

ASPES SPA

Sede legale: VIA MAMELI 15 PESARO (PU)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI PESARO

C.F. e numero iscrizione: 01423690419

Iscritta al R.E.A. n. PU 140952

Capitale Sociale sottoscritto € 58.035.504,00 Interamente versato

Partita IVA: 01423690419

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Pesaro ex art. 2497 C.C. e s.s.

Relazione sulla gestione

Bilancio Consolidato al 31/12/2021

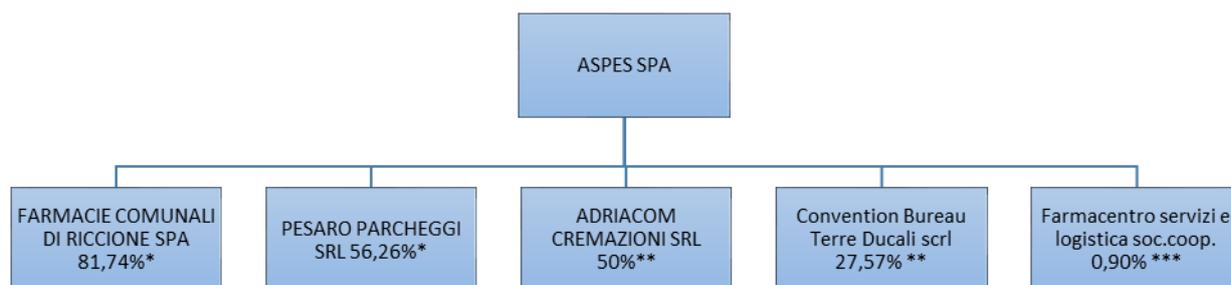
Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Il bilancio consolidato del "Gruppo ASPES" chiuso al 31/12/2021 è il secondo bilancio consolidato del gruppo ed è stato predisposto non essendo più presenti le cause di esonero previste all'art.27 del D.lgs 9 aprile 1991 n.127.

Il bilancio evidenzia un utile consolidato dell'esercizio di euro 692.352 di cui 274.941 di competenza di terzi.

Il consolidamento è operato da parte della controllante Aspes spa che presenta la seguente situazione:



* consolidate con il metodo integrale

** consolidata con il metodo del Patrimonio Netto

*** non rientra nell'area di consolidamento.

Il Gruppo ASPES opera nei seguenti settori di attività:

- **Farmacie comunali**

Aspes spa e Farmacie Comunali di Riccione spa gestiscono, attraverso dei contratti di concessione con alcuni comuni Soci, complessivamente 16 farmacie comunali: 9 nel Comune di Pesaro, 4 nel Comune di Riccione, 2 nel Comune di Cattolica e 1 nel Comune di Gabicce Mare.

Le Farmacie Comunali situate nella Regione Marche sono gestite direttamente da Aspes spa mentre le farmacie situate in Emilia Romagna sono organizzate attraverso la società Farmacie Comunali di Riccione spa.

Le Società hanno aumentato progressivamente i servizi offerti all'utenza presso le farmacie per renderle sempre più "farmacie dei servizi" e punti di riferimento per la popolazione.

Aspes spa svolge anche l'attività di vendita dei farmaci all'ingrosso, attraverso un magazzino farmaceutico, principalmente nei confronti delle aziende del gruppo e delle aziende di riferimento.

Il servizio farmaceutico è svolto in regime di concorrenza con le farmacie di proprietà di soggetti privati.

- **Servizi cimiteriali**

Aspes spa gestisce i n.25 cimiteri che le sono stati affidati dai Comuni di Mombaroccio, Montelabbate, Pesaro, Tavullia e Vallefoglia occupandosi della:

- ✓ progettazione, realizzazione e manutenzione delle infrastrutture cimiteriali;
- ✓ svolgimento dei servizi cimiteriali con tutte le attività annesse e connesse;
- ✓ erogazione del servizio di illuminazione votiva.

- **Cremazioni**

Adriacom Cremazioni srl si occupa dal 2017 dell'attività di cremazione delle salme e dei resti mortali con l'impianto realizzato presso il cimitero dell'Ulivo a Fano.

- **Verde Pubblico e profilassi del territorio**

Aspes spa si occupa della gestione del Verde Pubblico (area a verde ed alberature) nei Comuni di Montelabbate, Pesaro, Petriano, Tavullia e Vallefoglia oltre alla gestione dei servizi di Profilassi e decoro del Territorio (lotta alla zanzara tigre, alla processionaria, derattizzazione, HACCP, gestione dei bagni pubblici, ecc.).

Viene anche svolta per il Comune di Pesaro l'attività di censimento arboreo per gestire un database tale da consentire il monitoraggio delle alberature e dell'evoluzione della situazione di rischio relativo.

- **Impianti sportivi, eventi e manifestazioni**

Aspes spa ha in gestione dal Comune di Pesaro la Vitrifrigo Arena e si occupa dell'organizzazione, produzione e promozione di eventi, spettacoli, congressi e manifestazioni di ogni tipo e di ogni altra attività connessa.

Pesaro Parcheggio srl si occupa della gestione dei mercati, della Fiera di San Nicola, del Mercato dell'Antiquariato e di eventi vari supportando il Comune di Pesaro.

- **Parcheggi**

Pesaro Parcheggio srl cura la realizzazione, gestione e manutenzione di parcheggi auto e relativi servizi all'utenza, gestisce le aree pubbliche destinate alla sosta a pagamento e non, rilascia gli abbonamenti e permessi residenti/dimoranti e gestisce il servizio degli ausiliari della sosta.

La Società inoltre gestisce il parcheggio nelle strutture di Via Marsala, Centro direzionale Benelli, il Curvone, Tribunale, Residenze al porto e Porta Ovest a Pesaro.

- **Servizio accertamento e riscossione coattiva dei tributi**

Aspes spa svolge l'attività di accertamento IMU e TASI e di riscossione coattiva dei diversi tributi comunali per i diversi Comuni.

- **Controllo degli impianti Termici**

Aspes spa gestisce per conto del Comune di Pesaro e della Provincia di Pesaro e Urbino il servizio di accertamento ed ispezione degli impianti termici, ai sensi della legge regionale 19/2015.

- **Gestione del patrimonio reti ed impianti gas e idrico integrato**

Aspes spa detiene la proprietà delle reti ed impianti gas metano e idrico per diversi Comuni soci. Dal 2005 ha affittato il ramo d'azienda relativo alla rete gas ed ha dato in concessione la rete idrica a Marche Multiservizi Spa.

Nella seguente tabella sono riportati in colonna i diversi servizi erogati dal Gruppo, indicando per ciascuno la società coinvolta e l'eventuale riferimento al Comune servito.

Servizi svolti, Comuni di riferimento e Società del Gruppo	farmacie comunali	serv. cimiteriali	cremazioni	verde urbano	impianti sportivi, eventi e manifestaz.	parcheggi	acc.to e riscossione tributi e entrate comunali	controllo impianti termici	gestione patrimonio reti ed impianti gas	gestione patrimonio reti ed impianti servizio idrico
CARTOCETO										ASPES
CATTOLICA	FCR									
COLLI AL METAURO							ASPES			ASPES
CORIANO							ASPES			
FOSSOMBRONE							ASPES			
GABICCE MARE	ASPES						ASPES			
GRADARA							ASPES		ASPES	ASPES
MOMBAROCCIO		ASPES					ASPES		ASPES	ASPES
MONTECALVO IN FOGLIA							ASPES		ASPES	ASPES
MONTELABBATE		ASPES		ASPES			ASPES		ASPES	ASPES
MONTE PORZIO							ASPES		ASPES	ASPES
PESARO	ASPES	ASPES		ASPES	ASPES + P.PARCH.	P.PARCH.	ASPES	ASPES	ASPES	ASPES
PETRIANO							ASPES			
PROVINCIA DI PESARO E URBINO							ASPES	ASPES		
RICCIONE	FCR						ASPES			
SAN COSTANZO							ASPES			ASPES
TAVULLIA		ASPES		ASPES			ASPES		ASPES	ASPES
UNIONE PIAN DEL BRUSCOLO							ASPES			
VALLEFOGLIA		ASPES		ASPES			ASPES		ASPES	ASPES
vari			ADRIACOM		P.PARCH.					

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

no	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Voce						
CAPITALE CIRCOLANTE	23.678.203	23,66 %	19.364.054	19,73 %	4.314.149	22,28 %
Liquidità immediate	7.614.361	7,61 %	3.045.846	3,10 %	4.568.515	149,99 %
Disponibilità liquide	7.614.361	7,61 %	3.045.846	3,10 %	4.568.515	149,99 %
Liquidità differite	8.002.718	8,00 %	6.988.982	7,12 %	1.013.736	14,50 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	6.831.623	6,83 %	6.083.281	6,20 %	748.342	12,30 %
Crediti immobilizzati a breve termine	68.280	0,07 %	68.280	0,07 %		
Attività finanziarie	516				516	
Ratei e risconti attivi	1.102.299	1,10 %	837.421	0,85 %	264.878	31,63 %

no							
	Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Rimanenze	8.061.124	8,06 %	9.329.226	9,51 %	(1.268.102)	(13,59) %
	IMMOBILIZZAZIONI	76.383.607	76,34 %	78.780.732	80,27 %	(2.397.125)	(3,04) %
	Immobilizzazioni immateriali	19.748.232	19,74 %	18.784.909	19,14 %	963.323	5,13 %
	Immobilizzazioni materiali	55.639.651	55,61 %	58.930.439	60,04 %	(3.290.788)	(5,58) %
	Immobilizzazioni finanziarie	692.674	0,69 %	806.607	0,82 %	(113.933)	(14,12) %
	Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	303.050	0,30 %	258.777	0,26 %	44.273	17,11 %
	TOTALE IMPIEGHI	100.061.810	100,00 %	98.144.786	100,00 %	1.917.024	1,95 %

Stato Patrimoniale Passivo

	Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
	PASSIVITA' CORRENTI	23.464.434	23,45 %	20.035.315	20,41 %	3.429.119	17,12 %
	Debiti a breve termine	18.929.114	18,92 %	15.420.554	15,71 %	3.508.560	22,75 %
	Ratei e risconti	4.535.320	4,53 %	4.614.761	4,70 %	(79.441)	(1,72) %
	PASSIVITA' CONSOLIDATE	12.468.183	12,46 %	14.560.599	14,84 %	(2.092.416)	(14,37) %
	Debiti a m/l termine	10.889.655	10,88 %	12.699.048	12,94 %	(1.809.393)	(14,25) %
	Fondi per rischi e oneri	279.321	0,28 %	687.777	0,70 %	(408.456)	(59,39) %
	TFR	1.299.207	1,30 %	1.173.774	1,20 %	125.433	10,69 %
	PATRIMONIO NETTO	64.129.193	64,09 %	63.548.872	64,75 %	580.321	0,91 %
	Patrimonio netto di gruppo	60.024.405	59,99 %	59.576.805	60,70 %	447.600	0,75 %
	Capitale	58.035.504	58,00 %	58.035.504	59,13 %		
	Riserve	1.571.490	1,57 %	1.352.918	1,38 %	218.572	16,16 %
	Utili (perdite) portati a nuovo						
	Utile (perdita) dell'esercizio	417.411	0,42 %	188.383	0,19 %	229.028	121,58 %
	Patrimonio netto di terzi	4.104.788	4,10 %	3.972.067	4,05 %	132.721	3,34 %
	Capitale e riserve di terzi	3.829.847	3,83 %	3.837.528	3,91 %	(7.681)	(0,20) %
	Risultato di pertinenza di terzi	274.941	0,27 %	134.539	0,14 %	140.402	104,36 %
	TOTALE FONTI	100.061.810	100,00 %	98.144.786	100,00 %	1.917.024	1,95 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	84,22 %	80,86 %	4,16 %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	47,33 %	52,67 %	(10,14) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	0,56	0,54	3,70 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,18	0,18	
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	64,09 %	64,75 %	(1,02) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,33 %	0,50 %	(34,00) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	100,91 %	96,65 %	4,41 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(11.951.364,00)	(14.973.083,00)	20,18 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,84	0,81	3,70 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	516.819,00	(412.484,00)	225,29 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,01	0,99	2,02 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	213.769,00	(671.261,00)	131,85 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(7.847.355,00)	(10.000.487,00)	21,53 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	66,56 %	50,09 %	32,88 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	48.700.587	100,00 %	45.711.390	100,00 %	2.989.197	6,54 %
- Consumi di materie prime	26.249.449	53,90 %	26.547.943	58,08 %	(298.494)	(1,12) %
- Spese generali	8.116.992	16,67 %	6.603.852	14,45 %	1.513.140	22,91 %
VALORE AGGIUNTO	14.334.146	29,43 %	12.559.595	27,48 %	1.774.551	14,13 %
- Altri ricavi	1.291.249	2,65 %	738.639	1,62 %	552.610	74,81 %
- Costo del personale	8.990.456	18,46 %	8.178.355	17,89 %	812.101	9,93 %
- Accantonamenti	6.000	0,01 %			6.000	
MARGINE OPERATIVO LORDO	4.046.441	8,31 %	3.642.601	7,97 %	403.840	11,09 %
- Ammortamenti e svalutazioni	3.212.031	6,60 %	2.855.979	6,25 %	356.052	12,47 %
RISULTATO OPERATIVO	834.410	1,71 %	786.622	1,72 %	47.788	6,08 %

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)						
+ Altri ricavi e proventi	1.291.249	2,65 %	738.639	1,62 %	552.610	74,81 %
- Oneri diversi di gestione	1.412.881	2,90 %	1.144.551	2,50 %	268.330	23,44 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	712.778	1,46 %	380.710	0,83 %	332.068	87,22 %
+ Proventi finanziari	15.434	0,03 %	13.552	0,03 %	1.882	13,89 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	728.212	1,50 %	394.262	0,86 %	333.950	84,70 %
+ Oneri finanziari	(158.127)	(0,32) %	(217.638)	(0,48) %	59.511	27,34 %
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	570.085	1,17 %	176.624	0,39 %	393.461	222,77 %
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie	246.747	0,51 %	227.160	0,50 %	19.587	8,62 %
+ Proventi e oneri straordinari						
REDDITO ANTE IMPOSTE	816.832	1,68 %	403.784	0,88 %	413.048	102,29 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	124.480	0,26 %	80.862	0,18 %	43.618	53,94 %
REDDITO NETTO	692.352	1,42 %	322.922	0,71 %	369.430	114,40 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	1,08 %	0,51 %	111,76 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	0,83 %	0,80 %	3,75 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,47 %	0,87 %	68,97 %
L'indice misura la capacità reddituale			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	0,71 %	0,39 %	82,05 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	974.959,00	621.422,00	56,89 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	974.959,00	621.422,00	56,89 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta.

Rischio di credito:

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Rischio di liquidità:

La società gestisce il rischio di liquidità nell'ottica di garantire la presenza di una struttura del passivo in equilibrio con la composizione dell'attivo di bilancio, al fine di mantenere una elevata solidità patrimoniale.

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato:

- il rischio di tasso: la società non è esposta a rischi di tasso in quanto gli indebitamenti a medio/lungo termine sono parzialmente a tasso fisso e per i finanziamenti a tasso variabile non si prevedono considerevoli oscillazioni di tassi e sono anche attenuati con strumenti derivati;
- il rischio sui tassi di cambio: la società non presenta rischio di cambio in quanto opera esclusivamente sul mercato italiano;
- il rischio di prezzo: la società è soggetta a un limitato rischio di prezzo in quanto opera prevalentemente su mercato regolato.

Informativa sull'ambiente, sicurezza e personale

La Capogruppo, così come le società facenti parte dell'area di consolidamento, hanno adottato e mantengono debitamente aggiornato il "documento di valutazione dei rischi" in attuazione di quanto previsto dal D.lgs. n. 81 del 09/04/2008 e finalizzato a riportare gli esiti delle valutazioni dei rischi lavorativi e della definizione delle misure di prevenzione e protezione per il personale, in relazione all'attività lavorativa svolta ed alla individuazione e programmazione degli interventi di miglioramento.

Non si segnalano danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva, sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

Non si segnalano infortuni sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale. Non si segnalano altresì addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per le quali la società sia stata dichiarata definitivamente responsabile.

In tema di tutela dei dati personali nel corso del 2021 è proseguita l'attività di adeguamento di policy e procedure in conformità alle prescrizioni normative del "Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati" - Regolamento (UE) 679/2016, del D. Lgs. 196/2003 "Codice in materia di protezione dei dati personali" (come modificato dal D. Lgs. 101/2018) e delle indicazioni del Garante della Privacy.

1) Attività di ricerca e sviluppo e investimenti

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti nelle rispettive aree di attività:

Farmacie	780.236
Gestione impianti sportivi, eventi e manifestazioni	31.018
Servizi cimiteriali	541.497
Servizio verde pubblico	50.780
Servizi accertamento imposte e riscossione coattiva	105.430
Gestione Parcheggi	1.101.958
Varie	25.733
totale	2.636.652

Nell'investimento sopra indicato per la Gestione Parcheggi è compresa per euro 966.198 la modifica della convenzione con il Comune di Pesaro, per la proroga dell'affidamento della gestione della sosta e dei parcheggi fino a tutto il 29/02/2056.

2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la società detiene partecipazioni societarie così come riportato in Nota integrativa, cui si rimanda per un maggior approfondimento. In particolare si segnala che alla data di chiusura del bilancio i rapporti esistenti con le suddette società possono essere riassunti nelle tabelle seguenti.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 e 5, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento cui è sottoposta la società è svolta dal socio Comune di Pesaro che detiene il 85,87% delle azioni di Aspes spa.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
verso imprese collegate	77.002	77.018	16-
verso controllanti	1.352.539	1.027.326	325.213
Totale	1.429.541	1.104.344	325.197

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
debiti verso imprese collegate	34.450	11.307	23.143
debiti verso controllanti	824.828	1.375.487	550.659-
Totale	859.278	1.386.794	527.516-

5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi del 2022 il contesto di riferimento nel quale opera il Gruppo non ha evidenziato cambiamenti per quanto riguarda le limitazioni conseguenti alle disposizioni emanate dal Governo per consentire il contenimento della pandemia dovuta al Covid19.

Nonostante questo è proseguita la ripresa dei ricavi, come già avvenuto nella seconda parte del 2021, e si rilevano buoni volumi specialmente in alcuni comparti nei quali operano le aziende del Gruppo, come quello delle Farmacie, a differenza di altri, come nella gestione degli impianti sportivi e degli spettacoli, dove si è dovuto attendere l'aumento delle capienze per riprendere alcune delle attività.

Il clima d'incertezza è però profondamente peggiorato con l'inizio del terribile conflitto in Ucraina che ha condizionato anche la situazione economica italiana, specialmente per effetto dei rincari nei costi delle utenze energetiche e dei carburanti, che si ripercuotono rendendo più complicato il contesto competitivo nel quale il Gruppo si trova ad operare.

6) Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile si segnala come, allo stato attuale, con un contesto internazionale estremamente critico e in continua evoluzione secondo dinamiche difficilmente prevedibili, è assolutamente complicato anticipare l'evoluzione futura della gestione, che sarà comunque orientata a ricercare il miglior equilibrio tra un atteggiamento rivolto alla massima cautela e l'attenzione come sempre rivolta ad offrire sul territorio tutti i servizi necessari.

Pur nelle difficoltà proprie del periodo pandemico che è ancora in corso, l'attività del Gruppo Aspes proseguirà nella politica di miglioramento della qualità e varietà dei servizi offerti, per fidelizzare l'attuale clientela e proporsi verso nuovi territori limitrofi.

Alla data di approvazione della presente relazione non si palesano rischi di continuità aziendale: anche i servizi che hanno risentito maggiormente delle limitazioni dovute agli interventi di contenimento della pandemia mostrano interessanti segnali di ripresa e la capacità di definire una buona programmazione per le attività del prossimo periodo.

Il Consiglio di Amministrazione
Luca Pieri
Paola Tasini
Alberto Terenzi

Pesaro 27 maggio 2022