

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI SPA-A SOCIO UNICO

Sede legale: VIA BREDA N 18/A TRAVAGLIATO (BS)
Iscritta al Registro Imprese di BRESCIA
C.F. e numero iscrizione: 03376720177
Iscritta al R.E.A. di BRESCIA n. 367997
Capitale Sociale sottoscritto € 1.500.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 03376720177
Società unipersonale
Direzione e coordinamento del Comune di Travagliato

Relazione sulla gestione

Bilancio ordinario al 31/12/2013

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2013; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

Si segnala inoltre che ci si è avvalsi della proroga dei termini ordinari per l'approvazione del bilancio, ricorrendo le condizioni dell'art. 2364 del codice civile, così come richiamato dall'art. 13 dello Statuto. Le motivazioni sono da ricondurre alla problematica della perequazione del gas.

La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Fatti di particolare rilievo

Nel corso dell'esercizio 2013 è intercorso l'avvicendamento dell'organo amministrativo, sostituito con l'insediamento di un Amministratore Unico in luogo del Consiglio di Amministrazione (01.10.2013). Le dimissioni anticipate del Consiglio di Amministrazione sono intervenute per effetto del rinnovo elettorale intercorso nel Comune di Travagliato, socio unico della società. Tale avvicendamento non ha comportato discontinuità nelle attività svolte dalla società, che sono proseguite con linearità sino alla chiusura dell'esercizio.

Anche nel corso dell'annualità 2013, l'azienda comunale è stata impegnata nella gestione dei seguenti servizi :

- servizio distribuzione gas-metano
- servizio rifiuti e igiene urbana
- servizio gestione fonti energie rinnovabili – fotovoltaico
- servizio fiera cavalli
- servizio farmacia Piazza Libertà
- servizio farmacia La Cupola
- servizio manutenzioni impianti calore immobili comunali
- gestione immobiliare “Piccolo Giappone”
- servizio gestione centro Ippico

Per ogni servizio viene prodotto annualmente un proprio conto economico per meglio evidenziare il risultato della gestione, applicando nella sostanza una forma di contabilità di tipo analitico-industriale. Gli specifici risultati vengono indicati nella presente relazione in apposito paragrafo.

Tra i fatti di maggiore rilievo intercorsi nell'esercizio 2013 si cita lo scambio di corrispondenza intervenuto con l'Autorità AEEGSI, avente ad oggetto la rettifica delle tariffe relative al vettoramento del gas metano relative all'anno 2012, cosiddetta "perequazione". Tale corrispondenza ha fatto emergere pesanti riduzioni di ricavo rispetto alle stime per l'anno in corso nonché l'attribuzione di rilevanti oneri straordinari per congruagli relativi agli esercizi precedenti, in quanto, di fatto, l'Autorità ha disconosciuto la possibilità di considerare tout court le valutazioni patrimoniali relative agli investimenti nelle reti, acquisite direttamente dal socio Comune di Travagliato, nell'ambito della quantificazione tariffaria. Seppure sia tutt'oggi in corso un dibattito tecnico-professionale teso a rivedere le valutazioni fornite dall'AEEGSI, il Bilancio dell'esercizio 2013 ha considerato gli effetti di tali nuove modalità di conteggio tariffario, assestando importanti sopravvenienze passive nell'ambito della gestione straordinaria, relativamente ai congruagli di esercizi precedenti, ed una rettifica negativa dei ricavi dell'esercizio, determinati attraverso una revisione dei conteggi delle competenze maturate nel corso dell'esercizio 2013.

In particolare, essendo stato prodotto dal precedente organo amministrativo anche un bilancio infrannuale al 30.06.2013 che, come quello del 31.12.2012 non recepiva l'effetto della perequazione negativa anno 2012 né l'applicazione di tariffe rideterminate per l'anno 2013, l'Amministratore Unico ha ritenuto opportuno redigere un prospetto di conto economico al 30.06.2013 che espone la ripristinata effettiva condizione dei conti a tale data, onde consentire al lettore del bilancio di farsi una esatta e corretta opinione sulle risultanze correlate alla temporalità dei fatti e, di conseguenza, alle personali responsabilità di quanto necessariamente poi consuntivato al 31.12.2013:

Estratto del bilancio ordinario al 30/06/2013

Conto Economico

	Parziali 2013	Totali 2013	Parziali 2013	Totali 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	VERSIONE CORRETTA		VERSIONE ORIGINALE	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.083.989		2.298.184
5) Altri ricavi e proventi		42.788		42.788
Contributi in conto esercizio	8.620		8.620	
Ricavi e proventi diversi	34.168		34.168	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		2.126.777		2.340.972
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		839.277		839.277
7) Costi per servizi		761.004		761.004
8) Costi per godimento di beni di terzi		129.317		129.317
9) Costi per il personale		317.963		317.963
a) Salari e stipendi	230.399		230.399	
b) Oneri sociali	72.173		72.173	
c) Trattamento di fine rapporto	15.391		15.391	
10) Ammortamenti e svalutazioni		113.071		113.071
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.056		6.056	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	107.015		107.015	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		23.607-		23.607-

	Parziali 2013	Totali 2013	Parziali 2013	Totali 2013
14) Oneri diversi di gestione		32.484		32.484
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		2.169.509		2.169.509
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		42.732-		171.463
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		197		197
in altre imprese	197		197	
16) Altri proventi finanziari		1.598		1.598
d) Proventi diversi dai precedenti	1.598		1.598	
da altre imprese	1.598		1.598	
17) Interessi ed altri oneri finanziari		57.014-		57.014-
verso altri	57.014-		57.014-	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		55.219-		55.219-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi straordinari		1		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1			
21) Oneri straordinari		601.302-		
Altri oneri straordinari	601.302-			
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		601.301-		0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		699.252-		116.244
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				34.826
Imposte correnti sul reddito d'esercizio			34.826	
23) Utile (perdita) dell'esercizio		699.252-		81.418

Si evidenzia pertanto che la perdita su base annua di € 771. 297 è da ricondurre, nella sua essenza, alle risultanze del 30/06/2013, come sopra esposte.

Informativa sulla Privacy

La società AST ha aggiornato il Documento Programmatico sulla sicurezza nell'esercizio precedente. Tale documento è depositato presso la sede legale della AST spa in via Breda 18/a – Travagliato. Il titolare al trattamento dei dati risulta essere il Dott. Rag. Ennio Isidoro Marchetti, mentre il responsabile è dichiarato il Geom. Giulio Bonometti.

Informativa sui documenti dei rischi aziendali

In relazione agli adempimenti previsti dal D.lgs 81/2008 e successive modifiche, si precisa che la società, nell'esercizio precedente ha affidato il servizio di consulenza ed assistenza per gli adempimenti di cui al Decreto Legislativo 9/4/2008, n. 81 in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro al nuovo consulente ConsulGroup srl di Torbole Casaglia. L'incarico prevede, oltre all'esecuzione degli adempimenti indicati dalla citata normativa, la redazione di un nuovo documento di valutazione dei rischi, ai sensi degli artt. 18,28,29 D.Lgs. 9/4/2008 n. 81. Il documento, aggiornato alla nuova realtà organizzativa dell'Azienda.

Il datore di lavoro è individuato nella figura dell'Amministratore Unico, Dott. Rag. Ennio Isidoro Marchetti, mentre l'RSPP è indicato nel Geom. Giorgio Costa della società ConsulGroup srl.

Sedi secondarie

L'azienda presenta sedi secondarie e corrispondono alle sedi delle Farmacie comunali acquisite in gestione:

Indirizzo	Località
Piazza libertà 6	TRAVAGLIATO
via aldo moro 105	TRAVAGLIATO

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di Travagliato.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2013	%	Esercizio 2012	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	2.047.338	20,02 %	1.816.455	18,34 %	230.883	12,71 %
Liquidità immediate	210.116	2,05 %	73.001	0,74 %	137.115	187,83 %
Disponibilità liquide	210.116	2,05 %	73.001	0,74 %	137.115	187,83 %
Liquidità differite	1.554.713	15,20 %	1.438.711	14,52 %	116.002	8,06 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	1.542.263	15,08 %	1.419.664	14,33 %	122.599	8,64 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	12.450	0,12 %	19.047	0,19 %	(6.597)	(34,64) %
Rimanenze	282.509	2,76 %	304.743	3,08 %	(22.234)	(7,30) %
IMMOBILIZZAZIONI	8.181.428	79,98 %	8.088.664	81,66 %	92.764	1,15 %
Immobilizzazioni immateriali	159.161	1,56 %	162.054	1,64 %	(2.893)	(1,79) %
Immobilizzazioni materiali	7.728.981	75,56 %	7.632.300	77,05 %	96.681	1,27 %
Immobilizzazioni finanziarie	280.993	2,75 %	280.577	2,83 %	416	0,15 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	12.293	0,12 %	13.733	0,14 %	(1.440)	(10,49) %
TOTALE IMPIEGHI	10.228.766	100,00 %	9.905.119	100,00 %	323.647	3,27 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2013	%	Esercizio 2012	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	6.624.942	64,77 %	5.479.997	55,32 %	1.144.945	20,89 %
Passività correnti	4.182.599	40,89 %	2.881.952	29,10 %	1.300.647	45,13 %
Debiti a breve termine	4.177.335	40,84 %	2.841.725	28,69 %	1.335.610	47,00 %
Ratei e risconti passivi	5.264	0,05 %	40.227	0,41 %	(34.963)	(86,91) %
Passività consolidate	2.442.343	23,88 %	2.598.045	26,23 %	(155.702)	(5,99) %
Debiti a m/l termine	2.279.604	22,29 %	2.452.449	24,76 %	(172.845)	(7,05) %
Fondi per rischi e oneri	20.000	0,20 %	25.000	0,25 %	(5.000)	(20,00) %
TFR	142.739	1,40 %	120.596	1,22 %	22.143	18,36 %
CAPITALE PROPRIO	3.603.824	35,23 %	4.425.122	44,68 %	(821.298)	(18,56) %
Capitale sociale	1.500.000	14,66 %	1.500.000	15,14 %		
Riserve	2.875.121	28,11 %	2.624.041	26,49 %	251.080	9,57 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	(771.297)	(7,54) %	301.081	3,04 %	(1.072.378)	(356,18) %
TOTALE FONTI	10.228.766	100,00 %	9.905.119	100,00 %	323.647	3,27 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	44,12 %	54,80 %	(19,49) %
Banche su circolante	177,75 %	220,05 %	(19,22) %
Indice di indebitamento	183,83 %	123,84 %	48,44 %
Quoziente di indebitamento finanziario	116,00 %	100,58 %	15,33 %
Mezzi propri su capitale investito	35,23 %	44,68 %	(21,15) %
Oneri finanziari su fatturato	2,51 %	2,19 %	14,61 %
Indice di disponibilità	48,95 %	63,03 %	(100,00) %
Margine di struttura primario	(4.565.311,00)	(3.649.809,00)	25,08 %
Indice di copertura primario	44,12 %	54,80 %	(19,49) %
Margine di struttura secondario	(2.122.968,00)	(1.051.764,00)	101,85 %
Indice di copertura secondario	74,01 %	86,97 %	(14,90) %
Capitale circolante netto	(2.135.261,00)	(1.065.497,00)	100,40 %
Margine di tesoreria primario	(2.417.770,00)	(1.370.240,00)	76,45 %
Indice di tesoreria primario	42,19 %	52,45 %	(19,56) %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2013	%	Esercizio 2012	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.142.271	100,00 %	4.619.007	100,00 %	(476.736)	(10,32) %
- Consumi di materie prime	1.532.071	36,99 %	1.574.395	34,09 %	(42.324)	(2,69) %
- Spese generali	1.774.255	42,83 %	1.635.261	35,40 %	138.994	8,50 %
VALORE AGGIUNTO	835.945	20,18 %	1.409.351	30,51 %	(573.406)	(40,69) %
- Altri ricavi	230.414	5,56 %	269.463	5,83 %	(39.049)	(14,49) %
- Costo del personale	645.703	15,59 %	626.124	13,56 %	19.579	3,13 %
- Accantonamenti			128.000	2,77 %	(128.000)	(100,00) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	(40.172)	(0,97) %	385.764	8,35 %	(425.936)	(110,41) %
- Ammortamenti e svalutazioni	228.719	5,52 %	221.389	4,79 %	7.330	3,31 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(268.891)	(6,49) %	164.375	3,56 %	(433.266)	(263,58) %
+ Altri ricavi e proventi	230.414	5,56 %	269.463	5,83 %	(39.049)	(14,49) %
- Oneri diversi di gestione	53.395	1,29 %	253.235	5,48 %	(199.840)	(78,91) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	(91.872)	(2,22) %	180.603	3,91 %	(272.475)	(150,87) %
+ Proventi finanziari	20.078	0,48 %	4.485	0,10 %	15.593	347,67 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	(71.794)	(1,73) %	185.088	4,01 %	(256.882)	(138,79) %
+ Oneri finanziari	(98.199)	(2,37) %	(95.416)	(2,07) %	(2.783)	2,92 %
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	(169.993)	(4,10) %	89.672	1,94 %	(259.665)	(289,57) %
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie			(26.070)	(0,56) %	26.070	(100,00) %
+ Proventi e oneri straordinari	(601.304)	(14,52) %	304.821	6,60 %	(906.125)	(297,26) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	(771.297)	(18,62) %	368.423	7,98 %	(1.139.720)	(309,35) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio			67.342	1,46 %	(67.342)	(100,00) %
REDDITO NETTO	(771.297)	(18,62) %	301.081	6,52 %	(1.072.378)	(356,18) %

Principali indicatori della situazione economica

INDICE	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazioni %
R.O.E.	(21,40) %	6,80 %	(414,71) %
R.O.I.	(2,63) %	1,66 %	(258,43) %
R.O.S.	(2,35) %	4,15 %	(156,63) %
R.O.A.	(0,90) %	1,82 %	(149,45) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	(71.794,00)	159.018,00	(145,15) %
E.B.I.T. INTEGRALE	(673.098,00)	463.839,00	(245,11) %

Andamento economico della società

Nella tabella n. 1 allegata si espongono i conti economici dei singoli settori gestiti da AST con l'evidenza dei risultati operativi e senza l'attribuzione dei costi generali sostenuti nell'esercizio.

Il riepilogo dei risultati così come da tabella allegata, registra la allocazione dei proventi e degli oneri diretti di gestione dei diversi servizi. Tale modalità consente di evidenziare il risultato operativo caratteristico nonché il risultato determinato dall'attribuzione di tutti gli oneri e proventi direttamente attribuibili a ciascun settore. La quadratura con il dato contabile generale avviene con l'esposizione degli oneri e dei proventi generali e indiretti che portano ad evidenziare il risultato netto generale di settore nonché il risultato complessivo, coincidente con quanto evidenziato in bilancio: € 771.296,55.

I risultati esposti evidenziano la presenza di una perdita rilevante da attribuire al settore del gas metano, gravato, come indicato in premessa, dalla revisione dei conguagli tariffari comunicati dall'autorità.

Per quanto riguarda la gestione delle Farmacie comunali si evidenzia un andamento negativo per entrambe le farmacie, anche se il risultato complessivo risulta migliorato rispetto all'esercizio precedente, per effetto della minore perdita registrata dalla Farmacia situata presso La Cupola. Tale risultato risulta tuttavia ancora negativo per oltre € 22.000.

Inoltre si evidenzia che per l'anno 2013 il risultato del settore Fiera ha incrementato le proprie perdite registrando un saldo negativo pari ad € 59.498,73.

Nella tabella n. 2 sono indicati i risultati netti delle gestioni di ogni centro di costo dell'esercizio chiuso al 31/12/ 2013 e dell'esercizio chiuso al 31/12/ 2012 e al fine di consentire un immediato confronto;

Di seguito viene illustrato sinteticamente l'andamento di ciascun settore:

Servizio distribuzione gas-metano e vendita per c/ Eni Spa (già Toscana Energia Spa)

Considerate le rettifiche di ricavo apportate per l'esercizio 2013 nella gestione del settore gas, la redditività storica è risultata particolarmente colpita. Il risultato operativo del settore ammonta ad €151.831,89, riportato in perdita per € 486.526,55 dopo l'asestamento degli oneri straordinari conseguenti ai conguagli di tariffa relativi ad esercizi precedenti. Tale perdita viene ad accrescersi per ulteriori € 22.109,29 con l'aggiunta degli oneri relativi ai cosiddetti servizi gas misura.

Quanto sopra ha evidentemente inciso sul risultato complessivo della gestione 2013.

Nel corso dell'anno la società ha concluso la collaborazione con la società di vendita gas Eni Spa che, con raccomandata del 16/4/13, ha comunicato la decisione unilaterale, contrattualmente prevista, di recedere anticipatamente dal contratto di servizio, originariamente stipulato da Toscana energia Clienti SpA. Tale recesso, decorrente dal 30/6/13, ha anticipato di sei mesi la naturale scadenza e la conseguente chiusura dello sportello a servizio dei clienti Eni. L'ufficio di AST ha comunque garantito fino ad ottobre ai cittadini travagliatesi, che in larga parte sono clienti Eni, un servizio di informazione e di comunicazione con detta società, utilizzando i canali informativi che si erano costituiti negli anni precedenti.

Servizio rifiuti e igiene urbana

Il nostro Comune si riconferma fra i Comuni che ottengono i migliori risultati nel contenimento della produzione dei rifiuti e per le elevate percentuali di separazione e recupero delle frazioni riciclabili. In particolare in provincia di Brescia il nostro comune è fra i migliori in assoluto attestandosi fra i capoluoghi che superano abbondantemente il 70,00%.

Il modello di organizzazione della raccolta separata travagliatese ha consentito di mantenere inalterato, per tutto l'anno 2013, il livello tariffario a carico dei cittadini. Rispetto al 2012 è stabile il numero delle utenze servite. Anche le iniziative di riduzione dei rifiuti rivolte alle utenze domestiche, "pannolino amico" e "la buona pratica del compostaggio domestico"

sono state confermate nel corso dell'anno. Sono oltre 700 i nuclei familiari che beneficiano della riduzione tariffaria sulla quota variabile della tariffa, a fronte del loro impegno ad eseguire l'autosmaltimento dei rifiuti organici.

Nel corso dell'anno sono stati installati nel territorio comunale (parcheggi di via Breda, via Casaglia, via Aldo Moro e via Brigata Taurinense) quattro contenitori per il recupero degli olii vegetali esausti e, i nuclei familiari che hanno aderito all'iniziativa (circa 1250), sono stati dotati di idonee taniche per raccogliere l'olio domestico e depositarlo presso le nuove stazioni.

La gestione del servizio di raccolta, trasporto e conferimento è svolto dalla La Bi.Co2 srl di Lograto. Nel corso del 2013 il contratto è stato rinnovato per gli ulteriori quattro anni contrattualmente previsti, sino al 30 aprile 2017. All'isola ecologica è stato messo in funzione l'impianto di smaltimento delle acque di prima pioggia. E' stato inoltre predisposto il progetto per un ulteriore intervento per far fronte alle necessità di straordinaria manutenzione della struttura.

Nel corso del 2013 si è provveduto direttamente ad eseguire il servizio di pulizia dei parchi e delle aree pubbliche con collaboratori occasionali, utilizzando i "Buoni lavoro" dell'INPS. Inoltre si è dato corso alla fornitura di settanta cestini idonei alla differenziazione dei rifiuti anche nelle aree pubbliche e si è avviata la loro installazione col proprio personale dipendente. Per quanto riguarda la riscossione dei crediti TIA verso gli utenti morosi, è stata positivamente risolta la controversia con la società di riscossione Fraternità Sistemi, nei confronti della quale avevamo formalizzato varie contestazioni sulle modalità di esecuzione del servizio. Nel corso dell'anno la citata società si è impegnata, apportando efficaci modifiche organizzative e di personale, ed ha fatto fronte alle richieste riqualificando il servizio ed approntando periodici sistemi di rendicontazione.

Il risultato finale prima dell'assestamento dei costi generali, rileva un valore positivo pari ad € 94.838,40.

Lo stesso risultato finale al 31/12/2012 corrispondeva ad un valore negativo di € -96.545,40. La considerevole differenza fra i due risultati è stata essenzialmente determinata dagli oneri per crediti inesigibili :

- nell'esercizio 2012 era stato effettuato un stralcio di crediti ritenuti di dubbia esigibilità per un importo complessivo di Euro 36.285,97, al netto del fondo di accantonamento degli esercizi precedenti, inoltre si era proceduto a ricostituire il fondo di accantonamento con uno stanziamento di Euro 118.000,00.

In considerazione che nel corso del 2013 sono stati incassati crediti, stralciati nell'esercizio 2012, per complessivi Euro 24.714, 16 si è ritenuto che il fondo stanziato al 31/12/2012 sia ancora adeguato ad esprimere il valore di realizzo dei crediti del servizio.

L'incremento dei ricavi dell'esercizio 2013 trova corrispondenza con l'incremento dei costi diretti, si segnala anche il decremento delle quote di ammortamento dovuto all'esaurimento del processo per alcuni cespiti.

Servizio idrico

Il servizio idrico non è più gestito direttamente dalla società AST spa. Il conto economico rileva unicamente l'incasso di utenze precedenti al periodo di cessione del servizio, pari ad € 1.118,55.

Anche per il servizio idrico la rilevazione dello stralcio dei crediti ritenuti inesigibili al 31/12/2012 aveva determinato il risultato negativo del 2012.

Servizio gestione fonti energie rinnovabili – fotovoltaico

Gli impianti fotovoltaici realizzati sui tetti delle due principali scuole comunali, stanno lavorando ormai a pieno regime dal dicembre 2010.

- Ricordiamo sinteticamente i dati che caratterizzano questi impianti :
- Il progetto ha avuto un costo complessivo di euro 133.000 oltre iva;
- L'impianto sulla scuola media ha una capacità di 18 kwp mentre quello sulla scuola elementare di 19,7 kwp;
- Dal G.S.E. AST incassa un contributo fisso di euro 0,403 per ogni kwh di energia prodotta per i prossimi venti anni;
- Lo scambio sul posto consente di abbattere in modo significativo il costo della bolletta elettrica delle due scuole pubbliche;

Il risultato del conto economico di tale settore risulta positivo per € 3.273,95.

La riduzione del risultato positivo rispetto al 2012 (€ - 4.319,94) è determinata esclusivamente dai minori contributi percepiti dal GSE, causa una minore produzione di energia elettrica per un maggior numero di giornate/anno di nuvolosità.

Servizio Fiera "Travagliatocavalli"

Il risultato operativo si assesta con una perdita pari ad € 59.498,73, superiore a quella registrata nel corso dell'anno 2012 che si assestò in € 12.776,01. La perdita, pur aumentata, rimane comunque al di sotto dei livelli registrati negli anni precedenti. Si rammenta che solo l'esercizio 2011 registrò un risultato negativo pari ad € 172.445,14.

Nel 2013 l'evento è stato gestito società "EQUISEV srl", Srl, per cui il risultato negativo risulta composto essenzialmente per il 7% dagli ammortamenti sui cespiti di riferimento, per il 20% dagli altri oneri diversi ripartiti pro-quota e per il 73% dai contributi erogati da AST SPA al gestore dell'evento per l'accesso gratuito dei travagliatesi quale scelta di indirizzo dell'Amministrazione Comunale, che si ricorda mantiene la direzione ed il coordinamento sulla società.

Centro Ippico

Nel mese di luglio 2012, con la sottoscrizione del contratto, il Comune di Travagliato ha affidato alla Società la gestione del Centro Ippico Comunale. Nel corso dell'anno 2013 è stato effettuato l'affidamento della gestione ad un soggetto specializzato, la società "EQUISEV srl", la stessa cui è stato affidato l'evento "Travagliatocavalli". Il risultato economico risulta tuttavia gravato da una perdita pari ad € 49.009,00, superiore di € -38.772,77 al 2012.

Si evidenzia che l'attività del centro ippico è stata realmente avviata nel 2013, affrontando investimenti di adeguamento della struttura, quale l'acquisto della scuderia dalla Associazione Equestre, di fence metallici per lo svolgimento di manifestazioni, di box per il ricovero cavalli, la realizzazione del collegamento della rete idrica al pozzo di prelievo delle acque, la riparazione della stazione di pompaggio dell'impianto antincendio e la manutenzione straordinaria del campo in erba per concorsi ippici. Inoltre è stata sostenuta una spesa straordinaria di circa 7.500 euro per l'affidamento, in accordo con l'Amministrazione Comunale, della vigilanza notturna del sito, conseguente al gravoso furto di cavi in rame.

Servizio farmacia Piazza Libertà

I risultati della gestione di questo esercizio, risentono, come ovvio, dell'apertura della terza farmacia sul territorio comunale, ma anche della prevista riduzione della spesa sanitaria nazionale.

Attualmente la farmacia è gestita con la presenza di n. 2 farmaciste, direttrice e collaboratrice, e n. 1 commessa, tutti a tempo pieno. Le vendite giornaliere sono passate da 215 nell'anno 2012 a 202 del 2013.

La farmacia di Piazza Libertà ha ridotto la redditività prodotta nel corso dell'anno precedente, registrando un sostanziale pareggio di bilancio (-€ 141,78). L'abbattimento dell'utile è dovuto in particolare alla riduzione del fatturato che rispetto all'importo 2012, pari ad € 1.094.145, si è assestato in € 1.019.091 nel corso dell'anno 2013.

Servizio farmacia La Cupola

La farmacia viene gestita con la presenza di n. 2 farmacisti, un direttore ed una collaboratrice, e di n. 1 commessa part-time. Le vendite, che nell'anno di apertura 2011 era stato di 189/di, si è assestato a 200 confermando il dato 2012, anche se in provincia, nel settore farmacie, è piuttosto generalizzato il calo delle vendite.

Il risultato economico negativo si è ridimensionato rispetto a quanto ottenuto nel corso dell'esercizio 2012. In particolare, la riduzione della perdita da oltre 43 mila euro a poco più di 22 mila, è determinata da un incremento diretto del fatturato e dei corrispettivi che per l'annualità 2013 risulta incrementato da € 1.011.384 ad € 1.063.423,50.

Servizio manutenzioni impianti calore immobili comunali

Nell'ambito di tale servizio rientra la manutenzione di tutti gli impianti di calore degli edifici pubblici e delle manutenzioni degli impianti idrici ed idrotermosanitari degli edifici stessi presenti sul territorio comunale, la cui gestione e responsabilità rimane in capo all'Amministrazione Comunale. Si evidenzia un miglioramento dei conti rispetto al 2012, passando da una perdita di € - 6.515,33 ad un risultato di gestione positivo di € 6.046,39.

Gestione immobiliare "Piccolo Giappone"

Risale al 2 novembre 2010 l'atto di acquisto dell'immobile denominato "Piccolo Giappone" dalla famiglia Benedetti - Palazzini. L'operazione è stata finanziata con ricorso a Mutuo ipotecario di euro 1,2/mil. (pari al 100% del prezzo di acquisto) concesso dal Banco di Brescia, da rimborsare in 144 rate mensili di cui le prime dodici di preammortamento.

Il costo del finanziamento è determinato dal valore dell'euribor 3 mesi m.m.p. maggiorato di uno spread fisso pari all'1,47%.

Nel corso dell'annualità 2013 si è proceduto a demolire l'edificio e ad accatastare l'immobile come area edificabile.

Attualmente quindi tale area è utilizzata come parcheggio pubblico, asservito sia agli eventi teatrali in calendario sia quale parcheggio aggiuntivo a quello di via Solferino in occasione del mercato in piazza del mercoledì mattino.

E' ovvio quindi che avendo perso valenza strategica l'operazione immobiliare, stante anche la grande crisi del settore edilizia, tenendo conto peraltro che al gravame del mutuo ipotecario non corrispondono corrispettivi poiché l'utilizzo a parcheggio è a titolo gratuito, sarebbe auspicabile che il socio unico valuti prima possibile la monetizzazione dei volumi di edificabilità di tale sito e l'acquisto per uso pubblico di tale superficie, onde consentire ad AST SPA di recuperare l'investimento, dismettere il mutuo e quindi migliorare il proprio profilo finanziario.

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

L'attività della Società è esposta a diverse tipologie di rischi e incertezze. Come richiesto dall'art. 2428 del codice civile, di seguito si procede alla descrizione dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta:

- Rischio normativo e regolatorio;
- Rischi strategici;
- Rischi finanziari;
- Rischio energetico;
- Rischi operativi.

Rischio normativo e regolatorio

Il quadro normativo e regolatorio è soggetto a possibili variazioni nel tempo, costituendo pertanto una potenziale fonte di rischio, in merito alle leggi che disciplinano la regolazione tariffaria. La società con l'ausilio di esperti esterni, monitorano la legislazione di riferimento al fine di valutarne e per quanto possibile mitigarne gli effetti.

Rischi strategici

Il settore delle local utilities è in fase di forte evoluzione e consolidamento. Deregolamentazione e liberalizzazione impongono di affrontare con maggior decisione la pressione competitiva, cogliendo le occasioni di crescita aziendale esogena ed endogena che il nuovo scenario di mercato offre.

Da tutto ciò deriva un'esposizione della società a rischi di carattere normativo, tecnico, commerciale, economico e finanziario.

Rischi finanziari

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che le risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti per far fronte alle obbligazioni finanziarie e commerciali nei termini e scadenze prestabiliti. L'approccio della società nella gestione della liquidità prevede di garantire, per quanto possibile, che vi siano sempre fondi sufficienti per adempiere alle proprie obbligazioni alla scadenza, sia in condizioni normali che di tensione finanziaria, senza dover sostenere oneri eccessivi.

Le recenti disposizioni normative prevedono anche termini inderogabili di pagamento relativamente a contratti di cessione dei prodotti agricoli ed agroalimentari.

Vengono effettuate previsioni finanziarie basate sulle entrate ed uscite attese nei mesi successivi in modo da adottare le conseguenti azioni correttive. Tuttavia resta escluso l'effetto potenziale di circostanze estreme che non possono essere ragionevolmente previste.

Rischio tassi di interesse

La società è esposta al rischio connesso alla fluttuazione dei tassi d'interesse. Poiché l'indebitamento è a tasso variabile, variazioni dei livelli dei tassi possono comportare aumenti o riduzioni di costo dei finanziamenti. A tale riguardo il precedente C.d.A. ha deliberato di fare ricorso a strumenti finanziari di copertura dei tassi, con riferimento al mutuo ipotecario di euro 1,6/mil. acceso nel 2011 per l'acquisto della rete gas dal Comune di Travagliato. Nel corso dell'esercizio gli amministratori hanno stipulato un contratto avente ad oggetto la copertura del rischio di cambio. Nell'ambito della nota integrativa è stato illustrato il contenuto del contratto di strumenti derivati sottoscritto al fine di attenuare i rischi sopra descritti.

Rischio di credito

Il rischio di credito della società è essenzialmente attribuibile all'ammontare dei crediti commerciali che non presentano una particolare concentrazione, essendo l'esposizione creditizia suddivisa su un largo numero di controparti e clienti.

La società ha posto in atto azioni che permettono di gestire efficacemente i crediti commerciali attraverso un sistema che consente di raccogliere le informazioni necessarie per il monitoraggio e il controllo. L'attività di monitoraggio del rischio di credito verso i clienti avviene attraverso un'analisi periodica sulla situazione espositiva.

Rischio di cambio

La società opera prevalentemente in ambito nazionale o nell'area euro e pertanto non è particolarmente esposta al rischio di cambio.

Rischi operativi

Rientrano in questa categoria tutti i rischi che possono impattare sul conseguimento degli obiettivi operativi relativi all'efficacia e all'efficienza delle operazioni aziendali inclusi i livelli di performance, di redditività e di protezione delle risorse da eventuali perdite.

Tra i rischi aziendali che si ritiene di specificare, si rilevano inoltre i seguenti punti:

- per quanto attiene alla gestione del servizio di distribuzione del gas metano, si registrano consistenti incertezze circa la marginalità generate dal servizio, anche in seguito ai gravi ritardi con i quali le competenti autorità comunicano i dati di congruaggio. Riprendendo quanto già indicato nella premessa alla presente relazione, si rileva che a seguito delle comunicazioni giunte da parte dell'AEEGSI, la società ha assestato integralmente gli oneri straordinari relativi ai prospettati congruaggi relativi agli esercizi pregressi. Inoltre, gli stessi ricavi dell'esercizio 2013 risultano stimati e rettificati prudenzialmente secondo quanto emerso dai conteggi proposti dai consulenti tecnici;
- per quanto concerne la gestione del settore "Farmacie" in termini previsionali, non possiamo non sottolineare che diversi indicatori di settore segnalano per gli anni futuri una contrazione della spesa sanitaria e della redditività complessiva dell'impresa;

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informativa sul personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

1) Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate, collegate o controllanti.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione assoluta
Crediti verso controllanti	48.271	16.560	31.711
Totale	48.271	16.560	31.711

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazione assoluta
Debiti verso controllanti	541.427	465.154	76.273
Totale	541.427	465.154	76.273

I debiti verso controllanti risultano così composti:

- fatture da ricevere per canoni di servizio farmacie	€ 100.367,04
- fatture da ricevere per affitto Farmacia Piazza	€ 4.802,77
- fattura ric. n. 4 del 01/12/2010 per cessioni reti gas metano	€ 55.314,00
- fattura ric. N. 42 del 29/11/2013 fotovoltaico	€ 6.100,00
- fattura ric. N. 41 del 29/11/2013 canone centro Ippico	€ 14.640,00
- fattura ric. N. 6 del 23/10/2013 canone di servizio I semestre 2013	€ 48.407,86
- fattura ric. N. 76 del 23/10/2013 canone di servizio I semestre 2013	€ 48.741,98
- Cauzione per acquisto partecipazione AOB2	€ 263.053,00
TOTALE	€ 541.426,65

I componenti negativi rilevanti nel corso dell'esercizio per oneri sostenuti verso il Socio Comune di Travagliato risultano essere i seguenti:

Affitto locali Farmacia Comunale Piazza Libertà	€ 19.236,29
Canone affidamento servizi farmacia Comunale	€ 179.998,05
Canone gestione centro ippico	€ 12.000,00
Fotovoltaico	€ 5.000,00

I componenti positivi rilevanti nel corso dell'esercizio per i servizi prestati al socio Comune di Travagliato risultano essere i seguenti:

Servizi diversi prestati al Comune di Travagliato	€ 28.688,53
---	-------------

3) Azioni proprie

Ai sensi degli artt.2435 bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie..

4) Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante.

5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

6) Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato e la crescita delle vendite.

6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del rischio finanziario, compresa la politica di copertura per ciascuna principale categoria di operazioni previste, possono essere così riassunti: in data 19/3/2013 è stata sottoscritta una proposta di ordine per operazioni su prodotti derivati con l'Istituto di credito Banco di Brescia spa filiale di Travagliato. L'operazione è tesa a contenere i rischi di variabilità dei tassi di interesse connessi al mutuo stipulato con il medesimo istituto per l'acquisto delle reti di distribuzione del gas metano (Interest Rate Swap). .

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a determinare la copertura delle perdite dell'esercizio attraverso l'utilizzo delle seguenti riserve del patrimonio netto:
 - euro 130.756,40 tramite l'utilizzo della riserva per copertura perdite;
 - euro 266.382,24 tramite l'utilizzo della riserva straordinaria;
 - euro 374.157,91 tramite l'utilizzo della riserva da conferimento.

Travagliato, 6 giugno 2014

L'Amministratore Unico
Dott. Ennio Isidoro Marchetti



TABELLA N. 1: conti economici dei singoli settori gestiti da AST

Servizio	Distribuzione	servizi	Igiene Urbana	Servizi Idrico	Fiera	Farmacia		fotovoltaico	Altri Servizi	centro	Attività immob.	GENERALI	TOTALE
Centro di Costo	GAS Metano	gas misura	Raccolta Rifiuti	Acqua	Trav Cavalli	P.zza Libertà	LA CUPOLA		V/Comune	IPPICO	Piccolo Giapp.	IMPOSTE	
Ricavi dell'esercizio	562.619,43	-	1.283.035,23	-	-	37.420,81	42.299,92		28.688,53	13.200,00		27,27	1.967.291,19
Corrispettivi	-		44.000,00	-		951.111,18	992.416,30						1.987.527,48
Contributi in c/esercizio	-		-	-	-	14.517,06	15.695,32						30.212,38
Altri ricavi	54.074,51		30.169,64	1.118,55	-	16.042,59	13.011,96	15.572,05		7.697,19		19.553,24	157.239,73
Totale Ricavi	616.693,94	-	1.357.204,87	1.118,55	-	1.019.091,64	1.063.423,50	15.572,05	28.688,53	20.897,19	-	19.580,51	4.142.270,78
Variazione Rimanenze	8.128,94		-			31.520,03	1.585,29						41.234,26
Acquisti	8.239,98	1.384,03	15.097,81	-	-	692.678,43	753.430,65		8.700,87	7.432,37		1.795,42	1.488.759,56
Costo del venduto	16.368,92	1.384,03	15.097,81	-	-	724.198,46	755.015,94	-	8.700,87	7.432,37	-	1.795,42	1.529.993,82
Spese per Servizi	142.495,46	17.882,09	1.019.175,87		43.335,15	30.485,90	24.082,37	674,59	13.932,92	36.065,78	3.934,04	141.407,84	1.473.472,01
Spese del personale	173.425,69		180.279,01	-	-	147.756,67	144.242,21					-	645.703,58
Canoni di locazione e noleggi					-	110.206,78	116.503,90	5.000,00		17.100,00		12.588,47	261.399,15
Ammortamenti e accantonamenti	130.618,24	2.838,02	20.974,20	-	4.363,62	2.316,53	31.718,38	6.458,53		7.487,71	666,40	21.277,11	228.718,74
Svalutazioni e rischi	-												-
Altro oneri diversi	1.953,74	5,15	29.035,52		11.799,96	4.466,83	14.234,23	164,98	8,35	1.825,06	20,72	31.342,77	94.857,31
Totale Costi della Produzione	448.493,13	20.725,26	1.249.464,60	-	59.498,73	295.232,71	330.781,09	12.298,10	13.941,27	62.478,55	4.621,16	206.616,19	2.704.150,79
Risult. Oper. gestione caratt.	151.831,89	-22.109,29	92.642,46	1.118,55	- 59.498,73	- 339,53	- 22.373,53	3.273,95	6.046,39	-49.013,73	- 4.621,16	- 188.831,10	- 91.873,83
Proventi straordinari	-		-									-	-
oneri straordinari	- 601.301,67											-	601.301,67
Proventi e oneri finanziari	- 37.056,77		2.195,94			197,75	31,27			4,73		- 43.493,97	- 78.121,05
Imposte d'esercizio												-	-
risultato netto d'esercizio	- 486.526,55	- 22.109,29	94.838,40	1.118,55	- 59.498,73	- 141,7	- 22.342,26	3.273,95	6.046,39	- 49.009,00	- 4.621,16	- 232.325,07	- 771.296,55

TABELLA N. 2: confronto risultati conti economici dei singoli settori gestiti da AST

	anno 2013	anno 2012	variazioni
Servizio gas	-486.526,55	782.785,27	-1.269.311,82
Gas misura	-22.109,29	3.310,96	-25.420,25
Servizio rifiuti	94.838,40	-96.545,40	191.383,80
Servizio idrico	1.118,55	-50.851,17	51.969,72
Gestione Fiera	-59.498,73	-12.776,01	-46.722,72
Farmacia Piazza	-141,78	9.356,90	-9.498,68
Farmacia Cupola	-22.342,26	-43.531,57	21.189,31
Fotovoltaico	3.273,95	7.593,89	-4.319,94
Servizi comune	6.046,39	-6.515,33	12.561,72
Centro ippico	-49.009,00	-10.236,23	-38.772,77
Gestione immobiliare	-4.621,16	-4.146,03	-475,13
costi generali non ripartiti	-232.325,07	-222.315,15	-10.009,92
imposte		-55.049,00	55.049,00
risultato d'esercizio	-771.296,55	301.081,13	-1.072.377,68