



ASPES

Aspes SpA

ASPES Spa

Via Mameli, 15
61121 – Pesaro

Comuni soci:

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

Gestione del patrimonio
afferre al Servizio Idrico
Integrato, Gas Metano
Farmacie Comunali
Gestione Impianti Sportivi
Servizi Cimiteriali
Verde Urbano e Proflassi del
territorio
Gestione imposte comunali
Gestione controllo impianti
termici

Budget 2019

Approvato dal C.d.A. in data
21.12.2018

BUDGET 2019

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Signori Soci,

il budget dell'anno 2019 rappresenta la previsione delle risultanze economico-finanziarie derivanti dalla gestione dei servizi gestiti da Aspes spa per gli Enti Locali Soci:

1. Servizio di gestione delle farmacie comunali;
2. Servizio di gestione dei Beni Pubblici consistente in: Progettazione, attuazione, gestione e manutenzione dei cimiteri comunali e servizi cimiteriali con tutte le attività annesse e connesse; gestione di impianti sportivi e teatrali, la promozione, l'organizzazione, la produzione di eventi, spettacoli, congressi e manifestazioni di ogni tipo ed ogni altra attività connessa; gestione del servizio del Verde Urbano e profilassi del territorio;
3. La gestione dell'accertamento e riscossione dei tributi comunali;
4. La gestione del servizio di controllo delle emissioni degli impianti termici;
5. Proprietà degli assets afferenti alla distribuzione del gas metano e del Servizio Idrico Integrato.

L'anno trascorso ha visto una ulteriore espansione dell'attività della Vostra società con l'avvio dei nostri servizi nei comuni di Petriano e di Riccione.

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 2019.

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



	COMPAGINE SOCIALE ASPES	gestione patrimonio reti ed impianti gas	gestione patrimonio reti ed impianti servizio idrico	farmacie comunali	servizi cimiteriali	verde urbano	acc.to e riscossione tributi e entrate comunali
1	CARTOCETO		ante 2015				
2	COLLI AL METAURO		ante 2015				
3	GABICCE MARE						2017
4	GRADARA	ante 2015	ante 2015				2016
5	MOMBAROCCIO	ante 2015	ante 2015		2015		2015
6	MONTECICCARDI	ante 2015	ante 2015		2015	2015	2015
7	MONTELABBATE	ante 2015	ante 2015		ante 2015	ante 2015	2015
8	PESARO	ante 2015	ante 2015	ante 2015	ante 2015	ante 2015	ante 2015
9	SAN COSTANZO		ante 2015				
10	TAVULLIA	ante 2015	ante 2015			ante 2015	2016
11	PETRIANO						2017
12	RICCIONE						2018
13	UNIONE PIAN DEL BRUSCOLO						2016
14	VALLEFOGLIA	ante 2015	ante 2015		2016	2016	2016

La complessità e la delicatezza dei servizi gestiti dalla Vs. società abbisogna di politiche programmatiche di lungo respiro che possono essere perseguite solo in presenza di affidamenti pluriennali 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 2019 è tendenzialmente in pareggio (+10.254) derivante dai seguenti risultati per i singoli settori:

1. Gestione Farmacie= + € 1.428.813
2. Gestione Accertamento Imposte e Riscossione Coattiva = +198.529
3. Gestione Beni Pubblici: -639.041
4. Gestione servizio controllo emissioni in atmosfera: -€ 79.810
5. Gestione Patrimonio e Servizi Comuni: -1.019.046

Rispetto la consuntivo al budget 2018 rileviamo una ulteriore diminuzione dei ricavi per € 175.000 per il canone di concessione dei servizi idrici: la riduzione complessiva del triennio 2017-2019 è stata di € 500.000 e 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.

Si evidenzia che per il 2019 non sono previsti adeguamenti tariffari per i servizi a domanda individuale.

- Gestione del servizio farmacie comunali

Nel 2019 si prevede un fatturato di Euro 19.295.600 contro Euro 17.512.700 previsti nel 2018 con una crescita stimata del 10,18%, crescita importante ma realizzabile attraverso la crescita del servizio di cessione all'ingrosso di farmaci alle farmacie comunali del gruppo Aspes e quelle convenzionate ed alla ristrutturazione e rilancio della farmacia comunale di Cattabrighe.

Nel corso del 2019 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 € 1.410.137 in forte crescita sia rispetto al consuntivo 2017 che alle previsioni del budget 2018.

- Gestione dei Beni Pubblici.

1. 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.

Nel 2018, 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 2019 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 Tombe di Famiglia e un Campo di Inumazione

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

Nel 2019 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.

In ogni caso sarà l'impegno del management per la migliore resa del servizio a fronte delle insufficienti risorse a disposizione rispetto alle esigenze.

3. Gestione della Vitrifrigo Arena

Il 2018 si è concluso con una importante novità, il cambio del title sponsor: da Adriatic Arena a Vitrifrigo Arena. Il 2019 si caratterizzerà, da un lato con il ritorno della Vitrifrigo Arena nel panorama musicale italiano, dall'altro con 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. 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.

Nel budget sono stati previsti 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.

- 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 coattiva del Comune di Riccione che rappresenterà un importante banco di prova nel mantenimento di un alto livello di qualità del servizio reso ai nostri Comuni Soci affidatari.

- 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 è prevista per il 2019 (slittata dal 2018) ma tempistiche certe non ne sono indicate.

L'ingresso del catasto regionale ridurrà le entrate del servizio di almeno il 10% e ne complicherà la gestione se non saranno tenute in considerazione le osservazioni a suo tempo formalizzate presso la regione.

Proseguirà nel 2019 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" ma qui le previsioni sono dettate dalla normativa e non è possibile applicare discrezionalità da parte del servizio.

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.

- Servizio tecnico

Il servizio tecnico 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 2018 sono stati terminati il pad. F del cimitero centrale e due nuovi padiglioni al cimitero di Montecchio e Villa Fastiggi. Diversi gli interventi presso le farmacie e Vitrifrigo arena.

Inoltre in una ottica di ottimizzazione delle risorse nel 2019 si provvederà alla con le risorse interne allo spostamento e realizzazione del nuovo polo sanitario presso la farmacia di Cattabrighe.

- 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.

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 2019				
CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO PER DIRIGENTI CONF SERVIZI				
	2018	VARIAZIONI	2019	
DIRIGENTI	3		3	
CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO PER I DIPENDENTI DELLE AZIENDE FARMACEUTICHE SPECIALI				
	2018	VARIAZIONI	2019	
1°Q	1	1	2	
1°SUPER	11	-1	10	
1°C	0		0	
PRIMO LIVELLO	6	11	17	
PRIMO LIVELLO+2 ANNI	11	-1	10	
PRIMO LIVELLO+12 ANNI	15	-1	14	
SECONDO LIVELLO	0		0	
TERZO LIVELLO	0		0	
QUARTO LIVELLO	0		0	
QUINTO LIVELLO	9		9	
TOTALE	53	9	62	
	di cui			
numero personale part time	13	11	24	
CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO PER LE IMPRESE PUBBLICHE NEL SETTORE FUNERARIO				
	2018	VARIAZIONI	2019	
QS	1		1	
Q	2		2	
A1	3	1	4	
A2	2	2	4	
B1	9		9	
B2	3	-1	2	
C1	5		5	
C2	5	6	11	
C3	26	-6	20	
D1	13	-2	11	
D2	9		9	
TOTALE	78	0	78	
	di cui			
numero personale part time	10		10	
CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO IMPRESE ED ENTI DI GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI				
	2018	VARIAZIONI	2019	
Q	1		1	
I	0		0	
II	2		2	
III	0		0	
IV	3		3	
V	1	-1	0	
VI	0		0	
VII	0		0	
TOTALE	7	-1	6	
	di cui			
numero personale part time	1		1	
TOTALE GENERALE	141	8	149	

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 2019 si è tenuto conto delle disposizioni impartite dal Comune di Pesaro con l'emanazione della delibera di Consiglio Comunale n. 131 del 22/12/2016 in ordine alla fusione per incorporazione di Agenzia per l'Innovazione della P.a. srl in Aspes spa.

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.8 unità.

Nel budget inoltre è stata prevista la spesa derivante dalla contrattazione aziendale di II° livello, che prevede forme retributive incentivanti e accessorie contenute entro il 3,5% della spesa del personale.



TOTALE								
	budget 2019		budget 2018		consuntivo 2017		scostamenti 2019 vs. 2018	
	€	%	€	%	€	%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	€ 27.262.034,92	100,00%	€ 24.798.466,00	100,00%	€ 25.659.850,04	100,00%	€ 2.463.568,91	9,93%
Consumi	€ 15.209.296,79	55,79%	€ 13.728.709,71	55,36%	€ 13.075.513,74	47,84%	€ 1.480.587,09	10,78%
Costi per servizi	€ 4.142.322,03	15,19%	€ 3.460.504,25	13,95%	€ 5.008.511,33	16,62%	€ 681.817,78	19,70%
Canoni di concessione	€ 64.200,00	0,24%	€ 65.138,79	0,26%	€ 68.818,66	0,29%	€ 938,79	-1,44%
Costi per godimento beni di terzi	€ 619.473,26	2,27%	€ 575.850,46	2,32%	€ 614.285,11	2,56%	€ 43.622,80	7,58%
Altri oneri di gestione	€ 448.239,74	1,64%	€ 543.799,44	2,19%	€ 620.932,43	2,48%	€ 95.559,70	-17,57%
Valore aggiunto	€ 6.778.503,10	24,86%	€ 6.424.463,36	25,91%	€ 6.271.788,77	30,22%	€ 354.039,74	5,51%
Retribuzioni e oneri relativi	€ 5.670.269,46	20,80%	€ 5.441.004,67	21,94%	€ 5.122.237,69	22,87%	€ 229.264,79	4,21%
Margine operativo lordo	€ 1.108.233,64	4,07%	€ 983.458,68	3,97%	€ 1.149.551,08	7,34%	€ 124.774,95	12,69%
Ammortamenti	€ 1.156.752,00	4,24%	€ 1.173.712,66	4,73%	€ 1.259.902,85	6,04%	€ 16.960,66	-1,45%
Accantonamenti	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato operativo caratteristico	-€ 48.518,36	-0,18%	€ 190.253,98	-0,77%	€ 110.351,77	1,30%	€ 141.735,61	-74,50%
Proventi finanziari	€ 352.001,00	1,29%	€ 397.000,00	1,60%	€ 160.261,49	0,52%	€ 44.999,00	-11,33%
Risultato operativo globale	€ 303.482,64	1,11%	€ 206.746,02	0,83%	€ 49.909,72	1,82%	€ 96.736,61	46,79%
Oneri finanziari	€ 292.814,81	1,07%	€ 380.514,82	1,53%	€ 430.829,95	2,01%	€ 87.700,01	-23,05%
Risultato ordinario	€ 10.667,83	0,04%	€ 173.768,80	-0,70%	€ 380.920,23	-0,19%	€ 184.436,62	-106,14%
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	-0,01%	€ -	#DIV/0!
Risultato prima delle imposte	€ 10.667,83	0,04%	€ 173.768,80	-0,70%	€ 380.920,23	-0,19%	€ 184.436,62	-106,14%
Imposte correnti	€ 413,15	0,00%	€ 58.112,00	-0,73%	€ 59.010,42	-0,30%	€ 58.525,15	-100,71%
Risultato netto	€ 10.254,68	0,04%	€ 8.040,20	0,03%	€ 321.909,81	0,11%	€ 2.214,47	27,54%

FARMACIE											
	budget 2019			budget 2017			consuntivo 2017			scostamenti 2019 vs.2018	
	€	%		€	%		€	%		valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	€ 19.415.835,21	100,00%	€ 17.512.700,23	100,00%	€ 17.370.794,11	100,00%	€ 1.903.134,98	10,87%	€ 1.903.134,98	10,87%	
Consumi	€ 14.187.112,22	73,07%	€ 12.941.580,67	73,90%	€ 12.261.636,36	70,21%	€ 1.245.531,56	9,62%	€ 1.245.531,56	9,62%	
Costi per servizi	€ 492.633,33	2,54%	€ 498.010,88	2,84%	€ 555.242,48	3,68%	€ -5.377,55	-1,08%	€ 5.377,55	-1,08%	
Canoni di concessione	€ 412.000,00	0,00%	€ 408.500,00	0,00%	€ 403.365,85	0,00%	€ -	#DIV/0!	€ -	#DIV/0!	
Costi per godimento beni di terzi	€ 378.710,82	2,12%	€ 480.500,00	2,33%	€ 457.645,23	2,87%	€ 3.500,00	0,86%	€ 3.500,00	0,86%	
Altri oneri di gestione	€ 3.945.378,84	1,95%	€ 480.000,00	2,74%	€ 457.645,23	3,39%	€ 101.289,18	-21,10%	€ 101.289,18	-21,10%	
Valore aggiunto	€ 2.379.997,48	20,32%	€ 3.184.608,69	18,18%	€ 3.692.904,19	19,85%	€ 760.770,15	23,89%	€ 760.770,15	23,89%	
Ributazioni e oneri relativi	€ 1.565.381,36	12,26%	€ 2.378.950,17	13,58%	€ 2.294.982,30	15,72%	€ 1.047,31	0,04%	€ 1.047,31	0,04%	
Margine operativo lordo	€ 290.000,00	8,06%	€ 805.658,52	4,60%	€ 1.397.921,89	4,13%	€ 759.722,84	94,30%	€ 759.722,84	94,30%	
Ammortamenti	€ 1.275.381,36	1,49%	€ 290.000,00	1,66%	€ 308.338,60	2,24%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	
Accantonamenti	€ 180.000,00	0,00%	€ 515.658,52	0,00%	€ 1.089.583,29	0,00%	€ -	#DIV/0!	€ -	#DIV/0!	
Risultato operativo caratteristico	€ 1.455.381,36	6,57%	€ 725.158,52	2,94%	€ 1.020.079,54	1,89%	€ 759.722,84	147,33%	€ 759.722,84	147,33%	
Proventi finanziari	€ 104.287,44	0,93%	€ 209.500,00	1,20%	€ 155.892,14	0,81%	€ 29.500,00	-14,08%	€ 29.500,00	-14,08%	
Risultato operativo globale	€ 1.351.093,92	7,50%	€ 168.711,04	4,14%	€ 1.020.079,54	2,71%	€ 730.222,84	100,70%	€ 730.222,84	100,70%	
Oneri finanziari	€ 1.351.093,92	0,54%	€ 556.447,48	0,96%	€ 225.395,89	1,91%	€ 64.423,60	-38,19%	€ 64.423,60	-38,19%	
Risultato ordinario	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	142,81%	€ -	142,81%	
Proventi e oneri straordinari	€ 1.351.093,92	0,00%	€ 556.447,48	0,00%	€ 1.020.079,54	0,00%	€ 794.646,44	#DIV/0!	€ 794.646,44	#DIV/0!	
Risultato prima delle imposte	€ 77.719,62	6,96%	€ 74.127,87	3,18%	€ 1.020.079,54	0,80%	€ 794.646,44	142,81%	€ 794.646,44	142,81%	
Imposte correnti	€ -	-0,40%	€ -	-0,42%	€ -	0,00%	€ 3.591,74	4,85%	€ 3.591,74	4,85%	
Risultato netto	€ 1.428.813,54	7,36%	€ 630.575,36	3,60%	€ 1.020.079,54	0,80%	€ 798.238,18	126,59%	€ 798.238,18	126,59%	

SERVIZI COMUNI

	budget 2019		budget 2018		consuntivo 2017		scostamenti 2019 vs.2018	
	€	%	€	%	€	%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	€ 979.000,00	100,00%	€ 1.156.079,20	100,00%	€ 1.188.619,09	100,00%	€ 177.079,20	-15,32%
Consumi	€ 13.000,00	1,33%	€ 14.750,00	1,28%	€ 11.944,00	1,00%	€ 1.750,00	-11,86%
Costi per servizi	€ 550.444,73	56,23%	€ 422.165,10	36,52%	€ 568.452,36	47,82%	€ 128.279,63	30,39%
Canoni di concessione	€ 136.520,00	0,00%	€ 130.819,00	0,00%	€ 106.752,36	0,00%	€ -	#DIV/0!
Costi per godimento beni di terzi	€ 42.250,00	13,94%	€ 39.700,00	11,32%	€ 118.358,89	8,98%	€ 5.701,00	4,36%
Altri oneri di gestione	€ 236.785,27	4,32%	€ 548.645,10	3,43%	€ 383.111,48	9,96%	€ 2.550,00	6,42%
Valore aggiunto	€ 601.537,71	24,19%	€ 589.377,95	47,46%	€ 529.367,04	32,23%	€ 311.859,83	-56,84%
Retribuzioni e oneri relativi	€ 364.752,44	61,44%	€ 40.732,85	50,98%	€ 146.255,56	44,54%	€ 12.159,76	2,06%
Margine operativo lordo	€ 620.000,00	-37,26%	€ 641.712,66	-3,52%	€ 672.297,79	-12,30%	€ 324.019,59	795,47%
Ammortamenti	€ 984.752,44	63,33%	€ 682.445,51	55,51%	€ 818.553,35	56,56%	€ 21.712,66	-3,38%
Accantonamenti	€ 170.000,00	0,00%	€ 185.500,00	0,00%	€ 2.525,24	0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato operativo caratteristico	€ 814.752,44	-100,59%	€ 496.945,51	-59,03%	€ 816.028,11	-68,87%	€ 302.306,93	44,30%
Proventi finanziari	€ 165.835,20	17,36%	€ 108.737,34	16,05%	€ 181.737,61	0,21%	€ 15.500,00	-8,36%
Risultato operativo globale	€ 980.587,64	-83,22%	€ 605.682,85	-42,99%	€ 997.765,72	-68,65%	€ 317.806,93	63,95%
Oneri finanziari	€ -	16,94%	€ 605.682,85	9,41%	€ 997.765,72	15,29%	€ 57.097,86	52,51%
Risultato ordinario	€ -	-100,16%	€ 142.340,51	-52,39%	€ 938.755,30	-83,94%	€ 374.904,79	61,90%
Proventi e oneri straordinari	€ 980.587,64	0,00%	€ 605.682,85	0,00%	€ 997.765,72	0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato prima delle imposte	€ 38.458,53	-100,16%	€ 463.342,34	-52,39%	€ 59.010,42	-83,94%	€ 374.904,79	61,90%
Imposte correnti	€ 1.019.046,16	3,93%	€ 142.340,51	-12,31%	€ 180.799,04	-4,96%	€ 180.799,04	-127,02%
Risultato netto	€ -	-104,09%	€ 463.342,34	-40,08%	€ 938.755,30	-78,98%	€ 555.703,83	119,93%

ACCERTAMENTO IMPOSTE

	budget 2019		budget 2018		consuntivo 2017		scostamenti 2019 vs.2018	
	€	%	€	%	€	%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	€ 1.160.000,00	100,00%	€ 985.000,00	100,00%	€ 1.055.171,55	100,00%	€ 175.000,00	17,77%
Consumi	€ 2.500,00	0,22%	€ 2.000,00	0,20%	€ 2.913,07	0,19%	€ 500,00	25,00%
Costi per servizi	€ 368.505,28	31,77%	€ 174.068,97	17,67%	€ 225.784,59	23,60%	€ 194.436,31	111,70%
Canoni di concessione	€ 22.596,00	0,00%	€ 18.555,04	1,88%	€ 18.731,01	2,15%	€ 4.040,96	#DIV/0!
Costi per godimento beni di terzi	€ 5.500,00	0,47%	€ 1.250,00	0,13%	€ 2.808,19	0,22%	€ 4.250,00	21,78%
Altri oneri di gestione	€ 760.898,72	65,59%	€ 789.125,99	80,11%	€ 804.934,69	73,83%	€ 28.227,27	340,00%
Valore aggiunto	€ 538.036,61	46,38%	€ 675.028,13	68,53%	€ 507.156,89	47,02%	€ 136.991,51	-3,58%
Retribuzioni e oneri relativi	€ 222.862,11	19,21%	€ 114.097,86	11,58%	€ 297.777,80	26,82%	€ 108.764,24	-20,29%
Margine operativo lordo	€ 20.000,00	1,72%	€ 25.000,00	2,54%	€ 18.104,74	2,87%	€ 5.000,00	95,33%
Ammortamenti	€ 202.862,11	0,00%	€ 89.097,86	0,00%	€ 279.673,06	0,00%	€ -	-20,00%
Accantonamenti	€ 202.862,11	0,00%	€ 89.097,86	0,00%	€ 279.673,06	0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato operativo caratteristico	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ 13,01	0,00%	€ -	127,68%
Proventi finanziari	€ 202.862,11	17,49%	€ 89.097,86	9,05%	€ 279.686,07	23,95%	€ 113.764,24	#DIV/0!
Risultato operativo globale	€ 202.862,11	0,00%	€ 89.097,86	0,00%	€ 279.677,46	0,00%	€ -	127,68%
Oneri finanziari	€ 202.862,11	0,00%	€ 89.097,86	0,00%	€ 279.677,46	0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato ordinario	€ 4.333,11	0,37%	€ 8.135,74	0,83%	€ 279.677,46	0,00%	€ 3.802,64	127,68%
Proventi e oneri straordinari	€ 198.529,00	17,11%	€ 80.962,12	8,22%	€ 279.677,46	0,00%	€ 117.566,88	-46,74%
Risultato prima delle imposte	€ 198.529,00	17,11%	€ 80.962,12	8,22%	€ 279.677,46	23,95%	€ 117.566,88	145,21%
Imposte correnti	€ 198.529,00	17,11%	€ 80.962,12	8,22%	€ 279.677,46	23,95%	€ 117.566,88	145,21%
Risultato netto	€ 198.529,00	17,11%	€ 80.962,12	8,22%	€ 279.677,46	23,95%	€ 117.566,88	145,21%

CONTROLLO EMISSIONI IN ATMOSFERA

	budget 2019		budget 2018		consuntivo 2017		scostamenti 2019 vs.2018	
	€	%	€	%	€	%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	55.000,00	100,00%	85.000,00	100,00%	380.877,00	100,00%	30.000,00	-35,29%
Consumi	14.000,00	25,45%	1.000,00	55,36%	841,44	47,84%	13.000,00	1300,00%
Costi per servizi	85.800,00	156,00%	29.725,10	13,95%	8.532,25	16,62%	56.074,90	188,64%
Canoni di concessione	-	0,00%	-	0,26%	-	0,29%	-	#DIV/0!
Costi per godimento beni di terzi	-	0,00%	-	2,32%	-	2,56%	-	#DIV/0!
Altri oneri di gestione	2.000,00	3,64%	1.000,00	2,19%	1.764,80	2,48%	1.000,00	100,00%
Valore aggiunto	46.800,00	-85,09%	53.274,90	25,91%	369.738,51	30,22%	100.074,90	-187,85%
Retribuzioni e oneri relativi	33.010,02	60,02%	32.355,35	21,94%	31.873,11	22,87%	654,66	2,02%
Margine operativo lordo	79.810,02	-145,11%	20.919,55	3,97%	337.865,40	7,34%	100.729,56	-481,51%
Ammortamenti	-	0,00%	-	4,73%	2.610,32	6,04%	-	#DIV/0!
Accantonamenti	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	#DIV/0!
Risultato operativo caratteristico	79.810,02	-145,11%	20.919,55	-0,77%	335.255,08	1,30%	100.729,56	-481,51%
Proventi finanziari	-	0,00%	-	1,60%	0,29	0,52%	-	#DIV/0!
Risultato operativo globale	79.810,02	-145,11%	20.919,55	0,83%	335.255,37	1,82%	100.729,56	-481,51%
Oneri finanziari	-	0,00%	-	1,53%	3.610,60	2,01%	-	#DIV/0!
Risultato ordinario	79.810,02	-145,11%	20.919,55	-0,70%	331.644,77	-0,19%	100.729,56	-481,51%
Proventi e oneri straordinari	-	0,00%	-	0,00%	-	-0,01%	-	#DIV/0!
Risultato prima delle imposte	79.810,02	-145,11%	20.919,55	-0,70%	331.644,77	-0,19%	100.729,56	-481,51%
Imposte correnti	-	0,00%	-	-0,73%	-	-0,30%	-	#DIV/0!
Risultato netto	79.810,02	-145,11%	20.919,55	0,03%	331.644,77	0,11%	100.729,56	-481,51%

GESTIONE BENI PUBBLICI

	budget 2019		budget 2018		consuntivo 2017		scostamenti 2018 vs.2017 valore assoluto		%	
Produzione tipica complessiva	€ 5.652.199,71	100,00%	€ 5.412.318,06	100,00%	€ 6.045.265,29	100,00%	€ 239.881,65	4,43%		
Consumi	€ 992.684,57	17,56%	€ 1.228.604,03	22,70%	€ 799.020,31	13,22%	€ 235.919,46	-19,20%		
Costi per servizi	€ 2.730.738,69	48,31%	€ 2.149.536,96	39,72%	€ 3.659.031,90	60,53%	€ 581.201,73	27,04%		
Canoni di concessione	€ 64.200,00	1,14%	€ 56.525,55	1,04%	€ 68.818,66	1,14%	€ 7.674,45	13,58%		
Costi per godimento beni di terzi	€ 48.357,26	0,86%	€ 25.345,50	0,47%	€ 85.435,89	1,41%	€ 23.011,76	90,79%		
Altri oneri di gestione	€ 21.778,92	0,39%	€ 23.325,22	0,43%	€ 42.120,12	0,70%	€ 1.546,30	-6,63%		
Valore aggiunto	€ 1.794.440,27	31,75%	€ 1.928.980,80	35,64%	€ 1.390.838,41	23,01%	€ 134.540,53	-6,97%		
Ributazioni e oneri relativi	€ 2.150.697,66	38,05%	€ 1.805.866,14	33,37%	€ 1.790.731,46	29,62%	€ 344.831,52	19,10%		
Margine operativo lordo	-€ 356.257,39	-6,30%	€ 123.114,66	2,27%	€ 399.893,05	-6,61%	€ 479.372,05	-389,37%		
Ammortamenti	€ 226.752,00	4,01%	€ 277.338,97	5,12%	€ 261.161,72	4,32%	€ 50.586,97	-18,24%		
Accantonamenti	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	#DIV/0!		
Risultato operativo caratteristico	-€ 583.009,39	-10,31%	€ 154.224,31	-2,85%	€ 661.054,77	-10,94%	€ 428.785,08	278,03%		
Proventi finanziari	€ 2.001,00	0,04%	€ 1.500,00	0,03%	€ 1.831,10	0,03%	€ 501,00	33,40%		
Risultato operativo globale	-€ 581.008,39	-10,28%	€ 152.724,31	-2,82%	€ 659.223,67	-10,90%	€ 428.284,08	280,43%		
Oneri finanziari	€ 22.692,17	0,40%	€ 27.184,20	0,50%	€ 23.687,84	0,39%	€ 4.492,03	-16,52%		
Risultato ordinario	-€ 603.700,56	-10,68%	€ 179.908,51	-3,32%	€ 682.911,51	-11,30%	€ 423.792,05	235,56%		
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	#DIV/0!		
Risultato prima delle imposte	-€ 603.700,56	-10,68%	€ 179.908,51	-3,32%	€ 682.911,51	-11,30%	€ 423.792,05	235,56%		
Imposte correnti	€ 35.341,13	0,63%	€ 35.748,12	0,66%	€ -	0,00%	€ 406,99	-1,14%		
Risultato netto	-€ 639.041,69	-11,31%	€ 215.656,63	-3,98%	€ 682.911,51	-11,30%	€ 423.385,07	196,32%		

SERVIZI CIMITERIALI	budget 2019		budget 2018		consuntivo 2017		scostamenti 2019 vs.2018	
							valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	€ 3.153.240,00	100,00%	€ 3.256.000,00	100,00%	€ 3.766.627,41		-€ 102.760,00	-3,16%
Consumi	€ 843.184,57	26,74%	€ 622.962,43	19,13%	€ 504.879,42		€ 220.222,14	35,35%
Costi per servizi	€ 596.208,41	18,91%	€ 629.214,02	19,32%	€ 1.515.367,81		-€ 33.005,61	-5,25%
Canoni di concessione	€ 64.200,00	2,04%	€ 65.138,79	2,00%	€ 68.818,66		-€ 938,79	-1,44%
Costi per godimento beni di terzi	€ 3.257,26	0,10%	€ 7.000,00	0,21%			-€ 3.742,74	-53,47%
Altri oneri di gestione	€ 3.327,27	0,11%	€ 4.100,00	0,13%	€ 4.446,79		-€ 772,73	-18,85%
Valore aggiunto	€ 1.643.062,49	52,11%	€ 1.927.584,76	59,20%	€ 1.673.114,73		€ 284.522,27	-14,76%
Retribuzioni e oneri relativi	€ 1.344.947,38	42,65%	€ 1.111.764,40	34,15%	€ 1.067.245,51		€ 233.182,98	20,97%
Margine operativo lordo	€ 298.115,11	9,45%	€ 816.820,37	25,06%	€ 605.869,22		-€ 517.705,26	-63,46%
Ammortamenti	€ 141.752,00	4,50%	€ 135.000,00	4,15%	€ 154.638,92		€ 6.752,00	5,00%
Accantonamenti		0,00%		0,00%			€ -	#DIV/0!
Risultato operativo caratteristico	€ 156.363,11	4,96%	€ 680.820,37	20,91%	€ 451.230,30		-€ 524.457,26	-77,03%
Proventi finanziari	€ 2.001,00	0,06%	€ 2.000,00	0,06%	€ 1.826,91		€ 1,00	0,05%
Risultato operativo globale	€ 158.364,11	5,02%	€ 682.820,37	20,97%	€ 453.057,21		-€ 524.456,26	-76,81%
Oneri finanziari	€ 22.692,17	0,72%	€ 103.058,35	3,17%	€ 23.674,15		-€ 80.366,18	-77,98%
Risultato ordinario	€ 135.671,94	4,30%	€ 579.762,02	17,81%	€ 429.383,06		-€ 444.090,08	-76,60%
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -		€ -	#DIV/0!
Risultato prima delle imposte	€ 135.671,94	4,30%	€ 579.762,02	17,81%	€ 429.383,06		-€ 444.090,08	-76,60%
Imposte correnti	€ 15.365,92	0,49%	€ 5.983,73	0,18%	€ -		-€ 9.382,18	156,79%
Risultato netto	€ 120.306,02	3,82%	€ 573.778,28	17,62%	€ 429.383,06		-€ 453.472,26	-79,03%

VERDE URBANO	budget 2019		budget 2018		consuntivo 2017		scostamenti 2018 vs.2017	
							valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	€ 918.554,71	100,00%	€ 758.486,57	100,00%	€ 350.533,88		€ 160.068,14	21,10%
Consumi	€ 54.500,00	5,93%	€ 68.076,61	8,98%	€ 69.381,33		-€ 13.576,61	-19,94%
Costi per servizi	€ 1.078.772,28	117,44%	€ 837.295,29	110,39%	€ 687.023,98		€ 241.477,00	28,84%
Canoni di concessione		0,00%		0,00%			€ -	#DIV/0!
Costi per godimento beni di terzi	€ 11.100,00	1,21%	€ 10.976,42	1,45%	€ 9.772,21		€ 123,58	1,13%
Altri oneri di gestione	€ 2.300,00	0,25%	€ 2.597,79	0,34%	€ 1.641,63		-€ 297,79	-11,46%
Valore aggiunto	-€ 228.117,57	-24,83%	-€ 160.459,54	-21,16%	-€ 417.285,27		€ 67.658,04	42,17%
Retribuzioni e oneri relativi	€ 428.010,09	46,60%	€ 392.619,94	51,76%	€ 396.062,58		€ 35.390,15	9,01%
Margine operativo lordo	-€ 656.127,67	-71,43%	-€ 553.079,48	-72,92%	-€ 813.347,85		-€ 103.048,19	18,63%
Ammortamenti	€ 25.000,00	2,72%	€ 12.000,00	1,58%	€ 23.682,88		€ 13.000,00	108,33%
Accantonamenti		0,00%		0,00%			€ -	#DIV/0!
Risultato operativo caratteristico	-€ 681.127,67	-74,15%	-€ 565.079,48	-74,50%	-€ 837.030,73		-€ 116.048,19	20,54%
Proventi finanziari		0,00%		0,00%			€ -	#DIV/0!
Risultato operativo globale	-€ 681.127,67	-74,15%	-€ 565.079,48	-74,50%	-€ 837.030,73		-€ 116.048,19	20,54%
Oneri finanziari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -		€ -	#DIV/0!
Risultato ordinario	-€ 681.127,67	-74,15%	-€ 565.079,48	-74,50%	-€ 837.030,73		-€ 116.048,19	20,54%
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -		€ -	#DIV/0!
Risultato prima delle imposte	-€ 681.127,67	-74,15%	-€ 565.079,48	-74,50%	-€ 837.030,73		-€ 116.048,19	20,54%
Imposte correnti	€ 14.338,84	1,56%	€ 15.726,90	2,07%	€ -		-€ 1.388,07	-8,83%
Risultato netto	-€ 695.466,50	-75,71%	-€ 580.806,38	-76,57%	-€ 837.030,73		-€ 114.660,12	19,74%

SERVIZI TURISTICO SPORTIVI	budget 2019		budget 2018		consuntivo 2016		scostamenti 2016 vs.2014	
							valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	€ 1.580.405,00	100,00%	€ 1.130.200,00	100,00%	€ 1.928.104,00		€ 450.205,00	39,83%
Consumi	€ 95.000,00	6,01%	€ 79.340,00	7,02%	€ 224.759,56		€ 15.660,00	19,74%
Costi per servizi	€ 1.055.758,00	66,80%	€ 899.750,00	79,61%	€ 1.456.640,11		€ 156.008,00	17,34%
Canoni di concessione		0,00%		0,00%			€ -	#DIV/0!
Costi per godimento beni di terzi	€ 34.000,00	2,15%	€ -	0,00%	€ 75.663,68		€ 34.000,00	#DIV/0!
Altri oneri di gestione	€ 16.151,65	1,02%	€ 16.151,65	1,43%	€ 36.031,70		€ -	0,00%
Valore aggiunto	€ 379.495,35	24,01%	€ 134.958,35	11,94%	€ 135.008,95		€ 244.537,00	181,19%
Retribuzioni e oneri relativi	€ 377.740,19	23,90%	€ 293.264,09	25,95%	€ 327.423,37		€ 84.476,10	28,81%
Margine operativo lordo	€ 1.755,16	0,11%	-€ 158.305,74	-14,01%	-€ 192.414,42		€ 160.060,90	-101,11%
Ammortamenti	€ 60.000,00	3,80%	€ 70.000,00	6,19%	€ 82.839,92		-€ 10.000,00	-14,29%
Accantonamenti		0,00%		0,00%			€ -	#DIV/0!
Risultato operativo caratteristico	-€ 58.244,84	-3,69%	-€ 228.305,74	-20,20%	-€ 275.254,34		€ 170.060,90	-74,49%
Proventi finanziari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ 4,19		€ -	#DIV/0!
Risultato operativo globale	-€ 58.244,84	-3,69%	-€ 228.305,74	-20,20%	-€ 275.250,15		€ 170.060,90	-74,49%
Oneri finanziari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ 13,69		€ -	#DIV/0!
Risultato ordinario	-€ 58.244,84	-3,69%	-€ 228.305,74	-20,20%	-€ 275.263,84		€ 170.060,90	-74,49%
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -		€ -	#DIV/0!
Risultato prima delle imposte	-€ 58.244,84	-3,69%	-€ 228.305,74	-20,20%	-€ 275.263,84		€ 170.060,90	-74,49%
Imposte correnti	€ 5.636,38	0,36%	€ 8.564,98	0,76%	€ -		-€ 2.928,61	-34,19%
Risultato netto	-€ 63.881,21	-4,04%	-€ 236.870,72	-20,96%	-€ 275.263,84		€ 172.989,51	-73,03%

linee guida per gli investimenti	r.u.p	destinazione	risorse previste	periodo di realizzazione	modalità di finanziamento				
					autofinanziamenti o	finanziamento da vendita locali	finanziamento esterno da enti soci	leasing	contributi a c/impianti
rinnovo personal computer attrezzature varie approntamento locali cattabrighe automazione magazzino farmacia via gioielli software	ricci del vecchio ricci del vecchio rigolli	farmacie farmacie farmacie farmacie	€ 10.000,00 € 50.000,00 € 200.000,00 € 180.000,00	2019 2019 2019 2019	€ 10.000,00 € 50.000,00 € 200.000,00		€ 180.000,00		
rinnovo personal computer, attrezzature varie software	ricci ricci	tributi e altre entrate tributi e altre entrate servizi generali	€ 5.000,00 € 10.000,00 € 5.000,00	2019 2019 2019	€ 5.000,00 € 10.000,00 € 5.000,00				
rinnovo personal computer, attrezzature varie acquisto seggiolini nuovo impianto audio	ricci ricci	servizi generali servizi generali	€ 10.000,00 € 300.000,00	2019 2019	€ 10.000,00 € 80.000,00			€ 220.000,00	
rinnovo maxi schermi impianto aria condizionata	colombo colombo	adiatricarena adiatricarena	€ 137.000,00 € 150.000,00	2019 2019	€ 77.000,00 € 150.000,00				€ 60.000,00
rinnovo personal computer, attrezzature varie acquisto attrezzature varie per gestione del servizio	colombo colombo cerasoli	adiatricarena adiatricarena servizi cimiteriali	€ 220.000,00 € 20.000,00 € 100.000,00	2019 2019 2018-2019	€ 220.000,00 € 20.000,00 € 100.000,00				
Cimitero Mombarracco:nuovi padiglioni Cimitero Centrale: nuovo padiglione	ricci ricci	servizi cimiteriali servizi cimiteriali	€ 200.000,00 € 350.000,00	2019-2020 2018-2019	€ 1.125.000,00 € 200.000,00				
Cimitero Villa Fastiggi:nuovi padiglioni Cimitero di Fiorenzuala di Focara: ristrutturazione e ampliamento	ricci ricci	servizi cimiteriali servizi cimiteriali	€ 570.000,00 € 50.000,00	2018-2019-2020 2018-2019-2020	€ 350.000,00 € 570.000,00			€ 150.000,00	
Cimitero di Colbordolo attrezzature varie acquisto automezzi	ricci vagnini vagnini ricci	servizi cimiteriali servizio verde pubblico servizio verde pubblico decoro dell'ambiente	€ 400.000,00 € 15.000,00 € 10.000,00 € 150.000,00	2019 2019-2020 2019 2019	€ 50.000,00 € 15.000,00 € 10.000,00				€ 150.000,00
totale investimenti			€ 4.277.000,00		€ 922.000,00	€ 2.745.000,00	€ 370.000,00	€ 180.000,00	€ 210.000,00