

**BUDGET ANNO 2021**



Il budget per l'anno 2021 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 2021	31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi:		
a) delle vendite e delle prestazioni		
a - servizio pubblicità/affissioni Comune di Cesano M.	209.500	242.244
b - servizio parcheggi Comune di Cesano M.	27.500	96.366
c - servizio cimiteri Comune di Cesano M.	756.410	728.282
d - servizio farmacie	8.990.081	7.651.306
e - servizio parcheggi Comune di Meda	45.600	-
f - comuni	-	-
	<i>10.029.091</i>	<i>8.718.198</i>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	( 125.974)	( 147.969)
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incremento di immobilizz. per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	338.395	378.656
	<i>338.395</i>	<i>378.656</i>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>10.241.512,3</b>	<b>8.948.885</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, ecc.		
a - servizio pubblicità/affissioni Comune di Cesano M.	-	676
b - servizio parcheggi Comune di Cesano M.	-	-
c - servizio cimiteri Comune di Cesano M.	34.231	22.044
d - servizio farmacie	6.002.971	5.130.649
e - servizio parcheggi Comune di Meda	-	-
f - comuni	5.300	594
	<i>6.042.502</i>	<i>5.153.963</i>
7) Per servizi		
a - servizio pubblicità/affissioni Comune di Cesano M.	169.952	189.605
b - servizio parcheggi Comune di Cesano M.	5.200	9.261
c - servizio cimiteri Comune di Cesano M.	207.285	235.977
d - servizio farmacie	583.072	491.257
e - servizio parcheggi Comune di Meda	7.838	-
f - comuni	291.110	247.909
	<i>1.264.456</i>	<i>1.174.009</i>
8) Per godimento beni di terzi	148.990	142.960
	<i>148.990</i>	<i>142.960</i>
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	1.423.638	1.226.141
b) oneri sociali	436.276	324.585
c) trattamento di fine rapporto	101.663	82.341
e) altri costi	39.423	35.954
	<i>2.001.000</i>	<i>1.669.021</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizz.immateriali	257.415	238.018
b) ammortamento delle immobilizz.materiali		

<b>ASSP SPA - CONTO ECONOMICO GENERALE</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>31/12/2019</b>
a - servizio pubblicità/affissioni Comune di Cesano M.	-	-
b - servizio parcheggi Comune di Cesano M.	600	1.260
c - servizio cimiteri Comune di Cesano M.	2.600	2.972
d - servizio farmacie	59.012	42.501
e - servizio parcheggi Comune di Meda	5.748	-
f - comuni	88.650	87.230
	<i>156.609</i>	<i>133.963</i>
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
	414.024	371.981
11) Variazione delle rimanenze	-	32.881
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	92.911	94.766
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>9.963.885</b>	<b>8.639.581</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)</b>	<b>277.627</b>	<b>309.304</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese	240.000	2.211.063
	<i>240.000</i>	<i>2.211.063</i>
16) Altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti :		
4.altri	-	9
	-	9
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) altri	2.000	3.777
	<i>2.000</i>	<i>3.777</i>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)</b>	<b>238.000</b>	<b>2.207.295</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>515.627</b>	<b>2.516.599</b>
20) a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	80.000	130.754
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.		2.509
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>435.627</b>	<b>2.383.336</b>

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

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	Budget 2021	31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	-	-
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Utilizzo fondo	17.000	18.737
Fitti attivi	170.000	168.848
Sopravvenienze attive ordinarie	-	1.718
Ricavi diversi	500	3.171
	<i>187.500</i>	<i>192.474</i>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>187.500</b>	<b>192.474</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussid. ecc.		
Materiale di consumo	300	236
Acquisto di beni inf. 516,46	5.000	358
	<i>5.300</i>	<i>594</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz.	27.100	10.380
F.M./Illuminazione	6.300	8.939
Assicurazioni	52.770	51.570
Telefoniche	18.000	19.204
Indennità Consiglio Amministrazione	21.300	19.836
Onorari Collegio Sindacale e OdV	25.600	30.068
Spese bancarie postali e vidimaz.	1.350	653
Pulizie	8.690	6.276
Riscaldamento, acqua	1.500	1.437
Prestazioni esterne	90.000	65.105
Spese esercizio automezzi	2.900	2.489
Incarico RSPP	6.500	5.753
Quote associative	7.200	7.087
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	-	-
Spese postali / bollati	900	907
Spese varie	2.000	1.536
Prestazioni occasionali	17.000	16.670
Perdite su crediti	-	-
Sponsorizzazioni	2.000	-
Spese di rappresentanza deducibili	-	-
Franchigia sinistri	-	-
	<i>291.110</i>	<i>247.910</i>
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	21.493	21.000
Altre locazioni e noli	200	63
	<i>21.693</i>	<i>21.063</i>
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	233.062	191.145
b) Oneri sociali	67.547	42.471
c) Trattamento fine rapporto	19.171	11.226
e) Altri costi	4.592	4.154
	<i>324.371</i>	<i>248.996</i>

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	Budget 2021	31/12/2019
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	972	1.264
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	88.650	87.230
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante	-	-
	<i>89.621</i>	<i>88.494</i>
13) Altri accantonamenti		-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	18.360	19.376
Stampati e cancelleria	4.000	3.475
Acquisto testi ed abbonamenti	1.000	872
Varie	2.800	93
Sopravvenienze passive ordinarie	8.000	13.120
Sanzioni/multe e ammende	500	31
	<i>34.660</i>	<i>36.967</i>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>766.756</b>	<b>644.024</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>( 579.256)</b>	<b>( 451.550)</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese	240.000	2.211.063
	<i>240.000</i>	<i>2.211.063</i>
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti:		
4. altri		
interessi attivi	-	9
	-	9
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri		
Interessi passivi su depositi cauzionali		-
Interessi passivi Erario		181
Interessi su depositi bancari		-
Interessi su debiti: mutui	2.000	3.596
	<i>2.000</i>	<i>3.777</i>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)</b>	<b>238.000</b>	<b>2.207.295</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>( 341.256)</b>	<b>1.755.745</b>

## ***SERVIZI COMUNI***

Trattasi del conto economico relativo ai costi e ricavi comuni.

La sezione A) relativa al “VALORE DELLA PRODUZIONE” ammonta a € 187.500 ed è costituita principalmente dall’affitto derivante dalla locazione dell’immobile di Via Novara.

La sezione B) relativa ai “COSTI DELLA PRODUZIONE” ammonta a € 766.756.

I “COSTI PER MATERIE PRIME” ammontano ad € 5.300 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 € 291.110 e riguardano principalmente: assicurazioni per € 52.770, prestazioni esterne € 90.000, compenso al Collegio Sindacale e Organismo di Vigilanza € 25.600, spese telefoniche € 18.000 ed altri costi meglio dettagliati nel conto economico.

I costi per “GODIMENTO BENI DI TERZI” ammontano a € 21.693; € 21.493 sono relativi alla locazione della sede di Via Garibaldi.

Le “SPESE PER IL PERSONALE” ammontano complessivamente a € 324.371. Oltre ai dipendenti in forze nel 2020, nel 2021 si prevede l’assunzione di un dipendente Part Time IV livello e l’avanzamento a quadro di un impiegato.

Gli “AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI” ammontano a € 89.621 e riguardano esclusivamente i servizi comuni.

Gli “ONERI DIVERSI DI GESTIONE” ammontano a € 34.660 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 € 238.000. 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 € 2.000.

Il risultato prima delle imposte evidenzia un risultato di gestione di € -341.256.

**ASSP S.p.A. - SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO**

CONTO ECONOMICO SEVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO	Budget 2021	31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Introiti gestione affissioni	41.500	57.367
Introiti gestione pubblicità	168.000	184.877
Introiti parcometri	27.500	96.366
Corrispettivi da lampade votive	151.333	148.812
Ricavi da prestazioni da onoranze funebri	110.000	112.535
Ricavi per vendite concessioni tombe/colombari	400.000	400.838
Ricavi per vendite concessioni cippi ed accessori	95.077	63.510
Ricavi per servizi	-	2.587
	<i>993.410</i>	<i>1.066.892</i>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavoraz.	( 125.974)	( 147.969)
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi:		
Utilizzo fondi		-
Ricavi diversi	1.700	318
Sopravvenienze attive ordinarie	-	1.124
	<i>1.700</i>	<i>1.442</i>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>869.136</b>	<b>920.365</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale di consumo	6.000	2.901
Materiale diverso	-	17.532
Beni inferiori a €. 516,46	731	2.286
Energia elettrica per serv. Cimit.	18.886	28.601
	<i>25.618</i>	<i>51.320</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	37.460	44.955
Illuminazione/ energia elettrica	-	-
Assicurazioni	3.000	3.069
Telefoniche	2.196	706
Prestazioni esterne	2.000	-
Spese bancarie	1.288	1.351
Spese esercizio automezzi	7.569	6.615
Spese stampa e recapito fatture	4.692	5.074
Pulizia e acqua	14.800	15.221
Canone concessione gest. cimiteri	75.000	75.000
Contributo al Comune - Servizio pubblicità e affissioni	160.000	181.951
Riscaldamento	2.829	2.865
Prestazioni per onoranze funebri	46.000	49.436
Costi per costruzione tombe, fornitura cippi,access	27.500	-
Costi indetraibili, concessioni utenti disagiati	-	-
Smaltimento rifiuti	1.000	16.103
Spese varie	-	3.898
Perdite su crediti	-	-
	<i>385.333</i>	<i>406.244</i>
8) Per godimento di beni di terzi		

Affitti e altre locazioni e noli	1.000	21.650
	<i>1.000</i>	<i>21.650</i>
9) Spese per il personale		
a) Salari e stipendi	176.878	173.917
b) Oneri sociali	64.107	60.160
c) T.F.R.	15.923	14.203
e) Altri costi	6.160	6.492
	<i>263.068</i>	<i>254.772</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	166.963	161.059
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	3.200	4.231
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante	-	-
	<i>170.162</i>	<i>165.290</i>
11) Variazioni delle rimanenze		
meno Esistenze iniziali	-	7.166
più Rimanenze finali	-	( 5.310)
	-	<i>1.856</i>
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	704	651
Stampati e cancelleria	796	1.140
Spese postali e bollati	3.167	-
Varie	10.029	6.303
Convegni corsi di formazione	-	-
Liberalità	-	-
Indumenti lavoro	2.550	-
	<i>17.245</i>	<i>8.094</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	862.426	909.226
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>6.710</b>	<b>11.139</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
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)	-	-
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>6.710</b>	<b>11.139</b>

## **SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO**

Valore della produzione: Ammonta a €. 869.136.

Ricavi per corrispettivi delle vendite e delle prestazioni: Ammontano a complessivi €. 993.410 e riguardano:

- gli introiti per la gestione del servizio affissioni e pubblicità per €. 209.500;
- gli introiti per la gestione del servizio parcometri per €. 27.500;
- i ricavi per la gestione dei servizi cimiteriali per €. 756.410.

Si fa presente che il contratto di gestione del servizio parcometri scadrà giugno 2021, si è pertanto provveduto a riportare ad un periodo di sei mesi il relativo budget.

Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione: Il saldo ammonta a €. 125.974. Il valore è stato stimato applicando la percentuale di redditività sulle cessioni di colombari, ossari e manufatti relativi ai servizi cimiteriali (-153.474) al netto del costo di costruzione dei nuovi manufatti cimiteriali in costruzione (+27.500).

Altri ricavi e proventi: Ammontano a €. 1.700.

Costi della produzione: Ammontano a €. 862.426.

Acquisti: Ammontano a €. 25.618.

Servizi: Ammontano a €. 385.333. Le voci di spesa più rilevanti sono rappresentate da spese di manutenzione (€. 37.460), prestazioni per onoranze funebri (€. 46.000) e per costruzione manufatti cimiteriali (€. 27.500), canone per la concessione della gestione dei servizi cimiteriali (€. 75.000) ed il contributo al Comune per la gestione del servizio pubblicità ed affissioni (€. 160.000). La composizione della voce è dettagliata nel conto economico.

Per godimento di beni di terzi: Ammontano a €. 1.000.

Costi per il personale: Ammontano a €. 263.068. L'importo è riferito al costo del personale effettivamente impiegato per la gestione dei servizi.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontato a €. 170.162.

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 17.245.

Risultato prima delle imposte: L'utile ammonta a €. 6.710.

<b>ASSP S.p.A. - SERVIZIO PARCHEGGI COMUNE DI MEDA</b>	
CONTO ECONOMICO SERVIZIO PARCHEGGI COMUNE DI MEDA	Budget 2021
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	
Introiti parcometri	45.600
	<i>45.600</i>
5) Altri ricavi e proventi	
a) Diversi	
Rimborsi diversi	-
Sopravvenienze attive ordinarie	-
	-
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b>45.600</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.	
Materiale di consumo	-
Spese varie	-
	-
7) Per servizi	
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	3.010
Illuminazione/ energia elettrica	-
Telefoniche	-
Spese varie	4.828
	<i>7.838</i>
8) Per godimento di beni di terzi	
Affitti e altre locazioni e noli	-
	-
9) Spese per il personale	
a) Salari e stipendi	21.000
b) Oneri sociali	6.500
c) T.F.R.	2.000
e) altri costi	500
	<i>30.000</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	-
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	5.748
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante	-
	<i>5.748</i>

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	-
Spese varie	2.000
Stampati e cancelleria	-
Sopravvenienze passive ordinarie	-
	2.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	45.586
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>14</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>14</b>

## ***SERVIZIO PARCHEGGI GESTITO PER IL COMUNE DI MEDA***

Valore della produzione: Ammonta a €. 45.600.

Ricavi per corrispettivi delle vendite e delle prestazioni: Ammontano a complessivi €. 45.600.

Costi della produzione: Ammontano a €. 45.586.

Servizi: Ammontano a €. 7.838. Le voci di spesa più rilevanti sono rappresentate da spese di manutenzione (€. 3.010). La composizione della voce è dettagliata nel conto economico.

Costi per il personale: Ammontano a €. 30.000. L'importo è riferito al costo del personale effettivamente impiegato per la gestione del servizio.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontato a €. 5.748.

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 2.000.

Risultato prima delle imposte: L'utile ammonta a €. 14.

ASSP S.p.A. - SERVIZIO FARMACIE		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	Budget 2021	31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
Vendite a registratore	5.360.707	4.582.713
Vendite S.S.N.	3.627.961	3.066.169
Autodiagnosi	1.413	2.424
	<i>8.990.081</i>	<i>7.651.306</i>
4) Incremento di immobilizzazioni interne		-
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Utilizzo fondi	-	-
Ricavi diversi	99.090	120.073
Fitti attivi	42.737	31.719
Sopravvenienze attive ordinarie	7.368	4.270
Plusvalenze da alienazione beni	-	-
Rimborsi diversi	-	28.677
	<i>149.195</i>	<i>184.739</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	9.139.276	7.836.045
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale medicinali ed altri prodotti	66,57%	
Materiale di consumo	9.913	6.923
Acquisto di beni di c.u. inf. €. 516,46	8.361	1.677
	<i>6.002.971</i>	<i>5.130.650</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz. Canoni	55.986	48.097
F.M./Illuminazione	45.000	39.503
Telefoniche	7.483	5.871
Spese bancarie postali e vidimaz.	27.075	25.211
Pulizie	59.675	35.871
Riscaldamento, acqua	2.500	2.002
Prestazioni esterne	35.000	82.923
Contributi enpaf	45.357	34.634
Costi per autoanalisi	2.722	4.862
Acquisto testi ed abbonamenti	-	-
Spese automezzi	2.246	1.869
Canone al comune di Varedo	33.799	37.520
Canone al comune di Meda	61.751	60.826
Canone al comune di Limbiate	60.530	-
Canone al comune di Cesano	80.000	-
Spese postali / bollati	574	303
Quote associative	8.100	7.922
Convegni, corsi formaz.,aggiornam.	500	290
Voucher	25.000	-
Spese di pubblicità	-	3.837
Indumenti da lavoro	1.500	1.452
Spese di rappresentanza e omaggi	5.000	7.936
Perdite su crediti	-	-
Sponsorizzazioni	8.000	72.900
Prestazioni occasionali	-	-
Varie	6.789	2.950
Spese varie	8.485	14.475

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	Budget 2021	31/12/2019
	583.072	491.254
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	121.964	96.803
Altre locazioni e noli	4.333	3.444
	126.297	100.247
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	992.698	861.080
b) Oneri sociali	298.122	221.953
c) Trattamento fine rapporto	64.570	56.912
e) Altri costi	28.172	25.308
	1.383.562	1.165.253
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	89.481	75.696
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	59.012	42.501
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
	148.493	118.197
11) Variazioni delle rimanenze		
- Esistenze iniziali	-	880.109
- Rimanenze finali	-	( 849.083)
	-	31.026
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	10.828	6.131
Stampati e cancelleria	13.000	6.067
Liberalità	5.799	2.110
Minusvalenze	-	1.880
Sopravvenienze passive ordinarie	14.098	32.315
Sanzioni/multe e ammende	1.000	1.200
	44.724	49.703
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	8.289.119	7.086.330
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>850.158</b>	<b>749.715</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
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)	-	-
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>850.158</b>	<b>749.715</b>

## **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.

La sezione A) relativa al “VALORE DELLA PRODUZIONE” ammonta a € 9.139.276.

La voce “RICAVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI” ammonta a € 8.990.081 ed è stata stimata sulla base dei ricavi accertati al 31/10/2020.

Gli “ALTRI RICAVI E PROVENTI” ammontano ad € 149.195 e sono costituiti da € 99.090 per ricavi da attività connesse alla farmacia, € 42.737 per affitti attivi derivanti dagli ambulatori medici.

La sezione B) relativa ai “COSTI DELLA PRODUZIONE” ammonta ad € 8.289.119.

I “COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI” ammontano ad € 6.002.971. I costi per l’acquisto di medicinali e prodotti parafarmaceutici ammontano ad € 5.984.697, pari al 67% del fatturato.

La voce “SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI” ammonta a € 583.072 e comprende il canone di concessione da riconoscere alla farmacia di Varedo di € 33.799, di Meda stimato in € 61.751, di Cesano stimato in € 80.000 e di Limbiate stimato in € 60.530. Sono ricompresi inoltre spese per manutenzioni e prestazioni per € 55.986, spese per energia elettrica per € 45.000, spese per pulizie e spese condominiali per € 59.675.

La voce “SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI” ammonta a € 126.297 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 € 1.383.562 e comprendono i costi per l’attuale personale dipendente.

La voce “AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI”, ammonta a € 148.493 riguarda la quota di ammortamento sui beni esistenti.

La voce “ONERI DIVERSI DI GESTIONE” ammonta a € 44.724. Sono previste imposte e tasse per € 10.828.

Il risultato prima delle imposte evidenzia un utile di € 850.158.