

A.S.M. CODOGNO SPA

Sede in VIALE TRIESTE N. 66 -26845 CODOGNO (LO) Capitale sociale Euro 1.897.600,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012

Signori Azionisti,
l'esercizio chiuso al 31/12/2012 che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un risultato positivo pari a Euro 425.806.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività**La società**

La ASM Codogno S.p.A. svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici locali e in particolare nel settore della distribuzione del gas naturale e nel settore dell'igiene ambientale.

Il capitale sociale è composto da n. 18.976 azioni da Euro 100,00 cadauna e detenute per 51% da Comune di Codogno e per 49% da Linea Più S.p.A.

L'attività è stata svolta in prevalenza nel Comune di Codogno, ove è ubicata la sede sociale.

La Vostra società detiene il 100% del capitale sociale di ASMU S.r.l. che opera nel settore della vendita di gas naturale; con la controllata è stato sottoscritto un "accordo di consolidamento" per la tassazione di gruppo prevista dagli articoli da 117 a 129 D.P.R. 917/86 T.U.I.R..

I fatti inerenti l'esercizio 2012

Il data 21/12/2012 il Consiglio Provinciale di Lodi ha determinato i conguagli tariffari del Servizio Idrico Integrato per gli esercizi 2008-2010.

Il provvedimento era atteso sin dal termine dell'esercizio chiuso al 31/12/2009 poiché il conguaglio tariffario incide direttamente sull'entità dei ricavi dei predetti esercizi.

Contrariamente a quanto contenuto nei contratti di servizio stipulati con S.A.L. S.r.l., a fronte della conferma di quanto spettante per il 2008, il Consiglio Provinciale di Lodi determina la tariffa per il 2009 in misura tale da costituire una potenziale sopravvenienza passiva di Euro 382.637.

Contro tale provvedimento è stata proposta impugnazione avanti al TAR della Regione Lombardia.

Il ricorso è finalizzato a ottenere un provvedimento che riconosca ad Asm Codogno la corresponsione di tutti i costi sostenuti per l'esecuzione dei servizi così come previsto dai contratti a suo tempo stipulati.

Si segnala infine, per completezza di informazione che in data 18/3/2013 S.A.L. S.r.l. ha riconosciuto la correttezza dei dati contabili relativi a tutti i rapporti economici e finanziari intercorsi fino al 31/12/2012.

Nella stessa comunicazione S.A.L. S.r.l. conferma di essere tutt'ora in attesa di direttiva da parte di ATO e A.E.E.G. in merito ai conguagli tariffari 2008 e 2009.

Nel corso dell'esercizio si è conclusa con esito totalmente favorevole per la Vostra società, la vicenda giudiziale riguardante l'impugnativa della delibera del Consiglio di Amministrazione del 9/12/2009 da parte del Signor Rozza Giovan Battista avente ad oggetto il conferimento del ramo d'azienda idrico a S.a.l. S.r.l.

Andamento generale dell'attività per settore**Servizio distribuzione gas naturale**

I ricavi inerenti la gestione e manutenzione degli impianti e della rete di distribuzione del gas registrano una diminuzione del 9,52%.

Il margine operativo è risultato pari a Euro 396.686 contro Euro 442.166 del 2011.

Dal 1/1/2010 la società applica il sistema tariffario di cui alla delibera A.E.E.G. n. 64/09.

Si segnala infine che nel corso del 2012 sono stati effettuati investimenti per Euro 98.649, che hanno interessato principalmente le condotte e le attrezzature.

Servizio igiene ambientale

I ricavi del servizio di igiene ambientale passano da Euro 2.135.880 del 2011 a Euro 2.156.748 del 2012.

Il margine operativo è risultato pari a Euro 66.444 contro Euro 99.252 del 2011.

Va ricordato che, in ottemperanza delle disposizioni legislative che prescrivono il pareggio tra costi e ricavi del servizio, i ricavi sono stati determinati dall'applicazione del Regolamento emanato dal Comune di Codogno.

La gestione della raccolta dei rifiuti urbani ed assimilati avviene in modo differenziato e secondo le modalità del porta a porta.

Il trasporto dei rifiuti urbani ed assimilati, con esclusione degli urbani pericolosi, da avviare agli impianti di smaltimento o di trattamento di riciclaggio gestiti da terzi avviene a nostra cura e con i nostri mezzi.

Lo spazzamento e la pulizia di vie e piazze e delle aree pubbliche pavimentate avviene rispettando gli standards di qualità e quantità riportati nella carta dei servizi.

Si segnala che nel corso del 2012 sono stati effettuati investimenti per Euro 1.096 riferiti all'acquisto piccole attrezzature.

Servizio illuminazione votiva

Dal 2007 il Comune di Codogno ha affidato il servizio di illuminazione votiva alla Vostra società.

Il servizio comprende la gestione della rete di distribuzione di energia elettrica ad uso illuminazione votiva di tombe, loculi e cappelle gentilizie nel cimitero cittadino e la relativa messa a nuovo dell'impianto esistente.

I ricavi del servizio ammontano a Euro 51.452.

Altri servizi

I ricavi per altri servizi, pari a Euro 235.719, sono relativi al canone d'uso delle reti, impianti, dotazioni, apparecchiature ed immobili strumentali alla gestione del servizio del Servizio Idrico Integrato conferito a S.a.l.

Il canone copre totalmente gli oneri per ammortamenti e per interessi passivi su mutuo.

Il conto economico settoriale registra inoltre l'accantonamento di Euro 55.000 al fondo per rischi di regresso su partite creditorie cedute a terzi con la clausola pro solvendo e di Euro 150.000 allo stesso fondo per rischi relativi al conguaglio tariffario degli anni 2008 e 2009 della TRM (tariffa reale media) del servizio idrico integrato.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente evidenzia che l'Ebitda passa dal 19,66% al 16,76% e l'Ebit passa dal 8,46% al 5,20%.

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

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Ricavi netti	3.690.389	3.842.528	(152.139)
Costi esterni	(2.273.317)	(2.317.265)	43.948
Valore Aggiunto	1.417.072	1.525.263	(108.191)
Costo del lavoro (personale operativo)	(784.847)	(761.967)	(22.880)
Margine Operativo Lordo (Ebitda)	632.225	763.296	(131.071)
Ammortamenti	(435.977)	(434.912)	(1.065)
Risultato Operativo (Ebit)	196.248	328.384	(132.136)
Proventi e oneri finanziari	401.836	324.356	77.480
Risultato Ordinario	598.084	652.740	(54.656)
Componenti straordinarie nette	(85.961)	(10.129)	(75.832)
Risultato prima delle imposte	512.123	642.611	(130.488)
Imposte sul reddito	(86.317)	(227.680)	141.363
Risultato netto	425.806	414.931	10.875

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.

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
ROE	5,84%	5,05%	2,98%
ROI	1,53%	2,68%	3,50%
ROS	5,32%	8,55%	10,95%

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	58.499	48.896	9.603
Immobilizzazioni materiali nette	6.606.009	6.913.943	(307.934)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	405.496	348.021	57.475
Capitale immobilizzato	7.070.004	7.310.860	(240.856)
Rimanenze di magazzino	7.827	7.588	239
Crediti verso Clienti	2.271.412	2.125.983	145.429
Altri crediti	2.267.690	2.169.415	98.275
Ratei e risconti attivi	6.105	5.352	753
Attività d'esercizio a breve termine (a)	4.553.034	4.308.338	244.696
Debiti verso fornitori	626.504	742.715	(116.211)
Acconti	6.591	8.202	(1.611)
Debiti tributari e previdenziali	147.049	150.081	(3.032)
Altri debiti	3.096.834	1.698.510	1.398.324
Ratei e risconti passivi	559.922	568.292	(8.370)
Passività d'esercizio a breve termine (b)	4.436.900	3.167.800	1.269.100
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	412.340	402.731	9.609
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	686.829	457.829	229.000
Passività a medio lungo termine (c)	1.099.169	860.560	238.609
Capitale d'esercizio netto (d)= (a-b-c)	(983.035)	279.978	(1.263.013)
Capitale investito	6.086.969	7.590.838	(1.503.869)
Patrimonio netto	(7.292.631)	(8.209.376)	916.745
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.205.662	618.538	587.124
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(6.086.969)	(7.590.838)	1.503.869

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

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.

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Margine primario di struttura	222.627	898.516	722.884
Quoziente primario di struttura	1,03	1,12	1,10
Margine secondario di struttura	1.321.796	1.759.076	1.622.265
Quoziente secondario di struttura	1,19	1,24	1,22

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2012, era la seguente (in Euro):

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Depositi bancari	1.205.924	748.709	457.215
Denaro e altri valori in cassa			
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	1.205.924	748.709	457.215
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)	262	101	161
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti		130.070	(130.070)
Debiti finanziari a breve termine	262	130.171	(129.909)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.205.662	618.538	587.124
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			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	1.205.662	618.538	587.124

Per una più completa analisi alla presente si allega il rendiconto finanziario della variazione della posizione finanziaria netta a breve termine (Allegato n. 1).

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.

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Liquidità primaria	1,30	1,53	1,46
Liquidità secondaria	1,30	1,53	1,46
Indebitamento	0,59	0,38	0,42
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,09	1,18	1,17

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,30. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona. La società dispone di 1,30 euro di crediti e disponibilità finanziarie per ogni euro di passività correnti.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,30. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,59. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,09, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

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 sono verificati due infortuni sul lavoro che hanno comportato lesioni lievi al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio 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.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	12.950
Impianti e macchinari	63.043
Attrezzature industriali e commerciali	23.752
Altri beni	—

Per l'esercizio 2013, 2014 e 2015 sono previsti investimenti nel settore distribuzione gas per Euro 405.800 come previsto dal documento pervenuto dal Gestore Indipendente.

Per l'esercizio 2013 sono poi previsti investimenti per interventi edilizi sull'immobile di via Papa Giovanni XXIII per separare le unità immobiliari utilizzate rispettivamente dall'igiene urbana, dalla distribuzione del gas e dal servizio idrico integrato (in locazione a SAL) e per sostituire manti di copertura in cemento amianto per una spesa di complessivi Euro 100.000. Un altro investimento dovrebbe riguardare l'acquisto di un mezzo per la raccolta sulla base di una spesa di Euro 45.000.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio non si segnalano attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti:

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Asmu S.r.l. a socio unico			1.264.953	17.106	1.144.037	28.699
Comune di Codogno			40.492	1.359.964	74.332	5.300
Linea Più S.p.A.			19.100	1.350.589	15.531	27.000
Totale			1.324.545	2.727.659	1.233.900	60.999

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

In particolare si segnala che la A.S.M. Codogno esercita l'attività di direzione e controllo nei confronti della controllata Asmu S.r.l.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possedeva direttamente e/o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona azioni proprie o azioni di società controllanti.

Del pari la società, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato o alienato azioni proprie e/o di società controllanti, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

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

Non ci sono informazioni da fornire ai sensi dell'art. 2428, comma 2 punto 6-bis lettera a) del Codice civile, in quanto la società non ha utilizzato strumenti finanziari.

Per quanto riguarda le informazioni di cui alla lettera b) stesso articolo, circa la dimensione dell'esposizione da parte dell'impresa ai rischi di credito, di liquidità, di variazione di flussi finanziari, e di prezzo, si deve ritenere che:

- le attività finanziarie della società hanno una buona qualità creditizia;
- non esistono strumenti di indebitamento o linee di credito asservite ad esigenze di liquidità;
- i depositi presso gli istituti di credito soddisfano le necessità di liquidità;
- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità;
- non sussistono rischi di mercato collegabili all'andamento dei tassi e/o dei tassi di cambio;
- l'andamento dei prezzi dei servizi prestati è collegato alle tariffe determinate da regolamenti, da Authority, e/o da contratti con controparti pubbliche

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si segnalano:

1. la proposizione del ricorso al TAR della Lombardia contro il provvedimento della Provincia di Lodi relativa al conguaglio della tariffa del Servizio Idrico Integrato degli anni 2008 e 2009.
2. le attività, tutt'ora in fase di svolgimento, per il passaggio da TIA 2 a Tares.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il quadro normativo di riferimento per i servizi pubblici locali svolti da ASM Codogno, ferma la natura di attività di libero mercato della vendita del gas svolta dalla controllata ASMU, risulta essere il seguente:

- a) La distribuzione del gas prosegue in affidamento diretto giacché le obbligatorie procedure per l'affidamento del servizio con gara, non più di competenza del singolo Comune, si svolgeranno a livello d'ambito come da DM 226/2011 del 26/11/2011; il territorio di Codogno è inserito nell'ambito Lodi 2, del quale il Comune di Codogno potrebbe essere capofila, salve diverse determinazioni anche in coordinamento con la Provincia.

Nel corso del mese di febbraio 2013, la Provincia ha convocato formalmente i Comuni dell'ambito Lodi 2 come da Allegato 1 al DM 226/2011.

Entro Agosto 2014 l'ente capofila dell'ambito dovrà bandire la gara.

- b) La sentenza della Corte Cost. n. 199/2012, che ha abrogato l'articolo 4 D.L. 138/2011 (previgente normativa nazionale in materia di servizi pubblici locali), non ha comportato cambiamenti sostanziali della situazione del ramo igiene urbana:
 - i. prosegue infatti l'affidamento diretto del ciclo dei rifiuti in capo ad ASM;
 - ii. la Regione Lombardia non ha individuato gli ambiti territoriali ottimali per la gestione del ciclo dei rifiuti (già previsto dal D.L. 138/2011);
 - iii. è stato avviato, con il consenso di 57 comuni del Lodigiano oltre che a quello di Codogno, il progetto per la costituzione di una società (Sogir) che dovrà in futuro svolgere la funzione di stazione appaltante per la ricerca di un socio privato cui sarà destinata la quota del 40% e l'intera attività operativa di raccolta, spazzamento e smaltimento in tutti i comuni suddetti. Il progetto, già avanzato, verrà completato e presentato entro maggio 2013 e dopo l'approvazione dei comuni verrà indetta la gara, con tutta probabilità entro ottobre-novembre 2013. Asm dovrà valutare se partecipare alla gara e sulla base di quali alleanze.

Moratoria fiscale

Con riferimento alla problematica inerente la disciplina della così detta "moratoria fiscale" si segnala quanto segue:

- ASM ha beneficiato del regime di esenzione triennale IRPEG per il triennio 1997/1999 (articoli 3 comma 70 della legge 28/12/1995 n. 549 e 66 comma 14 d.l. 331/1993, successive modifiche ed integrazioni)
- Il regime di esenzione IRPEG derivava ad ASM dall'essere "azienda speciale erogatrice di servizi pubblici", istituita ai sensi degli articoli 22 e 23 della legge 8/6/1990 n. 142
- Essendo "soggetto passivo d'imposta" dotato di autonomia giuridica ASM ha beneficiato di detto regime fino al momento della trasformazione in S.p.A. (periodo d'imposta 2000)
- Da detto periodo in poi il versamento dell'IRPEG è avvenuto nei modi ordinari

La G.U. n. 136 del 14/6/2005 ha pubblicato il provvedimento portante le "modalità applicative delle disposizioni previste dall'articolo 27 della legge 18/4/2005 n. 62 per il recupero delle (predette) agevolazioni fiscali".

In particolare il provvedimento espone che il recupero delle imposte deve essere effettuato "nei confronti delle Società per Azioni a partecipazioni pubblica maggioritaria".

Ne discende che ASM è esclusa dal predetto recupero d'imposta avendo:

- usufruito della "moratoria" solo in qualità di azienda speciale
- corrisposto le imposte con le aliquote ordinarie dal momento della trasformazione in S.p.A.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

In particolare si allega alla presente la "relazione accompagnatoria alla relazione di bilancio sullo stato del documento programmatico sulla sicurezza e l'ottemperanza aziendale" (Allegato n. 2).

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2012	Euro	425.806
5% a riserva legale	Euro	21.290
a riserva straordinaria	Euro	404.516
a dividendo	Euro	

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato, ricordandoVi che con l'approvazione del bilancio al 31/12/2012 scade il mandato alla Società di Revisione.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Gabriele Bressan

L'Amministratore Delegato
Coltri Carlo

Allegato n. 1

RENDICONTO FINANZIARIO SINTETICO			RENDICONTO FINANZIARIO A SCALARE		
cash flow della gestione operativa			margine operativo lordo		
margine operativo lordo			gestione extra operativa		
cash flow del capitale commerciale			nwc		
variazione rimanenze	1	(338,99)	investimenti		
variazione crediti verso clienti	2	(77,271,42)	finanziamenti		
variazione altri crediti commerciali	3	(167,484,74)	patrimonio netto		
variazione debiti verso fornitori	5	(118,211,65)	totale dei cash flow generati		
variazione altri debiti commerciali	6	1,385,310,82	margine operativo lordo		
incremento dei fondi	8	238,608,56	gestione extra operativa		
variazione nwc		1,265,043,28	nwc		
cash flow della gestione operativa			investimenti		
cash flow della gestione extra operativa			finanziamenti		
oneri finanziari	9	401,838,69	patrimonio netto		
oneri straordinari	10	(86,862,94)	totale dei cash flow assorbiti		
minusvalenze ordinarie	11		surplus (fabbisogno) finanziario		
plusvalenze ordinarie	11		pn di breve inizio esercizio		
svalutazione immobilizzazioni	10		pn di breve fine esercizio		
oneri accessori	11	0,00	variazione pn di breve		
imposte sul reddito	12	(88,317,03)	differenza		
totale					
cash flow delle operazioni di investimento					
immobilizzazioni materiali	13	307,835,67			
immobilizzazioni immateriali	14	(9,603,11)			
immobilizzazioni finanziarie	15	(57,474,93)			
ammortamento beni immateriali	16	(28,496,89)			
ammortamento beni materiali	16	(107,580,62)			
totale					
cash flow dei finanziamenti a medio lungo					
accensioni	18	0,00			
rimborsi	19	0,00			
totale					
cash flow del movimento di patrimonio netto					
dividendi	20	(1,343,887,06)			
incrementi	21	0,00			
totale					

RENDICONTO FINANZIARIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE

IMPIEGHI

FONTI

margine operativo lordo	0,00	margine operativo lordo	832,226,89
gestione extra operativa	0,00	gestione extra operativa	228,658,82
nwc	0,00	nwc	1,265,013,28
investimenti	195,218,88	investimenti	0,00
finanziamenti	0,00	finanziamenti	0,00
patrimonio netto	1,342,562,06	patrimonio netto	0,00
pn di breve	587,123,56	pn di breve	0,00
totale		totale	
2,124,895,58		2,124,895,58	

Allegato n. 2

ASM AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI S.P.A. PROCEDURA GESTIONE PRIVACY



AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI S.p.A.

ASM AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI S.P.A.**Viale Trieste, 66 - 26845 Codogno (LO) -****Tel. 0377-33157 – Fax 0377-430477****Normativa sulla Privacy D.lgs 196/2003****(già L.675/96 e DPR 318/99)****Codice in materia di protezione
dei dati personali**

RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA ALLA RELAZIONE DI BILANCIO SULLO STATO DEL DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA E L'OTTEMPERANZA AZIENDALE DEL D.LGS 196/03

Il Titolare del Trattamento dei dati personali ASM AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI SPA, nella figura del suo rappresentante legale, ed il Responsabile del Trattamento presentano al Consiglio di Amministrazione, sottoponendo al suo giudizio, lo stato dell'ottemperanza di legge del D.lgs 196/03 "Codice in materia di trattamento di dati personali" e del relativo Allegato B "Disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza" (artt. da 33 a 36 del codice) dichiarando quanto segue:

- E' in esercizio una procedura aziendale, denominata "Procedura Privacy", tramite la quale regolamentare il trattamento di dati personali in ASM AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI SPA. Tale procedura è formalizzata nel documento di legge denominato Documento Programmatico Sulla Sicurezza (di seguito DPSS) revisionato semestralmente, quindi entro il termine temporale di legge del 31 marzo di ogni anno.
- Si ricorda che l'azienda è inserita in un sistema di relazioni intrasocietarie (controllante, controllate e partecipate) complesso che ha necessitato l'individuazione di contitolarità e responsabilità attive e passive per poter istanziare correttamente le pertinenze sui dati personali oggetto delle ottemperanze in materia di trattamento di dati personali. Le contitolarità sono state risolte mediante contratti tra le parti; le responsabilità attive e passive mediante nomine formali di lettere di responsabilità per conto di terzi o di terzi per conto dell'azienda.
- Sono state messe in esercizio le misure minime ed idonee di sicurezza in ottemperanza all'Allegato "B", Disciplinare Tecnico del D.lgs 196/03 (in estensione al DPR 318/99). Le misure minime di sicurezza sono quelle definite dal testo legislativo; le misure idonee di sicurezza sono conseguenza di un'analisi dei rischi inerente il trattamento mediante elaboratori elettronici. Le misure di sicurezza sono adeguate e commisurate al grado di sensibilità dei dati contenuti nelle banche dati. Le misure di sicurezza riguardano il trattamento di dati personali effettuato anche tramite strumenti cartacei o di altra natura.
- Il DPSS contiene le definizioni e le modalità di nomina delle figure di responsabilità nell'ambito del trattamento dei dati personali definendo una gerarchia di competenze e responsabilità (Titolare, Responsabile e referente procedura Privacy, Responsabili interni ed in outsourcing, Incaricati al trattamento ed eventuali Contitolari).
- Il DPSS contiene le definizioni delle banche dati distinguendo tra dati comuni, sensibili e giudiziari.
- Il DPSS contiene le definizioni e le modalità di raccolta, sulla base del principio di Necessità, dei dati personali, subordinata alla preventiva esposizione della Finalità del trattamento tramite documenti di Informativa e raccolta del relativo Consenso; la raccolta di dati personali è sottoposta alla dichiarazione preventiva all'autorità del Garante tramite lo strumento della Notificazione telematica ove dovuto. Inoltre ogni trattamento che venga giudicato critico è sottoposto ad Interpello Preventivo presso gli uffici del Garante.

- Il DPSS contiene le definizioni e le modalità di messa in esercizio delle misure minime di sicurezza e di quelle idonee (sulla base dell'analisi dei rischi) che l'azienda mette in opera a protezione e tutela dei diritti degli interessati a cui appartengono i dati. Le misure di sicurezza sono adeguate e commisurate al grado di sensibilità dei dati contenuti nelle banche dati. Le misure di sicurezza riguardano il trattamento di dati personali effettuato tramite strumenti elettronici, strumenti cartacei o di altra natura.
- Il DPSS definisce i termini temporali entro i quali tali misure di sicurezza debbano essere messi in esercizio, ove non già tali.
- Il DPSS definisce i criteri e le procedure per assicurare l'integrità e la consistenza (correttezza) dei dati e per la sicurezza delle trasmissioni telematiche.
- Il DPSS contiene le definizioni e le modalità di messa in esercizio di un piano di formazione per rendere edotti tutti gli incaricati al trattamento.
- Il DPSS, come l'intera procedura Privacy, è soggetta, come misura idonea di sicurezza, al controllo semestrale tramite auditing (e comunque sempre entro il 31 marzo di ogni anno come definito dal D.lgs 196/03); l'audit ha lo scopo di evidenziare eventuali "non conformità" e di proporre relative "azioni correttive", facendo convergere gli sforzi organizzativi verso una sempre più puntuale ottemperanza della normativa.
- Sono stati affrontati e risolti gli obblighi di informativa e di sicurezza Privacy inerenti le ottemperanze alla delibera ARG/com 15/08 a modifica ed integrazione alla delibera dell'Autorità per l'Energia Elettrica e Gas n. 157/07 del 27/06/2007 (liberalizzazione mercato energetico) nelle istanze dovute nell'ambito della distribuzione.
- E' stato messo in esercizio quanto previsto dall'art. 29 del Decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione Tributaria", pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 147 del 25 giugno 2008 - Suppl. Ordinario n.152/L, per la parte riguardante le ottemperanze al D.lgs 196/03 "Codice in materia di protezione dei dati personali".
- E' stato messo in esercizio quanto previsto dalle Prescrizioni del Garante [art. 154, 1 c) del Codice] - 19 giugno 2008- "Semplificazioni di taluni adempimenti in ambito pubblico e privato rispetto a trattamenti per finalità amministrative e contabili - 19 giugno 2008" Gazzetta Ufficiale 1° luglio 2008, n. 152 inerente gli obblighi dell'informativa e del consenso al trattamento di dati personali.
- E' stato messo in esercizio quanto previsto dalla disposizione del Garante "Misure e accorgimenti prescritti ai titolari dei trattamenti effettuati con strumenti elettronici relativamente alle attribuzioni delle funzioni di amministratore di sistema" - 27 novembre 2008 (G.U. n. 300 del 24 dicembre 2008) avvalendosi dei termini di proroga del provvedimento medesimo entro il 15 dicembre 2009; specificatamente:
 - È stato redatto l'elenco degli ADS ed è stato inserito nel DPSS (Documento Programmatico Sulla Sicurezza) in ottemperanza al D.lgs 196/03;
 - gli ADS sono stati resi edotti circa gli obblighi derivanti dai principi fondamentali della normativa e circa le misure minime ed idonee di sicurezza adottate in ottemperanza all'Allegato "B" Disciplinare tecnico in estensione all'ex DPR 318/99;
 - è stato adottato un sistema software di tenuta dei logs completo e inalterabile come da succitata disposizione con funzionalità di memorizzazione al momento della scrittura a sistema dei logs stessi; il sistema è ottemperante ai tre livelli definiti dalla normativa e cioè pertinente e funzionante per System administration, Network administration e DataBase administration;
 - l'utilizzo di tale strumento permette il monitoraggio semestrale, come da disposizione, dei dati di accesso ai sistemi da parte degli ADS.
- Alla luce dei controlli periodici effettuati tramite il monitoraggio tramite logs, si dichiara la liceità e la correttezza degli Amministratori di Sistema durante l'operato dell'anno 2012;

- E' stato messo in esercizio quanto previsto dalla disposizione del Garante Bollettino del n. 115/aprile 2010 " Provvedimento in materia di videosorveglianza" - 8 aprile 2010 (Gazzetta Ufficiale n. 99 del 29 aprile 2010)
- Sono state messe in esercizio, ove ritenute opportune, le semplificazioni di cui ai decreti legislativi del 6 dicembre 2011 n. 201 e 9 febbraio 2012 , n. 5
- **Attività future, previste per l'anno in corso 2013**, vedranno:
 - L'applicazione della nuova normativa UE inerente il trattamento di dati personali in iter legislativo comunitario e in recepimento nell'anno 2013, in particolare:
 - Linee guida "Data Braches" (provvedimento n. 221 del 26/07/2012) attualmente non applicabile per la tipologia aziendale;
 - Linee guida per il diritto della "Portabilità del dato" e il "Diritto all'Oblio" (provvedimento in attesa 2013)
 - Linee guida per la nomina del "Data Protection Officer" (provvedimento in attesa 2013);
 - Linee guida per la gestione del "Privacy Impact assessment" e "Privacy by Design" (provvedimento in attesa 2013);
 - L'applicazione di quanto dovuto per la tutela del nuovo dato di tipo personale riguardante l'indirizzo IP degli elaboratori elettronici referenti a persona fisica, in particolare:
 - Raccolta di IP a mezzo rilevazione navigazione Internet sui propri siti web aziendali;
 - Revisione policy privacy sui siti web aziendali;
 - Gestione dei cosiddetti "cookies";
 - Analisi della raccolta dati a mezzo form web;
 - La rianalisi delle sovrapposizioni con altri ambiti legislativi, in special modo con il nuovo testo in materia di sicurezza sul lavoro D.lgs 81/08 e del D.lgs 231/01 inerente la responsabilità amministrativa.

Il Responsabile del Trattamento dichiara la messa in esercizio della Procedura Privacy P071e del suo controllo periodico mediante audit.

Il Titolare del Trattamento dichiara il rispetto dei principi di Liceità, Necessità, Proporzionalità e Finalità (così come definiti dalla normativa) nel trattamento di dati personali operato da ASM AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI SPA.