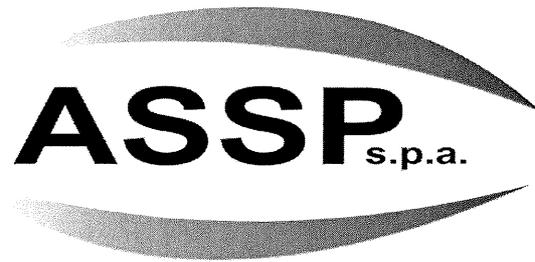


BUDGET 2020



Il budget per l'anno 2020 è stato redatto secondo i criteri previsti dalla vigente normativa civilistica ed integrati ai principi contabili dell'OIC.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono state determinate sul risultato complessivo della società, conseguentemente sono state indicate nel conto economico generale.

I costi e ricavi comuni della società sono stati indicati separatamente nel conto economico denominato "Costi e Ricavi Comuni". I conti economici dei servizi settoriali includono pertanto solo i costi ed i ricavi di diretta imputazione.

ASSP SPA - CONTO ECONOMICO GENERALE	Budget 2020	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi:		
a) delle vendite e delle prestazioni		
a - servizio pubblicità/affissioni	246.500	250.682
b - servizio parcheggi	100.000	105.753
c - servizio cimiteri	767.400	769.297
d - servizio farmacie	8.499.400	7.469.344
e - comuni	-	-
	9.613.300	8.595.076
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	3.140	(157.009)
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incremento di immobilizz. per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	366.600	364.786
	366.600	364.786
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	9.983.040	8.802.853
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, ecc.		
a - servizio pubblicità/affissioni	1.000	734
b - servizio parcheggi	-	-
c - servizio cimiteri	176.650	23.376
d - servizio farmacie	5.667.451	4.972.558
e - comuni	800	455
	5.845.901	4.997.123
7) Per servizi		
a - servizio pubblicità/affissioni	191.875	169.800
b - servizio parcheggi	13.200	8.261
c - servizio cimiteri	223.400	227.751
d - servizio farmacie	538.890	327.377
e - comuni	233.900	232.992
	1.201.265	966.180
8) Per godimento beni di terzi	171.800	150.748
	171.800	150.748
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	1.297.630	1.202.272
b) oneri sociali	386.481	334.089
c) trattamento di fine rapporto	94.060	79.037
e) altri costi	41.400	42.717
	1.819.571	1.658.115
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizz.immateriali	264.150	235.522
b) ammortamento delle immobilizz.materiali		
a - servizio pubblicità/affissioni	3.400	6.490
b - servizio parcheggi	8.250	2.810
c - servizio cimiteri	3.000	2.501
d - servizio farmacie	57.166	53.272
e - comuni	88.500	83.343

ASSP SPA - CONTO ECONOMICO GENERALE	Budget 2020	31/12/2018
	160.316	148.414
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
	424.466	383.936
11) Variazione delle rimanenze	-	5.396
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	75.600	63.650
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	9.538.602	8.225.149
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	444.438	572.704
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese	240.000	1.491.074
	240.000	1.491.074
16) Altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti :		
4.altri	-	28
	-	28
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.000	3.499
d) altri	5.000	3.499
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	235.000	1.487.603
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	679.438	2.065.307
20) a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	122.800	159.303
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.		28.631
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	556.638	1.877.373

ASSP S.p.A. - COSTI E RICAVI COMUNI		
CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	Budget 2020	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	-	-
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Utilizzo fondo	17.000	16.608
Fitti attivi	169.800	168.212
Sopravvenienze attive ordinarie	-	8.276
Ricavi diversi	400	893
	187.200	193.989
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	187.200	193.989
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid. ecc.		
Materiale di consumo	300	54
Acquisto di beni inf. 516,46	500	400
	800	455
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz.	9.800	9.017
F.M./Illuminazione	8.100	7.146
Assicurazioni	44.200	50.798
Telefoniche	19.700	17.086
Indennità Consiglio Amministrazione	21.900	21.829
Onorari Collegio Sindacale e OdV	25.600	28.768
Spese bancarie postali e vidimaz.	1.000	956
Pulizie	6.500	6.276
Riscaldamento, acqua	2.200	70
Prestazioni esterne	53.300	49.505
Spese esercizio automezzi	2.400	3.624
Incarico RSPP	7.000	6.861
Quote associative	9.900	7.406
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	2.000	5.000
Spese postali / bollati	900	577
Spese varie	2.300	2.275
Prestazioni occasionali	17.000	15.800
Perdite su crediti	-	-
Sponsorizzazioni	-	-
Spese di rappresentanza deducibili	100	-
Franchigia sinistri	-	-
	233.900	232.992
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	21.500	20.566
Altre locazioni e noli	200	129
	21.700	20.695
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	195.500	146.379
b) Oneri sociali	54.650	44.432
c) Trattamento fine rapporto	16.000	11.192

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	Budget 2020	31/12/2018
e) Altri costi	4.500 270.650	4.065 206.069
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	1.500	2.298
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	88.500	83.343
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante	- 90.000	- 85.640
13) Altri accantonamenti		-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	18.000	16.630
Stampati e cancelleria	3.800	3.957
Acquisto testi ed abbonamenti	1.000	480
Varie	500	447
Sopravvenienze passive ordinarie	1.500	3.904
Sanzioni/multe e ammende	500 25.300	106 25.524
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	642.350	571.374
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	(455.150)	(377.385)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese	240.000 240.000	1.491.074 1.491.074
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti:		
4. altri		
interessi attivi	- -	28 28
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri		
Interessi passivi su depositi cauzionali	-	-
Interessi passivi Erario	-	-
Interessi su depositi bancari	-	-
Interessi su debiti: mutui	5.000 5.000	3.499 3.499
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	235.000	1.487.603
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	(220.150)	1.110.218

SERVIZI COMUNI

Trattasi del conto economico relativo ai costi e ricavi comuni.

La sezione A) relativa al “VALORE DELLA PRODUZIONE” ammonta a € 187.200 ed è costituita principalmente dall’affitto derivante dalla locazione dell’immobile di Via Novara.

La sezione B) relativa ai “COSTI DELLA PRODUZIONE” ammonta a € 642.350.

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 € 233.900 e riguardano principalmente: assicurazioni per € 44.200, prestazioni esterne € 53.300, compenso al Collegio Sindacale e Organismo di Vigilanza € 25.600, spese telefoniche € 19.700 ed altri costi meglio dettagliati nel conto economico.

I costi per “GODIMENTO BENI DI TERZI” ammontano a € 21.700; € 21.500 sono relativi alla locazione della sede di Via Garibaldi.

Le “SPESE PER IL PERSONALE” ammontano complessivamente a € 270.650. Oltre ai dipendenti in forze nel 2019, nel 2020 si prevede l’assunzione di un dipendente 7° livello.

Gli “AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI” ammontano a € 90.000 e riguardano esclusivamente i servizi comuni.

Gli “ONERI DIVERSI DI GESTIONE” ammontano a € 25.300 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 € 235.000. Trattasi di proventi derivanti dalla partecipazione detenuta in A E B S.p.a. per € 240.000, e dagli interessi passivi sul mutuo relativo all’immobile di Via Novara per € 5.000.

Il risultato prima delle imposte evidenzia un risultato di gestione di € -220.150.

ASSP S.p.A. - SERVIZIO FARMACIE		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	Budget 2020	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Vendite a registratore	5.134.300	4.509.166
Vendite S.S.N.	3.362.700	2.958.901
Autodiagnosi	2.400	1.278
	8.499.400	7.469.344
4) Incremento di immobilizzazioni interne	-	-
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Utilizzo fondi	-	-
Ricavi diversi	113.400	109.622
Fitti attivi	32.500	27.045
Sopravvenienze attive ordinarie	6.700	8.739
Plusvalenze da alienazione beni	-	-
Rimborsi diversi	25.800	21.178
	178.400	166.584
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	8.677.800	7.635.928
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale medicinali ed altri prodotti	5.658.051	4.967.732
Materiale di consumo	8.200	4.372
Acquisto di beni di c.u. inf. €. 516,46	1.200	454
	5.667.451	4.972.558
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz. Canoni	38.850	37.626
F.M./Illuminazione	42.500	35.392
Telefoniche	6.800	5.947
Spese bancarie postali e vidimaz.	26.700	19.647
Pulizie	40.650	36.960
Riscaldamento, acqua	2.400	1.819
Prestazioni esterne	44.150	37.462
Contributi enpaf	37.800	34.499
Costi per autoanalisi	3.900	1.202
Canone al comune di Limbiate	39.200	-
Spese automezzi	1.800	1.843
Canone al comune di Varedo	33.000	20.000
Canone al comune di Meda	61.400	59.474
Canone al comune di Cesano	80.000	-
Spese postali / bollati	400	245
Quote associative	5.400	3.443
Convegni, corsi formaz,aggiomam.	-	418
Voucher Cesano	10.000	-
Voucher Meda	10.000	-
Voucher Varedo	5.000	-
Spese di pubblicità	-	1.392
Indumenti da lavoro	240	1.552
Spese di rappresentanza e omaggi	760	6.030
Perdite su crediti	-	-
Sponsorizzazioni	8.100	5.700
Prestazioni occasionali	-	-
Varie + Quota costi generali farmacia Limbiate	30.840	2.300

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	Budget 2020	31/12/2018
Spese varie	9.000 538.890	14.427 327.377
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	109.800	96.677
Altre locazioni e noli	2.500 112.300	3.841 100.519
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	931.324	839.503
b) Oneri sociali	277.898	229.123
c) Trattamento fine rapporto	63.579	53.544
e) Altri costi	30.100 1.302.901	31.036 1.153.206
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	83.150	74.042
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	57.166	53.272
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	- 140.316	- 127.313
11) Variazioni delle rimanenze		
- Esistenze iniziali	-	885.128
- Rimanenze finali	-	(880.109)
	-	5.018,9
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	9.200	8.660
Stampati e cancelleria	5.400	4.966
Liberalità	2.000	1.995
Minusvalenze	-	-
Sopravvenienze passive ordinarie	12.000	11.884
Sanzioni/multe e ammende	1.000 29.600	500 28.005
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	7.791.457	6.713.997
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	886.343	921.932
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri		
Interessi passivi fornitori	-	-
Interessi su debiti: mutui	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	886.343	921.932

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 gestita in nome e per conto del comune di Meda;
- La farmacia gestita in nome e per conto del comune di Limbiate, a decorrere dal 16 marzo 2020.

La sezione A) relativa al “VALORE DELLA PRODUZIONE” ammonta a € 8.677.800.

La voce “RICAVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI” ammonta a € 8.499.400 ed è stata stimata sulla base dei ricavi accertati al 31/12/2019.

Gli “ALTRI RICAVI E PROVENTI” ammontano ad € 178.400 e sono costituiti da € 113.400 per ricavi da attività connesse alla farmacia, € 32.500 per affitti attivi derivanti dagli ambulatori medici ed € 25.800 per rimborsi spese.

La sezione B) relativa ai “COSTI DELLA PRODUZIONE” ammonta ad € 7.791.457.

I “COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI” ammontano ad € 5.667.451. I costi per l’acquisto di medicinali e prodotti parafarmaceutici ammontano ad € 5.658.051, pari al 67% del fatturato.

La voce “SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI” ammonta a € 538.890 e comprende il canone di concessione da riconoscere alla farmacia di Varedo di € 33.000, di Meda stimato in € 61.400, di Cesano stimato in € 80.000 e di Limbiate stimato in € 39.200. Sono ricompresi inoltre spese per manutenzioni e prestazioni per € 38.850, spese per energia elettrica per € 42.500, spese per pulizie e spese condominiali per € 40.650.

La voce “SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI” ammonta a € 112.300 e comprende i canoni di locazione riferiti agli immobili occupati dalle farmacie comunali di Cesano Maderno n. 2 e n. 3, dalla farmacia di Varedo, dalla farmacia di Meda e di quella di Limbiate, nonché il noleggio di attrezzature.

Le “SPESE PER IL PERSONALE” ammontano a € 1.302.901 e comprendono i costi per l’attuale personale dipendente, costituito da n. 24 addetti al servizio (3 interinali e 21 dipendenti), un’impiegata amministrativa e quota parte del fattorino, ricalcolati sul 2020 mediante la trasformazione degli attuali 3 interinali in 3 dipendenti a tempo indeterminato, la prevista assunzione di 1 collaboratore e di 1 interinale farmacista in sostituzione maternità.

La voce “AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI”, ammonta a € 140.318 riguarda la quota di ammortamento sui beni esistenti.

La voce “ONERI DIVERSI DI GESTIONE” ammonta a € 29.600. Sono previste imposte e tasse per € 9.200.

Il risultato prima delle imposte evidenzia un utile di € 886.343.

ASSP S.p.A. - SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO		
CONTO ECONOMICO SEVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO	Budget 2020	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Introiti gestione affissioni	56.500	55.913
Introiti gestione pubblicità	190.000	194.769
Introiti parcometri	100.000	105.753
Corrispettivi da lampade votive	152.000	150.260
Ricavi da prestazioni da onoranze funebri	120.000	107.900
Ricavi per vendite concessioni tombe/colombari	427.000	445.356
Ricavi per vendite concessioni cippi ed accessori	63.500	63.393
Ricavi per servizi	4.900	2.388
	1.113.900	1.125.732
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavoraz.	3.140	(157.009)
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi:		
Utilizzo fondi	-	-
Ricavi diversi	1.000	879
Sopravvenienze attive ordinarie	-	3.334
	1.000	4.213
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	1.118.040	972.936
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale di consumo	6.500	5.396
Materiale diverso	1.000	1.882
Beni inferiori a €. 516,46	1.000	767
Energia elettrica per serv. Cimit.	26.300	22.040
	34.800	30.085
7) Per servizi		
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	38.700	43.455
Illuminazione/ energia elettrica	-	1.750
Assicurazioni	2.800	2.881
Telefoniche	3.900	561
Prestazioni esterne	-	6.471
Spese bancarie	700	984
Spese esercizio automezzi	8.400	5.555
Spese stampa e recapito fatture	-	6.271
Pulizia e acqua	16.300	15.758
Canone concessione gest. cimiteri	75.000	75.000
Contributo al Comune - Servizio pubblicità e affissioni	184.875	163.471
Riscaldamento	3.000	1.231
Prestazioni per onoranze funebri	55.000	52.264
Costi per costruzione tombe, fornitura cippi,access	169.150	16.065
Costi indetraibili, concessioni utenti disagiati	-	-
Smaltimento rifiuti	11.100	6.229
Spese varie	-	-
Perdite su crediti	-	-
	568.925	397.946
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti e altre locazioni e noli	37.800	29.528

	37.800	29.528
9) Spese per il personale		
a) Salari e stipendi	170.806	216.390
b) Oneri sociali	53.933	60.534
c) T.F.R.	14.481	14.300
e) Altri costi	6.800	7.615
	246.020	298.839
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	179.500	159.182
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	14.650	11.800
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante	-	-
	194.150	170.982
11) Variazioni delle rimanenze		
meno Esistenze iniziali	-	7.543
più Rimanenze finali	-	(7.166)
	-	377
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	1.500	670
Stampati e cancelleria	1.500	1.865
Spese postali e bollati	1.400	1.272
Varie	14.000	6.323
Convegni corsi di formazione	-	-
Sopravvenienze passive	3.700	-
Indumenti lavoro	1.000	1.890
	23.100	12.020
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	1.104.795	939.777
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	13.245	33.159
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti da:	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri	-	-
interessi passivi su mutuo	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	13.245	33.159

SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO

Valore della produzione: Ammonta a €. 1.118.040.

Ricavi per corrispettivi delle vendite e delle prestazioni: Ammontano a complessivi €. 1.113.900 e riguardano:

- gli introiti per la gestione del servizio affissioni e pubblicità per €. 246.500;
- gli introiti per la gestione del servizio parcometri per €. 100.000;
- i ricavi per la gestione dei servizi cimiteriali per €. 767.400.

Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione: Il saldo ammonta a €. 3.140. Il valore è stato stimato applicando la percentuale di redditività sulle cessioni di colombari, ossari e manufatti relativi ai servizi cimiteriali (-153.000) al netto del costo di costruzione dei nuovi manufatti cimiteriali in costruzione (+156.140).

Altri ricavi e proventi: Ammontano a €. 1.000.

Costi della produzione: Ammontano a €. 1.104.795.

Acquisti: Ammontano a €. 34.800.

Servizi: Ammontano a €. 568.925. Le voci di spesa più rilevanti sono rappresentate da spese di manutenzione (€. 38.700), prestazioni per onoranze funebri (€. 55.000) e per costruzione manufatti cimiteriali (€. 169.150), canone per la concessione della gestione dei servizi cimiteriali (€. 75.000) ed il contributo al Comune per la gestione del servizio pubblicità ed affissioni (€. 184.875). La composizione della voce è dettagliata nel conto economico.

Per godimento di beni di terzi: Ammontano a €. 37.800.

Costi per il personale: Ammontano a €. 246.020. L'importo è riferito al costo del personale effettivamente impiegato per la gestione dei servizi.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontato a €. 194.150

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 23.100.

Risultato prima delle imposte: L'utile ammonta a €. 13.245.