

**AZIENDA SPECIALE CONCOREZZESE - ASPECON**

*Sede in Via De Giorgi 2/4 - 20863 Concorezzo  
CF/P.IVA 02385940966*

**BILANCIO PREVENTIVO  
ECONOMICO ANNUALE  
ESERCIZIO 2021**

**PIANO PROGRAMMA  
2021-2023**

**BILANCIO ECONOMICO DI  
PREVISIONE PLURIENNALE  
2021-2023**

# INDICE

• Relazione gestionale al Bilancio di Previsione anno 2021	pag. 3
• Relazione amministrativa al Bilancio di Previsione anno 2021	pag. 5
• Conto Economico Preventivo esercizio 2021	pag. 7
• Programma degli investimenti - Piano Programma 2021/2023	pag. 8
• Tabella numerica del personale	pag. 9
• Previsioni del fabbisogno di cassa	pag. 11
• Relazione illustrativa delle singole voci	pag. 12
• Bilancio Economico Previsione Pluriennale 2021/2022/2023	pag. 16
• Conto Economico Preventivo Farmacia	pag. 17
• Conto Economico Preventivo Servizi Sanitari	pag. 18

## RELAZIONE GESTIONALE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

### Situazione Nazionale

Il fatturato delle farmacie nel primo semestre del 2020 è stato di € 11,9 miliardi di euro, - 3,3% rispetto allo stesso periodo del 2019, con un unico momento di boom delle vendite registrato immediatamente prima del lockdown. E' la fotografia scattata da Iqvia, da cui emerge che il mercato della farmacie ha raggiunto un picco nella settimana del 9 marzo, arrivando a fatturare circa 602 milioni di euro, iniziando da lì una costante decrescita fino a fatturare 450 milioni nell'ultima settimana del semestre.

Le precauzioni adottate per la pandemia hanno ridotto le infezioni e il conseguente consumo di antibiotici è calato del 25%. Battuta d'arresto anche per il mercato degli integratori vitaminici, che ha perso il 2,8% rispetto allo stesso periodo del 2019, con l'eccezione di prodotti a base di vitamina C e vitamina D. Segno positivo infine per il settore dei dispositivi medici, come mascherine e termometri, che ha avuto un aumento del 2,2%. Tra i prodotti più venduti gel per l'igiene delle mani, mascherine e guanti monouso.

La Lombardia, a partire dal 2021, ha intenzione di eliminare le ricette cartacee. Le farmacie lombarde si proiettano verso l'accesso diretto al Fascicolo Sanitario Elettronico, sono disponibili a nuove campagne di screening, monitoraggio dell'aderenza alle cure, alla possibilità di effettuare test sierologici, quando inizierà la campagna vaccinale contro il Covid-19.

A seguito del nuovo accordo siglato con Regione Lombardia per l'utilizzo della piattaforma SISS (Sistema Informativo Socio-Sanitario), le farmacie lombarde potranno accedere alle ricette dei cittadini direttamente tramite il Fascicolo Sanitario Elettronico, che consentirà di semplificare i processi e favorirà l'accesso a farmaci e prestazioni sanitarie da parte dei cittadini, agevolando la continuità ospedale-territorio.

### Situazione Locale

I dati economici qui sotto citati si riferiscono al periodo Novembre 2019 – Ottobre 2020 e sono stati forniti da una Agenzia di Statistica Sanitaria chiamata STAFF.

Si evidenzia che ASPECON, registra un fatturato di € 2.060.032 per il periodo novembre 2019 – ottobre 2020, mentre la media del mercato locale rimane fermo a € 1.459.465. (dati STAFF)

Il fatturato della farmacia comunale segnala un andamento negativo dovuto alla crisi economica e sociale che la pandemia ha provocato e che continuerà ad imperversare per un tempo purtroppo ancora indefinito.

I dati riportati nella tabella seguente si rapportano allo stesso periodo che va dal novembre 2018 a ottobre 2019.

<b>FATTURATO E VARIAZIONE % NOVEMBRE 2019 – OTTOBRE 2020 FARMACIA</b>	<b>FATTURATO</b>	<b>Δ %</b>
<b>GLOBALE*</b>	<b>2.060.033</b>	<b>-8,00</b>
<b>ETICO</b>	<b>1.320.340</b>	<b>-5,4</b>
<b>COMMERCIALE</b>	<b>739.693</b>	<b>-12,1</b>
Automedicazione	425.601	-9,7
Dermocosmesi	73.030	-14,9
Alimenti dietetici	18.954	+10,4
Sanitari	88.064	+16,90
Omeopatia	27.844	-17,3
Veterinaria	12.115	-17,7
Presidi in convenzione	93.038	-34,6
Altro	1.047	-5,2

\*GLOBALE= ETICO + COMMERCIALIE

ASPECON è già da diversi anni una “farmacia dei servizi” grazie al nostro Centro Medico, che dispone di un servizio infermieristico, un servizio CUP con possibilità di pagamento del ticket per visite ed esami in regime di SSN, un servizio specialistico e di un servizio di prima istanza per glicemia glicata, colesterolo con profilo lipidico, Tao, ECG, mentre presso la farmacia si eseguono holter pressorio e cardiaco.

ASPECON si è adeguata a tutti i provvedimenti emanati dal Governo e dalle autorità competenti e questo ha ridotto notevolmente la possibilità di organizzare Giornate di Screening dedicate ad argomenti salutistici e gratuite per la popolazione, come ad esempio lo screening del ritorno venoso, l’analisi del profilo lipidico e l’analisi dermocosmetica.

Il nostro Laboratorio Galenico, unico sul territorio comunale e uno dei pochi nel circondario Vimercatese è sempre più attivo nell’allestire preparati galenici, in grado di soddisfare le richieste particolari, distinguendoci dal mercato votato ad una gestione quasi esclusivamente commerciale. Questo valorizza la figura del farmacista, in quanto “preparatore” di medicinali ad hoc.

Obiettivo per il futuro è mantenere sempre efficiente la struttura, migliorando e aumentando i servizi offerti, prestando attenzione al cliente e alle sue aspettative nell’ottica di fidelizzarlo e per acquisirne di nuovi, tenendo presente che la pandemia si protrarrà ancora a lungo.

IL DIRETTORE

Rag. Camilla Beretta



## **RELAZIONE AMMINISTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021**

Il bilancio preventivo per l'anno 2021 presenta un'ipotesi di utile al 31.12.2021 di euro 19.669 al netto delle imposte calcolate in euro 7.650.

La redazione del bilancio di previsione, è stata effettuata come di consueto, partendo dalla situazione contabile reale al 31.10.2020 parametrandola sull'anno.

Pur nel particolare periodo contingente della pandemia da Covid-19 ed alla conseguente contrazione generale delle vendite, le vendite stimate per prodotti e servizi sono pari a €. 1.842.310,00 con un decremento rispetto al bilancio preventivo dell'anno 2020 di circa €. 90.000,00, mentre nella parte altri ricavi e proventi si verifica un incremento rispetto al bilancio di previsione esercizio precedente dovuto tendenzialmente alla diversa tipologia di fatturazione relativamente alle prestazioni fornite dagli specialisti presso l'ambulatorio Aspecon.

Si tenga altresì conto che esiste una contrazione dell'introito affitti per l'anno 2020 per adesione alla richiesta di parte dei conduttori di riduzione canoni locazione per il periodo di mancato utilizzo degli spazi a seguito del lockdown, che si riflettono sulle proiezioni preventive del 2021

E' stato inserito in tale capitolo anche l'introito relativo alla locazione degli spazi di proprietà in Via XXV Aprile.

Come già per gli esercizi precedenti nella voce altri servizi è stato incluso il canone gestione farmacie pagato da Aspecon al Comune di Concorezzo per l'importo concordato di €. 35.000,00

Il godimento beni di terzi è dovuto al canone di affitto per i locali di Via Manzoni, 10, destinati ai medici di medicina generale.

Per quanto concerne la parte costi produzione si ritiene di segnalare un aumento rispetto alle previsioni 2020, dato dalla somma algebrica dei settori ove sono previste maggiori spese nel corso anno 2021 e dei conti economici ove invece si prevedono spese minori.

- spese pulizia: laddove l'incremento rispetto alla previsione anno precedente è dato dalle molteplici sanificazioni in particolar modo degli studi medici.

- spese assicurative: in questo caso l'aumento del costo nasce da una verifica dei contratti in essere e un adeguamento alle effettive necessità della Società.

- spese incarichi professionali: nel conto si prevede un incremento delle spese (rispetto al bilancio precedente) per maggior impiego della risorsa free lance per la copertura di malattie del personale, ferie e week end, oltre alle consulenze richieste per la messa a norma degli spazi alle disposizioni Covid.

- spese legali: si è prevista una spesa maggiore alla luce delle problematiche sollevate dal Condominio Le Azalee ove è sito il negozio locato alla pescheria.

Per i capitoli di spesa ove si prevede un risparmio sui costi

- Costi personale: a seguito dimissioni per pensionamento del Dott. Scarabelli, ed alla riorganizzazione interna all'azienda con inquadramento di due risorse già presenti all'interno dell'organico a Direttore d'Azienda e Direttore di Farmacia, oltre all'assunzione di una nuova collaboratrice part.time a 30 ore settimanali a far tempo dallo scorso esercizio, il costo previsto per il personale si riduce in previsione come già per l'anno 2020 a €. 340.847

**Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon**

Il costo del personale include l'accantonamento di circa una mensilità per dipendente quale premio di produttività

Gli ammortamenti sono pari ad €. 48.500,00 con un aumento rispetto al preventivo 2020.

ASPECON svolge da sempre attività sociale e di sostegno alla cittadinanza concorezzese. Complessivamente nel bilancio preventivo 2021 sono previsti trasferimenti a favore della popolazione concorezzese per un ammontare superiore a €. 100.000,00 – si segnala che anche per il prossimo anno si prevederà la possibilità di proseguimento della Campagna pacco bebè.

La particolarità dell'anno appena passato non ha consentito modifiche sostanziali all'andamento gestionale, mantenendosi in un'ottica di continuità rispetto agli esercizi precedenti, focalizzandosi sull'implementazione dei servizi al cittadino e sull'informazione alla popolazione di tutto ciò che rappresenta e fornisce Aspecon.

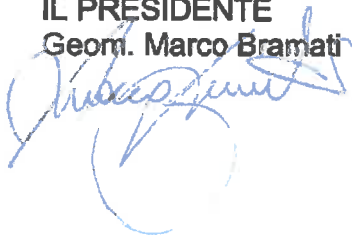
In questo nuovo esercizio 2021 non si prevede l'apertura di un nuovo punto di vendita, ma solo un eventuale studio di fattibilità e posizionamento della nuova possibile farmacia nel prossimo futuro.

A seguito delle variazioni economiche provocate alle attività commerciali dal periodo pandemico contingente, si sono al momento interrotte le valutazioni intercorse con il confinante per l'eventuale acquisizione da parte di Aspecon dei locali per ampliamento dello spazio di vendita dell'attuale Farmacia.

Al termine dell'analisi del preventivo 2021 ritengo fondamentale un ringraziamento a tutto il personale Aspecon per l'impegno profuso dal marzo scorso, anche a rischio della propria incolumità personale, confermando il costante e puntuale lavoro svolto, pur con le limitazioni del periodo, che consentono di mantenere alto il livello di servizio offerto ai cittadini.

**IL PRESIDENTE**

Geom. Marco Bramati



**Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon**

CONTO ECONOMICO

Redatto in base allo schema tipo di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli Enti Territoriali, di cui al D.M. Tesoro del 26 aprile 1995.

	CONSUNTIVO ANNO 2019	* PREVENTIVO ANNO 2020	PREVENTIVO ANNO 2021	SITUAZIONE 31/10/2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1- Ricavi				
a) delle vendite e prestazioni	€ 1.936.538	€ 1.932.318	€ 1.842.310	€ 1.501.926
c) Altri ricavi e proventi	€ 156.414	€ 116.828	€ 156.902	€ 130.752
5- Variazione rimanenze merci				
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)</b>	<b>€ 2.092.951</b>	<b>€ 2.049.146</b>	<b>€ 1.999.212</b>	<b>€ 1.632.678</b>
<b>B) COSTI PRODUZIONE</b>				
6- Acquisto merci	€ 1.302.362	€ 1.347.422	€ 1.270.127	€ 1.058.439
7- Servizi	€ 272.597	€ 250.340	€ 288.654	€ 227.290
8- Godimento beni terzi	€ 10.277	€ 10.200	€ 10.300	€ 8.577
9- Personale	€ 355.249	€ 344.356	€ 340.847	€ 276.213
a) Retribuzioni	€ 251.362	€ 241.452	€ 239.017	€ 195.244
b) Oneri sociali	€ 80.241	€ 81.884	€ 81.473	€ 64.176
c) Accantonamento T.F.R.	€ 23.646	€ 21.021	€ 20.357	€ 16.793
10- Ammortamento	€ 47.571	€ 43.430	€ 48.500	€ 39.643
a) amm.ti immateriali				
b) amm.ti materiali	€ 47.571			
11- Variazione rimanenze merci	€ 15.708	€ -	€ -	-€ 43.460
12- Accantonamento fondo rischi				
14- Oneri diversi di gestione	€ 12.580	€ 13.373	€ 13.500	€ 10.483
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE B)</b>	<b>€ 2.016.344</b>	<b>€ 2.009.120</b>	<b>€ 1.971.928</b>	<b>€ 1.577.185</b>
<b>DIFFERENZA VALORE/ COSTI DI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>€ 76.608</b>	<b>€ 40.025</b>	<b>€ 27.284</b>	<b>€ 55.494</b>
<b>C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 36</b>	<b>€ 35</b>	<b>€ 35</b>	<b>€ 28</b>
a) da cred. Immobilizzati				
c) da titoli dell'attivo circolante	€ 36	€ 35	€ 35	€ 28
d) altri proventi				
17) oneri				
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C)</b>	<b>€ 76.644</b>	<b>€ 40.060</b>	<b>€ 27.319</b>	<b>€ 55.522</b>
20- IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO	€ 22.436	€ 11.500	€ 7.650	€ -
a) imposte correnti	€ 22.436	€ 11.500	€ 7.650	
b) imposte differite				
c) imposte anticipate				
21- <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 54.208</b>	<b>€ 28.560</b>	<b>€ 19.669</b>	<b>€ 55.522</b>

\* N.B. : Si tratta del bilancio preventivo approvato nel 2019 per l'anno 2020.

## PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Per l'anno 2021 non sono previsti investimenti

## PIANO PROGRAMMA 2021/2023

Per gli anni 2021/2023 non sono previsti investimenti



## TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE ANNO 2021

1.088,85

N.	LIVELLO	QUALIFICA	RETRIBUZIONI	INAIL	INPDAP	INPS/PREV.COMP	TOTALE	VARIAZIONI PREVISTE
1	1° liv.Q	Direttore di Azienda	stipendi € 54.346	€ 598	€ 12.934	€ 5.375	€ 73.253	
	C.C.N.L. per i dipendenti da Az. Farmaceutiche Speciali		T.F.R. € 4.026				€ 4.026	NESSUNA
2	1° liv. S	Direttore di Farmacia	stipendi € 45.956	€ 506	€ 10.938	€ 4.545	€ 61.944	NESSUNA
	C.C.N.L. per i dipendenti da Az. Farmaceutiche Speciali		T.F.R. € 3.404				€ 3.404	
3	1° liv. +12	Farmacista Collaboratore	stipendi € 44.573	€ 490	€ 10.608	€ 4.408	€ 60.080	NESSUNA
	C.C.N.L. per i dipendenti da Az. Farmaceutiche Speciali		T.F.R. € 3.302				€ 3.302	
4	1° liv. + 2	Farmacista Collaboratore	stipendi € 41.563	€ 457	€ 9.892	€ 4.111	€ 56.023	
	C.C.N.L. per i dipendenti da Az. Farmaceutiche Speciali		T.F.R. € 3.079				€ 3.079	NESSUNA
5	1° livello	Farmacista Collab.p/t	stipendi € 22.466	€ 247	€ 5.347	€ 2.222	€ 30.282	NESSUNA
	C.C.N.L. per i dipendenti da Az. Farmaceutiche Speciali		T.F.R. € 1.664				€ 1.664	

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

N.	LIVELLO	QUALIFICA	RETRIBUZIONI	INAIL	INPDAP	INPS/PREV.COMP	TOTALE	VARIAZIONI PREVISTE
6	3° livello	Impiegata part-time	stipendi € 15.864	€ 175	€ 3.776	€ 29	€ 19.843	NESSUNA
	C.C.N.L. per i dipendenti da Az. Farmaceutiche Speciali		T.F.R. € 1.175				€ 1.175	legge 104/92

7	3° livello	Impiegata part-time	stipendi € 14.248	€ 14	€ 3.391	€ 1.409	€ 19.063	NESSUNA
	C.C.N.L. per i dipendenti da Az. Farmaceutiche Speciali		T.F.R. € 1.055				€ 1.055	

RETRIBUZIONI E CONTRIBUTI	€ 239.017	€ 2.487	€ 56.886	€ 22.099	€ 320.490
T.F.R.	€ 20.357				€ 20.357
TOTALI	€ 259.374	€ 2.487	€ 56.886	€ 22.099	€ 340.847

## PROSPETTO RELATIVO ALLE PREVISIONI DEL FABBISOGNO DI CASSA

<b>ENTRATE</b>	<b>IMPORTO €</b>
Ricavi delle vendite e altri ricavi	€ 1.999.212
Proventi finanziari	€ 35
Proventi straordinari	
Fonti di finanziamento interne	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 1.999.247</b>

<b>USCITE</b>	<b>IMPORTO €</b>
Acquisto merci	€ 1.270.127
Costi per servizi	€ 288.654
Godimento beni terzi	€ 10.200
Costi per il personale	€ 320.490
Oneri diversi di gestione	€ 13.373
Imposte sul reddito	€ 7.650
Investimenti	
Avanzo di cassa	€ 88.753
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 1.999.247</b>

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

### CONTO ECONOMICO

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

**1a) Ricavi da vendite e prestazioni** € 1.842.310

Rappresenta la voce più importante dell'Avere del Conto Economico e comprende tutti i proventi principali e tipici dell'Azienda, quindi i ricavi relativi ai beni venduti direttamente al pubblico (euro 1.047.335) e al Servizio Sanitario Nazionale (euro 757.545), al netto di I.v.a, e altri ricavi della gestione caratteristica per € 37.430.

**1c) Altri ricavi e proventi** € 156.902

Trattasi di proventi diversi riguardanti ricavi del servizio infermieristico presso il Centro Medico di Via Manzoni, ricavi relativi agli affitti degli ambulatori medici, ai locali della Guardia Medica e ai locali di via XXV Aprile, proventi del Centro Medico Specialistico e il rimborso da parte della ATS delle prenotazioni specialistiche effettuate attraverso il SISS.

#### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

**6) Per acquisto merci** € 1.270.127

La posta comprende tutti quei costi per l'acquisto di medicinali, parafarmaci e prodotti da banco destinati alla rivendita, al netto dell'I.v.a. e dei resi, abbuoni, sconti, etc...

## 7) Per servizi

€ 288.654

Trattasi dei costi per l'acquisizione dei servizi da terzi connessi all'attività dell'Azienda per il raggiungimento dei propri fini come di seguito precisati:

DESCRIZIONE		CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2021
Manutenzione locali	€	21.619	10.621
Utenze	€	15.312	11.741
Spese pulizia	€	23.348	25.000
Spese condominiali	€	9.565	10.938
Spese assicurative	€	6.526	9.310
quote associative	€	3.482	3.482
Spese postali	€	38	50
spese telefoniche	€	8.407	7.271
cancelleria e stampati	€	10.276	5.324
abbon.riviste-quotidiani	€	398	479
spese bancarie	€	1.484	1.500
spese tariffaz.ricette	€	14.272	12.942
spese ass.tecn.programmi	€	5.002	5.185
compenso revisore	€	2.246	2.246
Spese incarichi professionali	€	26.993	21.593
Contratti ass. tecnica macc.ufficio	€	959	1.567
Servizi vari amminsitativi	€	4.525	2.347
Spese rappresentanza	€	1.105	845
Sponsorizzazioni/pubblicità	€	4.347	1.683
Spese varie	€	5.881	6.098
Consulenze legali	€	3.456	10.000
Compensi collaboratore	€	2.322	2.800
Consulente fiscale	€	6.020	6.329
Consulente del lavoro	€	4.274	4.992
Canone concessione farmacie	€	35.000	35.000
Prestazioni sanitarie cms	€	26.194	65.535
Prestazioni infermieristiche	€	26.948	21.178
Rimborso spese via manzoni 10		2.598	2.598
<b>TOTALE</b>		<b>272.597</b>	<b>288.654</b>

**8) Per godimento beni di terzi** € 10.300

Interessa i costi sostenuti per il godimento dei beni di proprietà di terzi, quale il canone di locazione dei locali di via Manzoni 10.

**9) Per il personale** € 340.847

La posta comprende Retribuzioni Lorde per 241.452, Oneri Sociali per euro 81.844 e T.F.R. per euro 21.021.

Nella voce "Retribuzioni Lorde" risultano tutti i compensi e le indennità spettanti al personale in servizio: stipendi, prestazioni per il lavoro straordinario, mensilità aggiuntive, ratei di ferie e rol, ivi compreso l'eventuale premio di produttività. Tali emolumenti si intendono al lordo delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali.

Fra gli "Oneri Sociali" si comprendono i contributi obbligatori, limitatamente alla quota a carico dell'Azienda. La voce T.F.R. comprende esclusivamente la quota annuale di accantonamento e di rivalutazione del fondo calcolata in base alla normativa che disciplina la materia.

**10) Ammortamenti** € 48.500

Sono rappresentati dalle quote annuali di ammortamento suddivise e classificate per gruppi omogenei di cespiti cui si riferiscono, come previsto dall'art. 2425 del C.C.

**11) Variazione rimanenze merci** € 0

La posta è data dalla differenza tra le rimanenze iniziali e le rimanenze finali, che si ipotizzano di pari importo.

**14) Oneri diversi di gestione** € 13.500

In via residuale tale voce comprende le imposte di bollo, le tasse di concessione governativa, la tassa smaltimento rifiuti, l'imposta municipale unica ecc.

**C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI**

**c) Altri proventi** € 35

La posta comprende gli interessi attivi maturati sul c/c bancario per € 35,00.

**20) Imposte di esercizio** € **7.650**

Lo stanziamento di imposte correnti è determinato in base alla previsione dell'onere d'imposta, in applicazione della vigente normativa fiscale, di € 1.050 per IRAP e di € 6.600 per IRES.

**21) Risultato d'esercizio** € **19.669**

Rappresenta la differenza positiva fra i componenti positivi e quelli negativi dell'esercizio, al netto delle imposte sul reddito.

**Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon**

**BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2021-2023**

		PREVENTIVO ANNO 2021	PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONE ANNO 2023
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1-	<b>Ricavi</b>			
	a) delle vendite e prestazioni	€ 1.842.310	€ 1.842.310	€ 1.860.733
	c) Altri ricavi e proventi	€ 156.902	€ 156.902	€ 158.471
5-	<b>Variazione rimanenze merci</b>			
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>		<b>€ 1.999.212</b>	<b>€ 1.999.212</b>	<b>€ 2.019.204</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI PRODUZIONE</b>			
6-	<b>Acquisto merci</b>	€ 1.270.127	€ 1.270.127	€ 1.282.828
7-	<b>Servizi</b>	€ 288.654	€ 289.568	€ 292.091
8-	<b>Godimento beni terzi</b>	€ 10.300	€ 10.403	€ 10.507
9-	<b>Personale</b>	€ 340.847	€ 344.255	€ 347.698
	a) Retribuzioni	€ 239.017	€ 241.407	€ 243.822
	b) Oneri sociali	€ 81.473	€ 82.288	€ 83.111
	c) Accantonamento T.F.R.	€ 20.357	€ 20.561	€ 20.766
10-	<b>Ammortamento</b>	€ 48.500	€ 48.985	€ 49.475
	a) amm.ti immateriali			
	b) amm.ti materiali			
	c) amm.materiali antic.			
11-	<b>Variazione rimanenze merci</b>			
12-	<b>Accantonamento fondo rischi</b>			
14-	<b>Oneri diversi di gestione</b>	€ 13.500	€ 13.635	€ 13.771
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE B)</b>		<b>€ 1.971.928</b>	<b>€ 1.976.974</b>	<b>€ 1.996.369</b>
<b>DIFFERENZA VALORE/ COSTI DI PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>€ 27.284</b>	<b>€ 22.238</b>	<b>€ 22.836</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 35</b>	<b>€ 35</b>	<b>€ 36</b>
	a) da cred. Immobilizzati			
	c) da titoli dell'attivo circolante	€ 35	€ 35	€ 36
	d) altri proventi			
	17) oneri			
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C)</b>		<b>€ 27.319</b>	<b>€ 22.273</b>	<b>€ 22.871</b>
20-	<b>IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO</b>	€ 7.650	€ 6.240	€ 6.302
21-	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 19.669</b>	<b>€ 16.033</b>	<b>€ 16.569</b>



**Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon**

CONTO ECONOMICO - FARMACIA

Redatto in base allo schema tipo di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli Enti Territoriali, di cui al D.M. Tesoro del 26 aprile 1995.

	PREVENTIVO ANNO 2020	PREVENTIVO ANNO 2021	SITUAZIONE 31/10/2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1- Ricavi			
a) delle vendite e prestazioni	€ 1.932.318	€ 1.842.310	€ 1.501.925
c) Altri ricavi e proventi	€ 14.948	€ 20.406	€ 17.006
5- Variazione rimanenze merci			
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)</b>	<b>€ 1.947.266</b>	<b>€ 1.862.716</b>	<b>€ 1.518.931</b>
<b>B) COSTI PRODUZIONE</b>			
6- Acquisto merci	€ 1.344.952	€ 1.268.677	€ 1.057.231
7- Servizi	€ 149.396	€ 155.916	€ 119.408
8- Godimento beni terzi			€ -
9- Personale	€ 309.060	€ 308.738	€ 252.361
a) Retribuzioni	€ 216.760	€ 216.617	€ 178.590
b) Oneri sociali	€ 73.422	€ 73.821	€ 58.901
c) Accantonamento T.F.R.	€ 18.878	€ 18.300	€ 14.870
10- Ammortamento	€ 23.342	€ 27.650	€ 22.209
a) amm.ti immateriali			
b) amm.ti materiali			
c) amm.materiali antic.			
d) accantonamento svalut.cred.			
11- Variazione rimanenze merci			-€ 43.460
12- Accantonamento fondo rischi			
14- Oneri diversi di gestione	€ 7.880	€ 8.000	€ 6.094
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE B)</b>	<b>€ 1.834.630</b>	<b>€ 1.768.981</b>	<b>€ 1.413.843</b>
<b>DIFFERENZA VALORE/ COSTI DI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>€ 112.636</b>	<b>€ 93.736</b>	<b>€ 105.088</b>
<b>C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 35</b>	<b>€ 35</b>	<b>€ 28</b>
a) da cred. Immobilizzati			
c) da titoli dell'attivo circolante	€ 35	€ 35	€ 28
d) altri proventi			
17) oneri			
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C)</b>	<b>€ 112.671</b>	<b>€ 93.771</b>	<b>€ 105.117</b>
20- IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO			
21- <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 112.671</b>	<b>€ 93.771</b>	<b>€ 105.117</b>

**Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon**

**CONTO ECONOMICO - SERVIZI SANITARI**

Redatto in base allo schema tipo di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli Enti Territoriali, di cui al D.M. Tesoro del 26 aprile 1995.

	PREVENTIVO ANNO 2020	PREVENTIVO ANNO 2021	SITUAZIONE 31/10/2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1- Ricavi			
a) delle vendite e prestazioni			
c) Altri ricavi e proventi	€ 101.880	€ 136.496	€ 113.746
5- Variazione rimanenze merci			
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)</b>	<b>€ 101.880</b>	<b>€ 136.496</b>	<b>€ 113.746</b>
<b>B) COSTI PRODUZIONE</b>			
6- Acquisto merci	€ 2.470	€ 1.450	€ 1.208
7- Servizi	€ 100.944	€ 132.738	€ 107.880
8- Godimento beni terzi	€ 10.200	€ 10.300	€ 8.577
9- Personale	€ 35.296	€ 32.109	€ 23.853
a) Retribuzioni	€ 24.692	€ 22.400	€ 16.655
b) Oneri sociali	€ 8.462	€ 7.652	€ 5.276
c) Accantonamento T.F.R.	€ 2.142	€ 2.057	€ 1.923
10- Ammortamento	€ 20.088	€ 20.850	€ 17.433
a) amm.ti immateriali			
b) amm.ti materiali			
c) amm.materiali antic.	€ -	€ -	
d) accantonamento svalut.cred.	€ -	€ -	
11- Variazione rimanenze merci	€ -	€ -	
12- Accantonamento fondo rischi	€ -	€ -	
14- Oneri diversi di gestione	€ 5.493	€ 5.500	€ 4.389
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE B)</b>	<b>€ 174.492</b>	<b>€ 202.947</b>	<b>€ 163.340</b>
<b>DIFFERENZA VALORE/ COSTI DI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-€ 72.612</b>	<b>-€ 66.452</b>	<b>-€ 49.595</b>
<b>C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	
a) da cred. Immobilizzati			
c) da titoli dell'attivo circolante			
d) altri proventi			
17) oneri			
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C)</b>	<b>-€ 72.612</b>	<b>-€ 66.452</b>	<b>-€ 49.595</b>
20- IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO			
21- <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>-€ 72.612</b>	<b>-€ 66.452</b>	<b>-€ 49.595</b>