

**BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2015**



Società unipersonale del Comune di Cesano Maderno

**BILANCIO ECONOMICO TRIENNALE DI PREVISIONE 2015 - 2017**

**ASSP S.p.A.**  
Società unipersonale del Comune di  
Cesano Maderno

**Via Garibaldi 20**  
**20811 CESANO MADERNO (MB)**  
**Capitale sociale i.v. Euro 7.128.549**  
**Reg. Imprese MB N. 02585280965**  
**REA N. 1497643**  
**Codice fiscale e P.IVA 02585280965**

**Consiglio di Amministrazione:**

**Presidente**  
Luca Zardoni

**Consiglieri**  
Giovanni De Stasio – Vice Presidente  
Chiara Ciceri

**ASSP s.p.a.**  
**Società unipersonale del Comune di Cesano Maderno**

**RELAZIONE**  
**BILANCI DI PREVISIONE ECONOMICA 2015 – 2017**

## **BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2015-2017**

### **RELAZIONE**

Signor Azionista,

il Bilancio di previsione per l'anno 2015 presenta un utile d'esercizio di € 100.000.

Se il 2014 ha segnato la conclusione del ciclo avviato con il Piano di Riorganizzazione e Ristrutturazione Aziendale condiviso con il Socio Unico, confidiamo e stiamo attivamente operando affinché il 2015, forti anche del mandato del Consiglio Comunale di trovare sinergie nell'attuale "core business" rappresentato dalla gestione delle Farmacie, possa rappresentare un ulteriore sviluppo e consolidamento di quella che oggi è la terza realtà sul territorio della Provincia di Monza e Brianza.

Ciò non di meno la Vostra Società potrà impegnarsi sulle linee principali di business, rappresentate, oltre che dalle

§ Farmacie comunali di Cesano e di Varedo

anche dalla

§ Gestione dei cimiteri cesanesi  
§ Servizio di Pubblicità ed Affissione  
§ Gestione dei Parcometri

Mettendo in campo strumenti per monitorare e migliorare le marginalità, ottimizzare i costi, investendo anche nel settore del marketing.

Proseguirà nel contempo l'attenzione verso le altre aree operative, in particolar modo mettendo in campo azioni volte a recuperare volumi di ricavi nel settore della Pubblicità ed Affissioni.

Sul tema della gestione dei Cimiteri di Cesano Maderno, si concretizzeranno importanti investimenti con:

- Sistemazione della facciata del Cimitero Capoluogo;
- Sistemazione della strada ad uso del cimitero con accesso da Via S. Eurosia;
- Definizione della fattibilità e dei costi per la realizzazione di ascensori a servizio dei colombari zona 3/5 e 4/6.

Oltre a migliorie che si renderanno necessarie per favorire la fruibilità dei Cimiteri con soddisfazione da parte dell'utenza.

Nel corrente anno si darà corso alla retrocessione delle quote di partecipazione in Brianzacque ricevuta da Gelsia Reti Srl e, in itinere, da quella che riceveremo da Gelsia Srl a favore del

Comune di Cesano Maderno, così come deliberato dall'ATO per la gestione del servizio idrico.

Nel presente bilancio non si è provveduto a rilevare i dividendi straordinari in natura deliberati nell'anno 2015 da Gelsia Srl né tantomeno i costi che deriveranno dall'assegnazione al Comune di Cesano Maderno di questa partecipazione, costituiti da: spese notarili, imposte sui dividendi.

Va comunque precisato che tali dividendi straordinari in natura non potranno essere distribuiti al Socio, ma saranno attribuiti al patrimonio netto della società.

I fatti di rilievo che si verificheranno successivamente all'approvazione del bilancio saranno apportati in fase di assestamento.

## **PARTECIPAZIONE IN BRIANZACQUE SRL**

### **Gelsia Reti Srl**

A seguito dell'assemblea dei soci di Gelsia Reti Srl, del 23/12/2014, che ha deliberato la distribuzione del dividendo straordinario in natura dell'importo di € 5.388.032,09, in data 05/02/2015 con atto del notaio Luigi Roncoroni, è stata assegnata proporzionalmente ai soci la partecipazione detenuta in Brianzacque Srl.

ASSP S.p.A. ha ricevuto una partecipazione al capitale sociale di Brianzacque Srl del 0,267% corrispondente al valore nominale di € 338.000. Gli effetti di tale assegnazione decorrono dal 19/02/2015, data di iscrizione dell'atto in C.C.I.A.A..

Nel corso del corrente anno tale partecipazione sarà retrocessa al Socio Unico al fine di consentire a Brianzacque Srl l'adeguamento al modello *in house* voluto dall'ATO per la gestione del servizio idrico.

### **Gelsia Srl**

Con delibera del 17/03/2015, l'assemblea dei soci di Gelsia Srl, ha deliberato la distribuzione del dividendo straordinario in natura tramite la retrocessione della partecipazione del 0,7976% detenuta in Brianzacque Srl, del valore nominale di € 1.012.000 e per un controvalore di € 1.090.537,70. La quota spettante ad ASSP S.p.A. è pari a € 37.458,84 e corrisponde al 0,0274%. Il correlato valore nominale è di € 34.761,15.

Tale partecipazione non è ancora stata assegnata ai Soci. La stessa sarà retrocessa al Comune di Cesano Maderno unitamente alla frazione di partecipazione ricevuta da Gelsia Reti Srl.

## **PATRIMONIO DELLA SOCIETA'**

Dopo l'operazione straordinaria di cui sopra la società detiene:

- § L'immobile di via Novara 27/29 attualmente locato a Brianzacque Srl;
- § La proprietà dei locali della farmacia comunale n. 1 siti in piazza Procaccini con annesso box;
- § La proprietà dei locali della nuova sede della farmacia comunale n. 4 di Cascina Gaeta e di n. 3 ambulatori medici adiacenti alla stessa, realizzati in diritto di superficie trentennale;
- § La partecipazione in Gelsia Srl pari al 3,435% del capitale sociale;
- § La partecipazione in Gelsia Reti Srl pari al 6,76% del capitale sociale;
- § La partecipazione in Brianzacque Srl pari al 0,267% del capitale sociale.

## **SERVIZI SVOLTI**

- § Gestione delle farmacie comunali di Cesano Maderno ubicate rispettivamente: nella zona centrale (farmacia n.1), nella zona della Sacra Famiglia (farmacia n. 2), nella zona S. Bernardo (farmacia n. 3) e nella zona di Cascina Gaeta (farmacia n. 4);
- § Gestione per conto del Comune di Varedo, della farmacia comunale dal 17 Giugno 2006;
- § I cimiteri di Cesano Maderno, la cui gestione comprende anche la costruzione e la concessione delle tombe, dei loculi e dei campi comuni;
- § L'imposta sulla pubblicità e pubbliche affissioni nel Comune di Cesano Maderno;
- § I parcheggi a pagamento nel comune di Cesano Maderno.

## **INVESTIMENTI 2015-2017**

Il piano predisposto per gli investimenti dell'anno 2015 ammonta ad € 288.500 di cui € 250.000 sull'area cimiteriale. Gli investimenti cimiteriali riguardano:

- Il ripristino conservativo della facciata cimiteriale;
- Le manutenzioni necessarie per il mantenimento e il buon funzionamento dei beni esistenti.

Sono previsti investimenti anche per l'acquisto di nuovi parcometri e impianti di videosorveglianza, questi ultimi necessari per la messa in sicurezza delle farmacie.

Gli investimenti includono anche piccoli interventi manutentivi e l'acquisto di attrezzature, nonché delle macchine elettroniche. Tutto ciò sarà interamente finanziato dalla società.

Gli investimenti delle due annualità successive saranno valutati successivamente sulla base della loro effettiva necessità.

## **BILANCIO**

### **A) Risultato economico**

Il risultato d'esercizio atteso per l'anno 2015 ammonta ad € 100.000.

Trattasi per primo esercizio dopo il conferimento del ramo d'azienda distribuzione gas a favore di Gelsia Reti Srl. I costi ed i ricavi del presente esercizio sono stati determinati sull'andamento della gestione dei primi mesi del corrente anno, considerando altresì la possibile evoluzione fino alla fine dell'esercizio.

Si riassume così i principali dati del bilancio:

- Valore della produzione, ammonta complessivamente ad € 6.454.000;
- Costi della produzione, ammontano ad € 6.585.200;
- Proventi ed oneri finanziari ammontano ad € 245.700;
- Proventi ed oneri straordinari ammontano ad € (12.000);
- Risultato prima delle imposte € 102.500;
- Utile d'esercizio € 100.000.

Tra i costi sono inclusi i canoni che si stima di riconoscere al Comune per i contratti in essere che ammontano complessivamente ad € 262.200 e sono così costituiti:

- € 20.200 per l'affitto di Via Garibaldi 20;
- € 167.000 per il servizio pubblicità e affissioni;
- € 75.000 per il servizio cimiteriale;
- € 10.000 per i servizi informatici.

Anche per l'anno 2015 la società sosterrà l'onere per la gestione degli orologi pubblici all'interno del contratto di servizio "pubblicità e affissioni".

Il budget delle annualità 2016 e 2017 presenta un utile d'esercizio rispettivamente di €130.000 ed € 160.000.

## **B) Personale**

La società nel corso del corrente anno ha assunto due farmaciste collaboratrici a tempo indeterminato e una collaboratrice farmacista a tempo determinato fino al 31/12/2014, quest'ultima in sostituzione di una dipendente in maternità. Al fine di reintegrare l'organico con qualifica di "operaio" è stato assunto un addetto.

Il personale in forza è costituito da n. 30 dipendenti di cui:

- 05 addetti al servizio cimiteriale e parcheggi;
- 02 addetti al servizio pubblicità e affissioni;
- 05 addetti al servizio amministrativo (di cui due part-time);
- 18 nel servizio farmacie (di cui tre part-time e un tempo pieno scadente il 31/12/15);

Cesano Maderno il 24/06/2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Luca Zardoni

**ASSP s.p.a.**  
**Società unipersonale del Comune di Cesano Maderno**

**RELAZIONE**  
**BILANCI DI PREVISIONE ECONOMICA 2015 – 2017**

## **NOTE AI BILANCI ECONOMICI DI PREVISIONE 2016/2017**

I bilanci di previsione delle annualità 2016 e 2017 sono stati redatti incrementando le voci di bilancio del 2% annuo, con esclusione degli ammortamenti e dei canoni stabiliti dai contratti.

Il risultato d'esercizio atteso per l'anno 2016 di € 130.000 mentre per l'anno 2017 è pari a €160.000.

Al momento non ci sono altri elementi utili per formulare una previsione più precisa.

ALLEGATO A)

## ASSP S.p.A. - RIPARTO DEI COSTI E RICAVI COMUNI

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	2015	Parcheggi	Pubblicità Affissioni	Cimiteri Cesano	Farmacie	Farmacie Varedo
		1,17%	7,45%	19,70%	58,43%	13,25%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) RICAVI PER CORRISPETTIVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI						
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI						
a) diversi						
Fitti attivi	166.000	1.942	12.367	32.702	96.994	21.995
	166.000	1.942	12.367	32.702	96.994	21.995
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	166.000	1.942	12.367	32.702	96.994	21.995
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI						
Acquisto di beni inf. 516,46	500	6	37	99	292	66
	500	6	37	99	292	66
7) PER SERVIZI						
Spese per lavori, manut. e riparaz.	9.200	108	685	1.812	5.376	1.219
F.M./Illuminazione	8.000	94	596	1.576	4.674	1.060
Assicurazioni	73.000	854	5.439	14.381	42.654	9.673
Telefoniche	12.000	140	894	2.364	7.012	1.590
Indennità Consiglio Amministrazione	25.000	293	1.863	4.925	14.608	3.313
Onorari Collegio Sindacale	20.700	242	1.542	4.078	12.095	2.743
Spese bancarie postali e vidimaz.	3.000	35	224	591	1.753	398
Pulizie	3.100	36	231	611	1.811	411
Prestazioni esterne	68.000	796	5.066	13.396	39.732	9.010
Acquisto testi ed abbonamenti	500	6	37	99	292	66
Spese esercizio automezzi	1.500	18	112	296	876	199
Incarico RSPP	6.000	70	447	1.182	3.506	795
Spese varie	1.000	12	75	197	584	133
Spese di rappresentanza deducibili	500	6	37	99	292	66
	231.500	2.709	17.247	45.606	135.265	30.674
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI						
Affitti						
Altre locazioni e noli	20.200	236	1.505	3.979	11.803	2.677
	20.200	236	1.505	3.979	11.803	2.677
9) PER IL PERSONALE						
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	157.000	1.837	11.697	30.929	91.735	20.803
b) Oneri sociali	46.000	538	3.427	9.062	26.878	6.095
c) Trattamento fine rapporto	5.000	59	373	985	2.922	663
e) Altri costi	4.000	47	298	788	2.337	530
	212.000	2.480	15.794	41.764	123.872	28.090
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI						
a) ammortamenti delle immobiliz. immateriali	2.500	29	186	493	1.461	331
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	89.000	1.041	6.631	17.533	52.003	11.793
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	91.500	1.071	6.817	18.026	53.463	12.124
10) ALTRI ACCANTONAMENTI						
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE						
Imposte e tasse	18.000	211	1.341	3.546	10.517	2.385
Quote associative	6.500	76	484	1.281	3.798	861
Stampati e cancelleria	2.000	23	149	394	1.169	265
Spese postali / bollati	1.300	15	97	256	760	172
Varie	500	6	37	99	292	66
Convegni, corsi formaz. aggiornam.	1.000	12	75	197	584	133
	29.300	343	2.183	5.772	17.120	3.882
TOTALE B	585.000	6.845	43.583	115.245	341.816	77.513
<b>DIFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>(419.000)</b>	<b>(4.902)</b>	<b>(31.216)</b>	<b>(82.543)</b>	<b>(244.822)</b>	<b>(55.518)</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>						
15) Proventi da partecipazioni						
c) in altre imprese	278.000	3.253	20.711	54.766	162.435	36.835
	278.000	3.253	20.711	54.766	162.435	36.835
16) Altri proventi finanziari						
a) da crediti iscritti nelle immob. verso						
4. altri						
d) proventi diversi dai precedenti da:						
4. altri						
interessi attivi	-	-	-	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:						
d) altri						
Interessi su debiti: mutui	6.000	70	447	1.182	3.506	795

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	2015	Parcheggi	Pubblicità Affissioni	Cimiteri Cesano	Farmacie	Farmacie Varedo
	6.000	70	447	1.182	3.506	795
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)	272.000	3.182	20.264	53.584	158.930	36.040
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)						
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b> 20) Proventi straordinari:  21) Oneri straordinari:						
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)</b>	( 147.000)	( 1.720)	( 10.952)	( 28.959)	( 85.892)	( 19.478)
23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.	( 15.000)	( 176)	( 1.118)	( 2.955)	( 8.765)	( 1.988)
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	( 132.000)	( 1.544)	( 9.834)	( 26.004)	( 77.128)	( 17.490)

## **BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2015**

---

**Conto economico Generale Azienda**  
**Costi e ricavi comuni**  
**Servizio parcheggi**  
**Servizio affissioni e pubblicità**  
**Servizi cimiteriale**  
**Servizio farmacie comunali:**  
**Comune di Cesano Maderno**  
**Comune di Varedo gestione in nome e per conto**

CONTO ECONOMICO GENERALE	2015	31/12/2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi:		
a) delle vendite e delle prestazioni		
a - servizio pubblicità/affissioni	257.000	257.153
b - servizio parcheggi	120.000	128.717
c - servizio cimiteri	698.000	757.982
d - servizio farmacie	4.187.000	4.047.062
e - servizio farmacia Varedo	990.000	971.359
f - comuni	-	37.543
	<b>6.252.000</b>	<b>6.199.816</b>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	( 49.969)
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incremento di immobilizz. per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	202.000	225.637
	202.000	225.637
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>6.454.000</b>	<b>6.375.484</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, ecc.		
a - servizio pubblicità/affissioni	1.000	685
b - servizio parcheggi	1.000	-
c - servizio cimiteri	45.500	42.136
d - servizio farmacie	2.999.000	2.871.526
e - servizio farmacia Varedo	712.500	653.921
f - comuni	500	90
	<b>3.759.500</b>	<b>3.568.358</b>
7) Per servizi		
a - servizio pubblicità/affissioni	178.100	178.888
b - servizio parcheggi	14.500	32.715
c - servizio cimiteri	354.000	339.824
d - servizio farmacie	145.600	213.831
e - servizio farmacia Varedo	55.800	60.039
h - comuni	231.500	243.778
	<b>979.500</b>	<b>1.069.075</b>
8) Per godimento beni di terzi	102.400	103.754
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	925.100	895.425
b) oneri sociali	278.700	296.979
c) trattamento di fine rapporto	67.000	68.920
e) altri costi	27.900	23.644
	<b>1.298.700</b>	<b>1.284.968</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizz.immateriali	241.000	179.498

<b>CONTO ECONOMICO GENERALE</b>	<b>2015</b>	<b>31/12/2014</b>
b) ammortamento delle immobilizz. materiali		
a - servizio pubblicità/affissioni	2.000	1.657
b - servizio parcheggi	3.500	2.923
c - servizio cimiteri	3.000	4.088
d - servizio farmacie	46.000	43.427
e - servizio farmacia Varedo	1.000	12.639
h - comuni	89.000	94.269
	<i>144.500</i>	<i>159.003</i>
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		-
	<i>385.500</i>	<i>338.501</i>
11) Variazione delle rimanenze	-	38.912
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	59.600	57.345
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>6.585.200</b>	<b>6.460.913</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)</b>	<b>( 131.200)</b>	<b>( 85.429)</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni	278.000	591.503
c) in altre imprese	<i>278.000</i>	<i>591.503</i>
16) Altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti da:		
4.altri	-	16.658
	-	<i>16.658</i>
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) altri	32.300	32.707
	<i>32.300</i>	<i>32.707</i>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)</b>	<b>245.700</b>	<b>575.454</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>		
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da conferimento ramo gas		3.818.831
b) sopravvenienze attive/insussistenze passive	-	33.489
c) plusvalenze ed alienazioni	-	2.318
	-	<i>3.854.638</i>
21) Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	12.159
b) sopravvenienze passive/insussistenze attive	12.000	19.170
c) altri		
	<i>12.000</i>	<i>31.329</i>

<b>CONTO ECONOMICO GENERALE</b>	<b>2015</b>	<b>31/12/2014</b>
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	( 12.000)	3.823.309
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-b+C+D+E)</b>	<b>102.500</b>	<b>4.313.334</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	2.500	53.470
23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.	-	5.932
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>100.000</b>	<b>4.253.932</b>

**ASSP S.p.A. - COSTI E RICA VI COMUNI**

CONTO ECONOMICO COSTI E RICA VI COMUNI	2015	2014		
		Gas	Comuni	Totale 2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) RICA VI PER CORRISPETTIVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI				
Altri ricavi		3.630		3.630
Allacciamento utenti gas		33.913		33.913
		<b>37.543</b>		<b>37.543</b>
5) ALTRI RICA VI E PROVENTI				
a) diversi				
Utilizzo fondo rischi				-
Ricavi diversi			10.000	10.000
Fitti attivi	166.000		170.620	170.620
Canone concessione rete gas				-
Rimborsi diversi			3.298	3.298
	<b>166.000</b>	<b>-</b>	<b>183.918</b>	<b>183.918</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>166.000</b>	<b>37.543</b>	<b>183.918</b>	<b>221.461</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI				
Materiale di consumo				-
Acquisto di beni inf. 516,46	500		90	90
Omaggi				-
	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>90</b>
7) PER SERVIZI				
Spese per lavori, manut. e riparaz.	9.200		10.676	10.676
F.M./Illuminazione	8.000		8.145	8.145
Assicurazioni	73.000		69.762	69.762
Telefoniche	12.000	292	21.704	21.996
Indennità Consiglio Amministrazione	25.000		29.200	29.200
Onorari Collegio Sindacale	20.700		20.659	20.659
Spese bancarie postali e vidimaz.	3.000		1.140	1.140
Pulizie	3.100		4.286	4.286
Riscaldamento, acqua			22	22
Prestazioni esterne	68.000	9.500	57.187	66.687
Acquisto testi ed abbonamenti	500		88	88
Spese esercizio automezzi	1.500		1.466	1.466
Incarico RSPP	6.000		5.752	5.752
Spese varie	1.000		734	734
Spese di rappresentanza deducibili	500		439	439
Perdite su crediti	-		2.726	2.726
	<b>231.500</b>	<b>9.792</b>	<b>233.986</b>	<b>243.778</b>
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI				
Affitti				-
Altre locazioni e noli	20.200	3.250	20.161	23.411
	<b>20.200</b>	<b>3.250</b>	<b>20.161</b>	<b>23.411</b>
9) PER IL PERSONALE				
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	157.000	18.745	117.272	136.017
b) Oneri sociali	46.000	4.999	35.749	40.748
c) Trattamento fine rapporto	5.000	1.401	11.030	12.431
e) Altri costi	4.000	140	2.889	3.029
	<b>212.000</b>	<b>25.285</b>	<b>166.940</b>	<b>192.225</b>
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	2.500		1.986	1.986
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	89.000	2.216	92.053	94.269
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				-
	<b>91.500</b>	<b>2.216</b>	<b>94.039</b>	<b>96.255</b>

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	2015	2014		
		Gas	Comuni	Totale 2014
10 ALTR ACCANTONAMENTI				0
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
Imposte e tasse	18.000		17.969	17.969
Quote associative	6.500		6.459	6.459
Stampati e cancelleria	2.000	284	1.782	2.066
Spese postali / bollati	1.300	8	1.245	1.253
Varie	500		157	157
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	1.000		100	100
Liberalità			1.500	1.500
Spese di rappresetanza			777	777
Sanzioni/multe e ammende			453	453
	29.300	292	30.442	30.734
TOTALE B	585.000	40.835	545.658	586.493
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	(419.000)	(3.292)	(361.740)	(365.032)
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni c) in altre imprese	278.000	591.503		591.503
	278.000	591.503	-	591.503
16) Altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immob.verso				
4. altri				
d) proventi diversi dai precedenti da:				
4. altri				
interessi attivi			16.658	16.658
	-	-	16.658	16.658
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:				
d) altri				
Interessi passivi su depositi cauzionali			4	4
Interessi passivi Erario			433	433
Interessi su depositi bancari				-
Interessi su debiti: mutui	6.000		6.143	6.143
	6.000	0	6.580	6.580
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)	272.000	591.503	10.078	601.581
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)				
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>				
20) Proventi straordinari:				
a) plusvalenze da conferimento ramo gas		3.818.831		3.818.831
a) plusvalenze da alienazione		2.308		2.308
b) sopravvenienze attive/insussistenze pass.			28.788	28.788
	-	3.821.139	28.788	3.849.927
21) Oneri straordinari:				
a) minusvalenze da alienazione		12.159		12.159
b) sopravvenienze passive/insussistenze att.			6.800	6.800
c) altri				
	-	12.159	6.800	18.959
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	3.808.980	21.988	3.830.968
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)</b>	(147.000)	4.397.191	(329.674)	4.067.517
23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.	(15.000)			(7.170)
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(132.000)</b>			<b>4.074.687</b>

ASSP S.p.A. - SERVIZIO PARCHEGGI		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO PARCHEGGI	2015	31/12/2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Introiti parcometri	120.000	128.717
Ricavi per servizi diversi		-
	<i>120.000</i>	<i>128.717</i>
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi		
Utilizzo fondo rischi		-
Ricavi diversi		-
Rimborsi diversi		-
Canone rete gas		-
Fitti attivi		-
	-	-
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	120.000	128.717
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale di consumo	1.000	
Spese varie		
Beni di costo inferiore ad € 516,46		
	<i>1.000</i>	-
7) Per servizi		
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	14.000	32.296
Illuminazione/ energia elettrica	200	151
Assicurazioni		-
Telefoniche	300	235
Indennità Amministratori		-
Onorari Collegio Sindacale		-
Prestazioni esterne		-
Spese bancarie		33
Spese esercizio automezzi		-
Pulizia e riscaldamento, acqua		-
Pubblicazioni - acquisto testi e abbonamenti		-
Spese di pubblicità		-
Sponsorizzazioni		-
Perdite su crediti		-
Spese varie		-
	<i>14.500</i>	<i>32.715</i>
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti e altre locazioni e noli		-
9) Spese per il personale		
a) Salari e stipendi	8.800	10.270
b) Oneri sociali	3.200	3.948
c) T.F.R.	500	626
e) altri costi	200	149
	<i>12.700</i>	<i>14.993</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.		-
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	3.500	2.923
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<i>3.500</i>	<i>2.923</i>

SERVIZIO PARCHEGGI	2015	31/12/2014
11) Variazioni delle rimanenze meno Esistenze iniziali più Rimanenze finali		787 ( 582) 205
12) Accantonamenti per rischi	-	
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse		-
Quote associative		-
Stampati e cancelleria	300	247
Spese postali e bollati		-
Varie		-
Sanzioni/multe e ammende		-
Convegni e corsi formazione		-
	300	247
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>32.000</b>	<b>51.083</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)</b>	<b>88.000</b>	<b>77.634</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni c) in altre imprese		-
	-	-
16) Altri proventi finanziari d) proventi diversi dai precedenti da: 4. altri		-
	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso: interessi verso fornitori/erario interessi passivi bancari interessi passivi su mutuo		-
	-	-
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATT.FIN</b>		
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>		
20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da alienazione beni		-
b) plusvalenze da conferimento ramo gas		-
c) sopravvenienze attive/insussistenze pass.		311
	-	311
21) Oneri straordinari:		
a) minusvalenze da alienazione beni		-
b) sopravvenienze passive/insussistenze att.		20
c) altri		
	-	20
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>-</b>	<b>291</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)</b>	<b>88.000</b>	<b>77.925</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	4.000	3.844
23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.		( 45)
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>84.000</b>	<b>74.126</b>

ASSP S.p.A. - SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI	2015	31/12/2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Introiti gestione affissioni	54.000	54.060
Introiti gestione pubblicità	203.000	203.093
Ricavi diversi		-
	<i>257.000</i>	<i>257.153</i>
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi		
Ricavi diversi		1.512
Rimborsi diversi		-
Canone di concessione rete gas fitti attivi		-
	-	<i>1.512</i>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>257.000</b>	<b>258.665</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussid. ecc.		
Materiale di consumo	1.000	685
Beni di valore unitario inf. € 516,46		-
Omaggi		685
	<i>1.000</i>	
7) Per servizi		
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	6.500	6.332
Illuminazione/ energia elettrica		-
Assicurazioni	1.000	1.055
Telefoniche		-
Indennità Amministratori		-
Onorari Collegio Sindacale		-
Prestazioni esterne		-
Spese bancarie	100	76
Spese esercizio automezzi	3.500	3.294
Pulizia e riscaldamento, acqua		-
Pubblicazioni - acquisto testi e abbonamenti		-
Contributo al Comune	167.000	168.131
Spese varie		-
Sponsorizzazioni		-
Perdite su crediti		-
	<i>178.100</i>	<i>178.888</i>
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti e altre locazioni e noli	5.000	4.621
	5.000	4.621
9) Spese per il personale		
a) Salari e stipendi	55.800	54.653
b) Oneri sociali	19.000	17.690
c) T.F.R.	4.000	4.052
e) altri costi	2.200	1.358
	<i>81.000</i>	<i>77.753</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.		-
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	2.000	1.657
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<i>2.000</i>	<i>1.657</i>

SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI	2015	31/12/2014
11) Variazioni delle rimanenze meno Esistenze iniziali più Rimanenze finali	-	256 ( 81) 175
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	1.000	627
Quote associative		-
Convegni e corsi di formazione		-
Stampati e cancelleria	500	128
Spese postali e bollati	600	560
Varie	300	292
Sanzioni e multe		-
	2.400	1.607
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	269.500	265.386
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)</b>	<b>( 12.500)</b>	<b>( 6.721)</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni c) in altre imprese	-	-
16) Altri proventi finanziari 4. altri interessi attivi	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso: Interessi su depositi bancari e postali Interessi passivi verso Erario, cauzioni Interessi passivi su mutuo	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	-	-
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATT.FIN.</b> TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>		
20) Proventi straordinari: a) plusvalenze da conferimento ramo gas a) plusvalenze da alienazione b) sopravvenienze attive/insussistenze pass.	-	-
21) Oneri straordinari: a) minusvalenze da alienazione b) sopravvenienze passive/insussistenze att. c) altri	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)</b>	<b>( 12.500)</b>	<b>( 6.721)</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	( 500)	2.669
23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.		281
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>( 12.000)</b>	<b>( 9.671)</b>

ASSP S.p.A. - SERVIZIO CIMITERI		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO CIMITERI	2015	31/12/2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Corrispettivi da lampade votive	145.000	145.730
Ricavi da prestazioni da onoranze funebri	80.000	82.047
Ricavi per vendite concessioni tombe/colombari	374.000	430.996
Ricavi per vendite concessioni cippi ed accessori	95.000	95.013
Ricavi per servizi	4.000	4.196
Ricavi diversi		-
	<i>698.000</i>	<i>757.982</i>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavoraz.		( 49.969)
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi:		
Utilizzo fondo manutenzioni periodiche	8.000	4.162
Ricavi diversi		-
Rimborsi diversi		-
Canone concessione rete gas		-
Fitti attivi		-
	<i>8.000</i>	<i>4.162</i>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>706.000</b>	<b>712.175</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale di consumo	6.500	4.048
Materiale diverso	1.500	1.210
Beni inferiori a € 516,46	500	459
Omaggi di costo unitario sup. € 25,01		
Energia elettrica per serv. Cimit.	37.000	36.419
	<i>45.500</i>	<i>42.136</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	19.500	26.045
Acquisto testi e abbonamenti		-
Illuminazione/ energia elettrica	1.000	972
Assicurazioni	2.500	4.565
Telefoniche	700	625
Indennità Amministratori		-
Onorari Collegio Sindacale		-
Prestazioni esterne	6.000	4.330
Spese bancarie		9
Spese esercizio automezzi	5.000	5.329
Spese stampa e recapito fatture	3.300	3.036
Pulizia e acqua	10.500	8.830
Canone concessione gest. cimiteri	75.000	75.000
Riscaldamento	3.000	2.691
Prestazioni per onoranze funebri	52.000	52.582
Costi per costruzione tombe, fornitura cippi,access	161.000	142.014
Costi per salme indecomposte	3.000	2.185
Costi indetraibili, concessioni utenti disagiati	2.500	833
Smaltimento rifiuti		
Spese varie	3.000	4.826
Perdite su crediti	6.000	5.952
	<i>354.000</i>	<i>339.824</i>

SERVIZIO CIMITERI	2015	31/12/2014
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti e altre locazioni e noli	1.500	1.500
	<i>1.500</i>	<i>1.500</i>
9) Spese per il personale		
a) Salari e stipendi	147.500	149.572
b) Oneri sociali	53.000	60.366
c) T.F.R.	8.000	12.285
e) Altri costi	5.500	4.612
	<i>214.000</i>	<i>226.835</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	189.000	128.420
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	3.000	4.088
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante		
	<i>192.000</i>	<i>132.508</i>
11) Variazioni delle rimanenze		
meno Esistenze iniziali		3.650
più Rimanenze finali		( 3.639)
	-	<i>11</i>
13) Altri accantonamenti		-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	700	595
Spese generali		-
Quote associative		-
Stampati e cancelleria	700	648
Spese postali e bollati	2.100	2.092
Varie		-
Convegni corsi di formazione		-
Spese servizio sanitario		-
Liberalità		-
Indumenti lavoro	2.000	1.752
Sanzioni/multe e ammende		-
Trasferte		-
	<i>5.500</i>	<i>5.087</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	812.500	747.901
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)</b>	<b>( 106.500)</b>	<b>( 35.726)</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese		-
	-	-
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti da:		
4. altri		-
interessi attivi		-
	-	-

SERVIZIO CIMITERI	2015	31/12/2014
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri		
interessi passivi vari/ Erario		-
interessi passivi bancari		
interessi passivi su mutuo	17.000	16.822
	17.000	16.822
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)	( 17.000)	( 16.822)
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATT.FIN</b>		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>		
20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da alienazione beni		-
b) plusvalenze da conferimento ramo gas		-
c) sopravvenienze attive/insussistenze pass.		2.773
	-	2.773
21) Oneri straordinari:		
a) minusvalenze		-
b) sopravvenienze passive/insussistenze att.		-
	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	2.773
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)</b>	<b>( 123.500)</b>	<b>( 49.775)</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	( 3.500)	7.931
23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.		8.565
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>( 120.000)</b>	<b>( 66.271)</b>

ASSP S.p.A. - SERVIZIO FARMACIE		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	2015	31/12/2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) RICAVI PER CORRISPETTIVI VENDITE E DA PRESTAZIONI		
Vendite a registratore	2.400.000	2.330.252
Vendite S.S.N.	1.780.000	1.709.852
Ricavi diversi		
Autodiagnosi	7.000	6.958
	<i>4.187.000</i>	<i>4.047.062</i>
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI		
a) diversi		
Utilizzo fondo manutenzioni periodiche	1.000	
Ricavi diversi	10.000	13.455
Fitti attivi	11.000	13.163
Canone concessione rete gas		
Rimborsi diversi	6.000	8.962
	<i>28.000</i>	<i>35.580</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	4.215.000	4.082.642
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		
Materiale medicinali ed altri prodotti	2.985.000	2.861.113
Materiale di consumo	6.000	4.817
Omaggi	5.000	3.736
Acquisto di beni di c.u. inf. € 516,46	3.000	1.860
	<i>2.999.000</i>	<i>2.871.526</i>
7) PER SERVIZI		
Spese per lavori, manut. e riparaz.	24.000	22.369
F.M./Illuminazione	19.000	18.165
Assicurazioni	500	261
Telefoniche	6.000	5.277
Indennità Consiglio Amministrazione		-
Onorari Collegio Sindacale		-
Spese bancarie postali e vidimaz.	12.000	11.400
Pulizie e spese condominiali	16.600	18.587
Riscaldamento, acqua	500	2.548
Prestazioni esterne	42.000	94.465
Contributi enpaf	22.000	19.257
Costi per autoanalisi	3.000	2.749
Acquisto testi ed abbonamenti		-
Costi per IVA da servizi gratuiti		-
Spese esercizio automezzi		-
Spese di rappresentanza		-
Perdite su crediti		-
Sponsorizzazioni	-	18.000
Spese varie		753
Spese di pubblicità		
	<i>145.600</i>	<i>213.831</i>
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI		
Affitti	45.500	45.150
Altre locazioni e noli	5.000	3.927
	<i>50.500</i>	<i>49.077</i>

SERVIZIO FARMACIE	2015	31/12/2014
<b>9) PER IL PERSONALE</b>		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	452.000	440.242
b) Oneri sociali	129.000	141.882
c) Trattamento fine rapporto	40.000	32.168
e) Altri costi	14.000	11.850
	<i>635.000</i>	<i>626.142</i>
<b>10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	46.000	45.671
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	46.000	43.427
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<i>92.000</i>	<i>89.098</i>
<b>11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI</b>		
- Esistenze iniziali		556.245
- Rimanenze finali		( 532.196)
	-	24.049
<b>13) Altri accantonamenti</b>		-
<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		
Imposte e tasse	5.000	4.781
Spese generali		
Quote associative	2.000	1.805
Stampati e cancelleria	3.000	2.532
Spese postali / bollati	100	110
Varie	2.000	1.525
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	1.500	760
Indumenti da lavoro	1.500	1.188
Liberalità	1.500	1.148
Spese di pubblicità	2.000	3.312
Sanzioni/multe e ammende	-	-
	<i>18.600</i>	<i>17.161</i>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>3.940.700</b>	<b>3.890.884</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>274.300</b>	<b>191.758</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		
c) in altre imprese		-
	-	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti da:		
4. altri		
interessi attivi		-
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>		
d) altri		
Interessi passivi fornitori	1.000	1.154
Interessi passivi v. Erario e vari		-
Interessi su depositi bancari		
Interessi su debiti: mutui	8.300	8.080
	<i>9.300</i>	<i>9.234</i>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)</b>	<b>( 9.300)</b>	<b>( 9.234)</b>

SERVIZIO FARMACIE	2015	31/12/2014
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>		
20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da alienazione beni		-
b) plusvalenze da conferimento ramo gas		-
c) sopravvenienze attive/insussistenze pass.		1.547
	-	1.547
21) Oneri straordinari:		
a) minusvalenze da alienazione		-
b) sopravvenienze passive/insussistenze att.	10.000	11.316
c) altri		
	10.000	11.316
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	( 10.000)	( 9.769)
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)</b>	<b>255.000</b>	<b>172.755</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	15.000	37.909
23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.		( 2.744)
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>240.000</b>	<b>137.590</b>

## ASSP S.p.A. - SERVIZIO FARMACIA VAREDO

CONTO ECONOMICO FARMACIA VAREDO		
	2015	31/12/2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) RICAVI PER CORRISPETTIVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI		
Vendite a registratore	570.000	555.527
Vendite S.S.N.	420.000	415.832
Ricavi diversi		-
	<i>990.000</i>	<i>971.359</i>
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi:		
Ricavi diversi		-
Rimborsi diversi		465
Canone concessione rete gas		-
Fitti attivi		-
	-	465
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	990.000	971.824
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale medicinali ed altri prodotti	710.000	652.165
Materiale di consumo	1.500	836
Beni di costo unitario inf. € 516,46		-
Omaggi	1.000	920
	<i>712.500</i>	<i>653.921</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz.	6.000	4.660
F.M./Illuminazione	7.500	7.414
Assicurazioni		-
Telefoniche	1.400	1.204
Spese bancarie postali e vidimaz.	3.000	2.747
Indennità amministratori		-
Onorari Collegio Sindacale		-
Pulizie	4.000	4.462
Riscaldamento, acqua	100	16
Spese esercizio automezzi		-
Prestazioni esterne	4.800	11.789
Contributi enpaf	6.000	4.668
Spese varie		79
Perdite su crediti		-
Canone al comune di Varedo	23.000	23.000
Acquisto testi ed abbonamenti		-
	<i>55.800</i>	<i>60.039</i>
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	25.200	25.145
Altre locazioni e noli		-
	<i>25.200</i>	<i>25.145</i>
9) Spese per il personale		
a) Salari e stipendi	104.000	104.671
b) Oneri sociali	28.500	32.345
c) T.F.R.	9.500	7.358
e) Altri costi	2.000	2.646
	<i>144.000</i>	<i>147.020</i>

SERVIZIO FARMACIA VAREDO	2015	31/12/2014
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	3.500	3.421
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	1.000	12.639
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.500	16.060
11) Variazioni delle rimanenze		
meno Esistenze iniziali		124.255
più Rimanenze finali		( 109.783)
	-	14.472
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	1.500	1.391
Quote associative	500	451
Stampati e cancelleria	500	362
Spese postali e bollati		6
Varie	500	99
Corsi di formazione e aggiornamento	300	-
Sanzioni multe/ammende		-
Liberalità	200	200
	3.500	2.509
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>945.500</b>	<b>919.166</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)</b>	<b>44.500</b>	<b>52.658</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese		-
	-	-
16) Altri proventi finanziari		
Interessi attivi bancari		-
	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
Interessi passivi v.Erario/fornitori, vari		71
Interessi passivi bancari		-
Interessi passivi su mutuo		-
	-	71
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)</b>	<b>-</b>	<b>( 71)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATT.FIN</b>		
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>		
20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da alienazione beni		10
b) plusvalenze da conferimento ramo gas		-
c) sopravvenienze attive/insussistenze pass.		70
	-	80
21) Oneri straordinari:		
a) minusvalenze		-
b) sopravvenienze passive/insussistenze att.	2.000	1.034
c) altri		-
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>( 2.000)</b>	<b>( 954)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)</b>	<b>42.500</b>	<b>51.633</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	2.500	8.287
23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.		( 125)
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>40.000</b>	<b>43.471</b>

**INVESTIMENTI E FONTI DI FINANZIAMENTO**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2015–2017**

ASSP SPA - PIANO INVESTIMENTI

Servizi	Descrizione investimento	Importo investimento			Autofinanziamento		
		2015	2016	2017	2015	2016	2017
<b>Servizi generali</b>	Manutenzione straordinaria immobile di Via Novara	3.000			3.000		
	Migliorie su beni di terzi ed impianti	5.000			5.000		
	<b>Tot. investimenti servizi generali</b>	<b>8.000</b>	-	-	<b>8.000</b>	-	-
<b>Parcheggi</b>	Impianti parcometri	7.500			7.500		
	<b>Tot. investimenti parcheggi</b>	<b>7.500</b>	-	-	<b>7.500</b>	-	-
<b>Cimitero</b>	Inteventi su strutture cimiteriali	250.000			250.000		
	<b>Tot. investimenti cimitero</b>	<b>250.000</b>	-	-	<b>250.000</b>	-	-
<b>Farmacie</b>	Macchine elettroniche	9.000			9.000		
	Impianti videosorveglianza	9.000			9.000		
	Attrezzature varie	5.000			5.000		
	<b>Tot. investimenti farmacie</b>	<b>23.000</b>	-	-	<b>23.000</b>	-	-
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>288.500</b>			<b>288.500</b>		

## **BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2015 - 2017**

---

**Conto economico Generale Azienda**  
**Costi e ricavi comuni**  
**Servizio parcheggi**  
**Servizio affissioni e pubblicità**  
**Servizi cimiteriale**  
**Servizio farmacie comunali:**  
**Comune di Cesano Maderno**  
**Comune di Varedo gestione in nome e per conto**

CONTO ECONOMICO GENERALE	2015	2016	2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi:			
a) delle vendite e delle prestazioni			
a - servizio pubblicità/affissioni	257.000	262.000	267.200
b - servizio parcheggi	120.000	122.000	124.800
c - servizio cimiteri	698.000	712.000	725.950
d - servizio farmacie	4.187.000	4.270.750	4.354.500
e - servizio farmacia Varedo	990.000	1.009.800	1.029.600
f - comuni	-	-	-
	6.252.000	6.376.550	6.502.050
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incremento di immobilizz. per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	202.000	205.000	210.050
	202.000	205.000	210.050
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>6.454.000</b>	<b>6.581.550</b>	<b>6.712.100</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie, ecc.			
a - servizio pubblicità/affissioni	1.000	1.050	1.100
b - servizio parcheggi	1.000	1.100	1.200
c - servizio cimiteri	45.500	46.450	47.400
d - servizio farmacie	2.999.000	3.058.850	3.120.700
e - servizio farmacia Varedo	712.500	726.800	741.100
f - comuni	500	550	600
	3.759.500	3.834.800	3.912.100
7) Per servizi			
a - servizio pubblicità/affissioni	178.100	181.600	185.350
b - servizio parcheggi	14.500	14.800	16.100
c - servizio cimiteri	354.000	359.500	364.950
d - servizio farmacie	145.600	148.550	151.650
e - servizio farmacia Varedo	55.800	56.450	57.100
h - comuni	231.500	232.100	235.800
	979.500	993.000	1.010.950
8) Per godimento beni di terzi	102.400	104.450	106.550
9) Per il personale			
a) salari e stipendi	925.100	942.800	959.400
b) oneri sociali	278.700	283.850	289.250
c) trattamento di fine rapporto	67.000	65.500	69.800
e) altri costi	27.900	28.550	29.050
	1.298.700	1.320.700	1.347.500
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizz.immateriali	241.000	233.500	235.500

<b>CONTO ECONOMICO GENERALE</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
b) ammortamento delle immobilizz.materiali			
a - servizio pubblicità/affissioni	2.000	1.500	1.000
b - servizio parcheggi	3.500	2.000	2.000
c - servizio cimiteri	3.000	3.000	4.000
d - servizio farmacie	46.000	43.000	28.000
e - servizio farmacia Varedo	1.000	1.000	1.000
h - comuni	89.000	89.000	78.000
	<i>144.500</i>	<i>139.500</i>	<i>114.000</i>
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
	<i>385.500</i>	<i>373.000</i>	<i>349.500</i>
11) Variazione delle rimanenze	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	59.600	61.000	63.250
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>6.585.200</b>	<b>6.686.950</b>	<b>6.789.850</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)</b>	<b>( 131.200)</b>	<b>( 105.400)</b>	<b>77.750</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	278.000	283.400	288.700
c) in altre imprese	<i>278.000</i>	<i>283.400</i>	<i>288.700</i>
16) Altri proventi finanziari			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) proventi diversi dai precedenti da:			
4.altri	-	-	-
	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) altri	32.300	33.000	33.750
	<i>32.300</i>	<i>33.000</i>	<i>33.750</i>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)</b>	<b>245.700</b>	<b>250.400</b>	<b>254.950</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>			
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi straordinari:			
a) plusvalenze da conferimento ramo gas			
b) sopravvenienze attive/insussistenze passive	-	-	-
c) plusvalenze ed alienazioni	-	-	-
	-	-	-
21) Oneri straordinari:			
a) minusvalenze	-	-	-
b) sopravvenienze passive/insussistenze attive	12.000	12.100	12.500
c) altri			
	<i>12.000</i>	<i>12.100</i>	<i>12.500</i>

<b>CONTO ECONOMICO GENERALE</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	( 12.000)	( 12.100)	( 12.500)
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-b+C+D+E)</b>	<b>102.500</b>	<b>132.900</b>	<b>164.700</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	2.500	2.900	4.700
23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.	-	-	-
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>100.000</b>	<b>130.000</b>	<b>160.000</b>

## ASSP S.p.A. - SERVIZI COMUNI

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	2015	2016	2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) RICAVI PER CORRISPETTIVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI			
Altri ricavi			
Allacciamento utenti gas	-	-	-
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI			
a) diversi			
Utilizzo fondo rischi			
Ricavi diversi			
Fitti attivi	166.000	168.300	172.600
Canone concessione rete gas			
Rimborsi diversi			
	166.000	168.300	172.600
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>166.000</b>	<b>168.300</b>	<b>172.600</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
Materiale di consumo			
Acquisto di beni inf. 516,46	500	550	600
Omaggi			
	500	550	600
7) PER SERVIZI			
Spese per lavori, manut. e riparaz.	9.200	9.300	9.400
F.M./Illuminazione	8.000	8.150	8.300
Assicurazioni	73.000	74.450	75.900
Telefoniche	12.000	12.200	12.500
Indennità Consiglio Amministrazione	25.000	25.000	25.000
Onorari Collegio Sindacale	20.700	20.700	20.700
Spese bancarie postali e vidimaz.	3.000	3.050	3.150
Pulizie	3.100	3.150	3.200
Riscaldamento, acqua			
Prestazioni esterne	68.000	66.300	67.500
Acquisto testi ed abbonamenti	500	550	600
Spese esercizio automezzi	1.500	1.550	1.600
Incarico RSPP	6.000	6.100	6.250
Spese varie	1.000	1.050	1.100
Spese di rappresentanza deducibili	500	550	600
Perdite su crediti	-	-	-
	231.500	232.100	235.800
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
Affitti			
Altre locazioni e noli	20.200	20.600	21.000
	20.200	20.600	21.000
9) PER IL PERSONALE			
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	157.000	159.400	161.800
b) Oneri sociali	46.000	46.700	47.400
c) Trattamento fine rapporto	5.000	5.100	5.200
e) Altri costi	4.000	4.100	4.150
	212.000	215.300	218.550

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	2015	2016	2017
<b>10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	2.500	2.000	2.000
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	89.000	89.000	78.000
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
	91.500	91.000	80.000
<b>10 ALTR ACCANTONAMENTI</b>			
<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>			
Imposte e tasse	18.000	18.350	18.700
Quote associative	6.500	6.150	6.800
Stampati e cancelleria	2.000	2.050	2.100
Spese postali / bollati	1.300	1.350	1.400
Varie	500	550	550
Conveggni, corsi formaz,aggiornam.	1.000	1.050	1.050
Liberalità	-	-	-
Spese di rappresenanza	-	-	-
Sanzioni/multe e ammende	-	-	-
	29.300	29.500	30.600
<b>TOTALE B</b>	<b>585.000</b>	<b>589.050</b>	<b>586.550</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>( 419.000)</b>	<b>( 420.750)</b>	<b>( 413.950)</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>			
c) in altre imprese	278.000	283.400	288.700
	278.000	283.400	288.700
<b>16) Altri proventi finanziari</b>			
a) da crediti iscritti nelle immob.verso			
4. altri			
d) proventi diversi dai precedenti da:			
4. altri			
interessi attivi			
	-	-	-
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>			
d) altri			
Interessi passivi Erario			
Interessi su depositi bancari			
Interessi su debiti: mutui	6.000	6.150	6.250
	6.000	6.150	6.250
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)</b>	<b>272.000</b>	<b>277.250</b>	<b>282.450</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>			
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>			
<b>20) Proventi straordinari:</b>			
a) plusvalenze da conferimento ramo gas			
a) plusvalenze da alienazione			
b) sopravvenienze attive/insussistenze pass.			
	-	-	-
<b>21) Oneri straordinari:</b>			
a) minusvalenze da alienazione			
b) sopravvenienze passive/insussistenze att.			
c) altri			
	-	-	-
<b>TOTALE ONERIE E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)</b>	<b>( 147.000)</b>	<b>( 143.500)</b>	<b>( 131.500)</b>
<b>23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.</b>	<b>( 15.000)</b>	<b>( 15.000)</b>	<b>( 15.000)</b>
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>( 132.000)</b>	<b>( 128.500)</b>	<b>( 116.500)</b>

## ASSP S.p.A. - SERVIZIO PARCHEGGI

CONTO ECONOMICO SERVIZIO PARCHEGGI	2015	2016	2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi da vendite e da prestazioni			
Introiti parcometri	120.000	122.000	124.800
Ricavi per servizi diversi	120.000	122.000	124.800
5) Altri ricavi e proventi			
a) Diversi			
Ricavi diversi	-	-	-
Rimborsi diversi	-	-	-
Canone rete gas	-	-	-
Fitti attivi	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	120.000	122.000	124.800
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.			
Materiale di consumo	1000	1.100	1.200
Spese varie			
Beni di costo inferiore ad € 516,46	1.000	1.100	1.200
7) Per servizi			
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	14.000	14.280	15.400
Illuminazione/ energia elettrica	200	250	300
Assicurazioni			
Telefoniche	300	350	400
Indennità Amministratori			
Onorari Collegio Sindacale			
Prestazioni esterne			
Spese bancarie			
Spese esercizio automezzi			
Pulizia e riscaldamento, acqua			
Pubblicazioni - acquisto testi e abbonamenti			
Spese di pubblicità			
Sponsorizzazioni			
Perdite su crediti			
Spese varie	14.500	14.800	16.100
8) Per godimento di beni di terzi			
Affitti e altre locazioni e noli			
9) Spese per il personale			
a) Salari e stipendi	8.800	8.950	9.000
b) Oneri sociali	3.200	3.250	3.300
c) T.F.R.	500	500	550
e) altri costi	200	250	250
	12.700	12.950	13.100
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.			
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	3.500	2.000	2.000
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.500	2.000	2.000

SERVIZIO PARCHEGGI	2015	2016	2017
11) Variazioni delle rimanenze meno Esistenze iniziali più Rimanenze finali	-		
12) Accantonamenti per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione Imposte e tasse Quote associative Stampati e cancelleria Spese postali e bollati Varie Sanzioni/multe e ammende Convegni e corsi formazione	300	350	400
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	32.000	31.200	32.800
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)</b>	<b>88.000</b>	<b>90.800</b>	<b>92.000</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni c) in altre imprese	-		
16) Altri proventi finanziari d) proventi diversi dai precedenti da: 4. altri	-		
17) Interessi e altri oneri finanziari verso: interessi verso fornitori/erario interessi passivi bancari interessi passivi su mutuo	-		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)	-		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATT.FIN</b>			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)			
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>			
20) Proventi straordinari: a) plusvalenze da alienazione beni c) sopravvenienze attive/insussistenze pass.	-		
21) Oneri straordinari: a) minusvalenze da alienazione beni b) sopravvenienze passive/insussistenze att. c) altri	-		
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)</b>	<b>88.000</b>	<b>90.800</b>	<b>92.000</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	4.000	3.800	4.000
23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.			
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>84.000</b>	<b>87.000</b>	<b>88.000</b>

ASSP S.p.A. - SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI			
CONTO ECONOMICO SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI	2015	2016	2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi da vendite e da prestazioni			
Introiti gestione affissioni	54.000	55.000	56.100
Introiti gestione pubblicità	203.000	207.000	211.100
Ricavi diversi			
	<i>257.000</i>	<i>262.000</i>	<i>267.200</i>
5) Altri ricavi e proventi			
a) Diversi			
Ricavi diversi			
Rimborsi diversi			
Canone di concessione rete gas			
fitti attivi			
	-	-	-
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<i>257.000</i>	<i>262.000</i>	<i>267.200</i>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Per materie prime, sussid. ecc.			
Materiale di consumo	1.000	1.050	1.100
Beni di valore unitario inf. € 516,46			
Omaggi			
	<i>1.000</i>	<i>1.050</i>	<i>1.100</i>
7) Per servizi			
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	6.500	6.600	6.800
Illuminazione/ energia elettrica		-	-
Assicurazioni	1.000	1.050	1.100
Telefoniche		-	-
Indennità Amministratori		-	-
Onorari Collegio Sindacale		-	-
Prestazioni esterne		-	-
Spese bancarie	100	100	100
Spese esercizio automezzi	3.500	3.550	3.650
Pulizia e riscaldamento, acqua		-	-
Pubblicazioni - acquisto testi e abbonamenti		-	-
Contributo al Comune	167.000	170.300	173.700
Spese varie		-	-
Sponsorizzazioni		-	-
Perdite su crediti			
	<i>178.100</i>	<i>181.600</i>	<i>185.350</i>
8) Per godimento di beni di terzi			
Affitti e altre locazioni e noli	5.000	5.100	5.250
	<i>5.000</i>	<i>5.100</i>	<i>5.250</i>
9) Spese per il personale			
a) Salari e stipendi	55.800	56.900	58.000
b) Oneri sociali	19.000	19.400	19.850
c) T.F.R.	4.000	4.100	4.150
e) altri costi	2.200	2.250	2.300
	<i>81.000</i>	<i>82.650</i>	<i>84.300</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.			
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	2.000	1.500	1.000
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
	<i>2.000</i>	<i>1.500</i>	<i>1.000</i>

SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI	2015	2016	2017
11) Variazioni delle rimanenze meno Esistenze iniziali più Rimanenze finali	-		
12) Accantonamenti per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione			
Imposte e tasse	1.000	1.050	1.000
Quote associative		-	-
Convegni e corsi di formazione		-	-
Stampati e cancelleria	500	550	600
Spese postali e bollati	600	650	700
Varie	300	350	400
Sanzioni e multe			
	2.400	2.600	2.700
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>269.500</b>	<b>274.500</b>	<b>279.700</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)</b>	<b>( 12.500)</b>	<b>( 12.500)</b>	<b>( 12.500)</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni c) in altre imprese	-		
16) Altri proventi finanziari 4. altri interessi attivi	-		
17) Interessi e altri oneri finanziari verso: Interessi su depositi bancari e postali Interessi passivi verso Erario, cauzioni Interessi passivi su mutuo	-		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)</b>	<b>-</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATT.FIN.</b> <b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>			
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>			
20) Proventi straordinari: a) plusvalenze da conferimento ramo gas a) plusvalenze da alienazione b) sopravvenienze attive/insussistenze pass.	-		
21) Oneri straordinari: a) minusvalenze da alienazione b) sopravvenienze passive/insussistenze att. c) altri	-		
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>-</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)</b>	<b>( 12.500)</b>	<b>( 12.500)</b>	<b>( 12.500)</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	( 500)	( 500)	( 500)
23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.			
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>( 12.000)</b>	<b>( 12.000)</b>	<b>( 12.000)</b>

ASSP S.p.A. - SERVIZIO CIMITERI			
CONTO ECONOMICO SERVIZIO CIMITERI	2015	2016	2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi da vendite e da prestazioni			
Corrispettivi da lampade votive	145.000	147.900	150.800
Ricavi da prestazioni da onoranze funebri	80.000	81.600	83.200
Ricavi per vendite concessioni tombe/colombari	374.000	381.500	389.000
Ricavi per vendite concessioni cippi ed accessori	95.000	96.900	98.800
Ricavi per servizi	4.000	4.100	4.150
Ricavi diversi			
	<i>698.000</i>	<i>712.000</i>	<i>725.950</i>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavoraz.			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi			
a) Diversi:			
Utilizzo fondo manutenzioni periodiche	8.000	8.150	8.300
Ricavi diversi			
Rimborsi diversi			
Canone concessione rete gas			
Fitti attivi			
	<i>8.000</i>	<i>8.150</i>	<i>8.300</i>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>706.000</b>	<b>720.150</b>	<b>734.250</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.			
Materiale di consumo	6.500	6.600	6.750
Materiale diverso	1.500	1.550	1.600
Beni inferiori a € 516,46	500	550	600
Omaggi di costo unitario sup. € 25,01		-	-
Energia elettrica per serv. Cimit.	37.000	37.750	38.450
	<i>45.500</i>	<i>46.450</i>	<i>47.400</i>
7) Per servizi			
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	19.500	19.900	20.300
Acquisto testi e abbonamenti		-	-
Illuminazione/ energia elettrica	1.000	1.050	1.000
Assicurazioni	2.500	2.550	2.600
Telefoniche	700	750	800
Indennità Amministratori		-	-
Onorari Collegio Sindacale		-	-
Prestazioni esterne	6.000	6.100	6.200
Spese bancarie		-	-
Spese esercizio automezzi	5.000	5.100	5.200
Spese stampa e recapito fatture	3.300	3.350	3.400
Pulizia e acqua	10.500	10.700	10.900
Canone concessione gest. cimiteri	75.000	75.000	75.000
Riscaldamento	3.000	3.050	3.100
Prestazioni per onoranze funebri	52.000	53.000	54.050
Costi per costruzione tombe, fornitura cippi,access	161.000	164.200	167.400
Costi per salme indecomposte	3.000	3.050	3.100
Costi indetraibili, concessioni utenti disagiati	2.500	2.550	2.600
Smaltimento rifiuti		-	-
Spese varie	3.000	3.050	3.100
Perdite su crediti	6.000	6.100	6.200
	<i>354.000</i>	<i>359.500</i>	<i>364.950</i>

SERVIZIO CIMITERI	2015	2016	2017
8) Per godimento di beni di terzi			
Affitti e altre locazioni e noli	1.500	1.550	1.600
	<i>1.500</i>	<i>1.550</i>	<i>1.600</i>
9) Spese per il personale			
a) Salari e stipendi	147.500	150.450	153.500
b) Oneri sociali	53.000	54.000	55.100
c) T.F.R.	8.000	5.100	8.300
e) Altri costi	5.500	5.600	5.700
	<i>214.000</i>	<i>215.150</i>	<i>222.600</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	189.000	188.000	190.000
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	3.000	3.000	4.000
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante			
	<i>192.000</i>	<i>191.000</i>	<i>194.000</i>
11) Variazioni delle rimanenze meno Esistenze iniziali più Rimanenze finali	-		
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione			
Imposte e tasse	700	750	800
Spese generali		-	-
Quote associative		-	-
Stampati e cancelleria	700	750	800
Spese postali e bollati	2.100	2.150	2.200
Varie		-	-
Convegni corsi di formazione		-	-
Spese servizio sanitario		-	-
Liberalità		-	-
Indumenti lavoro	2.000	2.050	2.100
Sanzioni/multe e ammende		-	-
Trasferte			
	<i>5.500</i>	<i>5.700</i>	<i>5.900</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	812.500	819.350	836.450
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	( 106.500)	( 99.200)	( 102.200)
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni c) in altre imprese	-		
16) Altri proventi finanziari d) proventi diversi dai precedenti da: 4. altri interessi attivi	-		

SERVIZIO CIMITERI	2015	2016	2017
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:			
d) altri			
interessi passivi vari/ Erario			
interessi passivi bancari			
interessi passivi su mutuo	17.000	17.350	17.800
	17.000	17.350	17.800
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)	( 17.000)	( 17.350)	( 17.800)
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATT.FIN</b>			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)			
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>			
20) Proventi straordinari:			
a) plusvalenze da alienazione beni			
b) plusvalenze da conferimento ramo gas			
c) sopravvenienze attive/insussistenze pass.	-		
	-		
21) Oneri straordinari:			
a) minusvalenze			
b) sopravvenienze passive/insussistenze att.	-		
	-		
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)</b>	<b>( 123.500)</b>	<b>( 116.550)</b>	<b>( 120.000)</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	( 3.500)	( 3.550)	( 3.000)
23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.			
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>( 120.000)</b>	<b>( 113.000)</b>	<b>( 117.000)</b>

ASSP S.p.A. - SERVIZIO FARMACIE			
CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	2015	2016	2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) RICAVI PER CORRISPETTIVI VENDITE E DA PRESTAZIONI			
Vendite a registratore	2.400.000	2.448.000	2.496.000
Vendite S.S.N.	1.780.000	1.815.600	1.851.200
Ricavi diversi		-	-
Autodiagnosi	7.000	7.150	7.300
	<b>4.187.000</b>	<b>4.270.750</b>	<b>4.354.500</b>
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI			
a) diversi			
Utilizzo fondo manutenzioni periodiche	1.000	1.050	1.100
Ricavi diversi	10.000	10.200	10.400
Fitti attivi	11.000	11.200	11.400
Canone concessione rete gas		-	-
Rimborsi diversi	6.000	6.100	6.250
	<b>28.000</b>	<b>28.550</b>	<b>29.150</b>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	<b>4.215.000</b>	<b>4.299.300</b>	<b>4.383.650</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
Materiale medicinali ed altri prodotti	2.985.000	3.044.600	3.106.200
Materiale di consumo	6.000	6.100	6.200
Omaggi	5.000	5.100	5.200
Acquisto di beni di c.u. inf. € 516,46	3.000	3.050	3.100
	<b>2.999.000</b>	<b>3.058.850</b>	<b>3.120.700</b>
7) PER SERVIZI			
Spese per lavori, manut. e riparaz.	24.000	24.500	25.000
F.M./Illuminazione	19.000	19.400	19.800
Assicurazioni	500	550	550
Telefoniche	6.000	6.100	6.250
Indennità Consiglio Amministrazione		-	-
Onorari Collegio Sindacale		-	-
Spese bancarie postali e vidimaz.	12.000	12.250	12.500
Pulizie e spese condominiali	16.600	16.950	17.250
Riscaldamento, acqua	500	550	600
Prestazioni esterne	42.000	42.800	43.700
Contributi enpaf	22.000	22.400	22.900
Costi per autoanalisi	3.000	3.050	3.100
Acquisto testi ed abbonamenti		-	-
Costi per IVA da servizi gratuiti		-	-
Spese esercizio automezzi		-	-
Spese di rappresentanza		-	-
Perdite su crediti		-	-
Sponsorizzazioni	-	-	-
Spese varie		-	-
Spese di pubblicità		-	-
	<b>145.600</b>	<b>148.550</b>	<b>151.650</b>
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
Affitti	45.500	46.400	47.300
Altre locazioni e noli	5.000	5.100	5.200
	<b>50.500</b>	<b>51.500</b>	<b>52.500</b>

SERVIZIO FARMACIE	2015	2016	2017
<b>9) PER IL PERSONALE</b>			
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	452.000	461.000	469.000
b) Oneri sociali	129.000	131.500	134.000
c) Trattamento fine rapporto	40.000	41.000	41.600
e) Altri costi	14.000	14.300	14.550
	<i>635.000</i>	<i>647.800</i>	<i>659.150</i>
<b>10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	46.000	40.000	40.000
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	46.000	43.000	28.000
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
	<i>92.000</i>	<i>83.000</i>	<i>68.000</i>
<b>11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI</b>			
- Esistenze iniziali			
- Rimanenze finali			
	-		
<b>13) Altri accantonamenti</b>			
<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>			
Imposte e tasse	5.000	5.100	5.250
Spese generali		-	-
Quote associative	2.000	2.050	2.100
Stampati e cancelleria	3.000	3.050	3.100
Spese postali / bollati	100	100	100
Varie	2.000	2.050	2.100
Convegni, corsi formaz.,aggiornam.	1.500	1.550	1.600
Indumenti da lavoro	1.500	1.550	1.600
Liberalità	1.500	1.550	1.600
Spese di pubblicità	2.000	2.050	2.100
Sanzioni/multe e ammende	-	-	-
	<i>18.600</i>	<i>19.050</i>	<i>19.550</i>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>3.940.700</b>	<b>4.008.750</b>	<b>4.071.550</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>274.300</b>	<b>290.550</b>	<b>312.100</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>			
c) in altre imprese			
	-		
<b>16) Altri proventi finanziari</b>			
d) proventi diversi dai precedenti da:			
4. altri			
interessi attivi			
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>			
d) altri			
Interessi passivi fornitori	1.000	1.050	1.100
Interessi passivi v. Erario e vari		-	-
Interessi su depositi bancari		-	-
Interessi su debiti: mutui	8.300	8.450	8.600
	<i>9.300</i>	<i>9.500</i>	<i>9.700</i>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)</b>	<b>(9.300)</b>	<b>(9.500)</b>	<b>(9.700)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>			

SERVIZIO FARMACIE	2015	2016	2017
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>			
20) Proventi straordinari:			
a) plusvalenze da alienazione beni			
b) plusvalenze da conferimento ramo gas			
c) sopravvenienze attive/insussistenze pass.			
	-		
21) Oneri straordinari:			
a) minusvalenze da alienazione			
b) sopravvenienze passive/insussistenze att.	10.000	10.050	10.400
c) altri	10.000	10.050	10.400
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>( 10.000)</b>	<b>( 10.050)</b>	<b>( 10.400)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)</b>	<b>255.000</b>	<b>271.000</b>	<b>292.000</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	15.000	16.000	17.000
23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.			
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>240.000</b>	<b>255.000</b>	<b>275.000</b>

ASSP S.p.A. - SERVIZIO FARMACIA VAREDO			
CONTO ECONOMICO FARMACIA VAREDO	2015	2016	2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) RICAVI PER CORRISPETTIVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI			
Vendite a registratore	570.000	581.400	592.800
Vendite S.S.N.	420.000	428.400	436.800
Ricavi diversi			
	<i>990.000</i>	<i>1.009.800</i>	<i>1.029.600</i>
5) Altri ricavi e proventi			
a) Diversi:			
Ricavi diversi			
Rimborsi diversi			
Canone concessione rete gas			
Fitti attivi			
	-	-	-
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>990.000</b>	<b>1.009.800</b>	<b>1.029.600</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.			
Materiale medicinali ed altri prodotti	710.000	724.200	738.400
Materiale di consumo	1.500	1.550	1.600
Beni di costo unitario inf. € 516,46		-	-
Omaggi	1.000	1.050	1.100
	<i>712.500</i>	<i>726.800</i>	<i>741.100</i>
7) Per servizi			
Spese per lavori, manut. e riparaz.	6.000	6.100	6.200
F.M./Illuminazione	7.500	7.650	7.800
Assicurazioni			
Telefoniche	1.400	1.450	1.500
Spese bancarie postali e vidimaz.	3.000	3.050	3.100
Indennità amministratori			
Onorari Collegio Sindacale			
Pulizie	4.000	4.100	4.200
Riscaldamento, acqua	100	100	100
Spese esercizio automezzi			
Prestazioni esterne	4.800	4.900	4.950
Contributi enpaf	6.000	6.100	6.250
Spese varie			
Perdite su crediti			
Canone al comune di Varedo	23.000	23.000	23.000
Acquisto testi ed abbonamenti			
	<i>55.800</i>	<i>56.450</i>	<i>57.100</i>
8) Per godimento di beni di terzi			
Affitti	25.200	25.700	26.200
Altre locazioni e noli			
	<i>25.200</i>	<i>25.700</i>	<i>26.200</i>
9) Spese per il personale			
a) Salari e stipendi	104.000	106.100	108.100
b) Oneri sociali	28.500	29.000	29.600
c) T.F.R.	9.500	9.700	10.000
e) Altri costi	2.000	2.050	2.100
	<i>144.000</i>	<i>146.850</i>	<i>149.800</i>

SERVIZIO FARMACIA VAREDO	2015	2016	2017
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	3.500	3.500	3.500
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	1.000	1.000	1.000
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.500	4.500	4.500
11) Variazioni delle rimanenze meno Esistenze iniziali più Rimanenze finali	-		
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione			
Imposte e tasse	1.500	1.550	1.600
Quote associative	500	550	600
Stampati e cancelleria	500	550	600
Spese postali e bollati		-	-
Varie	500	550	600
Corsi di formazione e aggiornamento	300	350	400
Sanzioni multe/ammende		-	-
Liberalità	200	250	300
	3.500	3.800	4.100
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>945.500</b>	<b>964.100</b>	<b>982.800</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)</b>	<b>44.500</b>	<b>45.700</b>	<b>46.800</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni c) in altre imprese	-		
16) Altri proventi finanziari Interessi attivi bancari	-		
17) Interessi e altri oneri finanziari verso: Interessi passivi v.Erario/fornitori, vari Interessi passivi bancari Interessi passivi su mutuo	-		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)</b>	<b>-</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATT.FIN</b>			
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>			
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>			
20) Proventi straordinari: a) plusvalenze da alienazione beni b) plusvalenze da conferimento ramo gas c) sopravvenienze attive/insussistenze pass.	-		
21) Oneri straordinari: a) minusvalenze b) sopravvenienze passive/insussistenze att. c) altri	2.000	2.050	2.100
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>( 2.000)</b>	<b>( 2.050)</b>	<b>( 2.100)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)</b>	<b>42.500</b>	<b>43.650</b>	<b>44.700</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	2.500	2.150	2.200
23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.			
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>40.000</b>	<b>41.500</b>	<b>42.500</b>

**DIPENDENTI ASSP S.p.A. PREVISTI**

**DAL 01/01/2015 AL 31/12/2015**

**TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE**

Federgasacqua	in servizio al 31/12/14	incrementi	decrementi	variaz. di livello	in servizio al 31/12/15
Quadro Q	2				2
Livello 7	0				0
Livello 6	1				1
Livello 5	0				0
Livello 4 ****	3	1			4
Livello 3	1				1
Livello 2	3				3
Livello 1***	1				1
	<b>11</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>

\*\*\* di cui uno a 20 ore settimanali

\*\*\*\* di cui uno 30 ore settimanali

Farmacie	in servizio al 31/12/14	incrementi	decrementi	variaz. di livello	in servizio al 31/12/15
Livello Q1	3				3
Livello Q1S	2				2
Livello Q1C *	2				2
Livello 1 + 2 ANNI ***	3	1	-1	1	4
Livello 1	1	2		-1	2
Livello 4	1				1
Livello 3 **	4				4
	<b>16</b>	<b>3</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>18</b>

\* di cui uno a 21 ore settimanali

\*\* di cui due a 25 ore settimanali

\*\*\* di cui uno a tempo determinato sino al 31/12/2015

	in servizio al 31/12/14	incrementi	decrementi	variaz. di livello	in servizio al 31/12/15
<b>Totali</b>	<b>27</b>	<b>4</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>30</b>