

Relazione consuntiva ex art.29 punto a.1.3 dello Statuto Sociale

Premessa

Lo statuto sociale di Aspes spa, approvato nell'Assemblea sociale del 23 giugno 2017 prevede che il Consiglio di Amministrazione in sede di approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio illustri, tramite apposita relazione, i provvedimenti adottati in attuazione di quanto previsto nel programma annuale unitamente ad una analisi degli scostamenti verificatisi rispetto al Budget. Tale relazione è previsto costituisca apposita sezione della Relazione degli Amministratori di cui all'art.2428 C.C.

La seguente tabella evidenzia l'andamento delle voci di ricavo e di costo rispetto al valore della produzione e gli scostamenti rispetto alle previsioni.

Tabella Confronto Bilancio Consuntivo - Budget

DESCRIZIONE	BILANCIO 2019	%	BDG 2019	%	variaz. %
Ricavi netti di vendita					
Ricavi da affitto reti ed impianti	630.000	2,02%	630.000	2,31%	0,00%
Ricavi da Farmacie	21.940.410	70,51%	19.295.600	70,78%	13,71%
Ricavi attività palas	1.554.822	5,00%	1.565.405	5,74%	-0,68%
Ricavi locazioni	160.270	0,52%	158.235	0,58%	1,29%
Ricavi da servizi cimiteriali	3.437.762	11,05%	3.153.240	11,57%	9,02%
Ricavi da servizio verde	862.627	2,77%	918.555	3,37%	-6,09%
Ricavi da servizio accertamento	1.338.440	4,30%	1.160.000	4,26%	15,38%
Ricavi da servizio contr.impianti term.	133.320	0,43%	55.000	0,20%	142,40%
Ricavi per altre prestazioni	122.437	0,39%	90.000	0,33%	36,04%
Increm.immobil.per lavori interni	65.955	0,21%	-		
Variazioni rimanenze	- 39.409	-0,13%	-		
Contributi in conto esercizio	362.859	1,17%	220.000	0,81%	64,94%
Ricavi e proventi diversi	549.263	1,77%	16.000	0,06%	3332,89%
Produzione tipica complessiva	31.118.755	100,00%	27.262.035	100,00%	14,15%
Consumi	17.017.468	54,69%	15.209.297	55,79%	11,89%
Costi per servizi	5.280.116	16,97%	4.142.322	15,19%	27,47%
Canoni di concessione	64.244	0,21%	64.200	0,24%	0,07%
Costi per godim.beni di terzi	702.741	2,26%	619.473	2,27%	13,44%
Altri oneri di gestione	706.255	2,27%	448.240	1,64%	57,56%
Valore aggiunto	7.347.931	23,61%	6.778.503	24,86%	8,40%
Retribuzioni e oneri relativi	6.062.295	19,48%	5.670.269	20,80%	6,91%
Margine operativo lordo	1.285.636	4,13%	1.108.234	4,07%	16,01%
Ammortamenti	1.446.872	4,65%	1.156.752	4,24%	25,08%
Accantonamenti	31.347	0,10%			
Risultato operativo caratt.	- 192.582	-0,62%	- 48.518	-0,18%	296,93%
Proventi finanziari	509.338	1,64%	352.001	1,29%	44,70%
Risultato operativo globale	316.755	1,02%	303.483	1,11%	4,37%
Oneri finanziari	291.055	0,94%	292.815	1,07%	-0,60%
Risultato ordinario	25.700	0,08%	10.668	0,04%	140,92%
Risultato prima delle imposte	25.700	0,08%	10.668	0,04%	140,92%
Imposte correnti	- 266.627	-0,86%	413	0,00%	-64635,34%
Imposte anticipate					
Imposte differite					
Risultato netto	292.327	0,94%	10.255	0,04%	2750,67%

Ricavi

Ricavo da affitto di reti ed impianti: la voce rappresenta il corrispettivo per la concessione degli impianti relativi al servizio gas metano e idrico integrato a Marche Multiservizi spa. I ricavi hanno subito una netta flessione pari complessivamente a € 500.000 dovuti alle determinazioni intraprese dall'Aato n.1 Pesaro che ha stabilito una riduzione progressiva del corrispettivo riconosciuto per la concessione dei beni afferenti il servizio idrico integrato da € 1.000.000 del 2016 fino a € 500.000 per il 2019; i ricavi da affitto degli assets relativi al servizio gas metano permangono pari a € 130.000 a fronte di un valore affidato di oltre 27,500 milioni di euro: appare evidente che il ritardo ormai decennale nell'espletamento della gara per l'affidamento del servizio di distribuzione nell'Atem Pesaro-Urbino penalizza oltre ogni misura la Vostra Società e di conseguenza tutti i Comuni Soci.

Ricavi da Farmacie: il fatturato ha registrato un aumento del 16,51% rispetto al 2018 e una crescita rispetto al budget di circa 2,6 milioni di euro (+13,71%). Questo risultato è dovuto in larga parte ad un forte aumento della distribuzione all'ingrosso del farmaco alle farmacie del gruppo e alle farmacie Comunali di Fano e Civitanova con cui nel corso del 2019 sono stati stipulati specifici accordi; le vendite per conto del SSN hanno mostrato una ulteriore contrazione del 2,21% sempre rispetto al 2018 (-99 mila €) mentre sono aumentate del 6,88% le vendite dirette di farmaci e prodotti farmaceutici (+536 mila €). I ricavi del servizio rappresentano il 70,51% del valore della produzione complessiva aziendale.

I risultati ottenuti sono da considerarsi sicuramente positivi in un panorama nazionale molto contrastato che vede il trend nazionale registrare mortalità delle farmacie pari ad un terzo delle aperture, sintomo della grave crisi che attraversa il settore della distribuzione del farmaco.

A livello nazionale il settore della distribuzione finale del farmaco mostra andamenti ben più pesanti con cali oltre le due cifre percentuali e nel 2018 sono sempre più le farmacie che sono state assoggettate a procedure fallimentari.

Aspes ha ottenuto questi risultati grazie alle politiche attive messe in azione dall'azienda sia con forti azioni di fidelizzazione e ampliamento della clientela, sia consolidando la propria attività anche nella distribuzione all'ingrosso del farmaco al gruppo societario Aspes continuando nella ricerca della maggiore efficienza e redditività dell'attività svolta.

Ricavi attività Vitrifrigo Arena: il fatturato generato dal Vitrifrigo Arena è minore per € 10 mila rispetto al budget. Il risultato ottenuto è in miglioramento rispetto alle risultanze del precedente esercizio (-247.000 contro -275.000 del 2018) con una riduzione del disavanzo di circa il 10%.

Ricavi da servizi Cimiteriali: i ricavi del servizio presentano una crescita di 284 mila € rispetto alle previsioni di budget e di 270 mila € rispetto all'esercizio precedente. Il risultato è influenzato sia dalla crescita dei ricavi per le concessioni +108 mila € che soprattutto dei servizi cimiteriali +165 mila €.

Ricavi servizio Verde Urbano e Profilassi dell'ambiente: i ricavi sono più bassi di euro 56 mila rispetto a quanto previsto in sede di budget e manifestano la cronica insufficienza delle risorse rispetto alle necessità per una gestione economicamente equilibrata e in linea con le aspettative.

Ricavi da servizio accertamento delle imposte e riscossione coattiva: i ricavi presentano una differenza positiva di 178 mila € rispetto al budget mostrando una crescita dell'attività sia nei Comuni serviti che nei nuovi. Inoltre tra i ricavi e proventi diversi sono presenti ulteriori 255 mila euro di rimborsi spese postali e notifica.

Ricavi da servizio controllo impianti termici: i ricavi dell'esercizio sono stati di € 133 mila contro i 55 mila previsti dovuti all'intensa campagna di controlli posti in essere nel 2019.

Contributi in conto esercizio e ricavi e proventi diversi: i contributi in conto esercizio sono cresciuti di € 143 mila euro rispetto al budget ed hanno riguardato anche i servizi cimiteriali e la realizzazione dei Punti di Servizio Blu e Giallo; nei Ricavi e proventi diversi sono confluiti anche 255 mila euro di rimborsi spese postali e notifica.

Costi

Costi per consumi: rappresenta principalmente gli acquisti di prodotti farmaceutici e non, acquistati per la rivendita. L'incremento di 1.808 mila € rispetto alle previsioni è ampiamente bilanciato dagli aumenti dei ricavi.

Costi per servizi: questa voce rappresenta una incidenza del 16,97% rispetto al fatturato contro il 15,19% previsto in sede di budget; la crescita del 1,78% è da mettere in relazione con la minore incidenza del costo del personale come descritto più avanti.

Costi per godimento beni di terzi: i costi sono maggiori rispetto al budget per € 83 mila; rispetto al 2018 la quota di maggior crescita è pari a 51 mila € è relativa ai noleggi di apparecchiature e attrezzature acquistate per la realizzazione degli eventi in Vitrifrigo Arena; l'incidenza percentuale è in linea con quanto previsto in sede di budget.

Altri oneri di gestione: la voce presenta una differenza rispetto al budget di 258 mila € (+139 mila sul 2018) che deriva dalla manifestazione di oneri sopravvenuti, non prevedibili in fase di definizione del budget.

Retribuzioni e oneri relativi: la voce ha subito un incremento di 392 mila euro rispetto alle previsioni iniziali: l'incidenza a consuntivo rispetto al fatturato è stata pari al 19,48% rispetto al 20,80% della previsione iniziale.

Ammortamenti e accantonamenti: rispetto alle previsioni, gli ammortamenti sono pari a 1.447 mila € contro 1.157 mila € previsti e rappresentano una incidenza del 4,65% contro il 4,24% previsto in sede di budget.

Proventi finanziari: il risultato è superiore di 157 mila € rispetto alle previsioni e rappresentano l'andamento maggiormente positivo delle società controllate rispetto alle attese.

Oneri finanziari: il risultato di € 291 mila € è in linea con quanto previsto a budget.

Imposte correnti: il valore corrisponde a quanto previsto a budget.

Assistiamo ad una importante crescita del **Margine Operativo Lordo** rispetto al budget (+177 mila €) che rappresenta il 4,11% rispetto al 4,07%.

Il **risultato dell'esercizio** è superiore rispetto al budget per 282 mila €.

Il Consiglio di Amministrazione di Aspes S.p.A.