

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.

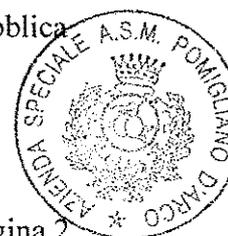
CARATTERIZZAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO 2017

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 |

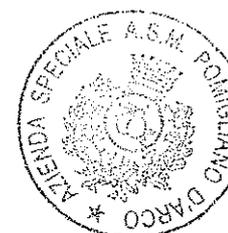
Cimitero Nuovo

| | |
|--|-------------------------|
| 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;

- 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 |
| Vulture | 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 |
| Vulture | 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.

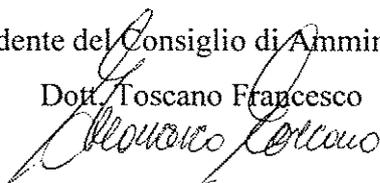
Le potenzialità delle farmacie ASM sono ancora elevatissime per quanto alla farmacia di via Nazionale delle Puglie debba riconoscersi, data la posizione scelta, una funzione sociale.

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.

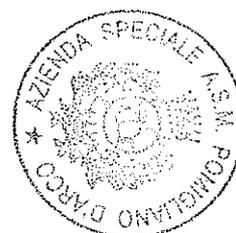
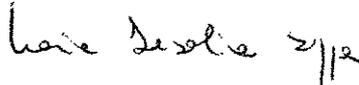
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

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

