

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2016



BILANCIO ECONOMICO TRIENNALE DI PREVISIONE 2016 - 2018

ASSP S.p.A.

**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

Chiara Ciceri

Giovanni De Stasio

Collegio Sindacale

Dott. Marco Lombardi - Presidente

Dott.ssa Silvia Ottone - Sindaco effettivo

Dott. Claudio Migliorini - Sindaco effettivo

Società di revisione e controllo contabile

AGKNSERCA s.n.c.

ASSP S.p.A.

RELAZIONE

BILANCI DI PREVISIONE ECONOMICA 2016 - 2018

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2016-2018

RELAZIONE

Signori Azionisti,

il Bilancio di previsione per l'anno 2016 presenta un utile d'esercizio di €185.000.

Trattandosi di una previsione, il risultato economico potrà, come auspichiamo, segnare spazi di miglioramento, legati in particolar modo al settore principale legato alle Farmacie Comunali.

Tuttavia, non è da sottovalutare come le previsioni siano soggette anche a dinamiche non direttamente riconducibili alla nostra azione, quali ad esempio: l'andamento dei ricavi legati anche alla minor propensione agli acquisti, i fattori legati alle malattie stagionali e altri fattori correlati alle scelte di politica nazionale.

Nonostante quanto sopra, si è ragionevolmente convinti che la previsione possa essere colta e, come detto, migliorata in corso d'anno.

Sarà tuttavia importante monitorare con periodicità l'andamento della Società, dei Ricavi e delle Marginalità.

Se il 2015 ha segnato la conclusione del ciclo avviato con il Piano di Riorganizzazione e Ristrutturazione Aziendale condiviso con il Socio Unico, il 2016 segnerà, con l'apertura della nuova Farmacia Comunale di Meda un ulteriore sviluppo e consolidamento di quella che oggi è la terza realtà sul territorio della Provincia di Monza e Brianza nel settore della gestione delle Farmacie comunali.

Inoltre è in fase di discussione con il Comune di Sovico una analoga operazione.

Non di meno verrà posta attenzione alle altre principali di attività, rappresentate, oltre che dalle

- Farmacie comunali di Cesano e di Varedo e, nel corso dell'anno, di Meda

anche dalla

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

L'Azienda proseguirà con attenzione per mettere in campo strumenti per monitorare e migliorare le marginalità, ottimizzare i costi, investendo anche nel settore del marketing.

I fatti di rilievo che si verificheranno successivamente all'approvazione del bilancio saranno apportati in corso d'anno in ottemperanza allo statuto sociale.

PATRIMONIO DELLA SOCIETA'

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;
- Il terreno di Via Palestrina;
- La partecipazione in Gelsia Srl pari al 3,435% del capitale sociale;
- La partecipazione in Reti Più Srl pari al 6,76% 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;
- Gestione per conto del Comune di Meda, della farmacia comunale di prossima apertura;
- 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 2016-2018

Il piano predisposto per gli investimenti dell'anno 2016 ammonta ad €. 537.000 di cui:

- €. 500.000 riferiti alla farmacia di Meda.
Gli investimenti sulla farmacia riguardano l'arredamento per €. 150.000, macchine elettroniche e software per €. 20.000 e migliorie sulla struttura che, una volta ottenute le necessarie autorizzazioni amministrative, potrà accogliere diversi ambulatori medici per complessivi €. 330.000.
- €. 30.000 per il servizio cimiteriale, riferiti principalmente alla realizzazione di un collegamento tra i vecchi ed i nuovi colombari per la fruizione dell'ascensore esistente e piccoli interventi manutentivi agli impianti delle affissioni.

Tutti gli investimenti saranno finanziati interamente dalla società.

Gli investimenti delle due annualità successive saranno valutati successivamente sulla base della loro effettiva necessità e sulla durata dei contratti in essere con il Comune di Cesano Maderno.

BILANCIO

A) Risultato economico

Il risultato d'esercizio atteso per l'anno 2016 ammonta ad €185.000.

I costi ed i ricavi del presente esercizio sono stati determinati sulla base del bilancio chiuso al 31/12/2015.

Si riassume così i principali dati del bilancio:

- Valore della produzione, ammonta complessivamente ad €. 6.847.500;
- Costi della produzione, ammontano ad €. 6.840.700;
- Proventi ed oneri finanziari ammontano ad €. 221.700;
- Proventi ed oneri straordinari ammontano ad €.(12.000) saldo negativo;
- Risultato prima delle imposte €. 216.500;
- Utile d'esercizio €. 185.000.

Tra i costi sono inclusi i canoni che si stima di riconoscere ai Soci per i contratti in essere che ammontano complessivamente ad €. 248.700 e sono così costituiti:

- Comune di Cesano Maderno:
 - €. 20.200 per l'affitto di Via Garibaldi 20;
 - €. 146.000 per il servizio pubblicità e affissioni;
 - €. 75.000 per il servizio cimiteriale.
- Comune di Meda:
 - €. 7.500 per la farmacia di Meda.

Il budget delle annualità 2017 e 2018 presenta un utile d'esercizio rispettivamente di €320.000 ed €. 490.000.

B) Personale

Nel corso dell'anno 2016 si effettuerà l'assunzione di due farmacisti ed una commessa part-time a seguito dell'apertura della farmacia di Meda.

Per far fronte al recupero delle ferie arretrate e per l'apertura estiva delle farmacie e per accompagnare la fase di start up del nuovo orario di apertura della comunale n. 1 in Cesano Maderno, si è effettuata un'assunzione di una collaboratrice farmacista a tempo determinato part-time.

Inoltre nel corrente anno è stata effettuata un'assunzione a tempo determinato in sostituzione maternità di un'impiegata amministrativa.

Il personale necessario per lo svolgimento delle attività di cui sopra è costituito da n. 34 dipendenti di cui:

- N. 05 addetti al servizio cimiteriale e parcheggi;

- N. 02 addetti al servizio pubblicità e affissioni;
- N. 06 addetti al servizio amministrativo (di cui due part-time e un'impiegata a tempo determinato in sostituzione maternità);
- N. 21 nel servizio farmacie (di cui quattro part-time a tempo indeterminato e uno a tempo determinato);

Cesano Maderno il 26/04/2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Luca Zardoni

ASSP S.p.A.

NOTA INTEGRATIVA

BILANCI DI PREVISIONE ECONOMICA 2016 - 2018

Il bilancio preventivo per l'anno 2016 e degli anni 2017 e 2018 è stato redatto con riferimento agli articoli 2423 e successivi del Codice Civile.

Lo schema di bilancio tipo considera, per il Conto Economico, la seguente forma scalare:

C O N T O E C C O N O M I C O	Forma		A scalare, sezione unica	
	Classi di valore	A	Valore della Produzione	Gestione operativa
		B	Costi della Produzione	
		C	Proventi ed oneri Finanziari	Gestione Extra Operativa
		D	Rettifiche di valore alle attività finanziarie	
E		Proventi ed oneri straordinari		

Costi comuni

I costi e ricavi comuni della società sono stati indicati separatamente nel conto economico denominato "servizi comuni".

I conti economici dei servizi settoriali includono pertanto solo i costi e i ricavi di diretta imputazione.

A – SERVIZI COMUNI

Trattasi del conto economico relativo ai costi e ricavi comuni. Il servizio include anche i dividendi che saranno distribuiti da Reti Più Srl e Gelsia Srl.

La sezione A) relativa al “VALORE DELLA PRODUZIONE” ammonta a €. 166.000; è costituita dall’affitto derivante dalla locazione dell’immobile di Via Novara.

I “COSTI DELLA PRODUZIONE” ammontano a € 548.000.

I “COSTI PER MATERIE PRIME” ammontano ad €. 800 e si riferiscono all’acquisto di materiali di consumo e beni strumentali di costo unitario inferiore ad €. 516,46.

I “COSTI PER SERVIZI” ammontano complessivamente a €. 240.000 e riguardano principalmente: assicurazioni per €. 80.000, prestazioni esterne per l’elaborazione delle paghe e contributi, nonché per gli adempimenti fiscali €. 14.000, revisione legale €. 20.000, spese legali, notarili ed informatiche €. 16.000, indennità Consiglio di Amministrazione €. 25.500, compenso al Collegio Sindacale e Organismo di Vigilanza €. 28.700 ed altri costi meglio dettagliati nel conto economico.

I costi per “GODIMENTO BENI DI TERZI” ammontano a €. 20.200 e sono relativi alla locazione della sede di Via Garibaldi.

Le “SPESE PER IL PERSONALE” ammontano complessivamente a €. 171.000 e riguardano n. 2 dipendenti a tempo pieno, n. 2 dipendenti part-time.

Gli “AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI” ammontano a €. 87.500 e riguardano esclusivamente i servizi comuni.

Gli “ONERI DIVERSI DI GESTIONE” ammontano a €. 28.500 e riguardano principalmente l’IMU, le imposte e tasse, nonché le quote associative e altre spese dettagliate nel conto economico.

I “PROVENTI ED ONERI FINANZIARI” ammontano complessivamente a €. 246.000 e sono costituiti da: proventi derivanti dalle partecipazioni detenute in Gelsia Srl €. 93.000 e Reti Più Srl €. 155.000, interessi attivi per €. 2.000 e interessi passivi sul mutuo relativo all’immobile di Via Novara per €. 4.000.

Le “IMPOSTE SUL REDDITO D’ESERCIZIO” presentano un saldo negativo di €. 90.000 e sono riferite all’IRAP e all’IRES. Le imposte sono state determinate in base alle aliquote vigenti.

Il conto economico che accoglie i costi e ricavi comuni evidenzia una perdita d’esercizio di €.46.000.

B – SERVIZIO PARCHEGGI

La voce “RICAVI PER CORRISPETTIVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI” evidenzia un importo complessivo di € 132.000 derivante dagli introiti per sosta a pagamento.

I “COSTI DELLA PRODUZIONE” ammontano a € 37.000.

La voce “COSTI PER MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE” ammonta a €. 1.000 e si riferisce all’acquisto di materiale di consumo.

La voce “SPESE PER SERVIZI” ammonta € 10.600 e si riferisce principalmente alle spese per la manutenzione e riparazione annuale dei parcometri.

I “COSTI DEL PERSONALE” ammontano a € 23.000 e riguardano quota parte di un addetto al servizio.

La voce “AMMORTAMENTI” ammonta a € 2.400 e si riferisce ai beni strumentali utilizzati per lo svolgimento del servizio.

Le “IMPOSTE SUL REDDITO D’ESERCIZIO” ammontano a € 31.000 e sono riferite all’IRAP e all’IRES.

Il servizio evidenzia un utile d’esercizio di €. 64.000.

C - SERVIZI PUBBLICITA'/PUBBLICHE AFFISSIONI

I "RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI" ammontano complessivamente ad €. 225.000 ed includono: €. 60.000 per pubbliche affissioni e €. 165.000 per la pubblicità.

I "COSTI DELLA PRODUZIONE" ammontano ad €. 260.500.

Gli acquisti per "MATERIE PRIME" ammontano ad €. 3.000 trattasi del materiale di consumo necessario per lo svolgimento del servizio.

La voce spese "PER SERVIZI", ammonta ad € 155.000 e comprende €. 146.000 quale contributo riconosciuto al Comune per il Servizio di Pubblicità e di Pubbliche Affissioni, (pari al 65% degli introiti stimati in €. 225.000).

I costi "BENI PER GODIMENTO BENI DI TERZI" ammontano ad €. 5.500 e trattasi dei costi correlati alla convenzione sottoscritta con il Comune di Cesano Maderno.

Le "SPESE PER IL PERSONALE" ammontano ad € 85.500 e riguardano una persona addetta alla parte amministrativa del servizio e di un addetto alle affissioni e deaffissioni.

Gli "AMMORTAMENTI" ammontano a € 9.000 e riguardano i beni direttamente impiegati nel servizio.

Gli "ONERI DIVERSI DI GESTIONE" ammontano a € 2.500 e sono dettagliate nel conto economico.

Le imposte sul reddito dell'esercizio presentano un saldo negativo di €.10.000 e riguardano l'IRAP e l'IRES.

Il servizio evidenzia una perdita d'esercizio di €. 25.000.

D- SERVIZI CIMITERIALI

La voce “RICAVI PER CORRISPETTIVI DA VENDITE DA PRESTAZIONI” ammonta a €. 797.000 ed è così costituita:

Corrispettivi per lampade votive	€.	146.000
Prestazioni per onoranze funebri	€.	142.000
Ricavi per concessioni tombe/colombari	€.	399.000
Ricavi per concessioni cippi ed accessori	€.	105.000
Diritti posa monumenti	€.	5.000

I “ricavi per vendite concessione tombe e campi comuni” riguardano la previsione di vendita di n. 20 concessioni di tombe, n. 45 colombari, n. 50 ossari e n. 50 posti relativi al campo comune.

I “COSTI DELLA PRODUZIONE” ammontano ad €. 884.500.

I “COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMI E MERCI” pari a € 44.500 comprendono: il costo per la fornitura dell’energia elettrica delle lampade votive per €. 31.000 ed altri costi meglio dettagliati nel conto economico.

I “ COSTI PER SERVIZI” ammontano a €. 447.200. La voce comprende: i lavori di manutenzione ordinaria delle aree e delle attrezzature cimiteriali pari a € 20.000, le prestazioni per onoranze funebri €. 105.000, costi per la costruzione di manufatti cimiteriali €. 205.000, il canone di concessione riconosciuto al Comune di Cesano Maderno €. 75.000 ed altre spese meglio dettagliate nel conto economico.

I “COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI” ammontano ad €. 1.500 e riguarda l’allestimento del famedio per la ricorrenza del 1° novembre.

Le “SPESE PER IL PERSONALE” ammontano a € 220.000 comprendono i costi del personale dipendente addetto alla gestione del cimitero.

Gli “AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI” pari a € 161.500 riguardano gli investimenti già effettuati sulle strutture cimiteriali e quelli che si prevede di realizzare nel 2016.

Gli “ONERI DIVERSI DI GESTIONE” ammontano a € 9.800 come dettagliati nel conto economico.

I “PROVENTI ED ONERI FINANZIARI” presentano un saldo negativo di €. 16.000 e riguardano gli interessi passivi sul mutuo acceso per la costruzione dei colombari.

Le imposte sul reddito dell’esercizio presentano un saldo negativo pari a €. 31.500 e sono costituite dall’IRAP e dall’IRES.

Il servizio evidenzia una perdita d’esercizio di €. 72.000.

E – SERVIZIO FARMACIE

Il conto economico del servizio farmacie accoglie:

- Le quattro farmacie del comune di Cesano Maderno;
- La farmacia gestita in nome e per conto del comune di Varedo;
- La farmacia che sarà gestita in nome e per conto del comune di Meda.

Per quanto concerne la nuova farmacia di Meda sono in corso gli adempimenti per l'apertura che avverrà presumibilmente nel secondo semestre dell'anno. Tale farmacia sarà ubicata in Via Indipendenza 103 e la struttura accoglierà, una volta ottenute le necessarie autorizzazioni amministrative, anche sei ambulatori medici, destinati ai medici di base.

La previsione economica per la suddetta farmacia è stata formulata sulla base del business plan e dei dati emersi dall'ultimo bilancio della società chiuso al 31/12/2015.

La voce "RICAVI PER CORRISPETTIVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI", ammonta a €. 5.483.500 ed è stata stimata sulla base dei ricavi accertati al 31/12/2015 e per la nuova farmacia di Meda sulla base del business plan. I ricavi di quest'ultima sono riferiti prudenzialmente a solo 3 mesi di attività.

Gli "ALTRI RICAVI E PROVENTI" ammontano ad €. 43.500 e sono costituiti da €. 15.500 per affitti attivi derivanti dagli ambulatori medici, €. 22.000 per ricavi da attività connesse alla farmacia per spazi espositivi ecc., €. 6.000 per rimborsi spese da ambulatori.

I "COSTI DELLA PRODUZIONE" ammontano ad €. 5.110.700.

I "COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI" ammontano ad €. 3.756.600 e sono riferiti principalmente alle forniture di medicinali e prodotti parafarmaceutici e ammontano a €.3.740.000, pari al 68% (circa) del fatturato; le stesse sono state determinate considerando lo sconto medio praticato dai grossisti e dai produttori.

La voce "SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI" ammonta a €. 220.000 e comprendono: il canone di concessione da riconoscere alla farmacia di Varedo €. 23.000, il canone da riconoscere alla farmacia di Meda €. 7.500 (determinato dal mese di ottobre 2016) ed altri costi meglio dettagliati nel conto economico.

La voce spese "PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI" ammonta a € 95.600, comprende i canoni di locazione riferiti agli immobili occupati dalle farmacie comunali di Cesano M.no n. 2 e n. 3, dalla farmacia di Varedo e il canone per la farmacia di Meda decorrente dalla metà di aprile, nonché la locazione di attrezzature per l'autodiagnosi o il noleggio.

Le "SPESE PER IL PERSONALE" ammontano a € 890.500 e comprendono i costi per il personale di n. 22 addetti al servizio (incluso n. 3 nuove assunzioni dal mese di ottobre per la farmacia di Meda).

Il personale è così composto: n. 6 direttori di farmacia, n. 6 commessi di cui tre part-time e n. 9 collaboratori farmacisti di cui due part-time e n. 1 impiegata amministrativa.

La voce "AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI", ammonta a €. 110.000 riguarda la quota di ammortamento sui beni esistenti e su quelli di prossima realizzazione per l'adeguamento dell'immobile di Meda che ospiterà la farmacia ed i relativi ambulatori medici. L'ammontare delle opere è così stimato:

- €. 150.000 arredamento;
- €. 20.000 macchine elettroniche e software;

- €. 330.000 migliorie su beni di terzi (opere murarie, impianto elettrico, impianto di condizionamento e riscaldamento, realizzazione di un ascensore, abbattimento barriere architettoniche, etc.).

La voce “ONERI DIVERSI DI GESTIONE” ammonta a € 38.000 ed è dettagliata nel conto economico. Sono previste spese di pubblicità e promozione per la nuova farmacia di Meda pari ad €. 10.000.

La voce “PROVENTI ED ONERI FINANZIARI” presenta un saldo negativo di €. 8.300, e riguarda principalmente la quota di interessi passivi su mutuo contratto per l’acquisto dell’immobile di Via C. Cantù per la farmacia n. 1 e la realizzazione dell’immobile destinato ad accogliere la farmacia n. 4 in Via Santa Lucia.

I “PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI” il saldo negativo ammonta ad €. 12.000 e riguardano le sopravvenienze passive per costi fuori competenza.

Le imposte sul reddito dell’esercizio ammontano a €. 132.000 e riguardano l’IRAP e l’IRES.

Il servizio evidenzia un utile d’esercizio di €. 264.000.

NOTE AI BILANCI ECONOMICI DI PREVISIONE 2017/2018

I bilanci di previsione delle annualità 2017 e 2018 sono stati redatti incrementando le voci di bilancio del 2% annuo, con esclusione degli ammortamenti e dei canoni stabiliti dai contratti.

La previsione economica della farmacia di Meda è stata redatta sulla base del business plan.

Le imposte sul reddito d'esercizio sono state calcolate in base alle aliquote vigenti.

Il risultato d'esercizio atteso per l'anno 2017 di €. 320.000 mentre per l'anno 2018 è pari a €.390.000.

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2016

Conto economico Generale Azienda
Costi e ricavi comuni
Servizio parcheggi
Servizio affissioni e pubblicità
Servizi cimiteriale
Servizio farmacie

CONTO ECONOMICO GENERALE	2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi:		
a) delle vendite e delle prestazioni		
a - servizio pubblicità/affissioni	225.000	240.334
b - servizio parcheggi	132.000	132.187
c - servizio cimiteri	797.000	841.357
d - servizio farmacie	5.483.500	5.309.160
e - comuni	-	-
	6.637.500	6.523.038
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		70.213
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incremento di immobilizz. per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	210.000	239.493
	210.000	239.493
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	6.847.500	6.832.744
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, ecc.		
a - servizio pubblicità/affissioni	3.000	2.850
b - servizio parcheggi	1.000	240
c - servizio cimiteri	44.500	41.029
d - servizio farmacie	3.756.600	3.609.723
e - comuni	800	518
	3.805.900	3.654.360
7) Per servizi		
a - servizio pubblicità/affissioni	155.000	162.648
b - servizio parcheggi	10.600	10.947
c - servizio cimiteri	447.200	511.433
d - servizio farmacie	220.000	201.786
e - comuni	240.000	232.004
	1.072.800	1.118.818
8) Per godimento beni di terzi	122.800	103.725
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	988.000	951.151
b) oneri sociali	298.300	288.300
c) trattamento di fine rapporto	69.500	72.071
e) altri costi	34.200	32.355
	1.390.000	1.343.877
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizz.immateriali	225.000	205.584
b) ammortamento delle immobilizz.materiali		
a - servizio pubblicità/affissioni	1.500	2.023
b - servizio parcheggi	2.400	2.396
c - servizio cimiteri	3.000	3.006
d - servizio farmacie	52.500	44.303
e - comuni	86.000	88.968
	145.400	140.696

CONTO ECONOMICO GENERALE	2016	31/12/2015
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		25.000
	370.400	371.280
11) Variazione delle rimanenze		11.408
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	75.000
14) Oneri diversi di gestione	78.800	56.128
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	6.840.700	6.734.596
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	6.800	98.148
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	248.000	351.844
c) in altre imprese	248.000	351.844
16) Altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti da:		
4.altri	2.000	5.063
	2.000	5.063
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) altri	28.300	27.711
	28.300	27.711
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	221.700	329.196
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da conferimento ramo gas	-	-
b) sopravvenienze attive/insussistenze passive	-	46.128
c) plusvalenze ed alienazioni	-	-
	-	46.128
21) Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive/insussistenze attive	12.000	14.803
c) altri		
	12.000	14.803
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	(12.000)	31.325
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-b+C+D+E)	216.500	458.669
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	31.500	25.872
23) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.	-	1.085
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	185.000	431.712

ASSP S.p.A. - COSTI E RICAVI COMUNI		
CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) RICAVI PER CORRISPETTIVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI		
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI		
a) diversi		
Ricavi diversi		830
Fitti attivi	166.000	165.991
Rimborsi diversi		
	<i>166.000</i>	<i>166.821</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	166.000	166.821
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		
Materiale di consumo	300	203
Acquisto di beni inf. 516,46	500	315
	<i>800</i>	<i>518</i>
7) PER SERVIZI		
Spese per lavori, manut. e riparaz.	13.500	12.413
F.M./Illuminazione	10.000	9.016
Assicurazioni	80.000	69.648
Telefoniche	15.000	14.494
Indennità Consiglio Amministrazione	25.500	24.806
Onorari Collegio Sindacale - e ODV	28.700	24.710
Spese bancarie postali e vidimaz.	2.000	1.970
Pulizie	4.500	4.286
Riscaldamento, acqua	100	28
Prestazioni esterne	50.000	60.465
Acquisto testi ed abbonamenti	600	365
Spese esercizio automezzi	1.500	1.434
Incarico RSPP	5.600	5.747
Spese varie	3.000	2.622
	<i>240.000</i>	<i>232.004</i>
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI		
Affitti		
Altre locazioni e noli	20.200	20.150
	<i>20.200</i>	<i>20.150</i>
9) PER IL PERSONALE		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	124.000	139.958
b) Oneri sociali	35.000	41.159
c) Trattamento fine rapporto	8.500	12.275
e) Altri costi	3.500	5.748
	<i>171.000</i>	<i>199.140</i>
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	1.500	1.761
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	86.000	88.968
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<i>87.500</i>	<i>90.729</i>
12) Accantonamenti per rischi		

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	2016	31/12/2015
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
Imposte e tasse	17.000	16.696
Quote associative	5.000	4.825
Stampati e cancelleria	4.000	3.355
Spese postali / bollati	1.000	826
Varie	500	209
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	1.000	650
Liberalità		
Spese di rappresentanza		
Sanzioni/multe e ammende		102
	<i>28.500</i>	<i>26.663</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	548.000	569.204
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	(382.000)	(402.383)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese	248.000	351.844
	<i>248.000</i>	<i>351.844</i>
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti da:		
4. altri		
interessi attivi	2.000	5.063
	<i>2.000</i>	<i>5.063</i>
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri		
Interessi passivi su depositi cauzionali		2
Interessi passivi Erario		1.727
Interessi su depositi bancari	4.000	3.589
Interessi su debiti: mutui	<i>4.000</i>	<i>5.318</i>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)	246.000	351.589
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.		
20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da conferimento ramo gas		
a) plusvalenze da alienazione		
b) sopravvenienze attive/insussistenze pass.		41.264
	-	<i>41.264</i>
21) Oneri straordinari:		
a) minusvalenze da alienazione		
b) sopravvenienze passive/insussistenze att.		4.103
c) altri	-	<i>4.103</i>
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	37.161
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)	(136.000)	(13.633)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	(90.000)	(159.663)
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.		3.072
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(46.000)	142.958

ASSP S.p.A. - SERVIZIO PARCHEGGI		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO PARCHEGGI	2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Introiti parcometri	132.000	132.187
Ricavi per servizi diversi		
	<i>132.000</i>	<i>132.187</i>
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi		
Rimborsi diversi	-	1.300
		<i>1.300</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	132.000	133.487
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Spese varie	1.000	240
	<i>1.000</i>	<i>240</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	10.000	10.495
Illuminazione/ energia elettrica	200	180
Telefoniche	300	194
Spese bancarie	100	78
	<i>10.600</i>	<i>10.947</i>
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti e altre locazioni e noli		
9) Spese per il personale		
a) Salari e stipendi	15.500	8.502
b) Oneri sociali	5.800	3.216
c) T.F.R.	1.000	702
e) altri costi	700	320
	<i>23.000</i>	<i>12.740</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.		
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	2.400	2.396
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<i>2.400</i>	<i>2.396</i>
11) Variazioni delle rimanenze		
meno Esistenze iniziali		582
più Rimanenze finali		(649)
	-	(67)
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		
Stampati e cancelleria		464
	-	464
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	37.000	26.720
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	95.000	106.767

SERVIZIO PARCHEGGI	2016	31/12/2015
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
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)	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.		
20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da alienazione beni		
b) plusvalenze da conferimento ramo gas		
c) sopravvenienze attive/insussistenze pass.		123
	-	123
21) Oneri straordinari:		
a) minusvalenze da alienazione beni		
b) sopravvenienze passive/insussistenze att.		13
c) altri		
	-	13
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	110
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)	95.000	106.877
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	31.000	33.885
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.		(165)
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	64.000	73.157

ASSP S.p.A. - SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI	2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Introiti gestione affissioni	60.000	63.504
Introiti gestione pubblicità	165.000	176.830
Ricavi diversi		
	<i>225.000</i>	<i>240.334</i>
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi		
Ricavi diversi	500	1.081
	<i>500</i>	<i>1.081</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	225.500	241.415
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid. ecc.		
Materiale di consumo	3.000	2.796
Beni di valore unitario inf. €. 516,46	-	54
Omaggi		
	<i>3.000</i>	<i>2.850</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	4.300	1.574
Assicurazioni	1.000	777
Spese bancarie	200	148
Spese esercizio automezzi	3.500	3.229
Contributo al Comune	146.000	156.920
	<i>155.000</i>	<i>162.648</i>
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti e altre locazioni e noli	5.500	5.460
	<i>5.500</i>	<i>5.460</i>
9) Spese per il personale		
a) Salari e stipendi	58.500	57.776
b) Oneri sociali	20.000	17.578
c) T.F.R.	4.000	4.694
e) altri costi	3.000	1.903
	<i>85.500</i>	<i>81.951</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	7.500	
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	1.500	2.023
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<i>9.000</i>	<i>2.023</i>
11) Variazioni delle rimanenze		
meno Esistenze iniziali		81
più Rimanenze finali		(706)
	-	(625)
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		

SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI	2016	31/12/2015
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	600	611
Stampati e cancelleria	800	599
Spese postali e bollati	1.000	773
Varie	100	75
Sanzioni e multe		
	2.500	2.058
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	260.500	256.365
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	(35.000)	(14.950)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
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)	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.		
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	-	840
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	840
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)	(35.000)	(15.790)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	(10.000)	(4.970)
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.		552
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(25.000)	(11.372)

ASSP S.p.A. - SERVIZIO CIMITERI		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO CIMITERI	2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Corrispettivi da lampade votive	146.000	146.150
Ricavi da prestazioni da onoranze funebri	142.000	141.714
Ricavi per vendite concessioni tombe/colombari	399.000	443.594
Ricavi per vendite concessioni cippi ed accessori	105.000	103.733
Ricavi per servizi	5.000	6.166
	<i>797.000</i>	<i>841.357</i>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavoraz.		70.213
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi:		
Utilizzo fondi		18.226
	-	<i>18.226</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	797.000	929.796
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale di consumo	10.000	8.096
Materiale diverso	3.000	2.941
Beni inferiori a €. 516,46	500	334
Energia elettrica per serv. Cimit.	31.000	29.658
	<i>44.500</i>	<i>41.029</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	20.000	16.801
Illuminazione/ energia elettrica	1.300	1.121
Assicurazioni	4.000	3.880
Telefoniche	400	365
Prestazioni esterne	5.000	11.358
Spese bancarie	500	346
Spese esercizio automezzi	3.500	2.750
Spese stampa e recapito fatture	3.500	3.460
Pulizia e acqua	12.000	11.334
Canone concessione gest. cimiteri	75.000	75.000
Riscaldamento	4.000	3.690
Prestazioni per onoranze funebri	105.000	103.962
Costi per costruzione tombe, fornitura cippi,access	205.000	261.847
Costi per salme indecomposte		
Costi indetraibili, concessioni utenti disagiati	1.500	1.080
Smaltimento rifiuti	6.000	5.793
Spese varie	500	146
Perdite su crediti	-	8.500
	<i>447.200</i>	<i>511.433</i>
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	150.000	144.348
b) Oneri sociali	53.000	54.603
c) T.F.R.	11.000	10.644
e) Altri costi	6.000	4.920
	<i>220.000</i>	<i>214.515</i>

SERVIZIO CIMITERI	2016	31/12/2015
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	158.500	155.702
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	3.000	3.006
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante		25.000
	<i>161.500</i>	<i>183.708</i>
11) Variazioni delle rimanenze		
meno Esistenze iniziali		3.639
più Rimanenze finali		(7.162)
	-	(3.523)
12) Accantonamenti per rischi		-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	300	215
Stampati e cancelleria	1.000	918
Spese postali e bollati	2.500	2.164
Varie	1.500	1.344
Convegni corsi di formazione	500	250
Liberalità	1.500	1.583
Indumenti lavoro	2.500	2.176
	<i>9.800</i>	<i>8.650</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	884.500	957.312
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	(87.500)	(27.516)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
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:		
d) altri		
interessi passivi vari/ Erario		-
interessi passivi bancari		-
interessi passivi su mutuo	16.000	15.211
	16.000	15.211
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)	(16.000)	(15.211)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.		
20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da alienazione beni		-
b) plusvalenze da conferimento ramo gas		-
c) sopravvenienze attive/insussistenze pass.		3.086
	-	<i>3.086</i>
21) Oneri straordinari:		
a) minusvalenze		-
b) sopravvenienze passive/insussistenze att.		-
		-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	3.086
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)	(103.500)	(39.641)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	(31.500)	(4.965)
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.		15.063
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(72.000)	(49.739)

ASSP S.p.A. - SERVIZIO FARMACIE

CONTO ECONOMICO FARMACIE	2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) RICAVI PER CORRISPETTIVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI		
Vendite a registratore	3.185.000	3.083.746
Vendite S.S.N.	2.292.000	2.219.239
Autoanalisi	6.500	6.175
	<i>5.483.500</i>	<i>5.309.160</i>
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi:		
Ricavi diversi	22.000	33.945
Fitti attivi	15.500	11.265
Rimborsi diversi	6.000	6.855
	43.500	52.065
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	5.527.000	5.361.225
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale medicinali ed altri prodotti	3.740.000	3.598.581
Materiale di consumo	12.500	9.626
Beni di costo unitario inf. € 516,46	2.100	710
Omaggi	2.000	806
	<i>3.756.600</i>	<i>3.609.723</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz.	36.500	30.711
F.M./Illuminazione	34.000	27.397
Telefoniche	8.000	6.009
Spese bancarie postali e vidimaz.	18.000	15.572
Pulizie	25.500	20.172
Riscaldamento, acqua	3.200	2.510
Prestazioni esterne	32.000	45.038
Contributi enpaf	28.200	25.024
Spese varie	1.100	409
Canone al comune di Varedo	23.000	23.000
Canone al comune di Meda	7.500	-
Costi per autoanalisi	2.000	1.744
Sponsorizzazioni		3.500
Spese di rappresentanza	1.000	700
	<i>220.000</i>	<i>201.786</i>
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	90.000	71.085
Altre locazioni e noli	5.600	5.530
	95.600	76.615
9) Spese per il personale		
a) Salari e stipendi	640.000	600.567
b) Oneri sociali	184.500	171.744
c) T.F.R.	45.000	43.756
e) Altri costi	21.000	19.464
	<i>890.500</i>	<i>835.531</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	57.500	48.121
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	52.500	44.303
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<i>110.000</i>	<i>92.424</i>

SERVIZIO FARMACIE	2016	31/12/2015
11) Variazioni delle rimanenze		
meno Esistenze iniziali	0	641.979
più Rimanenze finali	0	(626.356)
	-	15.623
13) Altri accantonamenti		75.000
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	7.500	4.689
Spese generali	1.500	530
Quote associative	3.600	2.935
Stampati e cancelleria	4.700	3.216
Spese postali e bollati	400	104
Varie	4.400	2.773
Spese di pubblicità/promozioni	10.000	1.565
Corsi di formazione e aggiornamento	1.900	1.075
Indumenti da lavoro	1.500	-
Sanzioni/multe e ammende	-	16
Liberalità	2.500	1.390
	38.000	18.293
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	5.110.700	4.924.995
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	416.300	436.230
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
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	300	179
Interessi passivi bancari	8.000	7.003
Interessi passivi su mutuo	8.300	7.182
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)	(8.300)	(7.182)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.		
20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da alienazione beni		
b) plusvalenze da conferimento ramo gas		
c) sopravvenienze attive/insussistenze pass.	-	1.655
	-	1.655
21) Oneri straordinari:		
a) minusvalenze		
b) sopravvenienze passive/insussistenze att.	12.000	9.847
c) altri		
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	(12.000)	(8.192)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)	396.000	420.856
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	132.000	161.585
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.		(17.437)
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	264.000	276.708

INVESTIMENTI E FONTI DI FINANZIAMENTO

BILANCIO DI PREVISIONE 2016–2018

ASSP SPA - PIANO INVESTIMENTI

Servizi	Descrizione investimento	Importo investimento			Autofinanziamento		
		2016	2017	2018	2016	2017	2018
Pubbl/affissioni	Impianti	7.000			7.000		
	Tot. investimenti pubblicità/affissioni	7.000	-	-	7.000	-	-
Cimitero	Interventi su strutture cimiteriali	30.000			30.000		
	Tot. investimenti cimitero	30.000	-	-	30.000	-	-
Farmacia Meda	Arredamento	150.000			150.000		
	Macchine elettroniche	15.000			15.000		
	Software	5.000			5.000		
	Migliorie su beni di terzi	330.000			330.000		
	Tot. investimenti farmacia Meda	500.000	-	-	500.000	-	-
TOTALE GENERALE		537.000			537.000		

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2016 - 2018

Conto economico Generale Azienda
Costi e ricavi comuni
Servizio parcheggi
Servizio affissioni e pubblicità
Servizi cimiteriale
Servizio farmacie

CONTO ECONOMICO GENERALE	2016	2017	2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi:			
a) delle vendite e delle prestazioni			
a - servizio pubblicità/affissioni	225.000	229.500	234.100
b - servizio parcheggi	132.000	134.650	137.350
c - servizio cimiteri	797.000	812.850	829.150
d - servizio farmacie	5.483.500	6.614.600	7.021.850
e - comuni	-	-	-
	6.637.500	7.791.600	8.222.450
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	210.000	221.250	225.550
	210.000	221.250	225.550
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	6.847.500	8.012.850	8.448.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, ecc.			
a - servizio pubblicità/affissioni	3.000	3.050	3.100
b - servizio parcheggi	1.000	1.100	1.200
c - servizio cimiteri	44.500	45.350	46.350
d - servizio farmacie	3.756.600	4.534.150	4.814.450
e - comuni	800	850	850
	3.805.900	4.584.500	4.865.950
7) Per servizi			
a - servizio pubblicità/affissioni	155.000	158.300	161.650
b - servizio parcheggi	10.600	11.000	11.450
c - servizio cimiteri	447.200	454.800	462.550
d - servizio farmacie	220.000	276.100	286.450
e - comuni	240.000	245.050	249.500
	1.072.800	1.145.250	1.171.600
8) Per godimento beni di terzi	122.800	132.000	134.100
9) Per il personale			
a) salari e stipendi	988.000	1.079.000	1.128.650
b) oneri sociali	298.300	324.000	340.250
c) trattamento di fine rapporto	69.500	74.950	80.500
e) altri costi	34.200	36.800	40.600
	1.390.000	1.514.750	1.590.000
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizz.immateriali	225.000	226.000	208.000
b) ammortamento delle immobilizz.materiali			
a - servizio pubblicità/affissioni	1.500	1.000	1.100
b - servizio parcheggi	2.400	2.600	2.700
c - servizio cimiteri	3.000	3.000	800
d - servizio farmacie	52.500	50.600	47.600
e - comuni	86.000	82.800	75.000
	145.400	140.000	127.200

CONTO ECONOMICO GENERALE	2016	2017	2018
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	370.400	366.000	335.200
11) Variazione delle rimanenze			
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	78.800	81.200	83.300
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	6.840.700	7.823.700	8.180.150
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	6.800	189.150	267.850
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni c) in altre imprese	248.000	252.950	258.000
	248.000	252.950	258.000
16) Altri proventi finanziari c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) proventi diversi dai precedenti da: 4.altri	2.000	2.050	2.100
	2.000	2.050	2.100
17) Interessi e altri oneri finanziari verso: c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni d) altri	28.300	28.900	29.450
	28.300	28.900	29.450
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	221.700	226.100	230.650
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
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 c) altri	- 12.000 -	- 12.250 -	- 12.500 -
	12.000	12.250	12.500
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	(12.000)	(12.250)	(12.500)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-b+C+D+E)	216.500	403.000	486.000
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	31.500	83.000	96.000
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	185.000	320.000	390.000

ASSP S.p.A. - COSTI E RICAVI COMUNI

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	2016	2017	2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI PER CORRISPETTIVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI			
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI			
a) diversi			
Ricavi diversi			
Fitti attivi	166.000	169.300	172.700
Rimborsi diversi			
	<i>166.000</i>	<i>169.300</i>	<i>172.700</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	166.000	169.300	172.700
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
Materiale di consumo	300	300	300
Acquisto di beni inf. 516,46	500	550	550
	<i>800</i>	<i>850</i>	<i>850</i>
7) PER SERVIZI			
Spese per lavori, manut. e riparaz.	13.500	13.900	14.050
F.M./Illuminazione	10.000	10.200	10.500
Assicurazioni	80.000	81.600	83.050
Telefoniche	15.000	15.300	15.500
Indennità Consiglio Amministrazione	25.500	26.000	26.500
Onorari Collegio Sindacale - e ODV	28.700	29.300	29.900
Spese bancarie postali e vidimaz.	2.000	2.050	2.100
Pulizie	4.500	4.600	4.700
Riscaldamento, acqua	100	100	100
Prestazioni esterne	50.000	51.000	52.000
Acquisto testi ed abbonamenti	600	700	600
Spese esercizio automezzi	1.500	1.550	1.600
Incarico RSPP	5.600	5.700	5.800
Spese varie	3.000	3.050	3.100
Spese di rappresentanza deducibili			
Perdite su crediti			
	<i>240.000</i>	<i>245.050</i>	<i>249.500</i>
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
Affitti			
Altre locazioni e noli	20.200	20.600	21.000
	<i>20.200</i>	<i>20.600</i>	<i>21.000</i>
9) PER IL PERSONALE			
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	124.000	126.500	145.700
b) Oneri sociali	35.000	43.900	45.000
c) Trattamento fine rapporto	8.500	8.700	10.500
e) Altri costi	3.500	3.600	5.200
	<i>171.000</i>	<i>182.700</i>	<i>206.400</i>
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	1.500	1.100	1.100
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	86.000	82.800	75.000
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
	<i>87.500</i>	<i>83.900</i>	<i>76.100</i>

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	2016	2017	2018
12) Accantonamenti per rischi			
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Imposte e tasse	17.000	17.300	17.650
Quote associative	5.000	5.100	5.200
Stampati e cancelleria	4.000	4.100	4.200
Spese postali / bollati	1.000	1.050	1.050
Varie	500	500	550
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	1.000	1.050	1.100
Liberalità			
Spese di rappresentanza			
Sanzioni/multe e ammende			
	28.500	29.100	29.750
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	548.000	562.200	583.600
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	(382.000)	(392.900)	(410.900)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
c) in altre imprese	248.000	252.950	258.000
	248.000	252.950	258.000
16) Altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti da:			
4. altri			
interessi attivi	2.000	2.050	2.100
	2.000	2.050	2.100
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:			
d) altri			
Interessi passivi su depositi cauzionali			
Interessi passivi Erario			
Interessi su depositi bancari	4.000	4.100	4.200
Interessi su debiti: mutui	4.000	4.100	4.200
	4.000	4.100	4.200
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)	246.000	250.900	255.900
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.			
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)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)	(136.000)	(142.000)	(155.000)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	(90.000)	(77.000)	(90.000)
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.			
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(46.000)	(65.000)	(65.000)

ASSP S.p.A. - SERVIZIO PARCHEGGI

CONTO ECONOMICO SERVIZIO PARCHEGGI	2016	2017	2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi da vendite e da prestazioni			
Introiti parcometri	132.000	134.650	137.350
Ricavi per servizi diversi			
	<i>132.000</i>	<i>134.650</i>	<i>137.350</i>
5) Altri ricavi e proventi			
a) Diversi			
Rimborsi diversi	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	132.000	134.650	137.350
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.			
Spese varie	1.000	1.100	1.200
	<i>1.000</i>	<i>1.100</i>	<i>1.200</i>
7) Per servizi			
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	10.000	10.200	10.400
Illuminazione/ energia elettrica	200	300	400
Telefoniche	300	400	450
Spese bancarie	100	100	200
	<i>10.600</i>	<i>11.000</i>	<i>11.450</i>
8) Per godimento di beni di terzi			
Affitti e altre locazioni e noli			
9) Spese per il personale			
a) Salari e stipendi	15.500	15.800	16.200
b) Oneri sociali	5.800	5.900	6.000
c) T.F.R.	1.000	1.050	1.100
e) altri costi	700	700	700
	<i>23.000</i>	<i>23.450</i>	<i>24.000</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.			
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	2.400	2.600	2.700
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
	<i>2.400</i>	<i>2.600</i>	<i>2.700</i>
11) Variazioni delle rimanenze meno Esistenze iniziali più Rimanenze finali	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione Stampati e cancelleria	-	-	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	37.000	38.150	39.350
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	95.000	96.500	98.000

SERVIZIO PARCHEGGI	2016	2017	2018
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
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)	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.			
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 beni b) sopravvenienze passive/insussistenze att. c) altri	-	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)	95.000	96.500	98.000
22) Imposte sul reddito dell'esercizio a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.	31.000	28.500	28.000
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	64.000	68.000	70.000

ASSP S.p.A. - SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI

CONTO ECONOMICO			
SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI	2016	2017	2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi da vendite e da prestazioni			
Introiti gestione affissioni	60.000	61.200	62.400
Introiti gestione pubblicità	165.000	168.300	171.700
Ricavi diversi			
	<i>225.000</i>	<i>229.500</i>	<i>234.100</i>
5) Altri ricavi e proventi			
a) Diversi			
Ricavi diversi	500	550	600
	<i>500</i>	<i>550</i>	<i>600</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	225.500	230.050	234.700
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussid. ecc.			
Materiale di consumo	3.000	3.050	3.100
Beni di valore unitario inf. €. 516,46	-	-	-
Omaggi			
	<i>3.000</i>	<i>3.050</i>	<i>3.100</i>
7) Per servizi			
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	4.300	4.400	4.500
Assicurazioni	1.000	1.100	1.150
Spese bancarie	200	200	300
Spese esercizio automezzi	3.500	3.600	3.700
Contributo al Comune	146.000	149.000	152.000
	<i>155.000</i>	<i>158.300</i>	<i>161.650</i>
8) Per godimento di beni di terzi			
Affitti e altre locazioni e noli	5.500	5.700	5.800
	<i>5.500</i>	<i>5.700</i>	<i>5.800</i>
9) Spese per il personale			
a) Salari e stipendi	58.500	59.700	60.900
b) Oneri sociali	20.000	20.400	20.900
c) T.F.R.	4.000	4.100	4.200
e) altri costi	3.000	3.100	3.200
	<i>85.500</i>	<i>87.300</i>	<i>89.200</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	7.500		
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	1.500	1.000	1.100
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
	<i>9.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.100</i>
11) Variazioni delle rimanenze meno Esistenze iniziali più Rimanenze finali	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi			
13) Altri accantonamenti			

SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI	2016	2017	2018
14) Oneri diversi di gestione			
Imposte e tasse	600	650	700
Stampati e cancelleria	800	900	950
Spese postali e bollati	1.000	1.050	1.100
Varie	100	100	100
Sanzioni e multe			
	2.500	2.700	2.850
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	260.500	258.050	263.700
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	(35.000)	(28.000)	(29.000)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
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)			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.			
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)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)	(35.000)	(28.000)	(29.000)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.	(10.000)	(8.000)	(8.000)
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(25.000)	(20.000)	(21.000)

ASSP S.p.A. - SERVIZIO CIMITERI

CONTO ECONOMICO SERVIZIO CIMITERI	2016	2017	2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi da vendite e da prestazioni			
Corrispettivi da lampade votive	146.000	148.900	151.900
Ricavi da prestazioni da onoranze funebri	142.000	144.850	147.750
Ricavi per vendite concessioni tombe/colombari	399.000	407.000	415.150
Ricavi per vendite concessioni cippi ed accessori	105.000	107.000	109.150
Ricavi per servizi	5.000	5.100	5.200
	<i>797.000</i>	<i>812.850</i>	<i>829.150</i>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavoraz.			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi			
a) Diversi			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	797.000	812.850	829.150
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.			
Materiale di consumo	10.000	10.200	10.400
Materiale diverso	3.000	3.050	3.100
Beni inferiori a €. 516,46	500	500	550
Energia elettrica per serv. Cimit.	31.000	31.600	32.300
	<i>44.500</i>	<i>45.350</i>	<i>46.350</i>
7) Per servizi			
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	20.000	20.400	20.800
Illuminazione/ energia elettrica	1.300	1.300	1.350
Assicurazioni	4.000	4.100	4.200
Telefoniche	400	400	400
Prestazioni esterne	5.000	5.100	5.200
Spese bancarie	500	500	500
Spese esercizio automezzi	3.500	3.600	3.700
Spese stampa e recapito fatture	3.500	3.600	3.700
Pulizia e acqua	12.000	12.250	12.500
Canone concessione gest. cimiteri	75.000	75.000	75.000
Riscaldamento	4.000	4.100	4.200
Prestazioni per onoranze funebri	105.000	107.100	109.250
Costi per costruzione tombe, fornitura cippi,access	205.000	209.100	213.300
Costi indetraibili, concessioni utenti disagiati	1.500	1.550	1.600
Smaltimento rifiuti	6.000	6.150	6.300
Spese varie	500	550	550
	<i>447.200</i>	<i>454.800</i>	<i>462.550</i>
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	150.000	153.000	156.000
b) Oneri sociali	53.000	54.000	55.100
c) T.F.R.	11.000	11.200	11.400
e) Altri costi	6.000	6.100	6.200
	<i>220.000</i>	<i>224.300</i>	<i>228.700</i>

SERVIZIO CIMITERI	2016	2017	2018
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	158.500	157.700	157.000
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	3.000	3.000	800
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante			
	<i>161.500</i>	<i>160.700</i>	<i>157.800</i>
11) Variazioni delle rimanenze			
meno Esistenze iniziali			
più Rimanenze finali			
	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi			
14) Oneri diversi di gestione			
Imposte e tasse	300	400	450
Stampati e cancelleria	1.000	1.050	1.100
Spese postali e bollati	2.500	2.550	2.600
Varie	1.500	1.550	1.600
Convegni corsi di formazione	500	550	550
Liberalità	1.500	1.550	1.600
Indumenti lavoro	2.500	2.600	2.600
	<i>9.800</i>	<i>10.250</i>	<i>10.500</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	884.500	896.950	907.500
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	(87.500)	(84.100)	(78.350)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
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:			
d) altri			
interessi passivi vari/ Erario			
interessi passivi bancari			
interessi passivi su mutuo	16.000	16.400	16.650
	16.000	16.400	16.650
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)	(16.000)	(16.400)	(16.650)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.			
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)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)	(103.500)	(100.500)	(95.000)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	(31.500)	(27.500)	(26.000)
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.			
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(72.000)	(73.000)	(69.000)

ASSP S.p.A. - SERVIZIO FARMACIE			
CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	2016	2017	2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI PER CORRISPETTIVI VENDITE E DA PRESTAZIONI			
Vendite a registratore	3.185.000	3.846.700	4.109.600
Vendite S.S.N.	2.292.000	2.761.300	2.906.500
Autodiagnosi	6.500	6.600	5.750
	5.483.500	6.614.600	7.021.850
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI			
a) diversi			
Ricavi diversi	22.000	22.450	22.900
Fitti attivi	15.500	22.800	23.050
Rimborsi diversi	6.000	6.150	6.300
	43.500	51.400	52.250
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	5.527.000	6.666.000	7.074.100
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
Materiale medicinali ed altri prodotti	3.740.000	4.515.000	4.795.000
Materiale di consumo	12.500	14.850	15.050
Omaggi	2.100	2.150	2.200
Acquisto di beni di c.u. inf. €. 516,46	2.000	2.150	2.200
	3.756.600	4.534.150	4.814.450
7) PER SERVIZI			
Spese per lavori, manut. e riparaz.	36.500	40.850	41.550
F.M./Illuminazione	34.000	43.850	44.850
Telefoniche	8.000	9.250	9.450
Spese bancarie postali e vidimaz.	18.000	20.950	21.400
Pulizie e spese condominiali	25.500	29.500	27.100
Riscaldamento, acqua	3.200	3.250	3.300
Prestazioni esterne	32.000	32.650	33.300
Contributi enpaf	28.200	32.550	33.200
Spese varie	1.100	1.150	1.150
Canone al comune di Varedo	23.000	23.000	23.000
Canone al comune di Meda	7.500	36.000	45.000
Costi per autoanalisi	2.000	2.050	2.100
Spese di rappresentanza	1.000	1.050	1.050
	220.000	276.100	286.450
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
Affitti	90.000	98.450	99.900
Altre locazioni e noli	5.600	5.700	5.800
	95.600	104.150	105.700
9) PER IL PERSONALE			
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	640.000	724.000	749.850
b) Oneri sociali	184.500	199.800	213.250
c) Trattamento fine rapporto	45.000	49.900	53.300
e) Altri costi	21.000	23.300	25.300
	890.500	997.000	1.041.700

SERVIZIO FARMACIE	2016	2017	2018
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	57.500	67.200	49.900
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	52.500	50.600	47.600
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
	<i>110.000</i>	<i>117.800</i>	<i>97.500</i>
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
- Esistenze iniziali	-	-	-
- Rimanenze finali	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Imposte e tasse	7.500	7.650	7.900
Spese generali	1.500	1.550	1.650
Quote associative	3.600	3.700	3.800
Stampati e cancelleria	4.700	4.800	4.900
Spese postali / bollati	400	400	400
Varie	4.400	4.600	4.750
Spese di pubblicità/promozioni	10.000	10.200	10.400
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	1.900	2.150	2.200
Indumenti da lavoro	1.500	1.550	1.600
Liberalità	2.500	2.550	2.600
	<i>38.000</i>	<i>39.150</i>	<i>40.200</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	5.110.700	6.068.350	6.386.000
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	416.300	597.650	688.100
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni c) in altre imprese	-	-	-
16) Altri proventi finanziari d) proventi diversi dai precedenti da: 4. altri interessi attivi	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso: d) altri Interessi passivi fornitori	300	300	300
Interessi passivi v. Erario e vari		-	-
Interessi su depositi bancari		-	-
Interessi su debiti: mutui	8.000	8.100	8.300
	<i>8.300</i>	<i>8.400</i>	<i>8.600</i>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)	(8.300)	(8.400)	(8.600)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)			

SERVIZIO FARMACIE	2016	2017	2018
E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.			
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.	12.000	12.250	12.500
c) altri	12.000	12.250	12.500
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	(12.000)	(12.250)	(12.500)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)	396.000	577.000	667.000
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	132.000	167.000	192.000
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.			
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	264.000	410.000	475.000

DIPENDENTI ASSP S.p.A. PREVISTI

DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

Federgasacqua		in servizio al 31/12/15	incrementi	decrementi	variaz. di livello	in servizio al 31/12/16
Quadro	Q	2				2
Livello	7	1				1
Livello	6	0				0
Livello	5	0				0
Livello	4 ****	4	1			5
Livello	3	1				1
Livello	2	3				3
Livello	1***	1				1
		12	1	0	0	13

*** di cui uno a 20 ore settimanali

**** di cui uno 30 ore settimanali.

L'incremento è riferito alla sostituzione di personale assente per maternità.

Farmacie		in servizio al 31/12/15	incrementi	decrementi	variaz. di livello	in servizio al 31/12/16
Livello	Q1	3				3
Livello	Q1S	2	1			3
Livello	Q1C *	1				1
Livello	1 + 2 ANNI	4				4
Livello	1***	3	1			4
Livello	4	1	1			2
Livello	3 **	4				4
		18	3	0	0	21

* di cui uno a 21 ore settimanali

** di cui due a 25 ore settimanali

*** di cui uno a tempo determinato e part- time 28 ore settimanali

Gli incrementi sono riferiti al personale destinato alla nuova farmacia di Meda.

	in servizio al 31/12/15	incrementi	decrementi	variaz. di livello	in servizio al 31/12/16
Totali	30	4	0	0	34