



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

Budget 2016

Approvato dal
Consiglio di Amministrazione
in data 19.01.2016

BUDGET 2016

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Signori Soci,

il budget dell'anno 2016 rappresenta la previsione delle risultanze economico-finanziarie derivanti dalla gestione dei servizi gestiti da Aspes spa per i Comuni 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 impianti termici.
5. Proprietà degli assets afferenti alla distribuzione del gas metano e del Servizio Idrico Integrato.

Nell'anno trascorso la società ha fortemente implementato la propria attività assumendo la gestione di nuovi servizi per i Comuni Soci.

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

COMPAGINE SOCIALE ASPES	% di proprietà	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 ntrate comunali
CARTOCETO	1,94%		ante 2015				
GRADARA	1,17%	ante 2015	ante 2015				2016
MOMBAROCCIO	1,37%	ante 2015	ante 2015		2015		2015
MONTECICCARDONE	1,15%	ante 2015	ante 2015		2015	2015	2015
MONTELABBATE	1,46%	ante 2015	ante 2015		ante 2015	ante 2015	2015
MONTEMAGGIOR	0,86%		ante 2015				
PESARO	84,06%	ante 2015	ante 2015	ante 2015	ante 2015	ante 2015	ante 2015
SAN COSTANZO	2,26%		ante 2015				
TAVULLIA	2,26%	ante 2015	ante 2015			ante 2015	2016
VALLEFOGLIA	3,47%	ante 2015	ante 2015		2016	2016	2016

La redazione del budget è stata uniformata agli indirizzi impartiti dall'Amministrazione Comunale di Pesaro in ordine alla gestione dei beni pubblici del Comune di Pesaro (cimiteri, verde urbano e Adriatic Arena).

Il risultato economico atteso per l'anno 2016 è sostanzialmente in pareggio

- Gestione del servizio farmacie comunali

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

Nel 2016 si prevede un fatturato di € 13.687.367 contro € 13.148.974 con una crescita del 3,73% derivante dall'attivazione di nuove attività nel settore. Si prevede un miglioramento del M.o.I. che passa dal 4,62% del 2015 al 6,42% del 2016 soprattutto derivante dalla minor incidenza degli acquisti di prodotti destinati alla rivendita a seguito della sempre maggiore razionalizzazione nella politica degli acquisti.

Cala l'incidenza degli oneri finanziari dal 2,31% al 1,94% del fatturato, pur rimanendo elevata nel suo valore assoluto.

- Gestione dei Beni Pubblici.

1. Gestione del servizio cimiteriale.

Il 2016 è un anno molto importante per Aspes in quanto si prevede verosimilmente il completamento e l'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.

Sempre nel 2016, vista la prossima approvazione degli atti relativi, la nostra società sarà chiamata a gestire i 4 cimiteri del Comune di Vallefoglia, terzo comune per ampiezza demografica della nostra provincia; dopo questa acquisizione i cimiteri gestiti da Aspes salgono a 24. Sono inoltre stati avviati contatti con le Amministrazioni di Tavullia e Gradara per pervenire alla gestione del servizio in questi Comuni.

Il piano degli investimenti prevede:

- l'intervento per un ulteriore ampliamento del Cimitero Centrale di Pesaro che prevede la realizzazione di 400 nuovi loculi,
- l'intervento per un ulteriore ampliamento del Cimitero di Mombaroccio in cui verrà realizzato un primo stralcio per 90 loculi
- l'intervento per un ulteriore ampliamento nel Cimitero di Fiorenzuola di Focara in cui verrà realizzato un primo stralcio per 87 loculi
- l'intervento per un ulteriore ampliamento nel Cimitero di Villa Fastiggi in cui verrà realizzato un primo stralcio per 60 loculi

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

Conseguentemente agli indirizzi decisi dall'Amministrazione Comunale di Pesaro, Aspes sarà impegnata nel 2016 nella assunzione della gestione del Parco Miralfiore. Inoltre saranno affidati alla nostra società ulteriori attività quali la manutenzione delle siepi, la pulizia dei tornelli, la manutenzione ordinaria degli arredi dei parchi e ulteriori 145.000 mq. di aree verdi ove provvedere allo sfalcio dell'erba. Inoltre alla nostra società è stato affidato il compito, di durata pluriennale, di realizzare il censimento delle alberature pubbliche. Questo importantissimo strumento informativo diventerà strategico per la conoscenza dello stato delle alberature del Comune di Pesaro e per la gestione delle stesse. Basato su tecnologia open source, metterà a disposizione di tutti, in forma facilmente accessibile, le informazioni riguardanti le alberature di proprietà del Comune; sarà possibile accedere alle schede degli alberi con indicazioni relative a specie, dimensioni del tronco, altezza, posizione geografica e altre informazioni di carattere generale. Sarà quindi uno strumento essenziale nella programmazione e gestione della manutenzione delle stesse.

Continuerà l'attività della profilassi del territorio e in particolare della lotta alla zanzara tigre i cui risultati raggiunti nella nostra città sono fra i migliori in Italia (Fonte Vape Foundation) ulteriormente migliorabili con una migliore collaborazione da parte dei cittadini privati.

Nel 2016 gestiremo il Verde Urbano per tutto il Comune di Vallefoglia dove prima eravamo gestori solo della parte del Comune di Colbordolo

3. Gestione dell'Adriatic Arena

Il 2016 si prospetta come un anno molto importante nella gestione della struttura. L'investimento messo in campo dal Comune di Pesaro per porre rimedio all'annoso problema della permeabilità del tetto ci permetterà di attrarre nella nostra struttura organizzatori italiani ed esteri di manifestazioni musicali, convegnistiche e sportive che, a causa delle infiltrazioni di acqua piovana, avevano scartato l'Arena dai loro programmi. Già a marzo avremo l'opportunità di ospitare il primo turno della Coppa Davis di Tennis fra Italia e Svizzera: si tratta di un ritorno a Pesaro di questo sport dopo oltre 20 anni. Si proseguirà in aprile con l'ottava edizione della Coppa del Mondo di Ginnastica Ritmica che, nell'anno olimpico, conferma la sua importanza con la presenza di ben 43 nazioni, record assoluto di presenze per questa manifestazione. La competenza e il know how dimostrato negli anni nell'organizzazione di questo importante evento a livello mondiale ci ha permesso di presentare la candidatura della città di Pesaro per l'organizzazione dei Campionati Mondiali nel 2017, in contemporanea con la candidatura di Pesaro a città europea dello Sport.

Continuerà l'attività nell'organizzazione di impegnative conventions e manifestazioni musicali la cui realizzazione comporta importantissime ricadute economiche sull'intera economia del territorio.

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

Signori Soci, nelle relazioni ai Budget degli anni passati terminavamo il commento alla gestione di questo servizio con questa frase” 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. “: ebbene nel 2015, e si prevede nel 2016, questo servizio ha avuto e avrà un notevole sviluppo con l’affidamento del servizio da quasi tutti i nostri comuni soci. Siamo inoltre stati contattati da Enti Pubblici Locali non appartenenti alla nostra compagine sociale per studiare le modalità di affidamento del servizio alla nostra società.

Il 2016 vedrà impegnata la nostra azienda nel consolidamento della gestione del servizio affinché sia mantenuto sempre alto il livello di qualità del servizio reso ai nostri Comuni Soci affidatari.

- Gestione del servizio di controllo impianti termici.

A seguito delle nuove normative regionali, il 2016 vede la sospensione del controllo degli impianti termici sotto i 100 KW che verrà riavviata nel 2017 per un nuovo quadriennio. Nel 2016 comunque verrà svolta, sempre in ossequio alla normativa regionale, il controllo della resa degli impianti di refrigerazione e condizionamento sopra i 100KW.

- 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. Si segnala che nel 2016 dovrebbe avere svolgimento la gara per l’affidamento del servizio di distribuzione gas nell’ Atem Pesaro-Urbino

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 2016

CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO PER DIRIGENTI CONF SERVIZI

	2015	VARIAZIONI	2016
DIRIGENTI	3		3

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

	2015	VARIAZIONI	2016
1°Q	1		1
1°SUPER	8		8
1°C	1	-1	0
PRIMO LIVELLO	6	2	8
PRIMO LIVELLO+2 ANNI	15	-1	14
PRIMO LIVELLO+12 ANNI	11	0	11
SECONDO LIVELLO	0	0	0
TERZO LIVELLO	0	0	0
QUARTO LIVELLO	0	1	1
QUINTO LIVELLO	8	0	8
TOTALE	50	1	51

di cui

numero personale part time	17	0	17
----------------------------	----	---	----

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

	2015	VARIAZIONI	2016
QS	0	0	0
Q	2	0	2
A1	2	1	3
A2	2	0	2
B1	7	2	9
B2	2	1	3
C1	6	0	6
C2	4	-1	3
C3	17	0	17
D1	9	0	9
D2	4	0	4
TOTALE	55	3	58

di cui

numero personale part time	7	2	9
----------------------------	---	---	---

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

	2015	VARIAZIONI	2016
Q	1	0	1
I	0	0	0
II	1	0	1
III	1	0	1
IV	3	0	3
V	0	0	0
VI	0	0	0
VII	0	0	0
TOTALE	6	0	6

di cui

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

TOTALE GENERALE	114	4	118
------------------------	------------	----------	------------

di cui

numero personale part time	25	2	27
----------------------------	-----------	----------	-----------

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 nel CCNL per i dipendenti delle aziende farmaceutiche speciali e n.3 unità nel CCNL per le imprese pubbliche nel settore funerario.

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.

linee guida per gli investimenti		modalità di finanziamento				
		autofinanziamento	finanziamento da vendita locali	finanziamento esterno oneroso	realizzazioni da aziende collegate	
farmacie						
rinno personal computer, attrezzature varie	€ 10.000,00	€ 10.000,00				
apportamento locali	€ 250.000,00	€ 250.000,00				
impianti di allarme e videosorveglianza	€ 10.000,00	€ 10.000,00				
totale	€ 270.000,00	€ 270.000,00	€ -	€ -	€ -	
tributi e altre entrate						
software	€ 15.000,00	€ 15.000,00				
riadattamento locali	€ 50.000,00	€ 50.000,00				
totale	€ 65.000,00	€ 65.000,00	€ -	€ -	€ -	
servizi generali						
software	€ 15.000,00	€ 15.000,00				
accatastamento immobili servizio gas e idrico integrato	€ 75.000,00	€ 75.000,00				
rinno personal computer, attrezzature varie	€ 10.000,00	€ 10.000,00				
totale	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -	€ -	€ -	
adraitcarena						
cablaggio e wifi	€ 70.000,00	€ 70.000,00				
sostituzione poltroncine	€ 250.000,00			€ 250.000,00		
rinno personal computer, attrezzature varie	€ 10.000,00	€ 10.000,00				
totale	€ 330.000,00	€ 80.000,00	€ -	€ 250.000,00	€ -	
servizi cimiteriali						
acquisto autoveiture 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					
Cimiteri di Vallefoglia: nuovi padiglioni. Cimitero di Montecchio	€ 500.000,00			€ 500.000,00		
Cimitero di Vallefoglia: nuovi padiglioni. Cimitero di Monte Tabbr	€ 120.000,00			€ 120.000,00		
Cimitero Mombarraccio: nuovi padiglioni	€ 390.000,00			€ 390.000,00		
Cimitero Centrale: ampliamento nuovo padiglione	€ 900.000,00			€ 900.000,00		
Cimitero Villa Fastigi: nuovi padiglioni	€ 150.000,00			€ 150.000,00		
Cimitero di Fiorenzuola di Focara: ristrutturazione e ampliamento	€ 600.000,00			€ 600.000,00		
totale	€ 4.980.000,00	€ 20.000,00	€ -	€ 2.660.000,00	€ 2.300.000,00	
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	€ 5.770.000,00	€ 560.000,00	€ -	€ 2.910.000,00	€ 2.300.000,00	

	SERVIZI COMUNI				FARMACIE				BUDGET 2015		scostamenti 2016 vs. 2015		BUDGET 2016		scostamenti 2016 vs. 2015	
	budget 2016		BUDGET 2015		budget 2016		BUDGET 2015		budget 2016		scostamenti 2016 vs. 2015		BUDGET 2016		scostamenti 2016 vs. 2015	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Produzione tipica complessiva	€ 1.477.284,70	100,00%	€ 1.557.351,84	100,00%	€ -€	0,74%	€ 80.067,14	-5,14%	€ 13.687.366,76	100,00%	€ 13.193.974,82	100,00%	€ 493.391,94	3,74%	€ 9.118.877,60	69,11%
Consumi	€ 11.100,00	0,75%	€ 11.568,00	0,74%	€ 468,00	-4,05%	€ 468,00	-4,05%	€ 9.124.650,00	66,66%	€ 9.118.877,60	69,11%	€ 5.772,40	0,06%	€ 375.625,40	2,85%
Costi per servizi	€ 363.452,27	24,60%	€ 390.476,88	25,07%	€ 27.024,61	-6,92%	€ 27.024,61	-6,92%	€ 437.839,78	3,20%	€ 375.625,40	2,85%	€ 62.214,38	16,56%	€ -	#DIV/0!
Canoni di concessione	€ 73.309,05	4,96%	€ 88.996,65	5,71%	€ 15.687,60	-17,63%	€ 15.687,60	-17,63%	€ 390.881,92	2,86%	€ 403.345,78	3,06%	€ 12.463,86	-3,09%	€ -	#DIV/0!
Costi per godimento beni di terzi	€ 47.707,65	3,23%	€ 61.345,99	3,94%	€ 13.638,34	-22,23%	€ 13.638,34	-22,23%	€ 530.329,79	3,87%	€ 472.700,03	3,58%	€ 57.629,76	12,19%	€ -	#DIV/0!
Altri oneri di gestione	€ 981.715,73	66,45%	€ 1.004.964,32	64,53%	€ 23.248,59	-2,31%	€ 23.248,59	-2,31%	€ 3.203.665,27	23,41%	€ 2.823.426,01	21,40%	€ 380.239,26	13,47%	€ -	#DIV/0!
Valore aggiunto	€ 531.215,95	35,96%	€ 308.400,95	19,80%	€ 222.815,00	72,25%	€ 222.815,00	72,25%	€ 2.324.849,99	16,99%	€ 2.213.372,65	16,78%	€ 111.477,35	5,04%	€ -	#DIV/0!
Retribuzioni e oneri relativi	€ 450.499,79	30,50%	€ 696.663,37	44,73%	€ 246.063,59	-35,33%	€ 246.063,59	-35,33%	€ 878.815,27	6,42%	€ 610.053,36	4,62%	€ 268.761,91	44,06%	€ -	#DIV/0!
Margine operativo lordo	€ 685.602,28	46,41%	€ 675.749,00	43,39%	€ 9.853,28	1,46%	€ 9.853,28	1,46%	€ 304.140,55	2,22%	€ 370.977,00	2,81%	€ 66.836,45	-18,02%	€ -	#DIV/0!
Ammortamenti	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%
Accantonamenti	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%
Risultato operativo caratteristico	€ 235.102,49	-15,91%	€ 20.814,37	1,34%	€ 255.916,87	-1229,52%	€ 255.916,87	-1229,52%	€ 574.674,72	4,20%	€ 239.076,36	1,81%	€ 335.598,36	140,37%	€ 23.708,45	16,74%
Proventi finanziari	€ 1.500,00	0,10%	€ 5.000,00	0,32%	€ 3.500,00	-70,00%	€ 3.500,00	-70,00%	€ 165.373,23	1,21%	€ 141.664,78	1,07%	€ 23.708,45	16,74%	€ -	#DIV/0!
Risultato operativo globale	€ 233.602,49	-15,81%	€ 25.814,37	1,66%	€ 259.416,87	-1004,93%	€ 259.416,87	-1004,93%	€ 740.047,96	5,41%	€ 380.741,14	2,89%	€ 359.306,82	94,37%	€ -	#DIV/0!
Oneri finanziari	€ 158.175,63	10,71%	€ 175.657,53	11,28%	€ 17.481,90	-9,95%	€ 17.481,90	-9,95%	€ 264.952,43	1,94%	€ 304.529,01	2,31%	€ 39.576,58	-13,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato ordinario	€ 391.778,12	-26,52%	€ 149.843,15	-9,62%	€ 241.934,97	161,46%	€ 241.934,97	161,46%	€ 475.095,53	3,47%	€ 76.212,13	0,58%	€ 398.883,40	523,39%	€ -	#DIV/0!
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	0,00%
Risultato prima delle imposte	€ 391.778,12	-26,52%	€ 149.843,15	-9,62%	€ 241.934,97	161,46%	€ 241.934,97	161,46%	€ 475.095,53	3,47%	€ 76.212,13	0,58%	€ 398.883,40	523,39%	€ -	#DIV/0!
Imposte correnti	€ 13.237,23	0,90%	€ 780,54	0,05%	€ 12.456,69	1595,91%	€ 12.456,69	1595,91%	€ 56.177,43	-0,41%	€ 76.722,12	-0,58%	€ 20.544,69	-26,78%	€ -	#DIV/0!
Risultato netto	€ 405.015,35	-27,42%	€ 150.623,69	-9,67%	€ 254.391,66	188,89%	€ 254.391,66	188,89%	€ 531.272,96	3,88%	€ 152.934,25	1,16%	€ 378.338,71	247,39%	€ -	#DIV/0!

	ACCERTAMENTO IMPOSTE				GESTIONE BENI PUBBLICI							
	budget 2016		BUDGET 2015		budget 2016		BUDGET 2015					
	€	%	€	%	€	%	€	%				
	€ 819.958,03	100,00%	€ 738.955,20	100,00%	€ 5.052.876,43	100,00%	€ 4.366.162,69	100,00%	€ 687.413,74	scostamenti 2016 vs. 2015 valore assoluto	€ 577.008,42	15,75%
Produzione tipica complessiva	€ 500,00	0,06%	€ 2.000,00	0,27%	€ 726.072,12	14,37%	€ 149.063,70	3,41%	€ 577.008,42	387,09%		
Consumi	€ 58.006,07	7,07%	€ 77.712,00	10,52%	€ 2.242.877,56	44,39%	€ 1.572.976,59	36,03%	€ 669.700,96	42,58%		
Costi per servizi	€ 20.400,00	2,49%	€ 34.800,00	4,71%	€ 55.000,00	1,09%	€ 346.666,67	7,94%	€ 291.666,67	-84,13%		
Canoni di concessione	€ 1.250,00	0,15%	€ 34.800,00	4,71%	€ 40.385,36	0,80%	€ 59.050,00	1,35%	€ 18.664,64	-31,61%		
Costi per godimento beni di terzi	€ 739.801,96	90,22%	€ 624.443,20	84,50%	€ 1.913.831,87	37,88%	€ 2.224.450,08	50,96%	€ 310.618,21	-13,96%		
Altri oneri di gestione	€ 614.648,48	74,96%	€ 572.181,32	77,43%	€ 1.741.121,26	34,46%	€ 1.792.991,16	41,08%	€ 51.869,90	-2,89%		
Valore aggiunto	€ 125.153,48	15,26%	€ 52.261,88	7,07%	€ 172.710,60	3,42%	€ 431.466,91	9,88%	€ 268.748,31	-59,97%		
Retribuzioni e oneri relativi	€ 33.063,13	4,03%	€ 26.383,00	3,57%	€ 306.859,67	6,07%	€ 407.875,00	9,34%	€ 101.015,33	-24,77%		
Margine operativo lordo	€ 92.090,35	11,23%	€ 25.878,88	3,50%	€ 134.149,07	2,66%	€ 23.583,91	0,54%	€ 157.732,98	-668,82%		
Ammortamenti	€ 92.090,35	11,23%	€ 25.878,88	3,50%	€ 1.500,00	0,03%	€ 2.000,00	0,05%	€ 500,00	-25,00%		
Accantonamenti	€ 92.090,35	11,23%	€ 25.878,88	3,50%	€ 134.149,07	2,66%	€ 23.583,91	0,54%	€ 157.732,98	-668,82%		
Risultato operativo caratteristico	€ 92.090,35	11,23%	€ 25.878,88	3,50%	€ 134.149,07	2,66%	€ 23.583,91	0,54%	€ 157.732,98	-668,82%		
Proventi finanziari	€ 92.090,35	11,23%	€ 25.878,88	3,50%	€ 134.149,07	2,66%	€ 23.583,91	0,54%	€ 157.732,98	-668,82%		
Risultato operativo globale	€ 92.090,35	11,23%	€ 25.878,88	3,50%	€ 134.149,07	2,66%	€ 23.583,91	0,54%	€ 157.732,98	-668,82%		
Oneri finanziari	€ 92.090,35	11,23%	€ 25.878,88	3,50%	€ 134.149,07	2,66%	€ 23.583,91	0,54%	€ 157.732,98	-668,82%		
Risultato ordinario	€ 92.090,35	11,23%	€ 25.878,88	3,50%	€ 134.149,07	2,66%	€ 23.583,91	0,54%	€ 157.732,98	-668,82%		
Proventi e oneri straordinari	€ 92.090,35	11,23%	€ 25.878,88	3,50%	€ 134.149,07	2,66%	€ 23.583,91	0,54%	€ 157.732,98	-668,82%		
Risultato prima delle imposte	€ 9.026,66	1,10%	€ 970,46	0,13%	€ 166.877,06	3,30%	€ 18.811,75	0,43%	€ 147.865,30	786,03%		
Imposte correnti	€ 83.063,79	10,13%	€ 24.908,42	3,37%	€ 166.877,06	3,30%	€ 18.811,75	0,43%	€ 147.865,30	786,03%		
Risultato netto	€ 83.063,79	10,13%	€ 24.908,42	3,37%	€ 199.070,08	3,94%	€ 9.712,93	-0,22%	€ 189.357,16	1949,54%		
					€ 32.393,04	0,64%	€ 884,40	0,02%	€ 31.508,64	3662,73%		
					€ 58.155,36	233,48%	€ 9.712,93	-0,22%	€ 189.357,16	1949,54%		
					€ 81.002,83	10,96%	€ 81.002,83	10,96%	€ 81.002,83	10,96%		
	€ 1.500,00	-75,00%	€ 1.500,00	0,27%	€ 1.500,00	0,03%	€ 2.000,00	0,05%	€ 500,00	-25,00%		
	€ 19.705,93	-25,36%	€ 19.705,93	2,69%	€ 19.705,93	0,39%	€ 149.063,70	3,41%	€ 577.008,42	387,09%		
	€ 14.400,00	-18,47%	€ 14.400,00	1,96%	€ 14.400,00	0,29%	€ 149.063,70	3,41%	€ 577.008,42	387,09%		
	€ 116.368,76	18,47%	€ 116.368,76	15,75%	€ 116.368,76	2,32%	€ 431.466,91	9,88%	€ 268.748,31	-59,97%		
	€ 42.467,16	7,42%	€ 42.467,16	5,75%	€ 42.467,16	0,84%	€ 149.063,70	3,41%	€ 577.008,42	387,09%		
	€ 72.891,60	139,47%	€ 72.891,60	9,97%	€ 72.891,60	1,44%	€ 431.466,91	9,88%	€ 268.748,31	-59,97%		
	€ 6.680,13	25,32%	€ 6.680,13	0,91%	€ 6.680,13	0,13%	€ 407.875,00	9,34%	€ 101.015,33	-24,77%		
	€ 66.211,47	258,86%	€ 66.211,47	9,09%	€ 66.211,47	1,31%	€ 23.583,91	0,54%	€ 157.732,98	-668,82%		
	€ 66.211,47	258,86%	€ 66.211,47	9,09%	€ 66.211,47	1,31%	€ 23.583,91	0,54%	€ 157.732,98	-668,82%		
	€ 66.211,47	258,86%	€ 66.211,47	9,09%	€ 66.211,47	1,31%	€ 23.583,91	0,54%	€ 157.732,98	-668,82%		
	€ 66.211,47	258,86%	€ 66.211,47	9,09%	€ 66.211,47	1,31%	€ 23.583,91	0,54%	€ 157.732,98	-668,82%		
	€ 66.211,47	258,86%	€ 66.211,47	9,09%	€ 66.211,47	1,31%	€ 23.583,91	0,54%	€ 157.732,98	-668,82%		
	€ 8.056,10	830,13%	€ 8.056,10	1,08%	€ 8.056,10	0,16%	€ 18.811,75	0,43%	€ 147.865,30	786,03%		
	€ 58.155,36	233,48%	€ 58.155,36	7,92%	€ 58.155,36	1,15%	€ 9.712,93	-0,22%	€ 189.357,16	1949,54%		

	TOTALE					
	budget 2016		BUDGET 2015		scostamenti 2016 vs.2015	
		%		%	valore assoluto	%
Produzione tipica complessiva	€ 21.037.185,92	100,00%	€ 19.855.444,55	100,00%	€ 1.181.741,37	5,95%
Consumi	€ 9.862.322,12	46,88%	€ 9.281.509,30	46,75%	€ 580.812,82	6,26%
Costi per servizi	€ 3.101.975,67	14,75%	€ 2.416.790,87	12,17%	€ 685.184,80	28,35%
Canoni di concessione	€ 61.178,86	0,29%	€ 346.666,67	1,75%	-€ 285.487,81	-82,35%
Costi per godimento beni di terzi	€ 518.797,47	2,47%	€ 586.192,43	2,95%	-€ 67.394,96	-11,50%
Altri oneri di gestione	€ 653.896,97	3,11%	€ 547.001,67	2,75%	€ 106.895,30	19,54%
Valore aggiunto	€ 6.839.014,83	32,51%	€ 6.677.283,61	33,63%	€ 161.731,22	2,42%
Ributazioni e oneri relativi	€ 5.211.835,68	24,77%	€ 4.886.946,08	24,61%	€ 324.889,61	6,65%
Margine operativo lordo	€ 1.627.179,14	7,73%	€ 1.790.337,53	9,02%	-€ 163.158,38	-9,11%
Ammortamenti	€ 1.329.665,63	6,32%	€ 1.480.984,00	7,46%	-€ 151.318,37	-10,22%
Accantonamenti	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato operativo caratteristico	€ 297.513,51	1,41%	€ 309.353,53	1,56%	-€ 11.840,01	-3,83%
Proventi finanziari	€ 168.373,23	0,80%	€ 148.664,78	0,75%	€ 19.708,45	13,26%
Risultato operativo globale	€ 465.886,75	2,21%	€ 458.018,31	2,31%	€ 7.868,44	1,72%
Oneri finanziari	€ 457.156,04	2,17%	€ 524.582,20	2,64%	-€ 67.426,16	-12,85%
Risultato ordinario	€ 8.730,71	0,04%	-€ 66.563,89	-0,34%	€ 75.294,60	-113,12%
Proventi e oneri straordinari	€ -	0,00%	€ -	0,00%	€ -	#DIV/0!
Risultato prima delle imposte	€ 8.730,71	0,04%	-€ 66.563,89	-0,34%	€ 75.294,60	-113,12%
Imposte correnti	-€ 1.520,60	-0,01%	-€ 74.086,72	-0,37%	€ 72.566,12	-97,95%
Risultato netto	€ 10.251,31	0,05%	€ 7.522,83	0,04%	€ 2.728,48	36,27%