

BILANCIO

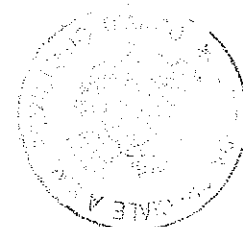


Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	763	981
7) altre	4.578	3.987
Totale immobilizzazioni immateriali	5.341	4.968
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	381.765	390.772
2) impianti e macchinario	38.904	38.238
3) attrezzature industriali e commerciali	1.318	555
4) altri beni	53.277	64.180
5) immobilizzazioni in corso e acconti	550.000	550.000
Totale immobilizzazioni materiali	1.025.264	1.043.745
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	20.000	20.000
d-bis) altre imprese	5.390.293	5.540.293
Totale partecipazioni	5.410.293	5.560.293
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.385	7.233
Totale crediti verso altri	7.385	7.233
Totale crediti	7.385	7.233
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.417.678	5.567.526
Totale immobilizzazioni (B)	6.448.283	6.616.239
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	447.572	471.574
Totale rimanenze	447.572	471.574
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.705.841	2.799.472
esigibili oltre l'esercizio successivo	290.716	290.716
Totale crediti verso clienti	2.996.557	3.090.188
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.253.384	1.309.947
Totale crediti verso controllanti	1.253.384	1.309.947
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.858	231.952
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.976	28.859
Totale crediti tributari	127.834	260.811
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	474.307	413.932
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.163.572	992.177
Totale crediti verso altri	1.637.879	1.406.109
Totale crediti	6.015.654	6.067.055



	31-12-2017	31-12-2016
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	440.165	410.892
3) danaro e valori in cassa	33.381	41.088
Totale disponibilità liquide	473.546	451.980
Totale attivo circolante (C)	6.936.772	6.990.609
D) Ratei e risconti	24.201	19.222
Totale attivo	13.409.256	13.626.070
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.678.691	1.678.691
III - Riserve di rivalutazione	180.919	180.919
IV - Riserva legale	615.607	613.132
V - Riserve statutarie	4.583.672	4.536.638
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	146.178	146.178
Totale altre riserve	146.178	146.178
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	76.982	49.509
Totale patrimonio netto	7.282.049	7.205.067
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	469.802	358.851
Totale fondi per rischi ed oneri	469.802	358.851
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	708.586	655.102
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.580.684	-
Totale debiti verso banche	1.580.684	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.905.389	2.430.633
Totale debiti verso fornitori	1.905.389	2.430.633
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.670.696	1.670.696
Totale debiti verso controllanti	1.670.696	1.670.696
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.747	204.680
Totale debiti tributari	262.747	204.680
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.639	57.212
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.639	57.212
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.890	278.816
esigibili oltre l'esercizio successivo	762.909	721.156
Totale altri debiti	1.027.799	999.972
Totale debiti	4.928.270	5.363.193
E) Ratei e risconti	20.549	43.857
Totale passivo	13.409.256	13.626.070



Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.759.109	7.357.567
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.455	3.154
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	39.200	0
altri	258.463	857.446
Totale altri ricavi e proventi	297.663	857.446
Totale valore della produzione	8.061.227	8.218.167
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.466.504	4.432.150
7) per servizi	1.599.089	1.425.922
8) per godimento di beni di terzi	31.174	33.478
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.035.464	1.030.154
b) oneri sociali	324.619	326.541
c) trattamento di fine rapporto	55.821	48.178
e) altri costi	9.968	9.451
Totale costi per il personale	1.425.872	1.414.324
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.278	1.824
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.916	42.387
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	174.100
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	158.510	224.625
Totale ammortamenti e svalutazioni	204.704	442.936
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.002	(3.215)
12) accantonamenti per rischi	110.951	268.851
14) oneri diversi di gestione	160.280	174.209
Totale costi della produzione	8.022.576	8.188.655
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.651	29.512
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	25.200	0
Totale proventi da partecipazioni	25.200	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	18.150	17.524
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	18.150	17.524
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.413	16.591
Totale proventi diversi dai precedenti	10.413	16.591
Totale altri proventi finanziari	28.563	34.115
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.660	46.353



	31-12-2017	31-12-2016
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.660	46.353
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	40.103	(12.238)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	78.754	17.274
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.772	(35.448)
imposte differite e anticipate	0	3.213
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.772	(32.235)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	76.982	49.509



RENDICONTO FINANZIARIO



Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	76.982	49.509
Imposte sul reddito	1.772	(32.235)
Interessi passivi/(attivi)	(40.103)	12.238
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	38.651	29.512
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	166.772	317.029
Ammortamenti delle immobilizzazioni	46.194	44.211
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	174.100
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	212.966	535.340
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	251.617	564.852
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	24.002	(3.215)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	93.631	1.179.539
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(525.244)	(771.605)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.979)	5.238
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(23.308)	35.489
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	178.851	(423.893)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(257.047)	21.553
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(5.430)	586.405
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	40.103	12.238
(Imposte sul reddito pagate)	(1.772)	(11.582)
(Utilizzo dei fondi)	-	(214.629)
Altri incassi/(pagamenti)	(2.337)	(26.773)
Totale altre rettifiche	35.994	(240.746)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	30.564	345.659
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(25.435)	(46.243)
Disinvestimenti	-	(3.369)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.651)	(3.490)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	149.848	3.236
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(172.512)	(486.036)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(50.750)	(535.902)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	41.752	364.157



	31-12-2017	31-12-2016
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2.208
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	41.752	366.365
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	21.566	176.122
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	410.892	248.701
Danaro e valori in cassa	41.088	27.157
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	451.980	275.858
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	440.165	410.892
Danaro e valori in cassa	33.381	41.088
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	473.546	451.980



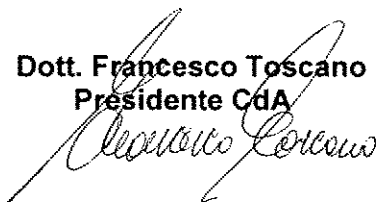
INFORMAZIONE IN CALCE AL RENDICONTO FINANZIARIO

L'interpretazione dei risultati relativi ai flussi finanziari dell'impresa, prende avvio dall'indagine sulla composizione del cash flow totale. Esso scaturisce dalla somma algebrica tra il cash flow reddituale ed il cash flow extra-reddituale.

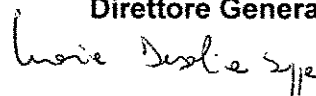
L'Azienda Speciale ASM presenta un cash flow reddituale positivo (€ 30.564) ed un cash flow extra reddituale negativo (€ -8.998).

Tale risultato mette in evidenza come l'Azienda Speciale ASM presenti una situazione finanziaria solida posto che, per il reperimento delle sue risorse, si affida prevalentemente al suo core business.

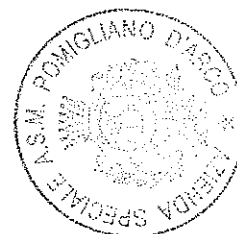
Dott. Francesco Toscano
Presidente CdA



Dott.ssa Maria Desolina Suppa
Direttore Generale



NOTA INTEGRATIVA



**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO
CHIUSO AL 31.12.2017
STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017 è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile interpretate ed integrate, ove necessario, dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (C.N.D.C.E.C.) e dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C) ed è conforme alla normativa dettata dal Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995.

E' costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario 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.

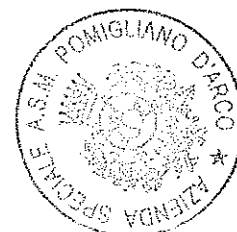
Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto, unitamente alla nota integrativa, con valori espressi in unità euro; eventuali arrotondamenti nel valore di alcune somme sono dovute semplicemente al troncamento delle cifre decimali.

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 31.12.2017, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono quelli di seguito esposti.

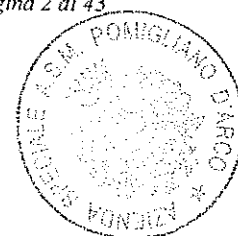
Immobilizzazioni

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, e di sviluppo sono iscritti tra le immobilizzazioni perché aventi utilità pluriennali e con il consenso del Collegio dei Revisori dei Conti, e sono stati ammortizzati in base alle aliquote indicate nella tabella che segue. Non vi sono immobilizzazioni di durata indeterminata.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO	
Immobilizzazioni Immateriali	
Lavori straordinari su beni terzi	20,00
Software	33,34
Altri costi ad utilità pluriennale	20,00

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



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

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

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

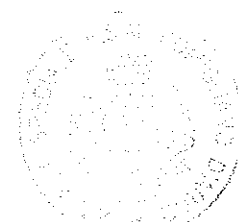
PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO	
Altri beni	
Autoveicoli speciali	20
Arredamento	15
Stigliatura farmacie 84	10

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese 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 la cui determinazione è stata effettuata in base a stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori. 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 e Zurich.

Debiti



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

Ratei e risconti

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

Imposte sul reddito

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

Il debito rilevato nel passivo dello Stato patrimoniale è esposto al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta.

Le imposte differite sono determinate in base alle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e alle passività secondo i criteri civilistici e quelli fiscali.

Le imposte anticipate sono state iscritte nell'attivo del bilancio, solo se esiste una ragionevole certezza di realizzare in futuro utili in grado di riassorbire le predette differenze temporanee.

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 31.12.2017 è stato redatto nella prospettiva della continuità dell'attività. In particolare, la continuità aziendale è garantita a tutt'oggi dal consolidamento di una propria clientela fidelizzata per la vendita del gas e dell'energia elettrica nell'area di riferimento in cui opera la ASM che conta rispettivamente circa 8.542 utenti gas e poco meno di 1.089 utenti energia, oltre alle attività attualmente svolte per conto dell'Ente proprietario.

Signori,

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

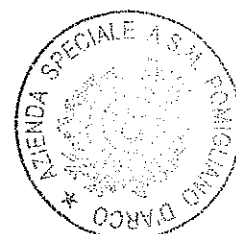
INFORMAZIONI SULLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE IMMOBILIZZAZIONI

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Alla fine dello scorso esercizio il bilancio dell'azienda presentava immobilizzazioni per un totale 6.616.240 di cui € 1.043.745 per immobilizzazioni materiali € 4.968 per immobilizzazioni immateriali ed € 5.567.526 per immobilizzazioni finanziarie.

Alla fine dell'esercizio 2017 le immobilizzazioni ammontano complessivamente ad € 6.448.283 di cui € 1.025.264 per immobilizzazioni materiali € 5.341 per immobilizzazioni immateriali ed € 5.410.293 per immobilizzazioni finanziarie.

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



Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali iscritte per un valore complessivo di € 5.341 sono costituite da:

- licenza d'uso dei software aziendali per € 763, al netto del fondo ammortamento;
- spese di software per € 4.578, al netto del fondo ammortamento, relativo principalmente alla capitalizzazione dei costi sostenuti per il gestionale aziendale.

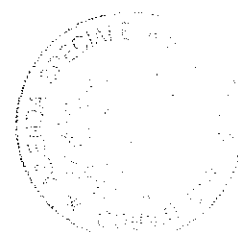
Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.650	2.650
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	218	2.059	2.277
Totale variazioni	(218)	591	373
Valore di fine esercizio			
Costo	74.045	305.573	379.618
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.064	298.937	372.001
Valore di bilancio	763	4.578	5.341

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 € 1.025.264.

In dettaglio:



Terreni e fabbricati: voce BII 1 valore complessivo di € 381.765 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 10.335, al netto del fondo ammortamento, relative principalmente alle insegne pubblicitarie;
- dal valore del fabbricato adibito a sede della terza farmacia pari a € 78.576, al netto del fondo ammortamento;
- dal valore dei cespiti acquistati dall'Enel relativi alla cabina elettrica adiacente la sede di via Fiume, i beni relativi al capannone adibito a magazzino ed il terreno circostante per € 67.854 al netto del fondo ammortamento.

La movimentazione delle diverse voci componenti le immobilizzazioni è riportata nello schema che segue.

Impianti e macchinari: voce BII 2 valore complessivo di € 38.904 composto dai singoli beni di cui si riportano i movimenti nello schema che segue;

Attrezzature industriali e commerciali: voce BII 3 valore complessivo di € 1.318 composto dai singoli beni di cui si riportano i movimenti nello schema che segue;

Altri beni: voce BII 4 valore complessivo di € 53.277 composto dai singoli beni di cui si riportano i movimenti nello schema che segue;

Immobilizzazioni materiali in corso

L'ammontare di € 550.000 si riferisce ai lavori per la realizzazione dell'impianto di distribuzione del gas metano per auto, che resta ancora inattivo.

Tale posta ha subito nel corso del 2016 un decremento per € 174.100 a seguito di perizia di stima del Geom. Gaetano Noviello che ha attribuito al sito, nello stato di fatto in cui attualmente si trova, un valore di € 550.000.



Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	10.600	8.645	1.050	5.139	-	25.434
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	16	-	-	16
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	167	-	-	-	167
Totale variazioni	10.600	8.478	1.034	5.139	-	25.251
Valore di fine esercizio						
Costo	618.694	430.465	82.181	548.580	723.315	2.403.235
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	217.322	388.037	80.576	479.260	-	1.165.195
Valore di bilancio	381.765	38.904	1.318	53.277	550.000	1.025.264



Immobilizzazioni finanziarie

Esse sono riferite per un valore complessivo di € 5.410.293 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).

La Gori Spa ha chiuso l'anno 2016 con un patrimonio netto di € 89.970.162 e con un utile di esercizio di € 7.645.821. Non disponiamo ad oggi di dati aggiornati;

2) partecipazione dell'A.S.M. al Consorzio Ambiente/Ricerca, sede legale via Gorizia Pomigliano d'Arco, deliberata con atto del Consiglio di Amministrazione n° 55 del 31.03.2000 nella misura del 5% del capitale sociale e pari a € 15.494 interamente versato. La Società Consorzio Ambiente/Ricerca ha un capitale sociale di € 306.000 e al 31/12/2017 risulta avere un patrimonio netto di € 150.199 con risultato d'esercizio 2017 di € - 8.318;

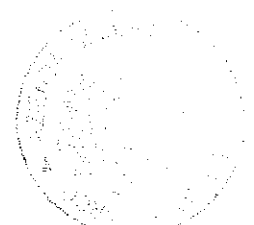
3) quota fondo di dotazione Pomigliano Danza per € 10.000;

4) quota fondo dotazione Polisportiva Comunale per € 10.000;

5) partecipazione dell'ASM nel Consorzio Archè per complessivi € 4.500 pari al 45% del capitale sociale. La Società Consorzio Archè ha un capitale sociale di € 10.000 e al 31/12/2016 risulta avere un patrimonio netto di € 5.658 con risultato d'esercizio 2016 pari a 0. Non disponiamo ad oggi di dati aggiornati.

Si segnala che in data 17/03/2017 con atto notarile registrato a Casoria al n. 992/IT l'Azienda Speciale ASM ha ceduto alla società Gori S.p.A l'intera quota di sua pertinenza, pari al 5% del capitale sociale della AceaGori Servizi s.c.a.r.l.. Il prezzo della cessione è stato convenuto nella somma di € 175.200.

Di seguito si riporta il riepilogo delle movimentazioni dell'esercizio e la frazione di patrimonio netto posseduta, riepilogata alla data dell'ultimo bilancio approvato dalle società partecipate.



Società partecipata	Saldo al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2017	%	P. netto/F.do di dotaz. Partecipata	Patrimonio netto posseduto
AceaGori Servizi Scarl	150.000	0	150.000	0	0	0	0
Consorzio Ambiente/Ricerca	15.494	0	0	15.494	5	158.518	7.926
Gori S.p.A.	5.370.300	0	0	5.370.300	11,934	88.970.162	10.617.699
Polisportiva Comunale	10.000	0	0	10.000	33,333	30.000	10.000
Pomigliano Danza	10.000	0	0	10.000	33,333	30.000	10.000
Consorzio Archè	4.500	0	0	4.500	45	5.658	2.546
Totale	5.560.293	0	150.000	5.410.293			

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	150.000	150.000
Totale variazioni	-	(150.000)	(150.000)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	5.390.293	5.390.293
Valore di bilancio	20.000	5.390.293	5.410.293

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

Sono rappresentati dagli anticipi Irpef sul trattamento di fine rapporto versati all'erario nel corso del '97 e del '98 e rivalutati annualmente ai sensi della L. 662/96 per un importo di € 7.385.



Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	152	7.385	7.385
Totale crediti immobilizzati	152	7.385	7.385

Attivo circolante

Rimanenze - Cl. 1

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo al 31.12.2017 ammontano a complessivi € 447.572 e si riferiscono principalmente a ricambi per la pubblica illuminazione, rimanenze del servizio extragestione ed alle rimanenze di farmaci (queste ultime pari ad € 336.638). Come indicato nei criteri di valutazione, si precisa che il metodo di calcolo del valore delle rimanenze è il costo medio ponderato.

Rimanenze

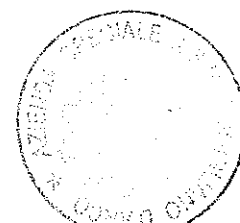
	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	24.002	447.572
Totale rimanenze	24.002	447.572

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CII-1 - Crediti verso Utenti clienti

Il saldo dei crediti verso i clienti risulta alla data del 31/12/2017 pari ad euro 2.705.775. Esso è riferito principalmente agli utenti del gas metano, dell'energia, delle lampade votive e a fatture emesse verso l'ASL.

Nel 2017, inoltre, sono state accertate perdite su crediti relativi per lo più a crediti sorti negli anni pregressi



Lo stralcio dei crediti è stato determinato in base alle consuete procedure e nel rispetto della normativa civilistica e fiscale. In particolare le perdite rilevate sono relative ad utenze cessate per valori di crediti compresi tra 0 ed € 2.500 per annualità pregresse per le quali l'avvio di azioni di recupero implicherebbe il sostenimento di ulteriori oneri senza alcuna garanzia di risultato, per un importo complessivo di € 37.776;

Tali perdite sono state coperte mediante l'utilizzo dell'apposito fondo svalutazione crediti che è stato successivamente integrato con l'accantonamento dell'esercizio per € 158.510. Pertanto il fondo svalutazione alla data del 31.12.17 è pari a € 537.987.

Anche nel 2017, come già indicato negli esercizi precedenti, 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.

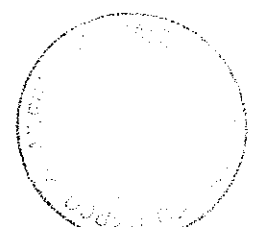
In particolare si evidenzia che, al fine di rendere più efficace l'azione di recupero, dopo la procedura di messa in mora esperita dall'Azienda, si è proceduto alla sospensione delle utenze per morosità e affidamento del relativo credito a soggetti terzi così come specificato di seguito:

- alla società Alfa Recupero Crediti Srl si sono trasferite posizioni relative alle utenze cessate per un valore crediti complessivo di € 262.224;
- ai legali dell'Azienda si sono trasferite posizioni relative alle utenze cessate per un valore crediti complessivo di € 84.184;
- alla società Equitalia Polis Spa si sono trasferite posizioni relative alle utenze acqua per un valore crediti complessivo di € 450.655.

CII-4 - Credito V/Ente Pubblico di riferimento

Nel corso del 2017 l'A.S.M. ha svolto per conto dell'Ente Proprietario, solo i normali lavori di manutenzione per l'impianto di pubblica illuminazione.

L'importo dei crediti riportati in bilancio è pari a Euro 1.253.384. Tale credito è relativo per € 1.100.000 alla fattura n. 8 del 23.06.2011 emessa a seguito del verbale di accordo del 26 maggio 2011 sottoscritto dai dirigenti tecnici del Comune



di Pomigliano d'Arco e dalla società e ratificato con delibera n. 26/mds il giorno 30 maggio 2011. In particolare, con tale delibera, l'ASM accetta a saldo e stralcio del credito complessivamente vantato nei confronti dell'ente proprietario l'importo complessivo di € 1.100.000 che viene accettato a titolo transattivo e a tacitazione di ogni pretesa vantata nei confronti dell'ente e accetta che il pagamento dell'importo avvenga mediante una datio in solutium, attraverso il trasferimento della piena proprietà di alcuni immobili di proprietà comunale.

A tal riguardo occorre evidenziare che alla data della redazione del presente documento non è stata ancora data esecuzione al suddetto accordo.

L'importo dei crediti complessivi è così composto:

	2017	2016
Fatture emesse	1.253.384	1.309.947
retrocessione condotte acqua gas	1.100.000	1.100.000
Palazzo Esposito via Umberto I		1.000
viale Impero alterzza rotonda		10.057
via Umberto I	13.052	13.052
Pubblica illuminazione 2013	2.891	2.891
Piazza 25 Aprile - linea elettrica		2.500
Piazza 25 Aprile -nuovi corpi illuminanti		8.316
Nota credito Pill 2013		-2.893
Pubblica illuminazione 2013		2.893
Traversa Raffaele Sodano	26.109	26.109



via S. Giusto p.co Alfa Romeo		
Illuminazione interno p.co pubblico G. Paolo II		2.275
via Torino saldo		10.140
saldo pill		138.525
Imp. Elettrico p.co Parthenope		1.240
via Torino saldo		10.140
Nota Pill 2016		-4.918
Via San Giusto - trav. Vallifuoco	18.380	
Palazzo Esposito via Umberto I	827	
viale Impero alterzza rotonda	9.143	
via Torino saldo	10.140	
Area Ricciardi-Spinelli	7.269	
Pubblica illuminazione IV Trimestre	65.574	

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

La voce è costituita da:

	2017	2016
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	3.700	7.215



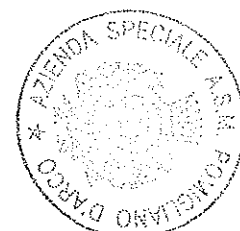
CREDITO V/ERARIO RIMB.IVA CONDOM	83	83
ACCONTI IMP.CONS.ACC.GAS AUTOTRA	1.135	1.135
ERARIO C/IRES	30	25
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	1.228	35
ERARIO C/IVA	77.632	49.612
REGIONI C/IRAP	14.050	13.424
ACCISA ENERGIA ELETTRICA	0	20.145
IMPOSTE DI CONSUMO GAS - ACCISE	0	112.698
IMPOSTE DI CONS. REGIONALE GAS	0	27.581
ALTRI CRED.TRIB.ESIG.OLTRE	29.976	28.859
	127.834	260.811

Tale voce ha subito un decremento di € 132.977 rispetto all'esercizio 2016 determinato, in particolar modo, dall'assenza di crediti per versamento di acconti per accise gas ed energia in misura superiore a quanto dovuto.

CII-5e Verso Altri

I crediti verso altri sono di seguito dettagliati:

	2017	2016
INPS C/RIMBORSI	0	32.160
FORNITORI C/CAUZ.IMBALLAGGI	281	281
CREDITI PER BONUS ENERGIA	-2.718	-477
CREDITI PER BONUS GAS	-3.441	-3.125
CREDITI PER CAUZIONI	118	0
ACCRED. DA RICEV. BANCA E POSTA	16	552
CREDITI PER FINANZIAMENTI	100.000	100.000
ACEAGORI SERVIZI S.C. a R.L.	0	9.500
CRE. V. REG.CAMPANIA CORSO	250	250



FORM		
EDILCOS DI PALUMBO PASQUALE & C.	268.851	268.851
AURIEMMA FELICE	110.951	0
INAIL C/CONTRIBUTI	0	665
INAIL ANNI PREGRESSI	0	5.276
Esigibili entro l'esercizio successivo	474.307	413.932
CREDITI V/ASSICURAZIONI GENERALI	490.181	474.636
CRED. DEP. CAUZ. FORN/AUTORITA'	28.445	28.445
DEP.GAR.VERS.ACCISE EE FRUTTIFER	3.790	3.790
CREDITO V/ASSICUR. ZURICH	146.254	97.328
GORI SPA	455.392	373.963
MIRANDA PASQUALE	7.991	4.500
SILVESTRI GAETANO	8.000	9.514
CREDITO/REGIONE CAMPANIA	23.520	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.163.572	992.177
	1.637.879	1.406.109

Essi sono costituiti in particolar modo da:

- crediti per finanziamento per € 100.000 relativi all'importo del finanziamento concesso alla società Pomigliano Ambiente S.p.A.

Tale finanziamento è stato deliberato e concesso nel mese di dicembre 2007 per un importo complessivo di € 1.300.000 e restituito nel corso del 2009 per un importo di € 1.200.000. A garanzia della obbligazione di restituzione della somma mutuata, degli interessi, anche moratori, e di ogni altro accessorio, la Pomigliano Ambiente S.p.A ebbe a costituire in pegno, mediante girata con clausola di garanzia a favore dell'ASM, numero 1.250.000 azioni di valore nominale ciascuna



di € 1, e complessivo valore nominale di € 1.250.000, di sua proprietà, rappresentanti l'intero capitale della Eureco S.p.A. Inoltre secondo quanto disposto dall'art. 5 del contratto di mutuo: "ove il termine dovesse decorrere infruttuoso, le società Eureco S.p.A. e Pomigliano Ambiente S.p.A. si impegnano a costituire una garanzia ipotecaria su immobili di loro proprietà, a favore dell'Azienda Speciale ASM, per un importo non inferiore ad una volta e mezzo il capitale mutuato".

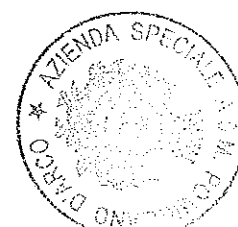
Preso atto, in data 12 marzo 2009, dell'emissione della sentenza dichiarativa di fallimento della società Pomigliano Ambiente S.p.A. e diffidati all'immediata restituzione dei titoli azionari di Eureco S.p.A. da parte dei curatori fallimentari della società Pomigliano Ambiente S.p.A., l'ASM ha ritenuto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

- crediti verso la società Edilcos Sas derivanti dalla sentenza n. 276/17, contenzioso ASM/Edilcos Sas, che ha accolto la domanda della parte attrice ASM in ogni suo punto e per l'effetto ha dichiarato la risoluzione del contratto di appalto, condannando, tra l'altro, la parte convenuta a versare una somma in favore della parte attrice a titolo di risarcimento danni. Tale somma corrisponde, infatti, alla rilevazione del credito a titolo di risarcimento danni per € 197.422 e a titolo d'interessi per € 71.430.

- crediti verso il dott. Felice Auriemma per € 110.951. Tale credito è sorto a seguito della sentenza della Corte di Appello di Napoli n. 5791/17, contenzioso ASM/Auriemma - Gori S.p.A., che ha accolto l'appello dell'ASM e per l'effetto ha rigettato la domanda di primo grado, obbligando il convenuto alla restituzione di tutte le somme allo stesso corrisposte in forza della sentenza di primo grado;

- crediti verso le Assicurazioni Generali e Zurich con le quali l'ASM ha stipulato polizza collettiva per il trattamento di fine rapporto per euro 571.964;

- credito verso la società Gori SpA relativo ai premi di risultato della società conseguiti negli anni, ma non ancora corrisposti.



Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	(93.631)	2.996.557	2.705.841	290.716
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	(56.563)	1.253.384	1.253.384	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	(132.977)	127.834	97.858	29.976
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	231.770	1.637.879	474.307	1.163.572
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	(51.401)	6.015.654	4.531.390	1.484.264

Disponibilità liquide

L'importo è costituito da € 300.164 giacente su c/c tenuto presso il Cassiere B.co Napoli, da € 28.129 giacente su un c/c tenuto presso il B.co di Napoli per l'accredito RID, da € 5.629 giacente sul c/c utilizzato per l'accredito dei POS delle farmacie, da € 106.180 giacente sui c/c postali e da € 62 giacente sul c/c Finecobank. Infine l'importo di € 33.381 è riferito soprattutto alla liquidità tenuta presso le tre farmacie.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	29.273	440.165
Denaro e altri valori in cassa	(7.707)	33.381
Totale disponibilità liquide	21.566	473.546



Ratei e risconti attivi

Risultano risconti attivi per un valore di € 24.201 riferiti essenzialmente ai premi assicurativi corrisposti anticipatamente.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto al 31/12/2017 è pari ad € 7.282.049.

Alla data della redazione del bilancio 2017, non è stato ancora approvato dall'Ente Proprietario il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 dell'Azienda Speciale A.S.M e pertanto la società, anche in assenza della delibera di approvazione del bilancio 2016 da parte dell'Ente Proprietario, ha ritenuto necessario rilevare, così come previsto dallo Statuto, a riserva legale un importo pari al 5% dell'utile (€ 3.849) e al fondo rinnovo impianti il rimanente 95% per un importo pari a € 73.133.

Esso risulta 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 €	615.607
d) fondo rinnovo impianti	pari ad €	3.402.768
e) fondo sviluppo investimenti	pari ad €	1.180.905
f) rivalutazione in deroga	pari ad €	146.178
g) utile d'esercizio 2017	pari ad €	76.982

Fondo di riserva legale

Il fondo di riserva è pari a € 615.607.

Il fondo, nel corso del 2017, è stato incrementato di € 2.475 pari al 5% dell'utile conseguito nell'anno 2016, così come da delibera del Consiglio di Amministrazione dell'ASM di approvazione di bilancio di esercizio n.12 del 13/04/2017.



Fondo rinnovo riserva legale	613.132
Incremento fondo	2.475
Totale fondo riserva legale 2017	615.607

Le riserve statutarie comprende:

A) Il fondo rinnovo impianti pari a € 3.402.768

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

Nel corso del 2017 il fondo è stato incrementato per l'importo di € 47.034 derivante dalla destinazione dell'utile conseguito nell'esercizio 2016 così come previsto dall'art.56 dello statuto ASM e deliberato dal Consiglio di amministrazione con delibera di approvazione di bilancio di esercizio n. 12 del 13/04/2017.

Fondo rinnovo impianti 2016	3.355.734
Incremento fondo	47.034
Totale fondo rinnovo impianti 2017	3.402.768

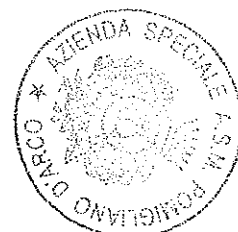
B) Fondo sviluppo investimenti è pari ad € 1.180.905

Il fondo sviluppo investimenti non ha subito variazioni nel corso del 2017 ed è costituito dalle destinazioni di utili degli esercizi a partire dal 1996.

Altre riserve

Rivalutazione in deroga pari ad € 146.178.

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



Variazioni nelle voci di patrimonio netto

E' stata inserita la movimentazione dell'esercizio incluse le informazioni sulla disponibilità delle riserve.

	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Incrementi	Decrementi		
Capitale	-	-		1.678.691
Riserve di rivalutazione	-	-		180.919
Riserva legale	2.475	-		615.607
Riserve statutarie	47.034	-		4.583.672
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	-		146.178
Totale altre riserve	-	-		146.178
Utile (perdita) dell'esercizio	-	49.509	76.982	76.982
Totale patrimonio netto	49.509	49.509	76.982	7.282.049



Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

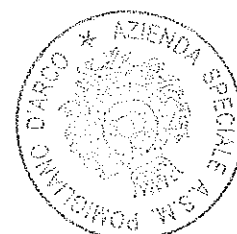
Di seguito le informazioni sulla disponibilità delle riserve:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.678.691	CAPITALE DI DOTAZIONE	B,C
Riserve di rivalutazione	180.919	RIVAL. LEGGE 72/83	B
Riserva legale	615.607	UTILI D'ESERCIZIO	B
Riserve statutarie	4.583.672	UTILI D'ESERCIZIO	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	146.178	RIVAL. IN DEROGA	B
Totale altre riserve	146.178		
Totale	7.205.067		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Il Fondo rischi ed oneri di € 469.802 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 2017 il fondo è stato incrementato di € 110.951. Si è ritenuto procedere a tale accantonamento allorquando in data 22 marzo 2018, con prot. A.S.M. n.295, veniva notificato ricorso ex art. 360 C.P.C alla sezione lavoro della Suprema Corte di Cassazione da parte del dott. Felice Auriemma avverso la sentenza n. 5791/17 della Corte di Appello di Napoli. Pendente ancora l'alea del giudizio, dunque, si è ritenuto opportuno accantonare al fondo l'importo che il dott. Auriemma Felice avrebbe dovuto restituire in forza della sentenza 5791/17 della Corte di Appello di Napoli, rilevato correttamente tra le



sopravvenienze attive dell'anno.

Si riepilogano di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	110.951	110.951
Totale variazioni	110.951	110.951
Valore di fine esercizio	469.802	469.802

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo, pari al 31.12.2017 ad € 708.586, corrisponde al valore complessivo delle indennità di fine rapporto maturate dal personale in servizio al netto delle eventuali anticipazioni concesse ai sensi di legge. Nel conto economico il costo del trattamento fine rapporto è iscritto per € 55.821. La differenza di € 2.337 è costituita da IRPEF su TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	53.484
Totale variazioni	53.484
Valore di fine esercizio	708.586

Debiti

D.7 Debiti verso fornitori

I debiti verso i fornitori sono passati da € 2.430.633 del 2016 ad € 1.905.389 del 2017.



La voce è composta da debiti accertati per un valore di € 1.388.574, da debiti per fatture da ricevere per un valore di € 518.457 e da note di credito da ricevere per € 1.642. Non sono presenti debiti di durata residua superiore a 5 anni.

D11 - Debito verso Ente Pubblico di riferimento

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

- il valore del canone fognario e di depurazione "accertato" verso l'utenza idrica al 31/12/2017 pari a € 1.290.274;
- il valore dei canoni di concessione per il settore lampade votive pari ad € 380.422.

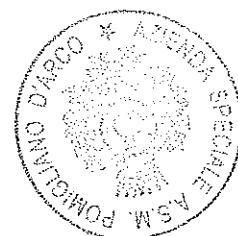
D 12. Debiti tributari

Essi sono costituiti per lo più da iva su vendite sospesa relativa alle fatture emesse nei confronti della pubblica amministrazione i cui crediti non sono stati ancora incassati alla data del 31.12.17, a debiti per accise sul gas ed energia elettrica derivanti dal conguaglio di fine anno e a debiti per ritenute fiscali sugli stipendi del mese dicembre dei lavoratori dipendenti.

In dettaglio:

	2017	2016
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	5	5
IVA SU VENDITE SOSPESA	-127.147	-135.574
IVA C/SPLIT PAYMENT	0	-2.837
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	-37.508	-25.524
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	-1.729	-203
ALTRI DEBITI TRIBUTARI	-16.232	-40.547
ACCISA ENERGIA ELETTRICA	-6.425	0
IMPOSTE DI CONSUMO GAS - ACCISE	-58.443	0
IMPOSTE DI CONS. REGIONALE GAS	-15.269	0
	262.746	204.680

D 13 Debiti v.



Enti previdenziali ed assistenziali

Essi sono costituiti per lo più da contributi sugli stipendi del mese di dicembre.

In dettaglio:

	2017	2016
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	-6.529	-5.471
INAIL C/CONTRIBUTI	-1.475	0
PREVINDAI	-5.046	-5.199
PEGASO	-9.623	-8.635
INPDAP C/CONTRIBUTI	-38.967	-37.046
FUTURO SPA	0	-238
FIDES SPA	0	-358
CREDEM	0	-265
	61.639	57.212

D 14 Altri debiti

La voce accoglie in particolar modo:

- debiti verso i dipendenti per liquidazione dello stipendio del mese di dicembre, per ferie maturate e per rateo di quattordicesima mensilità;
- debiti verso utenti per deposito cauzionale versato in sede di stipula dei contratti formatosi nel corso degli anni;
- debito verso la società Gori S.p.A. costituito per € 69.532 dal saldo dell'operazione di retrocessione del ramo acqua avvenuto nell'anno 2008 e per € 300.511 da incassi di utenze della rete acqua effettuate dall'Azienda Speciale Asm e non ancora riversati alla società. Si ricorda che l'Azienda Speciale ASM vanta nei confronti della società Gori S.p.A. un credito d'importo pari ad € 455.392.

In dettaglio:

	2017	2016
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	-32.508	-39.911
DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID.	-127.690	-137.599
RATEO 14 ESIMA MENSILITA'	-38.632	-35.202
DEBITI PER VALORI BOLLATI	-68.881	-59.446
DEBITI V. CISL	-189	-413
DEBITI V. CGL	-120	-177



TEMPO LIBERO	-395	2.268
MUTUO DIPENDENTI BANCO NAPOLI	-1.500	-1.500
ONAOI	-337	-314
DEBITI V/ERARIO PER CANONE RAI	6.284	-6.522
UNICREDIT BANCA SPA	-276	0
FIDES SPA	-108	0
CREDEM	-268	0
FINCONTINUO SPA	-271	0
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	264.890	278.816
DEBITI V/UTENTI PER DEPOSITI CAU	-363.410	-351.113
GORI SPA	-370.043	-370.043
DEBITI PER CORSO DI FORMAZIONE	-29.455	0
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	762.908	721.156

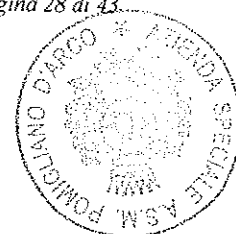
Variazioni e scadenza dei debiti

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	(525.244)	1.905.389	1.905.389	-
Debiti verso controllanti	-	1.670.696	1.670.696	-
Debiti tributari	58.067	262.747	262.747	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.427	61.639	61.639	-
Altri debiti	27.827	1.027.799	264.890	762.909
Totale debiti	(434.923)	4.928.270	4.165.361	762.909

Ratei e risconti passivi

Ratei Passivi

Al 31/12/2017 sono stati rilevati ratei passivi per € 20.549, relativi soprattutto ai costi di competenza dell'esercizio che hanno avuto la loro manifestazione numeraria solo



nel 2018.

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

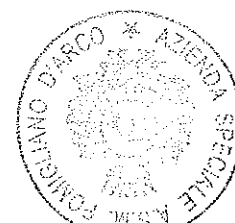
1.RICAVI	2017	2016
a) delle vendite e delle prestazioni:		
- settore gas metano vendita	3.150.132	3.003.235
- settore farmacia	2.409.715	2382.339
- settore lampade votive	154.597	153.445
- settore pubblica illuminazione	262.295	267.275
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	51.378	
- settore energia elettrica	1.730.992	1.551.273
TOTALE RICAVI DA VENDITE	7.759.109	7.357.567

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 ed energia, sono stati conseguiti, in minima parte, anche nel Comune di Casalnuovo, Brusciano, Castello di Cisterna e Mariglianella. I ricavi per la vendita di energia, sono stati conseguiti, in misura irrilevante anche in altre province della Campania.

Essi sono passati da € € 7.357.567 del 2016 ad € 7.759.109 del 2017.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per individuare gli elementi caratterizzanti il risultato d'esercizio 2017.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono passati da € 3.154 ad €

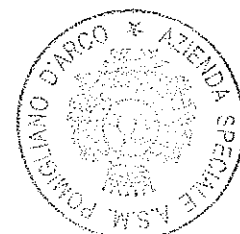


4.455.

Gli altri ricavi sono passati da € 857.446 ad € 297.662. Tale importo deriva in particolare dalla rilevazione di sopravvenienze attive per € 110.951 riconosciuti all'azienda nella sentenza n. 5791/17 della corte di Appello di Napoli per il contenzioso Auriemma/ASM - Gori S.p.A e dalla rilevazione del premio di gestione della società Gori S.p.A. per € 81.428.

Si riporta di seguito il dettaglio per settore di competenza:

RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	GAS	ENERGIA	PILL	LVOT	EXTRA	FARM	BILANCIO
RIMB. SPESE RILEV. STUD. SETT.	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI PER VENDITA GAS	1.811.060	0	0	0	0	0	1.811.060
RICAVI DISTRIBUZIONE	1.102.386	0	0	0	0	0	1.102.386
RICAVI TRASP. E STOCCAGGIO	186.909	0	0	0	0	0	186.909
RICAVI CONG. SU APPROV. GAS	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI PER ALLACCIAMENTO GAS	39.229	65	0	0	0	0	39.294
RICAVI PER POSA CONTATORI GAS	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI PER NOLO CONTATORI GAS	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI SOST./MAN. CALDAIE	10.547	148	0	0	0	0	10.695
RICAVI ACCERTAMENTO DELIBERA 40	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI GAS	3.150.132	213	0	0	0	0	3.150.345
RICAVI CORRISPETTIVI FARMACIA	0	0	0	0	0	1.372.424	1.372.424
RICAVI RICETTE FARMACI	0	0	0	0	0	1.021.994	1.021.994
RICAVI PER VENDITA FARMACIA	0	0	0	0	0	9.396	9.396
RICAVI PER RESI ASSINDE SPA FARM.	0	0	0	0	0	5.900	5.900
RICAVI FARMACIA	0	0	0	0	0	2.409.715	2.409.715
RICAVI VENDITA ENERGIA ELETTRICA	0	599.217	0	0	0	0	599.217
RICAVI ATTIVAZIONE CONT. ENERGIA	0	0	0	0	0	0	0
RICAVI PER ALLACCIAMENTO ENERGIA	0	36.619	0	0	0	0	36.619
RICAVI DISTRIBUZIONE ENERGIA	0	1.094.943	0	0	0	0	1.094.943
RICAVI VENDITA LAMPAD. LED	0	0	0	0	0	0	0
ENERGIA ELETTRICA	0	1.730.779	0	0	0	0	1.730.779
RICAVI PER NOLO LAMPAD. PERPETUE	0	0	0	149.995	0	0	149.995
RICAVI PER ALLACCIAM. LVOT	0	0	0	4.455	0	0	4.455
RIMBORSO SEPSE	0	1	0	146	0	0	147
RICAVI LAMPAD. PERPETUE	0	1	0	154.597	0	0	154.598
RICAVI PER SERVIZI DI PILL	0	0	262.295	0	0	0	262.295
RICAVI PER SERVIZI DI PILL	0	0	262.295	0	0	0	262.295
RICAVI EXTRAGESTIONE	0	0	0	0	51.378	0	51.378
RICAVI EXTRAGESTIONE	0	0	0	0	51.378	0	51.378
COSTR. INTERNE DI IMM. MATERIALI	0	0	0	4.455	0	0	4.455
INCREMENTI DI IMM. PER LAVORI INTERNI	0	0	0	4.455	0	0	4.455
CONTRIB. C/ESERC. NON TASS. IRAP	15.744	11.139	6.010	3.776	940	1.591	39.200
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	115	41	5	8	1	4	173
SCONTI ATTIVI IMP.	0	0	0	0	0	0	0
PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ. IMP.	0	0	0	0	0	5	5



SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	3.375	15.893	1.267	796	198	335	21.864
SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	50.472	35.708	19.265	12.106	3.014	5.100	125.664
RIMB SPESE NON RIVEL. STUD	0	0	0	0	0	0	0
OMAGGI DA FORNITORI	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	32.705	23.138	12.484	7.844	1.953	3.305	81.428
RICAVI PER MORA	0	0	0	0	0	0	0
RIMB SPESE	0	0	0	0	0	4.768	4.768
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.NON TASS.	9.864	6.979	3.765	2.366	589	997	24.560
ALTRI RICAVI E PROVENTI	96.530	81.758	36.786	23.120	5.755	14.514	258.462
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.252.405	3.823.890	3.050.910	2.459.445	55.074	2.755.970	3.061.927

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
SUD ITALIA	7.759.109
Totale	7.759.109

Costi della produzione

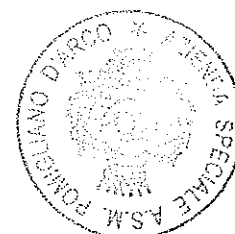
ACQUISTI DI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

I costi per acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo sono passati da € 4.432.150 della gestione 2016 a complessivi € 4.466.504 nel 2017 con un incremento di € 34.355.

Tale incremento è da ascrivere, in particolar modo, all'aumento dei costi per acquisto merci gas per € 144.709, compensato in parte dal decremento dei costi per acquisto merci energia e farmacia rispettivamente pari a € -76.338 e € -22.584.

Per maggiori dettagli si rinvia alla relazione sulla gestione.

Si riporta di seguito la composizione dei costi sostenuti per settore di competenza:



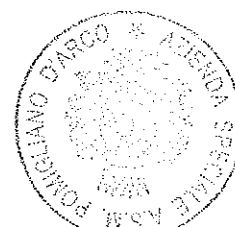
	GAS	ENERGIA	PILL	LVOT	EXTRA	FARM	BILANCIO
MERCI C/ACQUISTI FARMACIA	-17	0	0	0	0	-1.717.133	-1.717.150
MERCI C/ACQUISTI GAS	-1.398.823	0	0	0	0	0	-1.398.823
MERCI C/ACQ. ENERGIA ELETTRICA	0	-1.311.018	0	0	0	0	-1.311.018
MERCI C/ACQUISTI LVOT	0	0	0	-19.378	0	0	-19.378
MATERIE C/ACQUISTI PILL	0	0	-6.495	0	0	0	-6.495
MATERIE C/ACQUISTI EXTR	0	0	0	0	-979	0	-979
MERCI C/ACQUISTI LAMPAD E LED	0	0	0	0	0	0	0
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	0	0	0	0	0	0	0
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	-1.553	-1.099	-593	-373	-93	-4.236	-7.947
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	-531	-376	-203	-127	-32	-657	-1.926
MATERIALI DI MANUTENZIONE	0	0	-609	0	0	0	-609
MATERIALI DI MAN BENI PRO LIM 5_%	0	0	0	0	0	0	0
CANCELLERIA	-390	-276	-149	-94	-23	-39	-971
MATERIALE PUBBLICITARIO	0	0	0	0	0	0	0
CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED.	0	0	0	0	0	0	0
INDUMENTI DI LAVORO	-257	-182	-514	-62	-15	-26	-1.056
SPESE ACCESSORIE SU ACQUISTI	0	0	0	0	0	0	0
MATERIE PRIME C/ACQUISTI	0	0	0	0	0	0	0
MERCI C/ACQUISTI	0	0	0	0	0	0	0
SCONTI/ABBUONI ACQUISTI MERCI	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI CELLULARI <516 EURO	0	0	0	0	0	-122	-122
ALTRI ACQ.NON DIRETT.AFFER.ATTIV	-12	-9	-5	-3	-1	-1	-30
MATERIE PRIME SUSS. DI CONSUMO	-1.401.585	-1.312.959	-8.567	-20.036	-1.142	-1.722.215	-4.466.504

COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi sono passati da € 1.425.922 della gestione 2016 a complessivi € 1.599.089 nel 2017 con un incremento rispetto lo scorso anno di € 173.167.

Tale aumento deriva:

- da un incremento delle spese per il servizio di trasporto di gas naturale per € 37.248 e da un incremento delle spese per servizi tecnici di allacciamento energia per € 22.290, entrambe compensate da un incremento dei ricavi dei settori;
- da un incremento dei costi per corsi di formazione per aggiornamento del personale cofinanziato dalla Regione Campania con decreto dirigenziale n. 610 del 28.12.2012;
- da costi per servizio di trasporto valori e contazione per € 3.809, servizio svolto solo dall'esercizio 2017;
- da un incremento delle spese legali per € 39.179;
- da un incremento dei costi per servizi per € 10.002, relativi alle prestazioni rese



dalla società Adecco S.p.A nel concorso per l'assunzione di personale da destinare alle tre farmacie comunali;

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

Si riporta di seguito la composizione dei costi sostenuti:

	2017	2016
SERVIZI TECNICI ALLAC.CONTAT.GAS	28.361	29.883
TRASPORTO GAS NATUR. RETE LOCALE	1.089.917	1.052.669
BUONI PASTO	36.869	38.190
LAVORAZ.DI TERZI P/PROD.SERVIZI	14.060	19.048
ENERGIA ELETTRICA	13.952	14.665
GAS RISCALDAMENTO	1.534	810
ACQUA	2.367	6.398
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	13.907	10.994
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	12.449	10.242
MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.	0	229
PEDAGGI AUTOSTRADALI	137	0
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	4.423	5.279
SERVIZI DI PULIZIA	10.680	10.680
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	15.242	15.484
COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	5.862	5.862
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	0	2.500
CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.	1.286	1.136
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	29.201	7.980
PUBBLICITA'	18.710	15.498
SPESE LEGALI	63.369	24.190
SPESE TELEFONICHE	12.875	15.224
SPESE CELLULARI	2.402	4.096
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	32	472
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	525	328
PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI	78	0
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	1.689	0
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1.756	1.485
ONERI BANCARI	28.215	26.764
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	110	27
ALTRI COSTI PER SERVIZI	10.002	0
SERVIZI ALLAC. CONT. ENERGIA	23.501	1.210



ONERI POSTALI	8.278	8.615
SERVIZIO STAMPA IMB.E RECAP.BOLL	20.857	16.038
SERV. TRASP. VALORI E CONTAZIONE	3.809	0
CANONI DI LOC.SOFT.ZUCCHETTI	1.416	300
COSTI PER SERVIZI	5.705	7.215
SERVIZIO DI STAMPA E IMBUST.	7.150	5.417
PREMI ASSICURATIVI	42.186	43.745
COSTI PER SERVIZI INTERINALI	26.978	23.247
COSTI PER COSTI DI FORMAZIONE	39.200	0
	1.599.089	1.425.922

GODIMENTO BENI DI TERZI

La principale voce di costo è rappresentata dai fitti passivi relativi alla locazione dell'immobile adibito a sede della farmacia di via Roma.

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

Di seguito il dettaglio.

	2017	2016
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	21.358	21.358
NOLEGGIO DEDUCIBILE	198	0
CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.	2.863	3.887
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	6.756	8.233
	31.174	33.478

COSTI DEL PERSONALE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, complessivamente pari a € 1.425.872 ivi compresi i costi delle ferie non godute ed altri accantonamenti previsti dalla legge e dai contratti collettivi. Rispetto all'esercizio precedente si registra un incremento del costo complessivo per € 11.547 ascrivibile in particolar



modo ad un aumento della voce costo per il TFR.

I contratti nazionale di lavoro applicati sono quelli del settore gas/acqua e farmacia

	31.12.2017	31.12.2016
Ret. per salari e stipendi	1.035.464	1.030.154
Oneri sociali	324.619	326.541
Trattamento di fine rapporto	55.821	48.178
Altri costi	9.968	9.451
Totale costi del personale	1.425.872	1.414.325

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti e del loro utilizzo nella fase produttiva. Per quanto riguarda le aliquote applicate alle immobilizzazioni si rimanda al paragrafo relativo ai criteri di valutazione.

Essi sono passati da € 44.210 del 2016 a € 46.194 del 2017.

La parte immateriale pari ad € 2.278 è riferita soprattutto all'ammortamento di altri oneri ad utilità pluriennale.

La parte materiale pari ad € 43.916 è riferita maggiormente ai cespiti del settore farmacia e lampade votive.

L'accantonamento a fondo svalutazione crediti è stato effettuato utilizzando criteri prudenziali al fine di rappresentare i crediti al valore del loro presumibile realizzo, con l'iscrizione di un onere pari ad € 158.510.

Nel corso del 2017 si è provveduto, inoltre, all'utilizzo del fondo per € 37.795 a seguito dello stralcio di crediti ritenuti ormai inesigibili.

Il fondo svalutazione crediti, dopo l'utilizzo per € 37.795, effettuato per la copertura delle suddette perdite accertate nell'esercizio, ammonta ad € 537.987 ed è ritenuto congruo per fronteggiare i rischi d'insolvenza delle fatture emesse e da emettere a tutto il 31 dicembre 2017.



VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

La variazione delle rimanenze al 31/12/2017 si riferisce a materiali in giacenza per € 447.572.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

L'Azienda Speciale ASM nel corso del 2017, in via prudenziale e al fine di fronteggiare il rischio di insolvenza di un creditore, ha ritenuto opportuno accantonare ad altri fondi rischi ed oneri l'ammontare di € 110.951. Tale somma corrisponde, infatti, alla rilevazione del credito verso il dott. Auriemma Felice a titolo di risarcimento danni e interessi, così come stabilito nella sentenza n. 5791/17 della Corte di Appello di Napoli.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Per quanto concerne i costi diversi di gestione sono passati da € 174.209 nel 2016 a € 160.280 nel 2017.

In particolare tale importo è determinato dalla voce:

- sopravvenienze passive deducibili per € 81.139 composto, in particolar modo, dall'adeguamento contrattuale deliberato in data 29/11/2016 con delibera n. 79/mds con la quale si è dato mandato al Direttore Generale di procedere, con decorrenza dicembre 2016, agli adeguamenti contrattuali come da accordo di rinnovo del 14 gennaio 2014 del CCNL Gas- Acqua 10 febbraio 2011 e di corrispondere le differenze retributive non corrisposte anni 2014-2016.

L'ammontare complessivo, però, è stato corrisposto solo nel mese di gennaio 2017, ragion per cui si è provveduto a registrare una sopravvenienza passiva per gli anni di competenza 2014-2015.

- sopravvenienze passive indeducibile che accoglie imposte indirette di anni pregressi e costi di competenza di esercizi precedenti, dei quali si è avuta conoscenza solo nel corso del 2017.

Si riporta di seguito per il 2017 la composizione dei costi sostenuti:



	2017	2016
IMPOSTA DI BOLLO	894	813
IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	8.089	8.090
IMPOSTA DI REGISTRO	2.383	1.137
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	285	577
TASSE PROPR.VEICOLI PARZ.DEDUC.	290	0
TASSA SUI RIFIUTI	10.055	9.905
DIRITTI CAMERALI	916	798
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	516	1.284
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	0	262
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	365	0
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	81.139	9.601
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	11.541	131.990
OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO.DEDUC	4.062	2.975
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	121	83
EROG.LIBERALI DED. (MAX.2%REDD.)	4.100	2.100
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	841	0
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	9.811	4.294
CONTR. ASSOC.SIND. E CATEGORIA	2.496	300
CONTRIBUTI AUTORITY GAS	1.503	0
IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	6.961	0
SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.INDED.	13.913	0
	160.280	174.209



Proventi e oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari sono di seguito dettagliati:

	2017	2016
PLUSV.PEX TASS.5% IMPR.NON CONT.	25.200	0
Proventi da partecipazione in altre imprese	25.200	0
INT. ATT. PER ACCONT.RIT. SU TFR	18.150	-17.524
INT. ATTIVI V/CLIENTI	10.392	-16.555
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	21	-20
INTERESSI ATTIVI NO ROL	0	-17
TOTALE Altri proventi finanziari:	28.563	16.591
INTERESSI PASS. COMM.DED. NO ROL	3.280	0
INTERESSI DI DILAZIONE	2.259	623
INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	0	2
INT.PASS.V/FORNITORI	7.764	45.729
ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	350	0
INT.PASS.DED.NON RILEV.P/ROL	7	0
TOTALE interessi e altri oneri finanziari:	13.660	46.353
TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	40.103	-12.238

Imposte sul reddito d'esercizio

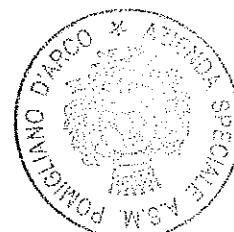
Per l'anno 2017 sono state liquidate imposte per euro 12.186 a titolo di IRAP.

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



IRES		
Risultato prima delle imposte		78.754
	Variazioni in aumento	
	Svalutazione crediti eccedenti il limite fiscale	158.510
	Accantonamento ai fondi rischi	110.951
	Costi per autovetture	232
	Imu	8.089
	Sopravvenienze passive	25.453
	Ammortamenti non deducibili	34
	Altri costi in deducibili	27.488
		330.757
	Variazioni in diminuzione	
	Sopravvenienze attive	150.224
	Maxi ammortamento	5.557
	Perdite su crediti fiscalmente deducibili	45.701
	Altre differenze deducibili	62.663
		264.145
Totale		145.366
	Oneri deducibili	14.606
	Perdita da riportare	104.608
	Deduzione ACE	26.152
Imponibile Ires		0
IRAP		
	Differenza tra valore e costi della produzione	38.651
	Costi non rilevanti ai fini Irap	1.695.333
	Costi non deducibili ai fini Irap	47.651
	Ricavi non tassabili ai fini Irap	231.652
	Costi del personale	1.292.350
Totali		257.633
Ulteriore deduzione per base imponibile		12.434
Imponibile IRAP		245.199
IRAP corrente		12.186

Nel 2017 l'Azienda ha usufruito della normativa fiscale riguardante la deducibilità dei cd. "minicrediti". In particolare l'art. 33, comma 5 del D.L. 22 giugno 2012, n. 83 (c.d. "decreto crescita"), convertito con modifiche dalla Legge 7 Agosto 2012, n. 134, ha modificato la disciplina delle perdite su crediti dal reddito d'impresa prevista dall'art.



101, comma 5 del D.P.R. 22 Dicembre 1986 n. 917, consentendo la deducibilità fiscale anticipata della perdita su crediti di entità modesta ed il cui termine di scadenza risulti decorso da almeno sei mesi.

I "minicrediti" dedotti nel 2017 ammontano ad € 37.795.

Nel corso del 2017 l'Azienda ha optato, inoltre, per la conversione dell'eccedenza ACE in credito d'imposta ai fini IRAP secondo quanto disposto dall'art.19 comma 1, lett. b), del DL n. 91/2014, c.d. "Decreto crescita e competitività".

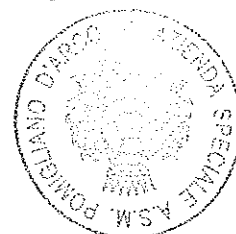
Il credito complessivo ammonta ad € 10.414 e viene utilizzato esclusivamente per compensare il debito d'imposta IRAP.

La voce imposte correnti risulta dunque così formata:

Irap dell'esercizio	12.186
Riporto eccedenza ACE	-10.414
Imposte correnti	-1.772

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Nel corso del 2017 non sono state rilevate imposte anticipate o differite.



Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il personale alle dipendenze di ASM al 31/12/2017 consta di n° 23 unità la cui composizione è stata di seguito dettagliata:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	15
Operai	3
Totale Dipendenti	23

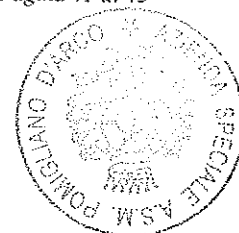
Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

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

	Sindaci
Compensi	21.104

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 22 marzo 2018, con prot. A.S.M. n.295, veniva notificato ricorso ex art. 360 C.P.C alla sezione lavoro della Suprema Corte di Cassazione da parte del dott. Felice Auriemma, avverso la sentenza n. 5791/17 della Corte di Appello di Napoli. Pendente ancora l'alea del giudizio, dunque, si è ritenuto opportuno accantonare al fondo rischi l'importo che il dott. Auriemma Felice avrebbe dovuto restituire in forza della sentenza 5791/17 della Corte di Appello di Napoli, rilevato correttamente tra le sopravvenienze



attive dell'anno.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

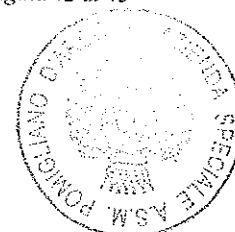
L'Azienda Speciale ASM delibera di destinare l'utile dell'esercizio 2017, pari a € 76.982, al fondo di riserva legale per € 3.849, pari al 5% dell'utile conseguito, e al fondo rinnovo impianti per il residuo pari a € 73.133, così come previsto dall'art. 56 dello Statuto aziendale.

Direzione e coordinamento

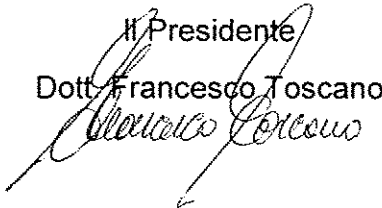
La società è soggetta all'attività di indirizzo da parte del Comune di Pomigliano d'Arco. I dati essenziali della controllante, Comune di Pomigliano d'Arco, esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile, sono stati estratti dal relativo bilancio al 31 dicembre 2016. Non disponiamo ad oggi di dati aggiornati. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria del Comune di Pomigliano d'Arco al 31 dicembre 2016 si rinvia alla lettura del bilancio che è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

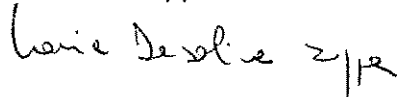
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

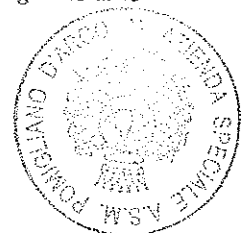
Fondo cassa al 1 gennaio 2016	€ 1.800.725
Riscossioni	€ 77.441.158
Pagamenti	€ 76.425.323
Fondo cassa al 31 dicembre 2016	€ 2.816.560
Residui attivi	€ 30.598.558
Residui passivi	€ 13.439.422
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€ 6.903.602
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	€ 6.438.683,48
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016.	€ 6.633.410



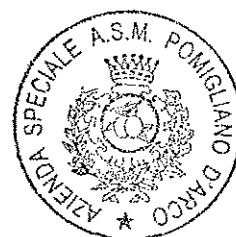
Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente
Dott. Francesco Toscano


Il Direttore Generale
Dott.ssa Suppa Maria Desolina




RELAZIONE SULLA GESTIONE



RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il bilancio per l'esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un risultato, dopo le imposte, positivo di Euro 76.982.

Nel corso del 2017 i servizi di interesse di ASM sono stati:

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

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

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELLE ATTIVITÀ

L'Azienda Speciale ASM ha quote di partecipazione nella G.O.R.I. S.p.A., nel Consorzio Ambiente e Ricerca, nel Consorzio Archè e nelle associazioni Pomigliano Danza e Polisportiva Comunale che, nel corso del 2017, hanno mantenuto i seguenti valori:

G.O.R.I. S.p.A.	11,934%
Consorzio Ambiente Ricerca	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:

- o Contratto di servizio Rep. N° 5723 del 09/03/2000 per la gestione dei servizi gas e lampade votive;



- Contratto di servizio Rep. N° 5724 del 09/03/2000 per la gestione del Settore Pubblica Illuminazione.
- Contratto di servizio prot. ASM 428 del 12/02/2003 per la gestione del Settore Farmacie Comunali.

CORPORATE GOVERNANCE

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

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

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

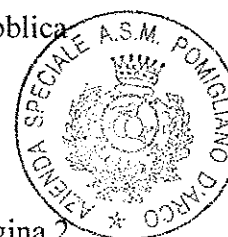
CARATTERIZZAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO 2017

L'esercizio chiuso al 31/12/2017 presenta un utile netto pari ad euro 76.982.

L'anno 2017 chiude con un utile di gestione caratteristica di € 38.651, con € 9.140 in meno rispetto al 2016.

Il valore della produzione, tenuto conto dell'accorpamento della gestione straordinaria alla gestione caratteristica, obbligatorio da gennaio 2016, diminuisce di € 156.940 passando da € 8.218.167 del 2016 ad € 8.061.227 del 2017. I ricavi delle vendite e prestazioni nel 2017 hanno avuto un incremento di € 401.543 passando da € 7.357.567 del 2016 ad € 7.759.109 del 2017. Tale incremento è stato determinato dall'aumento del fatturato di vendita gas (più € 147.110), dall'aumento delle vendite nel settore energia elettrica (più € 179.506), da nuove commesse per i lavori di riqualificazione degli impianti di pubblica illuminazione (più € 51.378) e dall'incremento dei ricavi vendita farmacie (più € 27.376); restano sostanzialmente invariati i ricavi del settore lampade votive (più € 1.153) e si riscontra, tuttavia, un ulteriore taglio dell'Ente Proprietario sui corrispettivi per il servizio di manutenzione ordinaria della pubblica illuminazione (meno € 4.980).

Relazione sulla gestione 31/12/2017



I metri cubi (mc) di gas venduti passano da mc 5.230.324 del 2016 a mc 5.437.841 del 2017 (più mc 207.517), il numero degli utenti forniti passa da n. 8.701 del 2016 a n. 8.542 del 2017 (meno 159). Gli acquisti di gas passano da mc 5.337.355 del 2016 a mc 5.491.114 del 2017 (più mc 153.759).

Nel settore energia elettrica si rileva un incremento dei kWh venduti che passano da a kWh 6.937.790 del 2016 a kWh 8.194.853 del 2017 (più kWh 1.257.063), il numero complessivo di utenze fornite è aumentato passando da n. 980 del 2016 a n. 1.089 del 2017 (più 109). Gli acquisti di kWh di energia passano da kWh 7.921.887 del 2016 a kWh 8.175.488 del 2017 (più 253.601).

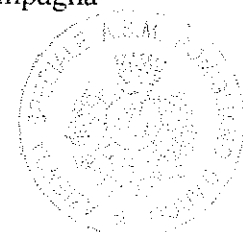
Sul fronte dei costi di gestione caratteristica si rileva quanto segue:

1) Per quanto all'acquisto merci (meno € 34.355):

- a) aumentano i costi di approvvigionamento del gas di € 144.709;
- b) il costo di acquisto dell' energia elettrica diminuisce di € 76.337;
- c) Il costo per acquisto merci farmacie diminuisce di € 22.584;

2) Per quanto ai servizi (più € 173.167):

- a) aumenta il costo per il trasporto gas naturale di € 37.248;
- b) si azzerà il costo di lavorazione terzi per manutenzioni straordinarie, costo afferente essenzialmente gli affidamenti dei lavori murari a ditte esterne per lavori di extragestione che nel 2017 non si sono effettuati;
- c) cresce il costo per servizi di allacciamento contatori energia, per l'incremento del numero di utenze energia elettrica fornite, ad € 23.501 (più 22.290);
- d) restano sostanzialmente invariati gli oneri bancari ad € 28.215;
- e) restano sostanzialmente invariati gli oneri postali e di affrancatura ad € 8.278;
- f) si rilevano i nuovi costi per il servizio di trasporto valori e contazione pari a € 3.809;
- g) aumentano i costi per servizi di stampa imbustamento e recapito bollette passando da € 21.926 del 2016 ad € 28.039 del 2017 per lo sviluppo di una campagna pubblicitaria volta all'incremento del numero di utenze;

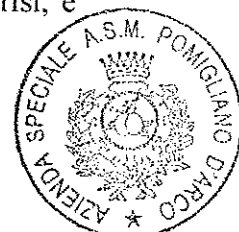


- h) diminuiscono di € 4.044 i costi telefonici (ad € 15.276) per la chiusura di contratti di telefonia a condizioni più vantaggiose;
- i) i costi per le utenze: pulizie, riscaldamento, acqua ed energia elettrica diminuiscono di € 4.021 essenzialmente per la riduzione dei consumi di acqua;
- j) resta sostanzialmente invariato ad € 1.756 il costo per il servizio smaltimento rifiuti;
- k) si investe in formazione del personale amministrativo per € 1.689;
- l) i costi per spese legali aumentano di circa 39.000 passando da € 24.190 del 2016 ad € 63.369 nel 2017, l'anno 2017 si caratterizza, infatti, per la chiusura con esiti positivi di cause pluriennali, per la richiesta di pareri legali afferenti la riqualificazione dell'impianto elettrico di pubblica illuminazione, e lo sviluppo potenziale di nuove attività;
- m) vengono sostenuti nuovi costi per servizi afferenti il concorso effettuato dall'ASM per l'assunzione di quattro unità lavorative nelle farmacie gestite per € 10.002;
- n) vengono sostenuti i nuovi costi per fidejussioni richieste dagli enti distributori di Gas per € 5.705;
- o) crescono i costi di pubblicità di € 3.211;
- p) i costi per compensi professionali pari ad € 51.591, aumentano di euro 18.628 essi afferiscono principalmente al costo per i revisori contabili, immutato rispetto al 2016 e pari ad € 21.346 al costo per la validazione del progetto di riqualificazione dell'impianto di pubblica illuminazione per € 12.000 ai costi per formazione sul codice dei contratti pubblici per euro 4.000, ed al costo per la valutazione delle quote di partecipazione in Acea Gori Servizi s.c.a.r.l. per euro 3.171;
- q) i costi per premi assicurativi restano sostanzialmente invariati ad € 46.609;
- r) i costi per servizi interinali passano da € 23.247 del 2016 ad € 26.978, più € 3.730;
- s) i nuovi costi per i corsi di formazione, multidisciplinari, del personale dipendente pari ad € 39.000 trovano una loro contropartita attiva di pari ammontare negli altri ricavi e proventi essendo stati finanziati integralmente da contributi regionali;

- 3) Per quanto ai costi per godimento beni terzi restano sostanzialmente invariati passando da € 33.478 del 2016 ad € 31.174 del 2017, essi afferiscono principalmente al fitto locali farmacia via Roma invariato rispetto al 2016 e pari ad € 21.358 ed alle licenze d'uso dei software;
- 4) I costi del personale passano da € 1.414.325 nel 2016 ad € 1.425.872 del 2017 più € 11.547, determinati dagli adeguamenti contrattuali dei dipendenti, avanzamenti di carriere e da tassi di rivalutazione TFR più elevati;
- 5) I costi per ammortamento degli oneri pluriennali restano sostanzialmente invariati ad € 2.278 (più 454), gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali passano da € 42.387 del 2016 ad € 43.916 del 2017 (più 1.529);
- 6) Vengono svalutati i crediti con accantonamenti per rischi su crediti di € 158.510;
- 7) Le variazioni delle rimanenze, passano da una variazione positiva di € 3.215 del 2016 ad una variazione negativa di € 24.002 nel 2017(meno € 27.217);
- 8) Nel 2017 si è proceduto nel rispetto della prudenza e dei principi contabili, ad un accantonamento a f.do rischi per € 110.951, a copertura del rischio collegato al ricorso alla Suprema Corte di Cassazione, sezione lavoro, ricorso ex art. 360 C.P.C. prot. ASM n. 295 del 22 marzo 2018;
- 9) Gli oneri diversi di gestione comprensivi degli oneri straordinari passano € 174.209 del 2016 ad € 160.280 del 2017, con un decremento di € 13.929, tra gli stessi vanno evidenziati gli oneri straordinari afferenti gli adeguamenti contrattuali del personale dipendente relativi agli anni pregressi per circa € 62.000;

I costi della gestione caratteristica complessivamente nel 2017 ammontano ad € 8.022.575, rispetto ad € 8.188.655 del 2016, con un decremento di € 166.080.

Il settore produttivo farmacie tenuto conto dei soli ricavi e costi di diretta imputazione, vale a dire senza ribaltamento dei costi comuni, chiude in utile per € 54.363; rispetto al 2016 si rileva un aumento di utile per € 29.402. Il risultato di gestione caratteristica, netto ribaltamenti, invece, ammonta ad € 11.420. Il settore farmaceutico nazionale negli ultimi anni è stato caratterizzato dall'aumento del numero di farmacie, dalla riduzione degli acquisti determinata dalla crisi, e



dall'aumento degli sconti a carico delle farmacie a favore del SSN (Sistema Sanitario Nazionale).

Le farmacie municipali, rispetto alle farmacie private, hanno un maggior costo del personale, tale differenza, tuttavia, si sta riducendo negli ultimi rinnovi contrattuali.

Il settore produttivo vendita gas chiude con un risultato di gestione caratteristica in utile e pari ad € 11.400, resta nel 2017 il settore portante del comparto gas-acqua.

Il settore produttivo lampade votive, afferente la gestione/manutenzione degli impianti cimiteriali, presenta un risultato di gestione caratteristica leggermente in calo che passa da € 3.997 nel 2016 ad € 2.734;

Il settore produttivo vendita energia elettrica nasce nel 2012. Il volume d'affari raddoppia nel 2013 ad € 1.316.369 passando da euro 632.703 del 2012. Nel 2016 i ricavi ammontano ad € 1.551.273 nel 2017 salgono ad € 1.730.779 (più € 179.506). Tale settore ha consentito economie di scala su personale e software operativi, inoltre ha potenzialità di crescita analoghe al mercato della vendita di gas, l'aumento del volume d'affari è da imputare all'aumento del numero di utenti forniti.

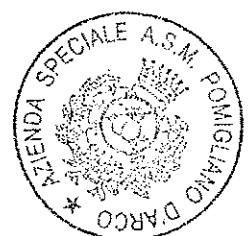
I corrispettivi afferenti il settore della manutenzione ordinaria della pubblica illuminazione subiscono ulteriori tagli, ammontano ad € 262.295 nel 2017 passando da € 267.276 del 2016 (€ - 4.980), tali corrispettivi, inizialmente ammontanti ad € 413.165, nel corso degli anni hanno subito continui tagli decisi dall'Ente Proprietario per ragioni di mancanza di coperture di spesa, non in linea sia con quanto previsto dal contratto di servizio Rep. N° 5724 del 9/3/2000, che con l'andamento crescente dei costi di gestione; il risultato di gestione caratteristica del settore è pari ad € 4.351.

Il settore produttivo Servizi Speciali, rappresentato dai lavori di manutenzione straordinaria sugli impianti elettrici Comunali, passa da € 0 del 2016 da attribuire alla mancanza di commesse da parte dell'Ente Proprietario ad € 51.388 nell'anno 2017, presenta un risultato di gestione caratteristica di € 681 in miglioramento rispetto al 2016 (€ -6.464). Tale risultato è da attribuire ai lavori per: la riqualificazione della piazzetta Rodari, palazzo Esposito, viale Impero, via Torino, via Ricciardi Spinelli, Giardino dei Miti, Via Petrarca, inizio masseria Cutinelli.

Resta ancora inattivo l'impianto per la fornitura di gas per autotrazione, mentre si chiude con la sentenza n.276/17, l'annosa controversia in essere tra ASM e la ditta esecutrice dei lavori Edilcos

Relazione sulla gestione 31/12/2017

s.a.s.. Il 03 febbraio 2017 con sentenza n 276/17 definitivamente pronunciando sulla domanda proposta si provvedeva: *“Accogliere la domanda proposta da parte attrice e per l’effetto, accertato il grave inadempimento del convenuto, dichiara la risoluzione del contratto di appalto stipulato in data ed avente ad oggetto l’esecuzione dei lavori di realizzazione di una stazione di servizio per la fornitura di gas metano per autotrazione; Condanna parte convenuta al pagamento in favore di parte attrice e tenuto conto della compensazione per euro 98.460.61 a titolo di risarcimento danni dell’importo pari ad euro 197.421,79 oltre interessi e rivalutazione come in parte motivata; Condanna parte convenuta al pagamento delle spese di lite che liquida in euro 508,00 ed euro 13.430.00 per compensi oltre rimborso IVA CPA spese forfettarie come per legge con distrazione in favore del procuratore dichiaratosi anticipatario.”* Successivamente l’ASM provvedeva mediante incarico legale alla messa in esecuzione della sentenza, nonché, data la situazione patrimoniale non ottimale della parte convenuta, alla rilevazione a bilancio 2016 sia della sopravvenienza attiva relativa al risarcimento danni e agli interessi attivi, che dell’ accantonamento a f.do rischi per importo equivalente e pari ad euro 268.851.



ALLEGATO 2

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M	consuntivo 2017	consuntivo 2016
VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi		
- settore gas metano vendita	3.150.345	3.003.235
- settore farmacia	2.409.715	2.382.339
- settore lampade votive	154.598	153.445
- settore pubblica illuminazione	262.295	267.275
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	51.378	
- settore energia elettrica	1.730.779	1.551.273
TOTALE RICAVI DA VENDITE	7.759.110	7.357.567
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lav., semil. E finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4. Incrementi di immobilizzazioni	4.455	3.154
5. Altri ricavi e proventi diversi	297.662	857.446
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.061.227	8.218.167
COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo:		
- settore gas metano vendita	1.401.585	1.257.289
- settore farmacia	1.722.215	1.744.427
- settore lampade votive	20.036	21.691
- settore pubblica illuminazione	8.567	20.166
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	1.142	217
- settore energia elettrica	1.312.959	1.388.359
TOTALE COSTI MATERIE PRIME, SUSSID. CONS	4.466.504	4.432.150
7. Per servizi :		
- settore gas metano vendita	1.283.574	1.237.253
- settore farmacia	125.148	97.675
- settore lampade votive	25.138	23.340
- settore pubblica illuminazione	64.122	41.004
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	13.994	
- settore energia elettrica	87.113	26.650
TOTALE COSTI PER SERVIZI	1.599.089	1.425.922
8. Per godimento dei beni	31.174	33.478
9. Per il personale		
a) salari e stipendi	1.035.464	1.030.154
b) oneri sociali	324.619	326.541
c) trattamento di fine rapporto	55.821	48.178
d) altri costi	9.968	9.451
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	1.425.873	1.414.325
10.) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.278	1.824
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
- settore gas metano vendita	4.987	9.516
- settore farmacia	18.885	22.134
- settore lampade votive	3.433	4.239
- settore pubblica illuminazione	13.577	3.325
- settore gestione servizi speciali (extra gestione)	236	991

Relazione sulla gestione 31/12/2017

- settore energia elettrica	2.798	2.183
TOTALE AMMORTAMENTI	46.194	44.212
c) svalutazione immobilizzazioni in corso		174.100
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	158.510	224.625
TOTALE SVALUTAZIONI	158.510	398.725
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	204.704	442.936
11) variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	24.001	-3.215
12) Accantonamenti per rischi ed oneri	110.951	268.851
14) oneri diversi di gestione	160.280	174.209
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	8.022.575	8.188.655
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	38.651	29.511

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

GESTIONE TECNICA

Settore elettrico

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

Punti luce	4.937
Linee	Km 104,00 interrate Km 11,30 aeree
Cabine elettriche (intesi come quadri di gestione)	64,00 + 1
Forniture ENEL	64,00 + 1
Riduttori di Flusso per risparmio energetico	4,00 installati obsoleti

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

Tipologia di attività	N° di interventi
-----------------------	------------------

Relazione sulla gestione 31/12/2017



Guasti punto luci	620
Guasti parti interrate	5
Guasti Cabine/linee	54
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	2477
Linee	Miste – interrate/aeree
Cabine Elettriche a bassissima tensione (380/24 V)	n.6 – 380/24V

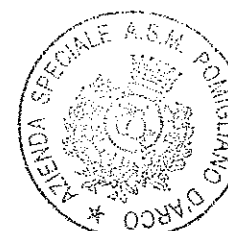
Cimitero Nuovo

Punti luce	3413
Quadri Elettrici nelle Congreghe	32
Linee	Interrate/sotto traccia
Cabine Elettriche a bassissima tensione (380/24 V)	n. 6 - 380/24V

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

Tipologia di attività	N° di interventi
Allacciamenti	223
Disdette	144
Sostituzione corpo illuminante	19

Relazione sulla gestione 31/12/2017



Ispezioni periodiche (riferite sia all'intera rete che a suoi elementi)	Non meno di 2 volte per settimana
---	-----------------------------------

GESTIONE COMMERCIALE

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

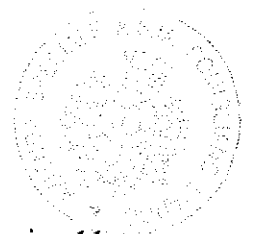
L'ASM essendo collocata in un bacino di utenze gas attive, di circa 60.000 unità, ha una possibilità di espansione commerciale elevatissima, inoltre, Pomigliano D'Arco, essendo un territorio servito da poche cabine Remi (o IPRM impianto di prelievo regolazione e misura), è facilitata nelle forniture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

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

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

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

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



Qualità e continuità del servizio offerto

ASM rende i propri servizi al pubblico attraverso il front office in tutti i giorni feriali fino al venerdì di mattina e per due giorni a settimana anche nel pomeriggio, intervenendo in reperibilità con personale specializzato nei casi di guasti tecnici nell'orario oltre quello normale lavorativo e nei giorni festivi.

Rapporti con l'utenza

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

Modalità di pagamento

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

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

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

Regolazione pagamenti

A far data dal 2007 l'utenza è informata, con la ricezione delle bollette, sul pagamento dei consumi precedenti, nel corso del 2017 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;

Relazione sulla gestione 31/12/2017



- 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 2017 le tariffe per le lampade votive sono rimaste invariate, pur in presenza di costi fissi e variabili crescenti.

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

Vendita Gas

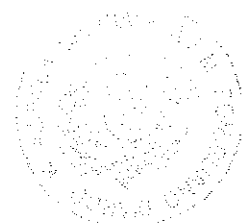
Nell'ambito della vendita gas metano sono stati effettuati i seguenti interventi:

Tipologia di attività	N° di interventi
Allacciamenti nuovi utenti	145
Disdette	211
Volture	85
Subentri	168
Controllo lettura (a seguito di rilevazione anomalie)	35

Vendita Energia elettrica

Nell'ambito della vendita dell'energia elettrica sono stati effettuati i seguenti interventi:

Tipologia di attività	N° di interventi
Allacciamenti nuovi utenti	21
Disdette	48
Volture	17
Subentri	35
Controllo lettura (a seguito di rilevazione anomalie)	7



Settore farmacie

Dall'analisi del numero di ricette spedite emerge un incremento rispetto al 2016 di n.879, il volume di affari senza imputazione dei ricavi comuni subisce un incremento di € 27.376 passando da € 2.382.339 del 2016 ad euro 2.409.715. La farmacia di via Miccoli e la farmacia di via Roma detengono la migliore marginalità (29%), un forte miglioramento si rileva nella farmacia di via Roma.

La marginalità complessiva subisce un incremento passando dal 27.12% del 2016 al 28% del 2017 riuscendo a garantire un risultato di gestione caratteristica in utile.

Di seguito verranno analizzati i costi di gestione di imputazione diretta senza ribaltamento dei costi comuni per macrovoci:

1. i costi per acquisto merci, diminuiscono di € 22.358 passando da € 1.744.295 del 2016 ad € 1.721.937 del 2017;
2. la variazione del magazzino ammonta ad € 18.412;
3. i costi per servizi aumentano ed ammontano ad euro 117.034 (nel 2016 € 94.190);
4. i costi per godimento beni terzi restano sostanzialmente invariati e pari ad € 21.554;
5. i costi del personale ammontano ad € 458.467 (2016 € 451.242);
6. i costi per ammortamenti nel 2017 diminuiscono e sono pari ad € 18.487, tale diminuzione è determinata dalla conclusione del piano di ammortamento di un numero considerevole di cespiti;
7. Gli oneri diversi di gestione ammontano ad € 12.319.

Il risultato Settore farmacie di imputazione diretta

La marginalità si è assestata nel corso di quest'anno al 28% e questo ha permesso, un risultato di esercizio in utile e pari ad € 54.363 senza ribaltamento dei costi comuni.

FARM1 (7)- VIA ROMA

Il risultato della farmacia di via Roma passa da una perdita del 2016 di € - 47.144 ad un utile di 14.526 una variazione attiva di € 61.681, tale risultato positivo è da attribuire ad un miglioramento dei margini di rendimento ed alla riduzione del costo del personale per un minor ricorso a personale interinale. Questa farmacia presenta ricavi per ricette € 366.913 superiori rispetto alla farmacia di via Nazionale

delle Puglie € 273.529, ma inferiori rispetto alla farmacia di via Miccoli € 381.553, tale farmacia sconta costi per godimento beni terzi (fitto locale) per Euro 21.356 che le altre due farmacie gestite non hanno.

FARM2 (M) - VIA NAZIONALE DELLE PUGLIE

Il risultato di gestione caratteristica per l'anno 2017 è negativo e pari ad € -20.149 in lieve peggioramento rispetto all'anno 2016 in perdita per € 18.105. Incide negativamente sulla crescita di tale farmacia la posizione geografica (area della legge 219 Via Nazionale delle Puglie).

FARM3 (1) - VIA MICCOLI

Il risultato di gestione caratteristica della farmacia 1, senza ribaltamento dei costi comuni, è positivo e pari ad € 59.986 in peggioramento rispetto al 2016 di € 30.223, tale peggioramento è da imputare esclusivamente all'incremento del costo del personale (più 31.424) con ribaltamento dei costi comuni passa dai € 90.210 del 2016 ai 59.987 del 2017.

Questa farmacia vanta il volume d'affari più alto (Euro 1.006.997) .

Tale risultato è reso possibile dalla posizione ottimale, dalla minor incidenza dei costi di gestione (assenza di fitto). Tale farmacia, tuttavia, rispetto alle altre due ha costi di ammortamento più alti € 17.250 rispetto ai € 472 di farm2 ed € 765 di farm1, nonché costi per tasse IMU (assenti nelle altre farmacie) particolarmente elevati.

Le potenzialità di crescita per l'anno 2018 sono elevate, e legate ad un miglioramento del settore commerciale.

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

PERSONALE ED ORGANIZZAZIONE.

Organizzazione aziendale.

Nell'Azienda Speciale ASM lavorano 23 unità.

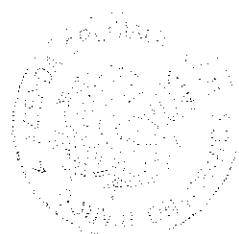
Personale

Il numero complessivo dei dipendenti al 31/12/2016 risulta essere di 23 unità.

n.1 Direttore Generale dirigente;

n.7 unità produttive impiegate nel settore produttivo farmacie;

Relazione sulla gestione 31/12/2017



n.15 unità nei restanti 6 settori di interesse;

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

n.1 Direttore Generale dirigente;

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

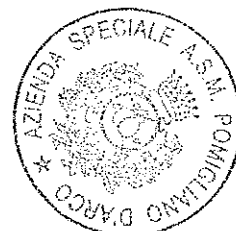
n.3 operai con CCNL per il settore Gas-Acqua - FederUtility.

ANDAMENTO ECONOMICO REDDITUALE DELLA SOCIETA'

Ai fini di una corretta analisi del bilancio si riporta il conto economico 2017 di ASM opportunamente riclassificato e confrontato con le risultanze del 2016.

Conto Economico Riclassificato

A		2017	2016
a 1	Totali ricavi da vendita (Totali ricavi netti)	7.759.109	7.357.567
a 3	Variazioni di lavori in corso di ordinazione +		
a 5	Altri ricavi e proventi diversi +	297.662	857.446
	Ricavi netti =	8.056.771	8.215.013
B			
b 6	Totale costi per materie prime sussidiarie di consumo +	4.466.504	4.432.150
b 7	Totale costi per servizi +	1.599.089	1.425.922
b 8	Totale costi per godimento beni +	31.174	33.478
b 11	Variazione rimanenze materie prime +	24.002	- 3.215
b 14	Oneri diversi di gestione +	160.280	174.209
a 4	Incrementi di immobilizzazioni -	- 4.455	- 3.154
	Costi esterni =	6.276.594	6.059.390
	Ricavi netti +	8.056.771	8.215.013
	Costi esterni -	6.276.594	6.059.390
	Valore Aggiunto =	1.780.177	2.155.623



B			
b 9-a	Salari e stipendi +	1.035.464	1.030.154
b 9-b	Oneri sociali +	324.619	326.541
b 9-c	Trattamento di fine rapporto +	55.821	48.178
b 9-d	Altri costi +	9.968	9.451
	Costo del lavoro =	1.425.872	1.414.324
	Valore Aggiunto	1.780.177	2.155.623
	Costo del lavoro -	1.425.872	1.414.324
	Margine operativo lordo (MOL) EBITDA =	354.305	741.299
b 12	Accantonamenti per rischi e oneri	110.951	268.851
b 10	Totale ammortamenti +	46.194	44.212
b 10-d	Svalutazione crediti compresi nell'attivo +	158.510	398.725
	Ammortamenti e svalutazioni =	204.704	442.937
	Margine operativo lordo (MOL)	354.305	741.299
	Accantonamenti per rischi e oneri -	110.951	268.851
	Ammortamenti e svalutazioni -	204.704	442.937
	Margine operativo netto (MON) =	38.650	29.511
	Reddito operativo caratteristico (EBIT)	38.650	29.511
C			
C 15-c	Altre imprese	25.200	
c 16-b	Altri prov. finanziari da titoli inseriti nelle immobilizz. +		
c 16-c	Altri prov. Fin. da titoli nell'attivo circ. che non cost part		
c 16-d	Proventi diversi dai precedenti +	28.564	34.116
	Proventi finanziari =	53.764	34.116
C			
c 17	Interessi ed altri oneri finanziari	13.660	46.353
	Oneri Finanziari	13.660	46.353
	Proventi finanziari	53.764	34.116
	Oneri finanziari -	13.660	46.353
	Gestione finanziaria =	40.104	- 12.237



D			
d 18	Rivalutazione		
d 19	Svalutazione -		
	Rettifiche di attività finanziarie =		
	Reddito operativo caratteristico (EBIT)	38.650	29.511
	Gestione finanziaria +	40.104	- 12.237
	Rettifiche di attività finanziarie +	-	-
	Reddito prima delle imposte =	78.754	17.274
22	Imposte	- 1.772	32.235
23	Reddito	76.982	49.509
	% VA RISPETTO A FATTURATO TOTALE	22,10%	26,24%
	% MOL RISPETTO A FATTURATO TOTALE	4,40%	9,02%
	% EBIT RISPETTO AL FATTURATO	0,48%	0,36%
	ROI (Ebit/Tot. Passivo)	0,29%	0,22%
	ROE (Utile / Capitale proprio)	1,06%	0,69%

Il valore aggiunto è pari a € 1.780.179 e rappresenta circa il 22 % del fatturato complessivo.

L'EBITDA (MOL) è pari a € 354.305 pari al 4.40 % del fatturato.

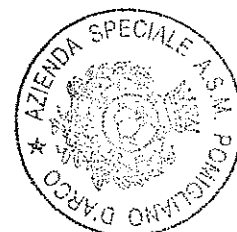
Il risultato operativo (EBIT) è pari a € 38.650 pari al 0.48% rispetto al fatturato.

Stato patrimoniale riclassificato

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

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2017	2016
Deposti bancari e postali	440.165	410.892
Assegni, denaro e valori in cassa	33.381	41.088
LIQUIDITA' IMMEDIATE	473.546	451.980
Crediti verso clienti	3.959.226	4.109.419
Crediti diversi a breve	572.165	645.884
Attività finanziarie non immobilizzate		
LIQUIDITA' DIFFERITE	4.531.391	4.755.303

Relazione sulla gestione 31/12/2017



Rimanenze (scorta variabile)	447.572	471.574
Ratei, Risconti entro l'esercizio	24.201	19.222
ESIGIBILITA'	471.773	490.796
ATTIVO CORRENTE	5.476.709	5.698.079
Partecipazioni	5.410.293	5.560.293
Crediti finanziari oltre l'esercizio success.		
Altri titoli e azioni proprie		
Altri crediti oltre l'esercizio successivo	7.385	7.233
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.417.678	5.567.526
Terreni e fabbricati	381.765	390.772
Impianti e macchinari	38.904	38.238
Attrezzature industriali e commerciali	1.318	555
Altre immobilizzazioni materiali	53.277	64.180
Immobilizzazioni in corso e acconti	550.000	550.000
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.025.264	1.043.745
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	763	981
Altre immobilizzazioni immateriali	4.578	3.987
Ratei, Risconti, Disaggi oltre l'eserc. succ.		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.341	4.968
Crediti esigibili oltre l'esercizio	1.484.264	1.311.752
Scorta fissa di rimanenze		
ATTIVO IMMOBILIZZATO	7.932.547	7.927.991
TOTALE IMPIEGHI	13.409.257	13.626.071
Debiti verso fornitori a breve	1.905.389	2.430.633
Debiti verso banche a breve		
Obbligazioni		
Debiti diversi a breve	2.259.971	2.211.404
Ratei, Risconti passivi, Aggi	20.549	43.857
PASSIVO CORRENTE	4.185.910	4.685.894
Fondi per rischi ed oneri	469.802	358.851
Trattamento fine rapporto	708.586	655.102
Altre passività a lungo termine	762.908	721.156
PASSIVO CONSOLIDATO	1.941.296	1.735.109
MEZZI DI TERZI	6.127.206	6.421.003
Capitale sociale	1.678.691	1.678.691
Riserve	5.526.376	5.476.868
Utili (perdite) portati a nuovo		
Utile (perdita) dell'esercizio	76.982	49.509



PATRIMONIO NETTO	7.282.049	7.205.068
TOTALE FONTI	13.409.255	13.626.071

Indice di liquidità primaria	1,19	1,11
indice di liquidità secondaria	1,31	1,22
Indice di indebitamento	0,77	0,84
Indice di copertura degli immobilizzi	1,10	1,08

Indici finanziari

Indice di liquidità primaria: 1,19

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

Il valore per l'esercizio 2017 si attesta a 1,19 registrando un lieve incremento rispetto all'esercizio 2016 (1,01).

Indice di liquidità secondaria: 1,31

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

Il valore per l'esercizio 2017 si attesta a 1,31 registrando un lieve incremento rispetto all'esercizio 2016 (1,22).

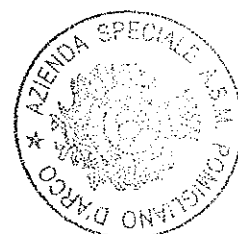
Indice di indebitamento: 0,77

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

Si registra un decremento dell'indice d'indebitamento rispetto al 2016 principalmente per l'incremento del Patrimonio Netto determinato dall'utile dell'esercizio e per la riduzione dei debiti commerciali e l'eliminazione dei debiti verso banche.

Tasso di copertura degli immobilizzi: 1,10

Relazione sulla gestione 31/12/2017



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

Risulta leggermente migliorato rispetto all'esercizio 2016 (1,10).

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 Decreto Legislativo 9 aprile 2008 n. 81 - noto come "Testo Unico in materia di salute e sicurezza sul lavoro" - coordinato con il Decreto Legislativo 3 agosto 2009 n. 106 e con i successivi ulteriori decreti integrativi e correttivi.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 2018 E PROPOSTA SULLA DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO.

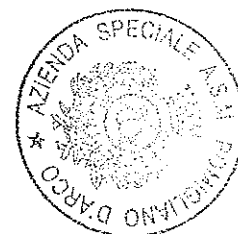
Gli obiettivi prefissi per l'anno 2018, derivano in gran parte dello sviluppo del progetto di riqualificazione che l'Azienda Speciale ASM (ASM) ha presentato al Comune di Pomigliano D'Arco denominato "Riqualificazione dell'impianto di pubblica illuminazione nell'ambito del Comune di Pomigliano D'Arco" approvato con delibera di Giunta Comunale n. 108 del 07/09/2017 e dall'approvazione dello stesso da parte della Regione che ne provvederà al finanziamento, dai fattori climatici e dallo sviluppo di campagne pubblicitarie tese ad ampliare il pacchetto clienti. L'anno 2018 continuerà a vedere impegnata l'ASM in ulteriori lavori di modifiche circuitali fondamentali ai fini del risparmio energetico.

Le prospettive gestionali del 2018 sono per l'ASM certamente non prive di difficoltà, sia sotto il profilo economico che finanziario.

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

a) per il settore gas:

- personale dipendente dedicato alle offerte commerciali;
- campagne promozionali;



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

b) per il settore pubblica illuminazione:

- avvio del progetto denominato “Riqualficazione dell’impianto di pubblica illuminazione nell’ambito del Comune di Pomigliano D’Arco” approvato con delibera di Giunta Comunale n. 108 del 07/09/2017;
- riqualficazione ed efficientamento degli impianti elettrici aventi natura straordinaria finalizzati alla riduzione dei costi di esercizio, nonché, alla loro messa in sicurezza;
- l’utilizzo di sorgenti luminose a maggiore efficienza;
- verifica e messa in sicurezza degli impianti;
- riduzione del flusso disperso tramite l’utilizzo di adeguate ottiche e riflettori;
- riqualficazione, degli impianti, anche da un punto di vista architettonico, di telecontrollo e di sostituzione delle linee non a norma;

c) per il settore lampade votive:

- intensificazione dell’attività di recupero crediti;
- manutenzione impianti esistenti;
- nuovi impianti;

d) per il settore farmacie:

- campagne di promozione;
- sistema carte di raccolta punti, già agganciato ad altre attività commerciali di Pomigliano d’Arco, per fidelizzare ed incrementare il pacchetto clienti;
- Incremento del margine percentuale sulle vendite mediante una gestione incentivante e incentrata sulla vendita di prodotti a più elevata marginalità;
- Ulteriore attenzione sui costi per servizi, mediante campagne pubblicitarie mirate e meno onerose.

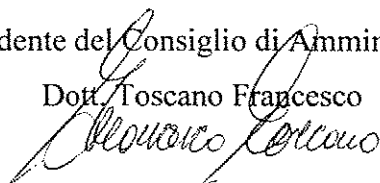
Le potenzialità delle farmacie ASM sono ancora elevatissime per quanto alla farmacia di via Nazionale delle Puglie debba riconoscersi, data la posizione scelta, una funzione sociale.

DESTINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione decide di destinare l'utile dell'esercizio 2017, pari a Euro 76.982, al fondo di riserva legale per il 5% pari ad € 3.849 e al fondo rinnovo impianti per il residuo pari a € 73.133.

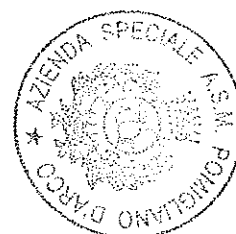
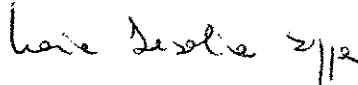
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Toscano Francesco



Il Direttore Generale

Dott.ssa Maria Desolina Suppa



ALLEGATO

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2017

SETTORE GAS METANO VENDITA

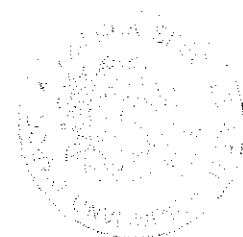
	consuntivo 2016	consuntivo 2016
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. RICAVI		
1. delle vendite e delle prestazioni	3.150.132	3.003.235
2. variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lav. Semil e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4. incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5. Altri ricavi e proventi	112.274	444.313
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.262.406	3.447.547
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo	1.401.585	-1.257.289
7. Per servizi	1.283.574	-1.237.253
8. Per godimento di beni di terzi	3.605	5.420
9. Per il personale		
a) salari e stipendi	272.487	351.794
b) oneri sociali	101.614	127.255
c) trattamento di fine rapporto	14.816	16.239
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	3.754	4.590
10. Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	915	945
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.987	9.516
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti comp nell'attivo circolante e delle disp liquide	-63.664	-206.682
11) variazione di rimanenze materie prime sussid., cons.		-
12) Accantonamenti per rischi ed oneri	44.562	139.361
14) oneri diversi di gestione	55.444	73.213
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	-	- 3.429.557



	3.251.006	
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	11.400	17.990

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2017**SETTORE FARMACIA**

	consuntivo 2017	consuntivo 2016
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. RICAVI		
1 delle vendite e delle prestazioni	2.409.715	2.382.339
2. variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lav. Semil e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4. incrementi di immobilizzazioni		
5. Altri ricavi e proventi	16.105	18.773
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.425.820	2.401.112
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo	-1.722.215	-1.744.427
7. Per servizi	-125.148	-97.675
8. Per godimento di beni di terzi	-21.792	-21.854
9. Per il personale		
a) salari e stipendi	-384.561	-366.337
b) oneri sociali	-81.889	-86.418
c) trattamento di fine rapporto	-20.428	-18.120
d) trattamento di quiescenza e simili		
d) altri costi	-1.000	-790
10.) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-92	-40
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-18.885	-22.134
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-6.433,33	
d) svalutazione dei crediti comp nell'attivo circolante e delle disp liquide		-8.727
11) variazione di rimanenze materie prime sussid., cons.	-10.332	8.080
12) Accantonamenti per rischi ed oneri	-4.503	-5.885
14) oneri diversi di gestione	-17.120	-35.341
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	-2.414.400	-2.399.667
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	11.420	1.445



CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2017

SETTORE ILL. ELETTRICA VOTIVA

	consuntivo 2017	consuntivo 2016
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. RICAVI		
1. delle vendite e delle prestazioni	154.597	153.445
2. variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lav. Semil e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4. incrementi di immobilizzazioni	4.455	3.154
5. Altri ricavi e proventi	26.896	95.287
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	185.948	251.886
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo	-20.036	-21.691
7. Per servizi	-25.138	-23.340
8. Per godimento di beni di terzi	-1.821	-2.150
9. Per il personale		
a) salari e stipendi	-65.357	-75.399
b) oneri sociali	-24.372	-27.274
c) trattamento di fine rapporto	-3.554	-3.339
d) trattamento di quiescenza e simili		
d) altri costi	-900	-984
10.) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-219	-203
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-3.433	-4.239
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti comp nell'attivo circolante e delle disp liquide	-15.270	-44.297
11) variazione di rimanenze materie prime sussid., cons.	-928	649
12) accantonamenti per rischi ed oneri	-10.688	-29.869
14) oneri diversi di gestione	-11.496	-15.753
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	-183.213	-247.889
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	2.734	3.997



CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2017

SETTORE PUBBLICA ILLUMINAZIONE

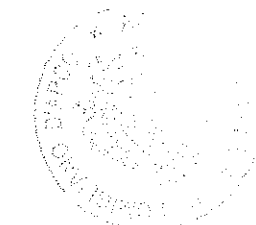
	consuntivo 2017	consuntivo 2016
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1.RICAVI		
1 delle vendite e delle prestazioni	262.295	267.276
2. variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lav. Semil e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4.incrementi di immobilizzazioni		
5.Altri ricavi e proventi	42.795	180.424
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	305.090	447.700
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6.Per materie prime,sussidiarie,di consumo	-8.567	-20.166
7.Per servizi	-64.122	-41.004
8.Per godimento di beni di terzi	-896	-1.689
9.Per il personale		
a)salari e stipendi	-104.009	-142.767
b)oneri sociali	-38.786	-51.643
c)trattamento di fine rapporto	-5.655	-6.323
d) trattamento di quiescenza e simili		
d)altri costi	-1.433	-1.863
10.)Ammortamenti e svalutazioni		
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-349	-384
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-13.577	-3.325
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti comp nell'attivo circolante e delle disp liquide	-24.301	-83.876
11)variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	-3.665	-257
12)Accantonamenti per rischi ed oneri	-17.009	-56.556
14)oneri diversi di gestione	-18.368	-30.280
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	-300.739	-440.132
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	4.351	7.568



CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2017

SETTORE ENERGIA ELETTRICA

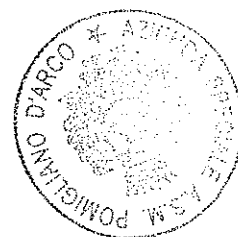
	consuntivo 2017	consuntivo 2016
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1.RICAVI		
1 delle vendite e delle prestazioni	1.730.992	1.551.273
2. variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lav. Semil e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4.incrementi di immobilizzazioni		
5.Altri ricavi e proventi	92.897	118.649
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.823.890	1.669.922
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6.Per materie prime,sussidiarie,di consumo	-1.312.959	-1.388.359
7.Per servizi	-87.113	-26.650
8.Per godimento di beni di terzi	-2.919	-2.365
9.Per il personale		
a)salari e stipendi	-192.779	-93.858
b)oneri sociali	-71.890	-33.951
c)trattamento di fine rapporto	-10.482	-4.157
d) trattamento di quiescenza e simili		
d)altri costi	-2.656	-1.225
10.)Ammortamenti e svalutazioni		
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-647	-252
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-2.798	-2.183
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti comp nell'attivo circolante e delle disp liquide	-45.041	-55.143
11)variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.		
12)Accantonamenti per rischi ed oneri	-31.527	-37.181
14)oneri diversi di gestione	-55.015	-19.622
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.815.825	-1.664.947
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	8.065	4.975



CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO AZIENDA SPECIALE A.S.M ANNO 2017

SETTORE EXTRAGESTIONE

	consuntivo 2017	consuntivo 2016
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1.RICAVI		
1 delle vendite e delle prestazioni	51.378	
2. variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lav. Semil e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4.incrementi di immobilizzazioni		
5.Altri ricavi e proventi	6.695,02	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	58.073	
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6.Per materie prime,sussidiarie,di consumo	-1.142	-217
7.Per servizi	-13.994	0
8.Per godimento di beni di terzi	-140,17	
9.Per il personale		
a)salari e stipendi	-16.272	
b)oneri sociali	-6.068	
c)trattamento di fine rapporto	-884,76	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	-224,19	
10.Ammortamenti e svalutazioni		
a)ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-55	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-236	-991
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti comp nell'attivo circolante e delle disp liquide	-3.802	
11)variazione di rimanenze materie prime sussid.,cons.	-9.076	-5.256
12)Accantonamenti per rischi ed oneri	-2.661,02	
14)oneri diversi di gestione	-2.837,27	
TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE	-57.392	-6.464
DIFFERENZA VALORE-COSTI DELLA PRODUZ.(A-B)	681	-6.464



DATI CARATTERISTICI DI SETTORE 2017

Settore gas metano

UtENZE

	31.12.2017	31.12.2016
Uso cucina ed acqua calda	1379	1461
Uso riscaldamento promiscuo	6837	6923
Uso riscaldamento centralizzato ed enti pub.	81	92
Usi diversi	245	225
Totale	8542	8701

Prospetto fatturato alle utenze in mc

	31.12.2017	31.12.2016
Usi civili	4.876.016	4.179.965
Fatturato alle Industrie	90717	88.601
Totale mc.	5.437.841	5.230.324

Prospetto acquisto gas in mc

	2017	2016
Tot. mc.	5.491.114	5.337.355

DATI CARATTERISTICI DI SETTORE 2017

Settore vendita energia elettrica

UtENZE

	2017	2016
Domestico residente fino a 3kw	639	579
Domestico residente oltre 3kw	39	39
Domestico non residente fino a 3kw	29	22
Domestico non residente oltre 3kw	6	5

Altri usi	376	335
Totale	1089	980

Settore vendita energia elettrica

Prospetto fatturato alle utenze in Kw

	31.12.2017	31.12.2016
Domestico	1.545.581	1.147.147
Altri usi	6.192.043	5.790.643
Totale Kw	8.194.853	6.937.790

Prospetto acquisto energia elettrica in Kw

	2017	2016
Totale kWh	8.175.488	7.921.887

Vendita Gas

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

Tipologia di attività	N° di interventi 2017	N° di interventi 2016
Allacciamenti nuovi utenti	145	89
Disdette	211	193
Volture	85	95
Subentri	168	145
Controllo lettura (a seguito di rilevazione anomalie)	35	51

