300.000, ottenuto in due tranches, la prima per Euro 500.000 ottenuta alla fine del 2004 e la seconda per Euro 800.000 ad inizio 2005. Il mutuo di durata decennale, inizio pagamento prima rata semestrale 30/6/2005 ed ultima rata 30/12/2014, è stato contratto per € 780.000 (pari al 60% di € 1.300.000) a tasso fisso con una quota residua di debito al 31/12/13 pari a € 92.505 e per € 520.000 (pari al 40% di € 1.300.000) a tasso variabile con una quota residua di debito al 31/12/2013 di € 59.219.

E' da sottolineare, inoltre, che a garanzia del pagamento delle somme necessarie a servizio del mutuo, l'ASM ha emesso dei mandati irrevocabili di pagamento a valere sulle entrate effettive accertate in base al conto aziendale dell'esercizio precedente, giusta quanto previsto all'art. 10/bis della Legge 29.10.1987 n.440.

D.7 Debiti verso fornitori

I debiti verso i fornitori sono passati da € 3.265.242 del 2012 ad € 3.606.103 del 2013.

La voce è composta da debiti accertati per un valore di € 2.656.824, da debiti per fatture da ricevere per un valore di € 855.869 e da note di credito da ricevere per € 93.410. 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 € 1.723.398 contiene tra le poste più significative:

- il valore del canone fognario e di depurazione "accertato" verso l'utenza idrica al 31/12/2013 pari a € 1.600.357;
- il valore dei canoni di concessione per il 2013 pari ad € 380.422.

D 12. Debiti tributari

Essi sono così costituiti:

	2013	2012
Imposte su gas-metano accise	-181.483	-100.127
Imposte su gas-metano regionale	-43.670	-22.785
I.V.A.	254.643	23.464
I.V.A. in sospensione	184.651	207.508
Ritenute di acconto	85	147
Irpef dipendenti	33.660	32.073
IRES		8.423
IRAP		10.902
Altre imposte	48.950	42.022
Totale	296.836	201.627

D 13 Debiti v. Enti previdenziali ed assistenziali

Essi sono così costituiti:

	31.12.2013	31.12.2012
Debito INPDAP/INPS/INAIL	86.049	50.716
Debito Previdai/Pegaso/Fasi	13.518	10.978
Totale	99.567	61.694

D 14 Altri debiti

Essi sono così costituiti:

	31.12.2013	31.12.2012
Deposito cauzionale Utenti	314.484	281.140
Deb v. dip per ferie non god	137.640	127.925
rateo di 14 [^] mensilità	37.179	37.015
Altri debiti	106.716	134.230
Totale	596.019	580.310

Ratei Passivi

Al 31/12/2013 sono stati rilevati ratei passivi per 65.887 Euro, relativi soprattutto alle fatture di acquisto energia elettrica competenza dicembre 2013.



CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

1.RICAVI	2013	2012
a) delle vendite e delle prestazioni:		
- settore gas metano vendita	4.017.426	4.828.842
- settore farmacia	2.403.060	2.375.354
- settore lampade votive	150.687	140.872
- settore pubblica illuminazione	292.937	293.227
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	242.482	479.109
- settore gestione servizi alle imprese		11.221
- settore energia elettrica	1.318.302	633.139
TOTALE RICAVI DA VENDITE	8.424.894	8.761.764

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 8.761.764 del 2012 ad € 8.424.895 del 2013.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per individuare gli elementi caratterizzanti il risultato d'esercizio 2013.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono passati da € 1.990 ad € 4.556.

Gli altri ricavi sono passati da 28.122 ad € 21.040.

Si riporta di seguito il dettaglio per settore di competenza:

	GAS	LVOT	PILL	EXTR	EE	FARM	BILANCIO
RICAVI PER VENDITA GAS	3.022.732,68		0,00	0,00	0,00	0,00	3.022.732,68
RICAVI PER NOLO CONT. GAS	933.974,65		0,00	0,00	0,00	0,00	933.974,65
RICAVI ALLACCIAMENTO GAS	30.353,78		0,00	0,00	0,00	0,00	30.353,78
RICAVI PER POSA CONTATORI GAS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RICAVI ACCERT.DELIBERA 40	80,00		0,00	0,00	0,00	0,00	80,00
RICAVI SOST/MAN. CALADAIE	20.015,00		0,00	0,00	0,00	0,00	20.015,00
ricavo disatt. riatt. morosità	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ricavi per attivazione forniti. A01/A40	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT RICAVI VENDITA GAS	4.007.156,11		0,00	0,00	0,00	0,00	4.007.156,11
RICAVI RICETTE FARMACIE	0,00		0,00	0,00	0,00	1.092.776,80	1.092.776,80
RICAVI VENDITA FARMACIA	0,00		0,00	0,00	0,00	8.034,81	8.034,81
RICAVI CORRISPETTIVI FARM	0,00		0,00	0,00	0,00	1.300.972,98	1.300.972,98
RICAVI PER RESI ASSINDE	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi per prest. di servizi farmacie	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT RICAVI VENDITA FARMACIE	0,00		0,00	0,00	0,00	2.401.784,59	2.401.784,59



RICAVI VENDITA ENERGIA ELETTRICA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.104.483,82	0,00	1.104.483,82
RICAVI PER NOLO CONT. ENERGIA E	0,00	0,00	0,00	0,00	192.655,25	0,00	192.655,25
RICAVI ATTIV. CONT. ENERGIA ELET.	0,00	0,00	0,00	0,00	19.229,76	0,00	5.174,36
RICAVI ALLACCIAM. CONT. ENERGIA ELET.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.055,40
TOT RICAVI VENDITA ENERGIA ELET.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.316.368,83	0,00	1.316.368,83
RICAVI EXTRAGESTIONE	0,00	0,00	0,00	240.218,11	0,00	0,00	240.218,11
RICAVI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00	0,00	289.256,20	0,00	0,00	0,00	289.256,20
RICAVI NOLO LAMPADE PERPET.	0,00	139.309,68	0,00	0,00	0,00	0,00	139.309,68
RICAVI ALLAC. LAMP. VOTIVE	0,00	4.556,31	0,00	0,00	0,00	0,00	4.556,31
RIMBORSO SPESE	0,00	648,60	0,00	0,00	0,00	0,00	648,60
TOT RICAVI VENDITA LVOT	0,00	144.514,59	0,00	0,00	0,00	0,00	144.514,59
RICAVI SERVIZI ALLE IMPRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RICAVI VENDITE PRESTAZIONI	4.007.156,11	144.514,59	289.256,20	240.218,11	1.316.368,83	2.401.784,59	8.399.298,43
COSTR. INTERNE DI IMM.MAT.	0,00	4.556,31	0,00	0,00	0,00	0,00	4.556,31
ABBUONI ATTIVI	50,27	2,90	6,61	4,07	10,16	9,36	83,37
SOP. ATTIVE ORDINARIE NON TASSABILI	817,51	134,36	305,93	188,21	160,09	0,00	1.606,10
SOP. ATTIVE ORDINARIE	508,62	17,55	39,97	24,59	20,92	1.266,01	1.877,66
SCONTI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OMAGGI DA FORNITORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	8.893,80	1.461,69	3.328,27	2.047,51	1.741,64		17.472,91
ALTRI RICAVI E PROVENTI	10.270,21	1.616,51	3.680,78	2.264,37	1.932,81	1.275,37	21.040,04
RICAVI	4.017.426,32	150.687,41	292.936,98	242.482,48	1.318.301,64	2.403.059,96	8.424.894,78

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 € € 5.161.082 della gestione 2012 a complessivi € 5.156.551 nel 2013 con un decremento di € 4.531.

Si riporta di seguito per il 2013 la composizione dei costi sostenuti:

	GAS	LVOT	PILL	EXTR	EE	FARM	BILANCIO
MATERIE PRIME C/ACQUISTI	-128,66	-21,15	-48,15	-29,62	-25,20	0,00	-252,77
MERCI C/ACQ.GAS	-2.075.109,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.075.109,08
MERCI C/ACQUISTI FARMACIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.802.860,82	-1.802.860,82
MERCI C/ACQUISTI ENERGIA ELET.	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.173.281,02	0,00	-1.173.281,02
MATERIE C/ACQ.EXTR	0,00	0,00	0,00	-18.579,88	0,00	0,00	-18.579,88
MATERIE C/ACQUISTO PILL	0,00	0,00	-29.174,42	0,00	0,00	0,00	-29.174,42
MERCI C/ACQUISTO LVOT	0,00	-34.029,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.029,09
MERCI C/ACQUISTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIE DI CONSUMO C/ ACQU	-1.033,13	-2.227,13	-386,62	-237,84	-202,31	-3.169,05	-7.256,09
MATERIALE DI MANUTENZIONE	-225,49	-37,06	-97,50	-51,91	-44,16	0,00	-456,12
MATERIALE DI MAN. BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



CARBUR.LUBRIFICANTI	0,00	0,00	-5.817,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.817,10
CARBUR.LUBRIFICANTI IND 50%	-590,08	-96,98	-379,47	-135,85	-115,55	0,00	0,00	-1.317,93
VESTIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDUMENTI DA LAVORO	-229,59	-37,73	-353,52	-52,85	-44,96	-150,00	-868,65	-868,65
MATERIALE PUBBLICITARIO	-420,44	-69,10	-157,34	-96,79	-82,33	0,00	-826,00	-826,00
CANCELLERIA E STAMPATI	-643,06	-105,69	-240,65	-148,04	-125,93	0,00	-1.263,37	-1.263,37
ACQUISTI BENI < 516	-1.458,49	-171,33	-390,13	-240,00	-204,15	-687,54	-3.151,64	-3.151,64
SCONTI/ABBUONI ACQUISTI MERCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI ACQUISTI INDEDEDUCIBILI	-1.111,23	-182,63	-415,85	-255,83	-217,61	0,00	-2.183,15	-2.183,15
SPESE ACCESSORI SU ACQUISTI	0,00	0,00	0,00	-124,00	0,00	0,00	-124,00	-124,00
PREMI SU ACQUISTI MAT DI CONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIE PRIME, SUSS., CONSU	-2.080.949,26	-36.977,88	-37.460,73	-19.952,62	-1.174.343,22	-1.806.867,41	-5.156.551,13	-5.156.551,13

COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi sono passati da € 1.858.839 della gestione 2012 a complessivi € 1.631.901 nel 2013 con un decremento rispetto lo scorso anno di € 226.938. Tale decremento è da ascrivere principalmente alla riduzione dei costi per il servizio di trasporto gas, e di lavorazione di terzi per produzione di servizi, quest'ultima causata da una riduzione delle commesse da parte dell'ente proprietario per i servizi di extragestione. L'Azienda, inoltre, ha attuato un'attenta politica di revisione e riduzione dei costi.

Si riporta di seguito per il 2013 la composizione dei costi sostenuti:

	2013	2012
SERVIZI TECNICI ALLAC.CONTAT.GAS	1.631.901,19	1.858.839,32
TRASPORTO GAS NATUR. RETE LOCALE	32.664,19	39.420,71
BUONI PASTO	1.190.114,24	1.257.318,64
TRASPORTI SU ACQUISTI	40.834,77	48.947,21
LAVORAZ.DI TERZI P/PROD.SERVIZI	0	372,83
ENERGIA ELETTRICA	96.864,35	172.965,10
GAS RISCALDAMENTO	22.930,25	22.389,44
ACQUA	1.447,84	2.644,68
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	1.004,55	1.594,64
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	8.916,31	9.801,64
MAN.E RIP.AUTOM.AUTOTRASP. C/T.	17.153,85	19.444,37
MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.	4.083,31	74,38
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	364,65	195,8
SERVIZI DI PULIZIA	288	0
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	11.400,00	11.400,00
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	0	8.910,00
COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	13.523,90	13.937,96
CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	5.862,00	5.373,17
	45,45	2.665,75



RIMB.PIE'LISTA NON ATT.AT.CO.CO.	574,99	0
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	3.574,40	16.534,25
PUBBLICITA'	17.836,20	25.940,40
SPESE LEGALI	19.238,72	13.171,92
SPESE TELEFONICHE	19.447,92	22.362,34
SPESE CELLULARI	4.958,55	0
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	5.944,28	2.130,40
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	807,26	770,29
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	720	0
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	2.504,15	3.793,02
ONERI BANCARI	21.679,75	18.741,01
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	297,76	0
ALTRI COSTI PER SERVIZI	1.089,43	0
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	72	694,11
ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	0	732,44
CANONE HDLS	16	4.150,77
SPESE DI REVISIONE CONTABILE	5.000,00	5.000,00
ONERI POSTALI	10.825,67	9.916,26
COMPENSI C.D.A.	0	31.705,44
SERVIZIO STAMPA IMB.E RECAP.BOLL	27.370,51	38.375,29
CANONI DI LOC.SOFT.ZUCCHETTI	0	1.365,79
COSTI PER SERVIZI	2.201,53	8.318,65
PREMI ASSICURATIVI	40.244,41	37.680,62

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 i costi dovuti da ASM all'Ente Proprietario per le concessioni della gestione elettrica/votiva e il costo per la licenza d'uso del programma aziendale.

Godimento beni di terzi	2013	2012
	35.957,80	28.815,41
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	21.182,74	20.604,47
NOLEGGIO DEDUCIBILE	5.047,00	1.080,00
CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.	2.657,28	2.032,32
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	7.070,78	3.275,73
CANONE DI CONCES ENTE PROP LVOT	0	1.822,89



L'ASM, ha stipulato contratti di noleggio per apparecchiature elettroniche e fotocopiatrici con la società Grenke Locazione S.r.l..

COSTI DEL PERSONALE

Il valore del costo del personale esposto in bilancio 2013 accoglie le seguenti voci:

	31.12.2013	31.12.2012
Ret. per salari e stipendi	889.065	865.426
Oneri sociali	353.732	334.570
Trattamento di fine rapporto	58.461	62.252
Altri costi	9.091	11.412
Totale costi del personale	1.310.349	1.273.660

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti, sono passati da euro 142.635 del 2012 a euro 85.734 del 2013

La parte immateriale pari ad € 25.233 è riferita soprattutto alle migliorie su beni di terzi.

La parte materiale pari ad € 60.501 è riferita maggiormente ai cespiti del settore farmacia e lampade votive.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

L'Azienda Speciale ASM non ha provveduto nel corso del 2013 ad effettuare accantonamenti per rischi.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Per quanto concerne i costi diversi di gestione sono passati da € 46.930 nel 2012 a € 40.529 nel 2013.

Si riporta di seguito per il 2013 la composizione dei costi sostenuti:

	2013	2012
	40.528,91	46.929,67
IMPOSTA DI BOLLO	302,76	319,4
IMPOSTA COM.IMMOB.ICI-IMU	5.590,00	5.574,00
IMPOSTA DI REGISTRO	560,46	198
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	516,46	495,64
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	202,49	253,73
TASSE PROPR.VEICOLI PARZ.DEDUC.	190,33	277,4
TASSA SUI RIFIUTI	9.988,00	7.820,00



DIRITTI CAMERALI	1.604,00	1.544,00
IMPOSTE E TASSE RILEV.STUDI SETT	1.156,72	0
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	61,1	594,46
IMP.SU CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	0	1.004,58
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	881,83	687,58
SPESE BANCHE DATI	367,82	42,74
SOPRAVVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	0	7.180,15
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	0	8.214,13
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	126,1	187,22
EROG. LIBERALI DEDUCIBILI	4.300,00	0
EROG.LIBERALI DED. (MAX.2%REDD.)	150	4.850,00
EROGAZIONI LIBERALI INDEDUCIBILI	5.900,00	0
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	0	1.363,70
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	6.041,84	3.333,94
CONTR. ASSOC.SIND. E CATEGORIA	2.589,00	2.989,00

ALTRI PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi attivi, per un importo pari a € 667.042 derivano prevalentemente dalla quota di competenza dell'esercizio dell'importo accreditatoci dalla società Sarnese Vesuviano s.r.l. a fronte della costituzione in usufrutto temporaneo su 14.571 azioni Gori Spa di proprietà ASM.

I proventi ed oneri finanziari sono di seguito dettagliati.

PROVENTI FINANZIARI	2013	2012
Altri proventi finan. da tit. iscritti nelle imm.	644251	644251
Interessi attivi	10.545	2.733
Interessi attivi da ass per accant T	11.556	5.802
Interessi attivi su depositi di c/c	690	805
Dividendi percepiti da soggetti ires		9.500
	667.042	663.091
ONERI FINANZIARI		
Inter.pass.su mutui	7.447	13.134
Inter.pass. v/fornitori	16.604	17.605
	24.051	30.739
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	642.991	632.352

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Si fornisce il dettaglio dei proventi ed oneri straordinari 2013:

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
Sopravvenienze attive	74.976
	74.976
Sopravvenienze passive	180.530
Minusvalenze	
	180.530
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA -	105.554



Il saldo delle sopravvenienze attive, pari ad euro 74.976, è costituito prevalentemente dalla rilevazione del premio di risultato Gori SpA per gli anni 2011 e 2012.

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 2013.

Imposte sul reddito d'esercizio

Per l'anno 2013 risultano da pagare imposte per euro 49.431 a titolo di IRAP e € 4.387 a titolo di IRES.

Fiscaltà differita/anticipata

Non vi sono differenze temporanee tra il reddito imponibile civilistico e fiscale, pertanto non vi sono elementi per la rilevazione delle imposte anticipate e/o differite.

Segue il prospetto di riconciliazione fra le componenti civilistiche e fiscali del 2013 richiesto dall'OIC 1:

<i>IRES</i>		<i>IRAP</i>	
<i>risultato al lordo delle imposte bil. 13</i>	734.574	valore prod.rettificato	9.749.377
<i>variaz.in aumento</i>	138.487	<i>costo prod. Rettificato</i>	8.285.251
<i>variaz. In diminuz.</i>	690.943	INAIL	49.245
reddito fiscale	182.118	<i>cuneo fiscale</i>	420.300
erogazioni liberali	4.450	<i>base imponibile</i>	994.581
<i>Deduzioni ires</i>	161.715		
<i>reddito imponibile ires</i>	15.953		
IRES 27,5%	4.387	IRAP (4,97)	49.431

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Amministratori	€ 0
Collegio Dei Revisori	€ 19.386



Il personale alle dipendenze di ASM al 31/12/2013 consta di n° 25 unità la cui composizione è stata dettagliata nella relazione sulla gestione.

Si sottolinea inoltre che l'ASM non ha sottoscritto derivati.

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 2012. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria del Comune di Pomigliano d'Arco al 31 dicembre 2012 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 2012	€ 2.718.748
Riscossioni	€ 35.853.239
Pagamenti	€ 36.505.993
Fondo cassa al 31 dicembre 2012	€ 2.066.994
Residui attivi	€ 47.512.481
Residui passivi	€ 47.589.606
Differenza	€ -77.125
Avanzo Amministrazione	€ 1.989.869

Il Consiglio di Amministrazione

Georgio Parlatto

Il Direttore Generale

Dott. Suppa Maria Desolina

Desolina Maria



Letto, approvato e sottoscritto

Il Segretario

Dott.ssa Maria Desolina Suppa

Lucre Desolina Suppa

IL PRESIDENTE

Geom. Ciro Parlato

Lucre Desolina Suppa


Delibera n. 14 del 15.04.2014

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AZIENDA SPECIALE A.S.M.

Pomigliano D'Arco (Napoli)

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

L'anno 2014 il giorno 30 del mese di maggio alle ore 09.30, 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

Oggetto: Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2013

(Redatta ai sensi e per gli effetti dell'art.14, del D.Lgs. 27/1/2010 n.39 e dell'art. 2429 c.c.)

Il collegio ha preso in esame il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2013, approvato con delibera del CDA n ° 14 del 15.04.2014, 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.

Si fa presente che in data odierna non è pervenuta la relazione sul bilancio 2013 della società "Universal Auditing " S.r.l., incaricata della revisione contabile.

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 ai sensi e per gli effetti dell'art. 14 del D. Lgs. 27/1/2010 n. 39

Il Collegio:

- 1) ha svolto la revisione legale del bilancio della "ASM" chiuso al 31.12.2013, 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	€ 6.844.331
Attivo circolante	€ 7.864.861
Ratei e risconti	€ 18.151
Totale attività	€ 14.727.343
Patrimonio netto	€ 6.959.507
Fondi per rischi e oneri	€ 638.525
Trattamento fine rapporto subordinato	€ 589.777
Debiti	€ 6.473.647
Ratei e risconti	€ 65.887
Totale passività	€ 14.727.343
Conti d'ordine	€ 0,00



CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	€ 8.424.894
Costi della produzione	€ 8.227.757
Differenza	€ 197.137
Proventi e oneri finanziari	€ (1.260)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00
Proventi e oneri straordinari	€ 538.697
Imposte sul reddito	€ 53.818
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 680.756

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 risultati, 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'adequatezza 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 31/12/2012 -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 30/05/2013.

2) Sulla base della revisione svolta, si ritiene che il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013 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. Nel corso della verifica concernente la coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio dell'Azienda Speciale ASM, chiuso al 31.12.2013, si è riscontrata la sostanziale coerenza con il bilancio. 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 31/12/2013.

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 31.12.2013.

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 € 137.640 al 31.12.2013 per ferie non godute da parte del personale dipendente e, quindi, con un incremento di circa il 8%, rispetto all'ammontare dell'esercizio



precedente.

- b) Allo stato attuale non risulta ancora messo in atto quanto a suo tempo concordato con l'Amministrazione comunale, a seguito del componimento bonario della vertenza afferente la retrocessione delle innovazioni e miglioramenti apportati nel corso degli anni alla rete idrica.

Il citato accordo come riportato nella delibera dell'ASM n ° 26 del 30/05/2011 prevedeva l'accettazione a saldo del credito di € 1.100.000,00 a tacitazione di ogni pretesa vantata nei confronti del Comune e veniva, altresì stabilito, che il pagamento del citato importo avvenisse mediante una “datio in solutum” attraverso il trasferimento della piena proprietà di alcuni beni comunali, tra cui un locale pianto terra sito in via Roma angolo via Napoli (ex ufficio postale) stabilendosi che il trasferimento della piena proprietà degli immobili avvenisse non prima il 01/01/2014 e non oltre il 31/12/2014.

A tal riguardo s'invita a voler porre in essere -entro il prossimo 31 dicembre- quanto sopra concordato al fine di un utilizzo funzionante degli immobili alle attività dell'Azienda.

ATTIVITA' DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE

(ex art. 2429, 2° comma C.C.)

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 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.

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 31.12.2013, 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;
3. si concorda con quanto approvato con delibera del CDA n ° 14 del 15.04.2014, in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio 2013, pari ad Euro 680.756.

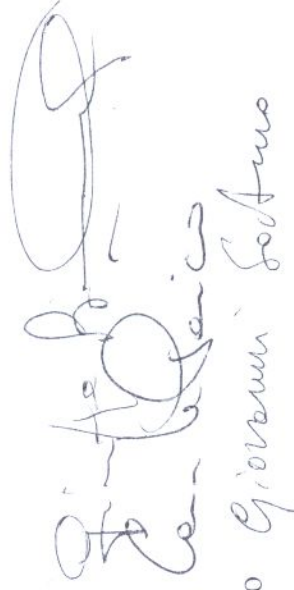
Pomigliano d'Arco, lì 30 maggio 2014.

Il Collegio Sindacale

Rag. Giuseppe Beneduce – Presidente

Dr. Carmine Panico – Sindaco Effettivo

Dr. Giovanni Sodano – Sindaco Effettivo



**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI
REVISIONE
UNIVERSAL AUDITING S.R.L.**



RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE

ai sensi dell'art. 14, comma 2, del D.Lgs. 39/2010

Al socio unico dell'Azienda Speciale A.S.M.

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio dell'azienda speciale A.S.M. chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio, in conformità alle norme del Codice Civile nonché dei principi contabili nazionali emanati dall'O.I.C., compete agli Amministratori dell'Azienda Speciale A.S.M.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta ad acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi dei conti reputati significativi 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 possa fornire una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

3. Dai riscontri eseguiti è stato possibile rilevare che il bilancio, al 31 dicembre 2013, è stato redatto con sostanziale chiarezza e in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Nella fase preliminare dell'audit è stato testato il Sistema Informatico Interno, le procedure di controllo interno messe in atto dai funzionari amministrativi, la corretta divisione dei ruoli e delle responsabilità, la non interferenza tra i vari reparti e la trasparenza e la tempestività delle informazioni di volta in volta chieste a supporto dei riscontri.
L'esame delle voci di bilancio è stato analitico su buona parte di queste, richiedendosi solo in alcuni casi una campionatura.

Alla luce di quanto analizzato si evidenzia che il 2013 rappresenta un anno di consolidamento piuttosto che un anno di crescita economica, infatti, grazie alla positiva ed attenta gestione di tutti i settori trattati dall'Azienda Speciale A.S.M. si è verificata una riorganizzazione aziendale con conseguente efficiente ottimizzazione delle risorse, riduzione dei costi, incremento del valore aggiunto della produzione in media e maggiore sviluppo del nuovo settore di vendita energia elettrica. Ciò ha generato un positivo risultato d'esercizio, con un utile pari a € 680.756, delle attività svolte dall'A.S.M. stessa: vendita gas e metano, vendita energia elettrica, farmacie, lampade votive, gestione e manutenzione ordinaria di pubblica illuminazione, extra gestione.

Viene riscontrato che tale utile di esercizio è stato generato principalmente da:

- riduzione dei costi degli ammortamenti, dovuta da un lato dal termine del piano di ammortamento di molti cespiti e dall'altro dall'inesistenza di nuovi investimenti;
- riduzione dei costi della gestione caratteristica di € 441.681 rispetto all'anno precedente;
- assenza di accantonamenti a fondi rischi;
- incremento del doppio delle vendite di energia elettrica rispetto all'anno precedente che ha, peraltro, compensato il decremento dei volumi di affari del settore di vendita del gas e metano e dei servizi speciali.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli Amministratori dell'Azienda Speciale A.S.M.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, del D.Lgs. 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione dilla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale A.S.M. al 31 dicembre 2013.

Pontecagnano (SA), 27 giugno 2014

Universal Auditing S.r.l.

**UNIVERSAL
AUDITING**

Via Venezia, 10 - 84098 PONTECAGNANO
Tel. 089/384685 - Fax 089/381397
E-mail: universalaudit@libero.it
P. IVA - 04043970658

Universal Auditing S.r.l.

Società di revisione legale dei conti

Sede legale e operativa: Via Venezia n°10, 84098 Pontecagnano F. (SA) – Tel. 089/384685 – Fax 089/381397

Altra sede operativa: Via Forlani n° 3/A, 40010 Sala Bolognese (BO) – Tel. e Fax 051/6821257

E-mail: universalaudit@libero.it – Codice Fiscale e Partita IVA 04043970658 – N° R.E.A. 338583 – Albo Ufficiale dei Revisori n° 131596