

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value (art. 2427-bis comma 2 del Codice Civile).

- **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino presentano un valore pari a € 478.265 (€ 350.842 al 31 dicembre 2014), e si riferiscono a ricambi, pneumatici, lubrificanti, carburanti, materiale di manutenzione impianti e di consumo. Non si sono rese necessarie svalutazioni per obsolescenza delle rimanenze. Il valore iscritto non si discosta in modo significativo da una valutazione a costi correnti.

- **Crediti**

Il saldo è di € 19.853.873 e si è incrementato rispetto all'esercizio precedente di 2.678.395 per effetto di un incremento dei crediti tributari, dei crediti per vendite e prestazioni di servizi e dei crediti verso imprese controllanti.

Crediti per vendite e prestazioni di servizi

I crediti per somministrazione di servizi pubblici e prestazioni diverse, al lordo del fondo svalutazione crediti, complessivamente ammontanti a € 13.129.193 sono così suddivisi

	31.12.2015	31.12.2014
Verso utenti per servizio idrico	€ 5.976.734	€ 5.129.046
Verso utenti per servizio ambientale	€ 2.179.696	€ 2.895.917
Altri servizi	€ 1.377.613	€ 1.667.860
Verso Comuni soci minori	€ 3.595.150	€ 2.762.296
Totale	€ 13.129.193	€ 12.455.119

I crediti verso clienti comprendono le fatturazioni in corso di esazione emesse a fine esercizio e quelle ancora da emettere, ma riferite a somministrazioni e prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

	31.12.2015	31.12.2014
Fondo di inizio periodo	€ 3.586.602	€ 3.245.458
Incrementi di periodo	€ 600.000	€ 1.069.258
Utilizzi	€ 836.150	€ 728.114
Fondo di fine periodo	€ 3.371.842	€ 3.586.602

Inoltre l'incremento di periodo del fondo svalutazione tiene conto anche dell'ulteriore accantonamento riferito al progetto autorizzato con delibera n.49/15 del Cda Aset a fronte delle utenze disagiate 2014 e 2015 dell'idrico, calcolate in forte crescita, mettendo a disposizione in qualità di gestore ai tre Comuni soci la complessiva cifra di € 149.730.

Di seguito riepiloghiamo il dettaglio dei **crediti** al 31 dicembre 2015 verso i Comuni soci inclusi nei crediti per vendita e prestazioni di servizi:

CREDITI VS COMUNI SOCI	31.12.2015	31.12.2014
COMUNE DI BARCHI	56.616	32.450
COMUNE DI CARTOCETO*	660.872	4.542
COMUNE DI ISOLA DEL PIANO	81.242	46.482
COMUNE DI SALTARA	130.307	100.763
COMUNE DI MONTEPORZIO	295.220	37.144
COMUNE DI MONTEMAGGIORE	158.348	64.890
COMUNE DI MONDOLFO	311.193	94.415
COMUNE DI S.IPPOLITO	16.272	91.288
COMUNE DI PERGOLA*	1.135.340	3.471
COMUNE DI SAN GIORGIO	12.973	0
COMUNE DI FOSSOMBRONE	128.688	2.901
COMUNE DI PIAGGE	840	0
COMUNE DI MONTEFELCINO	15.479	0
COMUNE DI ORCIANO	15.246	0
COMUNE DI SAN COSTANZO	44.935	5.353
COMUNE DI SERRUNGARINA	235.197	130.284
COMUNE DI MONDAVIO	296.383	180.253
Totale	3.595.150	794.236

*importi comprensivi della fatturazione del servizio i.a. non ancora riscossi in quanto le entrate relative al servizio vengono introitate direttamente da Aset

Crediti verso imprese controllate, collegate e controllanti

	31.12.2015	31.12.2014
Controllanti:		
- Comune di Fano	€ 5.057.121	€ 4.482.845
Controllate		
- AES Fano distribuzione gas Srl	€ 227.047	€ 296.630
- Rincicotti & Orciani Srl	€ 107.876	€ 108.469

I crediti verso controllanti sono riferiti ai rapporti derivanti fondamentalmente dal contratto di servizio e rimangono pressoché costanti nel tempo mentre per le società controllate e collegate questi hanno prevalentemente natura commerciale e ammontano complessivamente a € 334.923 nei confronti dei quali non si è ritenuto di accantonare nell'esercizio ulteriori fondi di svalutazione.

Crediti tributari

CREDITI TRIBUTARI	Anno 2015	Anno 2014
Credito iva annuale	€ 1.620.539	€ 426.510
Credito Ires chiesto a rimb. (art.2,com.1, D.L.201/11)	€ 447.193	€ 545.199
Credito Irap saldo imposte 2015	€ 405.051	€ 0
Altri crediti	€ 65.149	€ 89.455
Totale	€ 2.537.932	€ 1.061.163

L'incremento sostanziale dei crediti in parola sono essenzialmente dovuti all'effetto dello "split payment" sul saldo del credito iva.

Crediti per imposte anticipate

Il saldo di € 1.979.655 è relativo a imposte differite attive calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività ai fini civilistici ed il corrispondente valore rilevante ai fini fiscali, come illustrato nel paragrafo di conto economico "Imposte sul reddito d'esercizio" a cui si rimanda.

Nella successiva tabella è indicato il confronto con l'anno precedente:

	31.12.2015	31.12.2014
Credito per imposte anticipate	1.979.655	2.177.896
Totale	1.979.655	2.177.896

La quota più consistente dell'importo deriva dal calcolo delle imposte sugli accantonamenti effettuati ai fondi oneri per la discarica di Monteschiannello, il cui riversamento per piccoli importi è avvenuto anche nell'esercizio.

Crediti verso altri

La voce al n.5) Crediti verso altri include per gran parte i depositi cauzionali e per la restante quota di € 467 l'eccedenza del versamento INAIL.

Non sussistono crediti denominati in valute diverse dall'euro. Tutti i crediti iscritti in bilancio sono nei confronti di entità italiane.

- **Disponibilità liquide**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di valori di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio ed è pari a € 1.820.790.

Il rapporto di conto corrente con il tesoriere, attualmente l'istituto di credito BCC, presenta al 31.12 un saldo a credito di € 1.175.185.

- **Ratei e risconti**

Relativamente ai risconti attivi

	Anno 2015	Anno 2014
Premio Inail	€ 15.916	€ 38.460
Premi assicurativi	€ 38.124	€ 34.078
Canoni assistenza software	€ 35.476	€ 24.451
Spese telefoniche	€ 10.975	€ 11.396
Spese manutenzioni impianti	€ 9.543	€ 9.066
Abbonamenti e pubblicazioni	€ 5.005	€ 3.085
Emolumenti dip.ti Aset	€ 13.441	-
Spese Pubblicitarie	€ 9.528	-
Altri costi	€ 2.264	€ 3.809
Totale	140.272	124.345
In merito ai ratei		
Rimborso Inail	€ 7.686	€ 258

- **Patrimonio Netto**

L'Azienda si è trasformata in società per azioni a prevalente capitale pubblico ex art. 113 lett. E) del D. Lgs. 267/00, attuando la procedura di trasformazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art.115 del medesimo Decreto Legislativo con decorrenza dal 01/01/2001.

Per effetto dell'operazione di conversione in euro, il capitale sociale era stato determinato pari ad euro 19.753.070.

Successivamente, a seguito dell'operazione di scissione societaria di tipo proporzionale, il capitale sociale si è ridotto in € 3.090.200. Lo stesso è ora suddiviso in 309.020 azioni ordinarie del valore nominale di € 10 ciascuna. Non esistono altre categorie di azioni.

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio 2015 nella composizione del patrimonio netto e il prospetto analitico delle voci del Patrimonio netto previsto dall'articolo 2427, comma 7-bis del Codice Civile, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi sono rilevabili dall'apposito prospetto allegato 6.

La riserva legale prevista in ossequio al Codice Civile e allo Statuto aziendale vigente, corrisponde agli accantonamenti pari al 5% degli utili netti stratificatisi nel tempo ed è pari a € 486.055. Occorre l'obbligo di accantonare ancora utili a riserva in quanto la medesima non ha ancora raggiunto il quinto del capitale sociale.

Le altre riserve ammontano ad € 1.408.91 e sono riferite alla riserva straordinaria costituita con gli utili netti d'esercizio residuali rispetto all'accantonamento a riserva legale e non distribuiti, (salvo il prelievo deciso dai soci in occasione dell'approvazione del bilancio d'esercizio 2014) e alla riserva da arrotondamento con segno negativo per € -2.

INFORMAZIONI SULLE AZIONI DI GODIMENTO, SULLE OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI E VALORI SIMILI

L'Azienda non ha emesso azioni di godimento, né obbligazioni ordinarie o convertibili in azioni.

- **Fondi per rischi e oneri**

Al 31 dicembre 2015 il dettaglio e la movimentazione di tali fondi è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Utilizzi	Saldo finale
Fondo sigillatura discarica	2.645.812	205.604	1.530	2.849.886
Fondo oneri post mortem discarica	4.806.167	298.917	47.349	5.057.735
Fondo manutenzione programmata impianti	393.925	-	18.902	375.023
Fondo sanzione CCIA	127.125	-	-	127.125
Fondo sussidi e agevolaz. utenze disagiate i.a.	171.660	28.610	-	200.270
Fondo rimborso utenti post referendum	350.000	-	-	350.000
Fondo cont.so Reg.Marche L,13/13	0	120.000	-	120.000
Fondo cont.so Reg.Marche L,36/14	0	215.000	-	215.000
Fondo copertura perdire Rincicotti & Orciani Srl	0	36.000	-	36.000
Fondo imposte differite	54.012	-	54.012	0
Totale Fondi rischi ed oneri	8.548.701	904.131	121.793	9.331.093

La voce Fondo rimborsi utenti post referendum descritto in precedenza e costituito nell'esercizio 2012 accoglie lo stanziamento necessario a far fronte ai rimborsi agli utenti della componente tariffaria riferita alla remunerazione del capitale investito (RCI) per il periodo 21 luglio - 31 dicembre 2011, che ha fatto seguito al referendum tenutosi nello scorso 2011 (Documento di consultazione AEEG n. 290/2012 e seg.ti). Sull'esatto ammontare della cifra da restituire è in piedi un contenzioso nei confronti dell'Autorità di Ambito presso il Tar Marche, ma anche in caso di soccombenza la pretesa non sarà superiore allo stanziamento effettuato.

Nell'esercizio 2013 è stato costituito un Fondo che accoglie la stima dello stanziamento calcolato dagli uffici tecnici aziendali degli interventi già programmati di natura rilevante sulla sede amministrativa e legale di Via Mattei in Fano e su altri impianti industriali. I costi totali presunti verranno sostenuti anche in mancanza di uno schema di interventi già predefinito negli esercizi successivi. Nel corso dell'esercizio 2014 è stato stanziato un fondo per € 127.125 al fine di ovviare al rischio ritenuto probabile del pagamento delle sanzioni accertate dall'Ufficio Metrico della Camera di Commercio di Pesaro e Urbino con verbale notificato il 03.11.14 contro il quale è stata presentata scritto difensivo ex art.18,c.1, L.689/81 alla Prefettura competente. Sempre nel 2014, congiuntamente alla costituzione del fondo svalutazione crediti per la tutela delle utenze disagiate da parte di Aset da sempre attenta alle questioni sociali è stato creato l'ulteriore fondo sussidi alle famiglie a basso reddito per un totale stanziato di € 300.000. Aggiungendo nel presente bilancio la cifra complessiva di 50.000, attualmente i fondi ammontano rispettivamente a € 149.730 e € 200.270. In base a precisi parametri di rilevazione della indigenza stabiliti in appositi regolamenti comunali le risorse stanziate verranno trasferite ai comuni soci per

agevolare il pagamento della TARI comunale a partire dai casi evidenziati ed inerenti il 2014 ed esercizi futuri.

Il Fondo per la sigillatura discarica è destinato ad accogliere gli oneri futuri per i lavori di "sigillatura" del bacino due dell'impianto di discarica di Monteschiantello per € 2.849.886.

Quanto al fondo per la gestione della post chiusura dell'intero bacino della discarica di Monteschiantello, questo accoglie sia gli stanziamenti effettuati sino al 31.12.2008 dalla società proprietaria dell'impianto, Aset Holding Spa per un importo di € 2.666.142, oltre l'appostazione degli accantonamenti effettuati a partire dall'esercizio 2009 dalla società gestore dell'impianto Aset Spa. Complessivamente al 31.12.15, al netto degli utilizzi, il fondo ammonta a € 5.057.735. Si chiude il fondo "imposte differite", con il ristorno a conto economico. Lo stesso includeva le imposte totali IRES/IRAP gravanti sull'ammontare delle variazioni temporanee, calcolate sulla base del principio contabile n.25.

Si ricorda che a decorrere dall'esercizio 2012 d'imposta la società ha mutato il trattamento fiscale degli accantonamenti per oneri futuri di sigillatura discarica, effettuati a partire dagli accantonamenti inseriti nel bilancio 2012, rendendoli interamente deducibili nell'esercizio di stanziamento. Per quanto riguarda il fondo trasferito dalla società proprietaria dell'impianto sullo stesso non sono state calcolate imposte anticipate in quanto già dedotte in capo a questa .

- **Trattamento di Fine Rapporto**

Si evidenzia di seguito la movimentazione del TFR avvenuta nel periodo:

	esercizio		2015	2014
	Fondo ad inizio esercizio	€	1.672.887	1.666.103
	Incrementi per quote di competenza	€	20.059	30.946
	Decrementi per liquidazioni indennità e anticipaz.		-	-
	di fine rapporto	€	89.758	24.162
	Decrementi per vers.to Fondo pensione integrativa	€	-	-
	Decrementi per vers.ti anticipazione Irpef L.662/96	€	-	-
	Fondo a fine esercizio	€	1.603.188	1.672.887

Il saldo al 31 dicembre 2015 è al netto di anticipi sul trattamento di fine rapporto erogati a dipendenti nel corso dell'esercizio e dei versamenti ai fondi pensione integrativi.

- **Debiti**

Il valore iscritto in bilancio, pari a € 17.834.194, presenta un incremento rispetto al precedente esercizio di € 3.466.827. La variazione è principalmente riconducibile all'aumento dei debiti verso l'Ente controllante e dei debiti verso altri.

Si segnala, secondo quanto disposto dall'art. 2427 del C.C. n. 6, che non risultano debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti verso banche

Il debito verso gli istituti di credito o postali si riferisce esclusivamente al saldo (debito residuo) in linea di capitale del mutuo chirografario acceso presso il tesoriere per far fronte agli investimenti nel settore idrico. Quanto all'esposizione bancaria di parte corrente questa a partire dal 2014 risulta azzerata per effetto dell'inversione del segno dei saldi sui conti correnti aziendali (credito 2015 a fine esercizio pari a € 1.819.076).

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono relativi a fatture per forniture di competenza non liquidate. Il saldo dei debiti esigibili entro i dodici mesi è pari a € 6.898.185 e presenta un decremento di € 658.768 rispetto all'esercizio precedente.

Debiti verso imprese controllate

I debiti verso imprese controllate pari a € 22.605 sono relativi a prestazioni di servizio nell'ambito dell'affidamento della pulizia e manutenzione ordinaria delle caditoie comunali di Fano.

Debiti verso Ente controllante

I debiti verso controllante si riferiscono principalmente agli importi ancora da corrispondere al Comune di Fano per il servizio Gas e TIA (Tassa di igiene ambientale) e al dividendo sul bilancio 2014.

Debiti tributari

Consistono per i maggiori importi nell'Irpef mensile per ritenute sulle retribuzioni ai dipendenti € 239.763 e nel debito IRES d'esercizio per € 189.700. La restante cifra nell'importo da riversare all'ente provinciale esattore dell'imposta provinciale sulla T.A.R.I. e dell'ecotassa per lo smaltimento dei rifiuti urbani in discarica.

Debiti verso istituti di previdenza

Sono relativi al versamento mensile degli oneri previdenziali su retribuzioni per € 397.795 e per € 27.468 al debito periodico verso i gestori della previdenza complementare oltre a € 5.261 dovuti per altri oneri previdenziali.

Altri debiti

Gli Altri debiti da liquidare entro l'esercizio successivo riguardano retribuzioni e ferie da liquidare e anticipi da clienti. Quelli oltre l'esercizio successivo riguardano depositi cauzionali versati da utenti del servizio di distribuzione acqua.

Di seguito riepiloghiamo i **debiti** al 31 dicembre 2015 verso i Comuni soci inclusi tra i debiti verso fornitori:

DEBITI VS COMUNI SOCI	31.12.2015	31.12.2014
COMUNE DI BARCHI	186	
COMUNE DI CARTOCETO*	650.262	

COMUNE DI ISOLA DEL PIANO	186	
COMUNE DI SALTARA	557	
COMUNE DI MONTEPORZIO	38.519	418
COMUNE DI MONTEMAGGIORE	186	
COMUNE DI MONDOLFO	658.854	349.933
COMUNE DI S.IPPOLITO	371	
COMUNE DI PERGOLA*	1.019.439	1.009.648
COMUNE DI SAN GIORGIO	186	
COMUNE DI FOSSOMBRONE	11.855	
COMUNE DI PIAGGE	186	
COMUNE DI MONTEFELCINO	371	
COMUNE DI ORCIANO	557	
COMUNE DI SAN COSTANZO	91.892	
COMUNE DI SERRUNGARINA	557	
COMUNE DI MONDAVIO	3.896	
Totale	2.478.060	1.359.999

*importi comprensivi della gestione delle riscossioni TIA

- **DEBITI E CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI 5 ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI AZIENDALI**

All'attivo dello stato patrimoniale non emergono crediti di durata superiore ai cinque anni.

In merito ai debiti su mutui residui si segnala esclusivamente il mutuo BCC acceso nel 2015 per l'importo di € 800.000

Le informazioni in ordine a tali debiti vengono riassunte nell'apposito allegato 7 posto in appendice.

- **COMPOSIZIONE RATEI, RISCONTI ATTIVI E PASSIVI**

I ratei e i risconti accolgono le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo, per realizzare il principio di competenza.

Di seguito vengono riportati i risconti attivi e passivi indicati in bilancio:

Risconti passivi		2015	2014
Componente tariffaria SII FoNI 2015		€ 1.280.432	-
Contr. Trituratore;		€ 11.517	€ 34.557
Affitti attivi		€ 3.500	€ 3.500
Altri		€ 791	€ 5.951
Totale		€ 1.296.240	€ 44.007

La voce Componente tariffaria SII FoNI accoglie la quota del Vincolo dei Ricavi Garantiti denominata appunto FONI; l'appostazione consente di correlare l'ammontare di risorse

riconosciute alle quote di ammortamento degli investimenti realizzati, con l'utilizzazione delle medesime risorse.

Ratei passivi		2015	2014
Spese telefoniche e altri costi		-	378

- **VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

Per l'evidenziazione e la loro rappresentazione si rimanda alle schede relative al dettaglio delle voci dello stato Finanziario e Patrimoniale.

- **ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI**

Non esistono oneri imputati nelle voci dell'attivo patrimoniale.

- **IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE E RELATIVI MOVIMENTI**

A titolo prudenziale sono state inserite tra i conti d'ordine le garanzie prestate dalla società sotto forma di polizze fidejussorie ammontanti a € 7.945.877 accese a garanzia delle obbligazioni derivanti dalle attività legate alla gestione operativa dell'impianto di discarica. Le restanti invece a garanzia di lavori di ripristino, iscrizione albo gestori rifiuti e a favore dell'AATO 1 a garanzia di adempimenti contrattuali, la garanzia alla controllata Rincicotti & Orciani Srl di € 136.510, nonché la garanzia di € 1.500.000, prestata alla controllata A.E.S. distribuzione gas Srl, con lettera di patronage "forte" a garanzia degli obblighi derivanti dal contratto di concessione del servizio di distribuzione gas.

CONTO ECONOMICO

- **RIPARTIZIONE DEI RICAVI E DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIA DI ATTIVITA'**

L'evidenziazione dei ricavi conseguiti emerge dalle schede relative ai confronti del conto economico.

A livello di risultato economico di settore di seguito si evidenziano i dati di valore della produzione dei principali settori d'attività aziendale

Descrizione Settore	31.12.2015	31.12.2014
Igiene Ambientale	€ 13.919.100	€ 14.296.940
Discarica	€ 6.282.542	€ 5.696.605
Officina e Manutenzione	€ 51.680	€ 45.905
Vendita Gas	€ 555.992	€ 559.042
Acquedotto	€ 10.041.834	€ 10.010.088
Depurazione	€ 3.259.948	€ 3.129.087

Fognature	€ 1.463.929	€ 1.341.415
Illuminazione Pubblica	€ 1.523.176	€ 1.588.599
Laboratorio	€ 13.413	€ 13.975
Servizi Generali	€ 319.259	€ 359.929
Totale	€ 37.430.874	€ 37.041.586

Non si rinvengono scostamenti degni di particolare commento, se non per il servizio di gestione della discarica che registra un aumento dei ricavi dovuto a maggiori conferimenti.

I ricavi sono stati conseguiti verso solo entità italiane.

- **ALTRI RICAVI**

Tale voce è così composta:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014
Contributi c/esercizio	125.166	116.172
Contributi c/capitale	23.039	23.689
Indennità di mora	41.739	38.596
Manutezioni impianti Aset Holding	0	600
Rimborso premio Aset Holding	3.997	44.346
Sopravvenienze ordinarie	265.297	460.837
Ricavi attività accessorie servizio idrico integrato	169.551	149.675
Affitti attivi	42.000	35.000
Rimborsi spesa	108.831	139.289
Contributo patrocinio banca	11.983	12.000
Altro (certificati bianchi pubblica illuminazione, etc.)	120.169	198.536
Totale	911.772	1.218.740

- **COSTI PER MATERIALI**

Il conto accoglie tutte le voci di costo relative all'acquisto di materiali, tra cui in principalmente il costo per acquisto di acqua all'ingrosso, i costi per il carburante e per i materiali di manutenzione reti ed impianti.

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014
Costi per carburante	818.504	977.347
Costi per materiali manutenzione reti e impianti	476.808	535.813
Costi per acqua all'ingrosso	1.609.934	1.540.948
Costi per altri materiali	789.328	689.214
Totale	3.694.574	3.743.322

- **COSTI PER SERVIZI**

Il conto accoglie tutte le prestazioni ricevute dall'esterno riguardanti principalmente le utenze di energia elettrica, le manutenzioni e i servizi svolti da ditte esterne nel settore Igiene Ambientale (raccolta, selezione, trattamento e smaltimento).

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014
Costi per manutenzione materiale rotabile	522.081	512.355
Costi per manutenzione reti e impianti	907.000	903.999
Servizi di raccolta differenziata	1.914.460	2.057.457
Consulenze tecniche e professionali	221.622	236.539
Fornitura elettricità	2.063.049	2.238.154
Assicurazioni	403.637	446.647
Costi pulizie sedi e lavaggio vestiario	277.350	258.999
Spese per il personale	93.940	75.558
Assistenza software/hardware	407.484	386.993
Spese per bollettazione	136.582	168.143
Servizi esterni Igiene ambientale	2.294.288	1.881.159
Altre prestazioni diverse	1.204.414	1.036.954
Totale	10.445.633	10.202.957

- **COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI**

La voce è così composta:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014
Canone affitto reti e impianti	2.680.887	2.968.387
Fitti passivi	146.267	153.549
Costi per noleggio e canoni di leasing	47.646	96.645
Totale	2.874.800	3.218.581

Il canone affitto reti e impianti si riferisce all'onere pagato nel 2015 alla ASET Holding S.p.A. in qualità di proprietaria della rete.

- **COSTI PER IL PERSONALE**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi r di secondo livello.

- **ALTRI ACCANTONAMENTI**

In tale voce sono compresi gli accantonamenti ai fondi sovvenzione famiglie disagiate, alla partecipazione e copertura perdite della controllata R & O nonché alla sigillatura e al fondo spese future per gestione post mortem della discarica di Monteschiantello determinato sulla base del grado di riempimento delle discariche.

- **ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Tale voce è così composta:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014
Canone sfruttamento impianti	1.118.950	1.125.161
Ecotassa	520.056	661.846
Altri oneri di gestione	776.514	698.646
Totale	2.415.520	2.485.653

- **PROVENTI DA PARTECIPAZIONE**

L'Azienda ha conseguito nell'esercizio proventi da partecipazione per complessivi € 118.473, corrispondente ai dividendi deliberati dalla controllata AES Fano distribuzione gas Srl sugli utili realizzati nel 2014.

- **ALTRI PROVENTI FINANZIARI**

I proventi finanziari derivano per € 40.800 dal prestito fruttifero di interessi verso la controllata AES Fano distribuzione gas Srl e per la restante quota di € 6.707 da interessi commerciali e diversi.

- **ANALISI DEGLI INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI**

Gli interessi e gli altri oneri finanziari iscritti per € 30.202 nella voce 17 del conto economico vengono di seguito analiticamente riportati:

	2015	2014
interessi su mutui trasferiti da Ente controllante	€ 8.954	€ 12.480
interessi su mutui accesi nel 2015	€ 16.732	-
interessi su anticipazione di tesoreria	€ 900	€ 22
interessi diversi	€ 3.616	€ 7.156
Totale	€ 30.202	€ 19.658

- **COMPOSIZIONE DELLE VOCI PROVENTI STRAORDINARI E ONERI STRAORDINARI**

Non sussistono proventi e oneri straordinari.

- **IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO.**

Nel bilancio in esame, il rigo 22) del conto economico espone un saldo di € 1.669.490, derivante dalla somma degli importi di € 1.258.904 per IRES di competenza, € 266.936 per IRAP di competenza e € 143.650, quale saldo tra le imposte differite e imposte anticipate di competenza. Relativamente alle imposte differite e anticipate, queste sono calcolate su ciascuna differenza temporanea tra il valore di una attività o di una passività secondo criteri civilistici, ed il valore

attribuito a quella attività e passività ai fini fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riassorbiranno.

Le imposte anticipate sono contabilizzate in quanto esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La riconciliazione tra l'aliquota ordinaria e l'aliquota effettiva è contenuta nell'allegato n.9 alla presente Nota Integrativa, Nel medesimo allegato sono riportate l'analisi e la movimentazione delle imposte differite e anticipate.

• **STATO DEL CONTENZIOSO**

In merito ai contenziosi in essere al 31/12/2015 si precisa che gli stessi si riferiscono a contenziosi tributari in tema di Iva e sono relativi alle annualità 2005/2006/2007/2008. Sono tutti relativi ad atti conseguenti alla verifica effettuata presso la sede della società dalla Guardia di Finanza – Nucleo Polizia Tributaria di Pesaro, conclusasi con il Processo Verbale di Constatazione datato 22/09/2008.

Al riguardo, stante l'infondatezza della pretesa tributaria dimostrata, allo stato attuale, dalle sentenze di primo grado favorevoli ad ASET SPA, rese con riferimento alle annualità 2004 (contenzioso poi chiuso a mezzo condono liti minori), e alle restanti annualità, si ritiene che il rischio di soccombenza in Commissione Tributaria Regionale possa qualificarsi come remoto.

• **INFORMAZIONI SUI DIPENDENTI**

I dipendenti in forza, mediamente, nel 2015 sono 212,50, esclusi i lavoratori interinali.

• **AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI**

Con riferimento agli organi societari il Collegio sindacale è stato nominato con delibera dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 09.05.2013 per un triennio. Con il medesimo atto di nomina è stato fissato il compenso spettante ai membri di detto organo societario.

Nella seduta assembleare del 28.01.2016 è stato confermato il mandato all'attuale consiglio di amministrazione sino al 30.09.2016, la cui nomina risale al 14.10.2014. Il Consiglio ha ricevuto il mandato legato al compimento dell'operazione di riposizionamento delle società facenti parte del Gruppo Comune di Fano in corso di perfezionamento. Nel rispetto del vigente statuto societario approvato da soci in data 20.05.2014 e del comma 5, art.4, del D.L.95/2012, l'organo consiliare è composto di 3 membri ed il compenso è previsto per il solo Presidente che ha anche funzione di Amministratore Delegato, essendo i restanti membri dipendenti comunali senza diritto ad alcun corrispettivo per statuto.

Alla data del 31.12.2015 i compensi erogati (comprensivi del premio di risultato dell'ex Presidente) risultano pari a € 66.235 per il Consiglio di Amministrazione e € 26.546 per il Collegio Sindacale. Gli importi analitici vengono pubblicati sul sito istituzionale nella sezione Amministrazione Trasparente oltre che comunicati agli Enti pubblici soci in ottemperanza alle disposizioni del comma 735, art.1, della legge 296.

Nel corso del 2015 l'assemblea dei soci con delibera del 28.09.2015, in ottemperanza al disposto dell'art. 2409 bis del c.c., ha provveduto ad affidare la revisione legale dei conti, precedentemente assegnata alla società KPMG S.p.A., alla società PricewaterhouseCoopers

S.p.a. con ufficio in Ancona prevedendo la remunerazione annua per la funzione esercitata di complessivi € 25.150, inclusa la revisione contabile /legale del bilancio consolidato di gruppo. L'incarico è stato affidato per il triennio 2015-2016-2017.

• **FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI**

Non esistono alla data odierna finanziamenti effettuati dai soci, ad eccezione dell'anticipazione temporanea da parte del socio Comune di Fano del pagamento delle rate dei mutui nei confronti della Cassa Depositi e Prestiti.

• **INFORMAZIONI RELATIVE AI PATRIMONI DESTINATI AD UN UNICO AFFARE**

La società non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare come definito dall'art.2447 bis primo comma lettera b), né ha acceso finanziamenti a tale scopo.

• **OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

Le operazioni con parti correlate realizzate direttamente o per il tramite di società controllate, sono ispirate a principi di corretta gestione societaria e imprenditoriale, per il tramite dei processi operativi interni che ne garantiscono in qualsiasi momento tracciabilità e responsabilità decisionali. In ogni caso si ritiene che le suddette operazioni siano di importo irrilevante e concluse a normali condizioni di mercato.

• **ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale secondo la dizione di accordo fornita dalla Direttiva 2006/46/CE.

• **ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO**

La società risulta soggetta all'azione di direzione e coordinamento da parte dell'Ente Comune di Fano. Nel Prospetto n.11 allegato vengono riportati i dati significativi dell'ultimo rendiconto approvato dal suddetto Ente controllante in base alla previsione dell'art. 2497-bis.

Fano, lì 05 Aprile 2016

Il Presidente

Lucia Capodagli _____

Il Consigliere

Gianfranco Centoscudi _____

Il Consigliere

Gabriele Fossi _____

ASET S.p.A.
Azienda Servizi Sul Territorio

Allegati alla Nota Integrativa



Allegato n.1

Prospetto variazioni immobilizzazioni immateriali

(in Euro)

IMMOBILIZZAZIONI	31.12.2014			Variazioni dell'esercizio					Valori al 31.12.2015		
	Valore cespiti	Fondo Amm.to	Valore a bilancio	Acquisizioni	Ricalssificazi oni valore (-)	Smobilizzi valore	Riclassificazi oni / Smobilizzi (-)	Ammortamen ti	Valore cespiti	Fondo Amm.to	Valore a bilancio
Concessioni, licenze e marchi (20%)	711.563	554.945	156.618	29.434				66.604	740.997	621.549	119.448
									0	0	0
									0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali (20%)	721.351	515.785	205.566	115.800				131.065	837.151	646.850	190.301
									0	0	0
									0	0	0
									0	0	0
									0	0	0
	1.432.914	1.070.730	362.184	145.234	0	0	0	197.669	1.578.148	1.268.399	309.749

Allegato n.2

Prospetto variazioni immobilizzazioni materiali

(in Euro)

IMMOBILIZZAZIONI	31.12.2014			Variazioni dell'esercizio					Valori al 31.12.2015		
	Valore cespiti	Fondo Amm.to	Valore a bilancio	Acquisizioni	Ricalssificazio ni valore ..	Smobilizzi valore cespite	Riclassificazio ni / Smobilizzi fondo Amm.to	Ammortamenti dell'esercizio	Valore cespiti	Fondo Amm.to	Valore a bilancio
					(-)		(-)				
1) Terreni e fabbricati	819.272	76.154	743.118					21.758	819.272	97.912	721.360
2) Impianti e macchinari	9.939.317	2.829.404	7.109.913	3.917.761				645.352	13.857.078	3.474.756	10.382.322
3) Attrezzature industriali e comm.li	15.747.643	12.268.803	3.478.840	441.833		93.779	- 82.667	969.237	16.095.697	13.155.373	2.940.324
4) Altri beni	852.963	697.156	155.807	49.097	- 1	129.658	- 127.450	82.328	772.401	652.034	120.367
	27.359.195	15.871.517	11.487.678	4.408.691	-1	223.437	-210.117	1.718.675	31.544.448	17.380.075	14.164.373

Allegato n.3

Prospetto delle variazioni delle immobilizzazioni finanziarie

(in €uro)

Partecipazioni/ crediti	Valori al 31.12.14			Variazioni dell'esercizio				Valori al 31.12.15		
	Costo storico/ valore	Ripristini/ Svalutazioni	Valore a bilancio	Incrementi	Rivalutazioni	Decrementi	Ripristini/ Svalutazioni	Costo/ valore	Ripristini/ Svalutazioni	Valore a bilancio
Immobilizzazioni Finanziarie										
Partecipazioni in imprese controllate :	101.000		101.000	0			50.000	51.000		51.000
imprese collegate	0		0	0		0		0		0
altre imprese	0		0							0
Crediti:										
crediti verso imprese controllate	816.000		816.000	-				816.000		816.000
verso altri	0		0					0		0
							-			
Totale 917.000			917.000	-	-	-	-	867.000		867.000

Allegato n.4

Prospetto delle variazioni dei conti delle altre voci dell'attivo

(in €uro)

Voci di bilancio	Situazione al 31.12.14	Aumenti Accantonamenti	Diminuzioni Utilizzazioni	Situazione al 31.12.15
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI				
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze				
1) Materie prime sussidiarie, e di consumo	350.842		127.423	478.265
II Crediti				
1) Crediti per vendite e prestazione di servizi				
esigibili oltre l'anno successivo				
esigibili entro l'anno successivo	8.867.518	889.833		9.757.351
2) Crediti verso imprese controllate				
esigibili oltre l'anno successivo				
esigibili entro l'anno successivo	405.099	- 70.176	-	334.923
4) Crediti verso imprese controllanti				
esigibili oltre l'anno successivo				
esigibili entro l'anno successivo	4.482.845	574.276		5.057.121
4 bis) Crediti tributari				
esigibili entro l'anno successivo	1.061.163	1.476.769		2.537.932
4 ter) Imposte anticipate				
esigibili entro l'anno successivo	1.173.490		911.239	262.251
esigibili oltre l'anno successivo	1.004.406	712.998		1.717.404
5) Crediti verso altri:				
esigibili entro l'anno successivo				
- crediti verso Altri Enti Pubblici		467		467
- crediti verso Ente Provincia	-	-		-
- altri crediti diversi	969	8.530		9.499
esigibili oltre l'anno successivo	179.988	- 3.064		176.924
III Attività finanziarie				
6) Altri titoli				
certificati di deposito	-		-	-
IV Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali	2.391.310	-	572.234	1.819.076
2) Assegni	-		-	-
3) Denaro e valori in cassa	1.439		- 275	1.714
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi	258	7.428		7.686
2) Risconti attivi	124.345		- 15.927	140.272
Totale altre voci dell'attivo	20.043.672	3.597.061	1.594.694	22.300.885

Allegato n.5

Prospetto delle variazioni dei conti delle altre voci del passivo

(in Euro)

Voci di bilancio	Situazione al 31.12.14	Aumenti Accantonamenti	Diminuzioni Utilizzazioni	Situazione al 31.12.15
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI				
2) Fondo imposte differite	54.012		54.012	-
3) Altri fondi oneri futuri:				
- fondo rimborso utenti idrico post referen.	350.000	-		350.000
- fondo manutenzioni programmate	393.925	-	18.902	375.023
- fondo sigillatura scarica	2.645.812	204.074		2.849.886
- fondo sanzione CCIA	127.125			127.125
- fondo acc.to famiglie disagiate	171.660	28.610		200.270
- fondo cont.so Reg.Marche L,13/13		120.000		120.000
- fondo cont.so Reg.Marche L,36/14		215.000		215.000
- fondo copertura perdite controll.R & O.		36.000		36.000
- fondo oneri post gestione scarica	4.806.167	251.568		5.057.735
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.666.103		62.914	1.603.189
D) DEBITI				
1) Obbligazioni				
2) Obbligazioni convertibili				
3) Debiti verso soci per finanziamenti				
4) Debiti verso banche				
esigibili entro l'anno successivo	-	154.072	-	154.072
esigibili oltre l'anno successivo	-	545.665		545.665
5) Debiti verso altri finanziatori				
6) Acconti				
7) Debiti verso fornitori				
esigibili entro l'anno successivo	7.491.102	-	673.819	6.817.283
esigibili oltre l'anno successivo				
8) Debiti rappresentati da titoli di credito				
9) Debiti verso imprese controllate				
esigibili entro l'anno successivo		22.605		22.605
10) Debiti verso imprese collegate				
11) Debiti verso Ente controllante				
esigibili entro l'anno successivo	2.430.612	1.731.168		4.227.631
esigibili oltre l'anno successivo	116.737		53.962	62.775
12) Debiti tributari				
esigibili entro l'anno successivo	1.490.163		833.350	656.813
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale				
esigibili entro l'anno successivo	420.837	9.687		430.524
14) Altri debiti				
esigibili entro l'anno successivo				
a) debiti verso il personale	347.919		8.289	339.630
b) debiti verso comuni soci	1.667.183	810.880		2.478.063
c) altri	40.931	362.688		403.619
esigibili oltre l'anno successivo				
a) depositi cauzionali	1.698.022		2.508	1.695.514
E) RATEI E RISCOINTI				
1) Ratei passivi	378		378	-
2) Risconti Passivi	44.007	1.252.233		1.296.240
Totale altre voci del passivo	25.962.695	5.744.250	1.708.134	30.064.662

Allegato n.6

Prospetto delle variazioni delle voci del patrimonio netto e relativa composizione

(in Euro)

Voci del patrimonio netto	Situazione al 31.12.14	Destinazione del risultato	Risultato 2015	Situazione al 31.12.15
A) PATRIMONIO NETTO				
I Capitale sociale	3.090.200			3.090.200
II Riserva da sovrapprezzo azioni	598			598
IV Riserva legale	409.189	76.866		486.055
VI Riserve statutarie o regolamentari				
a) F.do rinnovo/migliorar. Impianti				
VII Altre riserve distintamente indicate				
a) Riserva straordinaria	1.803.760	-394.843		1.408.917
b) F.do ripiano perdite L.204/95				
c) Riserva da arrotond.bilancio	-4			-2
VIII Perdite portate a nuovo				
IX Utile dell'esercizio	1.537.309	-1.537.309	2.591.576	2.591.576
Totale patrimonio netto	6.841.052	- 1.855.286	2.591.576	7.577.344

Con riguardo al grado di disponibilità delle poste di patrimonio netto la tabella sottoriportata espone la situazione alla data di chiusura di bilancio

Voci del patrimonio netto	Quota		Disponibile per :	
	non disponibile	disponibile	distribuzione ai soci	altri utilizzi
A) PATRIMONIO NETTO				
Capitale sociale	3.090.200			
Riserve di capitale				
<i>Non distribuibili</i>				
II Riserva da sovrapprezzo azioni		598		598
<i>Disponibili</i>				
II Riserva da sovrapprezzo azioni				
Riserve di utili				
<i>Non distribuibili</i>				
IV Riserva legale		486.055		486.055
<i>Disponibili</i>				
VII Altre riserve distintamente indicate				
a) Riserva straordinaria		1.408.917	253.878	1.155.039
c) Riserva da arrotond.bilancio				-
Totale	3.090.200	1.895.570	253.878	1.641.692

Allegato n.7

Prospetto dei crediti e debiti di durata superiore a cinque esercizi e debiti con garanzia reale

(in Euro)

Voci di bilancio	Importo in bilancio	Importi esigibili oltre il 5° esercizio	Debiti con garanzia reale Importo natura della garanzia
II Crediti (Attivo Circolante)			
Ente pubblico di riferimento	5.057.121		
Clienti	9.757.351		
Diversi	186.890		
Erario: Imposte anticipate	1.979.655		
Crediti tributari	2.537.933		
Verso controllate	334.923		
	19.853.873		
D) DEBITI			
Ente pubblico di riferimento	4.290.406	-	
Depositi cauzionali	1.695.514		
Fornitori	6.817.283		
Società controllate	22.605		
Enti previdenziali	430.524		
Debiti v/banche	699.737	-	
Debiti verso il personale	339.630		
Debiti verso erario	656.813		
Debiti verso comuni soci	2.478.062		
Debiti diversi	403.619		
	17.834.194		

Allegato n.8

Elenco delle partecipazioni in società controllate

Società	Sede	Capitale sociale al 31.12.15	Patrimonio netto al 31.12.15	Risultato al al 31.12.15	% di possesso	Valore a bilancio
Rincicotti e Orciani S.r.l.(Unipers.) Via Tombaccia 45/F Fano (PU)		90.000	(44.738)	(65.612)	100	-
A.E.S. Fano distribuzione gas Srl Via Enrico Mattei 17 Fano (PU)		100.000	835.379	464.598	51	51.000

Allegato n.9

Prospetto della rilevazione delle differenze temporanee tra il reddito imponibile e il risultato prima delle imposte ai fini del calcolo delle imposte anticipate e/o differite

(in Euro)

IMPOSTE ANTICIPATE 2015

Descrizione	SALDI AI 01.01.2014	Ripr. Fiscali Diminuzione Utilizzo 2015	Ripr. Fiscali Aumento Acc/to 2015	SALDI AI 31.12.2015	IMPOSTE IRES 27,5%	IRAP 4,73%
1 F/do Svalut. Crediti tassato	3.328.351	706.896	533.430	3.154.885	776.422	
2 F/do Svalut. Crediti SOCIALE	49.028	26.999		22.029	5.672	
3 F/do Sigillatura Discarica	1.654.415	1.530		1.652.885	396.692	78.181
4 F/do Post mortem discarica	1.461.955	47.349		1.414.606	339.505	66.911
5 F/do Contributo bonifica	-		120.000	120.000	33.000	5.676
6 F/do rimborso rem.capitale inv. (RCI)	350.000	-	-	350.000	84.000	16.555
7 F/do manutenz.impiant.programm.	393.925	18.902		375.023	90.006	17.739
8 F/do sostegno Comunità Montana	-		215.000	215.000	59.125	10.170
9	-	-	-	-	-	0
10 Spese Rappresentanza	-	-	-	-	-	0
11 Manutenzioni eccedenti	-	-	-	-	-	0
12 Amm.to Avviamento CIV-FISC	-	-	-	-	-	
Totale	7.252.707	801.676	868.430	7.304.428	1.784.423	195.232
Totale IRES					1.784.423	
Totale IRAP						195.232
TOTALE Imposte Anticipate					1.979.655	

Descrizione	IRES			IRAP		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
1 F/do Svalut. Crediti tassato	151.250	625.172	776.422	-	-	-
2 F/do Svalut. Crediti SOCIALE	3.029	2.643	5.672	-	-	-
3 F/do Sigillatura Discarica	-	339.505	339.505		78.181	78.181
4 F/do Post mortem discarica	-	396.692	396.692		66.911	66.911
5 F/do Contributo bonifica	33.000	-	33.000	5.676	-	5.676
6 F/do rimborso rem.capitale inv. (RCI)		84.000	84.000		16.555	16.555
7 F/do manutenz.impiant.programm.		90.006	90.006		17.739	17.739
8 F/do sostegno Comunità Montana	59.125	-	59.125	10.170	-	10.170
9	-	-	-	-	-	-
10 Spese Rappresentanza	-	-	-	-	-	-
11 Manutenzioni eccedenti	-	-	-	-	-	-
12 Amm.to Avviamento CIV-FISC	-	-	-	-	-	-
Totale	246.404	1.538.018	1.784.423	15.846	179.386	195.232

1.717.404

IMPOSTE DIFFERITE 2015

Descrizione	SALDI AI 01.01.2014	Ripr. Fiscali Diminuzione Utilizzo 2015	Ripr. Fiscali Aumento Acc/to 2015	SALDI AI 31.12.2015	IMPOSTE IRES 27,5%	IRAP 4,73%
1 Plusvalenze Patrimoniali	-			-	-	-
2 Sopravvenienze attive					-	-
3 Interessi Attivi di mora					-	-
4 Ammortamenti ant.IRES					-	-
5 Ecc.Amm.ti Ant.IRAP per sest	196.407		196.407		-	-
Totale	196.407	-	196.407	-	-	-
Totale IRES					-	
Totale IRAP						-
TOTALE Fondo Imposte Differite					-	

Allegato n.10

Rapporti debiti e crediti al 31 dicembre 2015

(in €uro)

Aset S.p.A. e Comune di Fano

DEBITI VERSO COMUNE DI FANO	
DESCRIZIONE	IMPORTO
ONERE SFRUTTAMENTO IMPIANTI PREGRESSI	2.325.000
UTENZE IGIENE AMBIENTALE TARI 2015	4.697
CC DDPP MUTUO RESIDUO CAPITALE	94.858
RATA MUTUO 2015	56.897
RATA INTERESSI MUTUO 2015	8.954
UTILE D'ESERCIZIO 2014 QUOTA COMUNE FANO	1.416.923
PRELIEVO DA RISERVA STRAORDINARIA 2015	383.077
TOTALE DEBITI	4.290.406

CREDITI VERSO COMUNE DI FANO	
DESCRIZIONE	IMPORTO
fatture da emettere compenso i.a. anno 2011	1.404.895
Fatt. n° 79/05 del 30.06.2015	7.156
Fatt n°221/05 del 15.12.2015	1.699.653
Fatt n°222/05 del 15.12.2015	40.133
Fatt.n°9/04 del 31.12.2015	173.630
Fatt n°247/05 del 31.12.2015	2.000
Fatt n°225/05 del 17.02.2015	775.000
Fatt n°224/05 del 17.12.2015	924.653
Fatt n°78/05 del 30.06.2015	30.000
TOTALE CREDITI	5.057.120

Allegato n.11

PROSPETTO RIEPILOGATIVO SINTETICO DEL RENDICONTO DEL COMUNE DI FANO 2015

Ente alla cui attività di direzione e coordinamento Aset S.p.A. è assoggettata

(in Euro)

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 01 gennaio			26.472.274
Riscossioni	15.070.483	55.593.806	70.664.289
Pagamenti	10.120.455	56.014.726	66.135.181
Fondo cassa al 31 dicembre			31.001.382
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			-
Differenza			31.001.382

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Residui attivi	5.958.532	18.445.182	24.403.714
Residui passivi	2.798.678	16.189.160	18.987.838
Differenza			5.415.876
Fondo pluriennale vincolato per spese corr.			386.468
Fondo pluriennale vincolato per spese c/cap.			21.213.843
Avanzo di amministrazione			14.816.947

Risultato di Amministrazione	}	<table border="1" style="width: 100%;"> <tbody> <tr> <td>Fondi vincolati</td> <td style="text-align: right;">7.498.894</td> </tr> <tr> <td>Fondi per fin.to spese c/cap</td> <td style="text-align: right;">3.589.364</td> </tr> <tr> <td>Fondi di amm.to</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>Fondi non vincolati</td> <td style="text-align: right;">3.728.691</td> </tr> </tbody> </table>	Fondi vincolati	7.498.894	Fondi per fin.to spese c/cap	3.589.364	Fondi di amm.to	-	Fondi non vincolati	3.728.691
Fondi vincolati	7.498.894									
Fondi per fin.to spese c/cap	3.589.364									
Fondi di amm.to	-									
Fondi non vincolati	3.728.691									

Rendiconto finanziario - anno 2015

A)	Disponibilità monetarie iniziali (Indebitamenti finanziario netto a breve iniziale)	€	2.392.749,00
B)	Flusso monetario da attività di esercizio		
	Utile del periodo	€	2.591.576,00
	Ammortamenti	€	1.916.345,00
	Svalutazione partecipazione	€	50.000,00
	Variazione netta fondi rischi e oneri	€	782.338,00
	Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	-€	69.698,00
	Utile dell'attività di esercizio prima delle variazioni del CCN	€	5.270.561,00
C)	Incrementi/decrementi circolante		
	Incremento/decremento crediti circolante	-€	2.678.395,00
	Incremento/decremento delle rimanenze	-€	127.423,00
	Incremento/decremento dei debiti vs fornitori e altri debiti	-€	216.301,00
	Incremento/decremento dei ratei e risconti attivi	-€	23.355,00
	Incremento/decremento dei ratei e risconti passivi	€	1.251.855,00
	Totale incrementi/decrementi circolante	-€	1.793.619,00
D)	Flusso monetario da attività di investimento		
	Variazione netta immobilizzazioni:		
	Immateriali	-€	145.234,00
	Materiali	-€	4.422.476,00
	Plusvalenze da cessioni beni materiali	€	873,00
	Finanziarie	€	-
	Totale flusso monetario da attività di investimento	-€	4.566.837,00
E)	Flusso monetario da attività di finanziamento		
	Variazione debiti finanziari M/L termine	€	491.677,00
	Variazione debiti finanziari verso soci	€	-
	Incasso interessi attivi finanziamento soci	€	40.800,00
	Incasso altri proventi	€	6.707,00
	Pagamento interessi passivi	-€	21.248,00
	Totale flusso monetario da attività di finanziamento	€	517.936,00
	Flusso monetario netto del periodo (B+C+D+E)	-€	571.959,00
F)	Disponibilità monetarie finali (Indebitamento finanziario netto a breve termine)	€	1.820.790,00

ASET S.p.A.
Azienda Servizi Sul Territorio

Conto economico analitico per settori

a costi diretti

al 31.12.2015



Conto economico a costi diretti	Azienda totale	Struttura Centrale	Igiene Ambientale	Discarica	Acquedotto	Depurazione	Fognature	Illuminazione pubblica	Officina meccanica	Laboratorio	Servizi commerciali vendita gas
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 37.430.874,15	€ 319.259,36	€ 13.919.100,34	€ 6.282.542,41	€ 10.041.834,18	€ 3.259.947,60	€ 1.463.929,04	€ 1.523.175,67	€ 51.680,20	€ 13.413,10	€ 555.992,25
Corrispettivi vendite e prestazioni	€ 35.637.802,03	€ 172.985,27	€ 13.721.255,24	€ 6.281.796,73	€ 9.177.731,01	€ 2.970.084,05	€ 1.271.914,84	€ 1.429.601,76	€ 43.027,78	€ 13.413,10	€ 555.992,25
Corrispettivi servizi e vendita	€ 33.596.622,27	€ 172.985,27	€ 12.248.990,45	€ 6.281.796,73	€ 9.035.266,80	€ 2.671.635,26	€ 1.143.912,87	€ 1.429.601,76	€ 43.027,78	€ 13.413,10	€ 555.992,25
Vendita materiali di recupero	€ 1.456.306,63		€ 1.456.306,63								
CProventi da spazzamento (servizi a domanda)	€ 12.096,76		€ 12.096,76								
Ricavi - nolo contenitori	€ 3.861,40		€ 3.861,40								
Ricavi - allacci alla rete	€ 240.113,37				€ 142.464,21		€ 97.649,16				
Ricavi da diritti canoni raccolta acque reflue industriali	€ 118.557,23					€ 88.204,42	€ 30.352,81				
Ricavi smaltimento liquami al depuratore (conf. Bottini)	€ 210.244,37					€ 210.244,37					
Incrementi di immobilizzazioni interne	€ 881.301,11	€ -	€ -	€ -	€ 577.725,45	€ 201.628,48	€ 101.947,18				
Realizzazione impianti e allacci in economia	€ 881.301,11				€ 577.725,45	€ 201.628,48	€ 101.947,18				
Altri ricavi e proventi	€ 911.771,01	€ 146.274,09	€ 197.845,10	€ 745,68	€ 286.377,72	€ 88.235,07	€ 90.067,02	€ 93.573,91	€ 8.652,42	€ -	€ -
Ricavi diversi (anche manut. Straord. Holding)	€ 335.454,51	€ 12.312,21	€ 5.626,61	€ 662,00	€ 203.067,82	€ 11.111,68	€ 9.438,49	€ 93.235,70			
Rimborsi spesa (anche da enti comunali)	€ 108.831,34	€ 98.826,58			€ -	€ 1.352,34			€ 8.652,42		
Ricavi - Fitti attivi	€ 42.000,00		€ 42.000,00								
Sopravvenienze attive - Plusvalenze	€ 265.296,64	€ 23.151,83	€ 7.204,20	€ 83,68	€ 81.074,78	€ 74.800,54	€ 78.981,61		€ -		
Contributi sponsorizzazione	€ 11.983,47	€ 11.983,47									
Contributi in conto investimenti	€ 23.039,22		€ 23.039,22	€ -							
Contributi di patrocinio	€ -										
Contributi in conto esercizio	€ 125.165,83	€ -	€ 119.975,07		€ 2.235,12	€ 970,51	€ 1.646,92	€ 338,21			
Costi operativi	€ 27.547.014,43	€ 4.362.390,93	€ 11.463.100,09	€ 1.872.920,65	€ 5.265.826,00	€ 1.670.841,13	€ 1.101.208,94	€ 1.232.599,04	€ 306.180,02	€ 230.118,95	€ 41.828,68
Materie prime sussidiarie merci	€ 3.694.573,70	€ 69.534,42	€ 1.207.907,37	€ 244.061,21	€ 1.863.356,44	€ 168.475,90	€ 70.368,75	€ 22.367,43	€ 17.871,43	€ 30.630,75	€ -
Consumo carburante	€ 818.503,88	€ 1.566,80	€ 603.079,18	€ 161.200,63	€ 19.976,76	€ 8.917,31	€ 13.905,39	€ 2.415,49	€ 7.442,32		
Consumo lubrificanti e grassi	€ 40.492,32		€ 33.676,84	€ 1.980,68	€ 55,87	€ 1.852,95	€ 499,36		€ 2.426,62		
Consumo pneumatici	€ 67.404,36	€ 175,25	€ 62.713,01	€ 1.503,12	€ 1.503,12	€ 889,74	€ 572,94	€ 47,18	€ -		
Consumo ricambi meccanici	€ 101.600,50	€ 81,80	€ 75.991,11	€ 21.603,69	€ 1.799,52	€ 259,43	€ 687,09	€ 147,23	€ 1.030,63		
Consumo materiali manutenzione impianti	€ 476.807,92	€ 6.510,68	€ 120.384,98	€ 51.654,86	€ 148.613,50	€ 74.250,50	€ 52.437,11	€ 17.737,26	€ 2.285,66	€ 2.933,37	
Consumo materiale per allacci	€ 25.619,28				€ 25.619,28						
Consumo cancelleria	€ 30.337,23	€ 21.418,90	€ 4.741,73	€ 1.265,61	€ 8,00	€ 158,20	€ 111,44		€ 29,50	€ 2.603,85	
Consumo adesivi stampe e foto	€ 15.424,06	€ 2.993,50	€ 6.942,41	€ 2.836,70	€ 950,00	€ 250,75	€ 30,70	€ 1.080,00	€ 150,00	€ 190,00	
Costi materiale informatico e telefonico	€ 16.851,92	€ 10.432,32	€ 172,17	€ 392,00	€ 3.956,35	€ 1.005,34	€ 575,00	€ 264,98	€ 53,76		
Consumo acqua da terzi	€ 1.609.933,80				€ 1.609.933,80						
Consumo disinfettanti, ossigeno liquido	€ 104.340,29				€ 24.749,47	€ 79.590,82					
Consumomateriale ODV	€ 859,00	€ 859,00									
Consumo materiali vario (compresi gadget)	€ 386.399,14	€ 25.496,17	€ 300.205,94	€ 1.623,92	€ 26.190,77	€ 1.300,86	€ 1.549,72	€ 675,29	€ 4.452,94	€ 24.903,53	
Prestazioni di servizi per la produzione	€ 10.445.633,85	€ 1.720.126,08	€ 5.196.295,84	€ 416.351,37	€ 1.131.835,64	€ 654.943,11	€ 218.195,63	€ 977.736,73	€ 52.176,91	€ 36.143,86	€ 41.828,68
Costi per manutenzione materiale rotabile	€ 522.081,18	€ 1.043,18	€ 426.219,90	€ 53.251,87	€ 14.256,31	€ 7.862,29	€ 9.472,63	€ 5.067,86	€ 4.907,14		
Costi per servizi manutenzione impianti	€ 907.000,33	€ 31.323,79	€ 49.868,82	€ 103.418,67	€ 492.806,73	€ 119.950,19	€ 51.221,22	€ 24.069,15	€ 11.509,19	€ 22.832,57	
Servizio pulizia vasche e impianti	€ 31.177,00		€ 3.840,00			€ 6.144,50	€ 21.192,50				
Prestazioni per allacci	€ 18.371,17				€ 18.371,17						
Costi servizio realizzazione e manutenz. Verde	€ -										
Incentivi raccolta differenziata	€ -										
Costi servizio pulizia spiagge libere e impianti	€ 32.660,97		€ 32.660,97								
Assicurazioni	€ 403.637,06	€ 185.976,36	€ 166.473,10	€ 11.760,94	€ 19.368,03	€ 8.169,61	€ 9.677,93	€ 2.211,09			
Servizi di raccolta differenziata	€ 1.941.459,63		€ 1.941.459,63								
Servizi esterni Igiene ambientale	€ 2.294.287,85		€ 2.294.287,85								
Assistenza software/hardware	€ 407.483,73	€ 394.597,77	€ 2.179,08	€ 6.349,25	€ 1.927,95	€ 75,00	€ 979,68	€ 1.375,00			
Consulenze Qualita'	€ 107.183,44	€ 107.183,44									
Consulenze tecniche e professionali	€ 221.621,86	€ 156.776,11	€ 2.300,00	€ 58.156,75	€ 3.089,00	€ 1.000,00	€ 300,00				
Servizio recupero crediti	€ 24.241,46		€ 24.241,46								
Implementazione e sviluppo SIT	€ -										
Spese formazione assunzione e varie per il personale	€ 93.940,06	€ 82.342,46	€ 688,25	€ 5.086,53	€ 938,92	€ 713,00	€ 622,60	€ 98,80		€ 3.449,50	
Incentivi Raccolta Differenziata	€ -										
Compensi ODV	€ 20.800,00	€ 20.800,00									
Pubblicità, sponsorizzazioni e spese rappresentanza	€ 17.445,84	€ 16.605,84	€ 840,00								
Fornitura gas riscaldamento	€ 20.105,52	€ 19.295,82								€ 809,70	

Conto economico a costi diretti	Azienda totale	Struttura Centrale	Igiene Ambientale	Discarica	Acquedotto	Depurazione	Fognature	Illuminazione pubblica	Officina meccanica	Laboratorio	Servizi commerciali vendita gas
Costi Fornitura Elettricità'	€ 2.063.049,51	€ 58.286,96	€ 21.080,81	€ 11.784,72	€ 472.195,51	€ 454.967,04	€ 105.309,14	€ 939.425,33			
Costi per fornitura acqua	€ 44.767,90	€ 13.024,25	€ 16.487,46	€ 3.241,42	€ 63,23	€ 9.696,78	€ 1.764,14			€ 490,62	
Spese telefoniche	€ 116.461,83	€ 56.316,80	€ 13.920,09	€ 3.135,80	€ 19.787,38	€ 7.489,58	€ 9.600,89	€ 1.634,55	€ 3.269,10	€ 1.307,64	€ -
Servizi di traini/trasporti	€ 37.622,33	€ 2.216,12	€ 1.757,30	€ 1.076,90	€ 406,80	€ 18.191,94	€ 339,50	€ 15,00	€ 13.327,27	€ 291,50	
Spese bancarie e contrattuali varie	€ 116.358,13	€ 115.766,23	€ 472,40	€ 88,70	€ 21,70	€ 4,20	€ 4,90				
Spese postali per invio solleciti	€ 103.710,00	€ 103.710,00									
Costi per disinfestazione e derattizzazione	€ 4.998,03	€ 450,00	€ 475,00	€ 1.804,00		€ 2.269,03					
Costi pulizia sedi e lavaggio vestiario (compresa TIA)	€ 277.349,96	€ 109.946,33	€ 102.708,62	€ 13.987,91	€ 18.805,65	€ 10.906,09	€ 5.617,75	€ 2.069,31	€ 12.601,71	€ 706,59	
CAnalisi, verifiche tarature e assistenza strumentazione	€ 67.106,98	€ 570,21	€ 5.010,24	€ 42.651,36	€ 3.057,40	€ 5.987,19	€ 1.740,00	€ 1.322,77	€ 1.110,27	€ 5.657,54	
Lettura valori impianti di terra	€ -										
Analisi laboratorio interno	€ -										
Servizio smaltimento rifiuti (anche RUP e fanghi)	€ 39.004,58	€ 296,00	€ 36.861,08	€ 214,00	€ 39,20	€ 542,50		€ 120,00	€ 931,80		
Trattamento biologico rifiuti	€ 99.054,90			€ 99.054,90							
Dragaggio porto	€ -										
Servizio di lettura contatori e attiv?ccessorie	€ 8.013,00				€ 8.013,00						
Servizio mensa personale aziendale	€ 58.182,96	€ 57.915,84			€ 267,12						
Provvigioni Duomo GPA	€ -										
Servizio bollettazione postale (stampa e recapito)	€ 136.581,82		€ 44.828,48		€ 49.924,66						€ 41.828,68
Costi per gestione tariffa	€ -										
Tirocini formativi	€ 2.400,00	€ 2.400,00									
Risarcimento diretto danni	€ -										
Emolumenti al CDA e rimborsi spese	€ 80.786,58	€ 80.786,58			€ -						
Emolumenti al collegio sindacale	€ 26.546,04	€ 26.546,04									
Emolumenti ai revisori	€ 39.615,00	€ 39.615,00									
Somministrazione Lavoro	€ 9.742,96	€ 6.882,94		€ 1.287,65		€ 974,17				€ 598,20	
Prestazioni varie	€ 50.784,24	€ 29.452,01	€ 7.635,30		€ 8.495,88	€ -	€ 352,75	€ 327,87	€ 4.520,43		
Godimento beni di terzi	€ 2.874.799,93	€ 380.676,15	€ 217.018,88	€ 545.401,28	€ 1.174.775,00	€ 288.184,54	€ 257.250,00	€ -	€ -	€ 11.494,08	€ -
Beni di terzi - Fitti passivi	€ 146.267,00	€ 40.501,00	€ 94.271,00							€ 11.494,08	
Beni di terzi - Corrispettivo per utilizzo reti e impianti	€ 2.680.886,88	€ 299.104,24	€ 122.221,36	€ 544.561,28	€ 1.174.775,00	€ 282.975,00	€ 257.250,00				
Beni di terzi - Leasing	€ -										
Beni di terzi - Canoni di concessione ed attraversamento	€ -										
Beni di terzi - Noleggio mezzi, canone usufrutto mezzi	€ 47.646,05	€ 41.070,51	€ 526,00	€ 840,00		€ 5.209,54					
Personale	€ 10.532.006,95	€ 2.192.054,28	€ 4.841.878,00	€ 667.106,79	€ 1.095.858,92	€ 559.237,58	€ 555.394,56	€ 232.494,88	€ 236.131,68	€ 151.850,26	€ -
Retribuzioni personale	€ 7.381.122,69	€ 1.506.639,17	€ 3.408.066,15	€ 459.038,18	€ 786.719,70	€ 395.129,53	€ 392.548,38	€ 167.233,71	€ 168.136,34	€ 97.611,53	€ -
Oneri sociali personale	€ 2.445.283,26	€ 454.571,83	€ 1.190.275,08	€ 152.840,78	€ 250.262,04	€ 128.866,25	€ 132.184,67	€ 53.414,34	€ 56.239,94	€ 26.628,33	€ -
Trattamento di fine rapporto	€ 511.948,58	€ 107.329,65	€ 231.803,76	€ 30.474,51	€ 56.106,77	€ 28.480,91	€ 28.166,26	€ 11.846,83	€ 10.875,37	€ 6.864,52	
Previdenza complementare	€ 31.220,79	€ 6.824,96	€ 11.733,01	€ 1.843,12	€ 2.770,41	€ 3.960,89	€ 2.495,25		€ 880,03	€ 713,12	
Ferie non godute	€ -										
Costo lavoro somministrato	€ 162.431,63	€ 116.688,67		€ 22.910,20		€ 2.800,00				€ 20.032,76	
Oneri generali di gestione	€ 2.415.519,30	€ 145.446,52	€ 116.013,34	€ 1.561.113,78	€ 426.021,78	€ 101.610,25	€ 64.397,50	€ 504,13	€ 400,00	€ 12,00	€ -
Corrispettivo per affidamento gestione servizi	€ 1.118.949,61		€ 30.000,00	€ 764.000,00	€ 227.464,73	€ 64.989,92	€ 32.494,96				
Indennità ambientale Comune di San Costanzo	€ 83.004,75			€ 83.004,75							
Oneri ampliamento discarica	€ 190.844,34			€ 190.844,34							
Contributi CSEA - Cassa conguaglio servizi energetici e ambientali	€ 54.942,48				€ 54.942,48						
Costi per attività di patrocinio	€ 38.480,00	€ 38.480,00									
Minusvalenze da cessione cespiti	€ 11.385,54	€ 2.206,86	€ 3.407,64		€ 5.771,04						
Oneri di gestione - Spese generali	€ 94.020,93	€ 17.101,54	€ 33.741,86	€ 1.295,00	€ 33.979,46	€ 250,00	€ 7.265,87	€ 387,20			
Imposte	€ 605.341,09	€ 44.611,44	€ 23.165,74	€ 521.969,69	€ 9.538,95	€ 1.227,83	€ 4.698,51	€ 116,93	€ -	€ 12,00	€ -
Oneri di gestione - Imposte proprietà veicoli	€ 29.013,77	€ 743,62	€ 22.612,58	€ 1.321,10	€ 2.086,90	€ 972,59	€ 1.160,05	€ 116,93			
Oneri di gestione - Imposte e tasse diverse	€ 56.270,94	€ 43.867,82	€ 553,16	€ 592,21	€ 7.452,05	€ 255,24	€ 3.538,46			€ 12,00	
Oneri di gestione - Ecotassa	€ 520.056,38			€ 520.056,38							
Diversi	€ 166.768,42	€ 31.914,38	€ 25.000,00	€ -	€ 69.537,61	€ 25.266,43	€ 15.050,00	€ -	€ -	€ -	€ -
Oneri di gestione - Contributi associativi	€ 31.914,38	€ 31.914,38									
Oneri di gestione - Contributi AATO e AEEG	€ 134.854,04		€ 25.000,00		€ 69.537,61	€ 25.266,43	€ 15.050,00				
Sopravvenienze, ins. Caratteristiche	€ 51.782,14	€ 11.132,30	€ 698,10	€ -	€ 24.787,51	€ 9.876,07	€ 4.888,16	€ -	€ 400,00	€ -	€ -
Oneri di Gestione-Insussistenza di attivita'	€ -										

Conto economico a costi diretti	Azienda totale	Struttura Centrale	Igiene Ambientale	Discarica	Acquedotto	Depurazione	Fognature	Illuminazione pubblica	Officina meccanica	Laboratorio	Servizi commerciali vendita gas
Oneri di gestione - spopravvenienze passive	€ 51.782,14	€ 11.132,30	€ 698,10		€ 24.787,51	€ 9.876,07	€ 4.888,16		€ 400,00		
Variazione rimanenze	-€ 127.422,27	-€ 244,26	-€ 139.479,14	€ 11.566,36	€ 10.031,76	-€ 3.522,45	€ -	€ 1.340,14	-€ 6.337,79	-€ 7.145,42	
RIMANENZE INIZIALI	€ 350.842,40	€ 9.963,17	€ 68.886,42	€ 5.529,28	€ 199.920,17	€ 571,05	€ -	€ 14.825,58	€ 44.778,20	€ 6.368,53	
RIMANENZE FINALI	€ 478.264,67	€ 10.207,43	€ 208.365,56	€ 5.641,38	€ 189.888,41	€ 4.093,50	€ -	€ 13.485,44	€ 39.437,53	€ 7.145,42	
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 7.595.762,69	-€ 4.188.333,83	€ 2.479.466,05	€ 2.836.941,62	€ 4.339.954,64	€ 1.491.018,67	€ 298.322,60	€ 288.732,36	-€ 248.562,03	-€ 209.572,43	€ 514.163,57
Accantonamenti e svalutazione	€ 1.504.130,83	€ 36.000,00	€ 28.610,00	€ 504.520,83	€ 755.000,00	€ 120.000,00	€ 60.000,00	€ -			
Svalutazione attivo circolante	€ 600.000,00		€ -		€ 420.000,00	€ 120.000,00	€ 60.000,00				
Accantonamenti rischi	€ 399.610,00	€ 36.000,00	€ 28.610,00	€ -	€ 335.000,00						
Accantonamenti - Fondo rischi ripiano perdite	€ 36.000,00	€ 36.000,00									
Accantonamento famiglie disagiate	€ 28.610,00	€ -	€ 28.610,00								
Accantonament contenzioso comunità montane	€ 120.000,00				€ 120.000,00						
Accantonamento contenzioso consorzi di bonifica	€ 215.000,00				€ 215.000,00						
Altri accantonamenti	€ 504.520,83	€ -	€ -	€ 504.520,83	€ -						
Accantonamento post gestione discarica	€ 298.916,73			€ 298.916,73							
Accantonamento chiusura Discarica	€ 205.604,10			€ 205.604,10							
Ammortamenti	€ 1.916.344,61	€ 208.370,73	€ 673.050,74	€ 101.479,28	€ 564.506,97	€ 90.566,62	€ 149.929,62	€ 79.127,83	€ 6.888,63	€ 36.621,17	€ 5.803,02
Ammortamento beni immateriali	€ 197.668,55	€ 86.008,12	€ 64.289,14	€ 14.062,35	€ -	€ 1.273,00	€ 13.161,72	€ 15.438,20	€ -	€ -	€ 3.436,02
Ammortamento software	€ 91.948,11	€ 59.765,02		€ 14.062,35		€ 1.273,00	€ 13.161,72	€ 250,00			€ 3.436,02
Ammortamento oneri pluriennali (compresi i marchi)	€ 70.927,45	€ 6.638,31	€ 64.289,14								
Ammortamenti spese su beni di terzi	€ 34.792,99	€ 19.604,79						€ 15.188,20			
Ammortamento beni materiali	€ 1.718.676,06	€ 122.362,61	€ 608.761,60	€ 87.416,93	€ 564.506,97	€ 89.293,62	€ 136.767,90	€ 63.689,63	€ 6.888,63	€ 36.621,17	€ 2.367,00
Ammortamento terreni e fabbricati	€ 21.758,17	€ 21.758,17									
Ammortamento autoveicoli da trasporto	€ 425.209,32		€ 316.149,00	€ 56.280,00		€ 1.347,00	€ 51.433,32				
Ammortamento impianti diversi	€ 532.061,04		€ 26.534,66	€ 1.922,63	€ 374.433,12	€ 37.898,28	€ 82.170,79	€ 5.101,56	€ 4.000,00		
Ammortamento impianti specifici (telecontrollo e SIT)	€ 94.561,08			€ 463,00	€ 46.085,77	€ 39.542,59		€ 8.469,72			
Ammortamento impianti generici	€ 1.170,05	€ 656,55								€ 513,50	
Ammortamento cassonetti	€ 216.879,20		€ 216.879,20								
Ammortamento attrezzature d'officina - apparecchi di misura	€ 314.799,94	€ 305,00	€ 43.779,34	€ 26.952,47	€ 143.558,38	€ 9.905,75	€ 3.163,79	€ 49.977,48	€ 2.579,42	€ 34.578,31	
Ammortamento costruzioni leggere	€ 5.209,21	€ 135,00	€ 4.165,00			€ 600,00			€ 309,21		
Ammortamento parco meccanografico	€ 83.326,06	€ 79.310,89		€ 562,00	€ 429,70	€ -		€ 140,87		€ 515,60	€ 2.367,00
Ammortamento mobili e arredi ufficio	€ 23.701,99	€ 20.197,00	€ 1.254,40	€ 1.236,83						€ 1.013,76	
EBIT	€ 4.175.287,25	-€ 4.432.704,56	€ 1.777.805,31	€ 2.230.941,51	€ 3.020.447,67	€ 1.280.452,05	€ 88.392,98	€ 209.604,53	-€ 255.450,66	-€ 246.193,60	€ 508.360,55
Proventi finanziari	€ 165.980,00	€ 160.885,99	€ 3.094,17	€ -	€ 1.999,84	€ -	€ -	€ -	€ -		
Proventi finanziari da banca c/c	€ 6.707,00	€ 1.612,99	€ 3.094,17		€ 1.999,84						
Proventi finanziari da posta c/c	€ -										
Proventi finanziari - Interessi finanziamento AES	€ 40.800,00	€ 40.800,00									
Proventi finanziari - Dividendi AES	€ 118.473,00	€ 118.473,00									
Oneri finanziari	€ 30.201,66	€ 29.427,58	€ -	€ -	€ 774,08						
Oneri finanziari - su mutui residui	€ 25.686,40	€ 25.686,40									
Oneri finanziari - Interessi diversi	€ 3.615,29	€ 2.841,21			€ 774,08						
Oneri finanziari - su anticipazioni bancarie	€ 899,97	€ 899,97									
EBT	€ 4.311.065,59	-€ 4.301.246,15	€ 1.780.899,48	€ 2.230.941,51	€ 3.021.673,43	€ 1.280.452,05	€ 88.392,98	€ 209.604,53	-€ 255.450,66	-€ 246.193,60	€ 508.360,55
Rivalutazioni											
Svalutazioni di partecipazioni	€ 50.000,00	€ 50.000,00									
Proventi straordinari											
Oneri straordinari											
REDDITO ANTE IMPOSTE	€ 4.261.065,59	-€ 4.351.246,15	€ 1.780.899,48	€ 2.230.941,51	€ 3.021.673,43	€ 1.280.452,05	€ 88.392,98	€ 209.604,53	-€ 255.450,66	-€ 246.193,60	€ 508.360,55
IRAP	€ 266.936,00										
IRES	€ 1.258.904,00										
IMPOSTE ANTICIPATE DIFFERITE	€ 143.650,00										
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 2.591.575,59	-€ 4.351.246,15	€ 1.780.899,48	€ 2.230.941,51	€ 3.021.673,43	€ 1.280.452,05	€ 88.392,98	€ 209.604,53	-€ 255.450,66	-€ 246.193,60	€ 508.360,55

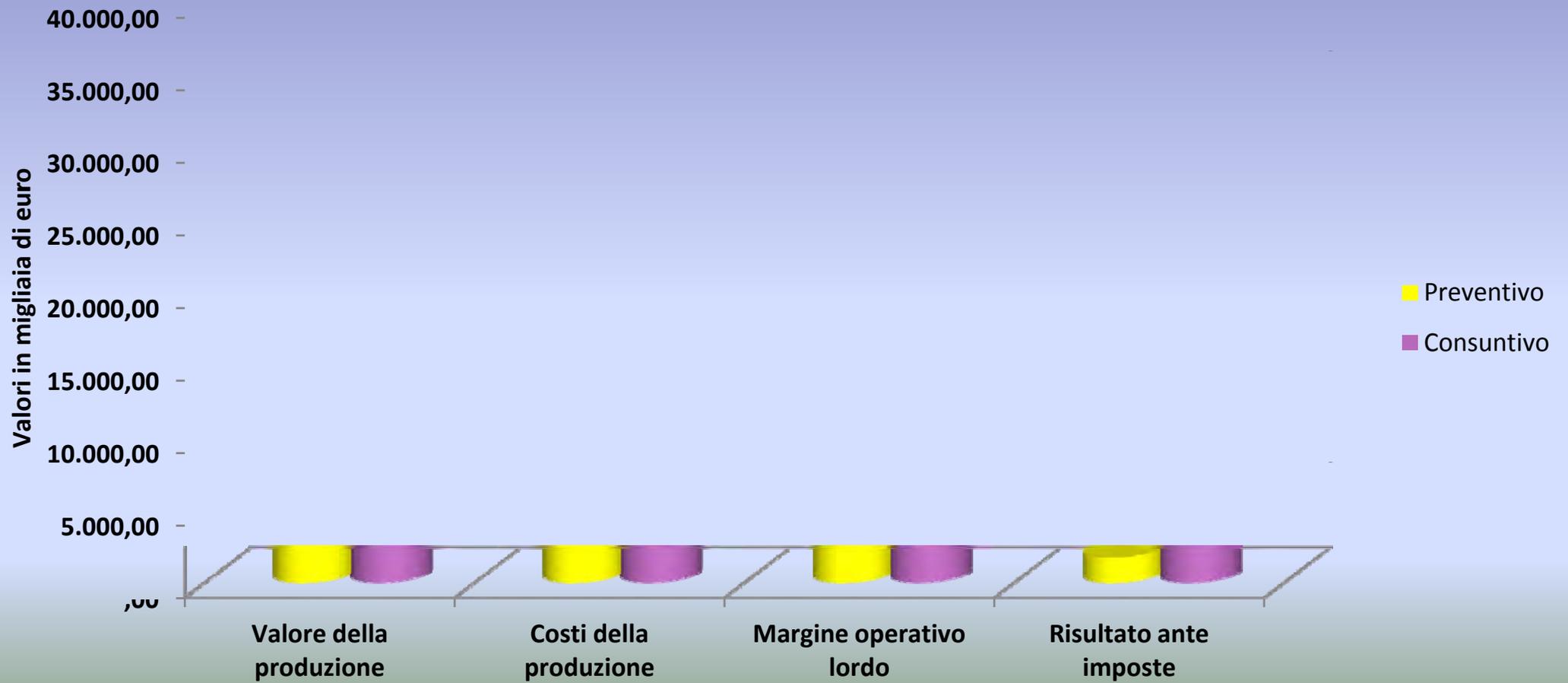


Conto economico sintetico	Conto economico 2014	Conto economico 2015	Variazione	Variazione %
Valore della produzione	37.041.585,97	37.430.874,15	389.288,18	1,05%
Corrispettivi vendite e prestazioni	34.971.266,42	35.637.802,03	666.535,61	1,9%
Incrementi immobilizzazioni interne	851.579,53	881.301,11	29.721,58	3,5%
Altri ricavi	1.218.740,02	911.771,01	(306.969,01)	-25,2%
Costi operativi	27.645.935,49	27.547.014,43	(98.921,06)	-0,4%
Materie Prime	3.743.322,17	3.694.573,70	(48.748,47)	-1,3%
Prestazioni	10.202.957,41	10.445.633,85	242.676,44	2,4%
Godimento beni di terzi	3.218.580,64	2.874.799,93	(343.780,71)	-10,7%
Personale	10.481.075,27	10.532.006,95	50.931,68	0,5%
Oneri di gestione	2.485.653,55	2.415.519,30	(70.134,25)	-2,8%
Variazione rimanenze	17.391,35	(127.422,27)	(144.813,62)	-832,7%
Margine operativo lordo	6.892.605,58	7.595.762,69	703.157,11	10,2%
Accantonamenti e Svalutazioni	2.100.556,20	1.504.130,83	(596.425,37)	-28,4%
Ammortamenti	1.949.331,31	1.916.344,61	(32.986,70)	-1,7%
EBIT	2.842.718,07	4.175.287,25	1.332.569,18	46,9%
Proventi finanziari	170.101,50	165.980,00	(4.121,50)	-2,4%
Oneri finanziari	19.658,03	30.201,66	10.543,63	53,6%
EBT	2.993.161,54	4.311.065,59	1.317.904,05	44,0%
Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	ND
Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	ND
Svalutazioni di partecipazioni	0,00	50.000,00	50.000,00	#DIV/0!
Risultato ante imposte	2.993.161,54	4.261.065,59	1.267.904,05	42,4%
IRAP	671.987,00	266.936,00	(405.051,00)	-60,3%
IRES	1.068.951,00	1.258.904,00	189.953,00	17,8%
Imposte anticipate/differite	(285.086,00)	143.650,00	428.736,00	-150,4%
Risultato d'esercizio	1.537.309,54	2.591.575,59	1.054.266,05	68,6%



Analisi di confronto: Bilancio di previsione - Conto economico consuntivo

Confronto Preventivo - Consuntivo	Conto economico di previsione 2015 - revisione del 30/04/2014	Conto economico consuntivo 2015	Variazione (CONS - BDG vers. Del 30/04/2015)	Variazione %
Valore della produzione	35.937.156,06	37.430.874,15	1.493.718,09	3,99%
Corrispettivi vendite e prestazioni	35.089.816,84	35.637.802,03	547.985,19	1,54%
Incrementi immobilizzazioni interne	490.000,00	881.301,11	391.301,11	44,40%
Altri ricavi	357.339,22	911.771,01	554.431,79	60,81%
Costi operativi	29.380.076,00	27.547.014,43	-1.833.061,57	-6,65%
Materie Prime	3.958.200,00	3.694.573,70	-263.626,30	-7,14%
Prestazioni	11.349.881,50	10.445.633,85	-904.247,65	-8,66%
Godimento beni di terzi	2.976.026,67	2.874.799,93	-101.226,74	-3,52%
Personale	11.095.967,83	10.532.006,95	-563.960,88	-5,35%
Oneri di gestione	2.110.153,50	2.415.519,30	305.365,80	12,64%
Variazione rimanenze	0,00	(127.422,27)	-127.422,27	100,00%
Margine operativo lordo	4.446.926,56	7.595.762,69	3.148.836,13	41,46%
Accantonamenti e Svalutazioni	744.138,50	1.504.130,83	759.992,33	50,53%
Ammortamenti	2.128.738,72	1.916.344,61	-212.394,11	-11,08%
EBIT	1.574.049,34	4.175.287,25	2.601.237,91	62,30%
Proventi finanziari	159.272,50	165.980,00	6.707,50	4,04%
Oneri finanziari	32.078,46	30.201,66	-1.876,80	-6,21%
EBT	1.701.243,38	4.311.065,59	2.609.822,21	60,54%
Svalutazioni	0,00	50.000,00	50.000,00	100%
Risultato ante imposte	1.701.243,38	4.261.065,59	2.559.822,21	60,1%



ASET S.p.A.
Azienda Servizi Sul Territorio

Dati statistici sul personale anno 2015



DATI AL 31.12.2015
(escluso lavoratori somministrati)

SESSO	
<i>maschi</i>	169,50
<i>femmine</i>	43,00
totale	212,50

C.C.N.L.	
<i>igiene ambientale</i>	140,50
<i>gas acqua</i>	67,00
<i>dirigenti</i>	5,00
totale	212,50

CENTRO DI COSTO		
<i>Settore</i>	<i>Numero</i>	<i>Importo</i>
<i>acquedotto</i>	22,941	€ 1.095.859,00
<i>Struttura generale</i>	43,150	€ 2.075.365,00
<i>depurazione</i>	9,400	€ 556.437,00
<i>discarica</i>	11,150	€ 644.197,00
<i>fognature</i>	10,109	€ 555.394,00
<i>ig.ambientale</i>	103,900	€ 4.841.878,00
<i>laboratorio</i>	2,675	€ 131.817,00
<i>officina</i>	5,025	€ 236.132,00
<i>pubblica illuminaz.</i>	4,150	€ 232.495,00
totale	€ 212,50	€ 10.369.574,00

ETA'	
<i>15-30</i>	1,00
<i>31-40</i>	38,00
<i>41-50</i>	89,50
<i>51-65</i>	84,00
totale	212,50

CONTRATTO	
<i>tempo determinato</i>	6,00
<i>tempo indeterminato</i>	206,50
totale	212,50



ASET/SPA
0003365/16 05/05/2016



RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ARTICOLO 14 DEL DLGS 27 GENNAIO 2010, N.39

Agli Azionisti della
ASET SpA

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della ASET SpA (di seguito la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli Amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'articolo 11, comma 3, del DLgs 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale e amministrativa: Milano 20149 Via Monte Rosa 91 Tel. 0277851 Fax 027785240 Cap. Soc. Euro 6.890.000,00 i.v., C.F. e P.IVA e Reg. Imp. Milano 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 0712122311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 0805640211 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516186211 - **Brescia** 25123 Via Borgo Pietro Wuhrer 23 Tel. 0303697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 0957532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 0552482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 01029041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 08136181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 0854545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011556771 - **Trento** 38122 Via Grazioli 73 Tel. 0461237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0403480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 043225789 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444393311



Giudizio

A nostro giudizio, l'allegato bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della ASET SpA al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Altri aspetti

Il bilancio d'esercizio della ASET SpA per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro revisore che, il 12 giugno 2015, ha espresso un giudizio senza modifica su tale bilancio.

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il nostro giudizio sul bilancio della ASET SpA non si estende a tali dati.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli Amministratori della Società, con il bilancio d'esercizio della ASET SpA al 31 dicembre 2015. A nostro giudizio la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ASET SpA al 31 dicembre 2015.

Ancona, 5 maggio 2016

PricewaterhouseCoopers SpA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Roberto Sollevanti".

Roberto Sollevanti
(Revisore legale)



A S E T S.P.A.

Codice Fiscale: 01474680418

Sede in FANO (PU) Via Enrico Mattei n. 17

Iscritta al n° 01474680418 Registro Imprese di Pesaro e Urbino

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2015 (art. 2429, secondo comma, c.c)

Signori Sindaci dei Comuni Azionisti,

abbiamo esaminato il progetto di bilancio della società da Voi partecipata, chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto ai sensi di legge dagli amministratori e da questi regolarmente trasmessoci nei tempi di legge.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto le sole funzioni previste dall'art. 2403 e segg. c.c., cosicché il presente documento contiene la sola Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c., mentre la Società PricewaterhouseCoopers Spa è incaricata di provvedere alla "Relazione di revisione" ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Durante il mandato conferito il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

La nostra nomina è stata deliberata dall'assemblea dei Soci in data 09/05/2013, trascritta presso il Registro Imprese della CCIAA di Pesaro e Urbino in data 08/07/2013.

Il Collegio ha partecipato alle assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello Statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Collegio ha acquisito dagli Amministratori informazioni sulle operazioni relative alla società e alle controllate AES Fano Distribuzione Gas Srl e Rincicotti & Orciani Srl. In merito a quest'ultima il Collegio rileva che è in corso la procedura per l'espletamento di gara a doppio oggetto finalizzata alla definitiva cessione dell'azienda.

E' stata acquisita conoscenza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazione dai responsabili delle funzioni nonché l'esame della documentazione aziendale; a tale riguardo non si sono evidenziate osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. e nel corso del 2015 non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio 2015 il Collegio Sindacale si è confrontato con i componenti del Comitato di controllo del Comune di Fano - Ente deputato al controllo analogo - che esercita l'attività di direzione e di coordinamento, ai sensi degli artt. 2497 e 2497/septies.

In ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 18 del vigente Statuto, il Collegio ha verificato:

- l'esistenza di idonei strumenti programmatici per l'attuazione dell'attività operativa e finanziaria; e che la Società ha comunicato periodicamente i dati al fine del controllo analogo.
- La gestione del Servizio Idrico Integrato viene svolta secondo le condizioni e le modalità contenute nella convenzione perfezionata con l'Autorità di Ambito Acqua n. 1 Marche Nord. La gestione del servizio di Igiene Ambientale è svolta secondo le convenzioni sottoscritte con i Comuni soci, non essendo ancora operativo l'ATO di Igiene Ambientale.
- La corretta applicazione delle procedure per l'affidamento degli appalti, per l'attribuzione degli incarichi e per l'assunzione e gestione del personale nel rispetto dei limiti di spesa. La Società ha provveduto a pubblicare sul proprio sito internet gli avvisi per i tirocini, per le selezioni del personale, nonché gli esiti e le graduatorie finali degli stessi.
- La congruità dell'entità degli accantonamenti per la gestione *post-discarica* che sono determinati sulla base del piano finanziario redatto nel 2007, approvato dalla Provincia con deliberazione di Giunta n. 427/08 del 14/11/2008 ed acquisito dall'AIA con determinazione dirigenziale n. 1778 del 7/7/2010.
- La congruità dell'entità degli accantonamenti per il T.F.R. dei dipendenti. La procedura del conteggio si basa sulle voci inserite nel cedolino che vanno a formare la base di calcolo del T.F.R. mensile.

Il valore del T.F.R., in base alle disposizioni di legge, viene versato ai vari fondi scelti dai singoli dipendenti: al Fondo Tesoreria INPS, per coloro che hanno scelto di non versare il proprio T.F.R. a fondi specifici; mentre per coloro che hanno scelto un fondo (chiuso o aperto) i relativi importi vengono versati con cadenza mensile o trimestrale, secondo le disposizioni del fondo.

L'importo inserito a bilancio tra i fondi del passivo si riferisce agli accantonamenti maturati ed effettuati sino alla data del 31/12/2006 per effetto dell'entrata in vigore del D. Lgs. n. 252/2005, come descritto in nota integrativa.

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2 dello Statuto il Collegio ha verificato il soddisfacimento della percentuale di cui all'art. 1, comma 2, lett. c) dello Statuto, nello svolgimento diretto e indiretto delle attività in favore degli Enti locali soci.

Bilancio d'esercizio

Il Collegio Sindacale ha esaminato il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015. Non essendo demandato al Collegio il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, gli scriventi riferiscono di aver vigilato sull'impostazione generale data al bilancio stesso, sulla sua generale conformità alla legge per ciò che concerne la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non ha particolari osservazioni da riferire.

Stessa cosa dicasi per la verifica dell'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione, per la quale non ha osservazioni da far rilevare.

Per quanto a conoscenza del Collegio Sindacale, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Conclusioni

Signori Azionisti,

il Collegio Sindacale, alla luce di quanto sopra esposto e considerate le risultanze dell'attività svolta dalla società di revisione PricewaterhouseCoopers Spa deputata al controllo contabile contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio e depositate in data 05/05/2016 Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2015, così come redatto dagli Amministratori.

Quanto alla destinazione del risultato dell'esercizio il Collegio evidenzia che parte dell'utile e/o parte della riserva straordinaria distribuibile, dovranno essere vincolati per l'importo di € 1.155.039 per tenere conto del FoNI della tariffa SII per l'anno 2014, previo accantonamento di almeno il 5% a riserva legale dell'utile, nel rispetto del disposto dell'art. 2430 c.c.

Fano li 5 maggio 2016

Il Collegio Sindacale

Rag. Tommaso Mercanti

Dott. Emilio Castellani

Dott.ssa Francesca Gabbianelli

