



ASPES

Aspes SpA

ASPES Spa

Via Mameli, 15
61121 – Pesaro

Comuni Soci:

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

Gestione del patrimonio
affidente 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

2020

Piano Triennale

2020-2022

Approvato dal C.d.A. in data
18.12.2019

BUDGET 2020

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Signori Soci,

il budget dell'anno 2020 rappresenta la previsione delle risultanze economico-finanziarie derivanti dalla gestione dei Servizi gestiti da Aspes spa per gli Enti Locali Soci:

1. gestione delle **farmacie comunali**;
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 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. 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.

L'anno trascorso ha visto una ulteriore espansione dell'attività della Vostra società con l'avvio dei nostri servizi nei comuni di Riccione e di Fossombrone, comune che è entrato a far parte della compagine societaria dal dicembre 2019.

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 2020.

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

	COMPAGINE SOCIALE ASPES	farmacie comunali	servizi cimiteriali	verde urbano	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
1	CARTOCETO								ante 2015
2	COLLI AL METAURO								ante 2015
3	FOSSOMBRONE					2020			
4	GABICCE MARE	2020				2017			
5	GRADARA					2016		ante 2015	ante 2015
6	MOMBAROCCIO		2015			2015		ante 2015	ante 2015
7	MONTECICCARDO		2015	2015		2015		ante 2015	ante 2015
8	MONTELABBATE		ante 2015	ante 2015		2015		ante 2015	ante 2015
9	PESARO	ante 2015	ante 2015	ante 2015	ante 2015	ante 2015	2016	ante 2015	ante 2015
10	SAN COSTANZO								ante 2015
11	TAVULLIA		2020	ante 2015		2016		ante 2015	ante 2015
12	PETRIANO		2020			2017			
13	RICCIONE					2019			
14	UNIONE PIAN DEL BRUSCOLO					2016			
15	VALLEFOGLIA		2016	2016		2016		ante 2015	ante 2015

Il Consiglio di Amministrazione della Vostra società ritiene che la complessità e la delicatezza dei servizi gestiti abbisogna di politiche programmatiche di lungo respiro che possono essere perseguite solo in presenza di affidamenti 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 della VitriFrigo Arena le politiche programmatiche sono ormai di respiro pluriennale.

Il risultato economico atteso per l'anno 2020 è tendenzialmente in pareggio (+11.044) derivante dai seguenti risultati per i singoli settori:

1. Gestione Farmacie= +1.276.145
2. Gestione Beni Pubblici: -747.533
3. Gestione Accertamento Imposte e Riscossione Coattiva = +275.330
4. Gestione servizio controllo emissioni in atmosfera: +€ 935
5. Gestione Patrimonio e Servizi Comuni: -793.833

Nel budget del 2020 si consolida la progressiva riduzione effettuata nel I triennio 2017-2019 di € 500.000 del canone di concessione dei beni afferenti il servizio idrico integrato; questa riduzione impatta sui corrispettivi richiesti ai comuni per i servizi svolti direttamente per questi ultimi; in conseguenza di questo radicale e insopportabile taglio operato, nella formazione del presente budget i corrispettivi verso gli Enti affidatari per la gestione del servizio del Verde Pubblico e Profilassi dell'Ambiente sono stati calcolati sulla base dei costi effettivamente sostenuti per il mantenimento dell'attuale standards qualitativi.

Il mancato integrale riconoscimento dei ricavi previsti comporterà un proporzionale adeguamento dei servizi prestati.

1. Gestione del servizio **farmacie comunali**

Nel 2020 si prevede un fatturato di Euro 23.744.674 contro Euro 19.415.835 previsti nel 2019 con una crescita stimata del 22,30%; crescita importante ma realizzabile attraverso l'aumento del servizio di cessione all'ingrosso di farmaci alle farmacie comunali del gruppo Aspes e quelle convenzionate, alla ristrutturazione e rilancio della farmacia comunale di Cattabrighe e all'avvio della gestione in concessione della farmacia Comunale di Gabicce Mare.

Nel corso del 2020 intendiamo inoltre consolidare ed estendere l'attività di distribuzione di farmaci all'ingrosso ad aziende consorelle geograficamente situate in località limitrofe.

Il risultato del servizio atteso è di € 1.276.145 in forte crescita sia rispetto al consuntivo 2018.

Nel servizio si intraprenderà una importante attività di adattamento e ristrutturazione delle farmacie al fine di renderle idonee con le tendenze della nuova farmacie del futuro: sempre meno mera distribuzione del farmaco e sempre più punto di erogazione di servizi per il benessere dell'individuo; perseguire questo nuovo modello di farmacia significa avere a disposizione spazi diversi e molto più ampi e razionali rispetto agli attuali, investendo anche in automazione.

Nel 2020 rilanceremo il nostro canale di vendita on line farmaciecomunali.it, attraverso il restyling del sito e investendo in politiche di posizionamento del sito molto più aggressive.

Riteniamo inoltre opportuno investire maggiormente nell'utilizzo dei social media al fine utilizzare al meglio questo canale di comunicazione di costante maggiore utilizzo.

2. Gestione dei **Beni Pubblici**.

- 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: i risultati della società di gestione dell'impianto sono stati

Nel 2019, secondo il Piano Pluriennale di investimenti, si è provveduto ad eseguire le fasi di avanzamento lavori previste per i seguenti cimiteri:

- ✓ Cimitero Centrale di Pesaro: completamento della costruzione per l'ampliamento del cimitero con la costruzione di n. 400 loculi
- ✓ Candelara: intervento di ampliamento del cimitero con la costruzione di n. 8 Tombe di Famiglia e n. 152 loculi

- ✓ Villa Fastiggi: completamento della costruzione del secondo stralcio di manufatti per n. 90 loculi già Assegnati ai cittadini
- ✓ Montecchio di Vallefoglia: completamento della costruzione per l'ampliamento del secondo stralcio di manufatti per n. 315 loculi e n. 58 ossari

Per il 2020 sono previste altre fasi di avanzamento nei cimiteri di:

- ✓ Fiorenzuola di Focara: intervento di ampliamento con un primo stralcio di costruzione di n. 87 loculi
- ✓ Mombaroccio: ulteriore intervento di ampliamento per la costruzione di n.80 loculi e n. 2 Tombe di Famiglia
- ✓ Candelara: completamento del secondo stralcio dell'intervento di ampliamento per le Tombe di Famiglia e per i 152 loculi
- ✓ Villa Fastiggi: completamento del terzo stralcio dell'intervento di ampliamento per i loculi previsti dall'intero Progetto e avvio del Progetto di riqualificazione ed ampliamento dell'area destinata ai Campi di Inumazione
- ✓ Colbordolo: avanzamento del Progetto di ampliamento per la costruzione di un padiglione per n.160 loculi
- ✓ Cimitero Centrale di Pesaro: avanzamento e completamento dell'intervento di ampliamento per le n. 8 Tombe di Famiglia e per il nuovo Padiglione previsto nell'area adiacente al Manufatto denominato "A-B"
- ✓ Trebbiantico: ulteriore intervento di ampliamento con costruzione di due stralci di costruzione di loculi e un Campo di Inumazione

Nel 2020 dovrebbero concretizzarsi gli atti per l'affidamento della gestione dei servizi cimiteriali da parte dei Comuni Soci di Tavullia e Petriano; continua la politica messa in atto già del 2014 di estendere i servizi di Aspes ai nostri comuni soci.

Nel 2020 è necessario che i comuni di Pesaro e Vallefoglia predispongano e attuino gli strumenti urbanisti necessari per futuri ampliamenti rispettivamente dei cimiteri Centrale e di Montecchio: prevediamo che già nel 2021 questi due importantissimi cimiteri giungano alla saturazione e pertanto, nonostante la crescita della pratica della cremazione delle salme, riteniamo che le scelte urbanistiche e programmatiche non possano essere più rimandate come finora avvenuto.

- Gestione del Servizio Verde Urbano e profilassi del territorio.

Nel 2020 proseguirà l'attività di gestione nelle modalità previste dai contratti di servizio stipulati con i Comuni affidatari;

Non possiamo non sottolineare le difficoltà operative che comporta l'affidamento del servizio per durate a volte anche annuali: l'impossibilità di poter effettuare la seppur minima programmazione

degli interventi e conseguentemente degli investimenti necessari giocoforza comporta una resa della qualità del servizio limitata.

Il livello delle risorse erogate dai Comuni nell'anno appena trascorso è stato appena sufficiente all'erogazione di un servizio in linea con le aspettative: appare chiaro che eventuali tagli delle risorse si tradurranno in evidenti ripercussioni sulla qualità e gradevolezza delle nostre città vanificando l'operato sinora svolto in questo campo.

- Gestione della Vitrifrigo Arena

Il 2019 è stato il primo anno con il nuovo title sponsor Vitrifrigo Arena. Nel 2020 verranno portati a termine importanti investimenti per perseguire l'implementazione di un Piano di Restyling e Adeguamento Tecnologico, di cui l'arena, dopo 22 anni di attività, ha assoluta necessità per mantenere gli standard di gestione a livello europeo: sono già stati acquisiti i nuovi maxischermi che faranno il loro debutto in occasione delle Final Eight di Basket previste nella nostra venue nel mese di febbraio 2020 mentre riteniamo necessario l'implementazione del nuovo impianto di climatizzazione al fine di poter ospitare degnamente il Rossini Opera Festival.

Nel budget sono stati previsti questi importanti investimenti tesi a elevare lo standard qualitativo dell'arena: questi investimenti competono alla proprietà e possono essere affrontati da Aspes, in qualità di gestore, solo in presenza di periodi di affidamento tali da garantire il rientro del capitale investito, come già evidenziato nelle premesse.

Dopo aver consolidato l'esperienza nella proposta di contenuti sportivi e nel modello di gestione (costituzione di Comitati Organizzatori), proseguendo nello sviluppo di eventi sportivi internazionali legati alla ginnastica ritmica e al pattinaggio a rotelle, diventa strategico creare un modello di gestione strutturato e di medio-lungo periodo anche nel campo degli spettacoli live, per completare l'offerta nella programmazione. Il mix sport, corporate, musica è, alla prova dei fatti, del tempo e dei risultati, il mix migliore per l'arena e su questo continuerà il lavoro, nell'ottica di copertura degli oneri derivanti dagli obblighi di gestione richiesti dall'Amministrazione Comunale.

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

Il 2019 vedrà impegnata la nostra azienda nel consolidamento della gestione del servizio in un panorama sempre più incerto a causa dell'instabilità del legislatore nazionale in tema di tributi locali e riscossione degli stessi. Entrerà a regime la gestione dei nuovi affidamenti di attività da parte del Comune di Riccione e di Fossombrone che rappresenterà un importante banco di prova nel mantenimento di un alto livello di qualità del servizio reso ai nostri Comuni Soci affidatari.

4. Gestione del servizio di **controllo impianti termici**.

Prosegue l'attività di gestione del catasto impianti termici nei termini di estrema efficienza ed efficacia, tanto che Pesaro è uno dei punti di riferimento nello sviluppo del catasto regionale.

L'entrata in vigore del nuovo catasto regionale CURMIT è prevista per il 2020 (slittata dal 2019) ma tempistiche certe non sono indicate.

L'ingresso del catasto regionale ridurrà le entrate del servizio di almeno il 10% e ne complicherà la gestione.

Proseguirà nel 2020 l'attività di ispezione iniziata nel 2018, tra i primi in regione a svolgerla secondo la L.R. 19/15, ha portato alla luce un buon numero di impianti non in regola e con valutazioni positive da parte delle associazioni di categoria e amministrazione comunale. Tale attività richiede un supporto in termini di ore uomo al personale attualmente impiegato nel servizio.

Alcune criticità restano sul rispetto delle tempistiche di inserimento da parte dei manutentori che vorrebbero interventi "di riparazione" che saranno sempre più difficili con l'entrata in vigore del CURMIT.

Possibili criticità potrebbero derivare dalle tempistiche con cui l'amministrazione comunale sta definendo le procedure per intervenire su impianti pericolosi nonostante il puntuale supporto fornito dal servizio.

In definitiva il servizio per i compiti di competenza non presenta criticità particolari restando positivo anche in termini economici sul ciclo intero della procedura della durata di 4 anni.

5. 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.

Si evidenzia che l'advisor incaricato per la gara sopra citata ha calcolato che il canone da riconoscere per la gestione della distribuzione del gas metano tramite gli impianti di nostra proprietà risulta di € 4.923.100,52: vista la enorme differenza rispetto alle condizioni economiche attuali auspichiamo che gli Enti locali Soci si facciano parte attiva per la conclusione di questo lunghissimo iter. Inoltre, vista la delibera di C.C. 121/2018 del 17/12/2018, Aspes ha provveduto nel 2019 all'acquisto delle reti gas ancora di proprietà dell'Ente a questi

pervenute dalle realizzazioni a carico dei lottizzanti a scomputo degli oneri di urbanizzazione.

Il servizio Tecnico interno continua a svolgere l'attività di supporto ai servizi aziendali nella realizzazione di infrastrutture ex novo o nella manutenzione straordinaria delle stesse continuando nel trend che vede un buon differenziale tra i costi di costruzione e di concessione, fatti salvi contesti particolarmente onerosi dettate da circostanze orografiche.

Nel 2019 il servizio ha progettato e diretto i lavori delle infrastrutture cimiteriali e per il 2020 si occuperà delle ulteriori, sempre descritte nel precedente paragrafo dedicato.

Inoltre in una ottica di ottimizzazione delle risorse già dal 2019 il servizio ha provveduto alle attività necessarie allo spostamento e realizzazione del nuovo polo sanitario presso la farmacia di Cattabrighe e alla realizzazione di due Punti di Servizio.

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 2020

CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO PER DIRIGENTI CONFSEVIZI

	BDG 2019	VARIAZIONI	BDG 2020
DIRIGENTI	3	0	3

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

	BDG 2019	VARIAZIONI	BDG 2020
1°Q	2	0	2
1°SUPER	10	0	10
1°C	0	0	0
PRIMO LIVELLO	17	2	19
PRIMO LIVELLO+2 ANNI	10	1	11
PRIMO LIVELLO+12 ANNI	14	2	16
SECONDO LIVELLO	0	0	0
TERZO LIVELLO	0	0	0
QUARTO LIVELLO	0	0	0
QUINTO LIVELLO	9	0	9
SESTO LIVELLO	0	0	0
TOTALE	62	5	67
di cui			
numero personale part time	24	3	27

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

	BDG 2019	VARIAZIONI	BDG 2020
QS	1	0	1
Q	3	0	3
A1	4	0	4
A2	4	0	4
B1	9	0	9
B2	2	0	2
C1	5	3	8
C2	11	-3	8
C3	20	6	26
D1	11	0	11
D2	9	2	11
TOTALE	79	8	87
di cui			
numero personale part time	10	2	12

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

	BDG 2019	VARIAZIONI	BDG 2020
Q	1	0	1
I	0	0	0
II	2	0	2
III	0	0	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	2	0	2

TOTALE GENERALE	150	13	163
------------------------	------------	-----------	------------

Precisiamo che, a seguito dell'emanazione del c.d. Decreto Dignità la copertura delle esigenze derivanti dalla stagionalità del periodo estivo del servizio farmacie dovrà essere coperta con l'assunzione di farmacisti con contratto a tempo indeterminato part time verticale: il personale part time rappresenta il 38,71% del personale totale dedicato al servizio.

Nel formulare il Budget per l'anno 2020 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.

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.13 unità di cui n.4 dipendenti, provenienti dal Comune di Gabicce Mare, per effetto dell'affidamento della gestione della farmacia comunale di Gabicce Mare.

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.

TOTALE											
	budget 2020			budget 2019			consuntivo 2018			scostamenti bdg 2020 vs. bdg 2019	
	€	%		€	%		€	%		valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	€ 32.110.020	100,00%		€ 27.262.035	100,00%		€ 26.615.002	100,00%		€ 4.847.985	17,78%
Consumi	€ 18.114.490	56,41%		€ 15.209.297	55,79%		€ 14.840.482	55,76%		€ 2.905.194	19,10%
Costi per servizi	€ 5.083.643	15,83%		€ 4.142.322	15,19%		€ 3.835.170	14,41%		€ 941.321	22,72%
Canoni di concessione	€ 197.244	0,61%		€ 64.200	0,24%		€ 68.324	0,26%		€ 133.044	207,23%
Costi per godimento beni di terzi	€ 731.873	2,28%		€ 619.473	2,27%		€ 645.488	2,43%		€ 112.400	18,14%
Altri oneri di gestione	€ 503.384	1,57%		€ 448.240	1,64%		€ 567.156	2,13%		€ 55.144	12,30%
Valore aggiunto	€ 7.479.385	23,29%		€ 6.778.503	24,86%		€ 6.658.382	25,02%		€ 700.882	10,34%
Ributazioni e oneri relativi	€ 6.343.659	19,76%		€ 5.670.269	20,80%		€ 5.653.383	21,24%		€ 673.389	11,88%
Margine operativo lordo	€ 1.135.726	3,54%		€ 1.108.234	4,07%		€ 1.004.999	3,78%		€ 27.493	2,48%
Ammortamenti	€ 1.374.446	4,28%		€ 1.156.752	4,24%		€ 1.312.540	4,93%		€ 217.694	18,82%
Accantonamenti	€ -	0,00%		€ -	0,00%		€ -	0,00%		€ -	
Risultato operativo caratteristico	-€ 238.719	-0,74%		€ 48.518	-0,18%		-€ 307.541	-1,16%		€ 190.201	392,02%
Proventi finanziari	€ 500.000	1,56%		€ 352.001	1,29%		€ 432.411	1,62%		€ 147.999	42,05%
Risultato operativo globale	€ 261.281	0,81%		€ 303.483	1,11%		€ 124.870	0,47%		€ 42.202	-13,91%
Oneri finanziari	€ 229.333	0,71%		€ 292.815	1,07%		€ 367.540	1,38%		€ 63.482	-21,68%
Risultato ordinario	€ 31.948	0,10%		€ 10.668	0,04%		-€ 242.671	-0,91%		€ 21.280	199,48%
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%		€ -	0,00%		€ -	0,00%		€ -	
Risultato prima delle imposte	€ 31.948	0,10%		€ 10.668	0,04%		-€ 242.671	-0,91%		€ 21.280	199,48%
Imposte correnti	€ 20.904	0,07%		€ 413	0,00%		€ 254.050	-0,95%		€ 20.491	4959,73%
Imposte anticipate	€ -	0,00%		€ -	0,00%		€ -	0,00%		€ -	
Imposte differite	€ -	0,00%		€ -	0,00%		€ -	0,00%		€ -	
Risultato netto	€ 11.044	0,03%		€ 10.255	0,04%		€ 11.379	0,04%		€ 789	7,70%

FARMACIE								
	budget 2020		budget 2019		consuntivo 2018		scostamenti bdg 2020 vs. bdg 2019	
	€	%	€	%	€	%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	€ 23.744.674	100,00%	€ 19.415.835	100,00%	€ 19.065.721	100,00%	€ 4.328.838	22,30%
Consumi	€ 17.825.590	75,07%	€ 14.187.112	73,07%	€ 14.068.398	73,79%	€ 3.638.478	25,65%
Costi per servizi	€ 694.303	2,92%	€ 492.633	2,54%	€ 503.113	2,64%	€ 201.670	40,94%
Canoni di concessione	€ 133.000	0,56%	€ 412.000	2,12%	€ 411.340	2,16%	€ 85.337	20,71%
Costi per godimento beni di terzi	€ 497.337	2,09%	€ 378.711	1,95%	€ 455.240	2,39%	€ 65.345	17,25%
Altri oneri di gestione	€ 444.056	1,87%	€ 3.945.379	20,32%	€ 3.627.631	19,03%	€ 205.008	5,20%
Valore aggiunto	€ 4.150.387	17,48%	€ 2.379.997	12,26%	€ 2.502.542	13,13%	€ 247.551	10,40%
Ributazioni e oneri relativi	€ 2.627.549	11,07%	€ 1.565.381	8,06%	€ 1.125.089	5,90%	€ 42.544	-2,72%
Margine operativo lordo	€ 1.522.838	6,41%	€ 290.000	1,49%	€ 338.235	1,77%	€ 67.474	23,27%
Ammortamenti	€ 357.474	1,51%	€ 290.000	1,49%	€ 338.235	1,77%	€ 67.474	23,27%
Accantonamenti	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato operativo caratteristico	€ 1.165.364	4,91%	€ 1.275.381	6,57%	€ 786.854	4,13%	€ 110.017	-8,63%
Proventi finanziari	€ 240.000	1,01%	€ 180.000	0,93%	€ 224.016	1,17%	€ 60.000	33,33%
Risultato operativo globale	€ 1.405.364	5,92%	€ 1.455.381	7,50%	€ 1.010.870	5,30%	€ 50.017	-3,44%
Oneri finanziari	€ 60.762	0,26%	€ 104.287	0,54%	€ 177.677	0,93%	€ 43.525	-41,74%
Risultato ordinario	€ 1.344.602	5,66%	€ 1.351.094	6,96%	€ 833.193	4,37%	€ 6.492	-0,48%
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato prima delle imposte	€ 1.344.602	5,66%	€ 1.351.094	6,96%	€ 833.193	4,37%	€ 6.492	-0,48%
Imposte correnti	€ 68.457	0,29%	€ 77.720	-0,40%	€ -	0,00%	€ 146.177	-188,08%
Imposte anticipate	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Imposte differite	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato netto	€ 1.276.145	5,37%	€ 1.428.814	7,36%	€ 833.193	4,37%	€ 152.668	-10,68%

ACCERTAMENTO IMPOSTE						
	budget 2020		budget 2019		consuntivo 2018	scostamenti bdg 2020 vs. bdg 2019 valore assoluto %
	€	%	€	%	€	€
Produzione tipica complessiva	1.690.000	100,00%	1.160.000	100,00%	1.107.279	530.000 45,69%
Consumi	7.800	0,46%	2.500	0,22%	3.945	5.300 212,00%
Costi per servizi	492.161	29,12%	368.505	31,77%	328.332	123.656 33,56%
Canoni di concessione	-	0,00%	-	0,00%	-	-
Costi per godimento beni di terzi	61.093	3,61%	22.596	1,95%	22.509	38.497 170,37%
Altri oneri di gestione	5.500	0,33%	5.500	0,47%	5.517	-
Valore aggiunto	1.123.446	66,48%	760.899	65,59%	746.977	362.548 47,65%
Ributazioni e oneri relativi	819.347	48,48%	538.037	46,38%	610.452	281.310 52,28%
Margine operativo lordo	304.099	17,99%	222.862	19,21%	136.525	81.237 36,45%
Ammortamenti	10.735	0,64%	20.000	1,72%	22.703	9.265 -46,32%
Accantonamenti	-	0,00%	-	0,00%	-	-
Risultato operativo caratteristico	293.364	17,36%	202.862	17,49%	113.822	90.502 44,61%
Proventi finanziari	-	0,00%	-	0,00%	10	-
Risultato operativo globale	293.364	17,36%	202.862	17,49%	113.832	90.502 44,61%
Oneri finanziari	-	0,00%	-	0,00%	3	-
Risultato ordinario	293.364	17,36%	202.862	17,49%	113.828	90.502 44,61%
Proventi e oneri straordinari	-	0,00%	-	0,00%	-	-
Risultato prima delle imposte	293.364	17,36%	202.862	17,49%	113.828	90.502 44,61%
Imposte correnti	18.035	1,07%	4.333	0,37%	-	13.701 316,20%
Imposte anticipate	-	0,00%	-	0,00%	-	-
Imposte differite	-	0,00%	-	0,00%	-	-
Risultato netto	275.330	16,29%	198.529	17,11%	113.828	76.801 38,68%

CONTROLLO EMISSIONI IN ATMOSFERA									
	budget 2020		budget 2019		consuntivo 2018		scostamenti bdg 2020 vs. bdg 2019		%
	€	%	€	%	€	%	valore assoluto	%	
Produzione tipica complessiva	115.000	100,00%	55.000	100,00%	106.348	100,00%	60.000	109,09%	
Consumi	1.000	0,87%	14.000	25,45%	644	0,61%	13.000	-92,86%	
Costi per servizi	62.053	53,96%	85.800	156,00%	14.893	14,00%	23.747	-27,68%	
Canoni di concessione	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	-	
Costi per godimento beni di terzi	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	-	
Altri oneri di gestione	1.142	0,99%	2.000	3,64%	253	0,24%	858	-42,89%	
Valore aggiunto	50.804	44,18%	46.800	-85,09%	90.559	85,15%	97.604	-208,56%	
Retribuzioni e oneri relativi	48.546	42,21%	33.010	60,02%	1.564	1,47%	15.536	47,07%	
Margine operativo lordo	2.258	1,96%	79.810	-145,11%	88.995	83,68%	82.068	-102,83%	
Ammortamenti	1.017	0,88%	-	0,00%	2.610	2,45%	1.017	-	
Accantonamenti	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	-	
Risultato operativo caratteristico	1.241	1,08%	79.810	-145,11%	86.384	81,23%	81.051	-101,55%	
Proventi finanziari	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	-	
Risultato operativo globale	1.241	1,08%	79.810	-145,11%	86.384	81,23%	81.051	-101,55%	
Oneri finanziari	-	0,00%	-	0,00%	3.068	2,88%	-	-	
Risultato ordinario	1.241	1,08%	79.810	-145,11%	83.317	78,34%	81.051	-101,55%	
Proventi e oneri straordinari	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	-	
Risultato prima delle imposte	1.241	1,08%	79.810	-145,11%	83.317	78,34%	81.051	-101,55%	
Imposte correnti	305	0,27%	1.459	2,65%	-	0,00%	1.153	-79,08%	
Imposte anticipate	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	-	
Imposte differite	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	-	
Risultato netto	936	0,81%	81.269	-147,76%	83.317	78,34%	82.204	-101,15%	

GESTIONE BENI PUBBLICI									
	budget 2020		budget 2019		consuntivo 2018		scostamenti bdg 2020 vs. bdg 2019		
	€	%	€	%	€	%	valore assoluto	%	%
Produzione tipica complessiva	5.568.249	100,00%	5.652.200	100,00%	5.176.237	100,00%	-€	83.951	-1,49%
Consumi	266.100	4,78%	992.685	17,56%	751.316	14,51%	-€	726.585	-73,19%
Costi per servizi	3.366.794	60,46%	2.730.739	48,31%	2.418.360	46,72%	€	636.056	23,29%
Canoni di concessione	64.244	1,15%	64.200	1,14%	68.324	1,32%	€	44	0,07%
Costi per godimento beni di terzi	95.135	1,71%	48.357	0,86%	76.753	1,48%	€	46.777	96,73%
Altri oneri di gestione	6.113	0,11%	21.779	0,39%	28.498	0,55%	-€	15.666	-71,93%
Valore aggiunto	1.769.863	31,78%	1.794.440	31,75%	1.832.987	35,41%	-€	24.577	-1,37%
Ributazioni e oneri relativi	2.252.492	40,45%	2.150.698	38,05%	1.872.045	36,17%	€	101.794	4,73%
Margine operativo lordo	482.629	-8,67%	356.257	-6,30%	39.058	-0,75%	-€	126.371	35,47%
Ammortamenti	264.440	4,75%	226.752	4,01%	238.600	4,61%	€	37.688	16,62%
Accantonamenti	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	€	-	-
Risultato operativo caratteristico	747.068	-13,42%	583.009	-10,31%	277.658	-5,36%	-€	164.059	28,14%
Proventi finanziari	-	0,00%	2.001	0,04%	3.003	0,06%	-€	2.001	-100,00%
Risultato operativo globale	747.068	-13,42%	581.008	-10,28%	274.655	-5,31%	-€	166.060	28,58%
Oneri finanziari	24.369	0,44%	22.692	0,40%	10.457	0,20%	€	1.677	7,39%
Risultato ordinario	771.437	-13,85%	603.701	-10,68%	285.112	-5,51%	-€	167.737	27,78%
Proventi e oneri straordinari	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	€	-	-
Risultato prima delle imposte	771.437	-13,85%	603.701	-10,68%	285.112	-5,51%	-€	167.737	27,78%
Imposte correnti	23.904	-0,43%	35.341	0,63%	9	0,00%	-€	59.245	-167,64%
Imposte anticipate	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	€	-	-
Imposte differite	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	€	-	-
Risultato netto	747.533	-13,42%	639.042	-11,31%	285.121	-5,51%	-€	108.491	16,98%

SERVIZI CIMITERIALI	budget 2020		budget 2019		consuntivo 2018		scostamenti bdg 2020 vs bdg 2019	
	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	€ 3.317.604	100,00%	€ 3.153.240	100,00%	€ 3.169.350	100,00%	€ 164.364	5,21%
Consumi	€ 98.600	2,97%	€ 843.185	26,74%	€ 529.486	16,71%	€ 744.585	-88,31%
Costi per servizi	€ 1.346.407	40,58%	€ 596.208	18,91%	€ 882.201	27,84%	€ 750.199	125,83%
Canoni di concessione	€ 64.244	1,94%	€ 64.200	2,04%	€ 68.324	2,16%	€ 44	0,07%
Costi per godimento beni di terzi	€ 4.600	0,14%	€ 3.257	0,10%	€ -	0,00%	€ 1.343	41,22%
Altri oneri di gestione	€ 1.950	0,06%	€ 3.327	0,11%	€ 22.556	0,71%	€ 1.377	-41,39%
Valore aggiunto	€ 1.801.803	54,31%	€ 1.643.062	52,11%	€ 1.666.784	52,59%	€ 158.741	9,66%
Ributazioni e oneri relativi	€ 1.408.034	42,44%	€ 1.344.947	42,65%	€ 1.076.182	33,96%	€ 63.086	4,69%
Margine operativo lordo	€ 393.769	11,87%	€ 298.115	9,45%	€ 590.602	18,63%	€ 95.654	32,09%
Ammortamenti	€ 119.877	3,61%	€ 141.752	4,50%	€ 137.725	4,35%	€ 21.875	-15,43%
Accantonamenti	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato operativo caratteristico	€ 273.892	8,26%	€ 156.363	4,96%	€ 452.877	14,29%	€ 117.529	75,16%
Proventi finanziari	€ -	0,00%	€ 2.001	0,06%	€ 2.981	0,09%	€ 2.001	-100,00%
Risultato operativo globale	€ 273.892	8,26%	€ 158.364	5,02%	€ 455.857	14,38%	€ 115.528	72,95%
Oneri finanziari	€ 24.369	0,73%	€ 22.692	0,72%	€ 10.438	0,33%	€ 1.677	7,39%
Risultato ordinario	€ 249.523	7,52%	€ 135.672	4,30%	€ 445.419	14,05%	€ 113.851	83,92%
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato prima delle imposte	€ 249.523	7,52%	€ 135.672	4,30%	€ 445.419	14,05%	€ 113.851	83,92%
Imposte correnti	€ 20.101	0,61%	€ 15.366	0,49%	€ -	0,00%	€ 4.735	30,82%
Imposte anticipate	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Imposte differite	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato netto	€ 229.422	6,92%	€ 120.306	3,82%	€ 445.419	14,05%	€ 109.116	90,70%

VERDE URBANO	budget 2020		budget 2019		consuntivo 2018		scostamenti bdg 2020 vs bdg 2019	
	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	€ 797.605	100,00%	€ 918.555	100,00%	779.464	100,00%	€ 120.949	-13,17%
Consumi	€ 61.300	7,69%	€ 54.500	5,93%	€ 76.795	9,85%	€ 6.800	12,48%
Costi per servizi	€ 1.102.833	138,27%	€ 1.078.772	117,44%	€ 702.646	90,14%	€ 24.061	2,23%
Canoni di concessione	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Costi per godimento beni di terzi	€ 10.752	1,35%	€ 11.100	1,21%	€ 10.521	1,35%	€ 348	-3,13%
Altri oneri di gestione	€ 1.900	0,24%	€ 2.300	0,25%	€ 4.206	0,54%	€ 400	-17,39%
Valore aggiunto	€ 379.180	-47,54%	€ 228.118	-24,83%	€ 14.705	-1,89%	€ 151.062	66,22%
Ributazioni e oneri relativi	€ 428.394	53,71%	€ 428.010	46,60%	€ 425.564	54,60%	€ 384	0,09%
Margine operativo lordo	€ 807.574	-101,25%	€ 656.128	-71,43%	€ 440.269	-56,48%	€ 151.446	23,08%
Ammortamenti	€ 71.233	8,93%	€ 25.000	2,72%	€ 15.224	1,95%	€ 46.233	184,93%
Accantonamenti	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato operativo caratteristico	€ 878.806	-110,18%	€ 681.128	-74,15%	€ 455.493	-58,44%	€ 197.679	29,02%
Proventi finanziari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato operativo globale	€ 878.806	-110,18%	€ 681.128	-74,15%	€ 455.493	-58,44%	€ 197.679	29,02%
Oneri finanziari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato ordinario	€ 878.806	-110,18%	€ 681.128	-74,15%	€ 455.493	-58,44%	€ 197.679	29,02%
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato prima delle imposte	€ 878.806	-110,18%	€ 681.128	-74,15%	€ 455.493	-58,44%	€ 197.679	29,02%
Imposte correnti	€ 39.393	-4,94%	€ 14.339	1,56%	€ 9	0,00%	€ 53.732	-374,73%
Imposte anticipate	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Imposte differite	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato netto	€ 839.413	-105,24%	€ 695.467	-75,71%	€ 455.502	-58,44%	€ 143.947	20,70%

SERVIZI TURISTICO SPORTIVI	budget 2020		budget 2019		consuntivo 2018		scostamenti bdg 2020 vs bdg 2019	
	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	€ 1.453.040	100,00%	€ 1.580.405	100,00%	€ 1.227.423	100,00%	€ 127.365	-8,06%
Consumi	€ 106.200	7,31%	€ 95.000	6,01%	€ 145.035	11,82%	€ 11.200	11,79%
Costi per servizi	€ 917.554	63,15%	€ 1.055.758	66,80%	€ 833.513	67,91%	€ 138.204	-13,09%
Canoni di concessione	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Costi per godimento beni di terzi	€ 79.782	5,49%	€ 34.000	2,15%	€ 66.231	5,40%	€ 45.782	134,65%
Altri oneri di gestione	€ 2.263	0,16%	€ 16.152	1,02%	€ 1.736	0,14%	€ 13.889	-85,99%
Valore aggiunto	€ 347.240	23,90%	€ 379.495	24,01%	€ 180.908	14,74%	€ 32.255	-8,50%
Ributazioni e oneri relativi	€ 416.064	28,63%	€ 377.740	23,90%	€ 370.299	30,17%	€ 38.324	10,15%
Margine operativo lordo	€ 68.824	-4,74%	€ 1.755	0,11%	€ 189.392	-15,43%	€ 70.579	-4021,24%
Ammortamenti	€ 73.330	5,05%	€ 60.000	3,80%	€ 85.651	6,98%	€ 13.330	22,22%
Accantonamenti	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato operativo caratteristico	€ 142.154	-9,78%	€ 58.245	-3,69%	€ 275.042	-22,41%	€ 83.909	144,06%
Proventi finanziari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ 23	0,00%	€ -	-
Risultato operativo globale	€ 142.154	-9,78%	€ 58.245	-3,69%	€ 275.020	-22,41%	€ 83.909	144,06%
Oneri finanziari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ 18	0,00%	€ -	-
Risultato ordinario	€ 142.154	-9,78%	€ 58.245	-3,69%	€ 275.038	-22,41%	€ 83.909	144,06%
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato prima delle imposte	€ 142.154	-9,78%	€ 58.245	-3,69%	€ 275.038	-22,41%	€ 83.909	144,06%
Imposte correnti	€ 4.612	-0,32%	€ 5.636	0,36%	€ -	0,00%	€ 10.249	-181,83%
Imposte anticipate	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Imposte differite	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-
Risultato netto	€ 137.542	-9,47%	€ 63.881	-4,04%	€ 275.038	-22,41%	€ 73.661	115,31%

SERVIZI COMUNI									
	budget 2020		budget 2019		consuntivo 2018		scostamenti bdg 2020 vs. bdg 2019		
	€	%	€	%	€	%	valore assoluto	%	%
Produzione tipica complessiva	992.097	100,00%	979.000	100,00%	1.159.416	100,00%	€ 13.097	1,34%	
Consumi	14.000	1,41%	13.000	1,33%	16.180	1,40%	€ 1.000	7,69%	
Costi per servizi	468.332	47,21%	464.645	47,46%	570.473	49,20%	€ 3.687	0,79%	
Canoni di concessione	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	€ -	-	
Costi per godimento beni di terzi	78.309	7,89%	136.520	13,94%	134.887	11,63%	€ -58.211	-42,64%	
Altri oneri di gestione	46.572	4,69%	40.250	4,11%	77.649	6,70%	€ 6.322	15,71%	
Valore aggiunto	384.884	38,80%	324.585	33,15%	360.228	31,07%	€ 60.299	18,58%	
Retribuzioni e oneri relativi	595.724	60,05%	568.528	58,07%	666.779	57,51%	€ 27.197	4,78%	
Margine operativo lordo	210.840	-21,25%	243.942	-24,92%	306.551	-26,44%	€ 33.102	-13,57%	
Ammortamenti	740.780	74,67%	620.000	63,33%	710.392	61,27%	€ 120.780	19,48%	
Accantonamenti	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	€ -	-	
Risultato operativo caratteristico	951.620	-95,92%	863.942	-88,25%	1.016.943	-87,71%	€ 87.678	10,15%	
Proventi finanziari	260.000	26,21%	170.000	17,36%	205.381	17,71%	€ 90.000	52,94%	
Risultato operativo globale	691.620	-69,71%	693.942	-70,88%	811.562	-70,00%	€ 2.322	-0,33%	
Oneri finanziari	144.201	14,54%	165.835	16,94%	176.336	15,21%	€ 21.634	-13,05%	
Risultato ordinario	835.822	-84,25%	859.778	-87,82%	987.897	-85,21%	€ 23.956	-2,79%	
Proventi e oneri straordinari	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	€ -	-	
Risultato prima delle imposte	835.822	-84,25%	859.778	-87,82%	987.897	-85,21%	€ 23.956	-2,79%	
Imposte correnti	41.988	-4,23%	37.000	3,78%	254.059	-21,91%	€ 78.988	-213,48%	
Imposte anticipate	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	€ -	-	
Imposte differite	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	€ -	-	
Risultato netto	793.833	-80,02%	896.778	-91,60%	733.838	-63,29%	€ 102.944	-11,48%	

Prospetto di previsione finanziaria 2020

31/12/2020

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	
Utile (perdita) dell'esercizio	11.044
Imposte sul reddito	20.904
Interessi passivi/(attivi)	229.333
(Dividendi)	500.000
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivati dalla cessione di attività	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	238.719
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale netto	
Accantonamento ai fondi	120.150
Ammortamento delle immobilizzazioni	1.374.446
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
Rettifiche di valore delle attività e passività finanziarie di strumenti derivati che non comportano movimentazioni monetarie	
Altre rettifiche in aumento (in diminuzione) per elementi non monetari	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetarie che non hanno avuto contropartita nel capitale netto</i>	<i>1.494.596</i>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.255.877
Variazioni del circolante netto	
Decremento /(Incremento) delle rimanenze	- 550.000
Decremento /(Incremento) dei crediti verso clienti	- 100.000
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	- 150.000
Decremento /(Incremento) dei ratei risconti attivi	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	106.922
Altri decrementi (Altri incrementi) del capitale circolante netto	
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>- 693.078</i>
3) Flusso finanziario dopo delle variazioni del capitale circolante netto	562.799
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	- 229.333
(Imposte sul reddito pagate)	- 20.904
Dividendi incassati	500.000
(Utilizzo fondi)	
Altri incassi (pagamenti)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>249.763</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	812.562
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	- 395.000
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	- 805.400
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	-
Disinvestimenti	
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
(Acquisizioni di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	
Cessioni di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	
<i>Flusso finanziari derivanti dall'attività di investimento (B)</i>	<i>- 1.200.400</i>
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-
Accensione finanziamento	2.000.000
(Rimborso finanziamento)	- 1.650.644
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	-
(Rimborsi di capitale)	
Cessione (Acquisto) azioni proprie	
(dividendi e acconti su dividendi pagati)	
<i>Flusso finanziari derivanti dall'attività di finanziamento (C)</i>	<i>349.356</i>
Incremento(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	- 38.483
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	
Disponibilità liquide a inizio esercizio	
Depositi bancari e postali	100.000
Assegni	
Denaro e valori in cassa	60.000
<i>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</i>	<i>160.000</i>
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	71.517
Assegni	
Denaro e valori in cassa	50.000
<i>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</i>	<i>121.517</i>

Programma degli investimenti

linee guida per gli investimenti			modalità di finanziamento					
r.u.p	destinazione	risorse previste	periodo di realizzazione	autofinanziamento/finanziamento oneroso	finanziamento da vendita loculi/finanziamento oneroso	finanziamento esterno da enti soci	leasing/locazione operativa	contributi a c/impianti da comune
ampliamento magazzino farmaceutico	ricci	€ 20.000,00	2020	€ 20.000,00				
riadattamento V. Giolitti - farmacia	ricci	€ 25.000,00	2020	€ 25.000,00				
riadattamento e nuovi locali villa fastiggi	ricci	€ 45.000,00	2020	€ 45.000,00				
riadattamento e nuovi locali gabicce mare	ricci	€ 155.000,00	2020	€ 155.000,00				
ampliamento farmacia muraglia	ricci	€ 50.000,00	2020	€ 50.000,00				
spostamento farmacia soria	ricci	€ 300.000,00	2020-2021	€ 300.000,00			€ 180.000,00	
automazione magazzino farmacia via giolitti	del vecchio	€ 180.000,00	2020-2021				€ 180.000,00	
automazione magazzino farmacia villa fastiggi	del vecchio	€ 20.400,00	2020	€ 20.400,00				
restyling sito farmacie, creazione e gestione strumenti per vendite on line	farmacie	€ 10.000,00	2020	€ 10.000,00				
rinovo attrezzature varie	farmacie	€ 10.000,00	2020	€ 10.000,00				
sistema per il controllo degli accessi veicolari alla ZTL	patrimonio	€ 210.000,00	2020	€ 10.000,00				
approntamento nuovi locali, SW e attrezzature varie	tributi e altre entrate	€ 95.000,00	2020	€ 10.000,00				
automezzi e attrezzature varie	servizio verde pubblico	€ 40.000,00	2020	€ 95.000,00				
rinovo personal computer, attrezzature varie	servizi generali	€ 180.000,00	2020	€ 40.000,00				
rinovo maxi schermi	arena	€ 10.000,00	2020	€ 10.000,00				
rinovo gruppo di continuità, attrezzature varie	arena	€ 30.000,00	2020	€ 30.000,00				
impianto ana condizionata	arena	€ 20.000,00	2019	€ 20.000,00				
acquisti automezzi	servizi cimiteriali	€ 100.000,00	2020-2021	€ 100.000,00				
Cimitero Mobararoccio: nuovi padiglioni	servizi cimiteriali	€ 1.125.000,00	2020-2021	€ 1.125.000,00				
Cimitero Centrale: nuovo padiglione	servizi cimiteriali	€ 781.000,00	2020-2021	€ 781.000,00				
Cimitero Villa Fastiggi: nuovi padiglioni	servizi cimiteriali	€ 570.000,00	2018-2019-2020	€ 420.000,00		€ 150.000,00		
Cimitero di Fiorenzuola di Focara: ristrutturazione e ampliamento	servizi cimiteriali	€ 50.000,00	2020	€ 50.000,00				
Cimitero Villa Fastiggi: qualificazione area per Campi Inumazione	servizi cimiteriali	€ 500.000,00	2020-2021	€ 400.000,00				
Cimitero Trebbianico: nuovi padiglioni	servizi cimiteriali	€ 400.000,00	2020-2021					
Cimitero di Colbordolo	servizi cimiteriali							
totale investimenti		€ 5.286.400,00		€ 890.400,00	€ 3.326.000,00	€ 150.000,00	€ 540.000,00	€ 380.000,00

Riepilogo modalità di finanziamento	
finanziamento oneroso	€ 2.000.000,00
autofinanziamento e finanziamento da vendita loculi	€ 2.216.400,00
finanziamento esterno da enti soci	€ 150.000,00
leasing/locazione operativa	€ 540.000,00
contributi a c/impianti da comune	€ 380.000,00
totale investimenti	€ 5.286.400,00

Piano pluriennale 2020-2022	BDG 2020	BDG 2021	BDG 2022
Produzione tipica complessiva	€ 32.110.020	€ 33.073.321	€ 34.065.520
Consumi	€ 18.114.490	€ 18.694.154	€ 19.273.673
Costi per servizi	€ 5.083.643	€ 5.276.822	€ 5.472.064
Canoni di concessione	€ 197.244	€ 197.244	€ 197.244
Costi per godimento beni di terzi	€ 731.873	€ 753.830	€ 776.444
Altri oneri di gestione	€ 503.384	€ 518.486	€ 534.040
Valore aggiunto	€ 7.479.385	€ 7.632.786	€ 7.812.055
Retribuzioni e oneri relativi	€ 6.343.659	€ 6.502.250	€ 6.664.806
Margine operativo lordo	€ 1.135.726	€ 1.130.536	€ 1.147.248
Ammortamenti	€ 1.374.446	€ 1.401.935	€ 1.443.993
Accantonamenti	€ -	€ -	€ -
Risultato operativo caratteristico	-€ 238.719	€ 271.399	-€ 296.744
Proventi finanziari	€ 500.000	€ 510.000	€ 520.200
Risultato operativo globale	€ 261.281	€ 238.601	€ 223.456
Oneri finanziari	€ 229.333	€ 196.945	€ 181.065
Risultato ordinario	€ 31.948	€ 41.656	€ 42.391
Proventi e oneri straordinari			
Risultato prima delle imposte	€ 31.948	€ 41.656	€ 42.391
Imposte correnti	€ 20.904	€ 21.531	€ 22.177
Imposte anticipate			
Imposte differite			
Risultato netto	€ 11.044	€ 20.125	€ 20.213