

Relazione consuntiva ex art.29 punto a.1.3 dello Statuto Sociale

Premessa

Lo statuto sociale di Aspes spa, approvato nell'Assemblea sociale del 23 giugno 2017 prevede che il Consiglio di Amministrazione in sede di approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio illustri, tramite apposita relazione, i provvedimenti adottati in attuazione di quanto previsto nel programma annuale unitamente ad una analisi degli scostamenti verificatisi rispetto al Budget. Tale relazione è previsto costituisca apposita sezione della Relazione degli Amministratori di cui all'art.2428 C.C.

La seguente tabella evidenzia l'andamento delle voci di ricavo e di costo rispetto al valore della produzione e gli scostamenti rispetto alle previsioni.

Tabella Confronto Bilancio Consuntivo - Budget

DESCRIZIONE	BILANCIO 2020	%	BDG 2020	%	variaz. %
Ricavi netti di vendita					
Ricavi da affitto reti ed impianti	630.000	1,76%	630.000	1,97%	0,00%
Ricavi da Farmacie	27.394.898	76,64%	23.559.836	73,84%	16,28%
Ricavi attività palas	492.488	1,38%	1.419.296	4,45%	-65,30%
Ricavi locazioni	154.788	0,43%	163.620	0,51%	-5,40%
Ricavi da servizi cimiteriali	3.313.956	9,27%	3.116.000	9,77%	6,35%
Ricavi da servizio verde	774.308	2,17%	724.441	2,27%	6,88%
Ricavi da servizio accertamento	1.278.668	3,58%	1.451.700	4,55%	-11,92%
Ricavi da servizio contr.impianti term.	92.840	0,26%	115.000	0,36%	-19,27%
Ricavi per altre prestazioni	96.872	0,27%	110.715	0,35%	-12,50%
Incres.immobil.per lavori interni	44.813	0,13%	43.164	0,14%	3,82%
Variazioni rimanenze	935.441	2,62%	-		
Contributi in conto esercizio	289.773	0,81%	273.079	0,86%	6,11%
Ricavi e proventi diversi	247.494	0,69%	301.566	0,95%	-17,93%
Produzione tipica complessiva	35.746.339	100,00%	31.908.416	100,00%	12,03%
Consumi	22.092.519	61,80%	17.912.886	56,14%	23,33%
Costi per servizi	4.039.348	11,30%	5.083.643	15,93%	-20,54%
Canoni di concessione	185.161	0,52%	64.244	0,20%	188,21%
Costi per godim.beni di terzi	709.082	1,98%	864.873	2,71%	-18,01%
Altri oneri di gestione	543.611	1,52%	503.384	1,58%	7,99%
Valore aggiunto	8.176.617	22,87%	7.479.385	23,44%	9,32%
Retribuzioni e oneri relativi	6.243.632	17,47%	6.343.659	19,88%	-1,58%
Margine operativo lordo	1.932.985	5,41%	1.135.726	3,56%	70,20%
Ammortamenti	1.389.594	3,89%	1.374.446	4,31%	1,10%
Accantonamenti	749.040	2,10%	-		
Risultato operativo caratt.	- 205.649	-0,58%	- 238.719	-0,75%	-13,85%
Proventi finanziari	348.864	0,98%	500.000	1,57%	-30,23%
Risultato operativo globale	143.214	0,40%	261.281	0,82%	-45,19%
Oneri finanziari	215.010	0,60%	229.333	0,72%	-6,25%
Risultato ordinario	- 71.796	-0,20%	31.948	0,10%	-324,73%
Risultato prima delle imposte	- 71.796	-0,20%	31.948	0,10%	-324,73%
Imposte correnti	- 100.717	-0,28%	20.904	0,07%	-581,80%
Imposte anticipate	-		-		
Imposte differite	8.491	0,02%	-		
Risultato netto	20.431	0,06%	11.044	0,03%	84,99%

Ricavi

Ricavo da affitto di reti ed impianti: la voce rappresenta il corrispettivo per la concessione degli impianti relativi al servizio gas metano e idrico integrato a Marche Multiservizi spa. I ricavi hanno subito una netta flessione pari complessivamente a € 500.000 dovuti alle determinazioni intraprese dall'Aato n.1 Pesaro che ha stabilito una riduzione progressiva del corrispettivo riconosciuto per la concessione dei beni afferenti il servizio idrico integrato da € 1.000.000 del 2016 fino a € 500.000 dal 2019; i ricavi da affitto degli assets relativi al servizio gas metano permangono pari a € 130.000. Considerando l'entità del valore affidato rispetto ai corrispettivi ricevuti appare evidente che il ritardo ormai decennale nell'espletamento della gara per l'affidamento del servizio di distribuzione nell'Atem Pesaro-Urbino penalizza oltre ogni misura la Vostra Società e di conseguenza tutti i Comuni Soci.

Ricavi da Farmacie: il fatturato ha registrato un aumento del 24,86% rispetto al 2019 e una crescita rispetto al budget del 16,28%. La forte crescita rispetto al budget è dovuta ad un forte aumento della distribuzione all'ingrosso del farmaco e dei dispositivi di protezione dalla diffusione del virus COVID2019 alle farmacie del gruppo e alle farmacie Comunali di Fano e Civitanova mentre l'incremento delle vendite delle varie farmacie e della nuova farmacia comunale di Gabicce Mare è stato allineato al budget.

I ricavi del servizio rappresentano il 76,64% del valore della produzione complessiva aziendale.

A livello nazionale il settore della distribuzione finale del farmaco mostra invece andamenti pesanti con cali rilevanti.

Aspes ha ottenuto questi risultati grazie alle politiche attive messe in azione dall'azienda sia con forti azioni di fidelizzazione e ampliamento della clientela, sia consolidando la propria attività anche nella distribuzione all'ingrosso del farmaco al gruppo societario Aspes continuando nella ricerca della maggiore efficienza e redditività dell'attività svolta. E' stata fondamentale la capacità di ricercare sul mercato i dispositivi richiesti per proporli alla clientela, diretta ed indiretta, riuscendo a aumentare il fatturato e fornendo un suo contributo alla lotta contro la pandemia causata dalla diffusione del COVID19.

Ricavi attività Vitrifrigo Arena: il fatturato generato dal Vitrifrigo Arena si è fortemente ridimensionato rispetto al 2019 e rispetto al budget (-65,30%) come conseguenza del sostanziale blocco delle attività dal mese di marzo a causa delle limitazioni imposte alle attività congressuali e agli eventi delle diverse tipologie con i decreti di lotta alla pandemia.

Ricavi da servizi Cimiteriali: i ricavi del servizio presentano una crescita del 6,35% € rispetto alle previsioni di budget mentre registrano un calo del 3,6% rispetto all'esercizio precedente. Si è quindi assistito alla riduzione dei ricavi per le concessioni prevista già a budget a causa dell'incremento della pratica della cremazione, ma la riduzione è stata ridimensionata dall'aumento delle operazioni cimiteriali.

Ricavi servizio Verde Urbano e Profilassi dell'ambiente: i ricavi sono in crescita del 6,88% rispetto alle previsioni di budget mentre registrano un calo del 10,24% rispetto all'esercizio precedente perché si è riusciti in parte a contenere il calo del fatturato che era stato preventivato. Continua comunque ad essere persistente la cronica insufficienza delle risorse rispetto alle necessità per una gestione economicamente equilibrata e in linea con le aspettative.

Ricavi da servizio accertamento delle imposte e riscossione coattiva: i ricavi presentano una forte differenza negativa pari al -11,92% sul budget (-4,47% sul 2019).

Tale risultato è stato dovuto ai continui blocchi all'attività di emissione degli accertamenti imposte, previsti dal Governo per favorire famiglie e imprese così fortemente colpite dalla crisi causata dalla pandemia.

Ricavi da servizio controllo impianti termici: i ricavi dell'esercizio sono stati ridotti sia rispetto al 2019 che al budget perché condizionati dalla pandemia, con la riduzione di molte attività di ispezione.

Contributi in conto esercizio e ricavi e proventi diversi: i contributi in conto esercizio sono risultati abbastanza allineati rispetto al budget mentre nei Ricavi e proventi diversi si è rilevata la flessione consistente principalmente a causa delle limitazioni nelle attività di emissione degli accertamento tributi, con il conseguente minore importo dei rimborsi riaddebitati per spese postali e di notifica.

Costi

Costi per consumi: rappresenta principalmente gli acquisti di prodotti farmaceutici e non acquistati per la rivendita e dei materiali per la realizzazione delle infrastrutture cimiteriali. La variazione di 4.180 mila € rispetto alle previsioni e di 5.075 mila rispetto al 2019 è bilanciato dagli aumenti dei ricavi. In termini percentuali si rileva un aumento dovuto alla maggiore incidenza percentuale dei ricavi relativi alle rivendite all'ingrosso dei farmaci.

Costi per servizi: questa voce rappresenta una incidenza del 11,30% rispetto al fatturato contro il 15,93% previsto in sede di budget sia per una riduzione del costo per i servizi acquistati che per l'attenzione prestata nel 2020 alla separazione dei costi tra materiali e servizi per le infrastrutture cimiteriali.

Analizzando nel complesso l'incidenza di consumi e servizi si rileva un valore del 73,10% contro il 72,07% previsto a budget.

Costi per godimento beni di terzi: i costi sono risultati allineati con quelli del 2019 e non si è avuto l'aumento che si era previsto per i maggiori noleggi di apparecchiature e attrezzature per la realizzazione degli eventi in Vitrifrigo Arena, che non si sono tenuti.

Altri oneri di gestione: la voce presenta una differenza rispetto al budget di 40 mila € ma in forte calo rispetto al 2019 e deriva dalla manifestazione di oneri sopravvenuti, non prevedibili in fase di definizione del budget e dal volume di operazioni delle farmacie con il SSN.

Retribuzioni e oneri relativi: la voce ha subito un calo di 100 mila euro rispetto alle previsioni iniziali: l'incidenza a consuntivo rispetto al fatturato è stata pari al 17,47% rispetto al 19,88% della previsione iniziale e al 19,48% del 2019.

Ammortamenti e accantonamenti: rispetto alle previsioni, gli ammortamenti sono pari a 1.390 mila € contro 1.374 mila € previsti e rappresentano una incidenza del 3,89% contro il 4,31% previsto in sede di budget.

Proventi finanziari: il risultato è inferiore di 151 mila € rispetto alle previsioni e risente dei minori dividendi che le controllate hanno deciso di distribuire (- 167 mila).

Oneri finanziari: il risultato di € 215 mila € è inferiore di 14 mila rispetto a quanto previsto a budget (- 76 mila sul 2019).

Assistiamo ad una notevole crescita del **Margine Operativo Lordo** rispetto al budget (+797 mila €) che rappresenta il 5,41% rispetto al 3,56% che ha consentito di chiudere in utile nonostante l'accantonamento a F/do svalutazione per euro 714.166, descritto in nota integrativa.

Il **risultato dell'esercizio finale** è allineato rispetto al budget.

Il Consiglio di Amministrazione di Aspes S.p.A.