

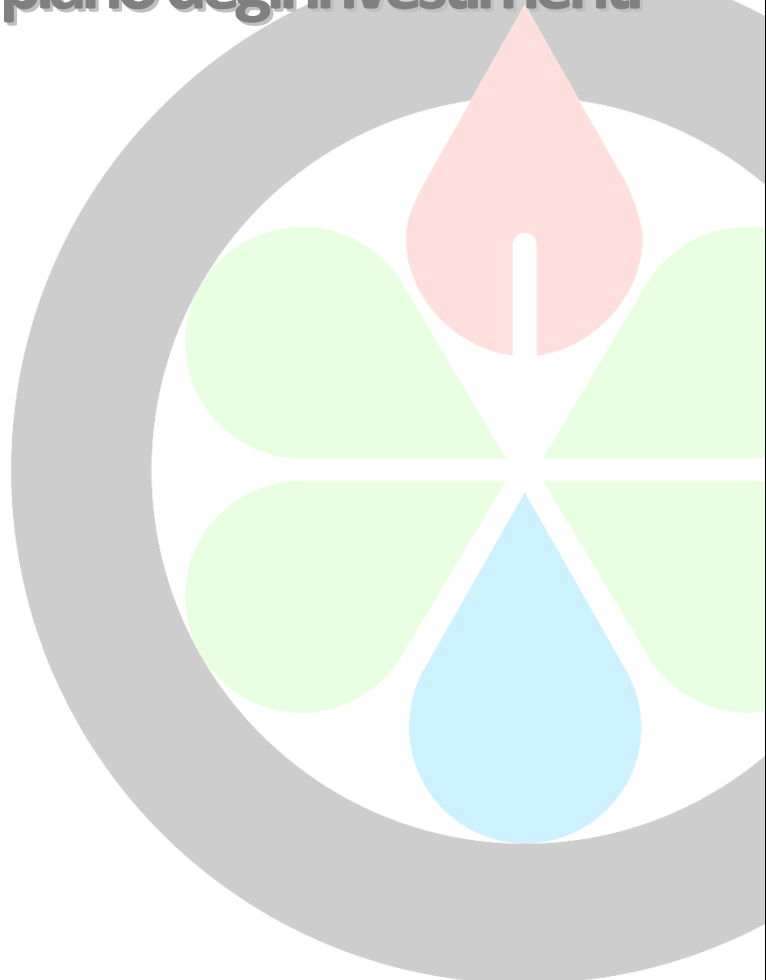
ASPES Spa

Via Mameli,15
61121 – Pesaro

Comuni Soci:

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

Budget 2021 e piano degli investimenti



Approvato dal C.d.A. in data 10.12.2020

BUDGET 2021

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Signori Soci,

il budget dell'anno 2021 rappresenta la previsione dell'andamento economico-finanziario dei seguenti Servizi, gestiti da Aspes spa per gli Enti Locali Soci:

1. gestione delle **Farmacie Comunali**;
2. amministrazione dei **Beni Pubblici** attraverso la:
 - a. progettazione, realizzazione, organizzazione e manutenzione dei cimiteri comunali e dei servizi cimiteriali, con tutte le attività annesse e connesse,
 - b. conduzione degli impianti sportivi e teatrali comprendente la promozione, l'organizzazione e la produzione di eventi, spettacoli, congressi e manifestazioni di ogni tipo ed ogni altra attività connessa,
 - c. gestione del servizio del verde urbano e profilassi del territorio;
3. **accertamento e riscossione dei tributi comunali**;
4. **controllo delle emissioni degli impianti termici**;
5. proprietà degli assets afferenti alla Distribuzione del gas metano ed al Servizio Idrico Integrato.

Negli ultimi anni la società ha fortemente implementato la propria attività, sia assumendo la gestione di nuovi servizi per i Comuni Soci che ampliando la compagine societaria.

Nel 2020 è stata avviata la gestione del Servizio di Accertamento e Riscossione Coattiva dei Tributi per il Comune di Fossombrone, è stato ottenuto l'affidamento della gestione della farmacia comunale dal Comune di Gabicce Mare con la durata di 15 anni ed è stato ottenuto l'affidamento della gestione dei servizi cimiteriali per il Comune di Tavullia.

L'evoluzione dello sviluppo delle attività negli anni è riportato nel seguente quadro sinottico, nel quale è indicato anche il periodo di avvio dell'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
		<i>ingresso</i>								
1	CARTOCETO	2000								ante 2015
2	COLLI AL METAURO	2000								ante 2015
3	FOSSOMBRONE	2019					2020			
4	GABICCE MARE	2016	2020				2017			
5	GRADARA	2000					2016		ante 2015	ante 2015
6	MOMBAROCCIO	2000		2015			2015		ante 2015	ante 2015
7	MONTELABBATE	2000		ante 2015	ante 2015		2015		ante 2015	ante 2015
8	PESARO	2000	ante 2015	ante 2015	ante 2015	ante 2015	ante 2015	2016	ante 2015	ante 2015
9	PETRIANO	2017					2017			
10	RICCIONE	2017					2019			
11	SAN COSTANZO	2000								ante 2015
12	TAVULLIA	2000		2020	ante 2015		2016		ante 2015	ante 2015
13	UNIONE PIAN DEL BRUSCOLO	2016					2016			
14	VALLEFOGLIA	2000		2016	2016		2016		ante 2015	ante 2015

Nel mese di dicembre del 2020 si sono concretizzati gli atti propedeutici per l'ingresso nella compagine societaria dei Comuni di Coriano e Montecalvo in foglia.

Inoltre è iniziato l'iter per l'ingresso in Aspes della Provincia di Pesaro e Urbino e del Comune di Monteporzio.

Il Consiglio di Amministrazione della Vostra società ritiene che la complessità e la delicatezza dei servizi gestiti richiede 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 2021 è tendenzialmente in pareggio (+14.047) e corrisponde alla sommatoria dei seguenti risultati previsti per i singoli Servizi:

1. gestione Farmacie Comunali +1.301.486
2. amministrazione Beni Pubblici (cimiteri, impianti sportivi, verde e bagni pubblici) - 660.399
3. accertamento imposte e riscossione coattiva +128.409
4. controllo emissioni impianti termici +134.961
5. proprietà Reti gas e acqua e svolgimento dei servizi trasversali -890.410

Anche nel Budget 2021 si mantiene il ridotto valore dei canoni di concessione dei Beni afferenti il servizio idrico integrato che, nel triennio 2017-2019, è stato ridimensionato dal valore di 1.000.000 di euro annui a soli 500.000.

Tale situazione incide sulla copertura dei costi della Società e sui corrispettivi richiesti ai Comuni per i servizi svolti direttamente per questi ultimi. In tal senso, nel 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 degli attuali standards qualitativi: il mancato integrale riconoscimento dei ricavi previsti comporterà un proporzionale adeguamento dei servizi prestati.

1. gestione **Farmacie Comunali**

Nel 2021 si prevede un fatturato di Euro 27.739.583, contro Euro 23.744.674 previsti nel 2020, con una crescita stimata del 16,80% supportata dai seguenti interventi:

- rilancio della farmacia comunale del Comune di Gabicce Mare, presa in affidamento da febbraio 2020,
- sviluppo delle attività delle nove farmacie del Comune di Pesaro ed in particolare delle farmacie di Cattabrighe e Soria, già oggetto di recenti interventi di spostamento e ristrutturazione e di quella di Via Giolitti, oggetto di intervento nel 2021. In tutte le farmacie aumenteranno i servizi offerti alla clientela con la quale si rafforzerà ulteriormente la fidelizzazione attraverso strumenti come l'App appena predisposta, l'impiego dei social media e l'offerta del servizio di prenotazione CUP;
- aumento del servizio di cessione all'ingrosso di farmaci alle farmacie delle aziende consorelle;
- lancio della vendita dei parafarmaci, prodotti di igiene e bellezza, ecc. con il sito di e-commerce "farmaciecomunali.it" che è stato completamente rinnovato e sarà posizionato sul web con politiche più aggressive del passato.

Il risultato del servizio atteso è di € 1.301.486, in forte crescita rispetto al consuntivo 2019, oltre a 918.260 euro annui già corrisposti al Comune di Pesaro per 50 anni all'atto dell'affidamento.

Gli interventi previsti e la politica di riferimento del Servizio continueranno ad essere rivolti a rendere le farmacie 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.

2. amministrazione 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, per dare una risposta efficace alla crescente domanda di cremazione che si riscontra nella nostra Regione soprattutto negli ultimi anni.

Nel 2020 l'impianto è stato potenziato con la messa in esercizio di una seconda linea di cremazione, indispensabile per riuscire a far fronte ai volumi di richieste.

Il Servizio Cimiteriale di Aspes spa insieme ad Adriacom Cremazioni srl sono riuscite nel 2020 a fronteggiare l'emergenza COVID che ha colpito così duramente il territorio locale, con una incidenza della mortalità ancora più alta di quella nazionale.

Nel 2020, 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: avanzamento nella costruzione del padiglione nella zona adiacente al monumento "AVIS" e delle tombe di famiglia,
- ✓ Villa Fastigi: avanzamento nella costruzione del secondo stralcio di manufatti del padiglione "L" di 280 loculi,
- ✓ Fiorenzuola di Focara: completamento dell'intervento di ampliamento di n. 85 loculi e 4 tombe di famiglia,
- ✓ Trebbiantico: avvio dell'intervento di realizzazione di un Campo di Inumazione,
- ✓ Mombaroccio: avvio intervento di ampliamento per la costruzione del secondo stralcio del padiglione per la realizzazione di n.60 loculi e n. 2 Tombe di Famiglia,
- ✓ Vallefoglia: completamento del Progetto di ampliamento del cimitero di Colbordolo per la costruzione di un padiglione per n.160 loculi.

Per il 2021 sono previste altre fasi di avanzamento nei cimiteri di:

- ✓ Cimitero Centrale di Pesaro: avanzamento e completamento dell'intervento di ampliamento che prevede la realizzazione di n. 5 Tombe di Famiglia e del nuovo Padiglione previsto nell'area

adiacente al monumento "AVIS" di 283 loculi; sistemazione del campo di inumazione numero 18 di circa n.300 fosse,

- ✓ Villa Fastigi: completamento del secondo stralcio di manufatti del padiglione "L" di 280 loculi e avvio della costruzione del padiglione "M" che prevede 370 loculi e 462 ossari e del progetto di riqualificazione ed ampliamento dell'area destinata ai Campi di Inumazione,
- ✓ Trebbiantico: completamento del primo stralcio di lavori relativo al campo di inumazione,
- ✓ Candelara: avvio del secondo stralcio di ampliamento del cimitero,
- ✓ Mombaroccio: completamento dell'ampliamento con la costruzione del secondo stralcio del padiglione per la realizzazione di n.60 loculi e n. 2 Tombe di Famiglia,
- ✓ Montelabbate: avvio della realizzazione di un nuovo padiglione con 175 loculi,
- ✓ Tavullia: avvio delle attività di risanamento previste nella nuova concessione.

Nel 2020 il Comune di Tavullia ha affidato la gestione dei servizi cimiteriali ad Aspes e si prevede che la Vs. Società continuerà ad estendere ai Comuni soci tali servizi, a partire dal Comune di Petriano che dovrebbe affidarli dal 2021.

Attualmente Aspes gestisce 20 cimiteri.

Si richiama l'attenzione sulla necessità 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.

Il servizio Tecnico interno continua a svolgere l'attività di gestione della realizzazione di infrastrutture ex novo o della manutenzione straordinaria delle stesse.

Inoltre, in una ottica di ottimizzazione delle risorse, il servizio ha provveduto alla gestione delle attività necessarie allo spostamento e realizzazione del nuovo polo sanitario presso la farmacia di Cattabrighe, alla realizzazione di due Punti di Servizio e allo spostamento della farmacia di Soria.

Il Budget del Servizio prevede un fatturato di 3.583.000, allineato con il consuntivo di 3.566.810 del 2019, nonostante l'ampliamento dei Comuni serviti. Si rileva una riduzione della marginalità, dovuta all'aumento del costo di realizzazione delle infrastrutture cimiteriali in alcuni cimiteri, per le problematiche orografiche e per il completamento degli spazi rimasti disponibili e alla riduzione del numero di concessioni di loculi a causa dell'aumento del ricorso alla cremazione.

- gestione del Servizio Verde Urbano e profilassi del territorio

Nel 2021 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 molto brevi: l'impossibilità di poter effettuare la seppur minima programmazione degli interventi e conseguentemente degli investimenti necessari, 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

La pandemia ha avuto nel 2020 un impatto sostanziale nella gestione della Vitrifrigo Arena: dopo l'avvio dell'anno con l'investimento nei nuovi maxischermi e la gestione dell'evento delle Final Eight di Basket, si è bloccata a causa delle limitazioni imposte alle attività congressuali e agli eventi delle diverse tipologie.

Nonostante le caratteristiche dell'impianto potessero garantire standard di sicurezza compatibili con i protocolli di contenimento del rischio di diffusione del Coronavirus le regole previste nei vari Dpcm ne hanno quasi completamente bloccato l'attività.

Gli auspici per il 2021 consistono nel riavvio di tutte le iniziative, valorizzando le attività svolte nel 2020 perché propedeutiche all'organizzazione di tanti eventi, in un contesto che sarà diverso perché si prevede una riduzione del numero di impianti in grado di proporsi sul questo mercato dopo la crisi causata dalla pandemia.

Per quanto riguarda l'Arena si dovrà continuare nel Piano di Restyling e Adeguamento Tecnologico, di cui struttura, dopo 23 anni di attività, ha assoluta necessità per mantenere gli standard di gestione a livello europeo. In tal senso potrebbe essere opportuno procedere con la realizzazione del nuovo impianto di climatizzazione per poter proporsi nell'organizzazione degli eventi estivi.

Questo importante investimento teso a elevare lo standard qualitativo dell'arena compete alla proprietà e può essere affrontato 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.

Il fatturato previsto per il 2021 è di euro 1.494.681, in linea con i valori del consuntivo 2019 e del Budget 2020, prevedendo una ripartenza dopo questo difficile anno.

3. accertamento imposte e riscossione coattiva delle entrate comunali.

Il 2020 si è contraddistinto per i continui blocchi all'attività di emissione degli accertamenti imposte, previsti dal Governo per favorire famiglie e imprese così fortemente colpite dalla crisi causata dalla pandemia.

Le attività di accertamento sono comunque continuate all'interno del Servizio, rimandando solo il momento dell'emissione e limitando l'attività di riscossione coattiva.

Nel 2021 si prevede la ripresa normale delle attività, il consolidamento della gestione del servizio e lo sviluppo con i nuovi affidamenti avviati per i Comuni di Riccione e di Fossombrone.

Inoltre si prevedono anche altri nuovi affidamenti dei servizi di gestione della riscossione dei tributi per i Comuni di Montecalvo in Foglia, Coriano e Monteporzio dopo i relativi iter di ingresso nella compagine societaria.

Si prevede un fatturato di 1.687.170 di euro, con una lieve crescita rispetto al 1.621.208 del consuntivo del 2019 e con una riduzione della marginalità perché si prevede, dopo un anno come il 2020, un maggior impiego di risorse per gestire il servizio su più Comuni nei quali la crisi porterà un minor gettito e quindi un minore aggio.

4. controllo emissioni 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.

Nel 2020 è entrato in vigore il nuovo catasto regionale CURMIT con la conseguente riduzione delle entrate del servizio del 10% della quota dei bollini, trattenuta dalla Regione.

Dopo il blocco parziale nel 2020 riprenderà regolarmente nel 2021 l'attività di ispezione iniziata nel 2018, tra i primi in regione a svolgerla secondo la L.R. 19/15.

La Vs. Società, in conseguenza dell'ingresso nella compagine societaria della Provincia di Pesaro e Urbino, si sta attivando per definire la gestione di questo servizio in tutti i Comuni afferenti all'ambito provinciale, ad eccezione del Comune di Fano. Tale ampliamento del servizio non è però stato inserito nel budget, dato che le attività sono ancora alle fasi iniziali.

Nel 2021 si prevede un risultato positivo nel rispetto del ciclo quadriennale previsto dalle regole di apposizione del bollino sugli impianti termici.

5. gestione del patrimonio relativo al servizio idrico integrato e gas metano

Come noto, l'anno 2005 ha visto la società impegnata nel riassetto dei titoli contrattuali con cui si è affidato 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.

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 BUDGET 2021

CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO PER DIRIGENTI CONFSERVIZI

	BDG 2020	VAR.BDG SU BDG	BDG 2021
DIRIGENTI	3	0	3

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

	BDG 2020	VAR.BDG SU BDG	BDG 2021
1°Q	2	0	2
1°SUPER	10	1	11
1°C	0	0	0
PRIMO LIVELLO	19	0	19
PRIMO LIVELLO+2 ANNI	11	0	11
PRIMO LIVELLO+12 ANNI	16	5	21
SECONDO LIVELLO	0	0	0
TERZO LIVELLO	0	0	0
QUARTO LIVELLO	0	0	0
QUINTO LIVELLO	9	1	10
SESTO LIVELLO	0	0	0
TOTALE	67	7	74
di cui			
numero personale part time	27	0	27

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

	BDG 2020	VAR.BDG SU BDG	BDG 2021
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	8	5	13
C2	8	-1	7
C3	26	-2	24
D1	11	0	11
D2	11	-2	9
TOTALE	87	0	87
di cui			
numero personale part time	12	0	12

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

	BDG 2020	VAR.BDG SU BDG	BDG 2021
Q	1	0	1
I	0	0	0
II	2	1	3
III	0	0	0
IV	3	-2	1
V	0	1	1
VI	0	0	0
VII	0	0	0
TOTALE	6	0	6
di cui			
numero personale part time	2	0	2
TOTALE GENERALE	163	7	170
di cui			
numero personale part time	41	0	41

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 previsto rappresenta complessivamente il 24,12% del personale totale della Società (41 unità su 170).

Nel formulare il Budget per l'anno 2021 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 la dotazione organica di n.7 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 2,3% della spesa del personale.

Infine, sono previste attività preliminari e trattative per valutare la possibilità di inquadrare il personale aziendale in un contratto nazionale collettivo più aderente.

	ASPES complessivo							
	BUDGET 2021		CONSUNTIVO 2019		BUDGET 2020		scostamento BDG 2021 su BDG 2020	
	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	36.551.882	100,00%	31.118.755	100,00%	32.110.020	100,00%	4.441.862	13,83%
Consumi	22.226.311	60,81%	17.161.488	55,15%	18.114.490	76,29%	4.111.821	22,70%
Costi per servizi	5.188.918	14,20%	5.136.096	16,50%	5.083.643	21,41%	105.275	2,07%
Canoni di concessione	196.244	0,54%	64.244	0,21%	197.244	0,83%	-1.000	-0,51%
Costi per godimento beni di terzi	770.685	2,11%	702.741	2,26%	731.873	3,08%	38.811	5,30%
Altri oneri di gestione	513.167	1,40%	706.255	2,27%	503.384	2,12%	9.783	1,94%
Valore aggiunto	7.656.558	20,95%	7.347.931	23,61%	7.479.385	31,50%	177.173	2,37%
Retribuzioni e oneri relativi	6.460.915	17,68%	6.062.295	19,48%	6.343.659	26,72%	117.257	1,85%
Margine operativo lordo	1.195.642	3,27%	1.285.636	4,13%	1.135.726	4,78%	59.916	5,28%
Ammortamenti	1.387.312	3,80%	1.446.872	4,65%	1.374.446	5,79%	12.866	0,94%
Accantonamenti	0	0,00%	31.347	0,10%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato operativo caratteristico	-191.670	-0,52%	-192.582	-0,62%	-238.719	-1,01%	47.050	19,71%
Proventi finanziari	405.000	1,11%	509.338	1,64%	500.000	2,11%	-95.000	-19,00%
Risultato operativo globale	213.330	0,58%	316.755	1,02%	261.281	1,10%	-47.950	-18,35%
Oneri finanziari	189.189	0,52%	291.055	0,94%	229.333	0,97%	-40.144	-17,50%
Risultato ordinario	24.142	0,07%	25.700	0,08%	31.948	0,13%	-7.806	-24,43%
Proventi e oneri straordinari	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato prima delle imposte	24.142	0,07%	25.700	0,08%	31.948	0,13%	-7.806	-24,43%
Imposte correnti	10.095	0,03%	-266.627	-0,86%	20.904	0,09%	-10.809	-51,71%
Imposte anticipate	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Imposte differite	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato netto	14.047	0,04%	292.327	0,94%	11.044	0,05%	3.003	27,19%

FARMACIE								
	BUDGET 2021		CONSUNTIVO 2019		BUDGET 2020		scostamento BDG 2021 su BDG 2020	
		%		%		%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	27.739.583	100,00%	22.176.047	100,00%	23.744.674	100,00%	3.994.909	16,82%
Consumi	21.676.455	78,14%	16.842.680	75,95%	17.825.590	75,07%	3.850.865	21,60%
Costi per servizi	793.209	2,86%	607.321	2,74%	694.303	2,92%	98.906	14,25%
Canoni di concessione	133.000	0,48%	0	0,00%	133.000	0,56%	0	0,00%
Costi per godimento beni di terzi	532.907	1,92%	432.456	1,95%	497.337	2,09%	35.570	7,15%
Altri oneri di gestione	443.494	1,60%	491.600	2,22%	444.056	1,87%	-563	-0,13%
Valore aggiunto	4.160.518	15,00%	3.801.990	17,14%	4.150.387	17,48%	10.131	0,24%
Ributazioni e oneri relativi	2.601.772	9,38%	2.610.267	11,77%	2.627.549	11,07%	-25.777	-0,98%
Margine operativo lordo	1.558.746	5,62%	1.191.722	5,37%	1.522.838	6,41%	35.908	2,36%
Ammortamenti	367.774	1,33%	352.933	1,59%	357.474	1,51%	10.300	2,88%
Accantonamenti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato operativo caratteristico	1.190.972	4,29%	838.789	3,78%	1.165.364	4,91%	25.607	2,20%
Proventi finanziari	135.000	0,49%	241.372	1,09%	240.000	1,01%	-105.000	-43,75%
Risultato operativo globale	1.325.972	4,78%	1.080.161	4,87%	1.405.364	5,92%	-79.393	-5,65%
Oneri finanziari	19.000	0,07%	131.521	0,59%	60.762	0,26%	-41.762	-68,75%
Risultato ordinario	1.306.972	4,71%	948.640	4,28%	1.344.602	5,66%	-37.631	-2,80%
Proventi e oneri straordinari	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato prima delle imposte	1.306.972	4,71%	948.640	4,28%	1.344.602	5,66%	-37.631	-2,80%
Imposte correnti	5.486	0,02%	0	0,00%	68.457	0,29%	-62.972	-91,99%
Imposte anticipate	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Imposte differite	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato netto	1.301.486	4,69%	948.640	4,28%	1.276.145	5,37%	25.341	1,99%

ACCERTAMENTO IMPOSTE								
	BUDGET 2021		CONSUNTIVO 2019		BUDGET 2020		scostamento BDG 2021 su BDG 2020	
		%		%		%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	1.687.170	100,00%	1.621.208	100,00%	1.690.000	100,00%	-2.830	-0,17%
Consumi	10.800	0,64%	5.677	0,35%	7.800	0,79%	3.000	38,46%
Costi per servizi	484.722	28,73%	570.501	35,19%	492.161	49,61%	-7.439	-1,51%
Canoni di concessione	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Costi per godimento beni di terzi	63.900	3,79%	25.313	1,56%	61.093	6,16%	2.807	4,60%
Altri oneri di gestione	3.750	0,22%	5.854	0,36%	5.500	0,55%	-1.750	-31,82%
Valore aggiunto	1.123.998	66,62%	1.013.863	62,54%	1.123.446	113,24%	552	0,05%
Ributazioni e oneri relativi	971.656	57,59%	622.905	38,42%	819.347	82,59%	152.309	18,59%
Margine operativo lordo	152.342	9,03%	390.958	24,12%	304.099	30,65%	-151.757	-49,90%
Ammortamenti	22.452	1,33%	22.540	1,39%	10.735	1,08%	11.717	109,14%
Accantonamenti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato operativo caratteristico	129.891	7,70%	368.418	22,72%	293.364	29,57%	-163.474	-55,72%
Proventi finanziari	0	0,00%	4	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato operativo globale	129.891	7,70%	368.422	22,73%	293.364	29,57%	-163.474	-55,72%
Oneri finanziari	0	0,00%	559	0,03%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato ordinario	129.891	7,70%	367.863	22,69%	293.364	29,57%	-163.474	-55,72%
Proventi e oneri straordinari	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato prima delle imposte	129.891	7,70%	367.863	22,69%	293.364	29,57%	-163.474	-55,72%
Imposte correnti	1.482	0,09%	0	0,00%	18.035	1,82%	-16.553	-91,78%
Imposte anticipate	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Imposte differite	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato netto	128.409	7,61%	367.863	22,69%	275.330	27,75%	-146.921	-53,36%

IMPIANTI TERMICI								
	BUDGET 2021		CONSUNTIVO 2019		BUDGET 2020		scostamento BDG 2021 su BDG 2020	
	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva								
Consumi	230.000	100,00%	133.320	100,00%	115.000	100,00%	115.000	100,00%
Costi per servizi	500	0,22%	408	0,31%	1.000	0,10%	-500	-50,00%
Costi per godimento beni di terzi	58.522	25,44%	36.799	27,60%	62.053	6,25%	-3.532	-5,69%
Canoni di concessione	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Costi per godimento beni di terzi	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Altri oneri di gestione	650	0,28%	395	0,30%	1.142	0,12%	-492	-43,10%
Valore aggiunto	170.328	74,06%	95.717	71,80%	50.804	5,12%	119.524	235,26%
Retribuzioni e oneri relativi	33.844	14,71%	46.336	34,76%	48.546	4,89%	-14.702	-30,28%
Margine operativo lordo	136.484	59,34%	49.382	37,04%	2.258	0,23%	134.226	5945,02%
Ammortamenti	1.298	0,56%	2.311	1,73%	1.017	0,10%	281	27,61%
Accantonamenti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato operativo caratteristico	135.186	58,78%	47.071	35,31%	1.241	0,13%	133.945	10796,12%
Proventi finanziari	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato operativo globale	135.186	58,78%	47.071	35,31%	1.241	0,13%	133.945	10796,12%
Oneri finanziari	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato ordinario	135.186	58,78%	47.071	35,31%	1.241	0,13%	133.945	10796,12%
Proventi e oneri straordinari	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato prima delle imposte	135.186	58,78%	47.071	35,31%	1.241	0,13%	133.945	10796,12%
Imposte correnti	225	0,10%	0	0,00%	305	0,03%	-80	-26,39%
Imposte anticipate	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Imposte differite	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato netto	134.961	58,68%	47.071	35,31%	936	0,09%	134.026	14324,96%

SERV.CIMITERIALI								
	BUDGET 2021		CONSUNTIVO 2019		BUDGET 2020		scostamento BDG 2021 su BDG 2020	
	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	3.583.000	100,00%	3.566.810	100,00%	3.317.604	100,00%	265.396	8,00%
Consumi	315.800	8,81%	97.017	2,72%	98.600	0,42%	217.200	220,28%
Costi per servizi	1.317.932	36,78%	1.265.470	35,48%	1.346.407	5,67%	-28.475	-2,11%
Canoni di concessione	63.244	1,77%	64.244	1,80%	64.244	0,27%	-1.000	-1,56%
Costi per godimento beni di terzi	38.507	1,07%	3.730	0,10%	4.600	0,02%	33.907	737,11%
Altri oneri di gestione	9.800	0,27%	16.786	0,47%	1.950	0,01%	7.850	402,56%
Valore aggiunto	1.837.717	51,29%	2.119.564	59,42%	1.801.803	7,59%	35.914	1,99%
Ributazioni e oneri relativi	1.420.828	39,65%	1.355.275	38,00%	1.408.034	5,93%	12.794	0,91%
Margine operativo lordo	416.890	11,64%	764.289	21,43%	393.769	1,66%	23.120	5,87%
Ammortamenti	91.842	2,56%	196.187	5,50%	119.877	0,50%	-28.035	-23,39%
Accantonamenti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0
Risultato operativo caratteristico	325.048	9,07%	568.102	15,93%	273.892	1,15%	51.155	18,68%
Proventi finanziari	0	0,00%	2.765	0,08%	0	0,00%	0	0
Risultato operativo globale	325.048	9,07%	570.867	16,00%	273.892	1,15%	51.155	18,68%
Oneri finanziari	56.201	1,57%	18.263	0,51%	24.369	0,10%	31.832	130,62%
Risultato ordinario	268.847	7,50%	552.605	15,49%	249.523	1,05%	19.324	7,74%
Proventi e oneri straordinari	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0
Risultato prima delle imposte	268.847	7,50%	552.605	15,49%	249.523	1,05%	19.324	7,74%
Imposte correnti	2.423	0,07%	0	0,00%	20.101	0,08%	-17.678	-87,95%
Imposte anticipate	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0
Imposte differite	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0
Risultato netto	266.424	7,44%	552.605	15,49%	229.422	0,97%	37.002	16,13%

SERV.VERDE E PROFILASSI DEL TERRIT.								
	BUDGET 2021		CONSUNTIVO 2019		BUDGET 2020		scostamento BDG 2021 su BDG 2020	
	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	867.073	100,00%	897.298	100,00%	797.605	100,00%	69.467	8,71%
Consumi	101.700	11,73%	65.416	7,29%	61.300	0,26%	40.400	65,91%
Costi per servizi	901.457	103,97%	835.497	93,11%	1.102.833	4,64%	-201.376	-18,26%
Canoni di concessione	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Costi per godimento beni di terzi	9.819	1,13%	12.009	1,34%	10.752	0,05%	-934	-8,68%
Altri oneri di gestione	8.060	0,93%	18.889	2,11%	1.900	0,01%	6.160	324,21%
Valore aggiunto	-153.963	-17,76%	-34.512	-3,85%	-379.180	-1,60%	225.217	59,40%
Ributazioni e oneri relativi	424.320	48,94%	488.764	54,47%	428.394	1,80%	-4.074	-0,95%
Margine operativo lordo	-578.283	-66,69%	-523.276	-58,32%	-807.574	-3,40%	229.291	28,39%
Ammortamenti	87.179	10,05%	53.975	6,02%	71.233	0,30%	15.946	22,39%
Accantonamenti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato operativo caratteristico	-665.461	-76,75%	-577.251	-64,33%	-878.806	-3,70%	213.345	24,28%
Proventi finanziari	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato operativo globale	-665.461	-76,75%	-577.251	-64,33%	-878.806	-3,70%	213.345	24,28%
Oneri finanziari	0	0,00%	5	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato ordinario	-665.461	-76,75%	-577.257	-64,33%	-878.806	-3,70%	213.345	24,28%
Proventi e oneri straordinari	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato prima delle imposte	-665.461	-76,75%	-577.257	-64,33%	-878.806	-3,70%	213.345	24,28%
Imposte correnti	-203	-0,02%	0	0,00%	-39.393	-0,17%	39.190	99,48%
Imposte anticipate	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Imposte differite	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato netto	-665.258	-76,72%	-577.257	-64,33%	-839.413	-3,54%	174.155	20,75%

SERVIZI TURISTICO SPORTIVI								
	BUDGET 2021		CONSUNTIVO 2019		BUDGET 2020		scostamento BDG 2021 su BDG 2020	
	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	1.494.681	100,00%	1.585.508	100,00%	1.453.040	100,00%	41.641	2,87%
Consumi	102.056	6,83%	134.229	8,47%	106.200	10,70%	-4.144	-3,90%
Costi per servizi	1.187.650	79,46%	1.124.878	70,95%	917.554	92,49%	270.096	29,44%
Canoni di concessione	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	
Costi per godimento beni di terzi	46.954	3,14%	117.254	7,40%	79.782	8,04%	-32.828	-41,15%
Altri oneri di gestione	1.400	0,09%	5.557	0,35%	2.263	0,23%	-863	-38,14%
Valore aggiunto	156.620	10,48%	203.590	12,84%	347.240	35,00%	-190.619	-54,90%
Ributazioni e oneri relativi	344.011	23,02%	378.775	23,89%	416.064	41,94%	-72.053	-17,32%
Margine operativo lordo	-187.390	-12,54%	-175.184	-11,05%	-68.824	-6,94%	-118.566	-172,27%
Ammortamenti	73.968	4,95%	71.971	4,54%	73.330	7,39%	638	0,87%
Accantonamenti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	
Risultato operativo caratteristico	-261.358	-17,49%	-247.155	-15,59%	-142.154	-14,33%	-119.204	-83,86%
Proventi finanziari	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	
Risultato operativo globale	-261.358	-17,49%	-247.155	-15,59%	-142.154	-14,33%	-119.204	-83,86%
Oneri finanziari	0	0,00%	157	0,01%	0	0,00%	0	
Risultato ordinario	-261.358	-17,49%	-247.313	-15,60%	-142.154	-14,33%	-119.204	-83,86%
Proventi e oneri straordinari	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	
Risultato prima delle imposte	-261.358	-17,49%	-247.313	-15,60%	-142.154	-14,33%	-119.204	-83,86%
Imposte correnti	207	0,01%	0	0,00%	-4.612	-0,46%	4.819	-104,48%
Imposte anticipate	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	
Imposte differite	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	
Risultato netto	-261.564	-17,50%	-247.313	-15,60%	-137.542	-13,86%	-124.023	-90,17%

SERVIZI COMUNI + GEST.RETI								
	BUDGET 2021		CONSUNTIVO 2019		BUDGET 2020		scostamento BDG 2021 su BDG 2020	
	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	950.376	100,00%	1.138.565	100,00%	992.097	100,00%	-41.722	-4,21%
Consumi	19.000	2,00%	16.061	1,41%	14.000	1,41%	5.000	35,71%
Costi per servizi	445.427	46,87%	695.631	61,10%	468.332	47,21%	-22.905	-4,89%
Canoni di concessione	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Costi per godimento beni di terzi	78.597	8,27%	111.980	9,84%	78.309	7,89%	289	0,37%
Altri oneri di gestione	46.013	4,84%	167.175	14,68%	46.572	4,69%	-559	-1,20%
Valore aggiunto	361.338	38,02%	147.718	12,97%	384.884	38,80%	-23.546	-6,12%
Ritribuzioni e oneri relativi	664.484	69,92%	559.972	49,18%	595.724	60,05%	68.760	11,54%
Margine operativo lordo	-303.146	-31,90%	-412.254	-36,21%	-210.840	-21,25%	-92.306	-43,78%
Ammortamenti	742.800	78,16%	746.954	65,60%	740.780	74,67%	2.020	0,27%
Accantonamenti	0	0,00%	31.347	2,75%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato operativo caratteristico	-1.045.946	-110,06%	-1.190.555	-104,57%	-951.620	-95,92%	-94.326	-9,91%
Proventi finanziari	270.000	28,41%	265.197	23,29%	260.000	26,21%	10.000	3,85%
Risultato operativo globale	-775.946	-81,65%	-925.358	-81,27%	-691.620	-69,71%	-84.326	-12,19%
Oneri finanziari	113.988	11,99%	140.550	12,34%	144.201	14,54%	-30.214	-20,95%
Risultato ordinario	-889.934	-93,64%	-1.065.909	-93,62%	-835.822	-84,25%	-54.112	-6,47%
Proventi e oneri straordinari	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato prima delle imposte	-889.934	-93,64%	-1.065.909	-93,62%	-835.822	-84,25%	-54.112	-6,47%
Imposte correnti	476	0,05%	-266.627	-23,42%	-41.988	-4,23%	42.465	101,13%
Imposte anticipate	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Imposte differite	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato netto	-890.410	-93,69%	-799.282	-70,20%	-793.833	-80,02%	-96.577	-12,17%

RAGGRUPPAMENTO BENI PUBBL. GESTITI (CIMIT.+VERDE+ARENA)								
	BUDGET 2021		CONSUNTIVO 2019		BUDGET 2020		scostamento BDG 2021 su BDG 2020	
							valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	376.505	6,76%
Consumi	5.944.754	225,89%	6.049.616	222,52%	266.100	26,82%	253.456	95,25%
Costi per servizi	3.407.039	1481,32%	3.225.845	2419,63%	3.366.794	339,36%	40.244	1,20%
Canoni di concessione	63.244	27,50%	64.244	48,19%	64.244	6,48%	-1.000	-1,56%
Costi per godimento beni di terzi	95.280	41,43%	132.992	99,75%	95.135	9,59%	145	0,15%
Altri oneri di gestione	19.260	8,37%	41.231	30,93%	6.113	0,62%	13.147	215,06%
Valore aggiunto	1.840.375	800,16%	2.288.642	1716,65%	1.769.863	178,40%	70.512	3,98%
Ributazioni e oneri relativi	2.189.159	951,81%	2.222.814	1667,28%	2.252.492	227,04%	-63.333	-2,81%
Margine operativo lordo	-348.783	-151,64%	65.828	49,38%	-482.629	-48,65%	133.845	27,73%
Ammortamenti	252.988	109,99%	322.133	241,62%	264.440	26,65%	-11.452	-4,33%
Accantonamenti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	
Risultato operativo caratteristico	-604.771	-261,64%	-256.305	-192,25%	-747.068	-75,30%	145.297	19,45%
Proventi finanziari	0	0,00%	2.765	2,07%	0	0,00%	0	
Risultato operativo globale	-604.771	-261,64%	-253.540	-190,17%	-747.068	-75,30%	145.297	19,45%
Oneri finanziari	56.201	24,44%	18.425	13,82%	24.369	2,46%	31.832	130,62%
Risultato ordinario	-657.972	-286,07%	-271.965	-203,99%	-771.437	-77,76%	113.465	14,71%
Proventi e oneri straordinari	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	
Risultato prima delle imposte	-657.972	-286,07%	-271.965	-203,99%	-771.437	-77,76%	113.465	14,71%
Imposte correnti	2.427	1,06%	0	0,00%	-23.904	-2,41%	26.331	110,15%
Imposte anticipate	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	
Imposte differite	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	
Risultato netto	-660.399	-287,13%	-271.965	-203,99%	-747.533	-75,35%	87.134	11,66%

PIANO ECON. PLURIENNALE 2021-2023						
	BUDGET 2021		BUDGET 2022		BUDGET 2023	
	Produzione tipica complessiva	36.551.882	100,00%	37.648.439	100,00%	38.777.892
Consumi	22.226.311	60,81%	22.937.553	60,93%	23.683.023	61,07%
Costi per servizi	5.188.918	14,20%	5.354.963	14,22%	5.520.967	14,24%
Canoni di concessione	196.244	0,54%	196.244	0,52%	196.244	0,51%
Costi per godimento beni di terzi	770.685	2,11%	793.805	2,11%	817.619	2,11%
Altri oneri di gestione	513.167	1,40%	528.562	1,40%	542.304	1,40%
Valore aggiunto	7.556.558	20,95%	7.837.311	20,82%	8.017.733	20,68%
Retribuzioni e oneri relativi	6.460.915	17,68%	6.654.743	17,68%	6.854.385	17,68%
Margine operativo lordo	1.195.642	3,27%	1.182.569	3,14%	1.163.348	3,00%
Ammortamenti	1.387.312	3,80%	1.415.058	3,76%	1.443.359	3,72%
Accantonamenti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato operativo caratteristico	-191.670	-0,52%	-232.490	-0,62%	-280.011	-0,72%
Proventi finanziari	405.000	1,11%	445.500	1,18%	500.000	1,29%
Risultato operativo globale	213.330	0,58%	213.010	0,57%	219.989	0,57%
Oneri finanziari	189.189	0,52%	181.621	0,48%	183.437	0,47%
Risultato ordinario	24.142	0,07%	31.389	0,08%	36.552	0,09%
Risultato prima delle imposte	24.142	0,07%	31.389	0,08%	36.552	0,09%
Imposte correnti	10.095	0,03%	13.126	0,03%	15.284	0,04%
Imposte anticipate	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Imposte differite	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato netto	14.047	0,04%	18.264	0,05%	21.267	0,05%

Programma degli investimenti 2021-2023

linee guida per gli investimenti				modalità di finanziamento				
descrizione investimento	risorse previste inizialmente	risorse previste ultima vers.	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
SERVIZIO FARMACIE								
ampliamento/spostamento magazzino farmaceutico	€ 150.000	€ 150.000	2021	€ 150.000				
riadattamento e automazione farmacia via gioiotti	€ 480.000	€ 480.000	2021	€ 300.000			€ 180.000	
automazione magazzino farmacia villa fastiggi	€ 180.000	€ 180.000	2022-23				€ 180.000	
riadattamento e nuovi locali villa fastiggi	€ 150.000	€ 150.000	2021	€ 150.000				
ampliamento farmacia muraglia	€ 150.000	€ 150.000	2021	€ 150.000				
acquisto e adattamento locale a Gabicce Mare	€ 250.000	€ 250.000	2022	€ 250.000				
realizzazione ambulatori presso ex sede farmacia di Sorla	€ 50.000	€ 50.000	2021	€ 50.000				
spostamento farmacia Mare	€ 250.000	€ 250.000	2021-22	€ 250.000				
rinnovo attrezzature varie	€ 10.000	€ 10.000	2021	€ 10.000				
TOTALE	€ 1.670.000	€ 1.670.000						
SERVIZIO CIMITERIALE								
COMUNE DI PESARO:								
Cimitero Centrale: nuovo padiglione AVIS (residuo)	€ 225.000	€ 225.000	2021		€ 225.000			
Cimitero Centrale: sistemazione campo inumazione n.18	€ 75.000	€ 75.000	2021	€ 75.000				
Cimitero Centrale: ossari	€ 200.000	€ 200.000	2021-22		€ 200.000			
Cimitero Centrale: nuovo padiglione su campi 15 e 16	€ 1.500.000	€ 1.500.000	2022		€ 1.500.000			
Cimitero Villa Fastiggi: nuovi padiglioni (residuo)	€ 116.200	€ 116.200	2021		€ 116.200			
Cimitero Villa Fastiggi: riqualificaz. area per Campi Inumazione	€ 50.000	€ 50.000	2021	€ 50.000				
Cimitero Villa Fastiggi: nuovo padiglione M	€ 1.603.000	€ 1.603.000	2021-22		€ 1.603.000			
Cimitero Trebbianico: nuovi padiglioni primo stralcio	€ 500.000	€ 500.000	2021		€ 500.000			
Cimitero di Candelara 2° stralcio	€ 713.000	€ 713.000	2021-22		€ 713.000			
<i>tot.</i>	<i>€ 4.982.200</i>	<i>€ 4.982.200</i>						
COMUNE DI MOMBAROCIO:								
Cimitero Mombarocci: nuovi padiglioni II stralcio (residuo)	€ 62.000	€ 62.000	2021		€ 62.000			
<i>tot.</i>	<i>€ 62.000</i>	<i>€ 62.000</i>						
COMUNE DI MONTELABBATE:								
Cimitero Montelabate	€ 400.000	€ 400.000	2021-22		€ 400.000			
<i>tot.</i>	<i>€ 400.000</i>	<i>€ 400.000</i>						
COMUNE DI PETRIANO:								
Cimitero Petriano: nuovo padiglione	€ 300.000	€ 300.000	2022		€ 300.000			
<i>tot.</i>	<i>€ 300.000</i>	<i>€ 300.000</i>						
COMUNE DI TAVULLIA:								
Cimitero Tavullia: risanamento e manutenzione straordinaria	€ 200.000	€ 200.000	2021-24	€ 200.000				
Cimitero Tavullia: nuovo padiglione	€ 400.000	€ 400.000	2023		€ 400.000			
<i>tot.</i>	<i>€ 600.000</i>	<i>€ 600.000</i>						
COMUNE DI VALLEFOGLIA:								
Cimitero Montecchio: nuovo padiglione	€ 400.000	€ 400.000	2023		€ 400.000			
<i>tot.</i>	<i>€ 400.000</i>	<i>€ 400.000</i>						
<i>Investim. condivisi</i>								
approntamento nuovi uffici	€ 50.000	€ 50.000	2021	€ 50.000				
acquisti automezzi	€ 20.000	€ 20.000	2021	€ 20.000				
<i>tot.</i>	<i>€ 70.000</i>	<i>€ 70.000</i>						
TOTALE	€ 6.814.200	€ 6.814.200						
ALTRI SERVIZI								
attrezzature varie per serv.tributi	€ 5.000	€ 5.000	2021	€ 5.000				
automezzi e attrezzature varie per serv.gest.verde pubblico	€ 95.000	€ 95.000	2021	€ 95.000				
sistema per il controllo degli accessi veicolari alla ZTL	€ 210.000	€ 210.000	2021	€ 10.000				€ 200.000
rinnovo computer, attrezzature varie	€ 40.000	€ 40.000	2021	€ 40.000				
impianto aria condizionata Arena	€ 210.000	€ 210.000	2022	€ 30.000				€ 180.000
TOTALE	€ 560.000	€ 560.000						
totale investimenti	€ 9.044.200	€ 9.044.200		€ 1.885.000	€ 6.419.200	€ -	€ 380.000	€ 380.000
DI CUI ANNO 2021:	€ 4.071.200		2021	€ 1.330.000	€ 2.361.200	€ -	€ 180.000	€ 200.000
DI CUI ANNO 2022:	€ 3.983.000		2022	€ 455.000	€ 3.258.000	€ -	€ 90.000	€ 180.000
DI CUI ANNO 2023:	€ 940.000		2023	€ 50.000	€ 800.000	€ -	€ 90.000	€ -
DI CUI ANNO 2024:	€ 50.000		2024	€ 50.000	€ -	€ -		

Prospetto di previsione finanziaria 2021

31/12/2021

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	
Utile (perdita) dell'esercizio	14.047
Imposte sul reddito	10.095
Interessi passivi/(attivi)	189.189
(Dividendi)	- 400.000
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivati dalla cessione di attività	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	- 186.670
 Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale netto	
Accantonamento ai fondi	331.151
Ammortamento delle Immobilizzazioni	1.387.312
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	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale netto	1.718.463
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.531.793
Variazioni del circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	- 300.000
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	- 200.000
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	- 150.000
Decremento/(Incremento) dei ratei e sconti attivi	50.000
Incremento/(Decremento) dei ratei e sconti passivi	- 273.079
Altri decrementi (Altri incrementi) del capitale circolante netto	
Totale variazioni del capitale circolante netto	- 873.079
3) Flusso finanziario dopo delle variazioni del capitale circolante netto	658.714
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	- 189.189
(Imposte sul reddito pagate)	- 10.095
Dividendi incassati	400.000
(Utilizzo fondi)	
Altri incassi (pagamenti)	
Totale altre rettifiche	200.716
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	868.431
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	- 355.000
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	- 975.000
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	
Flusso finanziari derivanti dall'attività di investimento (B)	- 1.330.000
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)	- 2.338.892
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	-
(Rimborsi di capitale)	
Cessione (Acquisto) azioni proprie	
(dividendi e acconti su dividendi pagati)	
Flusso finanziari derivanti dall'attività di finanziamento (C)	- 338.892
Incremento(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	- 808.482
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	
Disponibilità liquide a inizio esercizio	
Depositi bancari e postali	1.000.000
Assegni	
Denaro e valori in cassa	80.000
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.080.000
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	220.538
Assegni	
Denaro e valori in cassa	50.000
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	270.538