

Aspes Spa

**Sede legale Via Mameli 15, 61121 Pesaro
p.iva 01423690419**

registro imprese 65/1998 rea 140952

Capitale Sociale i.v. 58.035.504 Euro

Bilancio al 31 dicembre 2021

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Pesaro

Relazione sulla gestione

Signori Soci,

il bilancio che andiamo a commentare rappresenta la sintesi economico-finanziaria della gestione dell'attività della società nell'anno appena trascorso.

L'esercizio 2021 chiude con un utile dopo le imposte di € 113.020.

La Società svolge la sua attività nel comparto dei servizi pubblici locali, esplicando la sua attività nei seguenti settori:

1. gestione delle **Farmacie Comunali e del magazzino farmaceutico**;
2. 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 del servizio del Verde Urbano, profilassi e decoro del territorio; 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;
3. gestione dell'**accertamento e riscossione dei tributi comunali**;
4. 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.

Il seguente quadro sinottico riepiloga le attività gestite ed il periodo di assunzione del servizio.

L'anno trascorso ha visto l'ampliamento del numero di farmacie gestite, con l'ingresso della farmacia Comunale di Gabicce Mare dal mese di febbraio, e l'aumento dei servizi offerti ad alcuni Comuni.

	COMPAGINE SOCIALE ASPES spa	farmacie comunali	servizi cimiteriali	verde urbano, decoro e profil.del territ.	gestione accessi ZTL	impianti sportivi	acc.to e riscossion e tributi e entrate comunali	controllo impianti termici	gestione patrimoni o reti ed impianti gas	gestione patrimoni o reti ed impianti servizio idrico
		ingresso								
1	CARTOCETO	2000								ante 2015
2	COLLI AL METAURO	2000					2021			ante 2015
3	CORIANO	2021					2021			
4	FOSSOMBRONE	2019					2020			
5	GABICCE MARE	2016	2020				2017			
6	GRADARA	2000					2016		ante 2015	ante 2015
7	MOMBAROCCIO	2000		2015			2015		ante 2015	ante 2015
8	MONTECALVO IN FOGLIA	2021					2021			
9	MONTELABBATE	2000		ante 2015	ante 2015		2015		ante 2015	ante 2015
10	MONTEPORZIO	2021					2021			
11	PESARO	2000	ante 2015	ante 2015	ante 2015	2021	ante 2015	2016	ante 2015	ante 2015
12	PETRIANO	2017					2017			
13	PROVINCIA DI PESARO E URBINO	2021						2021		
14	RICCIONE	2017					2019			
15	SAN COSTANZO	2000					2021			ante 2015
16	TAVULLIA	2000		2020	ante 2015		2016		ante 2015	ante 2015
17	UNIONE PIAN DEL BRUSCOLO	2016					2016			
18	VALLEFOGLIA	2000		2016	2016		2016		ante 2015	ante 2015

Nel 2021 si è svolto l'iter necessario per portare all'ingresso tra i Soci dei Comuni di Coriano, Montecalvo in foglia, Monteporzio e della Provincia di Pesaro e Urbino.

Nel seguente prospetto si riportano i fatturati dell'anno suddivisi per le diverse attività gestite dalla società e il loro confronto con il precedente periodo.

Ricavi	BILANCIO 2021	%	BILANCIO 2020	%	variaz.su anno prec.	variaz. su anno prec. %
Ricavi netti di vendita						
Ricavi da affitto reti ed impianti	630.000	1,69%	630.000	1,76%	-	0,00%
Ricavi da Farmacie	28.633.256	76,70%	27.394.898	76,64%	1.238.358	4,52%
Ricavi attività palas	700.926	1,88%	492.488	1,38%	208.437	42,32%
Ricavi locazioni	148.025	0,40%	154.788	0,43%	- 6.762	-4,37%
Ricavi da servizi cimiteriali	4.291.552	11,50%	3.313.956	9,27%	977.595	29,50%
Ricavi da servizio verde	1.169.917	3,13%	774.308	2,17%	395.609	51,09%
Ricavi da servizio accertamento e risc.coatt.trib.	1.554.755	4,16%	1.278.668	3,58%	276.087	21,59%
Ricavi da servizio controllo impianti termici	117.347	0,31%	92.840	0,26%	24.507	26,40%
Ricavi per altre prestazioni	79.575	0,21%	96.872	0,27%	- 17.297	-17,86%
Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	203.485	0,55%	44.813	0,13%	158.673	354,08%
Variazioni rimanenze infr.cim.in corso	- 1.163.630	-3,12%	935.441	2,62%	- 2.099.072	-224,39%
Contributi in conto esercizio	468.592	1,26%	289.773	0,81%	178.818	61,71%
Ricavi e proventi diversi	499.514	1,34%	247.494	0,69%	252.020	101,83%
Produzione tipica complessiva	37.333.314	100,00%	35.746.339	100,00%	1.586.975	4,44%

I ricavi da affitto di reti ed impianti sono stazionari sul valore complessivo di 630.000 euro: 500.000 euro per le reti del Servizio Idrico Integrato e 130.000 euro per le reti gas. Si auspica che tali valori siano oggetto di favorevole ricontrattazione nelle opportune sedi.

Il fatturato delle **attività nel settore delle farmacie** ha registrato un aumento del 4,52% derivante principalmente da:

- un incremento medio delle vendite delle farmacie dell' 8,2%, derivante dallo svolgimento del servizio dei tamponi antigenici Covid19 con l'attivazione anche di un hub dedicato, dalla gestione in concessione della farmacia Comunale di Gabicce Mare per un anno completo (nel 2020 era iniziata a febbraio), e da un aumento del 5,6% del fatturato relativo ai farmaci e servizi relativi al SSN.
- un aumento della distribuzione del farmaco all'ingrosso alle farmacie che aumenta di € 173.919 pari al +1,7%.

Nell'estate è stata inaugurata la nuova farmacia di Via Giolitti che è stata oggetto di una profonda ristrutturazione e dell'investimento in un magazzino robotizzato che ha consentito una migliore gestione dei farmaci, liberando in parte il farmacista che può così fornire un servizio di consulenza e supporto agli utenti.

Aspes è riuscita a proporre sempre con la massima tempestività i nuovi servizi che si rendevano necessari anche per rispondere alle esigenze connesse con la gestione dell'emergenza sanitaria per la pandemia Covid. L'attivazione dell'hub dedicato per i tamponi antigenici in aggiunta alle farmacie e lo svolgimento delle vaccinazioni anti-covid sono stati essenziali per l'utenza ed hanno portato importanti effetti sui conti aziendali.

L'attività della **gestione degli impianti turistico-sportivi** per il Comune di Pesaro nel 2021 è stata ancora condizionata dalla pandemia: ai segnali di ripresa dell'estate con lo svolgimento del ROF si sono avvicendati continui stop dovuti soprattutto alle limitazioni imposte alle attività congressuali e agli eventi delle diverse tipologie.

Nell'anno complessivamente si è assistito ad una limitata ripresa del fatturato rispetto all'anno precedente su valori fortemente ridimensionati rispetto a quelli degli anni precedenti.

Nell'anno è proseguita l'attività di **gestione delle attività cimiteriali** nel Comune di Pesaro, Montelabbate, Mombaroccio, Vallefoglia e Tavullia.

Nella gestione del servizio si riscontra l'ulteriore accelerazione dell'incremento della pratica della cremazione; questa crescita, prevista da Aspes già dal 2008, ha trovato le necessarie risposte nell'impianto di cremazione da noi gestito tramite la nostra controllata Adriacom Cremazioni srl. Alla cremazione delle salme si è inoltre aggiunta quella dei resti mortali, derivante dalla scadenza delle concessioni presso alcuni Comuni.

L'attività dell'impianto è in costante crescita (1.250 cremazioni nel 2017, 1.532 nel 2018 e 2.119 nel 2019, 3.155 nel 2020, 3.651 nel 2021) e la realizzazione della seconda linea nell'anno 2020 consente di fronteggiare adeguatamente la richiesta del mercato.

Nonostante l'effetto negativo dell'aumento della pratica della cremazione sui ricavi del servizio cimiteriale nel 2021 si è registrato un forte incremento +29,50% dovuto soprattutto ai ricavi per le concessioni delle infrastrutture cimiteriali sul cimitero centale di Pesaro, In questo cimitero infatti è stato completato un padiglione comprendente

anche delle tombe di famiglia e sono state così attivate molte concessioni, comprese quelle che attendevano in soluzioni temporanee da alcuni anni questa collocazione definitiva.

Anche nell'anno è continuata l'attività di investimento della Vostra Società nel Servizio cimiteriale attraverso:

- a. Cimitero Centrale di Pesaro: completamento della costruzione del padiglione nella zona adiacente al monumento "AVIS" (padiglione Fiordalisi con 283 loculi e 5 tombe di famiglia),
- b. Villa Fastiggi: conclusione dei lavori relativi al secondo stralcio di manufatti del padiglione "L" di 275 loculi e proseguimento dei lavori relativi al blocco "M",
- c. Fiorenzuola di Focara: completamento dell'ampliamento di n. 85 loculi e 4 tombe di famiglia,
- d. Trebbiantico: proseguimento dell'intervento di realizzazione di un Campo di Inumazione,
- e. Mombaroccio: completamento della costruzione del secondo stralcio del padiglione per la realizzazione di n.60 loculi e n. 2 Tombe di Famiglia,
- f. Montelabbate: proseguimento dei lavori relativi al nuovo padiglione nel cimitero;
- g. Vallefoglia: realizzazione dell'ampliamento del cimitero di Colbordolo con la costruzione di un padiglione per n.160 loculi.

In tal senso si rileva il forte decremento delle rimanenze delle infrastrutture cimiteriali in corso conseguente al completamento di diverse opere.

Alla progettazione e realizzazione di questi importanti investimenti la Vostra Società ha provveduto utilizzando il proprio Ufficio Tecnico interno con gli evidenti benefici sia di tipo economico che qualitativo.

Nella **gestione del verde pubblico, profilassi e decoro del territorio urbano** per il Comune di Pesaro e del servizio verde per i comuni di Vallefoglia, Tavullia e Montelabbate nel 2021 è proseguita l'attività in cui i risultati ottenuti nella gestione del servizio sono in linea con le aspettative in presenza delle insufficienze delle risorse rispetto alle esigenze e alle attenzioni che si manifestano per una gestione ottimale di questa attività.

Nell'esercizio Aspes ha ulteriormente ampliato l'attività di **gestione dell'accertamento e della riscossione** coattiva dei tributi e delle entrate sui diversi Comuni strutturando fortemente il proprio servizio e rilevando un aumento del fatturato del 21,59%. Tale incremento è stato però limitato, specialmente nella riscossione coattiva, dai blocchi all'attività di emissione previsti dal Governo per favorire famiglie e imprese così fortemente colpite dalla crisi causata dalla pandemia.

La **gestione del servizio di controllo delle emissioni in atmosfera** per il Comune di Pesaro e, dal 01 luglio 2021, per gli impianti di competenza della Provincia di Pesaro e

Urbino è stato fortemente limitato per quanto riguarda l'attività ispettiva dalla pandemia. L'aumento del numero degli impianti oggetto di gestione ha portato ad un incremento degli incassi per i bollini blu previsti dalla legge regionale, che sono gestiti come ricavi di competenza del quadriennio nel quale andranno realizzati i controlli relativi agli stessi.

INDICATORI FINANZIARI-ECONOMICI

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2021			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
ATTIVO FISSO	€ 69.853.893	MEZZI PROPRI	€ 58.279.847
Immobilizzazioni immateriali	€ 11.351.584	Capitale sociale	€ 58.035.504
Immobilizzazioni materiali	€ 48.080.017	Riserve e utile	€ 244.343
Immobilizzazioni finanziarie	€ 10.422.292		
		PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 9.981.582
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 18.090.034		
Magazzino	€ 6.918.377		
Liquidità differite	€ 6.742.517	PASSIVITA' CORRENTI	€ 19.682.498
Liquidità immediate	€ 4.429.140		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 87.943.927	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 87.943.927
STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2020			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
ATTIVO FISSO	€ 72.109.698	MEZZI PROPRI	€ 58.153.471
Immobilizzazioni immateriali	€ 11.189.899	Capitale sociale	€ 58.035.504
Immobilizzazioni materiali	€ 50.364.259	Riserve e utile	€ 117.967
Immobilizzazioni finanziarie	€ 10.555.540		
		PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 12.695.383
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 15.631.722		
Magazzino	€ 7.719.464		
Liquidità differite	€ 5.505.577	PASSIVITA' CORRENTI	€ 16.892.565
Liquidità immediate	€ 2.406.681		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 87.741.420	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 87.741.420
Differenza 2021 vs.2020			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
ATTIVO FISSO	-€ 2.255.805	MEZZI PROPRI	€ 126.376
Immobilizzazioni immateriali	€ 161.685	Capitale sociale	€ 0
Immobilizzazioni materiali	-€ 2.284.242	Riserve e utile	€ 126.376
Immobilizzazioni finanziarie	-€ 133.248		
		PASSIVITA' CONSOLIDATE	-€ 2.713.801
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 2.458.312		
Magazzino	-€ 801.087		
Liquidità differite	€ 1.236.940	PASSIVITA' CORRENTI	€ 2.789.933
Liquidità immediate	€ 2.022.459		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 202.507	CAPITALE DI FINANZIAMENT	€ 202.507

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE 2021			
<i>Attivo</i>	Importo in unità di €	<i>Passivo</i>	Importo in unità di €
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	€ 77.696.073	MEZZI PROPRI	€ 58.279.847
		PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	€ 9.170.325
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	€ 10.247.854		
		PASSIVITA' OPERATIVE	€ 20.493.755
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 87.943.927	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 87.943.927
STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE 2020			
<i>Attivo</i>	Importo in unità di €	<i>Passivo</i>	Importo in unità di €
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	€ 77.316.043	MEZZI PROPRI	€ 58.153.471
		PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	€ 9.442.438
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	€ 10.425.376		
		PASSIVITA' OPERATIVE	€ 20.145.511
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 87.741.420	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 87.741.420
Differenza 2021 vs.2020			
<i>Attivo</i>	Importo in unità di €	<i>Passivo</i>	Importo in unità di €
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	€ 380.030	MEZZI PROPRI	€ 126.376
		PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	-€ 272.113
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	-€ 177.523		
		PASSIVITA' OPERATIVE	€ 348.244
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 202.507	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 202.507

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2021	%	2020	%
Ricavi delle vendite	37.325.353	102,6	34.228.818	97,2
Produzione interna	- 960.145	- 2,6	980.254	2,8
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	36.365.208	100,0	35.209.071	100,0
Costi esterni operativi	28.073.010	77,2	27.026.111	76,8
Valore aggiunto	8.292.198	22,8	8.182.961	23,2
Costi del personale	6.690.488	18,4	6.243.632	17,7
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.601.710	4,4	1.939.329	5,5
Ammortamenti e accantonamenti	2.431.678	6,7	2.138.635	6,1
RISULTATO OPERATIVO	- 829.968	- 2,3	- 199.306	- 0,6
Risultato dell'area accessoria	291.377	0,8	- 6.344	- 0,0
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	542.660	1,5	348.864	1,0
EBIT NORMALIZZATO	4.069	0,0	143.214	0,4
EBIT INTEGRALE	4.069	0,0	143.214	0,4
Oneri finanziari	156.041	0,4	215.010	0,6
RISULTATO LORDO	- 151.972	- 0,4	- 71.796	- 0,2
Imposte sul reddito	- 264.992	- 0,7	- 92.226	- 0,3
RISULTATO NETTO	113.020	0,3	20.431	0,1

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		2021	2020	2019
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	-€ 11.574.046	-€ 13.956.227	-€ 15.173.843
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,83	0,81	0,79
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	-€ 1.592.464	-€ 1.260.844	-€ 6.691.131
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	0,98	0,98	0,91

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		2021	2020	2019
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	0,51	0,51	0,51
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,16	0,16	0,12

INDICI DI REDDITIVITA'		2021	2020	2019
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	0,19%	0,04%	0,50%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	-0,26%	-0,12%	0,04%
ROI	<i>Risultato operativo/(Cap. Inv. Oper. medio - Passività operative medie)</i>	-1,45%	-0,35%	-0,73%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	-2,22%	-0,58%	-1,32%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		2021	2020	2019
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	-€ 1.592.464	-€ 1.260.843	-€ 6.691.131
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	0,92	0,93	0,68
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	-€ 8.510.840	-€ 8.980.307	-€ 12.903.831
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	0,57	0,47	0,39

Nel 2021 è diminuito l'attivo fisso ma anche il ricorso ad un indebitamento con durata maggiore, migliorando il quoziente primario di struttura a 0,83 e mantenendo il quoziente secondario a 0,98.

Sono rimasti stabili sia il quoziente di indebitamento complessivo che il quoziente di indebitamento finanziario.

Il ROE netto è in aumento a +0,19% mentre quello lordo è negativo (-0,26%) così come il ROI e il ROS ma si deve considerare che in questi valori ha fortemente inciso l'accantonamento a F/do svalutazione immobilizzazioni per euro 848.682.

I quozienti di disponibilità è stabile a 0,92 mentre il quoziente tesoreria è aumentato a 0,57.

INDICI DI ALLERTA EX.ART 13 C.2 del Codice della Crisi e dell'Insolvenza d'Impresa (d.lgs 12/01/2019 n.14)

Nella seguente tabella sono riportati gli indici di allerta, individuati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, calcolati sui consuntivi dell'anno corrente e del precedente, per evidenziare anche la tendenza.

Nell'ultima colonna sono riportati i valori considerati adeguati, nell'analisi del CNDCEC, perché tali da rappresentare delle soglie di allerta.

Considerando la natura di "società in house" di ASPES spa, che si rivolge prevalentemente a fornire servizi ai Comuni Soci e quindi ai rispettivi cittadini, si prende a riferimento il settore dei servizi alle persone.

INDICI DI ALLERTA CRISI					valori normali
Indice	descriz.	2021	2020	2019	Servizi alle Persone
Patrimonio netto	<i>Patrimonio netto</i>	58.279.847	58.153.471	58.278.330	>0
Sostenibilità oneri finanziari	<i>Oneri finanziari C17 / fatt.A1</i>	0,42%	0,63%	0,96%	<2,7%
Adeguatezza patrim.	<i>Patrim.netto A / (debiti D + ratei e risc.passivi E)</i>	201,91%	202,00%	203,45%	>2,3%
Ritorno liquido dell'attivo	<i>(risult.es.+ammort.+sval.cr ed.-rival.-imp.ant.) / tot. Att.</i>	2,89%	2,46%	2,02%	>0,5%
Liquidità	<i>(att.circolante C + ratei e risc.attivi D a breve termine) / (debiti D a breve + ratei e risc.pass.E a breve termine)</i>	113,68%	114,80%	83,67%	>69,8%
Indebitam.previd.e trib.	<i>(deb.trib.D12 +prev.D13) / totale attivo</i>	0,70%	0,60%	0,58%	<14,6%

Tutti i valori rilevati rientrano nei valori adeguati; nel 2021 rispetto all'anno precedente si rileva un miglioramento della sostenibilità degli oneri finanziari che si riducono allo 0,42% e del ritorno liquido dell'attivo che sale ulteriormente al 2,89%.

Sono stazionari l'adeguatezza patrimoniale (201,91%), l'indice di liquidità (113,68%) e in lieve crescita l'indebitamento previdenziale e tributario (0,7%).

Per quanto riguarda invece gli indici di crisi previsti dall'art.6 c.2 e dall'art.14 c.2 del D.lgs. 19 agosto 2016 n.175 si rimanda al "Programma di Misurazione".

INFORMAZIONI OBBLIGATORIE SUL PERSONALE

- morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, per le quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale: non si rilevano eventi;
- infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale: non si rilevano eventi;
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile, descrivendo la natura e l'entità di tali addebiti: non si rilevano eventi.

INFORMAZIONI OBBLIGATORIE SULL'AMBIENTE

- danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva: non si rilevano eventi;
- sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali: non si rilevano eventi;
- emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004 (obbligatoria per gli impianti soggetti ad Emissions Trading Scheme (ETS) ed opzionale per le altre società): non si rilevano eventi.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle di cui si dà riscontro dei rapporti nel seguente prospetto.

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

In particolare i rapporti verso il Comune di Pesaro che esercita l'attività di direzione e controllo e verso le altre Società correlate, sono analiticamente riportati i seguenti rapporti finanziari e rapporti economici.

Rapporti finanziari

Comuni Controllanti	Motivazione	Debiti finanziari	Debiti comm.li	Crediti finanziari	Crediti comm.li
pesaro	rapporti commerciali		€ 30.284		€ 932.916
pesaro	debiti per risc.coattiva	€ 156.384			
fossombrone	rapporti commerciali				€ 36.564
fossombrone	debiti per risc.coattiva	€ 2.398			
gabicce mare	rapporti commerciali				€ 6.879
gabicce mare	debiti per risc.coattiva	€ 1.494			
gradara	rapporti commerciali				€ 18.942
gradara	debiti per risc.coattiva	€ 2.870			
mombaroccio	rapporti commerciali		€ 98.900		€ 26.046
montecalvo in foglia	rapporti commerciali				€ 11.586
montelabbate	rapporti commerciali				€ 47.949
montelabbate	debiti per risc.coattiva	€ 643			
monteporzio	rapporti commerciali				€ 3.440
petriano	rapporti commerciali				€ 16.032
petriano	debiti per risc.coattiva	€ 582			
prov PU	rapporti commerciali				€ 39.905
prov PU	debiti per risc.coattiva	€ 67.918			
riccione	rapporti commerciali				€ 80.732
riccione	debiti per risc.coattiva	€ 59.348			
san costanzo	rapporti commerciali				€ 3.850
tavullia	rapporti commerciali		€ 13.483		€ 29.048
tavullia	debiti per risc.coattiva	€ 2.590			
unione pian del bruscolo	rapporti commerciali				€ 91
unione pian del bruscolo	debiti per risc.coattiva	€ 10.548			
vallefoglia	rapporti commerciali		€ 80.107		€ 98.161
vallefoglia	debiti per risc.coattiva	€ 4.966			
comuni soci	dividendi	€ 292.313			
totale		€ 602.055	€ 222.774	€ -	€ 1.352.140

Società Controllate	Motivazione	Debiti finanziari	Debiti comm.li	Crediti finanziari	Crediti comm.li
Farmacie comunali di Riccione	rapporti commerciali		€ 167.952		€ 611.444
Farmacie comunali di Riccione	finanziam.intercompany	€ 600.000			
Farmacie comunali di Riccione	consolidato fiscale			€ 92.433	
Pesaro Parcheggio srl	rapporti commerciali		€ 27.125		€ -
Pesaro Parcheggio srl	consolidato fiscale			€ 77.841	
totale		€ 600.000	€ 195.077	€ 170.274	€ 611.444
Società Collegate	Motivazione	Debiti finanziari	Debiti comm.li	Crediti finanziari	Crediti comm.li
Adriacom cremazioni srl	rapporti commerciali		€ 34.450		€ 118
C.O.L. 'TURISMO E SPORT'	rapporti commerciali				€ 75.561
C.o.I Skate	finanziam.intercompany			€ 1.324	
totale		€ -	€ 34.450	€ 1.324	€ 75.678

Rapporti economici

Comuni Controllanti	Motivazione	vendite	acquisti
comune di Pesaro	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 1.230.438	
comune di Pesaro	servizio gestione beni pubblici e decoro urbano	€ 1.019.583	
comune di Pesaro	prestazioni di servizi	€ 27.615	
comune di Pesaro	cessione prodotti farmaceutici	€ 132.546	
comune di Colli al Metauro	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 3.180	
comune di Fossombrone	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 71.398	
comune di Gabicce	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 15.014	
comune di Gabicce	canone concessione farmacia		133000
comune di Gradara	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 35.698	
comune di Montecalvo	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 11.586	
comune di Mombaroccio	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 27.055	
comune di Mombaroccio	canone concessione servizi cimiterali		€ 15.547
comune di Mombaroccio	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 825	
comune di Montelabbate	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 98.199	
comune di Montelabbate	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 37.607	
comune di Montelabbate	cessione prodotti farmaceutici	€ 1.143	
comune di Montelabbate	canone concessione servizi cimiterali		€ 30.000
comune di Monte Porzio	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 10.888	
comune di Petriano	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 35.646	
comune di Petriano	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 2.781	
comune di Riccione	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 176.586	
comune di San Costanzo	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 3.850	
comune di Tavullia	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 56.004	
comune di Tavullia	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 10.806	
Unione Pian del Bruscolo	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 8.213	
comune Vallefoglia	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 83.362	
comune Vallefoglia	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 105.671	
comune Vallefoglia	canone concessione servizi cimiterali		€ 18.697
totale		€ 3.205.694	€ 197.244

Società Controllate	Motivazione	vendite	acquisti
Farmacie comunali di Riccione	cessione prodotti farmaceutici	€ 2.878.878	€ 242.443
Farmacie comunali di Riccione	prestazioni di servizi	€ 171.808	
Farmacie comunali di Riccione	interessi su finanziamento		€ 15.000
Pesaro Parcheggi srl	cessione prodotti farmaceutici	€ 22	
Pesaro Parcheggi srl	prestazioni di servizi		€ 86.102
totale		€ 3.050.707	€ 343.545
Società Collegate	Motivazione	vendite	acquisti
Adriacom Cremazioni srl	cessione prodotti farmaceutici	€ 688	
Adriacom Cremazioni srl	prestazioni di servizi	€ 18.000	€ 45.570
C.O.L. 'TURISMO E SPORT'	cessione prodotti farmaceutici	€ 3.347	€ -
C.O.L. 'TURISMO E SPORT'	prestazioni di servizi	€ 46.988	€ 15.000
totale		€ 69.024	€ 60.570

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Non ci sono attività di ricerca e sviluppo da segnalare

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

investimenti servizio farmacie	€	701.088
investimenti servizio strutt. turistico-sportive	€	31.018
investimenti servizio cimiteri	€	541.497
investimenti servizio verde pubblico	€	50.780
investimenti servizi accertamento imposte e riscossione coattiva	€	105.430
investimenti gestione impianti termici	€	5.635
investimenti servizi generali	€	20.098
Totale	€	1.455.545

Tra gli altri investimenti si evidenziano quelli relativi a:

- nuova farmacia di via Giolitti;
- nuovi fabbricato a Gabicce Mare destinato al rinnovamento della farmacia;
- nuovi uffici destinati ai servizi cimiteriali, alla riscossione coattiva e agli impianti termici;
- attrezzature per il servizio della gestione del Verde pubblico e per il censimento arboreo;
- nuove infrastrutture cimiteriali.

AZIONI PROPRIE E OPERAZIONI RELATIVE

La società non ha effettuato operazioni su azioni proprie e non ne possiede.

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART.2428 COMMA 2 PUNTO 6 BIS DEL C.C.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Rischio di liquidità

La società gestisce il rischio di liquidità nell'ottica di garantire la presenza di una struttura del passivo in equilibrio con la composizione dell'attivo di bilancio, al fine di mantenere una elevata solidità patrimoniale.

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;

- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

- il rischio di tasso: la società non è esposta a rischi di tasso in quanto gli indebitamenti a medio/lungo termine sono parzialmente a tasso fisso e per i finanziamenti a tasso variabile non si prevedono considerevoli oscillazioni di tassi e sono anche attenuati con strumenti derivati;
- il rischio sui tassi di cambio: la società non presenta rischio di cambio in quanto opera esclusivamente sul mercato italiano;
- il rischio di prezzo: la società non è soggetta a rischi di prezzo in quanto opera prevalentemente su mercato regolato; come ampiamente trattato in premessa il corrispettivo relativo al Contratto di Concessione dei beni relativi al Servizio Idrico Integrato è deliberato dall'Assemblea del Consorzio Aato composto da tutti Comuni della Provincia di Pesaro e quindi soggetto alle determinazioni di quest'ultimo.

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 2497 bis DEL C.C.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 e 5, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento cui è sottoposta la società è svolta dal socio Comune di Pesaro, con sede in Pesaro, Piazza del di Popolo, 1. Il Comune di Pesaro chiude il bilancio 2020 con un risultato dell'esercizio di € - 2.386.226 e rende disponibili i dati aggiornati sul proprio sito web.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'attività di Aspes prosegue l'attività aziendale nella politica di miglioramento della qualità dei servizi resi e nell'incremento dei Comuni clienti dei nostri servizi e dei servizi offerti.

La gestione continuerà nella ricerca della maggior efficienza in tutti i servizi gestiti ancorché il panorama competitivo appare maggiormente agguerrito e estremamente perturbato data la situazione economica e politica che sta attraversando il nostro Continente.

Alla data di approvazione della presente relazione non si palesano rischi di continuità aziendale: i servizi che hanno dovuto operare durante il lockdown mostrano positive performances economico-finanziarie tali da supportare eventuali deficit degli altri settori. I flussi finanziari attesi appaiono in linea con le previsioni e pertanto si ritiene di poter far fronte agli impegni finanziari intrapresi.

ALTRE INFORMAZIONI

1. Sedi Secondarie e unità locali

Aspes spa non si è avvalsa della costituzione di sedi secondarie; detiene n. 23 unità locali:

Unita' Locale n. PS/1	VIA MAMELI 15 PESARO (PU) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/14	STRADA ADRIATICA 48 PESARO (PU) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/15	VIA LAURANA 1/3 PESARO (PU) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/17	VIA COMMANDINO 36 PESARO (PU) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/18	VIA SOLFERINO 68/1 PESARO (PU) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/19	VIA DANDOLO PESARO (PU) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/20	STRADA DELLA ROMAGNA 97/4 PESARO (PU) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/21	VIALE FIUME 95 PESARO (PU) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/22	VIA GIOLITTI 167 PESARO (PU) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/23	VIA A. COSTA 167 PESARO (PU) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/24	VIA CANONICI SN PESARO (PU) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/25	VIA VILLA FASTIGGI 74 PESARO (PU) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/26	VIA GAGARIN PESARO (PU) CAP 61100
Unita' Locale n. PS/31	VIA RISARA MONTELABBATE (PU) CAP 61025
Unita' Locale n. PS/33	VIA LOMBARDIA 26 PESARO (PU) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/34	VIA PAPA CLEMENTE XIV 12 BORGO PACE (PU) CAP 61040
Unita' Locale n. PS/35	VIA CANONICI 10 PESARO (PU) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/36	VIA BRIGATA GAP 65 PESARO (PU) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/37	VIA MAMELI 4/6 PESARO (PU) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/38	VIA DONIZETTI 16 GABICCE MARE (PU) CAP 61011
Unita' Locale n. PS/39	VIA MAMELI 114 PESARO (PU) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/40	VIA MAMELI 118 PESARO (PU) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/41	VIA MAMELI 116 PESARO (PU) CAP 61121

2. Protezione e Trattamento dati personali (PRIVACY)

Si rendono noti, come segue, gli adempimenti e le misure adottate dalla società al 31.12.2021 in conformità al Regolamento (UE) n. 679/2016, "Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati" (c.d. GDPR), al D.lgs. n. 101/2018, alle indicazioni del Garante della Privacy:

- obblighi informativi verso gli interessati e acquisizione dei necessari consensi (cfr. artt. 7, 12, 13, 14 GDPR): per tutti i servizi della Società sono state aggiornate le relative Informative e, ove previsto, la richiesta del consenso per le relative finalità;
- soggetti "designati" (cfr. art. 29 GDPR e art. 2 - quaterdecies del D.lgs. n.101/2018): il personale neo-assunto è stato designato dal Delegato del Titolare del Trattamento Dir. Gen. Antonio Marcello Muggittu quali soggetti Incaricati del trattamento preposto allo svolgimento delle mansioni lavorative;
- sicurezza e protezione dei dati (cfr. art. 32 GDPR): adeguamento delle misure di sicurezza sia organizzative che tecniche-informatiche. Nel rispetto della sicurezza

dei dati personali e dei relativi trattamenti, dietro i quali si fa ricorso ad antimalware e a procedure di back up, sono state potenziate le politiche di back up, con raddoppio del back up in altro sito aziendale e con sistemi di separazione automatica dei server. Inoltre sulla postazione di lavoro di ciascun dipendente è stata introdotta la richiesta automatica di cambio password ogni 3 mesi. Nel 2021 non si sono manifestati incidenti;

- rapporti con l'autorità di controllo, notifica e comunicazione degli eventi di data breach (cfr. art. 33 GDPR): nel Registro dei Data Breach, mantenuto dal DPO, per il 2021 non risultano notifiche al Garante della Privacy non essendosi verificate violazioni dei dati personali;

- designazione dei responsabili del trattamento (cfr. art. 28 GDPR): aggiornamento dei soggetti terzi quali Responsabili dei trattamenti, nei casi di affidamento agli stessi di trattamenti di dati personali in nome e per conto della Società;

- adozione del Registro delle operazioni di trattamento effettuate dalla società (cfr. art. 28 GDPR): aggiornati i Registri di Trattamento dei dati, conservati in supporto informatico e cartaceo relativi alle singole attività degli uffici: Protocollo e Segreteria, RPCT, Personale e Legale. Per il servizio Farmacie aggiornati i registri delle attività di: Noleggio Apparecchi, Ossigenoterapia, Carta Fedeltà, Sierologico e Tamponi. Per il servizi Cimiteriali aggiornati i registri delle attività di: Lampade Votive, Sepolture, Concessioni. Per il servizio Tecnico aggiornati i registri delle attività: Sito Web, Videosorveglianza. Per il Servizio Tributi - Riscossione Coattiva – Imposta di Soggiorno aggiornati i registri delle attività: Gestione, Lavorazione ed Emissione degli avvisi di accertamento. Per il servizio Turistico – Sportivo aggiornati i registri delle attività: i Sito Web e Wi-Fi.

Anche per il 2021 il Responsabile della Protezione dei Dati di Aspes S.p.A. (cfr. art. 37 par. 6, GDPR) è il dott. Massimiliano Castelli incaricato dal 21 febbraio 2020 e il cui nominativo è stato comunicato al Garante della privacy il 2 marzo 2020.

Ad ottobre 2021 a seguito D.L. n. 127 del 21.09.2021, che, per accedere ai luoghi di lavoro ne ha subordinato il possesso e l'esibizione della certificazione verde Covid-19, sono stati incaricati delle verifiche e designati al trattamento dei dati personali n. 35 dipendenti nelle 18 sedi di Aspes S.p.A..

3. Organismo di Vigilanza (ex D.Lgs. 231/2001).

Per l'esercizio delle funzioni di vigilanza e controllo definite nel Modello Organizzativo, di Gestione e Controllo ex D. Lgs. n. 231/2001 (c.d. MOGC), di cui la Società si è dotata dal 2014, si rende noto che con Delibera di CdA n. 1 del 18.01.2021, confermando la composizione plurisoggettiva mista con due membri di provenienza esterna e una interna alla Società, sono stati nominati per il triennio 2021-2023 in qualità di componenti dell'Organismo di Vigilanza (c.d. OdV) i seguenti soggetti:

- Ing. Federico Albertini – Presidente (Presidente e membro esterno);
- Avv. Paolo di Loreto (membro esterno);
- Dott.ssa Pamela Maronari (membro interno).

Ad integrazione delle funzioni proprie, con Delibera di CdA n. 37 del 23.08.2021 è stata attribuita all'OdV la funzione di attestazione dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione delle informazioni e dei dati relativi alla trasparenza, ai sensi dell'art. 14, c. 4, lett. g) del D. Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150, dell'art. 44, del D. Lgs. 33/2013 e dell'art. 1, c. 8-bis della L. 190/2012, prevedendo il supporto all'OdV del Responsabile della Prevenzione e Trasparenza (c.d. RPCT) il quale, ai sensi dell'art. 43, c. 1 del D. Lgs. 33/2013, svolge stabilmente un'attività di controllo sull'adempimento da parte della società degli obblighi previsti dalla normativa sulla trasparenza.

Si informa che non risultano rilievi di non conformità ad esito degli audit condotti trimestralmente dall'OdV a presidio concreto sull'adeguatezza, funzionamento, osservanza nonché sull'aggiornamento del MOGC della Società.

4. Prevenzione della Corruzione e Trasparenza

In ottemperanza al quadro normativo nazionale in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, si rende noto che la Società, previa definizione dei suoi obiettivi strategici deliberati dal CdA n. 51 del 9.12.2021 ha adottato il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e la Trasparenza 2022-2024 (Delibera n. 16 del 22/04/2022) redatto dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT), Pamela Maronari.

Con specifico riferimento alla misura generale e obbligatoria della prevenzione della corruzione cd "whistleblowing", già disciplinata dalla Legge n. 179/2017 che attribuisce altresì ad ANAC la titolarità di un autonomo potere sanzionatorio nei casi di sua assenza nel PTPCT o non di conformità, con Delibera n. 469 del 9.06.2021 ANAC ha adottato specifiche linee guida relative alle procedure per la presentazione e la gestione delle segnalazioni di illeciti ai sensi dell'art. 54-bis, del D. Lgs. n. 165/2001 dietro le quali la Società si è conformata attraverso il proprio "Regolamento per la gestione delle segnalazioni di illeciti (whistleblowing) e la tutela del dipendente segnalante", redatto dal RPCT, con cui viene definita la procedura che tiene compiutamente conto delle normative in materia e delle neo intervenute linee guida e adottato con Delibera di CdA n. 50 del 9.12.2021.

Il RPCT in corso d'anno 2021 ha verificato l'attuazione del PTPCT, assicurando, nel corso degli audit periodici, le attività di verifica e controllo sulla base della programmazione delle misure e degli obiettivi strategici contenuti nel PTPCT2021-2023, accertando che non sono state rilevate irregolarità attinenti al fenomeno corruttivo, che non sono state irrogate sanzioni e rilevate irregolarità da parte degli organi esterni deputati al controllo contabile, assicurando la regolare attuazione dell'accesso civico e l'adempimento degli obblighi di pubblicazione nella sezione "Società trasparente" del sito web societario previsti dal D. Lgs. n. 33/2013 e

riportando al Consiglio di Amministrazione (Delibera n. 17 del 22/04/2022), entro i termini di legge, una relazione annuale sui risultati dell'attività svolta.

5. Organismo Amministrativo (ex art.11 D.Lgs 175/2016)

L'Assemblea ha disposto, con apposita Delibera motivata con riguardo a specifiche ragioni di adeguatezza organizzativa e tenendo conto delle esigenze di contenimento dei costi, che la Società sia amministrata da un Consiglio di amministrazione composto da 3 membri.

Nel concludere questa relazione desideriamo esprimere un sincero ringraziamento a tutto il personale operante in farmacia, negli impianti sportivi, nei servizi cimiteriali, nei servizi di accertamento delle imposte e nei servizi verde urbano e profilassi del territorio, agli impiegati tecnici e amministrativi, ai dirigenti, per la continua responsabile e fattiva collaborazione prestata.

Nella Nota Integrativa redatta in conformità alle disposizioni del nuovo diritto societario abbiamo fornito le informazioni e i dettagli inerenti alle varie poste di bilancio nonché i criteri adottati nella redazione dello stesso.

Il Consiglio di Amministrazione

Luca Pieri
Paola Tasini
Alberto Terenzi

Pesaro 20 maggio 2022