

BUDGET ANNO 2022



Il budget per l'anno 2022 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 ripartiti sui servizi gestiti per il Comune di Cesano Maderno, sui servizi gestiti per il Comune di Meda e sul servizio farmacie in percentuale al peso dei costi di ogni singolo conto economico settoriale.

ASSP SPA - CONTO ECONOMICO GENERALE	Budget 2022	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi:		
a) delle vendite e delle prestazioni		
a - servizio pubblicità/affissioni	247.500	209.400
b - servizio parcheggi	120.000	52.313
c - servizio cimiteri	897.100	715.685
d - servizio farmacie	9.000.000	8.511.664
e - servizio parcheggi Comune di Meda	45.600	-
f - comuni	-	-
	<i>10.310.200</i>	<i>9.489.062</i>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(153.060)	(33.721)
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incremento di immobilizz. per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	418.000	422.737
	<i>418.000</i>	<i>422.737</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	10.575.140	9.878.078
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, ecc.		
a - servizio pubblicità/affissioni	2.100	-
b - servizio parcheggi	600	32
c - servizio cimiteri	54.700	167.723
d - servizio farmacie	5.995.900	5.997.161
e - servizio parcheggi Comune di Meda	2.000	-
f - comuni	1.000	3.232
	<i>6.056.300</i>	<i>6.168.148</i>
7) Per servizi		
a - servizio pubblicità/affissioni	200.725	171.062
b - servizio parcheggi	39.900	7.447
c - servizio cimiteri	229.600	221.922
d - servizio farmacie	610.800	523.450
e - servizio parcheggi Comune di Meda	61.100	-
f - comuni	290.800	319.996
	<i>1.432.925</i>	<i>1.243.877</i>
8) Per godimento beni di terzi	195.200	140.958
	<i>195.200</i>	<i>140.958</i>
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	1.528.300	1.322.607
b) oneri sociali	469.000	402.376
c) trattamento di fine rapporto	121.000	91.428
e) altri costi	47.050	45.202
	<i>2.165.350</i>	<i>1.861.613</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizz.immateriali	259.900	237.338
b) ammortamento delle immobilizz.materiali		
a - servizio pubblicità/affissioni	-	-

ASSP SPA - CONTO ECONOMICO GENERALE	Budget 2022	31/12/2020
b - servizio parcheggi	8.800	1.203
c - servizio cimiteri	4.100	2.600
d - servizio farmacie	55.000	43.536
e - servizio parcheggi Comune di Meda	5.500	-
f - comuni	93.300	87.138
	<i>166.700</i>	<i>134.476</i>
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
	<i>426.600</i>	<i>371.814</i>
11) Variazione delle rimanenze	-	(187.691)
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	89.900	103.038
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	10.366.275	9.701.757
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	208.865	176.322
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese	-	388.967
	-	388.967
16) Altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti :		
4.altri	-	7
	-	7
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) altri	2.000	2.738
	<i>2.000</i>	<i>2.738</i>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	2.000	386.236
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	206.865	562.558
20) a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	50.500	34.209
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.		(779)
d) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.		8.501
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	156.365	520.627

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

CONTO ECONOMICO SEVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO	Budget 2022	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Introiti gestione affissioni	45.500	43.662
Introiti gestione pubblicità	202.000	165.738
Introiti parcometri	120.000	52.313
Corrispettivi da lampade votive	155.000	148.160
Ricavi da prestazioni da onoranze funebri	68.900	85.737
Ricavi per vendite concessioni tombe/colombari	588.900	383.491
Ricavi per vendite concessioni cippi ed accessori	84.300	95.265
Ricavi per servizi	-	3.032
	<i>1.264.600</i>	<i>977.398</i>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavoraz.	(153.060)	(33.721)
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi:		
Utilizzo fondi	-	-
Ricavi diversi	2.500	818
Sopravvenienze attive ordinarie	-	1.439
	<i>2.500</i>	<i>2.257</i>
A) Bis - Quota valore della produzione - Comune	<i>20.021</i>	<i>24.906</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	1.134.061	970.840
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale di consumo	8.400	3.980
Costi per costruzione tombe	48.900	160.966
Beni inferiori a €. 516,46	100	1.278
Energia elettrica per serv. Cimit.	22.000	21.579
	<i>79.400</i>	<i>187.803</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	72.400	72.342
Illuminazione/ energia elettrica	1.000	-
Assicurazioni	-	2.958
Telefoniche	700	721
Prestazioni esterne	-	-
Spese bancarie	700	1.108
Spese esercizio automezzi	13.400	6.362
Spese stampa e recapito fatture	5.000	7.454
Pulizia e acqua	20.000	16.618
Canone concessione gest. cimiteri	75.000	75.000
Contributo al Comune - Servizio pubblicità e affissioni	185.625	160.000
Contributo al Comune - Servizio parcheggi	30.000	-
Riscaldamento	2.900	2.523
Prestazioni per onoranze funebri	33.900	30.481
Costi per costruzione tombe, fornitura cippi,access	-	-
Costi indetraibili, concessioni utenti disagiati	-	-
Smaltimento rifiuti	700	407
Spese varie	-	4.409

Perdite su crediti	-	-
	441.326	380.382
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti e altre locazioni e noli	600	8.750
	600	8.750
9) Spese per il personale		
a) Salari e stipendi	199.300	168.534
b) Oneri sociali	73.900	62.552
c) T.F.R.	19.400	12.831
e) Altri costi	9.500	7.063
	302.100	250.981
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	165.400	163.689
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	12.900	3.803
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante	-	-
	178.300	167.492
11) Variazioni delle rimanenze		
meno Esistenze iniziali	-	5.310
più Rimanenze finali	-	(3.493)
	-	1.817
13) Altri accantonamenti		
	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	1.000	628
Stampati e cancelleria	2.000	1.055
Spese postali e bollati	3.900	388
Varie	4.700	4.154
Convegni corsi di formazione	-	6
Liberalità	-	-
Indumenti lavoro	3.000	-
	14.600	6.231
B) Bis - Quota costi della produzione - Comune	80.868	84.921
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	1.097.194	1.088.377
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	36.867	(117.537)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	-
C) Bis - Quota proventi e oneri finanziari - Comune	230	44.417
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	(230)	44.417
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	36.637	(73.120)

SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO

Valore della produzione: Ammonta a €. 1.134.061.

Ricavi per corrispettivi delle vendite e delle prestazioni: Ammontano a complessivi €. 1.264.600 e riguardano:

- gli introiti per la gestione del servizio affissioni e pubblicità per €. 247.500;
- gli introiti per la gestione del servizio parcometri per €. 120.000;
- i ricavi per la gestione dei servizi cimiteriali per €. 897.100.

Si fa presente che il contratto di gestione di servizi cimiteriali è in scadenza, si è pertanto provveduto a redigere il relativo budget sulla base degli attuali termini contrattuali.

Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione: Il saldo ammonta a - €. 153.060. Il valore è stato stimato applicando la percentuale di redditività sulle cessioni di colombari, ossari e manufatti relativi ai servizi cimiteriali (-201.960) al netto del costo di costruzione dei nuovi manufatti cimiteriali in costruzione (+48.900).

Altri ricavi e proventi: Ammontano a €. 2.500.

La quota di valore della produzione comune ammonta ad €. 20.021.

Costi della produzione: Ammontano a €. 1.097.194.

Acquisti: Ammontano a €. 79.400.

Servizi: Ammontano a €. 441.326. Le voci di spesa più rilevanti sono rappresentate da spese di manutenzione (€. 72.400), prestazioni per onoranze funebri (€. 33.900), canone per la concessione della gestione dei servizi cimiteriali (€. 75.000), contributi al Comune per la gestione del servizio pubblicità ed affissioni (€. 185.625) e per la gestione del servizio parcheggi (€. 30.000). La composizione della voce è dettagliata nel conto economico.

Per godimento di beni di terzi: Ammontano a €. 600.

Costi per il personale: Ammontano a €. 302.100. L'importo è riferito al costo del personale effettivamente impiegato per la gestione dei servizi.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontato a €. 178.300.

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 14.600.

La quota di pertinenza dei costi della produzione comune ammonta ad €. 80.868.

La quota di proventi/(oneri) finanziari comune ammonta a - €. 230.

Risultato prima delle imposte: L'utile ammonta a €. 36.637.

ASSP S.p.A. - SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI MEDA		
CONTO ECONOMICO SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI MEDA	Budget 2022	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	45.600	-
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Sopravvenienze attive ordinarie	-	-
Rivalsa introiti parcheggi Meda	55.000	-
	55.000	-
A) Bis - Quota valore della produzione - Comune	870	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	101.470	-
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid. ecc.		
Materiale di consumo	2.000	-
Acquisto di beni inf. 516,46	-	-
	2.000	-
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz.	4.000	-
F.M./Illuminazione	-	-
Assicurazioni	700	-
Telefoniche	-	-
Spese bancarie postali e vidimaz.	1.400	-
Pulizie	-	-
Riscaldamento, acqua	-	-
Prestazioni esterne	-	-
Spese esercizio automezzi	-	-
Quote associative	-	-
Rivalsa introiti parcheggi meda	55.000	-
Spese postali / bollati	-	-
Spese varie	-	-
Prestazioni occasionali	-	-
Perdite su crediti	-	-
Sponsorizzazioni	-	-
Spese di rappresentanza deducibili	-	-
	61.100	-
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	-	-
Altre locazioni e noli	-	-
	-	-
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	16.800	-
b) Oneri sociali	4.700	-
c) Trattamento fine rapporto	1.500	-
e) Altri costi	750	-
	23.750	-
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	-	-
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	5.500	-
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante	-	-
	5.500	-

CONTO ECONOMICO SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI MEDA	Budget 2022	31/12/2020
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	-	-
Stampati e cancelleria	-	-
Acquisto testi ed abbonamenti	-	-
Varie	-	-
Sopravvenienze passive ordinarie	-	-
Sanzioni/multe e ammende	-	-
B) Bis - Quota costi della produzione - Comune	3.516	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	95.866	-
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	5.604	-
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	-
C) Bis - Quota proventi e oneri finanziari - Comune	-10	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	10	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	5.594	-

SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI MEDA

Il conto economico dei servizi gestiti per il Comune di Meda attualmente accoglie la gestione del servizio parcheggi.

Valore della produzione: Ammonta a € 101.470.

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

Altri ricavi e proventi: Ammontano a € 55.000 e sono interamente rappresentati dalle somme incassate con il servizio parcheggi, che vengono interamente riaccreditate al Comune di Meda.

La quota di valore della produzione comune ammonta ad € 870.

Costi della produzione: Ammontano a € 95.866.

Servizi: Ammontano a € 61.100. Le voci di spesa più rilevanti sono rappresentate da spese di manutenzione (€ 4.000) e dalla rivalsa degli introiti del servizio parcheggi al Comune di Meda (€ 55.000). La composizione della voce è dettagliata nel conto economico.

Costi per il personale: Ammontano a € 23.750. L'importo è riferito al costo del personale effettivamente impiegato per la gestione del servizio.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontano a € 5.500.

La quota di pertinenza dei costi della produzione comune ammonta ad € 3.516.

La quota di proventi/(oneri) finanziari comune ammonta a - € 10.

Risultato prima delle imposte: L'utile ammonta a € 5.594.

ASSP S.p.A. - SERVIZIO FARMACIE		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	Budget 2022	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Vendite a registratore	5.542.900	5.082.783
Vendite S.S.N.	3.455.600	3.427.960
Autodiagnosi	1.500	921
	<i>9.000.000</i>	<i>8.511.664</i>
4) Incremento di immobilizzazioni interne	-	-
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Utilizzo fondi	-	-
Ricavi diversi	120.000	120.806
Fitti attivi	42.700	32.543
Sopravvenienze attive ordinarie	-	4.519
Plusvalenze da alienazione beni	-	-
Rimborsi diversi	23.700	46.033
	<i>186.400</i>	<i>203.902</i>
A) Bis - Quota valore della produzione - Comune	<i>153.208</i>	<i>191.672</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	9.339.608	8.907.238
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale medicinali ed altri prodotti	5.991.300	5.980.141
Materiale di consumo	2.600	10.684
Acquisto di beni di c.u. inf. €. 516,46	2.000	6.337
	<i>5.995.900</i>	<i>5.997.161</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz. Canoni	52.500	35.455
F.M./Illuminazione	28.200	34.588
Telefoniche	9.900	7.045
Spese bancarie postali e vidimaz.	35.500	28.927
Pulizie	66.800	59.151
Riscaldamento, acqua	2.700	2.279
Prestazioni esterne	69.300	46.593
Contributi enpaf	39.600	40.104
Costi per autoanalisi	8.200	5.325
Acquisto testi ed abbonamenti	-	-
Spese automezzi	2.000	2.506
Canone al comune di Varedo	31.200	37.417
Canone al comune di Meda	65.300	61.253
Canone al comune di Limbiate	57.100	37.912
Canone al comune di Cesano	80.000	90.000
Spese postali / bollati	400	472
Quote associative	-	3.887
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	500	800
Voucher	25.500	-
Spese di pubblicità	-	1.276
Indumenti da lavoro	-	396
Spese di rappresentanza e omaggi	-	12.802
Perdite su crediti	-	-
Sponsorizzazioni	7.600	200
Prestazioni occasionali	-	-

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	Budget 2022	31/12/2020
Varie	18.000	1.464
Spese varie	10.500	13.600
	<i>610.800</i>	<i>523.449</i>
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	170.100	107.012
Altre locazioni e noli	2.500	4.068
	<i>172.600</i>	<i>111.081</i>
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	1.132.800	967.370
b) Oneri sociali	340.100	289.766
c) Trattamento fine rapporto	84.400	65.247
e) Altri costi	29.500	33.113
	<i>1.586.800</i>	<i>1.355.496</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	94.100	72.695
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	55.000	43.536
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
	<i>149.100</i>	<i>116.231</i>
11) Variazioni delle rimanenze		
- Esistenze iniziali	-	849.083
- Rimanenze finali	-	(1.038.591)
	-	<i>(189.508)</i>
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	15.000	8.304
Stampati e cancelleria	10.000	12.500
Liberalità	3.000	2.400
Minusvalenze	-	-
Sopravvenienze passive ordinarie	10.200	22.740
Sanzioni/multe e ammende	1.000	-
	<i>39.200</i>	<i>45.944</i>
B) Bis - Quota costi della produzione - Comune	<i>618.816</i>	<i>653.523</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	9.173.216	8.613.377
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	166.392	293.861
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	-
C) Bis - Quota proventi e oneri finanziari - Comune	1.760	341.819
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	1.760	341.819
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	164.632	635.680

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 € 9.339.608.

La voce “RICAVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI” ammonta a € 9.000.000 ed è stata stimata sulla base dei ricavi accertati al 30/11/2021.

Gli “ALTRI RICAVI E PROVENTI” ammontano ad € 186.400 e sono costituiti da € 120.000 per ricavi da attività connesse alla farmacia, € 42.700 per affitti attivi derivanti dagli ambulatori medici.

La quota di valore della produzione comune ammonta ad € 153.208.

La sezione B) relativa ai “COSTI DELLA PRODUZIONE” ammonta ad € 9.173.216.

I “COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI” ammontano ad € 5.995.900. I costi per l’acquisto di medicinali e prodotti parafarmaceutici ammontano ad € 5.991.300, pari al 67% del fatturato.

La voce “SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI” ammonta a € 610.800 e comprende il canone di concessione da riconoscere alla farmacia di Varedo di € 31.200, di Meda stimato in € 65.300, di Cesano per € 80.000 e di Limbiate stimato in € 57.100. Sono ricompresi inoltre spese per manutenzioni e prestazioni per € 52.500, spese per energia elettrica per € 28.200, spese per pulizie e spese condominiali per € 66.800 e prestazioni esterne per € 69.300.

La voce “SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI” ammonta a € 172.600 e comprende i canoni di locazione riferiti agli immobili occupati dalle farmacie comunali di Cesano Maderno n. 1, 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 € 1.586.800 e comprendono i costi per il personale dipendente.

La voce “AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI”, ammonta a € 149.100 riguarda la quota di ammortamento sui beni.

La voce “ONERI DIVERSI DI GESTIONE” ammonta a € 39.200. Sono previste imposte e tasse per € 15.000.

La quota di pertinenza dei costi della produzione comune ammonta ad € 618.816.

La quota di proventi/(oneri) finanziari comune ammonta a - € 1.760.

Il risultato prima delle imposte evidenzia un utile di € 164.632.