

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.

Il fatturato del servizio farmacie ha registrato un aumento del 10,48%; questo risultato è dovuto in larga parte ad un forte aumento della distribuzione all'ingrosso del farmaco alle farmacie del gruppo o dei Comuni soci; le vendite per conto del SSN hanno mostrato una ulteriore contrazione del 6,10% mentre sono aumentate del 8,49% le vendite dirette di farmaci e prodotti farmaceutici. I risultati ottenuti sono da considerarsi sicuramente positivi in un panorama nazionale molto contrastato che vede il trend nazionale registrare mortalità delle farmacie pari ad un terzo delle aperture, sintomo della grave crisi che attraversa il settore della "distribuzione del farmaco".

A livello nazionale il settore della distribuzione finale del farmaco mostra andamenti ben più pesanti con cali oltre le due cifre percentuali e nel 2018 sono sempre più le farmacie che sono state assoggettate a procedure fallimentari.

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.

Tabella Confronto Bilancio Consuntivo - Budget

DESCRIZIONE					
	BILANCIO 2018	%	BUDGET 2018	%	delta
Ricavi netti di vendita					
Ricavi da affitto reti ed impianti	755.000	2,88%	755.000	3,04%	0,00%
Ricavi da Farmacie	18.831.530	71,93%	17.044.508	68,73%	10,48%
Ricavi attività palas	1.167.090	4,46%	1.117.500	4,51%	4,44%
Ricavi locazioni	149.547	0,57%	162.700	0,66%	-8,08%
Ricavi da servizi cimiteriali	3.161.851	12,08%	3.210.000	12,94%	-1,50%
Ricavi da servizio verde	767.855	2,93%	747.255	3,01%	2,76%
Ricavi da servizio accertamento	1.088.267	4,16%	985.000	3,97%	10,48%
Ricavi da servizio controllo impianti termici	106.326	0,41%	85.000	0,34%	25,09%
Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	8.385	0,03%	45.000	0,18%	-81,37%
Variazioni rimanenze	- 435.180	-1,66%	-	0,00%	0,00%
Utilizzo fondo contributi e varie	579.152	2,21%	646.503	2,61%	-10,42%
Produzione tipica complessiva	26.179.823	100,00%	24.798.466	100,00%	5,57%
Consumi	13.963.597	53,34%	13.728.710	55,36%	1,71%
Costi per servizi	4.276.876	16,34%	3.460.504	13,95%	23,59%
Canoni di concessione	63.244	0,24%	65.139	0,26%	-2,91%
Costi per godimento beni di terzi	650.568	2,48%	575.850	2,32%	12,98%
Altri oneri di gestione	567.156	2,17%	543.799	2,19%	4,30%
Valore aggiunto	6.658.383	25,43%	6.424.463	25,91%	3,64%
Retribuzioni e oneri relativi	5.653.383	21,59%	5.441.005	21,94%	3,90%
Margine operativo lordo	1.005.000	3,84%	983.459	3,97%	2,19%
Ammortamenti	1.312.540	5,01%	1.173.713	4,73%	11,83%
Risultato operativo caratteristico	- 307.540	-1,17%	- 190.254	-0,77%	61,65%
Proventi finanziari	432.411	1,65%	394.500	1,59%	9,61%
Risultato operativo globale	124.870	0,48%	204.246	0,82%	-38,86%
Oneri finanziari	367.550	1,40%	380.515	1,53%	-3,41%
Risultato ordinario	- 242.679	-0,93%	- 176.269	-0,71%	37,68%
Risultato prima delle imposte	- 242.679	-0,93%	- 176.269	-0,71%	37,68%
Imposte correnti	- 254.059	-0,97%	- 181.809	-0,73%	39,74%
Risultato netto	11.380	0,04%	5.540	0,02%	105,40%

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

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 a € 375.000 dovuta 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 per il 2019; nel 2018 i ricavi a tale titolo sono stati di € 625.000; i ricavi da affitto degli assets relativi al servizio gas metano permangono pari a € 130.000 a fronte di un valore affidato di oltre 27,5 milioni di euro.

Ricavi da Farmacie: i ricavi del servizio rappresentano il 71,93% del valore della produzione. I ricavi sono in crescita, rispetto al budget, di circa 1,1 milioni di euro dovuto in larga parte ad un forte aumento della distribuzione all'ingrosso del farmaco alle farmacie del gruppo o dei Comuni soci che, in sede di budget, erano stati valutati pari ad quattro milioni di euro; le vendite per conto del SSN hanno mostrato una ulteriore contrazione pari a 292 mila €, controbilanciate dalle vendite dirette di farmaci e prodotti farmaceutici per 609 mila €.

Ricavi attività Vitrifrigo Arena: il fatturato generato dal Vitrifrigo Arena è maggiore per € 67 mila rispetto al budget. Il risultato ottenuto è in linea con le risultanze del precedente esercizio (-275.000 contro -272.000).

Ricavi da servizi cimiteriali: i ricavi del servizio presentano una contrazione di 50 mila €, rispetto alle previsioni di budget, ma in linea rispetto all'esercizio precedente. Il risultato è fortemente influenzato dall'esplosione della pratica della cremazione, soprattutto nella città di Pesaro. Sottolineiamo che Aspes aveva previsto già dal 2008 questa dinamica affrontando fin da allora la tematica della realizzazione di un impianto di cremazione che ha visto l'entrata in funzione nel 2017: nel 2018 ha operato oltre 1.500 cremazioni, contro le 1.200 cremazioni dell'anno precedente.

Ricavi servizio Verde Urbano e Profilassi dell'ambiente: i ricavi sono in linea con quanto previsto in sede di budget.

Ricavi da servizio accertamento delle imposte e riscossione coattiva: i ricavi presentano una differenza positiva di 103 mila € rispetto al budget.

Ricavi da servizio controllo impianti termici: i ricavi dell'esercizio sono stati di € 106 mila contro i 86 mila previsti.

Costi

Costi per consumi: rappresenta principalmente gli acquisti di prodotti farmaceutici e non, acquistati per la rivendita. L'incremento di 1.055 mila € rispetto alle previsioni è ampiamente bilanciato dagli aumenti dei ricavi.

Costi per servizi: l'aumento di 816 mila € è dovuto per 529 mila € alle prestazioni di servizi per la realizzazione di nuove infrastrutture cimiteriali, non prevedibili in fase di formazione del budget. L'incremento rispetto alle previsioni è ampiamente bilanciato dagli aumenti dei ricavi.

Costi per godimento beni di terzi: i costi sono maggiori rispetto al budget per € 73 mila; la quota di maggior rilevanza pari a 54 mila € è relativa ai noleggi di apparecchiature e attrezzature acquistate per la realizzazione degli eventi in Vitrifrigo Arena.

Altri oneri di gestione: la voce presenta una differenza rispetto al budget di 23 mila €.

Retribuzioni e oneri relativi: la voce ha subito un incremento di 212 mila euro dovuto in parte alla stabilizzazione di personale, precedentemente impiegato attraverso il ricorso ad agenzie di somministrazione, con conseguenti risparmi per € 122.000 ed all'allargamento dell'orario, in quattro farmacie su nove passate a orario continuato sabato e domenica compreso.

Ammortamenti: rispetto alle previsioni, gli ammortamenti sono pari a 1.312 mila € contro 1.173 mila € previsti.

Proventi finanziari: il risultato è superiore di 20 mila € rispetto alle previsioni.

Oneri finanziari: il risultato di € 367 mila € è inferiore rispetto al budget per € 20 mila.

Imposte correnti: il miglioramento rispetto alle attese per € 72 mila è dovuto alla minore incidenza dell'Irap rispetto alle previsioni per oltre 69 mila.

Assistiamo ad una sostanziale tenuta del Margine Operativo Lordo rispetto al budget (+22 mila €).

Il risultato dell'esercizio è superiore rispetto al budget per € 5.840.