

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 31/12/2015

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2015; 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. 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

Anche nel corso dell'annualità 2015, l'azienda comunale è stata impegnata nella gestione dei seguenti servizi:

- servizio distribuzione e misurazione gas-metano
- servizio rifiuti e igiene urbana
- servizio gestione fonti energie rinnovabili – fotovoltaico
- servizio fiera “TravagliatoCavalli”
- 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.

Nell'esercizio 2015 i fatti di maggior rilievo sono stati:

- 1) in data 14 settembre, la fornitura alla AEEGSI, via PEC, di una integrazione di documentazione all'istanza originale del 22/10/2014, trasmessa sempre via PEC, che di fatto consisteva in un fascicolo con tutti i documenti necessari e richiesti a sostegno dell'istanza del 04/07/2014, a sostegno della tesi che in via principale l'Autorità dovesse approvare una nuova tariffa di distribuzione per Travagliato sulla base del costo storico del capitale investito dal 1970 al 2010 da parte del Comune; in via subordinata l'applicazione della tariffa d'ufficio per il periodo dal 2009 al 2013 e di quella puntuale dal 2014 in poi; ad oggi l'Autorità non ha rilasciato alcun esito in merito all'accoglimento o rigetto dell'istanza, anche se

quanto meno la CCSE ha notificato con due suoi prot. 4310-4899 il conguaglio definitivo per il periodo 2009/2013 e anno 2014 a valore tariffario d'ufficio, dal quale emerge una perequazione globale positiva rispetto agli stanziamenti operati dal nostro consulente sulla gestione vettoriamiento (Consulting S.r.l.) per complessivi Euro 12.195,31 - prontamente contabilizzati nel bilancio grazie al fatto che, non avendo ricevuto alcuna comunicazione ufficiale da AEEGSI entro il termine usuale di predisposizione del progetto di bilancio da parte dell'Organo Amministrativo, ossia nei 90 giorni dalla chiusura dell'esercizio 2015, il sottoscritto Amministratore Unico, in data 30/03/2016, con propria determinazione, spostava la data di convocazione assemblea per approvazione del bilancio al termine più ampio dei 180 giorni previsto nello statuto.

Tale decisione era dettata dalla constatazione, ottenuta dal consulente tariffario Consulting S.r.l., nella persona del Geom. Raffaele Albanese, contattando telefonicamente l'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas ed il Sistema Idrico (AEEGSI), che, alla data del 17/03/2016, l'istanza di AST non era stata ancora processata e che AEEGSI si riservava di evaderla entro un periodo stimato tra i 30 ed i 45 giorni; si consideri che il potenziale impatto economico sul bilancio 2015 della problematica relativa alla validazione del valore puntuale della rete del gas metano nel territorio della Città di Travagliato, da cui deriva il diritto a quantificare i corrispettivi per i servizi di distribuzione e misura del gas con la tariffa puntuale e non più con la tariffa d'ufficio, era tale da modificare sostanzialmente il risultato di esercizio, qualora AEEGSI avesse rispettato ovviamente l'indicazione riportata nelle premesse, ovvero che in esito a tale istruttoria sarebbero state definite le decorrenze della loro eventuale accettazione.

Purtroppo alla data di stesura della presente relazione sulla gestione AEEGSI non ha rilasciato notifica alcuna, né di accoglimento né di rigetto dell'istanza del 2014, come integrata nel 2015, tuttavia con detta proroga di convocazione si è quanto meno potuto confezionare il bilancio 2015 accogliendo la sacralizzazione certificata dei corrispettivi per vettoriamiento del gas sino al 2014, conteggiati e liquidati definitivamente da CCSE, mentre restano stanziati con conteggio aziendale (quantificato dal consulente Consulting S.r.l.) i soli corrispettivi vettoriamiento del 2015, sempre in via prudenziale a tariffa d'ufficio, in attesa dell'accoglimento della citata istanza del 2014.

- 2) Dimissioni volontarie della Direttrice della Farmacia Comunale di Piazza Libertà, bando e selezione della nuova Direttrice, dott.ssa Antonella Boldini, già integrata brillantemente nell'organico. Il cambio della guardia, l'inserimento anche di una giovane farmacista, dott.ssa Elisabetta Cortellazzi a supporto delle due farmacie e, soprattutto la variazione incrementativa dell'orario di apertura al pubblico, hanno determinato un incremento sostanzioso e performante in termini di rendimento, del fatturato aziendale su tale gestione.
- 3) Attivazione dell'accertamento TIA-TARI per gli anni dal 2009 al 2013 (successivamente dal 2010 al 2014), in prima configurazione tramite concessione all'esattore di AST S.p.A., Fraternità Sistemi S.p.A., contratto modificato, nel 2016, per accordo tra le parti, in attività di service, con riconoscimento di canone mensile, per l'aggiornamento della banca dati dei contribuenti sia affari che privati, assistenza nella formulazione del fascicolo dell'eventuale accertamento per evasione del tributo, assistenza e consulenza nelle fasi di accertamento con adesione ed infine consulenza legale per la gestione del contenzioso incardinato. Pertanto nel 2015 l'attività di accertamento e riscossione coatta delle somme è avvenuta a cura di Fraternità Sistemi S.p.A. con corresponsione di contributo ad AST S.p.A., mentre dal 2016 in poi tale gestione ritorna in house con la struttura dell'esattore a supporto in service.
- 4) Allestimento, gestione e promozione della mostra CAVALLO – Storia, Arte, Artigianato, programmata in occasione della pubblicazione, avvenuta poi in ottobre, del libro che illustra la collezione del dott. Claudio Giannelli, formata da morsi ed accessori del cavallo, in centinaia di pezzi, alcuni unici al mondo, riguardanti un vastissimo periodo, dalla preistoria ai giorni nostri. Purtroppo dobbiamo rilevare che questa operazione culturale non ha riscontrato, nonostante un adeguato battage pubblicitario e l'interessamento dei mass-media (compreso vari servizi RAI) il favore del pubblico, nonostante il costo davvero simbolico del biglietto d'ingresso (Euro 3,00). Resta la soddisfazione di aver approntato un evento in uno dei luoghi simbolo del nostro comune (Chiesa di Sant'Agnes o del Suffragio) con una felice combinazione tra scenario originale ed allestimento scenografico di grande effetto ed eleganza. Paradossalmente molte Sovrintendenze ai Beni Culturali hanno espresso sinceri apprezzamenti per la nostra mostra, così come vari blog di esperti d'arte e di storia hanno fatto rimbalzare la notizia. Probabilmente una collezione così allestita in una città capoluogo avrebbe raccolto accessi ben diversi, per quanto ci riguarda, nonostante la proroga a tutto luglio, i biglietti emessi sono stati attorno al migliaio, non avendo goduto né dell'effetto trascinamento della TravagliatoCavalli, né dell'EXPO' (fiera e mostra erano accreditati come eventi fuori EXPO'). Spiace sinceramente che molti concittadini non abbiano voluto approfittare dell'occasione di vedere ed apprezzare manufatti che sono vere e proprie opere d'arte, mortificante per il personale di biglietteria osservare molte persone varcare il portone e declinare con le scuse più inverosimili una volta avvisate che l'ingresso non era gratuito, seppur simbolico; nemmeno il "biglietto alpino" in onore dell'adunata tenutasi con la presenza di migliaia di alpini ha sortito curiosità.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

| Indirizzo | Località |
|-------------------|-------------|
| PIAZZA LIBERTA' 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 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 2015 | % | Esercizio 2014 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
| CAPITALE CIRCOLANTE | 2.258.984 | 22,06 % | 2.013.991 | 19,95 % | 244.993 | 12,16 % |
| Liquidità immediate | 57.904 | 0,57 % | 97.036 | 0,96 % | (39.132) | (40,33) % |
| Disponibilità liquide | 57.904 | 0,57 % | 97.036 | 0,96 % | (39.132) | (40,33) % |
| Liquidità differite | 1.949.628 | 19,04 % | 1.664.358 | 16,48 % | 285.270 | 17,14 % |
| Crediti verso soci | | | | | | |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 1.937.822 | 18,92 % | 1.655.703 | 16,40 % | 282.119 | 17,04 % |
| Crediti immobilizzati a breve termine | | | | | | |
| Attività finanziarie | | | | | | |
| Ratei e risconti attivi | 11.806 | 0,12 % | 8.655 | 0,09 % | 3.151 | 36,41 % |
| Rimanenze | 251.452 | 2,46 % | 252.597 | 2,50 % | (1.145) | (0,45) % |
| IMMOBILIZZAZIONI | 7.981.489 | 77,94 % | 8.083.327 | 80,05 % | (101.838) | (1,26) % |
| Immobilizzazioni immateriali | 175.641 | 1,72 % | 149.600 | 1,48 % | 26.041 | 17,41 % |
| Immobilizzazioni materiali | 7.505.282 | 73,29 % | 7.636.749 | 75,63 % | (131.467) | (1,72) % |
| Immobilizzazioni finanziarie | 288.273 | 2,82 % | 284.685 | 2,82 % | 3.588 | 1,26 % |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine | 12.293 | 0,12 % | 12.293 | 0,12 % | | |
| TOTALE IMPIEGHI | 10.240.473 | 100,00 % | 10.097.318 | 100,00 % | 143.155 | 1,42 % |

Stato Patrimoniale Passivo

| Voce | Esercizio 2015 | % | Esercizio 2014 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| CAPITALE DI TERZI | 6.055.758 | 59,14 % | 5.929.272 | 58,72 % | 126.486 | 2,13 % |
| Passività correnti | 3.970.053 | 38,77 % | 3.662.822 | 36,28 % | 307.231 | 8,39 % |
| Debiti a breve termine | 3.968.577 | 38,75 % | 3.661.990 | 36,27 % | 306.587 | 8,37 % |
| Ratei e risconti passivi | 1.476 | 0,01 % | 832 | 0,01 % | 644 | 77,40 % |
| Passività consolidate | 2.085.705 | 20,37 % | 2.266.450 | 22,45 % | (180.745) | (7,97) % |
| Debiti a m/l termine | 1.921.663 | 18,77 % | 2.102.706 | 20,82 % | (181.043) | (8,61) % |
| Fondi per rischi e oneri | | | 20.000 | 0,20 % | (20.000) | (100,00) % |
| TFR | 164.042 | 1,60 % | 143.744 | 1,42 % | 20.298 | 14,12 % |
| CAPITALE PROPRIO | 4.184.715 | 40,86 % | 4.168.046 | 41,28 % | 16.669 | 0,40 % |
| Capitale sociale | 1.500.000 | 14,65 % | 1.500.000 | 14,86 % | | |
| Riserve | 2.618.048 | 25,57 % | 2.103.824 | 20,84 % | 514.224 | 24,44 % |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 66.667 | 0,65 % | 564.222 | 5,59 % | (497.555) | (88,18) % |
| TOTALE FONTI | 10.240.473 | 100,00 % | 10.097.318 | 100,00 % | 143.155 | 1,42 % |

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

| INDICE | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Copertura delle immobilizzazioni | 52,51 % | 51,64 % | 1,68 % |
| Banche su circolante | 164,58 % | 184,33 % | (10,71) % |
| Indice di indebitamento | 1,45 | 1,42 | 2,11 % |
| Quoziente di indebitamento finanziario | 1,02 | 1,02 | |
| Mezzi propri su capitale investito | 40,86 % | 41,28 % | (1,02) % |
| Oneri finanziari su fatturato | 2,71 % | 2,77 % | (2,17) % |
| Indice di disponibilità | 56,90 % | 54,98 % | 3,49 % |
| Margine di struttura primario | (3.784.481,00) | (3.902.988,00) | (3,04) % |
| Indice di copertura primario | 0,53 | 0,52 | 1,92 % |
| Margine di struttura secondario | (1.698.776,00) | (1.636.538,00) | 3,80 % |
| Indice di copertura secondario | 0,79 | 0,80 | (1,25) % |
| Capitale circolante netto | (1.711.069,00) | (1.648.831,00) | 3,77 % |
| Margine di tesoreria primario | (1.962.521,00) | (1.901.428,00) | 3,21 % |
| Indice di tesoreria primario | 50,57 % | 48,09 % | 5,16 % |

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 2015 | % | Esercizio 2014 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 4.873.602 | 100,00 % | 4.501.718 | 100,00 % | 371.884 | 8,26 % |
| - Consumi di materie prime | 1.577.272 | 32,36 % | 1.524.020 | 33,85 % | 53.252 | 3,49 % |
| - Spese generali | 2.053.038 | 42,13 % | 1.948.266 | 43,28 % | 104.772 | 5,38 % |
| VALORE AGGIUNTO | 1.243.292 | 25,51 % | 1.029.432 | 22,87 % | 213.860 | 20,77 % |
| - Altri ricavi | 229.946 | 4,72 % | 138.624 | 3,08 % | 91.322 | 65,88 % |
| - Costo del personale | 657.405 | 13,49 % | 671.492 | 14,92 % | (14.087) | (2,10) % |
| - Accantonamenti | | | | | | |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 355.941 | 7,30 % | 219.316 | 4,87 % | 136.625 | 62,30 % |
| - Ammortamenti e svalutazioni | 291.845 | 5,99 % | 232.821 | 5,17 % | 59.024 | 25,35 % |
| RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto) | 64.096 | 1,32 % | (13.505) | (0,30) % | 77.601 | (574,61) % |
| + Altri ricavi e proventi | 229.946 | 4,72 % | 138.624 | 3,08 % | 91.322 | 65,88 % |
| - Oneri diversi di gestione | 119.223 | 2,45 % | 38.562 | 0,86 % | 80.661 | 209,17 % |
| REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA | 174.819 | 3,59 % | 86.557 | 1,92 % | 88.262 | 101,97 % |
| + Proventi finanziari | 10.675 | 0,22 % | 14.476 | 0,32 % | (3.801) | (26,26) % |
| + Utili e perdite su cambi | | | | | | |
| RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari) | 185.494 | 3,81 % | 101.033 | 2,24 % | 84.461 | 83,60 % |
| + Oneri finanziari | (125.613) | (2,58) % | (120.899) | (2,69) % | (4.714) | 3,90 % |
| REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente) | 59.881 | 1,23 % | (19.866) | (0,44) % | 79.747 | (401,42) % |
| + Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | | | | |
| + Proventi e oneri straordinari | | | 539.453 | 11,98 % | (539.453) | (100,00) % |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | 59.881 | 1,23 % | 519.587 | 11,54 % | (459.706) | (88,48) % |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio | (6.786) | (0,14) % | (44.635) | (0,99) % | 37.849 | (84,80) % |
| REDDITO NETTO | 66.667 | 1,37 % | 564.222 | 12,53 % | (497.555) | (88,18) % |

Principali indicatori della situazione economica

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

| INDICE | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Variazioni % |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|
| R.O.E. | 1,59 % | 13,54 % | (88,26) % |
| R.O.I. | 0,63 % | (0,13) % | (584,62) % |
| R.O.S. | 3,76 % | 1,98 % | 89,90 % |
| R.O.A. | 1,71 % | 0,86 % | 98,84 % |
| E.B.I.T. NORMALIZZATO | 185.494,00 | 101.033,00 | 83,60 % |
| E.B.I.T. INTEGRALE | 185.494,00 | 640.486,00 | (71,04) % |

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: Euro 66.666,97.

Per quanto riguarda la gestione delle Farmacie comunali si evidenzia una buona redditività sia per la farmacia La Cupola, che si attesta sui valori dell'esercizio 2014, sia per il negozio di Piazza Libertà, che nel 2015 presenta una redditività di oltre 30.000 Euro, contro una perdita gestionale nel 2014 di circa 55.000 Euro. Va per altro segnalato che i risultati operativi delle farmacie includono canoni riconosciuti al socio unico Comune di Travagliato per un importo di circa 221.000 Euro, di cui circa 197.000 Euro in forza della convenzione di affidamento del servizio di gestione e circa 24.000 Euro per locazione muri del punto vendita di Piazza Libertà. Ciò nonostante, e non dimenticando gli ulteriori circa 26.000 Euro riconosciuti per locazione muri a proprietà terza per il punto vendita nel complesso La Cupola, le farmacie segnano un risultato netto di gestione di circa 90.000 Euro, grazie all'incremento significativo dei corrispettivi.

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

Servizio distribuzione e misura gas-metano

Il risultato operativo della gestione caratteristica rileva un utile di oltre 227.000 Euro.

Non si ritiene di segnalare altro rispetto a quanto già analiticamente esposto al punto 1) dei fatti di particolare rilievo, se non ribadire che dal 2014 si applica, nella tariffazione del vettoriamento, la cosiddetta "tariffa d'ufficio" che ha integrato la precedente tariffa riconosciuta come "tariffa depressa"; si resta in attesa del riconoscimento della applicazione della "tariffa puntuale" che dovrebbe incrementare ulteriormente il valore dei corrispettivi a parità di metri cubi transitati in rete.

Servizio rifiuti e igiene urbana

Il Comune di Travagliato, quanto al contenimento della produzione dei rifiuti e l'elevata percentuale nella differenziazione dei rifiuti riciclabili, dimostra anche nel 2015 di essere tra i Comuni coi migliori risultati. Infatti gli esiti pubblicati dalla Provincia di Brescia lo vedono costantemente fra i comuni più virtuosi in assoluto, a prescindere dal numero di abitanti. Nella graduatoria dei "Comuni Ricicloni", ambito Regione Lombardia, curata da Legambiente col Patrocinio del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio, si colloca al secondo posto nei comuni con abitanti oltre le 10.000 unità.

La percentuale di separazione del rifiuto urbano segna un piccolo, ma significativo miglioramento in termini percentuali, col 75,5%, mentre è stabile la produzione di rifiuto, con gli 0,99 Kg/di per abitante, che mantiene la nostra Città sotto il limite del chilogrammo per abitante.

Questi risultati qualitativamente importanti sono acquisiti pur mantenendo fermi il livello tariffario all'utenza che, non subendo aumenti, si mantiene allo stesso livello del 2011.

Nel 2015 continua l'attività di "recupero del credito" TARI, svolta dal servizio interno di AST S.p.A., con una costante attività di sollecitazioni telefoniche agli utenti debitori. L'attività si sostanzia nell'invio di solleciti a mezzo postale a coloro che risultano non aver pagato le fatture di recente emissione. All'inoltro del cartaceo fanno seguito telefonate mirate a cittadini e imprese che risultano debitori sia delle ultime fatture sia di quelle precedenti. Le sollecitazioni tendono ad ottenere il pagamento delle fatture prima che queste vengano passate alla gestione di riscossione coattiva della Società a ciò incaricata, anche attraverso forme concordate di rateizzazione del debito, facendo leva anche sulla eliminazione dei costi di notifica, di rimborso dei costi amministrativi e di aggio previsti dalle norme.

Meritevole di segnalazione l'attività di recupero coattivo del credito svolto da Fraternalità Sistemi che conferma il positivo andamento già espresso nella relazione dello scorso anno e che consolida in modo deciso la significativa inversione di tendenza rispetto ad una collaborazione più sbiadita che appare ormai lontana nel tempo. Al 31 dicembre è cessata la validità del contratto in essere dal 1/1/2012, nel primo semestre si opera in regime di prorogatio, a breve sarà confezionato apposito bando per l'affidamento del prossimo quadriennio.

Quanto alla iniziativa che avevamo in corso per il contenimento nella produzione dei rifiuti delle utenze domestiche, con il progetto "pannolino amico", si segnala che questa attività è giunta al termine, poiché la ditta fornitrice di pannolini lavabili ha cessato l'attività, causa l'elevata concorrenza dei produttori industriali.

Prosegue invece "la buona pratica del compostaggio domestico" rispetto alla quale stiamo progettando la messa in campo di un'attività di supporto tecnico che offre al tempo stesso l'occasione di una verifica sul reale e corretto utilizzo delle compostiere e la conseguente cessazione della riduzione alle utenze che dovessero aver cessato la pratica senza però comunicarlo all'ufficio.

Si segnala inoltre che all'iniziativa di raccolta dell'olio vegetale esausto, adottata per intercettare un rifiuto che normalmente finisce in buona parte nelle fognature comunali, hanno aderito circa 1500 famiglie che, dotandosi di idonea tanichetta per la raccolta domiciliare garantiscono un corretto deposito del rifiuto negli appositi contenitori allocati nelle "stazioni" appositamente attrezzate sul territorio comunale. La reale utilità e l'efficacia di questa iniziativa sono documentate da un costante aumento del prodotto ritirato a costo zero da apposita società a ciò autorizzata: nel 2015 abbiamo raccolto ed avviato a recupero per la produzione di energia circa 8.000 kg.

Con l'adozione della Delibera del Commissario Prefettizio – 10 marzo 2015 - l'isola ecologica è stata trasformata in "Centro di Raccolta". Tale adeguamento ha consentito ad AST S.p.A. e LaBiCo Due di adeguare pienamente la gestione della struttura deputata alla raccolta, al deposito ed allo stoccaggio provvisorio dei rifiuti solidi urbani alla normativa in materia di smaltimento rifiuti e di tutela dell'ambiente. In particolare, con la fine dell'anno 2015, è cessata la possibilità per le utenze produttive (tutte le non domestiche) di trasportare e di accedere liberamente nella citata struttura per smaltire i propri rifiuti. Tale modalità è dal 2016 concessa solo alle ditte che ottengono, dall'Albo Gestori Ambientali, l'autorizzazione al trasposto di determinate categorie di rifiuti assimilabili agli urbani, quelli prodotti dalla loro attività, ed allo smaltimento dei medesimi rifiuti. L'accesso inoltre è consentito solo se il rifiuto risulta accompagnato dal Formulario, documento di accompagnamento del rifiuto stesso, compilato dal trasportatore, che viene poi riportato nel Registro del Centro di Raccolta. Il passaggio dal "sistema Isola ecologica" al "sistema Centro di Raccolta". è avvenuto per step successivi. Fase 1: divulgazione tramite volantino delle novità che determinano l'obbligo di iscrizione nella categoria propria dell'Albo Gestori Ambientali per le aziende che conferiscono con mezzi propri i rifiuti non pericolosi. Fase 2: nei giorni 17 e 21 settembre tutte le aziende sono state invitate a partecipare agli incontri durante i quali, fra l'altro, si è illustrata la procedura telematica di iscrizione e si sono proposte soluzioni alternative, promuovendo nuovi servizi in convenzione. Fase 3: Successivamente, tramite il front office negli uffici di via Breda e la compilazione di questionari, si sono analizzate le necessità delle singole utenze che chiedono il nostro supporto organizzativo così da consentirgli di valutare l'adeguatezza dei nuovi servizi in convenzione alle loro reali necessità. Fase 4: da settembre a dicembre 2015 si è gestito un periodo di sperimentazione nelle nuove forme di accesso, utilizzato anche per completare l'informazione nei confronti di coloro che non si erano attivati, al fine di consentire a tutti di attrezzarsi e di passare al nuovo sistema senza problemi o disservizi nello smaltimento dei rifiuti.

Prosegue anche nel 2015 la gestione diretta del servizio di pulizia delle aree pubbliche e dei parchi mediante l'utilizzo di collaboratori occasionali, attuando in tal senso richieste del Comune di Travagliato volte ad occupare per brevi periodi persone disoccupate o comunque in difficoltà economica, riuscendo in tal modo a svolgere, anche se in forma limitata, una funzione ammortizzatrice dal punto di vista sociale.

Il risultato finale della gestione rifiuti è positivo per circa 53.000 Euro, un avanzo da considerarsi vincolato sul futuro esercizio per ammortare la fisiologica perdita derivante dagli insoluti sulle utenze di soggetti in difficoltà economica o resisi irreperibili.

Servizio gestione fonti energie rinnovabili – fotovoltaico

Gli impianti fotovoltaici, realizzati sui tetti delle due scuole comunali, generano energia elettrica dal novembre 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 venti anni dalla data di attivazione (03/11/2010) della convenzione col GSE;
- Lo scambio sul posto consente di abbattere in modo significativo il costo della bolletta elettrica delle due scuole pubbliche, con conseguente vantaggio per il Comune di Travagliato;

Pur non disponendo dei dati di lettura dell'energia elettrica prodotta dagli impianti nell'anno 2015 in quanto non ancora disponibili nel portale del GSE, possiamo stimare le seguenti produzioni:

- Scuola media di via 4 Novembre: prodotti 102 MWh., con conseguente risparmio di 51 ton di Co2
- Scuola elementare di via Don Mazzolari: prodotti 114 MWh., con conseguente risparmio di 57 ton.CO2.

Il risultato del conto economico di tale settore risulta positivo per Euro 3.923,79, in linea con il risultato maturato nel 2014. Rispetto all'esercizio precedente si rileva una contrazione dei ricavi compensata da una corrispondente riduzione delle spese per il personale.

Servizio Fiera "TravagliatoCavalli"

In relazione agli obblighi contrattuali in essere col Comune di Travagliato, relativi alla "*Gestione dell'impianto sportivo comunale Centro ippico*", affidata ad AST S.p.A. con deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 2 luglio 2012, effettuati i necessari approfondimenti con l'Amministrazione Comunale, rappresentata dal Commissario Straordinario, Dott. Salvatore Pasquariello circa la possibilità e l'opportunità di mantenere immutato il sistema di gestione e relativi livelli qualitativi, frutto peraltro di un lungo e laborioso lavoro aziendale di ricerca, approfondimento, sperimentazione e verifiche, la XXXVI edizione della TravagliatoCavalli per l'anno 2015 è stata realizzata in house, con la collaborazione tecnico-professionale della Società Equiserv S.r.l., come da contratto sottoscritto il 10 dicembre 2013.

AST S.p.A., nello svolgimento dell'attività dell'organizzazione della fiera, ha messo in campo impegno e determinazione al fine di raggiungere gli obiettivi di qualità e sostenibilità economica, tanto che si può affermare con sicurezza e, sulla base delle risultanze, che è stato rafforzato il prestigio che in questi decenni la manifestazione fieristica TravagliatoCavalli ha saputo guadagnarsi nel mondo sportivo del cavallo, fra gli espositori dei vari settori merceologici e fra i visitatori provenienti dalle varie regioni del Paese, in un periodo, peraltro, di forte e prolungata crisi economica, tale da determinare la messa in discussione o, in alcuni casi, la chiusura di manifestazioni e fiere "storiche" di questo ed altri settori. Il supporto professionale applicato a tutto tondo nella preparazione e nello svolgimento della TravagliatoCavalli sul piano commerciale, tecnico/organizzativo oltre che sullo sportivo e ludico relativo agli spettacoli equestri, ha dato esiti oltre le più ottimistiche aspettative; l'edizione della manifestazione fieristica, tornata alla diretta gestione di AST S.p.A., quindi col rischio d'impresa a carico della Società, oltre che confermare il successo di pubblico e di partecipazione del mondo equestre che da sempre la rende nota oltre i confini provinciali, ha raggiunto un ottimo risultato nella gestione economico/finanziaria, determinando un avanzo di bilancio di circa 20.000 Euro per l'edizione 2014 ed una lieve perdita, di circa 6.000 Euro, per l'edizione 2015, ma in questo caso circa 20.000 Euro di minori entrate sono dovute alla riduzione per biglietti famiglia e travagliatesi: in effetti le entrate registrate con emissione di biglietto sono state di sole 200 unità circa inferiori nel 2015 rispetto al 2014: pertanto, a parità di condizioni applicate nella formulazione dei corrispettivi di biglietteria, il risultato teorico gestionale avrebbe segnato un avanzo di circa 14.000 Euro, in linea con la precedente edizione.

Centro Ippico

Il centro Ippico, già affidato in gestione alla società Equiserv S.r.l., ha prodotto una perdita pari ad Euro 51.773,06. Si rileva che tale centro di costo, già nel corso dell'esercizio 2014 rilevò una perdita pari ad Euro 55.784.

Purtroppo la configurazione della convenzione, a suo tempo elaborata, ci vede soccombenti a livello cronico nel risultato gestionale, perché gli oneri dedicati sostenuti ogni anno esuberano abbondantemente i corrispettivi contrattualmente

stabiliti. Si auspica che l'Amministrazione Comunale abbia necessariamente a calendarizzare una nuova rielaborazione dell'utilizzo di tale area e delle relative strutture presenti, consentendo ad AST S.p.A. di gestire tale servizio senza registrare una perdita annuale così significativa, oppure optare per l'estromissione di tale gestione dalle competenze della municipalizzata.

Servizio farmacie - premessa

Per quanto attiene a questo servizio, già pochi mesi dopo l'insediamento dell'Amministratore Unico, col personale delle farmacie è stato avviato un proficuo rapporto di programmazione e verifica dei risultati. Il costante impegno di larghissima parte dei soggetti coinvolti ha consentito di adeguare le azioni "commerciali" alla situazione di crisi ed alle conseguenti difficoltà di spesa dei clienti che determinano consistenti cali nelle vendite. Pur a fronte di una generale contrazione dei ricavi nel settore delle farmacie, le azioni messe in atto hanno consentito dapprima una complessiva "tenuta" della vendita e finalmente, nel 2015, un eclatante incremento di corrispettivi e di risultato gestionale, proprio come era nelle intenzioni dell'Amministratore Unico, vista la discrasia di avere avuto gestioni negative per troppi anni in passato.

Farmacia Piazza Libertà

La farmacia, diretta dalla D.ssa Antonella Boldini, è gestita con la ulteriore presenza di n. 1 farmacista collaboratrice full time, n. 1 farmacista collaboratrice jolly condivisa con la farmacia La Cupola e 1 commessa full time.

La farmacia di Piazza Libertà ha incrementato la redditività prodotta nel corso dell'anno precedente, chiuso in perdita, registrando un utile operativo pari ad Euro 30.460,41. Il confronto con il conto economico dell'anno precedente evidenzia un aumento del fatturato di oltre il 10% ed una contrazione dei costi del personale e delle spese per servizi a cui fa da contraltare un incremento dei Canoni da Convenzione Comunale che passano da Euro 86.034 del 2014 ad Euro 103.774 del corrente esercizio.

Farmacia La Cupola

La farmacia, diretta dal Dott. Ram Sukasi, è gestita con la ulteriore presenza di n. 1 farmacista collaboratrice full time, n. 1 farmacista collaboratrice jolly condivisa con la farmacia Piazza Libertà e n. 1 commessa part-time.

Si ribadisce un particolare favorevole cenno di merito al direttore Dott. Sukasi che, in forma dinamica e attenta continua a gestire favorevolmente il rapporto con i fornitori, riducendo le scorte di magazzino e coordinando la "politica" delle vendite di entrambe le farmacie.

Il risultato economico registra per l'anno 2015 un utile operativo di quasi 60.000 Euro, in linea con quanto ottenuto nell'esercizio precedente, dovuto prioritariamente alla riduzione del costo del venduto e ad un miglior margine di contribuzione dei beni venduti.

Organizzazione e personale

Nel corso del 2015 è proseguito il percorso di formazione che coinvolge tutto il personale in modo differenziato fra addetti delle farmacie, amministrativi e tecnici. Particolare attenzione è stata data alla struttura ed all'organizzazione aziendale che per la prima volta viene rilevata nella sua impostazione e formalizzata anche in funzione di ulteriori successivi interventi di adeguamento o di adattamento delle caratteristiche individuali ai bisogni aziendali ed alle nuove necessità.

Si sottolinea un particolare aspetto che si ritiene debba essere adeguatamente considerato, non solo per quanto è stato fatto, ma soprattutto per quanto resta da fare in futuro e cioè come la formazione sia e debba essere considerata elemento centrale che accompagna in modo imprescindibile l'ordinaria occupazione della struttura nei servizi alla collettività.

Col personale delle farmacie è stato sottoscritto un accordo per l'applicazione della norma contrattuale della "banca ore" che, oltre a consentire una flessibile organizzazione del lavoro e dei turni, ha di fatto consentito di introdurre una variazione all'orario di lavoro con allungamento dell'orario di apertura della farmacia di Piazza Libertà e con contenimento del costo del lavoro per le maggiori prestazioni orarie.

La struttura amministrativa aziendale nel corso dell'anno si è fatta carico di ulteriori adempimenti, in particolare quelli attinenti alla cosiddetta normativa anticorruzione e le conseguenti procedure che, pur con un aggravio in termini di tempo, garantiscono l'effettuazione di procedure finalizzate a garantire in modo oggettivo il costante perseguimento non solo della economicità e della massima efficienza possibile, ma anche della trasparenza dell'azione amministrativa.

In questo percorso di adattamento a quanto richiesto dagli aggiornamenti normativi ed alla disposizioni dell'Autorità, volte in modo sempre più pressante ad introdurre anche nelle società pubbliche partecipate idonee forme di affidamento dei lavori e forniture, la struttura sta dimostrando capacità di adattamento e di perseguimento degli obiettivi dell'azienda in modo prioritario rispetto a qualsiasi altra esigenza e necessità.

Mi sia pertanto concesso, da Amministratore Unico, di approfittare per palesare le più sincere lodi a tutto l'organico per lo spirito di servizio, senso di appartenenza e fedeltà ai colori aziendali: i positivi risultati raggiunti sono frutto di questa consapevolezza e gli utenti (gestione rifiuti, farmacie, attivazione gas metano) hanno manifestato il loro apprezzamento.

Servizio gestione impianti calore immobili comunali

Si ricorda che tale servizio contempla 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 lieve peggioramento dei conti rispetto al 2014, passando da un utile operativo di circa 16.000 Euro ad un utile di 14.000 Euro per l'anno 2015.

L'intervento di primo adeguamento dell'impianto di riscaldamento della struttura scolastica della scuola primaria, iniziato nel 2014 e completato nel 2015, ha dotato di separato autonomo riscaldamento la palestra e ammodernato le apparecchiature di controllo, con sonde di rilevazione delle temperature. L'intervento, per la parte idraulica, è stato eseguito in economia dal personale di AST S.p.A.. L'installazione di un sistema controllo da remoto delle temperature ha consentito di rilevare una riduzione certa degli sprechi energetici.

Gestione immobiliare "Piccolo Giappone"

Questo paragrafo registra per il 2015 una condizione di replica di quanto asserito già nella relazione al precedente bilancio, ossia che trattasi di operazione di investimenti immobiliare risalente al 2010, finanziata con ricorso a mutuo ipotecario di Euro 1,2/mil. concesso dal Banco di Brescia, da rimborsare in 144 rate mensili, al tasso Euribor 3 mesi m.m.p. maggiorato di uno spread fisso pari all'1,47%.

L'edificio è stato poi demolito ed attualmente tale area resta 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 mattina.

Avendo perso valenza strategica l'operazione immobiliare, tenuto conto peraltro che al gravame del mutuo ipotecario non corrispondono corrispettivi poiché l'utilizzo a parcheggio è a titolo gratuito, resta 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 S.p.A. di recuperare l'investimento, dismettere il mutuo e quindi migliorare il proprio profilo finanziario. L'onere finanziario relativo al citato mutuo ipotecario è stato speso nell'esercizio, in linea con quanto fatto nel 2014, in quanto non riferito ad oneri di cantiere in costruzione, ma ad area fabbricabile. Si precisa infine che il valore di mercato attuale della cubatura edificabile e della superficie resta leggermente superiore al valore storico di acquisto, ma nel 2016 stante la perdurante crisi edilizia se non si trova una positiva soluzione a questa partita potrebbe essere necessario cominciare a considerare una ipotesi di svalutazione civilistica.

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 2013, i precedenti 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, pur con le azioni compiute nel corso dell'esercizio e meglio descritte nelle premesse della presente relazione, permangono potenziali rischi ed incertezze relativamente alle marginalità generate dal servizio. Inoltre, gli stessi ricavi dell'esercizio 2015 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 precisa che la società detiene partecipazioni societarie così come riportato in Nota integrativa, cui si rimanda per un maggior approfondimento. Tali partecipazioni non figurano tuttavia alcuna fattispecie di collegamento o controllo ai sensi del sopra citato art. 2428 del Codice Civile.

In particolare si segnala che alla luce del rapporto di Direzione e Controllo del Comune di Travagliato, socio unico di AST S.p.A., alla data di chiusura del bilancio i rapporti esistenti con le suddette società possono essere riassunti come segue:

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

| Descrizione | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Variazione assoluta |
|--------------------|----------------|----------------|---------------------|
| verso controllanti | 41.109 | 36.831 | 4.278 |
| <i>Totale</i> | <i>41.109</i> | <i>36.831</i> | <i>4.278</i> |

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

| Descrizione | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Variazione assoluta |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| Debiti verso controllanti | 569.053 | 519.396 | 49.657 |
| Totale | 569.053 | 519.396 | 49.657 |

I crediti verso controllanti risultano così composti:

| | |
|--|--------------------|
| - fattura da emettere per utenze scuola primaria | € 5.066,18 |
| - fattura da emettere Telo Tenso Centro Sportivo | € 14.000,00 |
| - fattura da emettere per servizi | € 22.042,93 |
| TOTALE | € 41.109,11 |

I debiti verso controllanti risultano così composti:

| | |
|---|---------------------|
| - fatture da ricevere per canoni di servizio farmacie | € 117.889,91 |
| - fattura ric. n. 4 del 01/12/2010 per cessioni reti gas metano | € 55.314,00 |
| - fattura ric. n. 2 del 30/04/2015 per canone affidamento farmacia | € 15.000,00 |
| - fattura ric. n. 3 del 30/04/2015 per canone affidamento farmacia | € 15.000,00 |
| - fattura ric. n. 6 del 30/09/2015 per canone affidamento farmacia | € 47.634,33 |
| - fattura ric. n. 7 del 30/09/2015 per canone affidamento farmacia | € 49.061,64 |
| - fattura ric. n. 61 del 31/12/2015 per canone copertura fotovoltaico | € 6.100,00 |
| - cauzione per acquisto partecipazione AOB2 | € 263.053,00 |
| TOTALE | € 569.052,88 |

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 | € 19.230,28 |
| Canone affidamento servizi farmacia Comunale | € 197.149,01 |
| Canone gestione centro ippico | € 12.000,00 |
| Fotovoltaico | € 5.000,00 |

Canone affidamento servizi farmacia Comunale

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 | € 54.101,19 |
|---|-------------|

3) Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435bis 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 nn. 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

Come stabilito al punto 5) del citato terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si riepilogano nel seguito i principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che possono influire in modo rilevante sull'andamento dell'azienda:

- a) gestione in house dell'accertamento TIA-TARI per gli anni dal 2010 al 2014 con il supporto tecnico professionale dell'esattore di AST S.p.A., Fraternità Sistemi S.p.A.. Il contratto è stato modificato nel 2016, per accordo tra le parti, in attività di service, con riconoscimento di canone mensile, per l'aggiornamento della banca dati dei contribuenti sia affari che privati, assistenza nella formulazione del fascicolo dell'eventuale accertamento per evasione del tributo, assistenza e consulenza nelle fasi di accertamento con adesione ed infine consulenza legale per la gestione del contenzioso incardinato;
- b) già nel corso dell'esercizio 2014, la società BICO 2 S.r.l., affidataria del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti, aveva formulato una richiesta di integrazione dei corrispettivi contrattuali, eccedendo l'applicazione di quote di rivalutazione annuale degli stessi. Pur contestando sia nell'an che nel quantum le pretese avanzate dal fornitore, la società AST S.p.A. conferì un incarico all'avvocato Alessandro Asaro al fine di addivenire ad una definizione bonaria della vertenza evitando l'insorgere di un contenzioso giudiziario.

Tale controversia si è chiusa positivamente nei primi mesi del 2016 con la sottoscrizione di un accordo stragiudiziale che vede riconosciuti a BICO 2 S.r.l. corrispettivi inerenti la rivalutazione, dall'affidamento del servizio sino al 2014, per Euro 70.000 a saldo e stralcio, mentre dal 2015 tali corrispettivi si quantificano sulla base del principio sempre sostenuto da AST S.p.A., ossia con il parametro residuale previsto in contratto. Tale procedimento è stato applicato ed ha determinato fatture da ricevere stanziate in bilancio per Euro 31.969.

Va per altro precisato che l'insorgere di oneri connessi alla gestione del servizio rifiuti, considerata la nota correlazione di detti oneri con le relative entrate (obbligo copertura integrale dei costi di gestione), viene pedissequamente compensata da un equivalente incremento tariffario.

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 S.p.A. 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 31/12/2015 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare l'utile d'esercizio interamente alla riserva legale per Euro 66.666,97

Travagliato, 30/05/2016

L'Amministratore Unico

Dott. Rag. Ennio Isidoro Marchetti

| descrizione | 41102 | 41101 | Fiera Trav Cavalli | MOSTRE E EVENTI | 41106 | 41107 | farmacie P.zza Libertà LA CUPOLA | fotovoltaico | Altri Servizi V/Comune | centro IPPICO | Attiv. immob. Piccolo Giapp. | 41001 | TOTALE |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| Servizio | Distribuzione | servizi | Igiene Urbana | | | | | | | | | | |
| Centro di Costo | GAS Metano | gas misura | Raccolta Rifiuti | | | | | | | | | | |
| Ricavi dell'esercizio | 550.954,13 | 95.792,08 | 1.374.045,02 | 382.929,65 | 4.323,63 | 1.130.077,78 | 1.040.458,21 | | 51.875,55 | 13.200,00 | | | 4.643.656,05 |
| Contributi in c/esercizio | | | | | | | | | | | | | - |
| Altri ricavi | 39.138,07 | | 78.421,04 | 7.321,64 | | 27.417,63 | 25.300,09 | 17.491,42 | | 5.626,53 | | 29.229,38 | 229.945,80 |
| Totale Ricavi | 590.092,20 | 95.792,08 | 1.452.466,06 | 390.251,29 | 4.323,63 | 1.157.495,41 | 1.065.758,30 | 17.491,42 | 51.875,55 | 18.826,53 | - | 29.229,38 | 4.873.601,85 |
| Variazione Rimanenze | 6.840,87 | | | | | - | 4.383,34 | 1.312,31 | | | | | 1.145,22 |
| Acquisti | 9.283,29 | 1.474,35 | 5.286,69 | 19.635,03 | | 834.824,16 | 679.184,49 | | 10.858,22 | 15,98 | | 15.564,36 | 1.576.126,57 |
| Costo del venduto | 16.124,16 | 1.474,35 | 5.286,69 | 19.635,03 | - | 830.440,82 | 677.872,18 | - | 10.858,22 | 15,98 | - | 15.564,36 | 1.577.271,79 |
| Spese per Servizi | 159.271,55 | 17.113,58 | 980.965,05 | 197.191,93 | 4.972,80 | 25.240,58 | 29.253,23 | 2.019,85 | 26.832,98 | 34.753,06 | 4,44 | 149.797,61 | 1.627.416,66 |
| Spese del personale: | | | | | | | | | | | | | - |
| retribuzioni lorde impiegati | 40.967,65 | | 162.383,32 | 12.613,87 | | 99.225,75 | 109.309,81 | | | | | | 424.500,40 |
| retribuzioni lorde operai | 56.772,71 | | | 1.310,13 | | | | | | | | | 58.082,84 |
| contributi inps impiegati | 9.805,76 | | 48.918,74 | | | 27.400,37 | 25.432,31 | | | | | | 111.557,18 |
| contributi inps operai | 16.858,65 | | | | | | | | | | | | 16.858,65 |
| quota TFR impiegati | 3.354,29 | | 11.958,74 | | | 6.920,24 | 5.671,89 | | | | | | 27.905,16 |
| quota tfr operai | 4.431,15 | | | | | | | | | | | | 4.431,15 |
| costi INAIL | 1.352,00 | | 679,59 | | | 851,00 | 850,00 | | | | | | 3.732,59 |
| altri costi del personale | | | | | | | | | | | | 17,50 | 10.337,15 |
| Canoni di locazione e noleggi | 400,00 | | | 138.632,50 | 12.410,00 | 23.942,92 | 25.679,98 | | | | | 10.406,54 | 211.471,94 |
| Canoni da convenzione Comunale | | | | | | 103.774,09 | 93.374,92 | 5.000,00 | | 12.000,00 | | | 214.149,01 |
| Ammortamenti e accantonamenti | 125.284,50 | 5.045,60 | 24.735,42 | 2.811,90 | 1.356,00 | 1.487,89 | 23.658,97 | 6.547,78 | | 18.988,78 | 666,40 | 11.261,98 | 221.845,22 |
| svalutazioni | | | 70.000,00 | | | | | | | | | | 70.000,00 |
| Altro oneri diversi | 506,06 | | 38.428,84 | 23.854,22 | 1.723,40 | 2.262,62 | 2.463,05 | | 151,63 | 4.841,77 | | 44.991,66 | 119.223,25 |
| Totale Costi della Produzione | 419.004,32 | 22.159,18 | 1.338.069,70 | 376.414,55 | 20.462,20 | 296.747,57 | 320.371,70 | 13.567,63 | 26.984,61 | 70.583,61 | 670,84 | 216.475,29 | 3.121.511,20 |
| Risult. Oper. gestione caratt. | 154.963,72 | 72.158,55 | 109.109,67 | - 5.798,29 | - 16.138,57 | 30.307,02 | 67.514,42 | 3.923,79 | 14.032,72 | - 51.773,06 | - 670,84 | - 202.810,27 | 174.818,86 |
| Proventi e oneri straordinari | | | | | | | | | | | | | - |
| Proventi e oneri finanziari | - 38.297,27 | | - 55.761,43 | | | 153,39 | - 7.870,03 | | | | - 13.162,55 | - | - 114.937,89 |
| Imposte d'esercizio | | | | | | | | | | | | 6.786,00 | 6.786,00 |
| Risultato per centro di costo | 116.666,45 | 72.158,55 | 53.348,24 | - 5.798,29 | - 16.138,57 | 30.460,41 | 59.644,39 | 3.923,79 | 14.032,72 | - 51.773,06 | - 13.833,39 | - 196.024,27 | |
| | <i>risultato gas</i> | € 188.825,00 | | | | <i>risultato farm</i> | € 90.104,80 | | | | | | € 66.666,97 |
| | | | | | | | | | | | | | Risultato netto a quadratura |