

**SASOM S.R.L.**

Sede in VIA ROMA 36 -20083 GAGGIANO (MI) Capitale sociale Euro 290.757,58 I.V.

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2014**

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2014 riporta un risultato positivo pari a Euro **67.896**.

**Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

L'esercizio economico 2014 è caratterizzato da alcuni elementi di novità rispetto al passato: l'organizzazione del servizio di manutenzione del verde, a seguito dell'acquisizione di personale e macchinari ex-Gesacom presso il comune di Lacchiarella, l'ingresso nella compagine sociale del comune di Binasco e l'avvio della procedura di acquisto degli immobili ad uso magazzino, deposito ed uffici presso il comune di Gaggiano.

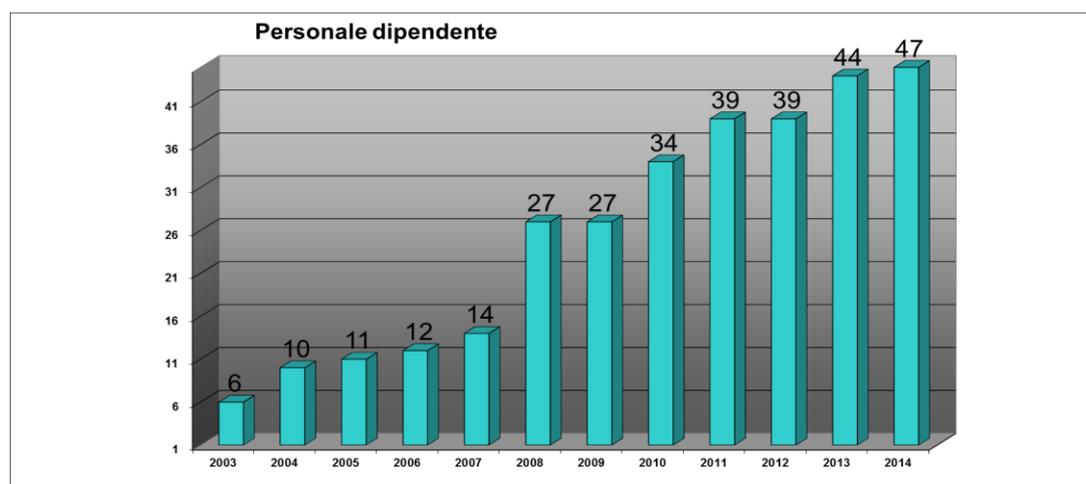
Nel primo caso si è dato corso ad un consistente rinnovamento di macchinari ed alla attivazione di 3 squadre, indipendenti ed operative in parallelo su 4 comuni, per lo sfalcio delle aree a verde pubblico.

Nel secondo caso, l'attivazione dei servizi di igiene ambientale presso il comune di Binasco a partire dal 1° ottobre 2014, ha comportato l'acquisto di un nuovo automezzo per la raccolta e l'assunzione di 5 operatori; 3 autisti/raccoglitori a tempo indeterminato e 2 operatori ecologici a tempo determinato.

L'avvio della procedura di acquisto immobili, di proprietà del comune di Gaggiano, ha introdotto nuove dinamiche di gestione finanziaria nel bilancio 2014 che si svilupperanno ulteriormente nel corso dei prossimi esercizi economici.

**Organizzazione dell'azienda.**

A chiusura dell'esercizio 2014, per lo svolgimento dei propri servizi Sasom si è complessivamente avvalsa di circa 60 collaboratori; 47 assunti a tempo indeterminato e la restante parte mediante contratti a termine e/o di somministrazione di personale.



L'impatto organizzativo per la gestione dei nuovi servizi e di un così importante numero di risorse umane, è stato coordinato dalla usuale struttura di direzione ed amministrativa, che con impegno e responsabilità ha permesso di raggiungere questo ambizioso risultato.

A loro in particolar modo, e più in genere a tutto il personale Sasom, i miei personali ringraziamenti per la disponibilità e la determinazione dimostrata nel raggiungimento degli obiettivi assegnati.

A ciò si deve aggiungere, e ci tengo a sottolinearlo, una bassa frequenza media (1,5%) di assenze per malattia nel corso del 2014; un valore dimezzato rispetto alle medie di mercato.

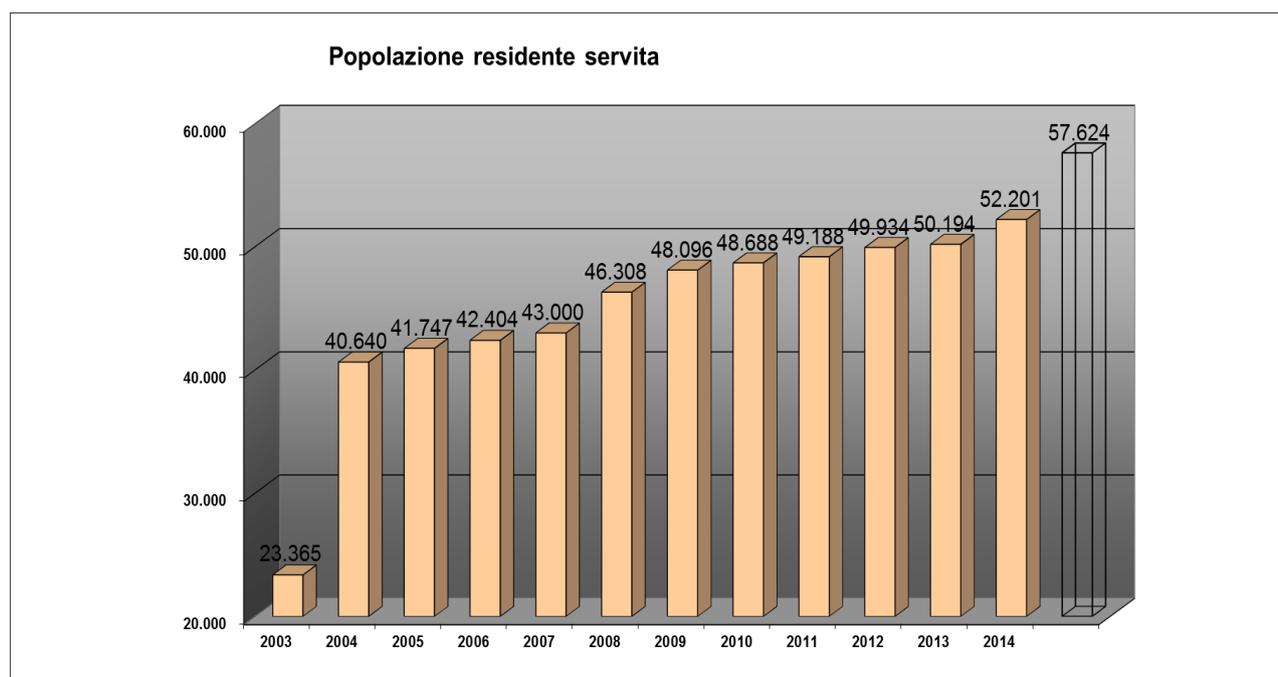
Distribuzione del personale in termini funzionali.

- 1 direttore tecnico
- 3 impiegati
- 9 operatori ecologici addetti alle pulizie manuali
- 3 operatori per il verde pubblico
- 4 autisti per lo spazzamento meccanico
- 27 autisti-raccoglitori.

### Ambito di intervento

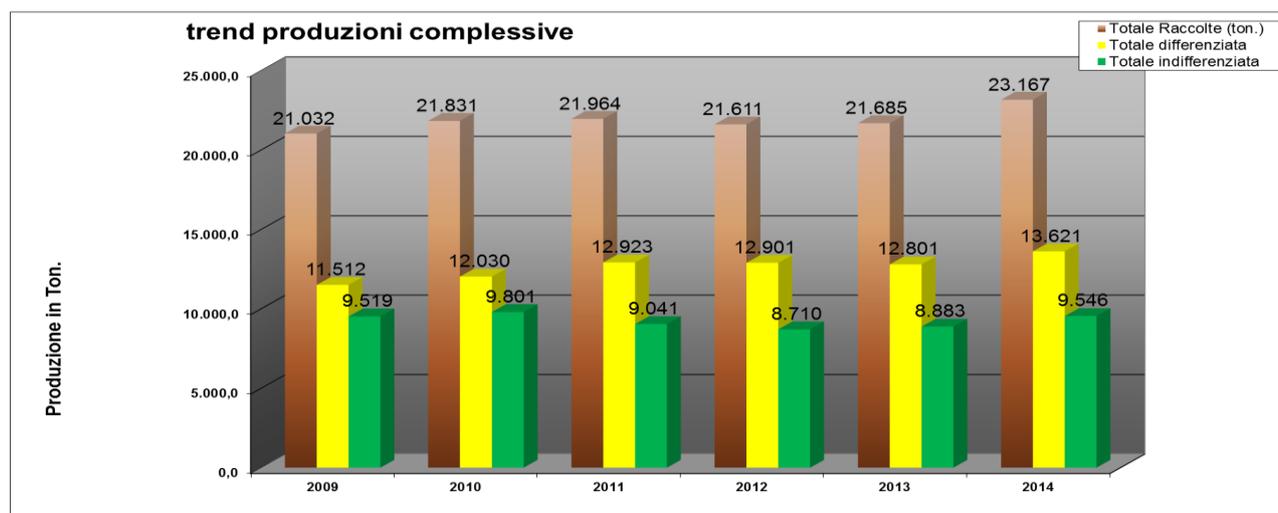
La popolazione residente al 31 dicembre 2014, con l'aggiunta del comune di Binasco, ha raggiunto le **57.624** unità, per complessivi 12 comuni.

Tuttavia per svolgere confronti coerenti, in termini di produzioni pro capite, con i dati delle annualità precedenti, si è considerata la popolazione di Binasco (7.231 abitanti) rapportata al periodo di attività nel 2014 (tre mesi); un valore "normalizzato" di 1.807 unità che determina un dato complessivo medio della popolazione residente di 52.201 unità.



## Andamento delle produzioni

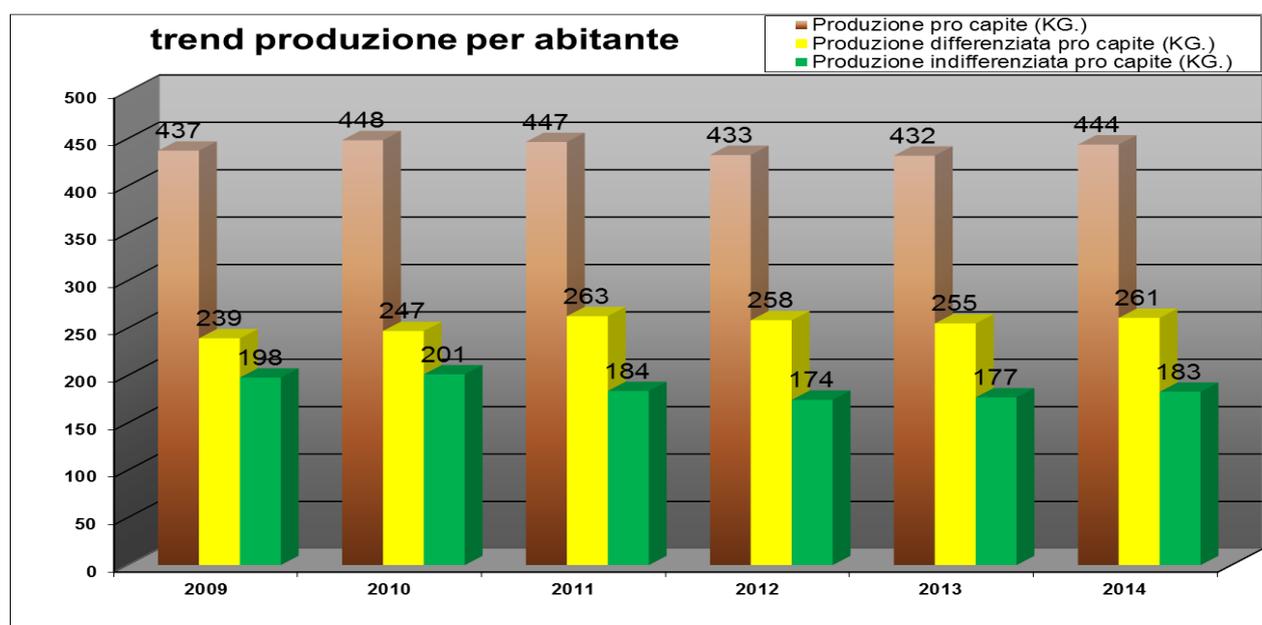
La produzione dei rifiuti 2014 raggiunge le 23.167 tonnellate (\*) e si registra una crescita complessiva di **+1.482** tonnellate rispetto all'anno precedente; in particolare segnalò un aumento di **+820** ton di raccolta differenziata ed una crescita di **+663** ton. di rifiuti indifferenziati.



## Indicatori di produzione dei rifiuti

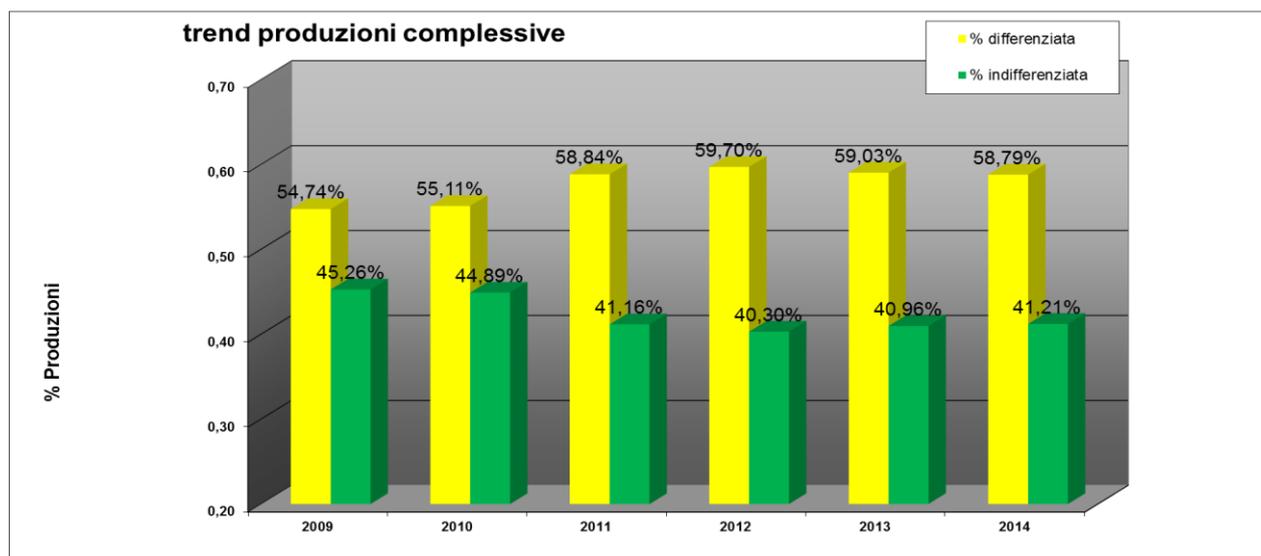
In termini percentuali la produzione complessiva dei prodotti raccolti (+ 6,9 % rispetto al 2013) è superiore alla % di crescita della popolazione residente pari al 4,0%, con un conseguente aumento delle produzioni pro capite da 432 Kg/abitante nel 2013 a 444 Kg/ab nel 2014 (**+12 kg/ab**).

La raccolta differenziata si attesta a 261 kg/abitante, contro i 255 del 2013; l'indifferenziata a 183 kg/abitante contro i 177 del 2013.



(\*) I dati delle produzioni 2010, 2011 e 2012 sono stati ricalcolati (rispetto ai prospetti degli anni precedenti) aggiungendo le produzioni RAEE in tonnellate.

La raccolta differenziata media ha subito una leggera flessione, passando da un valore dal 59,03% del 2013 al 58,79% del 2014; in maniera diametralmente opposta l'incidenza dei prodotti indifferenziati è cresciuta dal 40,96% al 41,21%.



### PRODUZIONE CONAI – 2014

Nella tabella sottostante si evidenziano i quantitativi ed i ricavi delle raccolte soggette a contributi Conai

	Carta		Plastica		Vetro		Ferro		Legno		Beni Durevoli		TOT.X COMUNE €
	€	Tn.	€	Tn.	€	Tn.	€	Tn.	€	Tn.	€	Tn.	
<b>Gaggiano</b>	18.106	496,06	26.274	122,78	7.382	416,55	1.293	35,10	330	88,46	1.037	11,52	54.422
<b>Rosate</b>	10.026	270,80	16.468	76,79	4.217	248,30	1.606	43,72	396	106,63	0	0,00	32.713
<b>Unione dei Navigli</b>	8.998	252,44	19.040	88,98	3.856	219,70	558	15,04	218	58,58	0	0,00	32.670
<b>Noviglio</b>	5.468	150,60	12.126	56,61	2.958	168,95	0	0,00	0	0,00	0	0,00	20.552
<b>Vernate</b>	3.995	107,34	8.697	40,64	2.807	150,52	766	20,86	255	68,14	0	0,00	16.520
<b>Gudo Visconti</b>	3.417	92,48	5.529	25,85	1.184	70,87	194	5,22	86	23,37	0	0,00	10.410
<b>Casarile</b>	7.484	206,66	13.327	62,03	2.698	158,90	925	25,08	295	79,01	0	0,00	24.729
<b>Lacchiarella</b>	13.571	339,20	22.220	103,63	6.181	350,23	0	0,00	0	0,00	0	0,00	41.972
<b>Zibido San Giacomo</b>	10.347	290,48	21.039	98,09	5.131	301,64	1.213	32,92	372	99,61	0	0,00	38.102
<b>Rognano</b>	1.007	26,34	3.279	15,14	327	18,51	0	0,00	0	0,00	0	0,00	4.613
<b>Binasco</b>	2.898	80,70	6.108	28,02	1.392	72,69	238	6,26	101	26,55	0	0,00	10.737
<b>Totale</b>	<b>€ 85.317</b>	<b>2.313,10</b>	<b>€ 154.107</b>	<b>718,56</b>	<b>€ 38.133</b>	<b>2.176,86</b>	<b>€ 6.793</b>	<b>184,20</b>	<b>€ 2.053</b>	<b>550,35</b>	<b>€ 1.037</b>	<b>11,52</b>	<b>287.440</b>

Per queste tipologie di prodotti si evidenzia un aumento complessivo delle quantità di **+358 ton.** rispetto al 2013, pari ad un'incidenza di crescita del **+6,42%**.

Dall'analisi della tabella seguente si può verificare lo sviluppo di ciascun prodotto.

	2012	2013	2014	Incidenza su tot RD 2013	Incidenza su tot RD 2014	Var. 2013	Var. 2014	Var. % 2013	Var. % 2014
<b>Carta</b>	2.303	2.186	2.313 t	16,94%	18,27%	-117	+128 t	-5,09%	5,84%
<b>Plastica</b>	663	672	719 t	5,21%	5,68%	9	+47 t	1,36%	7,00%
<b>Ferro</b>	151	161	184 t	1,25%	1,46%	10	+23 t	6,47%	14,25%
<b>Vetro</b>	2.117	2.047	2.177 t	15,87%	17,20%	-69	+129 t	-3,28%	6,32%
<b>Legno</b>	464	519	550 t	4,02%	4,35%	55	+31 t	11,83%	6,06%
<b>totale CONAI</b>	5.698	5.585	5.943 t	43%	47%	-113	+358 t	-1,98%	6,42%
(*) Produzioni in tonnellate									

La vendita ai consorzi di filiera dei prodotti destinati al riciclo, ha prodotto un ricavo medio per abitante di **5,49 Euro.**

	2012	2013	2014	Incidenza su tot ricavi 2013	Incidenza su tot ricavi 2014	Var. 2013	Var. 2014	Var. % 2013	Var. % 2014	Ricavo Euro / ton 2013	Ricavo Euro / ton 2014
<b>Carta</b>	82.254 €	60.469 €	€ 85.317	26,75%	29,79%	-€ 21.785	€ +24.848	-26,49%	41,09%	28 €	37 €
<b>Plastica</b>	129.840 €	136.119 €	€ 154.107	60,21%	53,81%	€ +6.279	€ +17.988	4,84%	13,21%	203 €	214 €
<b>Ferro</b>	2.203 €	5.643 €	€ 6.793	2,50%	2,37%	€ +3.440	€ +1.150	156,15%	20,38%	35 €	37 €
<b>Vetro</b>	22.021 €	22.039 €	€ 38.133	9,75%	13,31%	€ +18	€ +16.094	0,08%	73,03%	11 €	18 €
<b>Legno</b>	1.430 €	1.796 €	€ 2.053	0,79%	0,72%	€ +366	€ +257	25,59%	14,31%	3 €	4 €
<b>totale CONAI</b>	237.748 €	226.066 €	€ 286.403	100%	100%	-€ 11.682	€ +60.337	-4,91%	26,69%	40 €	48 €
<b>Ricavi medi abitante</b>	4,76	4,50	5,49								

## Contratti di servizio dei Comuni 2014

	Servizi Porta a Porta							
	Raccolta Differenziata (settimanale)					Indifferenziato		
	Umido	Carta	Plastica	Vetro e lattine	Verde	resto (settimanale)	ingombranti (mensile)	
Binasco (1-10-2014)	*	*	*	*	*	*	*	
Casarile	*	*	*	*	*	*	*	
Gaggiano	*	*	*	*	*	*	*	
Gudo Visconti	*	*	*	*	*	*	*	
Lacchiarella	*	*	*	*	*	*	*	
Noviglio	*	*	*	*		*	*	
Rosate	*	*	*	*		*		
Unione dei Navigli	*	*	*	*	*	*	*	
Vernate	*	*	*	*	*	*	*	
Zibido San Giacomo	*	*	*	*	*	*		
Rognano	*	*	*	*	*	*	*	

	Servizi aggiuntivi		
	Spazzamento strade		Verde pubblico
	Meccanico	Manuale	Sfalcio aree
Binasco	*	*	
Casarile	*	*	*
Gaggiano	*		
Gudo Visconti	*	*	
Lacchiarella	*	*	*
Noviglio	*		
Rosate	*	*	*
Unione dei Navigli	*		
Vernate	*	*	
Zibido San Giacomo	*	*	*
Rognano	*		

## Andamento della gestione

### Andamento economico generale

Il conto economico 2014 presenta alcune significative differenze rispetto al 2013:

- Aumento dei ricavi per complessivi **+319.175** Euro (+6,7%)
- Aumento dei costi per complessivi **+365.998** Euro (+7,9%)
- Margine Operativo Lordo (MOL) di **387.333** Euro, in aumento di **+1.180**
- Risultato operativo di **61.655** Euro in diminuzione di **-13.344** Euro
- Risultato netto di **67.896** Euro, in aumento di **+29.006** Euro

In dettaglio:

### Principali dati economici dell'ultimo triennio

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e risultato prima delle imposte.

	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2012
Valore della produzione	5.061.601	4.742.426	4.610.685
Margine operativo lordo	387.333	386.153	381.364
Risultato prima delle imposte	152.352	127.086	203.931

### i dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Ricavi netti	5.029.926	4.677.272	352.654
Costi esterni	2.587.511	2.575.832	11.679
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>2.442.415</b>	<b>2.101.440</b>	<b>340.975</b>
Costo del lavoro	2.055.082	1.715.287	339.795
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>387.333</b>	<b>386.153</b>	<b>1.180</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	325.678	311.154	14.524
<b>Risultato Operativo</b>	<b>61.655</b>	<b>74.999</b>	<b>(13.344)</b>
Proventi diversi	31.675	65.154	(33.479)
Proventi e oneri finanziari	17.023	2.644	14.379
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>110.353</b>	<b>142.797</b>	<b>(32.444)</b>
Componenti straordinarie nette	41.999	(15.711)	57.710
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>152.352</b>	<b>127.086</b>	<b>25.266</b>
Imposte sul reddito	84.456	88.196	(3.740)
<b>Risultato netto</b>	<b>67.896</b>	<b>38.890</b>	<b>29.006</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
ROE netto	0,09	0,05	0,18
ROE lordo	0,20	0,18	0,29
ROI	0,03	0,06	0,03
ROS	0,02	0,03	0,02

**Dati patrimoniali**

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	20.059	32.615	(12.556)
Immobilizzazioni materiali nette	1.200.361	709.904	490.457
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>1.220.420</b>	<b>742.519</b>	<b>477.901</b>
Rimanenze di magazzino	14.332	8.590	5.742
Crediti verso Clienti	1.162.169	1.136.276	25.893
Altri crediti	221.246	256.317	(35.071)
Ratei e risconti attivi	73.939	77.718	(3.779)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>1.471.686</b>	<b>1.478.901</b>	<b>(7.215)</b>
Debiti verso fornitori	919.814	662.757	257.057
Accounti		404	(404)
Debiti tributari e previdenziali	177.172	156.883	20.289
Altri debiti	204.764	191.762	13.002
Ratei e risconti passivi	1.285	1.132	153
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>1.303.035</b>	<b>1.012.938</b>	<b>290.097</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>168.651</b>	<b>465.963</b>	<b>(297.312)</b>
Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato	469.913	432.699	37.214
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	48.903	37.193	11.710
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>518.816</b>	<b>469.892</b>	<b>48.924</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>870.255</b>	<b>738.590</b>	<b>131.665</b>
Patrimonio netto	(840.606)	(758.028)	(82.578)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	5.152	152	5.000
Posizione finanziaria netta a breve termine	(34.801)	19.286	(54.087)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(870.255)</b>	<b>(738.590)</b>	<b>(131.665)</b>

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Margine primario di struttura	(384.966)	15.357	168.069
Quoziente primario di struttura	0,69	1,02	1,25
Margine secondario di struttura	133.850	485.249	581.194
Quoziente secondario di struttura	1,11	1,65	1,87

**Principali dati finanziari**

La posizione finanziaria netta al 31/12/2014, era la seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Depositi bancari	124.421	19.001	105.420
Denaro e altri valori in cassa	317	285	32
Azioni proprie			
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>124.738</b>	<b>19.286</b>	<b>105.452</b>

**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	159.400		159.400
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	139		139
Crediti finanziari			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>159.539</b>		<b>159.539</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>(34.801)</b>	<b>19.286</b>	<b>(54.087)</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(5.152)	(152)	(5.000)
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>5.152</b>	<b>152</b>	<b>5.000</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(29.649)</b>	<b>19.438</b>	<b>(49.087)</b>

In merito alle attività finanziarie del 2014, si segnala il debito verso banche contratto a dicembre 2014; una anticipazione finanziaria per il deposito cauzionale di partecipazione al bando per l'acquisizione degli immobili di via Da Vinci a Gaggiano.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Liquidità primaria	1,08	1,47	1,57
Liquidità secondaria	1,09	1,48	1,58
Indebitamento	2,30	1,91	1,64
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,07	1,60	1,81

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,08. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona, seppure flessione rispetto allo scorso esercizio.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,09. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 2,30. L'ammontare dei debiti è da considerarsi non preoccupante e i mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,07, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

**Analisi di bilancio**

I seguenti prospetti di analisi del bilancio riclassificato, evidenziano altri utili indicatori economici dell'attività 2014, in particolare:

**Analisi dei ricavi**

Fra le voci più significative di ricavo si evidenzia una crescita dello 7,20 % dei contratti verso i comuni soci ed un aumento del +33,0% dei proventi Conai.

	<b>31/12/2013</b>	<b>% incid.</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>% incid.</b>	<b>31/12/2014B</b>	<b>% incid.</b>	<b>diff. 14/13</b>	<b>%</b>
Contratti vs. comuni	4.501,0	96,0	4.825,6	95,7	4.760,4	95,8	+324,6	+7,2%
Contratti vs. aziende	47,3	1,0	38,6	0,8	39,6	0,8	-8,7	-18,4%
Proventi Conai	111,1	2,4	147,7	2,9	139,0	2,8	+36,6	+33,0%
Altri ricavi	30,1	0,6	31,7	0,6	30,0	0,6	+1,6	+5,2%
	<b>4.689,5</b>	<b>100,0</b>	<b>5.043,6</b>	<b>100,0</b>	<b>4.969,0</b>	<b>100,0</b>	<b>+354,1</b>	<b>+7,6%</b>

**Analisi dei Costi**

La crescita dei ricavi ha determinato una proporzionale crescita dei costi, principalmente incentrata sul personale interno, sugli automezzi e sugli smaltimenti.

	<b>31/12/2013</b>	<b>% incid.</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>% incid.</b>	<b>31/12/2014B</b>	<b>% incid.</b>	<b>diff. 14/13</b>	<b>%</b>
Personale Sasom srl e interinale	1.706,6	36,4	1.900,8	37,7	1.908,3	38,4	+194,2	+11,4%
Automezzi	965,2	20,6	1.065,6	21,1	1.048,5	21,1	+100,4	+10,4%
Servizi	275,2	5,9	227,2	4,5	234,7	4,7	-48,0	-17,4%
Smaltimenti	982,6	21,0	1.033,1	20,5	1.024,0	20,6	+50,4	+5,1%
Altri costi	139,6	3,0	159,2	3,2	187,0	3,8	+19,7	+14,1%
	<b>4.069,2</b>	<b>86,8</b>	<b>4.385,8</b>	<b>87,0</b>	<b>4.402,4</b>	<b>88,6</b>	<b>+316,7</b>	<b>+7,8%</b>

**Dettaglio costi automezzi per tipologia**

	<b>31/12/2013</b>	<b>% incid.</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>% incid.</b>	<b>31/12/2014B</b>	<b>% incid.</b>	<b>diff. 14/13</b>	<b>%</b>
Autocompattatori	595,0	61,6%	682,8	64,1%	643,8	61,4%	+87,8	+14,8%
Scarrabili	104,2	10,8%	86,6	8,1%	86,5	8,2%	-17,6	-16,9%
Motocarri	52,1	5,4%	55,9	5,2%	64,7	6,2%	+3,8	+7,3%
Autospazzatrici	177,0	18,3%	165,2	15,5%	174,1	16,6%	-11,8	-6,7%
Attrezzature x verde	36,0	3,7%	74,3	7,0%	71,5	6,8%	+38,3	+106,5%
Lavaggio / bolli	1,0	0,1%	0,8	0,1%	8,0	0,8%	-0,2	-19,5%
	<b>965,2</b>		<b>1.065,6</b>		<b>1.048,5</b>		<b>+100,4</b>	<b>+10,4%</b>

**Dettaglio tipologie di costo automezzi**

	<u>31/12/2013</u>	<u>% incid.</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>% incid.</u>	<u>31/12/2014B</u>	<u>% incid.</u>	<u>diff. 14/13</u>	<u>%</u>
Ammortamenti	251,9	27,1%	291,4	27,4%	282,3	29,1%	+39,5	+15,7%
Leasing	50,1	5,4%	65,5	6,1%	50,2	5,2%	+15,3	+30,6%
Assicurazioni	64,1	6,9%	66,8	6,3%	71,6	7,4%	+2,6	+4,1%
Carburante	297,1	32,0%	314,2	29,5%	305,6	31,5%	+17,1	+5,8%
Manutenzioni	264,9	28,5%	326,9	30,7%	259,3	26,8%	+62,0	+23,4%
								-
	<u>928,2</u>		<u>1.064,8</u>		<u>969,0</u>		<u>+136,6</u>	<u>+14,7%</u>

**Dettaglio costi smaltimento rifiuti**

	<u>31/12/2013</u>	<u>% incid.</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>% incid.</u>	<u>31/12/2014B</u>	<u>% incid.</u>	<u>diff. 14/13</u>	<u>%</u>
Umido	247,8	25,2%	245,4	23,8%	265,0	25,9%	-2,3	-0,9%
Indifferenziato	626,4	63,7%	681,3	65,9%	651,0	63,0%	+54,9	+8,8%
Verde	70,1	7,1%	67,7	6,6%	70,0	6,8%	-2,3	-3,3%
Ingombranti	38,5	3,9%	38,7	3,7%	38,0	3,7%	+0,2	+0,5%
	<u>982,6</u>		<u>1.033,1</u>		<u>1.024,0</u>		<u>+50,4</u>	<u>+5,1%</u>

**Analisi spese generali**

Le spese generali, voci di costo non imputate a specifici servizi, si assestano a 516.200 Euro, evidenziando un aumento complessivo di +41.400 Euro rispetto al 2013.

Dall'analisi della tabella di dettaglio delle spese, di seguito esposta, si evidenzia che le voci in aumento sono principalmente determinate dal "Costo del personale impiegati" per un valore complessivo di +37.200 Euro ed all'aumento delle spese per "consulenze – gare – commissioni" per 15.000 euro.

**Dettaglio delle spese generali.**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2014B</u>	<u>diff. 14/13</u>	<u>%</u>
Costo del personale (impiegati n°5)	254,2	291,4	270,0	+37,2	+14,6%
Impiegato Interinale	0,0	1,7	0,0	+1,7	-
Mensa	12,6	11,3	13,0	-1,3	-10,1%
Altri automezzi manut+assic.	1,0	1,4	1,0	+0,4	+46,9%
Carburante altri automezzi	1,1	0,9	1,2	-0,3	-23,0%
Ammortamenti imm. immateriali	25,1	14,9	22,0	-10,2	-40,7%
Accanton. al f.do sval.crediti	5,9	6,0	5,0	+0,1	+2,3%
Spese generali diverse	175,1	188,7	179,4	+13,6	+7,8%
	<u>474,9</u>	<u>516,2</u>	<u>491,6</u>	<u>+41,4</u>	<u>+8,7%</u>

**Dettaglio spese generali diverse.**

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2014B</u>	<u>diff. 14/13</u>	<u>%</u>
Affitti uffici	10,7	10,6	10,7	-0,1	-0,5%
Telefoniche e trasmiss. dati	10,0	11,4	12,0	+1,4	+13,9%
Assicurazioni RC	11,3	12,1	13,0	+0,8	+6,9%
Consiglio di amministrazione	27,5	20,8	17,5	-6,8	-24,6%
Collegio dei revisori	21,0	21,0	21,0	+0,0	+0,0%
Viaggi e trasferte	2,2	2,5	2,5	+0,3	+12,9%
Spese rappresentanza	4,7	3,9	5,0	-0,9	-18,1%
Consulenze legali	11,8	15,5	12,0	+3,8	+32,0%
Consulente del lavoro	16,0	17,0	17,0	+1,0	+6,5%
Consulenza contabile e fiscale	13,1	12,8	13,5	-0,3	-2,5%
Consulenza sistemi informativi	10,2	9,7	10,2	-0,5	-4,9%
Consulenze varie - gare - commissioni	3,3	18,3	10,0	+15,0	+453,6%
Progetto Caffè in Campo	0,0	3,0	0,0	+3,0	-
Spese bancarie	5,2	5,6	3,0	+0,4	+6,9%
Spese varie amministrative	1,8	2,1	6,0	+0,3	+16,0%
Economato	6,7	4,3	2,0	-2,4	-35,3%
Contributi associativi	7,9	8,3	7,0	+0,4	+5,3%
Materiale uso consumo	3,9	3,6	10,0	-0,3	-6,9%
Tasse ed imposte diverse	7,8	6,3	7,0	-1,6	-20,0%
	<u>175,1</u>	<u>188,7</u>	<u>179,4</u>	<u>+13,6</u>	<u>+7,8%</u>

### **Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società**

Le attività di raccolta presso i comuni soci hanno confermato la consueta caratteristica e qualità dei servizi porta a porta, di gestione delle piattaforme e di pulizia del territorio.

L'avvio delle operazioni di raccolta presso il comune di Binasco non ha fatto emergere particolari problemi; i nuovi autisti/raccoglitori (ex-derichebourg) hanno trasferito la propria esperienza alla nostra struttura organizzativa e si sono integrati nell'organico di Sasom.

La gestione della piattaforma ecologica di Binasco ha evidenziato una significativa quantità di prodotti conferiti e per far fronte alle esigenze emerse, si è potenziato il controllo degli accessi ed eliminata la possibilità di conferire prodotti oggetto di raccolta porta a porta (carta e plastica).

La gestione del servizio di manutenzione del verde pubblico presso il comune di Lacchiarella, sviluppatasi per la prima volta durante tutto l'arco dell'anno solare, ha fatto emergere le caratteristiche specifiche del territorio comunale ed alcune criticità nella organizzazione del servizio stesso.

E' in corso di verifica, con la nuova amministrazione comunale, il capitolato di manutenzione del verde per le annualità 2015 e 2016.

La gestione dello sfalcio delle aree a verde presso i comuni di Casarile, Rosate e Zibido si è svolta in maniera più strutturata rispetto al 2013 e le condizioni climatiche hanno determinato una regolare azione di sfalcio delle aree.

L'assenza di una squadra "esclusivamente" dedicata al comune di Casarile (a differenza degli altri 2 comuni) ne ha condizionato la continuità di esecuzione dei tagli; alla luce di questo e a fronte delle richieste di manutenzione del verde presso nuovi comuni soci, è in corso di valutazione una diversa organizzazione del servizio per il comune di Casarile.

La procedura ad evidenza pubblica per lo smaltimento della frazione umida si è conclusa in maniera positiva, aggiudicando ad A2A il contratto di smaltimento con una riduzione dell'importo a base d'asta del 7,86 %.

Non è stato possibile avviare la pubblicazione del capitolato di gara per lo smaltimento della frazione secca, che è stato pubblicato in questi primi mesi del 2015 e si ipotizza di aggiudicare l'asta in via definitiva entro il 30 giugno 2015.

### **Informazioni attinenti all'ambiente e al personale**

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

#### **Personale**

Nel corso dell'esercizio si è verificato un incidente sul lavoro per il personale diretto.

Non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

#### **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole in via definitiva né sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

### **Investimenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

<b>Immobilizzazioni</b>	<b>Acquisizioni dell'esercizio</b>
Spese per modifiche statutarie	2.236
Software ed altre imm.ni imm.li	568
Acconto per acquisto immobile	233.720
Macchinari	111.385
Attrezzatura varia e minuta	53.113
Arredamenti	435
Macchine ufficio elettroniche	5.160
Apparecchi radiomobili	809
Autocarri	441.528

Parte degli investimenti avviati nel 2014 verranno completati nel corso del 2015, in particolare nelle seguenti aree:

- Acquisto attrezzature per manutenzione del verde nuovi comuni soci
- Acquisizione immobili per spogliatoi e ricovero automezzi
- Acquisto di una spazzatrice e sostituzione di un autocompattatore per la raccolta rifiuti.

#### Quote proprie e quote di società controllanti

La Società al termine dell'esercizio 2014 non detiene quote proprie, né quote di società controllanti.

#### Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si precisa che la Società, con le proprie attività finanziarie, costituite maggiormente da depositi di conto corrente ha una discreta qualità creditizia.

Per quanto riguarda il rischio di mercato si evidenzia che la società opera esclusivamente nel territorio nazionale e pertanto non è soggetta al rischio di oscillazione di cambi valutari.

#### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2014</b>	<b>Euro</b>	<b>67.896</b>
5% a riserva legale	Euro	3.395
a riserva straordinaria	Euro	64.501
a dividendo	Euro	

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

L'Amministratore Unico  
Dott. Gianmario Savoia