



ASPES

Aspes SpA

ASPES Spa

Via Mameli, 15
61121 – Pesaro

Comuni soci:

Cartoceto
Colli al Metauro
Gabicce Mare
Gradara
Mombaroccio
Monteciccardo
Montelabbate
Pesaro
Petriano
Riccione
San Costanzo
Tavullia
Unione Pian del Bruscolo
Vallefoglia

Gestione del patrimonio
afferre al Servizio Idrico
Integrato, Gas Metano
Farmacie Comunali
Gestione Impianti Sportivi
Servizi Cimiteriali
Verde Urbano e Profilassi
del territorio
Gestione imposte comunali
Gestione controllo impianti
termici

Budget 2018

Esaminato dal C.d.A. in data
22.12.2017

Approvato in data dal C.d.A.
30.8.2018

BOZZA DI BUDGET 2018

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Signori Soci,

il budget dell'anno 2018 rappresenta la previsione delle risultanze economico-finanziarie derivanti dalla gestione dei servizi gestiti da Aspes spa per gli Enti Locali Soci:

1. Servizio di gestione delle farmacie comunali;
2. Servizio di gestione dei Beni Pubblici consistente in: Progettazione, attuazione, gestione e manutenzione dei cimiteri comunali e servizi cimiteriali con tutte le attività annesse e connesse; gestione di impianti sportivi e teatrali, la promozione, l'organizzazione, la produzione di eventi, spettacoli, congressi e manifestazioni di ogni tipo ed ogni altra attività connessa; gestione del servizio del Verde Urbano e profilassi del territorio;
3. La gestione dell'accertamento e riscossione dei tributi comunali;
4. La gestione del servizio di controllo delle emissioni degli impianti termici;
5. Proprietà degli assets afferenti alla distribuzione del gas metano e del Servizio Idrico Integrato.

L'anno trascorso ha visto una ulteriore espansione della compagine sociale con gli ingressi dei Comuni di Petriano e di Riccione, avvenuta quest'ultima nel mese di dicembre del 2017.

Dal 2015 la società ha fortemente implementato la propria attività assumendo la gestione di nuovi servizi per i Comuni Soci che si estenderà ulteriormente nel 2018.

Sempre nel dicembre del 2017 si è conclusa l'operazione di razionalizzazione delle partecipazioni intrapresa dal Comune di Pesaro che ha comportato per Aspes la fusione per incorporazione di Agenzia per l'Innovazione della Pubblica Amministrazione srl e l'acquisizione della partecipazione maggioritaria in Pesaro Parcheggio Spa.

Il seguente quadro sinottico rappresenta il quadro delle attività gestite e il periodo di assunzione del servizio:

	COMPAGINE SOCIALE ASPES	gestione patrimonio reti ed impianti gas	gestione patrimonio reti ed impianti servizio idrico	farmacie comunali	servizi cimiteriali	verde urbano	acc.to e riscossione tributi e entrate comunali
1	CARTOCETO		ante 2015				
2	COLLI AL METAURO		ante 2015				
3	GABICCE MARE						2017
4	GRADARA	ante 2015	ante 2015				2016
5	MOMBAROCCIO	ante 2015	ante 2015		2015		2015
6	MONTECICCARDI	ante 2015	ante 2015		2015	2015	2015
7	MONTELABBATE	ante 2015	ante 2015		ante 2015	ante 2015	2015
8	PESARO	ante 2015	ante 2015	ante 2015	ante 2015	ante 2015	ante 2015
9	SAN COSTANZO		ante 2015				
10	TAVULLIA	ante 2015	ante 2015			ante 2015	2016
11	PETRIANO						2017
12	RICCIONE						2018 *
13	UNIONE PIAN DEL BRUSCOLO						2016
14	VALLEFOGLIA	ante 2015	ante 2015		2016	2016	2016

Nel 2018 si prevede l'acquisizione della gestione del servizio della riscossione coattiva per il Comune di Riccione.

La redazione del budget è stata uniformata agli indirizzi impartiti negli anni precedenti dall'Amministrazione Comunale di Pesaro in ordine alla gestione dei beni pubblici del Comune di Pesaro (cimiteri, verde urbano e Adriatic Arena) ed in ordine alla gestione del servizio di accertamento dei tributi e riscossione coattiva delle entrate: rammentiamo che sia per il 2016 che per il 2017, il Comune di Pesaro ha sottoscritto i contratti di servizio per la gestione dei beni pubblici con durata annuale mentre nel febbraio del 2018 scadono tutti i contratti inerenti la gestione dei tributi e della riscossione coattiva.

La complessità e la delicatezza dei servizi gestiti dalla Vs. società abbisogna di politiche programmatiche di lungo respiro che possono essere perseguite solo in presenza di affidamenti pluriennali di durata adeguata rispetto ai servizi gestiti: in particolare gli investimenti strategici nei servizi cimiteriali necessitano di affidamenti di lunga scadenza così come nella gestione dell'AdriaticArena le politiche programmatiche sono ormai di respiro pluriennale.

Il risultato economico atteso per l'anno 2018 è sostanzialmente in pareggio (+8.040) derivante dai seguenti risultati per i singoli settori:

1. Gestione Farmacie= + € 630.575
2. Gestione Accertamento imposte= +80.962
3. Gestione Beni Pubblici: -240.196
4. Gestione Patrimonio e Servizi Comuni: -463.342

- Gestione del servizio farmacie comunali

Il settore rappresenta la parte più importante del fatturato della nostra società.

Nel 2018 si prevede un fatturato di € 17.512.700 contro € 14.327.244,25 previsti per il 2017 con una crescita del 22,23% derivante dall'attivazione e crescita del servizio di cessione all'ingrosso di farmaci alle farmacie del gruppo Aspes. Intendiamo nel 2018 estendere tale attività ad aziende consorelle situate in località limitrofe: in tale ottica nel 2017 abbiamo provveduto al dimensionamento di un magazzino con una maggiore capacità di stoccaggio in locali adatti allo scopo.

- Gestione dei Beni Pubblici.

1. Gestione del servizio cimiteriale.

Nel 2017 si è provveduto all'avviamento dell'impianto di cremazione realizzato dalla controllata Adriacom Cremazioni srl nel Cimitero dell'Ulivo di Fano.

La realizzazione di questo importantissimo investimento, la cui progettazione e direzione lavori è stata svolta completamente dalle risorse interne di Aspes, rappresenta una risposta efficace alla crescente domanda di cremazione che si riscontra nella nostra Regione soprattutto negli ultimi 5 anni.

Il piano pluriennale degli investimenti prevede:

- Il completamento dell'intervento per un ulteriore ampliamento del Cimitero Centrale di Pesaro consistente nella realizzazione di 400 nuovi loculi.
- L'avvio dell'intervento per un ulteriore ampliamento del Cimitero di Mombaroccio in cui verrà realizzato uno stralcio per 80 loculi.
- La conclusione dell'intervento per l'ampliamento nel Cimitero di Montecchio in Vallefoglia cui è in realizzazione il secondo stralcio per 315 loculi e 58 ossari.
- l'intervento per un ulteriore ampliamento nel Cimitero di Fiorenzuola di Focara in cui verrà realizzato un primo stralcio per 87 loculi.
- Il completamento dell'intervento l'intervento per un ulteriore ampliamento nel Cimitero di Villa Fastiggi in cui verrà realizzato un secondo stralcio per 90 loculi.
- Il completamento dell'intervento per un ulteriore ampliamento del Cimitero di Candelara in cui verrà realizzato un primo stralcio per 152 loculi e 8 tombe di famiglia.
- L'ampliamento del cimitero di Colbordolo per la realizzazione di un padiglione per 160 loculi.

2. Gestione del Servizio Verde Urbano e profilassi del territorio.

Nel 2018 proseguirà l'attività di gestione nelle modalità previste dai contratti di servizio che verranno stipulati; massimo sarà l'impegno del

management per la migliore resa del servizio a fronte delle insufficienti risorse a disposizione rispetto alle esigenze

3. Gestione dell'Adriatic Arena

Dopo un 2017 in cui sono emerse in tutta la loro dimensione sia le potenzialità dell'impianto che della sua gestione, le quali hanno contribuito in maniera molto significativa all'economia del territorio, nel 2018 prosegue l'attività con la ricerca di attività commerciali che coprano gli oneri derivanti dagli obblighi di gestione richiesti dall'Amministrazione Comunale.

La gestione commerciale dell'Arena con le sue positive ricadute sull'economia dell'intero territorio contribuisce solo parzialmente alla copertura dei disavanzi di gestione prodotti dalla gestione sociale dell'impianto.

- Gestione del servizio di accertamento imposte e riscossione coattiva delle entrate comunali.

Il 2018 vedrà impegnata la nostra azienda nel consolidamento della gestione del servizio affinché sia mantenuto sempre alto il livello di qualità del servizio reso ai nostri Comuni Soci affidatari.

- Gestione del servizio di controllo impianti termici.

A seguito delle nuove normative regionali, il 2017 ha visto il riavvio del controllo degli impianti termici sotto i 100 KW per un nuovo quadriennio che si completerà nel 2018. Nel 2018 dovrà essere svolta, sempre in ossequio alla normativa regionale, il controllo della resa degli impianti di refrigerazione e condizionamento sopra i 100KW.

- Gestione del patrimonio relativo al servizio idrico integrato e gas metano.

L'anno 2005 ha visto la società impegnata nel riassetto dei titoli contrattuali con cui si affida ad Aspes Multiservizi SpA il patrimonio relativo al servizio idrico integrato e gas metano; inoltre nel servizio idrico integrato durante l'anno 2005, l'AATO n. 1 ha istituito la tariffa normalizzata che ha comportato una fortissima penalizzazione economica per la società: AATO ha stabilito quale quota tariffaria a favore di Aspes un corrispettivo di € 1.000.000 (a fronte del 1.150.000 € riconosciuti fino al 2014) prescindendo dai criteri di formazione della tariffa previsti dalla legislazione vigente.

Inoltre con la delibera AATO n.11 del 30.5.2016 il corrispettivo è stato ulteriormente ridotto di € 250.000 per il 2017, di € 375.000 per il 2018 e € 500.000 per il 2019.

Per il patrimonio relativo al gas metano il corrispettivo pattuito, in ossequio a quanto deliberato nella Assemblea Soci del 15 ottobre 2005 è pari a € 130.000. Si segnala che nel 2017, con ben 17 anni di ritardo rispetto all'emanazione del decreto Letta, avrebbe dovuto avere svolgimento la gara per l'affidamento del servizio di distribuzione gas nell' Atem Pesaro-Urbino.

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE 2018**CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO PER DIRIGENTI CONFSERVIZI**

	2017	VARIAZIONI	2018
DIRIGENTI	3		3

CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO PER I DIPENDENTI DELLE AZIENDE FARMACEUTICHE SPECIALI

	2017	VARIAZIONI	2018
1°Q	1		1
1°SUPER	8		8
1°C	0		0
PRIMO LIVELLO	7		7
PRIMO LIVELLO+2 ANNI	14		14
PRIMO LIVELLO+12 ANNI	12		12
SECONDO LIVELLO	0		0
TERZO LIVELLO	0		0
QUARTO LIVELLO	0		0
QUINTO LIVELLO	9		9
TOTALE	51	0	51

di cui

numero personale part time	13		13
----------------------------	----	--	----

CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO PER LE IMPRESE PUBBLICHE NEL SETTORE FUNERARIO

	2017	VARIAZIONI	2018
QS	1		1
Q	1	1	2
A1	3		3
A2	2		2
B1	9		9
B2	3		3
C1	5		5
C2	5		5
C3	22	4	26
D1	12	1	13
D2	8	1	9
TOTALE	71	7	78

di cui

numero personale part time	10	6	16
----------------------------	----	---	----

CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO IMPRESE ED ENTI DI GESTIONE

	2017	VARIAZIONI	2018
Q	1		1
I	0		0
II	2		2
III	0		0
IV	3		3
V	0	1	1
VI	0		0
VII	0		0
TOTALE	6	1	7

di cui

numero personale part time	1	1	2
----------------------------	---	---	---

TOTALE GENERALE	131	8	139
------------------------	------------	----------	------------

di cui

numero personale part time	24	7	31
----------------------------	----	---	----

Nel formulare il Budget per l'anno 2018 si è tenuto conto delle disposizioni impartite dal Comune di Pesaro con l'emanazione della delibera di Consiglio Comunale n. 131 del 22/12/2016 in ordine alla fusione per incorporazione di Agenzia per l'Innovazione della P.a. srl in Aspes spa.

Pertanto ai sensi del comma 557 dell'art.1 L.27/12/2013 "Legge di Stabilità per il 2014", la società è autorizzata ad ampliare dotazione organica di n.7 unità.

Nel budget inoltre è stata prevista la spesa derivante dalla contrattazione aziendale di II° livello, che prevede forme retributive incentivanti e accessorie contenute entro il 3,5% della spesa del personale.



linee guida per gli investimenti	modalità di finanziamento				
	risorse previste	periodo di realizzazione	autofinanziamento	finanziamento da vendita loculi	finanziamento esterno da enti soci
farmacie					
rinnovo personal computer, attrezzature varie	€ 10.000,00	2.018	€ 10.000,00		
approntamento locali	€ 50.000,00	2.018	€ 50.000,00		
impianti di allarme e videosorveglianza	€ 10.000,00	2.018	€ 10.000,00		
totale	€ 70.000,00		€ 70.000,00	€ -	
tributi e altre entrate					
software	€ 15.000,00	€ 2.018,00	€ 15.000,00		
rinnovo personal computer, attrezzature varie	€ 10.000,00	€ 2.018,00	€ 10.000,00		
totale	€ 25.000,00		€ 25.000,00	€ -	
servizi generali					
software	€ 15.000,00	€ 2.018,00	€ 15.000,00		
rinnovo personal computer, attrezzature varie	€ 10.000,00	€ 2.018,00	€ 10.000,00		
totale	€ 25.000,00		€ 25.000,00	€ -	
adriaticarena					
acquisto seggiolini	€ 300.000,00	2.018	€ 80.000,00		€ 220.000,00
rinnovo personal computer, attrezzature varie	€ 10.000,00	€ 2.018,00	€ 10.000,00		
totale	€ 310.000,00		€ 90.000,00	€ -	€ 220.000,00
servizi cimiteriali					
acquisto attrezzature varie per gestione del servizio	€ 20.000,00	2.018	€ 20.000,00		
Cimitero Mombararocci:nuovi padiglioni	€ 100.000,00	2018-2019		€ 100.000,00	
Cimitero Montecchio:nuovi padiglioni	€ 170.000,00	2.018		€ 170.000,00	
Cimitero di Candalaria: nuovi padiglioni	€ 570.000,00	2018-2019		€ 570.000,00	
Cimitero Villa Fastigi:nuovi padiglioni	€ 350.000,00	2018-2019		€ 350.000,00	
Cimitero di Fiorenzuola di Focara: ristrutturazione e ampliamento	€ 600.000,00	2018-2019		€ 450.000,00	€ 150.000,00
totale	€ 1.310.000,00		€ 20.000,00	€ 1.640.000,00	€ 150.000,00
servizio verde pubblico					
attrezzature varie	€ 15.000,00	2.018	€ 15.000,00		
acquisto automezzi	€ 10.000,00	2.018	€ 10.000,00		
totale	€ 25.000,00		€ 25.000,00	€ -	
totale investimenti	€ 2.265.000,00		€ 255.000,00	€ 1.640.000,00	€ 370.000,00

SERVIZI CIMITERIALI	budget 2018		budget 2017		scostamenti 2018 vs.2017	
					valore assoluto	%
	€	%	€	%	€	%
Produzione tipica complessiva	€ 3.256.000,00	100,00%	€ 3.452.000,00	100,00%	€ 196.000,00	-5,88%
Consumi	€ 622.962,43	19,13%	€ 1.078.025,08	31,23%	€ 455.062,65	-42,21%
Costi per servizi	€ 629.214,02	19,32%	€ 536.556,92	15,54%	€ 92.657,10	17,27%
Canoni di concessione	€ 65.138,79	2,00%	€ 56.525,55	1,64%	€ 8.613,24	15,24%
Costi per godimento beni di terzi	€ 7.000,00	0,21%	€ 9.305,79	0,27%	€ 2.305,79	-24,78%
Altri oneri di gestione	€ 4.100,00	0,13%	€ 4.076,43	0,12%	€ 23,57	0,58%
Valore aggiunto	€ 1.927.584,76	59,20%	€ 1.767.510,23	51,20%	€ 160.074,53	9,06%
Retribuzioni e oneri relativi	€ 1.111.764,40	34,15%	€ 1.158.907,81	33,57%	€ 47.143,41	-4,07%
Margine operativo lordo	€ 815.820,37	25,06%	€ 608.602,42	17,63%	€ 207.217,95	34,05%
Ammortamenti	€ 135.000,00	4,15%	€ 159.154,04	4,61%	€ 24.154,04	-15,18%
Accantonamenti		0,00%		0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato operativo caratteristico	€ 680.820,37	20,91%	€ 449.448,38	13,02%	€ 231.371,99	51,48%
Proventi finanziari	€ 2.000,00	0,06%	€ 1.500,00	0,04%	€ 500,00	33,33%
Risultato operativo globale	€ 682.820,37	20,97%	€ 450.948,38	13,06%	€ 231.871,99	51,42%
Oneri finanziari	€ 103.058,35	3,17%	€ 27.184,20	0,79%	€ 75.874,15	279,11%
Risultato ordinario	€ 579.762,02	17,81%	€ 423.764,18	12,28%	€ 155.997,84	36,81%
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato prima delle imposte	€ 579.762,02	17,81%	€ 423.764,18	12,28%	€ 155.997,84	36,81%
Imposte correnti	€ 5.983,73	0,18%	€ 12.939,12	0,37%	€ 6.955,38	-53,75%
Risultato netto	€ 573.778,28	17,62%	€ 410.825,06	11,90%	€ 162.953,22	39,66%

VERDE URBANO	budget 2018		budget 2017		scostamenti 2018 vs.2017	
					valore assoluto	%
	€	%	€	%	€	%
Produzione tipica complessiva	€ 758.486,57	100,00%	€ 343.981,06	100,00%	€ 414.505,51	120,50%
Consumi	€ 68.076,61	8,98%	€ 54.078,96	15,72%	€ 13.997,65	25,86%
Costi per servizi	€ 837.295,29	110,39%	€ 682.433,14	198,39%	€ 154.862,15	22,69%
Canoni di concessione		0,00%		0,00%	€ -	#DIV/0!
Costi per godimento beni di terzi	€ 10.976,42	1,45%	€ 10.276,42	2,99%	€ 700,00	6,81%
Altri oneri di gestione	€ 2.597,79	0,34%	€ 2.097,79	0,61%	€ 500,00	23,83%
Valore aggiunto	€ 160.459,54	-21,16%	€ 404.905,24	-117,71%	€ 244.445,71	-60,37%
Retribuzioni e oneri relativi	€ 392.619,94	51,76%	€ 390.007,17	113,38%	€ 2.612,77	0,67%
Margine operativo lordo	€ 553.079,48	-72,92%	€ 794.912,42	-231,09%	€ 241.832,94	-30,42%
Ammortamenti	€ 12.000,00	1,58%	€ 11.934,81	3,47%	€ 65,19	0,55%
Accantonamenti		0,00%		0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato operativo caratteristico	€ 565.079,48	-74,50%	€ 806.847,23	-234,56%	€ 241.767,75	-29,96%
Proventi finanziari		0,00%		0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato operativo globale	€ 565.079,48	-74,50%	€ 806.847,23	-234,56%	€ 241.767,75	-29,96%
Oneri finanziari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato ordinario	€ 565.079,48	-74,50%	€ 806.847,23	-234,56%	€ 241.767,75	-29,96%
Proventi e oneri straordinari		0,00%		0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato prima delle imposte	€ 565.079,48	-74,50%	€ 806.847,23	-234,56%	€ 241.767,75	-29,96%
Imposte correnti	€ 13.297,82	1,75%	€ 21.828,22	6,35%	€ 8.530,40	-39,08%
Risultato netto	€ 578.377,30	-76,25%	€ 828.675,45	-240,91%	€ 250.298,15	-30,20%

SERVIZI TURISTICO SPORTIVI	budget 2018		budget 2017		scostamenti 2016 vs.2014	
					valore assoluto	%
	€	%	€	%	€	%
Produzione tipica complessiva	€ 1.130.200,00	100,00%	€ 1.616.337,00	100,00%	€ 486.137,00	-30,08%
Consumi	€ 79.340,00	7,02%	€ 96.500,00	5,97%	€ 17.160,00	-17,78%
Costi per servizi	€ 899.750,00	79,61%	€ 930.546,90	57,57%	€ 30.796,90	-3,31%
Canoni di concessione		0,00%		0,00%	€ -	#DIV/0!
Costi per godimento beni di terzi	€ -	0,00%	€ 5.763,29	0,36%	€ 5.763,29	-100,00%
Altri oneri di gestione	€ 16.151,65	1,43%	€ 17.151,00	1,06%	€ 999,35	-5,83%
Valore aggiunto	€ 134.958,35	11,94%	€ 566.375,81	35,04%	€ 431.417,46	-76,17%
Retribuzioni e oneri relativi	€ 293.264,09	25,95%	€ 256.951,16	15,90%	€ 36.312,93	14,13%
Margine operativo lordo	€ 158.305,74	-14,01%	€ 309.424,65	19,14%	€ 467.730,39	-151,16%
Ammortamenti	€ 70.000,00	6,19%	€ 106.250,12	6,57%	€ 36.250,12	-34,12%
Accantonamenti		0,00%		0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato operativo caratteristico	€ 228.305,74	-20,20%	€ 203.174,53	12,57%	€ 431.480,27	-212,37%
Proventi finanziari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato operativo globale	€ 228.305,74	-20,20%	€ 203.174,53	12,57%	€ 431.480,27	-212,37%
Oneri finanziari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato ordinario	€ 228.305,74	-20,20%	€ 203.174,53	12,57%	€ 431.480,27	-212,37%
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato prima delle imposte	€ 228.305,74	-20,20%	€ 203.174,53	12,57%	€ 431.480,27	-212,37%
Imposte correnti	€ 7.242,09	0,64%	€ 980,78	0,06%	€ 6.261,31	638,40%
Risultato netto	€ 235.547,83	-20,84%	€ 202.193,76	12,51%	€ 437.741,58	-216,50%