

AZIENDA SPECIALE CONCOREZZESE - ASPECON

Sede in Via De Giorgi 2/4 - 20863 Concorezzo

CF/P.IVA 02385940966

**BILANCIO PREVENTIVO
ECONOMICO ANNUALE
ESERCIZIO 2019**

**PIANO PROGRAMMA
2019-2021**

**BILANCIO ECONOMICO DI
PREVISIONE PLURIENNALE
2019-2021**

INDICE

- Relazione gestionale al Bilancio di Previsione anno 2019 pag. 3
- Relazione amministrativa al Bilancio di Previsione anno 2019 pag. 6
- Conto Economico Preventivo esercizio 2019 pag. 8
- Programma degli investimenti - Piano Programma 2019/2021 pag. 9
- Tabella numerica del personale pag. 10
- Previsioni del fabbisogno di cassa pag. 12
- Relazione illustrativa delle singole voci pag. 13
- Bilancio Economico Previsione Pluriennale 2019/2020/2021 pag. 16
- Conto Economico Preventivo Farmacia n. 1 pag. 17
- Conto Economico Preventivo Servizi Sanitari pag. 18

RELAZIONE GESTIONALE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Situazione nazionale

Il quadro nazionale della spesa farmaceutica convenzionata (quella del SSN), secondo i dati ad oggi a nostra disposizione che riguardano il periodo gennaio-marzo 2018 rispetto a gennaio-marzo 2017, registra un calo del 5,2%.

Tale diminuzione è dovuta al numero delle ricette SSN (-0,8%) rispetto al primo trimestre dell'anno precedente e, in misura maggiore, alla riduzione del valore medio della ricetta (al netto -4,4%).

Il prezzo medio dei farmaci prescritti in regime di convenzione è passato da 9,52 € a 9,10€ nei due trimestri di confronto.

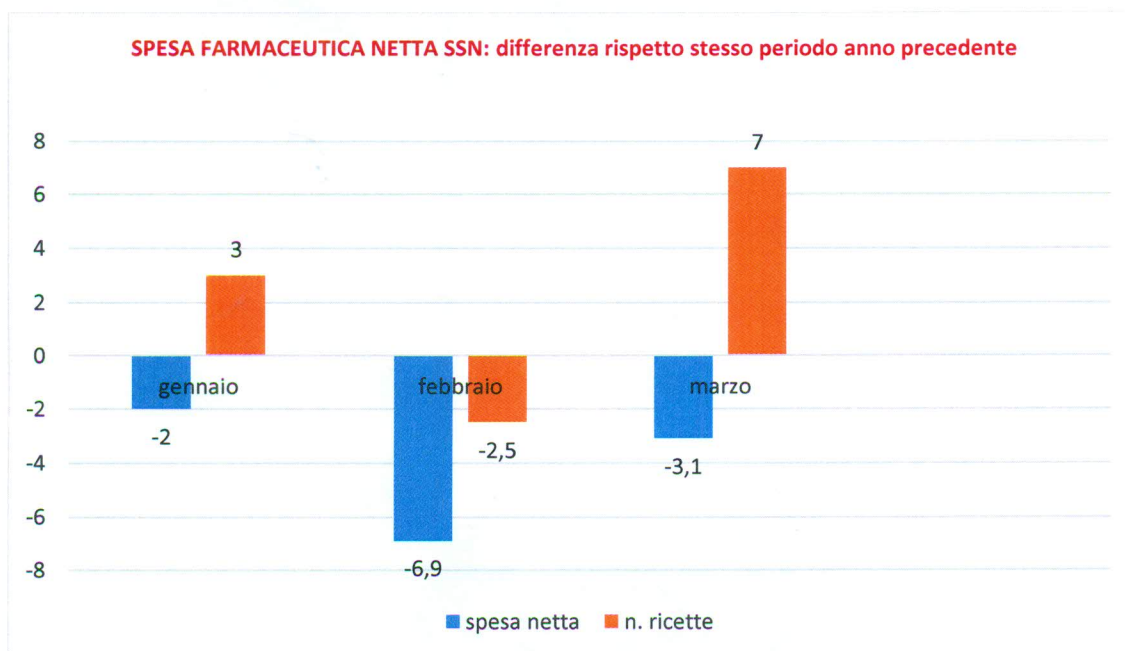
Le farmacie continuano a dare un rilevante contributo al contenimento della spesa farmaceutica, oltre che con la diffusione dei farmaci equivalenti anche con lo sconto per fasce di prezzo.

Dal luglio 2012 viene applicato un ulteriore sconto del 2,25% e ogni anno siamo soggetti al pay-back, che è un ulteriore sconto a carico di tutta la filiera a compensazione della mancata riduzione del 5% del prezzo di una serie di medicinali.

Fatta la somma di tutte queste trattenute le farmacie italiane, nel 1° trimestre 2018, hanno prodotto un contenimento della spesa sanitaria per oltre 148 milioni di euro.

Prosegue anche il trend di aumento delle quote di partecipazione a carico di cittadini, passato da un 14% al 15,4% del 1° trimestre 2018. L'aumento è legato al costante incremento della differenza pagata dai cittadini fra di farmaci di marca rispetto al prezzo di riferimento del generico.

Dati- FEDERFARMA, AIFA, PROMOFARMA-

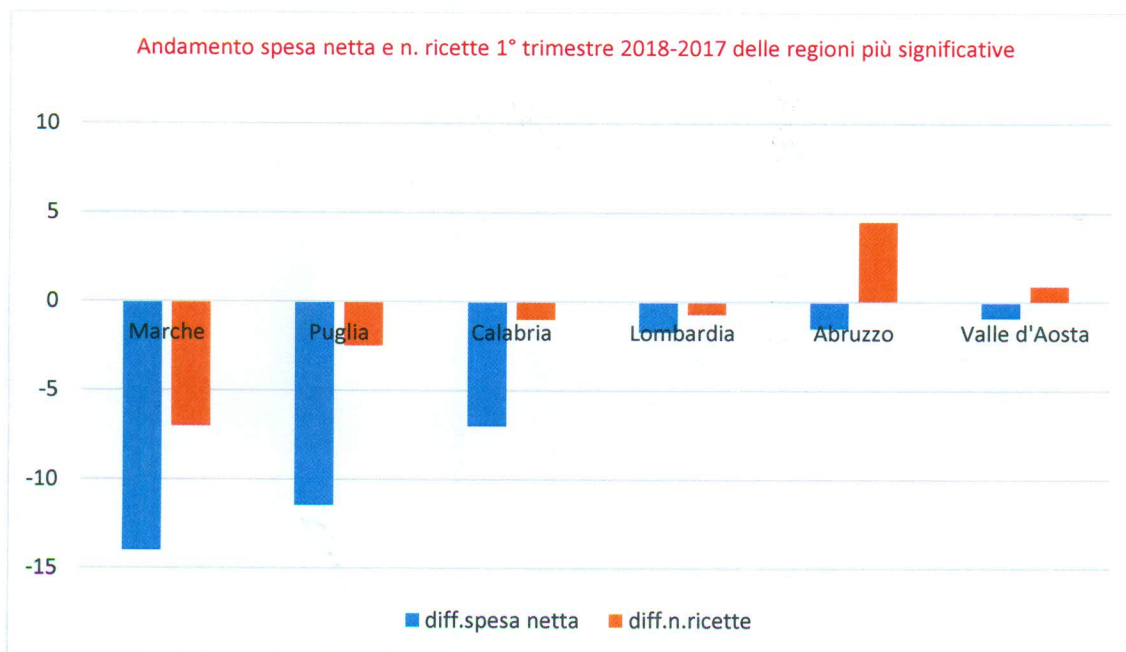


TRATTENUTE A CARICO DELLE FARMACIE

FASCIA DI PREZZO €	SCONTI DI LEGGE (compresa trattenuta del 2,25%)
Da 0 a 25,82	6%
Da 25,83 a 51,65	8,25%
Da 51,66 a 103,28	11,25%
Da 103,29 a 154,94	14,75%
Oltre 154,95	21,25%

ANDAMENTO SPESA A LIVELLO REGIONALE

Il grafico pone in relazione le tre regioni con il peggior risultato con le tre regioni con il miglior risultato.



Gli obiettivi di breve/medio termine saranno quelli di rendere coerente la legislazione nazionale e regionale per concretizzare il progetto della "Farmacia dei servizi", cioè della farmacia luogo di salute e di risposta ai bisogni del cittadino e per questo un pilastro importante della sanità.

Situazione Locale

La situazione locale si prevede prosegua con andamento positivo, così come succede ormai da alcuni anni anche se in misura più contenuta rispetto al passato. Tale situazione ci viene suggerita dall'andamento delle farmacie nella nostra zona che si trovano con i ricavi in negativo (- 2,2 %).

Il valore numerico di questa positività economica, per l'anno entrante, è più complicato da preventivare, alla luce dell'andamento generale dei consumi secondo gli ultimi dati di rilevazione statistica che ritengono si stia procedendo verso una contrazione delle vendite dei beni di consumo e beni primari.

L'apertura della nuova farmacia privata sede n. 4, e il trasloco della Farmacia Santa Rita sulla via Dante sembrano non aver inciso molto sul nostro fatturato.

Questi avvenimenti e le novità legislative nel breve/medio periodo legate all'evoluzione della farmacia verso nuovi servizi, verso applicazioni on-line e verso spazi DEDICATI all'interno del negozio ci portano ad affermare che il 2019 sarà un anno economico in continua evoluzione e sarebbe un azzardo credere di poter stabilirne anticipatamente i confini.

Il futuro di ASPECON, il cui motore economico sono la farmacia e le attività sanitarie del CENTRO MEDICO è legato al buon andamento di tutti questi comparti in continua evoluzione e potenziamento.

Proseguirà anche per il 2019 la collaborazione fra ASSAB e ASPECON con risparmio per entrambe le società sui servizi di consulenza in comune, nonché con la condivisione economica del Direttore Generale.

Concludo con l'auspicio di migliorare e allargare il numero dei nostri servizi, prestando attenzione al cliente e alle sue aspettative nell'ottica di fidelizzarlo e acquisirne di nuovi.

IL DIRETTORE

Dott. Roberto Scarabelli

RELAZIONE AMMINISTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019

Il bilancio preventivo per l'anno 2019 presenta un utile netto al 31.12.2019 di euro 30.240 (le imposte ammontano ad euro 22.000 di cui euro 18.000 per Ires e euro 4.000 per Irap).

La redazione del bilancio preventivo 2019 è stata effettuata, come consueto, partendo dalla situazione contabile al 31.10.2018.

Le vendite stimate per prodotti e servizi sono pari a euro 1.872.881, con un decremento rispetto al bilancio preventivo 2018 causato dalla rimozione dell'ipotesi dell'apertura della seconda farmacia, ipotesi che non si è concretizzata nel 2018 come auspicato e che riteniamo di difficile attuazione anche nel corso del 2019.

Negli altri ricavi sono stati inclusi i maggiori incassi derivanti dal Centro Medico Specialistico, che, dopo l'apertura del Centro Medico Specialistico destinato alla medicina di base in Via Manzoni 10, è stato potenziato con l'introduzione di ulteriori specialisti.

Nel corso del 2019 proseguiamo la convenzione con l'Azienda Speciale ASSAB per la sola figura del Direttore Generale, Dr. Roberto Scarabelli, alle stesse condizioni del 2018.

Negli altri servizi è stato incluso il canone pagato al Comune di Concorezzo per euro 35.000.

Nei costi è stato inserito il canone di affitto per i locali di Via Manzoni, 10, destinati ai medici di base, che non possono condividere gli spazi adibiti alla medicina specialistica, come da convenzione sottoscritta con l'ATS di Monza.

Il costo del personale passa da 391.746 a 363.583 euro del bilancio previsionale 2018 ad euro 363.583 del bilancio previsione 2019 per effetto della mancata assunzione del personale necessario per l'apertura della nuova farmacia.

Gli ammortamenti pari ad euro 37.635 euro, includono i costi di ristrutturazione del Centro Medico di Via Manzoni 10 sostenuti nel corso del 2018.

Nel corso del 2019 verranno parzialmente ristrutturati i locali della ex farmacia di via XXV aprile per adeguare gli impianti alle normative attuali e per consentire di affittare gli stessi a nuovi locatari.

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

ASPECON svolge da sempre attività sociale e di sostegno alla cittadinanza concorezzese. Nel bilancio previsionale 2019 sono stati inclusi i seguenti interventi:

- euro 68.404 quale costo del servizio sanitario reso tramite i centri medici specialistici e di base
- euro 35.000 versati al Comune di Concorezzo quale canone di concessione per la gestione della farmacia
- euro 28.000 riconosciuti alla cittadinanza sottoforma di sconti erogati tramite fidelity card
- euro 3.000 relativi alle sponsorizzazioni di attività svolte sul territorio (come ad esempio corsa per la vita)

Complessivamente nel bilancio preventivo 2019 sono previsti trasferimenti a favore della popolazione concorezzese per un ammontare pari ad euro 134.404.

L'anno 2019 si presenta come un anno di continuità rispetto agli esercizi precedenti per quanto riguarda la gestione della farmacia, pur mantenendo alta l'attenzione verso le nuove tendenze del settore che spingono verso una 'farmacia dei servizi'.

Particolare attenzione verrà data al Centro Medico Specialistico, cercando di ampliare ulteriormente l'offerta di servizi e specialità mediche per i cittadini Concorezzesi e per quelli dei comuni limitrofi.

Un sentito ringraziamento va a tutto il personale e al Dr. Scarabelli che ci consentono di mantenere alto il livello di servizio offerto ed a cogliere con entusiasmo le continue sfide poste da un contesto altamente competitivo ed in continua evoluzione.

IL PRESIDENTE

Dr.ssa Stefania Chiodo Grandi

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 2017	* PREVENTIVO ANNO 2018	PREVENTIVO ANNO 2019	SITUAZIONE 31/10/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1- Ricavi				
a) delle vendite e prestazioni	€ 1.870.499	€ 2.002.844	€ 1.872.881	€ 1.560.221
c) Altri ricavi e proventi	€ 175.846	€ 147.100	€ 162.989	€ 141.465
5- Variazione rimanenze merci				
TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)	€ 2.046.344	€ 2.149.944	€ 2.035.870	€ 1.701.686
B) COSTI PRODUZIONE				
6- Acquisto merci	€ 1.288.481	€ 1.364.809	€ 1.291.315	€ 1.088.535
7- Servizi	€ 248.801	€ 291.675	€ 268.783	€ 229.647
8- Godimento beni terzi	€ 4.045	€ 12.200	€ 10.200	€ 11.207
9- Personale	€ 369.373	€ 391.746	€ 363.583	€ 303.169
a) Retribuzioni	€ 264.501	€ 280.995	€ 255.333	€ 213.277
b) Oneri sociali	€ 82.572	€ 87.275	€ 86.433	€ 66.444
c) Accantonamento T.F.R.	€ 22.300	€ 23.476	€ 21.817	€ 23.448
10- Ammortamento	€ 35.635	€ 47.090	€ 37.635	€ 29.696
a) amm.ti immateriali	€ 220			
b) amm.ti materiali	€ 35.415			
11- Variazione rimanenze merci	-€ 13.692	€ -	€ -	-€ 3.747
12- Accantonamento fondo rischi	€ 30.000			
14- Oneri diversi di gestione	€ 32.509	€ 13.125	€ 12.149	€ 10.124
TOTALE COSTI PRODUZIONE B)	€ 1.995.152	€ 2.120.645	€ 1.983.665	€ 1.668.631
DIFFERENZA VALORE/ COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	€ 51.193	€ 29.299	€ 52.205	€ 33.054
C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI	€ 34	€ 25	€ 35	€ 26
a) da cred. Immobilizzati				
c) da titoli dell'attivo circolante	€ 34	€ 25	€ 35	€ 26
d) altri proventi				
17) oneri				
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C)	€ 51.227	€ 29.324	€ 52.240	€ 33.080
20- IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO	€ 25.644	€ -	€ -	€ -
a) imposte correnti	€ 25.644			
b) imposte differite				
c) imposte anticipate				
21- RISULTATO DI ESERCIZIO	€ 25.583	€ 29.324	€ 52.240	€ 33.080

* N.B. : Si tratta del bilancio preventivo approvato nel 2017 per l'anno 2018.

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Per l'anno 2019 non sono previsti investimenti

PIANO PROGRAMMA 2019/2021

Per gli anni 2019/2021 non sono previsti investimenti

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE ANNO 2019

N.	LIVELLO	QUALIFICA	RETRIBUZIONI	INAIL	INPDAP	INPS/PREV.COMP	TOTALE	VARIAZIONI PREVISTE
1	1° liv.Q	Direttore di Azienda	stipendi € 57.316	€ 630	€ 13.641	€ 5.669	€ 77.257	NESSUNA
	C.C.N.L. per i dipendenti da Az. Farmaceutiche Speciali	T.F.R.	€ 4.957				€ 4.957	*
		straordinari	€ 9.600	€ 106	€ 2.285	€ 950	€ 12.941	
2	1° liv. +12	Farmacista Collaboratore	stipendi € 37.162	€ 409	€ 8.845	€ 3.675	€ 50.091	NESSUNA
	C.C.N.L. per i dipendenti da Az. Farmaceutiche Speciali	T.F.R.	€ 3.122				€ 3.122	
		straordinari	€ 4.979	€ 55	€ 1.185	€ 492	€ 6.712	
3	1° liv. + 2	Farmacista Collaboratore	stipendi € 35.860	€ 394	€ 8.535	€ 3.547	€ 48.335	NESSUNA
	C.C.N.L. per i dipendenti da Az. Farmaceutiche Speciali	T.F.R.	€ 2.885				€ 2.885	
		straordinari	€ 3.092	€ 34	€ 736	€ 306	€ 4.167	
4	1° liv. + 2	Farmacista Collaboratore	stipendi € 33.067	€ 132	€ 7.870	€ 3.270	€ 44.339	NESSUNA
	C.C.N.L. per i dipendenti da Az. Farmaceutiche Speciali	T.F.R.	€ 2.840				€ 2.840	
		straordinari	€ 5.271	€ 58	€ 1.255	€ 521	€ 7.105	

5	1° livello	Impiegata												
	C.C.N.L. per i dipendenti da Az. Farmaceutiche Speciali		stipendi	€	39.171	€	431	€	9.323	€	3.874	€	52.798	
			T.F.R.	€	2.955								€	2.955
			straordinari	€	728	€	8	€	173	€	72	€	€	981
														NESSUNA

6	3° livello	Impiegata part-time												
	C.C.N.L. per i dipendenti da Az. Farmaceutiche Speciali		stipendi	€	14.904	€	164	€	3.547	€	456	€	€	18.159
			T.F.R.	€	1.119								€	1.119
			straordinari	€	205	€	2	€	49	€	20	€	€	276
														NESSUNA

7	3° livello	Impiegata part-time												
	C.C.N.L. per i dipendenti da Az. Farmaceutiche Speciali		stipendi	€	13.918	€	56	€	3.312	€	1.237	€	€	18.524
			T.F.R.	€	1.035								€	1.035
			straordinari	€	60	€	1	€	14	€	5	€	€	80
														NESSUNA

RETR.+STRA.	€	255.333	€	2.480	€	60.769	€	23.184	€	341.766	
TOT. T.F.R.	€	21.817		€	-	€	-	€	-	€	21.817
TOTALI	€	277.149	€	2.480	€	60.769	€	23.184	€	363.583	

* Direttore: convenzione con ASSAB per cui verranno rimborsati quota parte dei costi sostenuti pari ad € 45.000,00 imputati nella voce "altri ricavi e proventi"

PROSPETTO RELATIVO ALLE PREVISIONI DEL FABBISOGNO DI CASSA

ENTRATE	IMPORTO €
Ricavi delle vendite e altri ricavi	€ 2.035.870
Proventi finanziari	€ 35
Proventi straordinari	
Fonti di finanziamento interne	
TOTALE ENTRATE	€ 2.035.905

USCITE	IMPORTO €
Acquisto merci	€ 1.291.315
Costi per servizi	€ 268.783
Godimento beni terzi	€ 10.200
Costi per il personale	€ 341.766
Oneri diversi di gestione	€ 12.149
Imposte sul reddito	
Investimenti	
Avanzo di cassa	€ 111.692
TOTALE USCITE	€ 2.035.905

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1a) Ricavi da vendite e prestazioni € **1.872.881**

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 1.081.519,00) e al Servizio Sanitario Nazionale (euro 773.600,00), al netto di I.v.a, e altri ricavi della gestione caratteristica per € 17.762,00.

1c) Altri ricavi e proventi € **162.989**

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, proventi del Centro Medico Specialistico. Sono compresi € 45.000,00 quale rimborso per distacco di personale convenzione ASSAB Agrate Brianza, il rimborso da parte della ATS delle prenotazioni specialistiche effettuate attraverso il SISS.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per acquisto merci € **1.291.315**

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...

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

7) Per servizi

€ **268.783**

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 2017	PREVENTIVO 2019
Manutenzione locali	€	11.747	11.966
Utenze	€	13.942	14.057
Spese pulizia	€	25.130	27.905
Spese condominiali	€	9.403	8.598
Spese assicurative	€	6.541	7.481
quote associative	€	3.685	3.250
spese postali	€	210	196
spese telefoniche	€	6.171	6.809
cancelleria e stampati	€	7.486	7.363
abbon.riviste-quotidiani	€	678	565
spese bancarie	€	605	2458
spese tariffaz.ricette	€	13.825	13.936
spese ass.tecn.programmi	€	6.598	7.098
Sostegno spesa farmaceutica	€	0	1.000
compenso revisore	€	2.262	2.160
Spese incarichi professionali	€	25.499	20.610
Contratti ass. tecnica macc.ufficio	€	552	567
Servizi vari amminsitrativi	€	7.321	11.141
Spese rappresentanza	€	911	1.308
Sponsorizzazioni	€	6.462	3.000
Spese varie	€	5.651	1.550
Consulenze legali	€	1.196	4.000
Compensi collaboratore	€	5.659	2.000
Consulente fiscale	€	5.486	6.050
Consulente del lavoro	€	4.723	3.877
Canone concessione farmacie	€	35.000	35.000
Prestaz.cms osp.vimercate	€	25.532	33.565
Spese registrazione affitti	€	0	91
Prestazioni redazionali	€	0	952
Valori bollati	€	0	2.190
Prestazioni infermieristiche	€	15.153	26.000
Rimborso spese via manzoni 10		0	2.040
Corsi formazione personale	€	1.373	
TOTALE		248.801	268.783

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

8) Per godimento beni di terzi € 10.200
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 € 363.583
La posta comprende Retribuzioni Lorde per 255.333, Oneri Sociali per euro 86.433 e T.F.R. per euro 21.817.

Nella voce "Retribuzioni Lorde" risultano tutti i compensi e le indennità spettanti al personale in servizio: stipendi, indennità di contingenza, prestazioni per il lavoro straordinario, mensilità aggiuntive, 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 € 37.635
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 € 12.149
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 € 100,00.

21) Risultato d'esercizio € 52.240
Rappresenta la differenza positiva fra i componenti positivi e quelli negativi dell'esercizio, al lordo delle imposte sul reddito.

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2019-2021

		PREVENTIVO ANNO 2019	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONE ANNO 2021
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1-	Ricavi			
	a) delle vendite e prestazioni	€ 1.872.881	€ 1.891.610	€ 1.910.526
	c) Altri ricavi e proventi	€ 162.989	€ 119.619	€ 120.815
5-	Variazione rimanenze merci			
	TOTALE VALORE PRODUZIONE	€ 2.035.870	€ 2.011.229	€ 2.031.341
B)	COSTI PRODUZIONE			
6-	Acquisto merci	€ 1.291.315	€ 1.304.228	€ 1.317.270
7-	Servizi	€ 268.783	€ 271.471	€ 274.186
8-	Godimento beni terzi	€ 10.200	€ 10.302	€ 10.405
9-	Personale	€ 363.583	€ 367.219	€ 370.891
	a) Retribuzioni	€ 255.333	€ 257.886	€ 260.466
	b) Oneri sociali	€ 86.433	€ 87.297	€ 88.170
	c) Accantonamento T.F.R.	€ 21.817	€ 22.035	€ 22.256
10-	Ammortamento	€ 37.635	€ 38.011	€ 38.391
	a) amm.ti immateriali			
	b) amm.ti materiali			
	c)amm.materiali antic.			
11-	Variazione rimanenze merci		€ -	€ -
12-	Accantonamento fondo rischi		€ -	€ -
14-	Oneri diversi di gestione	€ 12.149	€ 12.270	€ 12.393
	TOTALE COSTI PRODUZIONE B)	€ 1.983.665	€ 2.003.503	€ 2.023.535
	DIFFERENZA VALORE/ COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	€ 52.205	€ 7.726	€ 7.806
C)	PROVENTI/ONERI FINANZIARI			
	a) da cred. Immobilizzati	€ 35	€ 35	€ 36
	c) da titoli dell'attivo circolante	€ 35	€ 35	€ 36
	d) altri proventi			
	17) oneri		€ -	€ -
	RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C)	€ 52.240	€ 7.761	€ 7.842
20-	IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO			
21-	RISULTATO DI ESERCIZIO	€ 52.240	€ 7.761	€ 7.842

Azienda Speciale Concorezzese - Aspecon

CONTO ECONOMICO - FARMACIA N. 1

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 2018	PREVENTIVO ANNO 2019	SITUAZIONE 31/10/2018
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1-	Ricavi			
	a) delle vendite e prestazioni	€ 1.802.844	€ 1.872.881	€ 1.560.221
	c) Altri ricavi e proventi	€ 45.100	€ 46.400	€ 42.585
5-	Variazione rimanenze merci			
	TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)	€ 1.847.944	€ 1.919.281	€ 1.602.806
B)	COSTI PRODUZIONE			
6-	Acquisto merci	€ 1.227.917	€ 1.289.315	€ 1.086.924
7-	Servizi	€ 170.497	€ 153.096	€ 129.510
8-	Godimento beni terzi			€ -
9-	Personale	€ 326.038	€ 328.465	€ 273.150
	a) Retribuzioni	€ 234.578	€ 230.673	€ 191.552
	b) Oneri sociali	€ 71.688	€ 78.092	€ 58.880
	c) Accantonamento T.F.R.	€ 19.772	€ 19.700	€ 22.718
10-	Ammortamento	€ 23.784	€ 22.600	€ 18.816
	a) amm.ti immateriali			
	b) amm.ti materiali			
	c)amm.materiali antic.			
	d)accantonamento svalut.cred.			
11-	Variazione rimanenze merci			-€ 3.747
12-	Accantonamento fondo rischi			
14-	Oneri diversi di gestione	€ 6.583	€ 7.200	€ 5.958
	TOTALE COSTI PRODUZIONE B)	€ 1.754.820	€ 1.800.676	€ 1.510.610
	DIFFERENZA VALORE/ COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	€ 93.124	€ 118.605	€ 92.196
C)	PROVENTI/ONERI FINANZIARI	€ 25	€ 35	€ 26
	a) da cred. Immobilizzati			
	c) da titoli dell'attivo circolante	€ 25	€ 35	€ 26
	d) altri proventi			
	17) oneri			
	RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C)	€ 93.149	€ 118.640	€ 92.222
20-	IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO			
21-	RISULTATO DI ESERCIZIO	€ 93.149	€ 118.640	€ 92.222

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 2018	PREVENTIVO ANNO 2019	SITUAZIONE 31/10/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1- Ricavi			
a) delle vendite e prestazioni			
c) Altri ricavi e proventi	€ 102.000	€ 116.589	€ 98.880
5- Variazione rimanenze merci			
TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)	€ 102.000	€ 116.589	€ 98.880
B) COSTI PRODUZIONE			
6- Acquisto merci	€ 672	€ 2.000	€ 1.611
7- Servizi	€ 101.145	€ 115.687	€ 100.138
8- Godimento beni terzi	€ 12.200	€ 10.200	€ 11.207
9- Personale	€ 34.840	€ 35.118	€ 30.019
a) Retribuzioni	€ 24.555	€ 24.660	€ 21.725
b) Oneri sociali	€ 8.200	€ 8.341	€ 7.564
c) Accantonamento T.F.R.	€ 2.085	€ 2.117	€ 730
10- Ammortamento	€ 15.806	€ 15.035	€ 10.880
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	€ 5.742	€ 4.949	€ 4.167
TOTALE COSTI PRODUZIONE B)	€ 170.404	€ 182.989	€ 158.021
DIFFERENZA VALORE/ COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	-€ 68.404	-€ 66.400	-€ 59.142
C) PROVENTI/ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	
a) da cred. Immobilizzati			
c) da titoli dell'attivo circolante			
d) altri proventi			
17) oneri			
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C)	-€ 68.404	-€ 66.400	-€ 59.142
20- IMPOSTE REDDITO D'ESERCIZIO			
21- RISULTATO DI ESERCIZIO	-€ 68.404	-€ 66.400	-€ 59.142