



ASPES

Aspes SpA

ASPES Spa

Via Mameli, 15
61121 – Pesaro

Comuni soci:

Cartoceto
Colli al Metauro
Gabicce Mare
Gradara
Mombaroccio
Monteciccardo
Montelabbate
Pesaro
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 2017

Approvato dal
Consiglio di Amministrazione
in data 26.1.2017

BUDGET 2017

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Signori Soci,

il budget dell'anno 2017 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 implementazione della compagine sociale con l'ingresso del Comune di Gabicce Mare e dell'Unione del Pian del Bruscolo. Nel 2017 si prevede un ulteriore aumento dei soci per l'ingresso del Comune di Petriano.

Nel 2016 la società ha fortemente incrementato la propria attività assumendo la gestione di nuovi servizi per i Comuni Soci che si implementerà ulteriormente nel 2017.

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	UNIONE PIAN DEL BRUSCOLO						2016
12	VALLEFOGLIA	ante 2015	ante 2015		2016	2016	2016

La redazione del budget è stata uniformata agli indirizzi impartiti dall'Amministrazione Comunale di Pesaro in ordine alla gestione dei beni pubblici del Comune di Pesaro (cimiteri, verde urbano e Adriatic Arena).

Il risultato economico atteso per l'anno 2017 è sostanzialmente in pareggio.

La complessità e la delicatezza dei servizi gestiti dalla Vs. società comportano politiche gestionali e investimenti strategici che abbisognano di programmazioni di lungo respiro che possono essere perseguite solo in presenza di affidamenti pluriennali di durata adeguata rispetto ai servizi stessi.

- **Gestione del servizio farmacie comunali**

Il settore rappresenta la parte più importante del fatturato della nostra società. Nel 2017 si prevede un fatturato di € 14.327.244,25 contro € 13.687.367 del 2016 con una crescita del 4,67% derivante dall'attivazione e consolidamento di nuove attività nel settore. Si prevede un miglioramento del M.o.I. che passa dal 6,42% del 2016 al 7,73% del 2017 soprattutto derivante dalla minor incidenza degli acquisti di prodotti destinati alla rivendita a seguito della sempre maggiore razionalizzazione nella politica degli acquisti.

- **Gestione dei Beni Pubblici.**

1. Gestione del servizio cimiteriale.

Il 2017 è un anno molto importante per Aspes in quanto si prevede l'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.

Nell'ultimo scorcio del 2016 sono iniziati le analisi di fattibilità per giungere alla gestione dei cimiteri dei comuni di Tavullia e Gradara.

Il piano degli investimenti prevede:

- Il completamento dell'intervento per un ulteriore ampliamento del Cimitero Centrale di Pesaro che prevede la realizzazione di 400 nuovi loculi.
- Il completamento dell'intervento per un ulteriore ampliamento del Cimitero di Mombaroccio in cui verrà realizzato un primo stralcio per 90 loculi.
- l'intervento per un ampliamento nel Cimitero di Montecchio in Vallefoglia cui verrà realizzato 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 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.

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

Conseguentemente agli indirizzi decisi dall'Amministrazione Comunale di Pesaro, Aspes sarà impegnata nel 2017 nella assunzione della gestione del Parco Miralfiore. Inoltre saranno affidati alla nostra società ulteriori attività quali la manutenzione delle siepi, la pulizia dei tornelli, la manutenzione ordinaria degli arredi dei parchi: si sottolinea che i rinnovi e gli investimenti sono attualmente contrattualmente a carico del Comune affidante. Inoltre, riteniamo opportuno che ad Aspes venga affidato il compito, di durata pluriennale, di realizzare il censimento delle alberature pubbliche. Questo importantissimo strumento informativo diventerà strategico per la conoscenza dello stato delle alberature del Comune di Pesaro e per la gestione delle stesse. Basato su tecnologia open source, metterà a disposizione di tutti, in forma facilmente accessibile, le informazioni riguardanti le alberature di proprietà del Comune; sarà possibile accedere alle schede degli alberi con indicazioni relative a specie, dimensioni del tronco, altezza, posizione geografica e altre informazioni di carattere generale. Sarà quindi uno strumento essenziale nella programmazione e gestione della manutenzione delle stesse. Continuerà l'attività della profilassi del territorio e in particolare della lotta alla zanzara tigre i cui risultati raggiunti nella nostra città sono fra i migliori in Italia (Fonte Vape Foundation) ulteriormente migliorabili con una migliore collaborazione da parte dei cittadini, che dovranno fare profilassi nelle proprietà private.

3. Gestione dell'Adriatic Arena

Il 2017 si prospetta come un anno molto importante nella gestione della struttura. L'attività di promozione che Aspes fa quotidianamente unitamente all'investimento messo in campo dal Comune di Pesaro per porre rimedio all'annoso problema della permeabilità del tetto ci permetterà di attrarre nella nostra struttura organizzatori italiani ed esteri di manifestazioni musicali, convegnistiche e sportive che, a causa delle infiltrazioni di acqua piovana, avevano scartato l'Arena dai loro programmi. Di straordinaria importanza per la città e per la nostra azienda sarà la realizzazione dei Campionati Mondiali di Ginnastica Ritmica che si terranno presso l'AdriaticArena nel periodo di fine estate che seguiranno la nona edizione della Coppa del Mondo di Ginnastica Ritmica e la World League di Volley maschile. Continuerà l'attività nell'organizzazione di impegnative conventions e manifestazioni musicali la cui realizzazione comporta importantissime ricadute economiche sull'intera economia del territorio.

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

Signori Soci, nelle relazioni ai Budget degli anni passati terminavamo il commento alla gestione di questo servizio con questa frase "Inoltre riteniamo che la professionalità dimostrata nella gestione dei servizi inerenti la gestione delle entrate comunali possa e debba essere messa a disposizione anche

degli altri comuni soci, anche al fine di poter sviluppare sinergie e ottiche di gestione di carattere sovracomunale e per aree più vaste con le evidenti ricadute positive che una gestione integrata comporta. “: ebbene nel 2016, e si prevede nel 2017, questo servizio ha avuto e avrà un notevole sviluppo con l’affidamento del servizio da quasi tutti i nostri comuni soci. Siamo inoltre stati contattati da Enti Pubblici Locali non appartenenti alla nostra compagine sociale per studiare le modalità di affidamento del servizio alla nostra società. Il 2017 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 il riavvio del controllo degli impianti termici sotto i 100 KW per un nuovo quadriennio. Nel 2017 comunque verrà 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.

Nel 2016 l’ATO ha ventilato l’ipotesi di una ulteriore riduzione del corrispettivo a noi riconosciuto dal Gestore: è compito preciso di questo Consiglio di Amministrazione segnalare agli Enti Locali Soci che tale riduzione del canone, data la sua insufficienza a remunerare il capitale investito in termini di copertura degli ammortamenti, comporterà una necessaria e pesante svalutazione del patrimonio afferente al Servizio Idrico Integrato.

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 2016, con ben 16 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.

In conclusione, l’impegno di questo Consiglio di Amministrazione e del management aziendale sarà orientato al perseguimento degli equilibri economico-finanziario tipico delle aziende di pubblico servizio stante la situazione economica e sociale generale.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Luca Pieri)

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE 2017**CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO PER DIRIGENTI CONFSERVIZI**

	2016	VARIAZIONI	2017
DIRIGENTI	3		3

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

	2016	VARIAZIONI	2017
1°Q	1		1
1°SUPER	8		8
1°C	0		0
PRIMO LIVELLO	8	-1	7
PRIMO LIVELLO+2 ANNI	14		14
PRIMO LIVELLO+12 ANNI	11	1	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	12	1	13
----------------------------	----	---	----

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

	2016	VARIAZIONI	2017
QS	0	1	1
Q	2	-1	1
A1	3		3
A2	2		2
B1	9		9
B2	3		3
C1	5		5
C2	5		5
C3	17	5	22
D1	12		12
D2	6	2	8
TOTALE	64	7	71

di cui

numero personale part time	10		10
----------------------------	----	--	----

CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO IMPRESE ED ENTI DI GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI

	2016	VARIAZIONI	2017
Q	1	0	1
I	0	0	0
II	1	1	2
III	1	-1	0
IV	3	0	3
V	0	0	0
VI	0	0	0
VII	0	0	0
TOTALE	6	0	6

di cui

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

TOTALE GENERALE 124 7 131

Nel formulare il Budget per l'anno 2017 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. scarl in Aspes spa: tale fusione comporterà l'acquisizione di n.5 dipendenti in forza a detta società.

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.

	ACCERTAMENTO IMPOSTE				GESTIONE BENI PUBBLICI				scostamenti 2016 vs. 2015 %	
	budget 2017		budget 2016		budget 2017		BUDGET 2015			scostamenti 2016 vs. 2015 %
	€	%	€	%	€	%	€	%		
Produzione tipica complessiva	€ 948.186,00	100,00%	€ 819.958,03	100,00%	€ 5.412.318,06	100,00%	€ 5.052.576,43	100,00%	€ 359.741,63	7,12%
Consumi	€ 2.227,58	0,23%	€ 500,00	0,03%	€ 1.228.604,03	22,70%	€ 726.072,12	5,30%	€ 502.531,92	69,21%
Costi per servizi	€ 214.731,66	22,65%	€ 58.006,07	3,93%	€ 1.882.700,79	34,79%	€ 2.242.677,56	16,39%	€ 359.976,77	-16,05%
Canoni di concessione	€ 26.788,59	2,83%	€ 20.400,00	1,38%	€ 56.525,55	1,04%	€ 55.000,00	0,40%	€ 1.525,55	2,77%
Costi per godimento beni di terzi	€ 1.425,00	0,15%	€ 1.250,00	0,08%	€ 25.345,50	0,47%	€ 40.385,36	0,30%	€ 15.039,86	-37,24%
Altri oneri di gestione	€ 703.013,17	74,14%	€ 739.801,96	50,08%	€ 23.325,22	0,43%	€ 74.609,53	0,55%	€ 51.284,31	-68,74%
Valore aggiunto	€ 603.267,81	63,62%	€ 614.648,48	41,81%	€ 2.196.816,97	40,57%	€ 1.913.831,87	13,98%	€ 281.985,10	14,73%
Retribuzioni e oneri relativi	€ 99.745,36	10,52%	€ 125.153,48	8,47%	€ 2.072.702,31	38,30%	€ 1.741.121,26	12,72%	€ 331.581,04	19,04%
Margine operativo lordo	€ 33.112,70	3,49%	€ 33.063,13	2,24%	€ 123.114,66	2,27%	€ 172.710,60	1,26%	€ 49.595,95	-28,72%
Ammortamenti	€ 66.632,66	7,03%	€ 92.090,35	6,23%	€ 277.338,97	5,12%	€ 306.859,67	2,24%	€ 29.520,70	-9,62%
Accantonamenti	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%
Risultato operativo caratteristico	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ 154.224,31	2,85%	€ 134.149,07	-0,98%	€ 20.075,25	14,96%
Proventi finanziari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ 1.500,00	0,03%	€ 1.500,00	0,01%	€ -	0,00%
Risultato operativo globale	€ 66.632,66	7,03%	€ 92.090,35	6,23%	€ 152.724,31	2,82%	€ 132.649,07	-0,97%	€ 20.075,25	15,13%
Oneri finanziari	€ 66.632,66	7,03%	€ 92.090,35	6,23%	€ 27.184,20	0,50%	€ 34.027,98	0,25%	€ 6.843,78	-20,11%
Risultato ordinario	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ 179.908,51	3,32%	€ 166.677,05	-1,22%	€ 13.231,47	7,94%
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%
Risultato prima delle imposte	€ 66.632,66	7,03%	€ 92.090,35	6,23%	€ 179.908,51	3,32%	€ 166.677,05	-1,22%	€ 13.231,47	7,94%
Imposte correnti	€ 8.959,37	0,94%	€ 9.026,56	0,61%	€ 37.179,58	0,69%	€ 32.393,04	0,24%	€ 4.786,54	14,78%
Risultato netto	€ 57.673,28	6,08%	€ 83.063,79	5,62%	€ 217.088,09	4,01%	€ 192.193,74	-1,40%	€ 24.894,35	12,95%

	TOTALE					
	budget 2017		budget 2016		scostamenti 2016 vs.2015	
	valore assoluto	%	valore assoluto	%	%	
Produzione tipica complessiva	€ 22.156.327,51	100,00%	€ 21.037.185,92	100,00%	€ 1.119.141,60	5,32%
Consumi	€ 10.867.219,59	49,05%	€ 9.862.322,12	667,60%	€ 1.004.897,47	10,19%
Costi per servizi	€ 2.935.819,74	13,25%	€ 3.101.975,67	209,98%	€ 166.155,93	-5,36%
Canoni di concessione	€ 56.525,55	0,26%	€ 61.178,86	4,14%	€ 4.653,31	-7,61%
Costi per godimento beni di terzi	€ 523.447,83	2,36%	€ 518.797,47	35,12%	€ 4.650,36	0,90%
Altri oneri di gestione	€ 564.575,01	2,55%	€ 653.896,97	44,26%	€ 89.321,96	-13,66%
Valore aggiunto	€ 7.208.739,80	32,54%	€ 6.839.014,83	462,94%	€ 369.724,97	5,41%
Retribuzioni e oneri relativi	€ 5.594.919,47	25,25%	€ 5.211.835,68	352,80%	€ 383.083,79	7,35%
Margine operativo lordo	€ 1.613.820,32	7,28%	€ 1.627.179,14	110,15%	€ 13.358,82	-0,82%
Ammortamenti	€ 1.377.301,54	6,22%	€ 1.329.665,63	90,01%	€ 47.635,91	3,58%
Accantonamenti	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato operativo caratteristico	€ 236.518,78	1,07%	€ 297.513,51	20,14%	€ 60.994,73	-20,50%
Proventi finanziari	€ 173.091,15	0,78%	€ 168.373,23	11,40%	€ 4.717,91	2,80%
Risultato operativo globale	€ 409.609,93	1,85%	€ 465.886,75	31,54%	€ 56.276,82	-12,08%
Oneri finanziari	€ 381.916,54	1,72%	€ 457.156,04	30,95%	€ 75.239,50	-16,46%
Risultato ordinario	€ 27.693,39	0,12%	€ 8.730,71	0,59%	€ 18.962,68	217,20%
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato prima delle imposte	€ 27.693,39	0,12%	€ 8.730,71	0,59%	€ 18.962,68	217,20%
Imposte correnti	€ 8.679,23	0,04%	€ 1.520,60	-0,10%	€ 10.199,83	-670,78%
Risultato netto	€ 19.014,16	0,09%	€ 10.251,31	0,69%	€ 8.762,85	85,48%

linee guida per gli investimenti	modalità di finanziamento			
		autofinanziamento	finanziamento esterno oneroso	contributo soci c/investimenti
farmacie				
rinnovo personal computer, attrezzature varie	€ 20.000,00	€ 20.000,00		
approntamento locali	€ 270.000,00	€ 270.000,00		
attrezzature e automazione	€ 200.000,00	€ 200.000,00		
impianti di allarme e videosorveglianza	€ 20.000,00	€ 20.000,00		
totale	€ 510.000,00	€ 510.000,00	€ -	€ -
tributi e altre entrate				
software	€ 15.000,00	€ 15.000,00		
acquisto autovetture e autocarri	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
totale	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ -	€ -
servizi generali				
software	€ 15.000,00	€ 15.000,00		
accatastamento immobili servizio gas e idrico integrato	€ 75.000,00	€ 75.000,00		
rinnovo personal computer, attrezzature varie	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
totale	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -	€ -
adrtaticarena				
sostituzione proiettori arena centrale con lampade led	€ 50.000,00	€ 50.000,00		
rinnovo personal computer, attrezzature varie	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
totale	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ -	€ -
servizi cimiteriali				
acquisto autovetture e autocarri	€ 25.000,00	€ 25.000,00		
acquisto attrezzature varie per gestione del servizio	€ 20.000,00	€ 20.000,00		
Cimitero Mombararoccio:nuovi padiglioni	€ 390.000,00		€ 390.000,00	
Cimitero Centrale: ampliamento nuovo padiglione	€ 900.000,00		€ 900.000,00	
Cimitero Candelara:nuovi padiglioni	€ 450.000,00		€ 450.000,00	
CimiteroMontecchio:nuovi padiglioni	€ 600.000,00		€ 600.000,00	
Cimitero Villa Fastiggi:nuovi padiglioni	€ 150.000,00		€ 150.000,00	
Cimitero di Fiorenzuala di Focara: ristrutturazione e e ampliamento	€ 600.000,00		€ 450.000,00	€ 150.000,00
totale	€ 3.135.000,00	€ 45.000,00	€ 2.940.000,00	€ 150.000,00
servizio verde pubblico				
attrezzature varie	€ 15.000,00	€ 15.000,00		
acquisto automezzi	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
totale	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ -	€ -
totale investimenti	€ 3.855.000,00	€ 765.000,00	€ 2.940.000,00	€ 150.000,00