



ASPES

Aspes SpA

ASPES Spa

Via Mameli, 15
61121 – Pesaro

Tel. 0721 372411
Fax 0721 639194
aspes@aspes.it

Comuni soci:

Cartoceto
Gradara
Mombaroccio
Monteciccardo
Montelabbate
Montemaggiore al M.
Pesaro
San Costanzo
Tavullia
Vallefoglia

Gestione del patrimonio
afferre 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 2015

Approvato dal
Consiglio di Amministrazione
in data 31/3/2015

BUDGET 2015

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Signori Soci,

il budget previsto per l'anno 2015 rappresenta la previsione delle risultanze economico-finanziarie derivanti dalla gestione dei seguenti servizi:

1. Servizio di gestione delle farmacie comunali;
2. Progettazione, attuazione, gestione e manutenzione dei cimiteri comunali e servizi cimiteriali con tutte le attività annesse e connesse;
3. La 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;
4. La gestione dell'accertamento e riscossione dei tributi comunali;
5. La gestione del servizio del Verde Urbano e profilassi del territorio;
6. La gestione del servizio di controllo impianti termici.

La redazione del budget è stata uniformata agli accordi intrapresi con il Comune di Pesaro; in particolare:

- Servizi Cimiteriali e Verde Urbano: riformulazione degli attuali contratti di servizio al fine di pervenire ad una unificazione dei contratti per servizi così strettamente connessi fra loro.
- Servizio Farmacie Comunali: al fine di consentire un opportuno beneficio, il Comune prolungherà a titolo oneroso la concessione della gestione delle farmacie comunali di Pesaro.
- Gestione impianti turistico-sportivi: passaggio della gestione al Comune del Pad. D e conseguente annullamento del corrispettivo a carico del Comune di Pesaro relativo alle 3000/ore anno e trasferimento a titolo oneroso al Comune del Palazzo dello Sport di Viale dei Partigiani.

Il risultato economico-finanziario atteso per l'esercizio è sostanzialmente in pareggio e sconta una forte politica di contenimento dei costi che non inciderà negativamente nel rispetto dei contratti di servizio stipulati con le Amministrazioni Comunali.

- Gestione del servizio farmacie comunali

Il settore rappresenta la parte più importante del fatturato della nostra società.

Il clima di profonda incertezza e di crisi del panorama economico nazionale e locale si riflette sui risultati economici attesi. Il dato nazionale rileva che la spesa farmaceutica è in continuo calo in tutte le regioni; nel 2012 essa è scesa ai livelli del 2001 e ha registrato ulteriori contrazioni nel 2013 e 2014. Aspes, nel panorama nazionale sopra descritto, ha fortemente limitato questo calo riscontrato a livello nazionale e il fatturato del 2014 si è attestato ai livelli del 2004.

Nel 2015 si prevede un fatturato di € 13.148.974 superiore a quello del 2013 a seguito delle importanti campagne di fidelizzazione della clientela poste in essere nel 2014.

L'azienda è inoltre impegnata in una sempre maggiore razionalizzazione nella politica degli acquisti al fine di migliorare le performances del margine di vendita.

- Gestione dei servizi turistico-sportivi.

Il 2015 si presenta come un anno molto difficile per le attività a mercato: riscontriamo una forte sofferenza della convegnistica e un forte rallentamento delle manifestazioni di spettacolo e intrattenimento.

Nel 2015, visto il riassetto contrattuale concordato con il Comune di Pesaro si prevede un deficit dell'equilibrio economico del servizio pari a circa € 9.983 contro €147.602 del 2014; sull'equilibrio economico del servizio incidono ancora considerevolmente il carico degli ammortamenti dovuti agli investimenti effettuati dalla nostra azienda in questi anni di gestione: ricordiamo fra i più importanti l'acquisto degli impianti di condizionamento, il nuovo lay out degli uffici, il completo rifacimento dei bar, l'installazione dei maxi schermi. Investimenti che hanno permesso di mantenere alta l'appetibilità della location di fronte ad una concorrenza in campo nazionale sempre più agguerrita.

Gli altissimi costi fissi di struttura (energia elettrica, riscaldamento, manutenzioni, imposte comunali) incidono pesantemente sulla gestione e il management è fortemente impegnato per un controllo degli stessi.

L'attività imprenditoriale dell'AdriaticArena è stata purtroppo fortemente influenzata dalla conoscenza da parte dei nostri clienti che la copertura non garantisce la tenuta da eventi piovosi. E' chiaro che il danno conseguente non sarebbe solo per il bilancio di Aspes e quindi del Comune, ma anche per l'intero sistema territoriale che beneficia delle importanti attività di AdriaticArena.

Riscontriamo che nel 2015, verranno iniziate le lavorazioni atte all'eliminazione di questo deficit strutturale.

- Gestione dei servizi cimiteriali.

Nel 2014 proseguirà l'impegno per una maggiore efficienza gestionale del servizio accompagnata da una costante ricerca del miglioramento della qualità.

Il piano degli investimenti prevede l'intervento dell'ampliamento del Cimitero di Fiorenzuola di Focara e del Cimitero di Villa Fastigi. A seguito della prevedibile saturazione nel 2015 dell'attuale disponibilità al Cimitero Centrale dei campi di inumazione, si procederà all'utilizzo delle fosse presenti nel Cimitero di Villa Fastigi e alla realizzazione di nuovi campi di inumazione nel Cimitero di Trebbiantico.

Riteniamo che la professionalità dimostrata nella gestione dei servizi cimiteriali, possa e debba essere messa a disposizione anche degli altri comuni soci anche al fine di poter sviluppare sinergie e ottiche di gestione di carattere sovracomunale e per aree più vaste con le evidenti ricadute positive che una gestione integrata comporta: è in quest'ottica che dal gennaio 2015 Aspes gestisce i servizi cimiteriali per il Comune di Mombaroccio e Monteciccardo.

- Gestione del verde urbano e della profilassi del territorio.

Nell'ottobre 2008 il Comune di Pesaro ha affidato alla nostra azienda questo importante servizio per la città. Riteniamo che i risultati ottenuti siano stati all'altezza delle risorse a disposizione. Dal 2011 Aspes è impegnata nella gestione del Verde nei comuni di Montelabbate, ex Colbordolo e Tavullia; dal gennaio del 2015 anche il Comune di Monteciccardo ha affidato ad Aspes la gestione del servizio.

Rammentiamo che alla nostra società i Comuni hanno affidato sia gli aspetti manutentivi (gestione del verde orizzontale, del verde verticale, del verde di pregio) sia gli aspetti amministrativi (pareri ed autorizzazioni per gli abbattimenti degli alberi, per il rilascio delle concessioni edilizie, per la realizzazione di nuove opere).

Il 2015 si presenta come un anno in cui la carenza di risorse a disposizione, che permette la puntuale osservanza dei contratti di servizio in essere con i Comuni affidanti, contrasterà con le maggiori esigenze dettate dalle aspettative della cittadinanza.

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

Nel giugno del 2008 il Comune di Pesaro ha affidato alla nostra società il servizio di gestione dell'accertamento dell'I.C.I.. Nel 2013 ci sono stati affidati la gestione dell'accertamento dell'Imu e dell'imposta di soggiorno.

Nel 2014, a seguito delle decisioni intraprese nel mese di dicembre del 2013, la nostra azienda è stata chiamata a svolgere la gestione del servizio della riscossione coattiva delle entrate tributarie e patrimoniali del Comune di Pesaro; la medesima scelta di affidare la gestione dei tributi e delle entrate comunali è stata operata dal Comune di Monteciccardo nel dicembre del 2014. Sono in avanzata fase i contatti con il Comune di Montelabbate per l'affidamento ad Aspes della gestione del servizio.

Le decisioni che verranno intraprese a livello nazionale sulla nuova strutturazione della fiscalità locale avranno sicuramente delle ripercussioni sulle modalità di gestione delle stesse da parte dei Comuni. La professionalità e l'esperienza dimostrata nella gestione di questo servizio

sarà un buon viatico per le decisioni che i Comuni dovranno intraprendere per la gestione della fiscalità locale che vanno delineandosi.

Inoltre, riteniamo che la professionalità dimostrata nella gestione dei servizi inerenti la gestione delle entrate comunali possa e debba essere messa a disposizione anche degli altri comuni soci, anche al fine di poter sviluppare sinergie e ottiche di gestione di carattere sovracomunale e per aree più vaste con le evidenti ricadute positive che una gestione integrata comporta.

- Gestione del servizio di controllo impianti termici.

A seguito delle decisioni intraprese dal Comune di Pesaro, dal 2013 Aspes gestisce questo nuovo servizio che rappresenta una ulteriore linea di azione in cui espandere l'attività dell'azienda. Superata la fase di start-up, il 2014 vedrà la nostra azienda consolidarsi nella gestione di questa attività con l'obiettivo di una razionalizzazione della gestione.

- 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 prescindendo dai criteri di formazione della tariffa previsti dalla legislazione vigente.

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.

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 2015**CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO PER DIRIGENTI CONFSERVIZI**

	2014	VARIAZIONI	2015
DIRIGENTI	3		3

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

	2014	VARIAZIONI	2015
1°Q			
1°SUPER	9		9
1°C	1		1
PRIMO LIVELLO	0		0
PRIMO LIVELLO+2 ANNI	15		15
PRIMO LIVELLO+12 ANNI	11	6	17
SECONDO LIVELLO	0		0
TERZO LIVELLO	0		0
QUARTO LIVELLO	0		0
QUINTO LIVELLO	8		8
TOTALE	44	6	50

di cui

numero personale part time	12	4	16
----------------------------	----	---	----

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

	2014	VARIAZIONI	2015
QS	0		0
Q	2		2
A1	2		2
A2	2		2
B1	6	1	7
B2	3	-1	2
C1	6		6
C2	4		4
C3	13	4	17
D1	11	-2	9
D2	4		4
TOTALE	53	2	55

di cui

numero personale part time	7		7
----------------------------	---	--	---

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

	2014	VARIAZIONI	2015
Q	1		1
I	0		0
II	1		1
III	1		1
IV	3		3
V	0		0
VI	0		0
VII	0		0
TOTALE	6	0	6

di cui

numero personale part time	1		1
----------------------------	---	--	---

TOTALE GENERALE **106** **114**

di cui

numero personale part time	20		24
----------------------------	----	--	----

Pertanto ai sensi del comma 557 dell'art.1 L.27/12/2013 "Legge di Stabilità per il 2014", la società è autorizzata all'assunzione di n.1 unità per la gestione coattiva delle entrate e n. 1 unità per addetta amministrativa e n. 6 farmacisti di 4 a tempo parziale.

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% della spesa del personale.

linee guida per gli investimenti	modalità di finanziamento			
	autofinanziamento	finanziamento da vendita loculi	realizzazioni da aziende collegate	
farmacie				
rinnovo personal computer, attrezzature varie	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
impianti di allarme e videosorveglianza	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
totale	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€	
tributi e altre entrate				
software	€ 15.000,00	€ 15.000,00		
riadattamento locali	€ 25.000,00	€ 25.000,00		
totale	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€	
servizi generali				
software	€ 15.000,00	€ 15.000,00		
accatastamento immobili serviz gas e idrico integrato	€ 50.000,00	€ 50.000,00		
rinnovo personal computer, attrezzature varie	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
totale	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€	
adriaticarena				
rinnovo personal computer, attrezzature varie	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
totale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€	
servizi cimiteriali				
acquisto autovetture e autocarri	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
acquisto attrezzature varie per gestione del servizio	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
impianto di cremazione	€ 2.300.000,00		€ 2.300.000,00	
Cimitero Roncaglia: ristrutturazione e ampliamento 1^ stralcio	€ 250.000,00	€ 250.000,00		
Cimitero Villa Fastigi: nuovi padiglioni	€ 180.000,00	€ 180.000,00		
Cimitero di Trebbianico : Campo di inumazione	€ 40.000,00	€ 40.000,00		
Cimitero di Fiorenzuola di Focara: ristrutturazione e ampliamento	€ 477.000,00	€ 477.000,00		
totale	€ 3.287.000,00	€ 80.000,00	€ 2.300.000,00	€ 2.300.000,00
servizio controllo caldaie				
attrezzature varie	€ 6.000,00	€ 6.000,00		
totale	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€	
servizio verde pubblico				
attrezzature varie	€ 15.000,00	€ 15.000,00		
acquisto automezzi	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
totale	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€	
totale investimenti	€ 3.443.000,00	€ 236.000,00	€ 907.000,00	€ 2.300.000,00

	TOTALE GENERALE					
	BUDGET 2015		BUDGET 2014		CONSUNTIVO 2013	
Produzione tipica complessiva	€ 19.815.444,55	100,00%	€ 20.188.464,95	100,00%	€ 21.070.332,61	100,00%
Consumi	€ 9.241.509,30	46,64%	€ 9.050.769,30	44,83%	€ 9.247.597,67	43,89%
Costi per servizi	€ 2.416.790,87	12,20%	€ 2.492.335,49	12,35%	€ 3.116.008,44	14,79%
Canoni di concessione	€ 346.666,67	1,75%	€ 980.000,00	4,85%	€ 993.810,40	4,72%
Costi per godimento beni di terzi	€ 586.192,43	2,96%	€ 562.822,79	2,79%	€ 569.653,11	2,70%
Altri oneri di gestione	€ 547.001,67	2,76%	€ 499.897,70	2,48%	€ 571.196,26	2,71%
Valore aggiunto	€ 6.677.283,61	33,70%	€ 6.602.639,67	32,71%	€ 6.572.066,73	31,19%
Ributazioni e oneri relativi	€ 4.886.946,08	24,66%	€ 4.544.340,56	22,51%	€ 4.492.905,32	21,32%
Margine operativo lordo	€ 1.790.337,53	9,04%	€ 2.058.299,10	10,20%	€ 2.079.161,41	9,87%
Ammortamenti	€ 1.480.984,00	7,47%	€ 1.477.147,00	7,32%	€ 1.637.805,98	7,77%
Accantonamenti	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ 129.900,28	0,62%
Risultato operativo caratteristico	€ 309.353,53	1,56%	€ 581.152,10	2,88%	€ 311.455,15	1,48%
Proventi finanziari	€ 148.664,78	0,75%	€ 129.535,91	0,64%	€ 409.264,98	1,94%
Risultato operativo globale	€ 458.018,31	2,31%	€ 710.688,01	3,52%	€ 720.720,13	3,42%
Oneri finanziari	€ 524.582,20	2,65%	€ 626.633,61	3,10%	€ 647.446,84	3,07%
Risultato ordinario	€ -66.563,89	-0,34%	€ 84.054,40	0,42%	€ 73.273,29	0,35%
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ 1.986,72	-0,01%
Risultato prima delle imposte	€ -66.563,89	-0,34%	€ 84.054,40	0,42%	€ 71.286,57	0,34%
Imposte correnti	€ 74.086,72	-0,37%	€ 82.173,74	0,41%	€ 62.753,00	0,30%
Imposte anticipate	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%
Imposte differite	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ 13.274,93	-0,06%
Risultato netto	€ 7.522,83	0,04%	€ 1.880,66	0,01%	€ 21.808,50	0,10%

	FARMACIE			
	BUDGET 2015	BUDGET 2014	100,00%	CONSUMITIVO 2013
Produzione tipica complessiva	€ 13.193.974,82	€ 13.048.555,90	100,00%	€ 12.875.528,06
Consumi	€ 9.118.677,60	€ 8.675.290,00	68,02%	€ 8.935.361,09
Costi per servizi	€ 375.625,40	€ 315.758,09	2,42%	€ 296.059,71
Canoni di concessione	€ -	€ 0,00%	0,00%	€ -
Costi per godimento beni di terzi	€ 403.345,78	€ 419.374,14	3,21%	€ 454.669,17
Altri oneri di gestione	€ 472.700,03	€ 441.043,74	3,38%	€ 481.995,24
Valore aggiunto	€ 2.823.426,01	€ 2.997.489,93	22,87%	€ 2.707.442,85
Retribuzioni e oneri relativi	€ 2.213.372,65	€ 2.146.319,65	16,45%	€ 2.026.067,83
Margine operativo lordo	€ 610.053,36	€ 851.170,28	6,82%	€ 681.375,02
Ammortamenti	€ 370.977,00	€ 471.484,00	3,61%	€ 565.402,81
Accantonamenti	€ -	€ 0,00%	0,00%	€ -
Risultato operativo caratteristico	€ 239.076,36	€ 379.686,28	2,91%	€ 115.972,21
Proventi finanziari	€ 141.664,78	€ 115.535,91	0,89%	€ 153.124,22
Risultato operativo globale	€ 380.741,14	€ 495.222,19	3,80%	€ 269.096,43
Oneri finanziari	€ 304.529,01	€ 357.291,39	2,74%	€ 383.605,71
Risultato ordinario	€ 76.212,13	€ 137.930,80	1,06%	€ 124.509,28
Proventi e oneri straordinari	€ -	€ -	0,00%	€ -
Risultato prima delle imposte	€ 76.212,13	€ 137.930,80	1,06%	€ 124.509,28
Imposte correnti	€ 76.222,12	€ 9.577,38	-0,38%	€ 72.639,00
Imposte anticipate	€ -	€ -	0,00%	€ -
Imposte differite	€ -	€ -	0,00%	€ -
Risultato netto	€ 152.934,25	€ 134.353,42	1,16%	€ 51.870,28

	SERVIZI TURISTICO SPORTIVI			
	BUDGET 2015	BUDGET 2014	100,00%	CONSUMITIVO 2013
Produzione tipica complessiva	€ 1.283.446,24	€ 1.292.828,00	100,00%	€ 1.637.411,36
Consumi	€ 52.711,80	€ 47.679,80	4,11%	€ 99.658,11
Costi per servizi	€ 681.616,79	€ 837.722,00	53,11%	€ 1.422.418,71
Canoni di concessione	€ -	€ -	0,00%	€ -
Costi per godimento beni di terzi	€ 51.750,00	€ 79.500,00	4,03%	€ 13.810,40
Altri oneri di gestione	€ 8.441,65	€ 8.441,65	0,66%	€ 53.437,78
Valore aggiunto	€ 488.926,00	€ 319.284,55	38,09%	€ 15.773,67
Retribuzioni e oneri relativi	€ 328.864,17	€ 319.284,55	24,70%	€ 32.312,69
Margine operativo lordo	€ 160.061,83	€ 326.185,17	25,82%	€ 316.856,71
Ammortamenti	€ 170.434,00	€ 136.404,00	12,47%	€ 284.544,02
Accantonamenti	€ -	€ -	0,00%	€ 140.013,63
Risultato operativo caratteristico	€ 10.372,17	€ 143.304,62	-0,81%	€ 424.557,65
Proventi finanziari	€ -	€ -	0,00%	€ 137,69
Risultato operativo globale	€ 10.372,17	€ 143.304,62	-0,81%	€ 424.419,98
Oneri finanziari	€ -	€ -	0,00%	€ 16,09
Risultato ordinario	€ 10.372,17	€ 143.304,62	-0,81%	€ 424.436,06
Proventi e oneri straordinari	€ -	€ -	0,00%	€ -
Risultato prima delle imposte	€ 10.372,17	€ 143.304,62	-0,81%	€ 424.436,05
Imposte correnti	€ 388,96	€ 4.297,53	-0,03%	€ -
Imposte anticipate	€ -	€ -	0,00%	€ -
Imposte differite	€ -	€ -	0,00%	€ -
Risultato netto	€ 9.983,22	€ 147.802,15	-0,78%	€ 424.436,05

	SERVIZI COMUNI			
	BUDGET 2015	BUDGET 2014	CONSUNTIVO 2013	
Produzione tipica complessiva				
Consumi	€ 1.557.351,84	€ 1.540.474,77	€ 100,00%	€ 2.393.931,75
Costi per servizi	€ 11.568,00	€ 14.630,00	€ 0,74%	€ 12.184,93
Canoni di concessione	€ 390.476,88	€ 379.291,95	€ 25,07%	€ 443.534,78
Costi per godimento beni di terzi	€ -	€ -	€ 0,00%	€ -
Altri oneri di gestione	€ 88.996,65	€ 61.448,65	€ 5,71%	€ 58.836,26
Valore aggiunto	€ 61.345,99	€ 48.047,31	€ 3,94%	€ 57.507,99
Ributazioni e oneri relativi	€ 1.004.964,32	€ 1.037.056,85	€ 64,53%	€ 1.821.867,79
Margine operativo lordo	€ 308.400,95	€ 276.311,96	€ 19,80%	€ 486.271,34
Ammortamenti	€ 696.563,37	€ 760.744,89	€ 44,73%	€ 1.335.596,45
Accantonamenti	€ 675.749,00	€ 685.931,00	€ 43,39%	€ 675.793,39
Risultato operativo caratteristico	€ -	€ -	€ 0,00%	€ 129.900,28
Proventi finanziari	€ 20.814,37	€ 74.813,89	€ 1,34%	€ 529.902,78
Risultato operativo globale	€ 5.000,00	€ 12.000,00	€ 0,32%	€ 253.208,40
Oneri finanziari	€ 25.814,37	€ 86.813,89	€ 1,66%	€ 783.111,18
Risultato ordinario	€ 175.657,53	€ 218.334,23	€ 11,28%	€ 208.303,06
Proventi e oneri straordinari	€ 149.843,15	€ 131.520,34	€ -9,62%	€ 574.808,12
Risultato prima delle imposte	€ -	€ -	€ 0,00%	€ 1.986,72
Imposte correnti	€ 149.843,15	€ 131.520,34	€ -9,62%	€ 572.821,40
Imposte anticipate	€ 780,54	€ 11.019,45	€ 0,05%	€ 135.392,00
Imposte differite	€ -	€ -	€ 0,00%	€ -
Risultato netto	€ -	€ 142.539,79	€ 0,00%	€ 13.274,93
			€ -9,25%	€ 450.704,33
				€ 18,83%