AZIENDA speciale SERVIZI FARMACEUTICI e socio-sanitari San Giuliano Milanese

Il Valore del Benessere
L'Efficienza dei Servizi

BILANCIO CONSUNTIVO 2016

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO 2016

(Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 27.04.2017)

INDICE

RELAZIONE GESTIONALE ..... pag. 1

Relazione del Consiglio di Amministrazione ..... pag. 3

Relazione della Direzione ..... pag. 9

STATO PATRIMONIALE ..... pag. 23

CONTO ECONOMICO ..... pag. 27

Allegato n. 1 - Conto economico - Servizio Farmacie ..... pag. 31

Allegato n. 2 - Conto economico - Servizio Cimiteriale ..... pag. 35

Allegato n. 3 - Conto economico - Servizio Assistenza Domiciliare ..... pag. 39

Allegato n. 4 - Conto economico - Centro di Aggregazione Giovanile ..... pag. 43

Allegato n. 5 - Conto economico - Servizi educativi Asili Nido e Scuola d' Infanzia… pag. 47

Allegato n. 6 - Conto economico - Servizi educativi Pre-Post scuola pag. 51

NOTA INTEGRATIVA ..... pag. 55

Allegato n. 1 - Variazioni immobilizzazioni immateriali ..... pag. 63

Allegato n. 2 - Variazioni immobilizzazioni materiali ..... pag. 65

Allegato n. 3 - Variazioni altre voci dell'attivo ..... pag. 67

Allegato n. 4 - Variazioni altre voci del passivo ..... pag. 69

Allegato n. 5 - Stato patrimoniale riclassificato ..... pag. 71

Allegato n. 6 - Rendiconto finanziario ..... pag. 73

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ..... pag. 75

ORGANI DELL' AZIENDA

Consiglio di Amministrazione	*Iginio Granata*	*Presidente*
Fino al 15/01/2017	*Luisa Pettenazza*	*Consigliere*
	Antonio Vitetta	*Consigliere*
	Jamal Wehbè	*Consigliere*
Fino al 23/06/2016	*Gianmario Tinuccio Abbate*	*Consigliere*

Consiglio di Amministrazione	*Massimo Del Re*	*Presidente*
Dal 13/02/2017	*Claudio Cremonesi*	*Consigliere*
	Doina Tatiana Francu	*Consigliere*
	Gianpaolo Guidi	*Consigliere*
	Maria Piera Putzulu	*Consigliere*

Direttore	*Giuliano Masina*

Collegio dei Revisori	*Pietro Cervadoro*	*Presidente*
	Simone Bottero	*Revisore*
	Annamaria Cardinale	*Revisore*

ASF San Giuliano Milanese - Azienda speciale Servizi Farmaceutici e socio-sanitari
Via San Remo, 3
20098 San Giuliano Milanese (Mi)
Telefono 029840908 - Fax 0298241728
Sito: www.asfsangiuliano.it

RELAZIONE GESTIONALE

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2016 è relativo ai seguenti settori:

a. **Servizio farmaceutico – Gestione farmacie comunali**
b. **Gestione asili nido e scuola d'infanzia comunali**
c. **Servizi educativi di anticipo e prolungamento dell'attività scolastica**
d. **Gestione del Centro di Aggregazione Giovanile**
e. **Gestione dei Centri Estivi Diurni Comunali**
f. **Gestione ludoteche comunali**
g. **Servizio di riscossione rette mense scolastiche cittadine**
h. **Servizio di Assistenza Domiciliare, fornitura pasti e piccola infermeria**
i. **Servizi cimiteriali, illuminazione votiva e concessioni.**

Al 31 dicembre 2016, tra dipendenti a tempo indeterminato, determinato e collaboratori, l'organico dell'azienda ha registrato il numero di 108 unità cui vanno aggiunte 7 addette ai servizi educativi in distacco dal Comune e, nel periodo da giugno ad agosto, 14 educatrici dei Centri estivi.

Servizio farmaceutico

Questa attività relativa alla gestione delle quattro farmacie comunali cittadine di via San Remo, via Cavalcanti, Sesto Ulteriano e via Tolstoj, nel Centro Commerciale "San Giuliano", è integrata da:

1. *Servizio di riscossione delle rette della refezione scolastica cittadina.*
   Per il pagamento delle rette delle mense delle scuole statali gli utenti sangiulianesi possono recarsi presso le farmacie comunali cittadine. Per effettuare la ricarica del sistema "prepagato" è necessario comunicare al farmacista il codice assegnato; una volta effettuata la ricarica ed il pagamento dell'importo stabilito, che può essere effettuato in contanti o a mezzo POS, la farmacia rilascia la ricevuta del versamento.

2. *Servizio di prenotazione analisi del sangue presso la farmacia di Sesto Ulteriano.*
   Attività di raccolta delle prescrizioni mediche e dei moduli di prenotazione con successiva consegna dei referti e delle fatture relative al pagamento del ticket per i circa 30 utenti settimanali, ad opera del personale della farmacia. Il servizio viene integrato dai volontari del centro anziani per l'apertura e chiusura dell'ambulatorio un giorno alla settimana e per la riscossione dei tickets per conto dell'Asl.

3. *Servizio di stampa e consegna referti di esami clinici.*
   La prestazione, espletata in tutte le farmacie aziendali, è relativa ad analisi ed esami effettuati presso l'Ospedale Predabissi e per i quali il paziente intenda avvalersi del ritiro dei risultati presso la sua farmacia di riferimento. Presso la sede sita nel centro commerciale è attivo anche il CUP, servizio di prenotazione esami e visite specialistiche su tutto il territorio regionale.

Per quanto riguarda i dati relativi al fatturato del settore per l'esercizio 2016, a testimonianza del buon lavoro svolto dalle farmacie comunali cittadine, ancora una volta si evidenzia un

incremento dei ricavi, questa volta pari all' 1,02%, pur dopo i due anni precedenti in cui si era registrato un vero e proprio *exploit* rispetto al *trend* di settore. A puro fine statistico è utile sottolineare che, negli ultimi 20 anni, con l'eccezione del biennio 2011-12 segnato da una profonda crisi strutturale del sistema farmaceutico pubblico e privato nazionale, i ricavi delle farmacie aziendali hanno sempre registrato un costante aumento, talvolta anche in netta controtendenza con i dati di riferimento nazionale.

Le farmacie aziendali, con un organico effettivo di 18 unità, di cui 4 a tempo parziale, hanno operato, in aggiunta agli 80 giorni di turno diurno e notturno di guardia farmaceutica, in regime di estensione delle normali 40 ore di apertura settimanale e, su base annuale, con la riduzione anche del periodo di chiusura per ferie estive da quattro a tre settimane.

Per la farmacia situata all'interno del Centro Commerciale, sempre aperta con orario giornaliero continuato di dieci ore, anche nel corso del 2016 l'organico, è stato integrato, a rotazione, dal personale operante nelle altre farmacie per la copertura delle domeniche e di altre 44 ore medie di prestazione nell'arco del mese per consentire in buona percentuale la presenza contestuale di almeno due operatori.

Gestione asili nido e scuola d'infanzia comunali

La struttura del servizio e le modalità organizzative della gestione sono state improntate come sempre agli indirizzi dell'Ente ed alle previsioni del Contratto di servizio.

Da gennaio a giugno 2016, per quanto riguarda la scuola d'infanzia sono state in funzione due sezioni nel plesso di via Gogol ed altrettante presso l'istituto di via Giovanni XXIII, mentre solo queste ultime due hanno riaperto dal mese di settembre con il nuovo anno scolastico.

Per quanto riguarda l'esercizio 2016, l'organico complessivo del personale educativo ed ausiliario dipendente di ASF è stato costituito rispettivamente da 29 e 13 unità cui vanno aggiunte le 7 dipendenti del Comune in distacco operativo presso l'azienda.

Ottimi riscontri si sono avuti ancora una volta nell'attività di recupero di crediti non riscossi e nella verifica dei tempi intercorrenti tra l'emissione delle fatture ed il pagamento delle stesse da parte dell'utenza per esercitare un migliore controllo dei flussi a contenimento della morosità.

Servizi educativi di anticipo e prolungamento dell'attività scolastica (PRE e POST)

Questa attività, rientrante nell'ambito degli interventi di sostegno alla famiglia in cui entrambi i genitori lavorino, si caratterizza come servizio educativo individuale erogato sulla base di progetti formativi da personale qualificato.

Il personale educativo di ruolo ha contribuito in buona misura alla copertura delle prestazioni di anticipo e prolungamento scolastico (pre/post scuola) in aggiunta alle 14 educatrici assunte mediante bando pubblico, con contratto di lavoro ANINSEI, a tempo determinato e parziale.

Per l'anno 2016, nei 14 plessi in cui è stato attivato, gli iscritti al servizio di pre e post scuola, sono stati rispettivamente 427 e 394.

Gestione del Centro di Aggregazione Giovanile (CAG)

Nel corso dell'esercizio l'Azienda si è occupata del presidio dell'immobile, utilizzato anche per attività autorizzate direttamente dall'Ente, degli interventi di carattere manutentivo delle strutture e, con personale proprio assunto a tempo determinato, di quanto necessario al sostegno delle attività socio-educative del Centro concorrendo alla realizzazione di progetti, eventi ed iniziative in favore dei giovani.

La gestione della sala musica e della sala teatro per feste ed eventi privati, anche nel 2016 è stata espletata in collaborazione con il gruppo di ex-ragazzi del Centro costituitisi nell'Associazione "Libero Contatto". Ciò ha consentito di integrare il numero delle attività offerte

e, in qualche misura, gli introiti del servizio derivanti dal corrispettivo concordato con l'Ente e dall'esiguo contributo regionale.

Anche per l'esercizio 2016, pur a fronte delle molte ore di apertura necessarie per le molteplici attività portate avanti nel Centro di via Marzabotto grazie alla disponibilità degli operatori, i costi di gestione del servizio sono risultati estremamente contenuti nei confronti effettuati con altri CAG del territorio.

Gestione dei Centri Estivi Diurni comunali

Considerati i positivi riscontri degli anni passati, anche per l'estate del 2016 l'Amministrazione comunale ha affidato all'azienda la gestione dei Centri Estivi Diurni per i bambini della scuola d'infanzia e per i ragazzi della scuola primaria registrando, a testimonianza del gradimento delle famiglie, 218 iscrizioni.

Le complessive attività, che si sono svolte dalla metà del mese di giugno a fine agosto presso i plessi scolastici "Montessori" e "Deledda", hanno richiesto l'assunzione da parte dell'azienda – per il periodo – di 14 educatrici / animatrici.

I valori economici del servizio che hanno evidenziato un differenziale negativo tra costi e ricavi diretti di circa € 12.000, per affinità, sono inseriti nel bilancio del pre-post scolastico.

Gestione ludoteche

Per il terzo anno l'azienda ha gestito direttamente le ludoteche comunali di San Giuliano Milanese. Tale servizio di interesse pubblico rivolto ai bambini ed alle bambine di età compresa tra zero e tre anni ha il fine di favorirne il benessere psicofisico, educativo e sociale con due diverse modalità: la frequenza di adulti e bambini con possibilità per l'adulto di rimanere nello spazio, partecipare e suggerire giochi, confrontandosi con gli educatori o " l'affido a ore" dove il bambino può essere affidato completamente al personale educativo senza l'adulto di riferimento, dopo una adeguata fase di inserimento.

La gestione diretta del servizio, con personale dipendente dell'azienda, ha riguardato le due ludoteche "Spazio Gioco" presso l'Arena del Sole in via Marzabotto e "Spazio Vivo" a Sesto Ulteriano.

In applicazione del vigente contratto di servizio, all'Azienda competono i ricavi derivanti dalle prestazioni erogate ed un corrispettivo di servizio, concordato con il Comune, che per l'esercizio 2016 è stato pari ad € 19.484,84.

Servizi di assistenza domiciliare

Il SAD è integrato da:

1. *fornitura pasti domiciliari*
2. *servizio di lavanderia e stireria per gli assistiti*
3. *servizio infermieristico per iniezioni e piccole medicazioni.*

Il servizio è espletato da 6 operatrici a.s.a. coordinate da un'assistente sociale per dare supporto all'assistenza fornita dalle famiglie e riguarda prestazioni miranti a favorire, al proprio domicilio, l'autonomia dell'anziano o dell'adulto in situazione di disagio, sostenendone le capacità residue per evitarne il ricovero ed il conseguente peggioramento della qualità della vita. Esse riguardano l'igiene ed il decoro della persona, la mobilizzazione e la correzione delle posture, il supporto tecnico-pratico all'uso di ausili ed attrezzature, il sostegno psicologico e, quale servizio integrativo, la fornitura a domicilio dei pasti.

Con la collaborazione di infermieri specializzati che si alternano per la copertura del servizio giornaliero nei due ambulatori medico/infermieristici allestiti nella sede di via Baracca, sono stati effettuati 1.235 interventi tra iniezioni e piccole medicazioni.

Il servizio audiometrico per il controllo gratuito dell'udito e delle protesi acustiche espletato presso il Centro, due giorni al mese, da personale specializzato ha consentito l'effettuazione di 184 interventi.

Per quanto riguarda l'erogazione domiciliare dei pasti, rivolta – quest'anno – a 27 fruitori abituali, nel corso del 2016 sono state effettuate 4.262 forniture con un costo di circa € 32.000 ed introiti dagli utenti pari a circa € 14.000. Questo differenziale negativo tra costo ed introiti e le spese di personale, costituiscono il maggior onere del SAD. Per una migliore comprensione della struttura economica del settore è comunque necessario evidenziare ancora una volta che parte dei costi totali del servizio sono di natura indiretta in quanto contabilmente originati dalla spalmatura "pro quota" sul settore di quelli relativi a tutta la struttura dell'azienda in base ai criteri di suddivisione individuati.

Il bilancio consuntivo d'esercizio 2016 registra un disavanzo inferiore di circa 32.000 euro a quello dell'esercizio precedente in ragione del contributo in conto esercizio erogato dal fondo regionale.

Servizi cimiteriali

1. *Gestione del servizio di illuminazione elettrica votiva;*
2. *manutenzioni ordinarie e straordinarie delle aree cimiteriali interne e di pertinenza esterna, servizi di pulizia, gestione del verde, sorveglianza e coordinamento dei lavori delle imprese private all' interno dei cimiteri;*
3. *sepolture e traslazioni;*
4. *gestione delle concessioni d'uso di aree e sepolture;*
5. *realizzazione di manufatti cimiteriali.*

I ricavi delle attività, sostanzialmente allineati a quelli dell'anno precedente, hanno generato un utile di settore ante imposte di circa € 83.000, confermando la stabilizzazione del trend a salire del ricorso alla cremazione e della conseguente riduzione del numero di concessioni di loculi.

Le complessive attività del servizio ed alcune criticità della struttura dell'organico, aggravatesi nel corso dell'esercizio, evidenziano la necessità di una attenta riflessione in tema di assunzioni di personale, non più differibili, per le attività di campo.

Conclusioni

L'impegno profuso nell'ottimizzazione degli indici gestionali evidenziato dalla tenuta dei ricavi, dalla riduzione dei costi dei servizi e, contestualmente, l'incidenza di alcune sopravvenienze attive allocate nella voce *Altri ricavi e proventi*, che peraltro avevano gravato con segno opposto sui bilanci precedenti, hanno consentito di chiudere il bilancio consuntivo 2016 in termini estremamente positivi sia per i valori economici che per il grado di soddisfazione ancora una volta espresso dagli utenti di tutti i servizi gestiti.

Il valore complessivo della produzione incrementato dello 0,39% rispetto all'anno precedente e la contestuale diminuzione dei costi del 2,18%, hanno infatti contribuito al conseguimento di un utile di esercizio pari ad € 199.496,97.

A sottolineare la solidità aziendale si precisa che nel bilancio consuntivo di questo esercizio, sentito il Collegio dei Revisori, a completamento di quanto già intrapreso nel biennio precedente, sono stati pressoché azzerati i crediti ormai inesigibili riferiti alla morosità di asili e scuola d'infanzia risalente agli anni dell'accorpamento del servizio educativo.

Il bilancio consuntivo si chiude dunque con i seguenti valori riepilogativi in Euro:

STATO PATRIMONIALE:	Attivo	**4.373.764,07**
	Passivo e netto	**4.373.764,07**
CONTO ECONOMICO:	Totale valore della produzione.....	8.193.321,32
	Totale costi della produzione	7.838.307,73
	Differenza tra valore e costi della produzione……..	**.355.013,59**
	Risultato gestione finanziaria.....	.-32.826,76
	Risultato prima delle imposte	**322.186,83**
	Imposte sul reddito di esercizio ……	**122.689,86**
	Ires	88.454,17
	Irap	34.235,69
	Utile di esercizio	**199.496,97**

Approvando il conto consuntivo del 2016 il CdA ha esaminato, al di là delle rilevanze del conto economico, le effettive disponibilità finanziarie dell'azienda evidenziando che l'utile netto di € 199.496,97 è in parte costituito da valori economici relativi a sopravvenienze attive riferibili a costi sostenuti in esercizi precedenti o che non si renderanno disponibili nell'immediato in quanto riferiti a rimborsi Inpdap che verranno recuperati in quote annuali. Richiamate in ogni caso le decisioni già assunte dall'Amministrazione comunale nella stesura del proprio bilancio di previsione 2017 (delibera C.C. n. 21 del 30.03.2017) laddove è già stato allocato l'utile di esercizio del presente bilancio consuntivo aziendale, in considerazione di quanto disposto dall'art. 43 del DPR 4 ottobre 1986 n. 902 e dall'art. 41 comma 2 dello Statuto il Consiglio ritiene di destinare il 10% dell'utile di esercizio pari ad € 19.949,70 al fondo di riserva ed il restante importo di € 179.547,27 all'Ente, con riserva di concordare, in base alle intese intervenute, le modalità ed i tempi effettivi del trasferimento in funzione delle reali disponibilità.

Nel sottolineare ancora una volta l'impegno posto dall'Azienda nell'espletamento dei numerosi servizi complessivamente assunti e nella convinzione di avere, comunque, dimostrato efficienza, efficacia ed economicità nella loro gestione, questo Consiglio di Amministrazione confida, tenuto conto del parere espresso dal Collegio dei revisori dei conti, nell'approvazione del presente Conto Consuntivo dell'esercizio 2016 da parte del Consiglio Comunale.

Per il Consiglio di Amministrazione
IL PRESIDENTE
Massimo Del Re

Premessa

L'Azienda ha provveduto in ordine agli adempimenti ai sensi della Legge n.190/2012 e del D.Lgs. n. 33/2013 e s.n.i., dandone evidenza sul proprio sito: www.asfsangiuliano.it

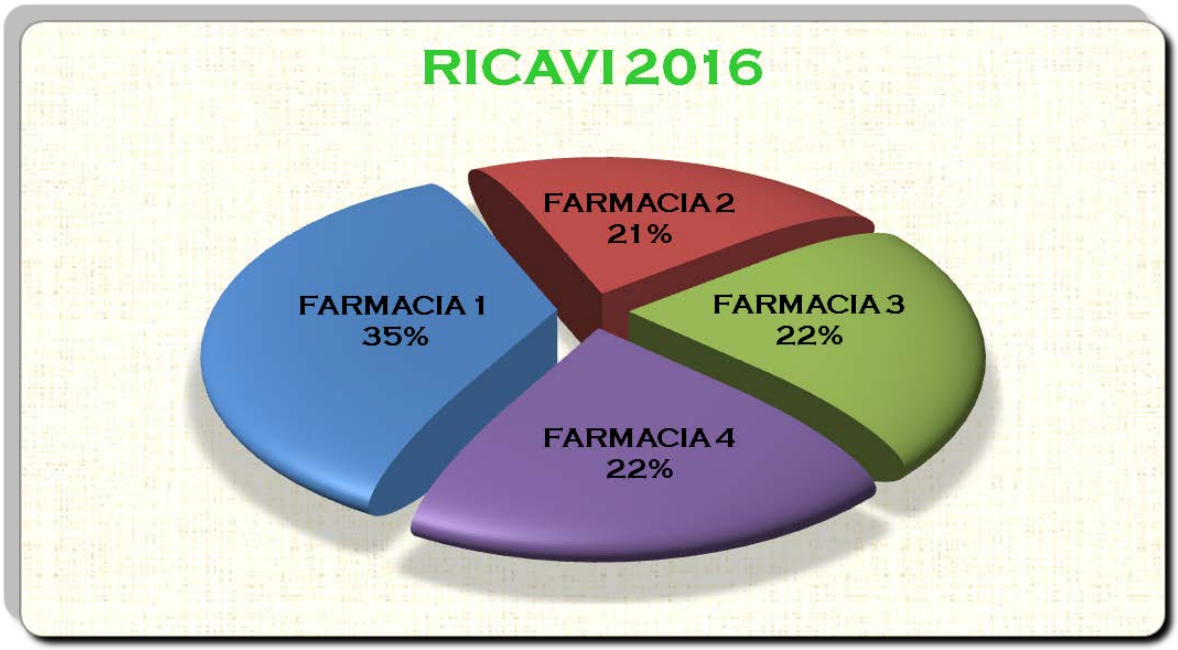
Nel presente schema di bilancio la situazione patrimoniale rappresenta la struttura del capitale aziendale nei suoi componenti attivi e passivi; il risultato di gestione viene rilevato in forma scalare evidenziando, cioè, i vari risultati a seconda della loro natura: quello della gestione tipica e caratteristica, quello della gestione finanziaria e quello, infine, della gestione straordinaria.
Al bilancio annuale, secondo quanto disposto dall'art. 40 dello Statuto aziendale, sono allegati:
1. lo stato patrimoniale riclassificato secondo criteri di liquidità;
2. il rendiconto finanziario delle fonti e degli impieghi;
3. la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.
La presente relazione sulla gestione, infine, corredata da informazioni sulle aggregazioni e sulle singole voci del conto economico ha lo scopo di illustrare il conseguimento del risultato finale dell'esercizio 2016.
Lo schema di bilancio consuntivo *consolidato* relativo all'esercizio 2016 è integrato dal conto economico dei sei diversi servizi gestiti con la ridistribuzione dei costi comuni sui settori proporzionalmente al peso di ciascuno.
L'importo dei costi comuni di struttura dell'esercizio è passato da € 816.641,87 del 2015 a € 828.750,21 del 2016. I ricavi comuni di struttura dell'esercizio precedente sono diminuiti da € 47.737,73 a € 33.713,72 dell'esercizio corrente. Tali importi sono stati ripartiti sui servizi rispettando i seguenti criteri: A) spese di funzionamento del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori dei Conti in quote analoghe pari al 16,67% per ciascun servizio; B) il costo del personale di struttura in base al costo degli addetti di ogni servizio e cioè il 33%, 9%, 7%, 1%, 47% e 3% rispettivamente per il settore farmaceutico, cimiteriale, assistenzale, per il centro di aggregazione giovanile, asili nido e scuola materna e servizio pre – post scuola; C) tutti gli altri ricavi e costi della produzione per servizi e forniture di struttura ed interesse generale sono stati ripartiti in base alla media ponderata dei pesi degli stessi e cioè, per i settori precedentemente elencati, il 66%, 7%, 2%, 1%, 22% e 2%.

1. VALORE DELLA PRODUZIONE

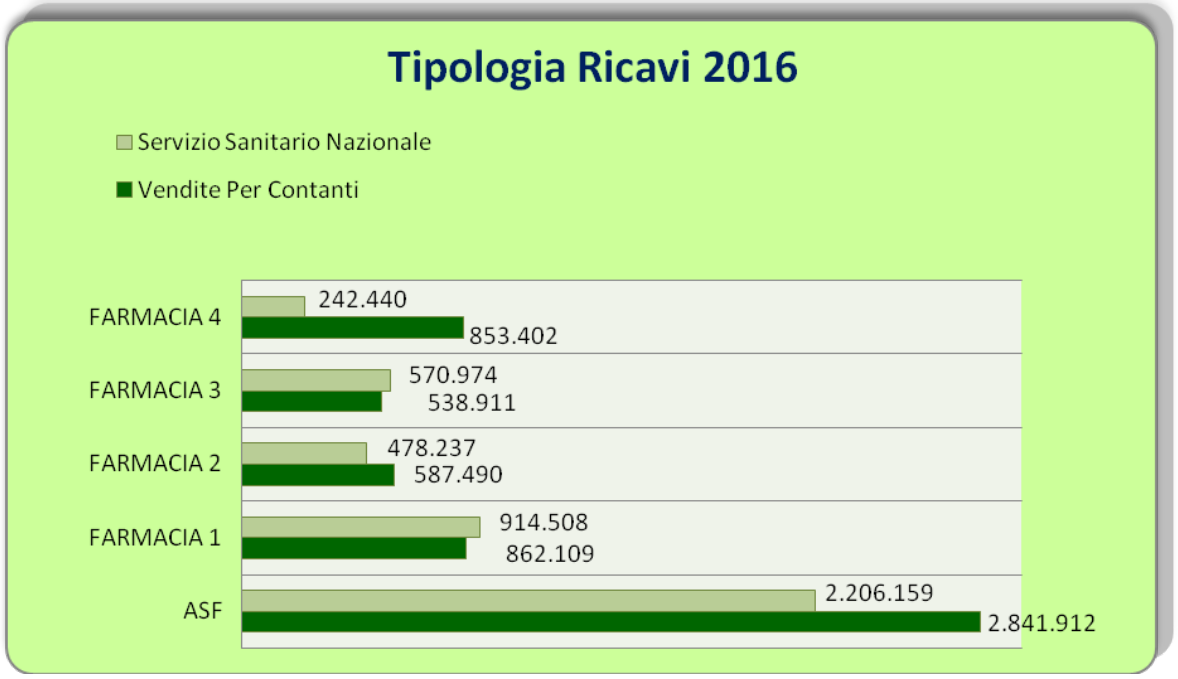
E' la prima aggregazione del conto economico ed individua il valore della produzione nell'esercizio pari ad € 8.193.321,32 (+ 0,39% rispetto all'esercizio precedente). Con riferimento particolare ai soli ricavi per vendite di beni e prestazioni di servizi pari ad € 7.927.343,86 si evidenzia un decremento dell' 1,31% rispetto all'esercizio precedente mentre per la voce *altri ricavi e proventi* collegati alle attività caratteristiche lo scostamento pari a € 136.989,47 (€ 265.977,46 rispetto ad € 128.987,99 nel 2015) è principalmente da attribuire alle partite straordinarie che da quest'anno sono contabilizzate nella voce altri ricavi e proventi.
Tra i ricavi figurano anche i corrispettivi riguardanti le prestazioni del servizio di pre post scuola (€ 47.000,06), del Centro di aggregazione giovanile (€ 54.999,88), del servizio di gestione delle Ludoteche (€ 19.484,84), della riscossione delle rette delle mense delle scuole dell'infanzia e primarie (€ 11.500,08), del SAD (€ 114.753,12) e della gestione degli asili nidi e scuola materna (€ 1.353.000,00).

<u>I ricavi del servizio farmaceutico</u>, pari a € 5.048.071,38 evidenziano un incremento dell' 1,02% del fatturato rispetto all'esercizio precedente (€ 4.996.923,92) e sono riferiti complessivamente alle vendite per contanti ed ai proventi del SSN con la seguente suddivisione:

Farmacia n. 1 - via San Remo 3	€ 1.776.616,78	pari al 35,19 % del fatturato totale
Farmacia n. 2 - Sesto Ulteriano	€ 1.065.726,66	pari al 21,11 % del fatturato totale
Farmacia n. 3 - via Cavalcanti 1	€ 1.109.885,40	pari al 21,99 % del fatturato totale
Farmacia n. 4 - via Tolstoi	€ 1.095.842,54	pari al 21,71 % del fatturato totale



La composizione dei ricavi è costituita per il 43,70% dai proventi del SSN per prescrizioni mutualistiche e per il 56,30% da vendite per contanti.
A fronte di quanto detto circa il fatturato registrato dalle farmacie aziendali nel corso del 2016, il numero delle ricette mutualistiche spedite complessivamente dalle quattro farmacie, è pari a 109.048 con una diminuzione percentuale dell' 1,13% rispetto all'esercizio 2015.
Il valore medio delle singole ricette, intendendo con esso il prezzo medio al pubblico dei farmaci in esse prescritti, pari ad € 25,76 al lordo dell' Iva è aumentato rispetto al valore dell'esercizio precedente del 2,83% (€ 25,05).
Il M.O.L. (Margine Operativo Lordo) attestato oltre il 32% si conferma di tutta eccellenza a conferma della validità della gestione del servizio per quanto riguarda gli acquisti e le vendite (politica commerciale e attenzione all'utente).



I ricavi del servizio cimiteriale pari a € 598.552,06 evidenziano un lieve decremento dello 0,36% rispetto al 2015 (€ 600.723,92), e sono così suddivisi:

- € 120.718,13 (con una diminuzione dello 0,65% rispetto al 2015) derivanti dalla riscossione del canone annuale e delle tariffe di allacciamento del servizio di illuminazione votiva relative a tutti i punti luce attivi distribuiti nei tre cimiteri cittadini.

- € 94.839,37 derivanti dai corrispettivi riscossi per le prestazioni cimiteriali di sepoltura e/o traslazione.
  Lo scostamento in diminuzione, pari allo 0,84%, rispetto ai valori relativi all'esercizio 2015 (€ 95.639,25) è dovuto principalmente ad una diminuzione dell'indice della mortalità rispetto all'anno precedente ed a un numero di esumazioni ordinarie, eseguite presso il cimitero del capoluogo per la rotazione dei campi comuni necessaria all'acquisizione di nuove disponibilità in termini di spazi, inferiore rispetto a 2015.

- € 382.994,56 in sostanziale allineamento (- 0,15%) rispetto ai dati dell'esercizio precedente riguardanti le concessioni d'uso a privati di loculi, ossari, cinerari e di aree per la realizzazione di sepolture private e per il rinnovo di concessioni di tombe di famiglia scadute nel corso del 2016.
  Nel corso del 2016, come nell'esercizio precedente, non sono state concesse cappelle gentilizie per le quali la domanda si è completamente fermata.

I ricavi del servizio di assistenza domiciliare pari a € 188.550,55 (€ 193.215,25 nel 2015) si riferiscono oltre che agli introiti generati dall'applicazione delle diverse tariffe di fornitura dei pasti domiciliari per € 13.903,69, a quelli derivanti dalle prestazioni di assistenza domiciliare per € 54.895,08 (di cui € 3.374,83 fatturate agli utenti ed € 51.520,25 per quote addebitate al Fondo Regionale), alle prestazioni infermieristiche erogate presso il Centro di via Baracca per € 4.663,40, a prestazioni integrative di stireria e lavanderia effettuate presso lo stesso centro in favore degli assistiti, per € 335,26 oltre ai corrispettivi contrattuali per la gestione dei servizi pari a € 114.753,12.

I ricavi del servizio di gestione del Centro di Aggregazione Giovanile pari a € 58.075,06 (-1.68% rispetto al 2015) si riferiscono agli introiti per il noleggio della sala musica e del teatro per € 3.075,18 e a corrispettivi per la gestione del servizio per € 54.999,88 .

I ricavi del servizio pre-post scuola pari a € 170.377,47, (€ 212.989,22 nel 2015), derivano dalla riscossione delle rette e delle quote relative alle iscrizioni al servizio (€ 24.150,49), dal corrispettivo per la gestione del servizio (€ 47.000,06), dalle rette riscosse per la frequenza ai Centri Estivi Diurni Comunali (€ 74.397,01), dalle tariffe (€ 5.345,07) e dai corrispettivi di contratto per la gestione delle Ludoteche pari ad € 19.484,84.
Per quanto riguarda gli introiti diretti dagli utenti del servizio di pre-post scolastico, sono stati riscontati € 36.108,75 relativi all'iscrizione e alle rette di frequenza per i sei mesi del 2017 anche se riscossi nel corso dell'anno 2016. Questa operazione si è resa necessaria considerando la cessazione del servizio al 30.06.2017 al pari del Centro di Aggregazione Giovanile e delle Ludoteche.

I ricavi del servizio di gestione degli asili nido e della scuola d'infanzia comunali complessivamente pari a € 1.863.717,34 (€ 1.969.765,66 nel 2015) sono derivanti dalla quota rimborsata dal Comune per la copertura dei costi sostenuti per la gestione degli asili nido e della scuola materna (€ 1.353.000,00), dalle rette direttamente riscosse dall'utenza per la frequenza agli stessi asili (€ 495.279,29) e dall'erogazione del servizio mensa per la scuola materna (€ 15.438,05). La diminuzione dei ricavi delle rette degli asili nido rispetto al 2015 (-11,64%) è dovuta principalmente a una diversa collocazione delle famiglie nelle varie fasce ISEE di reddito,

mentre per la scuola d'infanzia la diminuzione dipende dalla chiusura al 30.06.2016 delle due sezioni del plesso di via Gogol.

I ricavi rilevati nella voce " Altri ricavi e proventi", pari a complessivi € 265.977,46 (€ 128.987,99 nel 2015) ricomprendono proventi correlati a vario titolo all'attività caratteristica dell'Azienda: rimborsi relativi a medicinali scaduti, rimborsi assicurativi, affitto ambulatori medici, e da quest'anno, anche poste, rilevate in corso d'anno, che, comunque, prima erano allocate nella voce "Proventi straordinari". Le principali sono: Gestione calore anni 2013-2014-2015 per € 30.349,27; recupero contributi INPDAP su maternità per € 65.594,15; contributi regionali Sezione Primavera anni 2013-2014-2015 per € 37.453,53; contributi SAD anni 2014-2015 per € 34.673,55; differenza Ires anno 2015 per € 14.750,72 e contributo regionale CAG anno 2014 per € 867,60.

2. COSTI DELLA PRODUZIONE

Costituisce, per un importo complessivo di € 7.838.307,73 (- 2,18% rispetto all'esercizio precedente), il raggruppamento contrapposto al "Valore della produzione". In esso affluiscono tutti i costi inerenti l'attività gestionale caratteristica dell'Azienda quali:

a) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Con un importo di € 3.588.716,09 (- 0,02% rispetto all'esercizio precedente) costituisce la voce più importante dei componenti negativi di reddito e comprende i costi sostenuti per tutti gli acquisti di prodotti e farmaci destinati alle vendite relativamente al settore farmaceutico (€ 3.509.543,45) nonchè per quelli di materiali e prodotti di uso e consumo dei diversi servizi ovvero farmaceutico (€ 19.717,02), cimiteriale (€ 10.865,54), SAD (€ 3.239,31), Centro di Aggregazione Giovanile (€ 2.315,17), servizio asili nido (€ 41.854,42) e servizio pre-post scuola (€ 1.181,18).

b) Costi per servizi (€ 1.100.507,00). La posta contiene tutti i costi (€ 1.257.285,84 nel 2015 con una riduzione del 12,47%) relativi all'acquisizione di forniture di beni e di servizi da parte di terzi, compresi i lavori, le manutenzioni e le riparazioni necessarie alla funzionalità e alla conservazione dei diversi beni aziendali e all'espletamento stesso dei vari servizi. Si sottolinea che tra i costi imputati ai diversi servizi sono ricomprese anche le spese comuni di struttura e tra esse anche quelle per il funzionamento del Consiglio di Amministrazione (€ 2.946,40) e del Collegio dei Revisori dei Conti (€ 14.088,59):

- Settore farmaceutico € 236.778,16
- Settore cimiteriale € 148.219,14
- SAD € 74.826,93
- CAG € 20.658,09
- Asili nido e scuola d'infanzia € 545.139,91
  (di cui € 271.978,52 per i costi del personale dell'Ente in distacco)
- PRE POST scuola € 74.884,77
  (di cui € 64.297,84 per la gestione dei Centri Estivi Diurni comunali e € 280,25 per la gestione delle Ludoteche)

Tra i costi annuali del servizio cimiteriale, l'importo di € 5.140,33 riguarda le manutenzioni ordinarie dei tre cimiteri cittadini mentre € 49.001,55 sono relativi alle operazioni di sepoltura, di traslazione salme e di esumazione ordinaria per la rotazione dei campi affidate alla socità appaltatrice.

Altri costi collegati agli interventi effettuati per il miglioramento delle pertinenze cimiteriali figurano in quota-parte all'interno della voce *ammortamenti immateriali*, in quanto riferibili a manutenzioni di carattere straordinario pluriennale.

Tra i costi del servizio di assistenza domiciliare, la parte preponderante, pari ad € 32.092,86, si riferisce all'acquisto dei pasti ed alla loro distribuzione al domicilio degli utenti tramite la Soc. Vivenda.

Per le prestazioni relative alla gestione del Centro di Aggregazione Giovanile i costi sono relativi per un importo di € 3.877,02 al compenso dell' educatore/animatore con contratto a progetto, di € 8.087,16 per l'educatore a prestazione professionale in regime Iva e di € 8.693,91 per altre prestazioni di servizio.

c) Godimento di beni di terzi. In questa voce si rilevano costi, pari ad € 45.886,75 (€ 47.819,68 nel 2015) così ripartiti:
Farmacie: € 36.895,35 (canone locazione farmacia n.4 e quota parte canone locazione dei locali adibiti a magazzino in via San Remo; noleggio apparecchiature di autodiagnosi).
Cimiteri: € 1.148,00 (quota parte locali-magazzino).
Sad: € 3.743,40 (noleggio sollevatori per disabili e quota parte locali-magazzino).
Cag: € 164,00 (quota parte locali-magazzino).
Servizi educativi: € 3.936,00 (quota parte locali-magazzino).

d) Costi per il personale. La posta, suddivisa in quattro voci analitiche (stipendi € 2.030.112,34, oneri sociali € 676.127,16, trattamento di fine rapporto € 157.864,64 e altri costi € 9.692,97), accoglie tutti i costi sostenuti per il personale dipendente dei settori aziendali per un importo complessivo di € 2.873.797,11 pari al + 0,56% rispetto al dato dell'esercizio 2015.

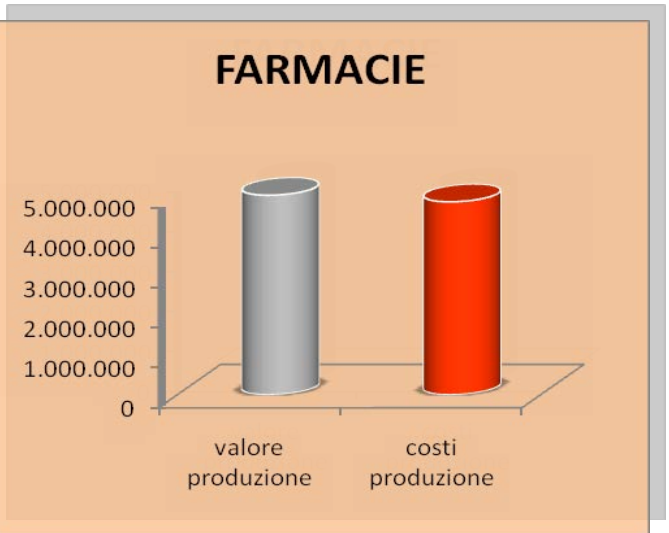
e) Ammortamenti e svalutazioni. La voce *Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali* del Conto Economico per un importo di € 8.965,54 (€ 15.842,03 nell'esercizio precedente) rileva la quota-parte dei costi pluriennali accesi alle relative voci dell'Attivo patrimoniale.

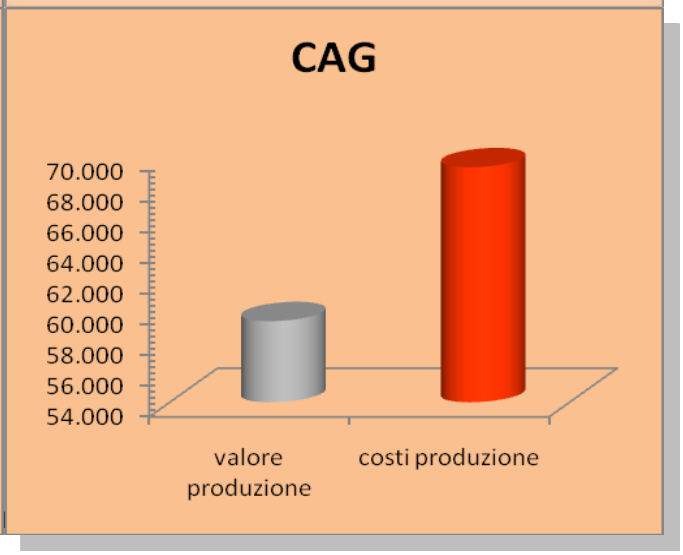
Gli appostamenti delle quote di *Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali*, per complessivi € 128.837,77 (€ 125.292,83 nell'esercizio precedente) risultano calcolati in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione; per gli investimenti realizzati nell'esercizio i coefficienti di ammortamento applicati sono ridotti del 50%.
Per i manufatti cimiteriali (€ 57.157,25), per la sede di via Baracca (€ 8.170,30) e per i manufatti servizi educativi (€ 194.99) l'ammortamento è stato calcolato in base alla durata della concessione dei servizi che, con Deliberazione di Giunta Comunale n. 82 del 3 aprile 2006, è stata prorogata al 31.12.2035.
Lo stanziamento della quota di € 1.342,59 addebitata al conto economico per accantonamento al Fondo svalutazione crediti, tiene conto dei rischi derivanti dall'eventuale inesigibilità dei crediti iscritti in bilancio.

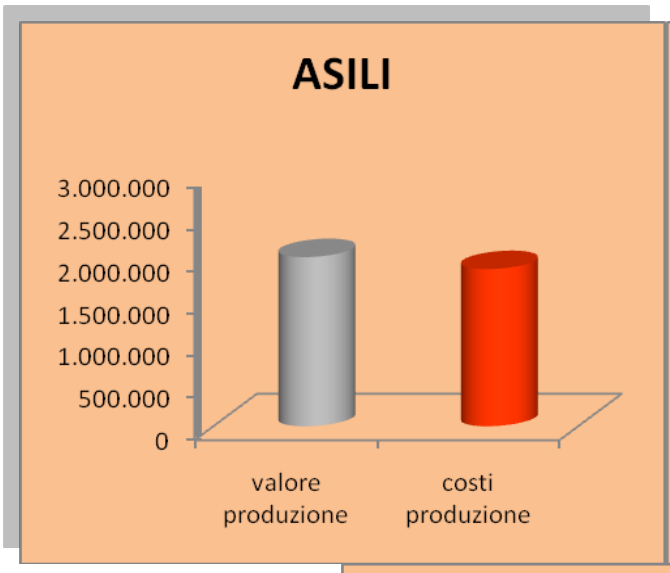
f) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Nella struttura del conto economico non trovano allocazione le voci "Esistenze iniziali" e "Rimanenze finali" che si evidenziano nel conto patrimoniale. E' riportato, viceversa, l'importo relativo alla variazione delle scorte giacenti alla fine dell'esercizio rispetto a quello delle scorte che esistevano all'inizio dell'esercizio.
L'importo di € 100.945,92 allocato tra i costi con segno negativo, evidenzia il maggior valore delle rimanenze finali delle merci destinate alla vendita nelle farmacie aziendali rispetto al valore d'inventario di inizio 2016, a seguito del programmato ampliamento delle linee commerciali gestite.

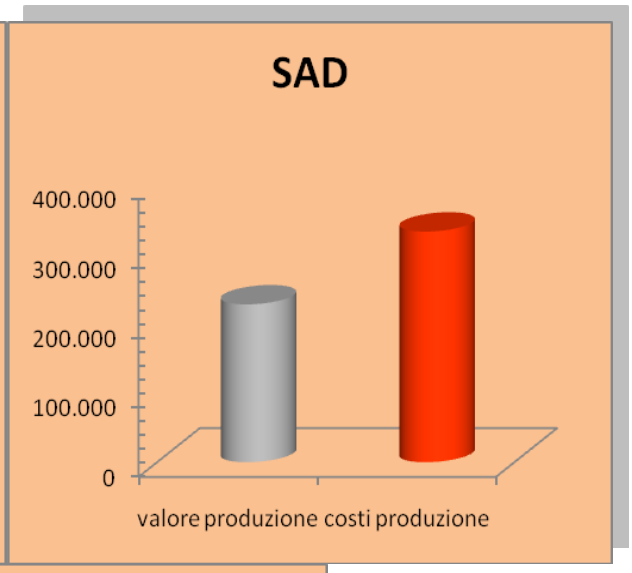
L'importo di € 672.638,53 relativo alle giacenze finali di magazzino, indicato tra le poste dell'attivo del bilancio patrimoniale, a fronte di un fatturato annuo di € 5.048.071,38, fatte le opportune valorizzazioni, genera un indice di rotazione delle scorte ottimale.

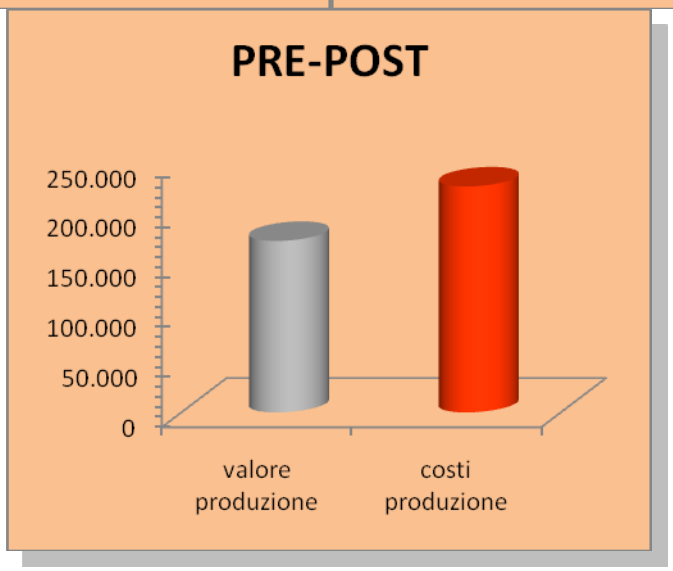
g) Oneri diversi di gestione. Si rilevano nella posta, complessivamente pari a € 191.200,80 (- 10,68% rispetto al precedente esercizio) tutte le spese di generica imputazione, in particolare le imposte e tasse per l'esercizio farmaceutico, i contributi sugli importi relativi alle ricette del SSN e i contributi associativi alle Federazioni di categoria, quelle di propaganda, pubblicità e di rappresentanza e da quest'anno anche le voci che prima erano allocate in "Oneri straordinari". La principale è relativa alla Tares anni 2012-2013-2014-2015 per € 7.937,00. Anche quest'anno con delibera del Consiglio di Amministrazione e in base all'art. 101 comma 5 del TUIR, sono stati azzerati vecchi crediti inesigibili pari ad € 8.592,31 principalmente relativi alle rette di asili nido e scuola materna di utenti non più residenti nel Comune e da tempo irreperibili per € 7.663.18 e per € 929,13 relativi al settore assistenza domiciliare.
Entrando nello specifico dei servizi, gli importi sono i seguenti:
Farmacie € 115.768,06
Cimiteri € 9.075,05
Sad € 8.239,87
Cag € 3.394,04
Servizi educativi € 54.723,78











3. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si tratta di componenti positivi e negativi di reddito inerenti la gestione finanziaria.
Alla voce "*Altri proventi finanziari*" sono rilevati gli interessi attivi - lordi da ritenuta alla fonte - che sono maturati sui depositi in conto corrente bancario e postale a fronte della liquidità aziendale, pari a € 25,41 (€ 26,11 nell'esercizio precedente).
La posta "*Interessi e altri oneri finanziari*" contiene la quota annua di € 32.852,17 relativa agli interessi pagati per un mutuo di € 1.000.000,00 concesso da un Istituto bancario nel dicembre 2006 per la realizzazione del X lotto di 670 loculi ed altri manufatti minori presso il cimitero del capoluogo (quota residua ad oggi: € 402.660,40); un finanziamento quinquennale di € 250.000,00 concesso nell'agosto 2012 per la ristrutturazione degli ambulatori dati in locazione in via San Remo e per l'apertura della quarta farmacia (quota residua € 36.287,84) e due finanziamenti per € 360.000,00 per far fronte ai bisogni di liquidità (quota residua € 195.632,66).

In questa voce sono contabilizzati anche gli interessi passivi relativi al conto per anticipazioni di cassa su fatture per un importo di € 4.339,19.

SERIE STORICA CONSUNTIVI Azienda Speciale Servizi Farmaceutici e Socio Sanitari

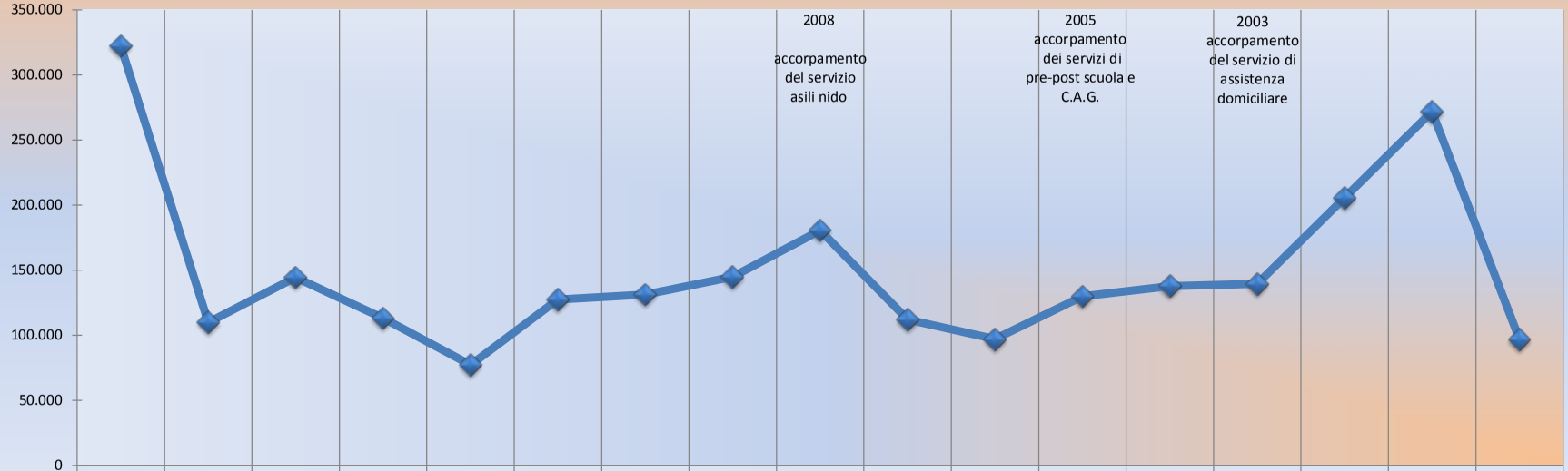
	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008 (****)	2007	2006	2005 (***)	2004	2003 (**)	2002	2001
Valore della produzione	**8.193.321**	**8.161.672**	**8.073.892**	**7.936.425**	**7.593.831**	**7.618.426**	**7.841.585**	**7.868.719**	**7.287.173**	**6.116.618**	**5.607.451**	**5.164.124**	**4.787.730**	**4.543.533**	**4.329.771**	**4.118.894**
- Ricavi per vendite e prestazioni	7.927.344	8.032.684	7.940.681	7.725.784	7.310.264	7.377.709	7.472.770	7.308.072	6.960.136	6.024.030	5.512.971	5.149.070	4.722.690	4.512.558	4.314.242	4.100.461
- Altri ricavi	265.977	128.988	133.211	210.641	283.567	200.717	368.815	220.647	157.037	62.588	64.481	15.054	65.041	30.974	15.529	18.434
- Copertura costi sociali						40.000		340.000	170.000	30.000	30.000					
Costi della produzione	**7.838.308**	**8.013.285**	**7.877.029**	**7.771.638**	**7.477.474**	**7.457.047**	**7.669.159**	**7.692.794**	**7.077.949**	**5.972.768**	**5.526.186**	**5.062.118**	**4.678.746**	**4.436.304**	**4.155.287**	**3.889.241**
- Materie prime e merci	3.588.716	3.589.534	3.410.503	3.392.756	3.115.739	3.236.033	3.375.062	3.334.441	3.210.930	3.189.165	3.204.172	3.088.190	3.103.613	2.951.827	2.921.138	2.708.723
- Servizi	1.100.507	1.257.286	1.300.523	1.309.882	1.491.529	1.496.651	1.571.210	1.572.176	1.511.616	718.461	625.465	578.236	375.458	360.798	237.709	246.718
- Godimento di beni di terzi	45.887	47.820	43.678	42.444	30.388	31.823	27.251	15.322	13.195	13.492	8.324	5.444	2.648			
- Personale	2.873.797	2.857.653	2.763.416	2.722.892	2.573.315	2.393.131	2.401.884	2.238.656	2.078.053	1.805.427	1.448.495	1.118.173	983.658	889.044	754.828	756.601
- Ammortamenti e svalutazioni	139.146	142.450	141.150	176.454	129.156	130.074	135.430	133.433	150.214	146.859	155.988	165.340	160.478	159.294	128.458	102.078
- Variaz.rimanenze materie prime	-100.946	-100.514	25.219	-57.936	-137.998	4.735	11.497	1.843	11.802	-24.797	-888	-21.898	-43.135	-13.991	33.459	6.249
- Accantonamenti per rischi					21.625										5.000	
- Altri accantonamenti		5.000	3.000		4.000											
- Oneri diversi di gestione	191.201	214.056	189.540	185.146	249.720	164.600	146.825	396.923	102.139	124.161	84.630	128.632	96.027	89.332	74.694	68.871
Proventi e oneri finanziari	**-32.827**	**-38.493**	**-52.464**	**-51.697**	**-39.042**	**-33.968**	**-41.163**	**-31.181**	**-28.671**	**-31.799**	**15.751**	**27.967**	**28.710**	**32.170**	**31.160**	**42.232**
- Altri proventi finanziari	25	26	57	42	705	5.792	1.841	13.144	16.641	15.745	15.751	27.967	28.710	32.170	31.160	42.232
- Altri oneri finanziari	32.852	38.519	52.521	51.739	39.747	39.760	43.004	44.325	45.312	47.544						
Risultato prima delle imposte	**322.186**	**109.894**	**144.400**	**113.090**	**77.315**	**127.411**	**131.263**	**144.744**	**180.553**	**112.051**	**97.017**	**129.973**	**137.694**	**139.399**	**205.644**	**271.886**
Imposte sul reddito d' esercizio	**122.690**	**70.251**	**107.920**	**79.216**	**74.228**	**126.014**	**126.760**	**143.215**	**177.016**	**111.682**	**96.337**	**105.880**	**103.784**	**100.078**	**113.913**	**140.252**
Utile netto d' esercizio	**199.496**	**39.643**	**36.480**	**33.874**	**3.087**	**1.397**	**4.503**	**1.529**	**3.537**	**369**	**680**	**24.094**	**33.910**	**39.320**	**91.731**	**131.634**

(*) Accorpamento del servizio cimiteriale
(**) Accorpamento del servizio di assistenza domiciliare
(***) Accorpamento dei servizi pre - post scuola e centro di aggregazione giovanile
(****) Accorpamento del servizio asili nido

SERIE STORICA CONSUNTIVI UTILE NETTO

	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000
utile di esercizio in euro	199.497	39.643	36.480	33.874	3.087	1.397	4.503	1.529	3.537	369	680	24.094	33.910	39.320	91.731	131.634	24.491

SERIE STORICA CONSUNTIVI UTILE ANTE IMPOSTE



	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000
utile ante imposte in euro	322186,83	109.894	144.400	113.090	77.315	127.411	131.263	144.744	180.553	112.051	97.017	129.973	137.694	139.399	205.644	271.886	96.637

STATO PATRIMONIALE 2016

A T T I V O	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	VARIAZIONE 2016/2015 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
A CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIM.				
per capitale di dotazione deliberato da versare				
B IMMOBILIZZAZIONI				
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.400,11	13.365,65	-8.965,54	29.207,68
Costi di impianto e ampliamento	2.396,29	5.368,09	-2.971,80	8.339,89
Diritti brevetto industr. e utiliz. opere ingegno	166,11	642,11	-476,00	6.433,06
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre	1.837,71	7.355,45	-5.517,74	14.434,73
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.934.453,36	2.032.997,08	-98.543,72	2.075.734,75
Terreni e fabbricati	568.030,63	593.392,93	-25.362,30	618.755,23
Impianti e macchinari	1.348,85		1.348,85	
Attrezzature industriali	34.969,74	40.571,93	-5.602,19	41.225,71
Altri beni	1.325.708,05	1.397.383,69	-71.675,64	1.415.753,81
Immobilizzazioni in corso e acconti	4.396,09	1.648,53	2.747,56	
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	8.724,53	8.701,13	23,40	8.173,56
Partecipazione a consorzi	7.504,89	7.504,89		7.504,89
Crediti diversi	1.219,64	1.196,24	23,40	668,67
Totale immobilizzazioni	**1.947.578,00**	**2.055.063,86**	**-107.485,86**	**2.113.115,99**
C ATTIVO CIRCOLANTE				
I RIMANENZE	672.638,53	571.692,61	100.945,92	471.178,67
Materie prime, sussidiarie e di consumo	672.638,53	571.692,61	100.945,92	471.178,67
II CREDITI	887.828,34	614.719,16	273.109,18	1.218.410,57
Verso clienti - (entro 12 mesi)	275.063,96	252.821,66	22.242,30	277.861,93
Fatt. da emettere v/ut. - (entro 12 mesi)				
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	381.746,14	145.986,27	235.759,87	668.975,20
Verso altri (entro 12 mesi)	231.018,24	215.911,23	15.107,01	271.573,44
III ATTIVITA' FINANZIARIE				
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	842.386,55	749.674,15	92.712,40	238.451,77
Depositi presso banche	788.037,14	685.861,11	102.176,03	166.819,67
Depositi presso banche per mutuo				
Depositi presso poste	9.402,82	14.385,21	-4.982,39	12.013,55
Assegni				
Denaro e valori in cassa	44.946,59	49.427,83	-4.481,24	59.618,55
Totale attivo circolante	**2.402.853,42**	**1.936.085,92**	**466.767,50**	**1.928.041,01**
D RATEI E RISCONTI	**23.332,65**	**23.215,97**	**116,68**	**25.244,85**
TOTALE ATTIVO	**4.373.764,07**	**4.014.365,75**	**359.398,32**	**4.066.401,85**

P A S S I V O	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	VARIAZIONE 20166/2015 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
A PATRIMONIO NETTO				
I CAPITALE DI DOTAZIONE	814.960,00	814.960,00		814.960,00
II RISERVE DI RIVALUTAZIONE				
IV FONDO DI RISERVA	126.174,31	122.210,03	3.964,28	118.562,04
VI RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI	437.966,94	402.288,42	35.678,52	369.456,44
Fondo rinnovo impianti	193.842,40	158.163,88	35.678,52	125.331,90
Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	244.124,54	244.124,54		244.124,54
Riserva da conferimento capitale di dotazione				
VII UTILI PORTATI A NUOVO				
VII! UTILE DELL'ESERCIZIO	199.496,97	39.642,80	159.854,17	36.479,97
IX PERDITA DELL'ESERCIZIO				
Totale patrimonio netto	**1.578.598,22**	**1.379.101,25**	**199.496,97**	**1.339.458,45**
B FONDI PER RISCHI E ONERI	**10.000,00**	**10.000,00**	**0,00**	**5.000,00**
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**339.861,11**	**403.892,21**	**-64.031,10**	**400.035,30**
D DEBITI	**2.407.683,99**	**2.219.710,29**	**187.973,70**	**2.320.396,10**
Mutui	634.580,90	562.803,20	71.777,70	681.801,98
Debiti verso banche	2.234,54		2.234,54	143.294,67
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	973.984,00	860.470,13	113.513,87	796.407,02
Debiti per fatture da ricevere (entro 12 mesi)	73.381,74	77.425,54	-4.043,80	79.059,82
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	120.989,12	146.002,69	-25.013,57	55.756,90
Debiti tributari (entro 12 mesi)	139.095,83	88.286,96	50.808,87	139.070,38
Debiti verso istituti previdenza (entro 12 mesi)	5.669,06	5.090,16	578,90	264,97
Altri debiti (entro 12 mesi)	457.748,80	479.631,61	-21.882,81	424.740,36
E RATEI E RISCONTI	**37.620,75**	**1.662,00**	**35.958,75**	**1.512,00**
TOTALE PASSIVO	**4.373.764,07**	**4.014.365,75**	**359.398,32**	**4.066.401,85**

CONTO ECONOMICO 2016

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	7.927.343,86	8.032.684,15	8.047.000,00	7.940.680,69
Vendite e prestazioni - farmacie	5.036.571,30	4.985.423,85	5.036.500,00	4.810.985,32
Corrispettivi gestione rette mense scolastiche	11.500,08	11.500,07	11.500,00	11.500,00
Vendite e prestazioni - servizio cimiteriale	598.552,06	600.723,92	597.000,00	661.839,64
Vendite e prestazioni - servizio assist.domic.	73.797,43	78.461,15	75.000,00	76.450,92
Corrispettivi servizi assistenza domiciliare	114.753,12	114.754,10	115.000,00	114.754,10
Vendite e prestazioni - centro aggreg.giovanile	3.075,18	3.738,28	4.000,00	4.336,19
Corrispettivi centro aggregaz. giovanile	54.999,88	55.327,90	55.000,00	55.327,87
Vendite e prestazioni - servizi asili nido	510.717,34	589.765,66	591.000,00	644.720,60
Corrispettivi servizi asili nido	1.353.000,00	1.380.000,00	1.353.000,00	1.380.000,00
Vendite e prestazioni - servizi pre-post scuola	24.150,49	58.446,09	59.000,00	54.216,39
Corrispettivi servizi pre post scuola	47.000,06	47.130,34	47.000,00	47.131,15
Prestazioni centri estivi	74.397,01	76.757,57	77.000,00	71.969,32
Prestazioni Ludoteca	5.345,07	5.135,24	5.000,00	1.303,28
Corrispettivi gestione Ludoteca	19.484,84	25.519,98	21.000,00	6.145,91
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	265.977,46	128.987,99	34.000,00	133.211,13
Diversi	192.982,78	128.987,99	34.000,00	107.710,91
Contributi in conto esercizio SAD	34.673,55			25.500,22
Contributi in conto esercizio CAG	867,60			
Contributi in conto esercizio Asili nido	37.453,53			
Totale valore della produzione	**8.193.321,32**	**8.161.672,14**	**8.081.000,00**	**8.073.891,82**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	3.588.716,09	3.589.534,31	3.571.000,00	3.410.502,50
Prodotti farmaceutici	3.509.543,45	3.507.817,00	3.488.000,00	3.320.449,48
Materiali di consumo ed altri acquisti	79.172,64	81.717,31	83.000,00	90.053,02
7 PER SERVIZI	1.100.507,00	1.257.285,84	1.185.000,00	1.300.522,54
Prestazione di servizi - farmacie	236.778,16	260.177,59	230.000,00	239.234,28
Prestazione di servizi - servizio cimiteriale	148.219,14	140.420,42	140.000,00	159.877,57
Prestazione di servizi - servizio assist.domic.	74.826,93	81.364,65	78.000,00	82.247,47
Prestazione di servizi - centro aggreg.giovanile	20.658,09	38.992,05	21.000,00	53.782,99
Prestazione di servizi - servizi asili nido	545.139,91	643.990,83	623.000,00	671.216,67
Prestazione di servizi - servizi centri estivi	64.297,84	77.454,49	78.000,00	82.508,69
Prestazione di servizi - servizi Ludoteca	280,25	541,62	1.000,00	3.976,80
Prestazione di servizi - servizi pre-post scuola	10.306,68	14.344,19	14.000,00	7.678,07
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	45.886,75	47.819,68	48.000,00	43.677,54
9 PER IL PERSONALE	2.873.797,11	2.857.653,10	2.833.000,00	2.763.416,19
Stipendi	2.030.112,34	1.992.014,70	2.000.000,00	1.921.923,38
Oneri sociali	676.127,16	702.255,39	676.000,00	687.163,47
Trattamento di fine rapporto	157.864,64	160.268,35	154.000,00	152.169,34
Altri costi	9.692,97	3.114,66	3.000,00	2.160,00
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	139.145,90	142.450,28	151.000,00	141.149,74
Amm.to immobiliz. immateriali - farmacie	4.473,29	9.781,93	5.000,00	9.912,06
Amm.to immobiliz. immateriali - serv. cimiteriale	1.385,69	2.928,73	7.000,00	3.394,36
Amm.to immobiliz. immateriali - serv. ass.dom.	12,66	12,66		13,56
Amm.to immobiliz. immateriali - centro agg.giov.	6,33	6,33		6,78
Amm.to immobiliz. immateriali - asili nido	3.074,91	2.863,39	3.000,00	3.116,91
Amm.to immobiliz. immateriali - pre post scuola	12,66	248,99		6,78
Amm.to immobiliz.materiali - farmacie	50.505,04	46.450,18	53.000,00	44.375,89
Amm.to immobiliz. materiali - serv. cimiteriale	60.768,42	60.288,84	64.000,00	59.303,91
Amm.to immobiliz. materiali - serv. ass.dom.	9.631,81	9.768,80	9.000,00	10.495,50
Amm.to immobiliz. materiali - centro agg.giov.	432,25	496,45	1.000,00	830,56
Amm.to immobiliz. materiali - asili nido	7.019,39	7.641,07	6.000,00	8.134,01
Amm.to immobiliz. materiali - pre post scuola	480,86	647,49	1.000,00	227,26
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	1.342,59	1.315,42	2.000,00	1.332,16

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	-100.945,92	-100.513,94	-20.000,00	25.218,96
Variaz.riman.materie prime e merci	-100.945,92	-100.513,94	-20.000,00	25.218,96
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI		5.000,00		3.000,00
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	191.200,80	214.055,86	184.000,00	189.540,14
Totale costi della produzione	**7.838.307,73**	**8.013.285,13**	**7.952.000,00**	**7.877.027,61**
Differenza tra valore e costi produzione	**355.013,59**	**148.387,01**	**129.000,00**	**196.864,21**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	25,41	26,11		56,81
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	32.852,17	38.519,53	47.000,00	52.521,34
Totale proventi e oneri finanziari	**-32.826,76**	**-38.493,42**	**-47.000,00**	**-52.464,53**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Risultato prima delle imposte	**322.186,83**	**109.893,59**	**82.000,00**	**144.399,68**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	122.689,86	70.250,79	58.000,00	107.919,71
22a) imposte correnti:				
ires	88.454,17	36.810,53	26.000,00	42.768,22
irap	34.235,69	33.440,26	32.000,00	65.151,49
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**199.496,97**	**39.642,80**	**24.000,00**	**36.479,97**

ALLEGATO N. 1

CONTO ECONOMICO 2016

SERVIZIO FARMACIE

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	5.048.071,38	4.996.923,92	4.918.000,00	4.822.485,32
Vendite e prestazioni - farmacie	5.036.571,30	4.985.423,85	4.906.500,00	4.810.985,32
Corrispettivi gestione rette mense scolastiche	11.500,08	11.500,07	11.500,00	11.500,00
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	62.454,17	68.173,06	30.000,00	47.806,10
Diversi	62.454,17	68.173,06	30.000,00	47.806,10
Contributi in conto esercizio				
Totale valore della produzione	**5.110.525,55**	**5.065.096,98**	**4.948.000,00**	**4.870.291,42**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	3.529.260,47	3.524.815,54	3.422.000,00	3.335.739,30
Prodotti farmaceutici	3.509.543,45	3.507.817,00	3.407.000,00	3.320.449,48
Materiali di consumo ed altri acquisti	19.717,02	16.998,54	15.000,00	15.289,82
7 PER SERVIZI	236.778,16	260.177,59	255.000,00	239.234,28
Prestazione di servizi	236.778,16	260.177,59	255.000,00	239.234,28
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	36.895,35	37.888,00	36.000,00	33.566,09
9 PER IL PERSONALE	961.562,77	961.416,59	959.000,00	904.733,07
Stipendi	692.764,93	687.773,73	674.000,00	630.613,25
Oneri sociali	211.668,27	221.115,54	231.000,00	223.517,08
Trattamento di fine rapporto	54.629,21	50.415,76	52.000,00	48.844,50
Altri costi	2.500,36	2.111,56	2.000,00	1.758,24
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	55.992,55	57.284,76	65.500,00	55.294,23
Ammortamento immobiliz. immateriali	4.473,29	9.781,93	10.000,00	9.912,06
Ammortamento immobiliz.materiali	50.505,04	46.450,18	54.500,00	44.375,89
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	1.014,22	1.052,65	1.000,00	1.006,28
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	-100.945,92	-100.513,94	-20.000,00	25.218,96
Variaz.riman.materie prime e merci	-100.945,92	-100.513,94	-20.000,00	25.218,96
Variaz.riman.prodotti finiti				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI		1.000,08		

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				500,00
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	115.768,06	108.401,13	83.900,00	92.181,69
Totale costi della produzione	**4.835.311,44**	**4.850.469,75**	**4.801.400,00**	**4.686.467,62**
Differenza tra valore e costi produzione	**275.214,11**	**214.627,23**	**146.600,00**	**183.823,80**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	16,80	17,16		35,80
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	7.074,43	15.844,88	15.000,00	14.994,70
Totale proventi e oneri finanziari	**-7.057,63**	**-15.827,72**	**-15.000,00**	**-14.958,90**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Risultato prima delle imposte	**268.156,48**	**198.799,51**	**131.600,00**	**168.864,90**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti:				
ires				
irap				
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**268.156,48**	**198.799,51**	**131.600,00**	**168.864,90**

CONTO ECONOMICO 2016

SERVIZIO CIMITERIALE

CONTO ECONOMICO SERVIZIO CIMITERIALE	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	598.552,06	600.723,92	597.000,00	661.839,64
Illuminazione votiva	120.718,13	121.506,53	122.000,00	124.459,88
Prestazioni cimiteriali	94.839,37	95.639,25	95.000,00	84.037,91
Concessioni cimiteriali	382.994,56	383.578,14	380.000,00	453.341,85
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	9.492,26	3.486,85	1.000,00	27.003,20
Diversi	9.492,26	3.486,85	1.000,00	27.003,20
Contributi in conto esercizio				
Totale valore della produzione	**608.044,32**	**604.210,77**	**598.000,00**	**688.842,84**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	10.865,54	12.692,83	13.000,00	15.118,19
Materiali di consumo ed altri acquisti	10.865,54	12.692,83	13.000,00	15.118,19
7 PER SERVIZI	148.219,14	140.420,42	140.000,00	159.877,57
Prestazione di servizi	148.219,14	140.420,42	140.000,00	159.877,57
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.148,00	1.147,93	3.000,00	738,67
9 PER IL PERSONALE	270.316,57	258.416,26	264.000,00	253.970,33
Stipendi	186.947,80	177.635,94	187.000,00	177.541,41
Oneri sociali	68.154,26	65.192,89	62.000,00	61.986,97
Trattamento di fine rapporto	15.062,65	15.462,57	14.000,00	14.387,95
Altri costi	151,86	124,86	1.000,00	54,00
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	62.178,53	63.259,04	71.000,00	62.744,09
Ammortamento immobiliz. immateriali	1.385,69	2.928,73	7.000,00	3.394,36
Ammortamento immobiliz. materiali	60.768,42	60.288,84	64.000,00	59.303,91
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	24,42	41,47		45,82
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaz.riman.materie prime e merci				
Variaz.riman.prodotti finiti				

CONTO ECONOMICO SERVIZIO CIMITERIALE	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI		833,34		500,00
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.075,05	18.882,43	8.000,00	5.743,61
Totale costi della produzione	**501.802,83**	**495.652,25**	**499.000,00**	**498.692,46**
Differenza tra valore e costi produzione	**106.241,49**	**108.558,52**	**99.000,00**	**190.150,38**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1,79	1,85		4,54
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	22.895,35	16.192,77	28.000,00	30.670,82
Totale proventi e oneri finanziari	**-22.893,56**	**-16.190,92**	**-28.000,00**	**-30.666,28**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Risultato prima delle imposte	**83.347,93**	**92.367,60**	**71.000,00**	**159.484,10**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti: irap				
22b) imposte anticipate: irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti: irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**83.347,93**	**92.367,60**	**71.000,00**	**159.484,10**

ALLEGATO N. 3

CONTO ECONOMICO 2016

SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE

CONTO ECONOMICO SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	188.550,55	193.215,25	190.000,00	191.205,02
Vendite e prestazioni	73.797,43	78.461,15	75.000,00	76.450,92
Corrispettivi servizi assistenza domiciliare	114.753,12	114.754,10	115.000,00	114.754,10
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	38.955,20	2.244,16	1.000,00	27.756,40
Diversi	4.281,65	2.244,16	1.000,00	2.255,58
Contributi in conto esercizio	34.673,55			25.500,82
Totale valore della produzione	**227.505,75**	**195.459,41**	**191.000,00**	**218.961,42**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	3.239,31	2.622,08	2.000,00	3.022,77
Materiali di consumo ed altri acquisti	3.239,31	2.622,08	2.000,00	3.022,77
7 PER SERVIZI	74.826,93	81.364,65	78.000,00	82.247,47
Prestazione di servizi	74.826,93	81.364,65	78.000,00	82.247,47
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	3.743,40	4.684,00	3.000,00	6.879,79
9 PER IL PERSONALE	232.680,05	227.537,49	237.000,00	210.429,33
Stipendi	165.601,66	162.073,62	169.000,00	149.100,32
Oneri sociali	54.163,32	52.476,20	56.000,00	49.515,90
Trattamento di fine rapporto	12.402,43	12.525,47	12.000,00	11.771,35
Altri costi	512,64	462,20		41,76
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	9.644,47	9.781,46	9.000,00	10.509,06
Ammortamento immobiliz. immateriali	12,66	12,66		13,56
Ammortamento immobiliz. materiali	9.631,81	9.768,80	9.000,00	10.495,50
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante				
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI		833,34		500,00
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				

CONTO ECONOMICO SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8.239,87	5.542,78	1.000,00	2.778,80
Totale costi della produzione	**332.374,03**	**332.365,80**	**330.000,00**	**316.367,22**
Differenza tra valore e costi produzione	**-104.868,28**	**-136.906,39**	**-139.000,00**	**-97.405,80**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,45	0,52		1,14
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	213,49	480,06		472,85
Totale proventi e oneri finanziari	**-213,04**	**-479,54**	**0,00**	**-471,71**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche				
Risultato prima delle imposte	**-105.081,32**	**-137.385,93**	**-139.000,00**	**-97.877,51**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti: ires irap				
22b) imposte anticipate: irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti: irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**-105.081,32**	**-137.385,93**	**-139.000,00**	**-97.877,51**

ALLEGATO N. 3

CONTO ECONOMICO 2016

SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE

CONTO ECONOMICO SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	188.550,55	193.215,25	190.000,00	191.205,02
Vendite e prestazioni	73.797,43	78.461,15	75.000,00	76.450,92
Corrispettivi servizi assistenza domiciliare	114.753,12	114.754,10	115.000,00	114.754,10
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	38.955,20	2.244,16	1.000,00	27.756,40
Diversi	4.281,65	2.244,16	1.000,00	2.255,58
Contributi in conto esercizio	34.673,55			25.500,82
Totale valore della produzione	**227.505,75**	**195.459,41**	**191.000,00**	**218.961,42**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	3.239,31	2.622,08	2.000,00	3.022,77
Materiali di consumo ed altri acquisti	3.239,31	2.622,08	2.000,00	3.022,77
7 PER SERVIZI	74.826,93	81.364,65	78.000,00	82.247,47
Prestazione di servizi	74.826,93	81.364,65	78.000,00	82.247,47
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	3.743,40	4.684,00	3.000,00	6.879,79
9 PER IL PERSONALE	232.680,05	227.537,49	237.000,00	210.429,33
Stipendi	165.601,66	162.073,62	169.000,00	149.100,32
Oneri sociali	54.163,32	52.476,20	56.000,00	49.515,90
Trattamento di fine rapporto	12.402,43	12.525,47	12.000,00	11.771,35
Altri costi	512,64	462,20		41,76
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	9.644,47	9.781,46	9.000,00	10.509,06
Ammortamento immobiliz. immateriali	12,66	12,66		13,56
Ammortamento immobiliz. materiali	9.631,81	9.768,80	9.000,00	10.495,50
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante				
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI		833,34		500,00
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				

CONTO ECONOMICO SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8.239,87	5.542,78	1.000,00	2.778,80
Totale costi della produzione	**332.374,03**	**332.365,80**	**330.000,00**	**316.367,22**
Differenza tra valore e costi produzione	**-104.868,28**	**-136.906,39**	**-139.000,00**	**-97.405,80**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,45	0,52		1,14
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	213,49	480,06		472,85
Totale proventi e oneri finanziari	**-213,04**	**-479,54**	**0,00**	**-471,71**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche				
Risultato prima delle imposte	**-105.081,32**	**-137.385,93**	**-139.000,00**	**-97.877,51**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti: ires irap				
22b) imposte anticipate: irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti: irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**-105.081,32**	**-137.385,93**	**-139.000,00**	**-97.877,51**

ALLEGATO N. 4

CONTO ECONOMICO 2016

CENTRO DI AGGREGAZIONE GIOVANILE

CONTO ECONOMICO CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	58.075,06	59.066,18	59.000,00	59.664,06
Vendite e prestazioni - centro aggr. giovanile	3.075,18	3.738,28	4.000,00	4.336,19
Corrispettivi centro aggregaz. giovanile	54.999,88	55.327,90	55.000,00	55.327,87
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.204,55	3.947,49	0,00	271,82
Diversi	336,95	3.947,49		271,82
Contributi in conto esercizio	867,60			
Totale valore della produzione	**59.279,61**	**63.013,67**	**59.000,00**	**59.935,88**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	2.315,17	2.554,94	3.000,00	3.031,98
Materiali di consumo ed altri acquisti	2.315,17	2.554,94	3.000,00	3.031,98
7 PER SERVIZI	20.658,09	38.992,05	21.000,00	53.782,99
Prestazione di servizi	20.658,09	38.992,05	21.000,00	53.782,99
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	164,00	163,99		92,33
9 PER IL PERSONALE	42.330,86	15.652,77	34.000,00	4.828,67
Stipendi	30.171,44	11.087,39	24.000,00	3.330,28
Oneri sociali	10.596,52	3.760,41	8.000,00	1.216,46
Trattamento di fine rapporto	1.360,76	763,89	2.000,00	275,93
Altri costi	202,14	41,08		6,00
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	438,58	502,78	1.000,00	837,34
Ammortamento immobiliz. immateriali	6,33	6,33		6,78
Ammortamento immobiliz.materiali	432,25	496,45	1.000,00	830,56
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante				
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI		333,34		500,00
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				

CONTO ECONOMICO CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.394,04	3.309,87		1.152,73
Totale costi della produzione	**69.300,74**	**61.509,74**	**59.000,00**	**64.226,04**
Differenza tra valore e costi produzione	**-10.021,13**	**1.503,93**	**0,00**	**-4.290,16**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,26	0,26	0,00	0,57
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	106,76	240,08		236,40
Totale proventi e oneri finanziari	**-106,50**	**-239,82**	**0,00**	**-235,83**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche				
Risultato prima delle imposte	**-10.127,63**	**1.264,11**	**0,00**	**-4.525,99**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti:				
ires				
irap				
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**-10.127,63**	**1.264,11**	**0,00**	**-4.525,99**

ALLEGATO N. 5

CONTO ECONOMICO 2016

SERVIZI EDUCATIVI - ASILI NIDO E SCUOLA DELL'INFANZIA

CONTO ECONOMICO SERVIZI EDUCATIVI asili nido e scuola materna	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	1.863.717,34	1.969.765,66	1.944.000,00	2.024.720,60
Vendite e prestazioni	510.717,34	589.765,66	591.000,00	644.720,60
Corrispettivi servizi asili nido	1.353.000,00	1.380.000,00	1.353.000,00	1.380.000,00
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	152.092,57	41.068,95	13.000,00	28.561,60
Diversi	114.639,04	41.068,95	13.000,00	28.561,60
Contributi in conto esercizio asili nido	37.453,53			
Totale valore della produzione	**2.015.809,91**	**2.010.834,61**	**1.957.000,00**	**2.053.282,20**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	41.854,42	46.356,77	46.000,00	53.295,78
Materiali di consumo ed altri acquisti	41.854,42	46.356,77	46.000,00	53.295,78
7 PER SERVIZI	545.139,91	643.990,83	623.000,00	671.216,67
Prestazione di servizi	545.139,91	643.990,83	623.000,00	671.216,67
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	3.608,00	3.607,78	3.000,00	2.308,33
9 PER IL PERSONALE	1.219.217,88	1.267.355,34	1.248.000,00	1.303.658,27
Stipendi	851.480,09	865.185,67	877.000,00	900.861,89
Oneri sociali	295.413,31	328.132,42	298.000,00	329.788,51
Trattamento di fine rapporto	66.878,74	73.680,59	73.000,00	72.725,87
Altri costi	5.445,74	356,66		282,00
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	10.398,25	10.725,76	9.000,00	11.519,78
Ammortamento immobiliz. immateriali	3.074,91	2.863,39	3.000,00	3.116,91
Ammortamento immobiliz.materiali	7.019,39	7.641,07	6.000,00	8.134,01
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	303,95	221,30		268,86
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI		1.666,56		500,00
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				

CONTO ECONOMICO SERVIZI EDUCATIVI asili nido e scuola materna	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	52.469,77	75.319,54	67.000,00	86.575,02
Totale costi della produzione	**1.872.688,23**	**2.049.022,58**	**1.996.000,00**	**2.129.073,85**
Differenza tra valore e costi produzione	**143.121,68**	**-38.187,97**	**-39.000,00**	**-75.791,65**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	5,60	5,79		14,19
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	2.348,62	5.281,61	4.000,00	5.910,17
Totale proventi e oneri finanziari	**-2.343,02**	**-5.275,82**	**-4.000,00**	**-5.895,98**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche				
Risultato prima delle imposte	**140.778,66**	**-43.463,79**	**-43.000,00**	**-81.687,63**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti:				
ires				
irap				
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**140.778,66**	**-43.463,79**	**-43.000,00**	**-81.687,63**

ALLEGATO N. 6

CONTO ECONOMICO 2016

SERVIZI EDUCATIVI - PRE POST SCUOLA, CENTRI ESTIVI E LUDOTECHE

CONTO ECONOMICO SERVIZI EDUCATIVI pre post scuola, centri estivi e ludoteche	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	170.377,47	212.989,22	209.000,00	180.766,05
Vendite e prestazioni pre post scuola	24.150,49	58.446,09	59.000,00	54.216,39
Corrispettivi servizi pre post scuola	47.000,06	47.130,34	47.000,00	47.131,15
Prestazioni centri estivi	74.397,01	76.757,57	77.000,00	71.969,32
Prestazioni Ludoteca	5.345,07	5.135,24	5.000,00	1.303,28
Corrispettivi gestione Ludoteca	19.484,84	25.519,98	21.000,00	6.145,91
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.778,71	10.067,48	1.000,00	1.812,01
Diversi	1.778,71	10.067,48	1.000,00	1.812,01
Contributi in conto esercizio				
Totale valore della produzione	**172.156,18**	**223.056,70**	**210.000,00**	**182.578,06**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	1.181,18	492,15	1.000,00	294,48
Materiali di consumo ed altri acquisti	1.181,18	492,15	1.000,00	294,48
7 PER SERVIZI	74.884,77	92.340,30	93.000,00	94.163,56
Prestazione di servizi - servizi pre-post scuola	10.306,68	14.344,19	14.000,00	7.678,07
Prestazione di servizi - servizi centri estivi	64.297,84	77.454,49	78.000,00	82.508,69
Prestazione di servizi - servizi Ludoteca	280,25	541,62	1.000,00	3.976,80
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	328,00	327,98	1.000,00	92,33
9 PER IL PERSONALE	147.688,98	127.274,65	128.000,00	85.796,52
Stipendi	103.146,42	88.258,35	90.000,00	60.476,23
Oneri sociali	36.131,48	31.577,93	31.000,00	21.138,55
Trattamento di fine rapporto	7.530,85	7.420,07	7.000,00	4.163,74
Altri costi	880,23	18,30		18,00
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	493,52	896,48	1.000,00	245,24
Ammortamento immobiliz. immateriali	12,66	248,99		6,78
Ammortamento immobiliz.materiali	480,86	647,49	1.000,00	227,26
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante				11,20
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI		333,34		500,00
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				

CONTO ECONOMICO SERVIZI EDUCATIVI pre post scuola, centri estivi e ludoteche	CONSUNTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2015 Euro	PREVENTIVO 2016 Euro	CONSUNTIVO 2014 Euro
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.254,01	2.600,11	1.000,00	1.108,29
Totale costi della produzione	**226.830,46**	**224.265,01**	**225.000,00**	**182.200,42**
Differenza tra valore e costi produzione	**-54.674,28**	**-1.208,31**	**-15.000,00**	**377,64**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,51	0,53		0,57
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	213,52	480,13		236,40
Totale proventi e oneri finanziari	**-213,01**	**-479,60**	**0,00**	**-235,83**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche				
Risultato prima delle imposte	**-54.887,29**	**-1.687,91**	**-15.000,00**	**141,81**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti:				
ires				
irap				
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**-54.887,29**	**-1.687,91**	**-15.000,00**	**141,81**

NOTA INTEGRATIVA

La presente nota integrativa è parte integrante del Bilancio Consuntivo dell'esercizio dell'ASF San Giuliano Milanese, chiuso al 31.12.2016, che evidenzia un utile di esercizio, al netto delle imposte, di € 199.496,97.
Il presente documento costituisce, unitamente allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico, il Bilancio dell'esercizio 1.1 – 31.12.2016.

Il Bilancio d'esercizio è stato redatto mantenendo i criteri di classificazione già utilizzati alla fine del precedente esercizio (art. 2423 bis, n. 6, C.C.).

Si precisa in merito che:

a) i criteri di valutazione sono quelli di cui all'art. 2426 C.C.: non si sono infatti verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti dal 4° comma dell'art. 2423 C.C.;

b) non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e/o nel Conto Economico nè vi sono elementi dell'Attivo e del Passivo dello Stato Patrimoniale che ricadano sotto più voci dello schema D.M.T. 26.5.1995 (art. 2423 ter, comma 2, C.C.);

c) le voci dei due precedenti Bilanci d'esercizio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio considerato (art. 2423 ter, comma 5, C.C.).

1. Criteri applicati nella valutazione delle voci del Bilancio e nelle rettifiche di valore (art. 2427, n. 1, C.C.)

Le valutazioni di Bilancio sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione delle attività dell' Azienda (art. 2423 bis, n. 1, C.C.), come segue:

a) Le Immobilizzazioni Immateriali sono iscritte secondo il criterio del costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426 bis, n. 1, C.C. al netto degli ammortamenti.
I criteri di ammortamento adottati, in relazione con la residua possibilità di utilizzazione futura di tali cespiti immateriali, sono i seguenti:

- diritti di brevetto e di utilizzazione opere ingegno: in quote costanti in tre esercizi;
- altre spese manutenzioni incremento beni di terzi: in quote costanti in cinque esercizi.

b) Le Immobilizzazioni Materiali sono iscritte al costo specifico di acquisto per i beni acquisiti nell'esercizio 2016 ed al valore di conferimento per i beni assegnati a seguito della trasformazione in Azienda Speciale ex legge 142/1990.

I criteri di ammortamento applicati alle singole categorie di Immobilizzazioni Materiali, in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione (art. 2426, n. 2, C.C.), sono i seguenti e per quelli entrati in funzione nell'esercizio 2016 i coefficienti di ammortamento sono ridotti del 50% :

➢ Terreni e fabbricati:	Fabbricati industriali	aliquota	3,00
➢ Impianti e macchinari:	Macchinari	aliquota	20,00
	Impianti di allarme	aliquota	30,00
➢ Attrezzature industriali:	Attrezzature	aliquota	15,00
➢ Altri beni:	Mobili e arredi	aliquota	12,00
	Macchine d'ufficio	aliquota	20,00
	Automezzi	aliquota	20,00
	Manufatti cimiteriali	aliquota	5,00
	Sede di via Baracca	aliquota	5,00
	Manutenzione straordinaria Asili Nido	aliquota	5,00

Nella categoria "Altri beni" per i manufatti cimiteriali, la sede di via Baracca e la manutenzione straordinaria riferita ai Servizi all'Infanzia, l'ammortamento è stato calcolato in base alla durata della concessione dei servizi che, con Delibera di Giunta Comunale n. 82 del 3 aprile 2006, è stata prorogata al 31.12.2035.

c) Le Rimanenze esistenti alla fine dell'esercizio, costituite dai prodotti farmaceutici, sono state valutate, come negli esercizi precedenti, col criterio "primo entrato, primo uscito" (metodo FIFO).

d) I Crediti verso clienti sono iscritti in Bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, al netto della Svalutazione complessiva (fondo svalutazione crediti), quantificata in € 2.111,00 direttamente defalcata dall'Attivo.

e) Le Disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo, al valore nominale.

f) I Ratei e i risconti sono iscritti in base alla competenza temporale (art. 2424 bis, comma 5, C.C.).

g) I fondi per rischi e oneri, in assenza di una specifica disciplina civilistica relativa ai criteri di valutazione degli accantonamenti, in ossequio al generale principio di competenza, prudenza, neutralità e continuità, accolgono gli stanziamenti necessari per le eventuali relative obbligazioni e sono stati determinati sulla base di una stima realistica degli oneri e dei costi che dovranno essere sostenuti per soddisfarle, sulla base di elementi documentati e verificabili alla data di chiusura dell'esercizio.

h) Il fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso tutti i dipendenti in forza al 31.12.2016 in conformità alla legge n. 297/1982 ed ai vigenti C.C.N.L. applicati al personale (2424 bis, comma 4, C.C.). Dall'esercizio 2007 le quote di TFR maturate vengono versate, in base alla legge vigente, ai fondi di previdenza complementare, assicurazioni o all' INPS.

i) I Debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

l) I Ricavi e i Costi sono determinati secondo i Principi Contabili della competenza e della prudenza nonchè dell'inerenza fra gli uni e gli altri, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi (art. 2425 bis C.C.).

2. **Movimenti delle Immobilizzazioni** (art. 2427, n. 2, C.C.)

I prospetti riportati negli allegati n. 1 e n. 2 alla nota integrativa, evidenziano le movimentazioni intervenute nell'anno nei beni strumentali e gli ammortamenti applicati sui cespiti nell' esercizio stesso.

Note di commento.

a) Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte a bilancio per un valore di € 4.400,11 al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio che ammontano a € 8.965,54.

b) Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte a bilancio per un valore di € 1.934.453,36 al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio che ammontano a € 128.837,77.
Le sottovoci di dettaglio con le variazioni intervenute nell'esercizio sono analiticamente riportate nell'allegato n. 2 alla nota integrativa.
Si riportano le principali immobilizzazioni acquisite nell'esercizio:

- Acquisto arredi diversi per ufficio personale;
- Materiale informatico;
- Attrezzature diverse;
- Copertura loculi.

c) Nella voce immobilizzazioni finanziarie risulta iscritto a bilancio il contributo versato per l'adesione al CONAI pari ad € 12,39, il deposito cauzionale versato a Genia spa per € 25,00 , il deposito cauzionale versato ad Amiacque srl per € 1.065,56, il deposito cauzionale versato ad Enel per € 129,08 .
Nel corso del 2012 sono state acquistate n. 135 azioni della Banca Etica per un controvalore di € 7.492,50.

3. **Composizione delle voci: Costi di impianto e di ampliamento** (art. 2427, n. 3, C.C.)

La voce "Costi di impianto e ampliamento" contiene i costi sostenuti per la progettazione e la realizzazione della farmacia n. 4 e dell'ambulatorio medico pari ad € 2.396,29 al netto delle quote di ammortamento pari a € 2.971,80.

4. **Variazioni nelle altre voci dell'Attivo e del Passivo** (art. 2427, n. 4, C.C.)

Per quanto riguarda le variazioni intervenute nelle altre poste dell'Attivo e del Passivo si riportano i dati riassuntivi nei prospetti allegati n. 3 e n. 4 alla nota integrativa.

Note di commento.

a) Le rimanenze finali di magazzino, che ammontano a complessivi € 672.638,53, sono tutte costituite unicamente da prodotti destinati alla rivendita in farmacia e presentano, rispetto al 31.12.2015, un aumento di € 100.945,92.

b) L'ammontare dei Crediti, pari a €. 887.828,34, è ricondotto al presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un adeguato Fondo di Svalutazione di € 2.111,00 ed è esigibile entro

l'esercizio successivo (ex art. 106 DPR 917/86) per € 842.833,34 mentre € 44.995,00 sono esigibili oltre 12 mesi.
Le poste creditorie (al lordo del fondo svalutazione crediti di € 2.111,00) sono costituite da:

- crediti nei confronti del SSN relativi alle ricette mutualistiche del mese di dicembre 2016 non ancora incassate per € 183.987,85;

- crediti verso l'Ente pubblico di riferimento (Comune di San Giuliano Milanese) per un importo di € 381.746,14 di cui € 338.256,00 relativi ai corrispettivi per la gestione degli asili nido, € 19.125,52 per la gestione del SAD, € 9.166,66 per il CAG, € 7.833,34 corrispettivi per la gestione del Pre Post scuola, € 5.319,68 corrispettivi per la Ludoteca, € 1.916,68 per la gestione della riscossione delle rette della mensa scolastica delle scuole dell'infanzia e delle primarie e € 128,26 per buoni spesa farmaci mesi di novembre e dicembre; .

- crediti verso clienti pari ad € 93.187,11 così ripartiti:

  - € 60.790,57 per rette asili nido e scuola materna;
  - € 1.342,00 Mylan spa;
  - € 18.856,37 ATS della città metropolitana;
  - € 976,00 Fondazione La Nuova Musica;
  - € 1.200,50 Inps Milano;
  - € 1.781,54 diversi;
  - € 2.764,13 per prestazioni medici ambulatoriali;
  - € 4.884,11 per bollettazione illuminazione votiva;
  - € 591,89 per prestazioni SAD.

- crediti verso altri ammontano a € 231.018,24 così ripartiti:

  - € 38.960,00 verso Erario per acconto Irap anno 2016
  - € 22.053,00 verso Erario per acconto Ires anno 2016
  - € 6,61 verso Erario per ritenute su interessi bancari e postali;
  - € 58.549,51 verso Inpdap rec. maternità;
  - € 477,90 verso Inps per rimborso CdA;
  - € 10.832,04 verso componenti CdA;
  - € 3.500,00 verso altri per depositi cauzionali;
  - € 38,53 verso altri;
  - € 51.520,25 verso fondo nazionale politiche sociali per prestazioni SAD;
  - € 44.995,00 verso Erario oltre 12 mesi per rimborso Ires (deduzione Irap);
  - € 85,40 verso altri per pagamenti anticipati.

c) Al 31.12.2016 il Fondo di Riserva (€ 126.174,31) e il Fondo Rinnovo Impianti (€ 193.842,40) hanno avuto un incremento rispettivamente di € 3.964,28 e di € 35.678,52 in conseguenza della destinazione dell'Utile dell'esercizio precedente, come previsto dall'art. 41 dello Statuto, mentre il Fondo Finanziamento e Sviluppo Investimenti (€ 244.124,54) è rimasto invariato rispetto all'anno 2015.
d) Il Fondo per Rischi e Oneri contiene tra gli oneri, l'accantonamento di € 10.000,00 per spese legali relative all'azione di recupero delle somme indebitamente corrisposte ai sensi del D.L. 78/2010 al Presidente del precedente CdA per il periodo giugno 2010/dicembre 2011.

e) Il Fondo per il Trattamento di Fine Rapporto di lavoro rappresenta l'effettivo debito maturato verso tutti i dipendenti in forza al 31.12.2016, in conformità alla legge n. 297/1982 ed ai vigenti C.C.N.L. applicati al personale (2424 bis, comma 4, C. C.) e risulta pari ad € 339.861,11 con una diminuzione rispetto al 2015 di € 64.031,10. Tale decremento corrisponde alla differenza tra la rivalutazione del fondo al netto degli utilizzi (per dipendenti cessati o in pensione) e dell'imposta sostitutiva, in quanto dal 2007 le quote di accantonamento vengono versate ai fondi di previdenza complementare, alle assicurazioni o direttamente all'INPS in base alle vigenti leggi.

f) Al 31.12.2016 i debiti risultano iscritti per un valore di € 2.407.683,99. In particolare:

- nella voce debiti tributari sono evidenziati i debiti verso l'Erario per iva su ricette mese di dicembre per € 15.779,37, Irap d'esercizio pari a € 34.235,69, Ires d'esercizio per € 88.454,17 e per codice 1040 lavoratori autonomi pari ad € 626,60;

- i debiti verso gli istituti di previdenza accolgono quelli maturati nel mese di dicembre verso l' Inail per € 5.669,06;

- altri debiti pari a € 457.748,80 così ripartiti:

  - € 315.218,24 verso il personale relativi ai ratei ferie, ratei di 14^ mensilità maturati al 31.12.2016 e premio di risultato;
  - € 97.963,96 verso la Regione Lombardia per acconto sulle ricette;
  - € 22.121,60 per depositi cauzionali di cui € 9.462,50 esigibili entro l'esercizio successivo e € 12.659,10 esigibili oltre l'esercizio successivo fino al 5° per iscrizioni asili nido comunali;
  - € 1.000,00 per depositi cauzionali relativi all'affitto dell'ambulatorio ai tre medici;
  - € 21.350,00 verso altri per sinistro n. 03999-2007-096944-01;
  - € 95,00 verso Figenpa per cessione del quinto.

- i debiti verso fornitori e per fatture da ricevere ammontano a un totale di € 1.047.365,74, di cui € 703.860,32 per acquisto prodotti farmaceutici e € 343.505,42 per altri acquisti e risultano esigibili entro l'esercizio successivo;

- i debiti verso l'ente pubblico di riferimento, esigibili entro l'esercizio successivo, risultano pari a € 120.989,12 e si riferiscono all'introito delle rette per la mensa scolastica effettuato per conto dell'Ente pari a € 73.014,60 e dal costo del personale in distacco dall'Ente per € 47.974,52;

- nel corso dell'esercizio 2012 è stato acceso un mutuo per € 250.000,00 della durata di 5 anni per la ristrutturazione degli ambulatori, per l'apertura della quarta farmacia presso il Centro commerciale S. Giuliano Milanese ed altre opere cimiteriali integrative presso il cimitero capoluogo mentre nel 2016 sono stati attivati due finanziamenti per € 360.000,00 per esigenze di liquidità; il debito verso banche per mutui, compreso i mutui già esistenti, al netto delle quote di rimborso per € 71.777,70, è pari ad € 634.580,90 di cui € 306.401,56 esigibili entro l'esercizio successivo e € 328.179,34 esigibili oltre l'esercizio successivo fino al 5° anno. Nella voce debiti verso banche sono allocate anche le spese per interessi passivi su anticipazione fatture che in base alla nuova normativa sono addebitate in data 1 marzo 2017 per un importo di € 1.634,54 e € 600,00 non di nostra competenza in attesa di sistemazione da parte della banca BPM.

5. **Elenco delle Partecipazioni in imprese controllate e collegate** (art. 2427, n. 5, C.C.)

L'Azienda non detiene Partecipazioni.

6. **Ammontare dei Crediti e Debiti di durata superiore a cinque anni e dei Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali** (art. 2427, n. 6, C.C.)

Non risultano crediti di durata superiore a cinque anni mentre per i debiti si rimanda al punto f) alla voce mutui.

7. **Composizione delle voci: Ratei e Risconti - altri Fondi - altre Riserve** (art. 2427, n. 7, C.C.)

a) Nelle voci ratei e risconti sono ricompresi, come da definizione ragionieristica, i valori economici "a cavallo" tra due esercizi e in particolare:

• risconti attivi:	affitto negozio Rinaldi Rita	€ 1.367,67
	Etica brocker	€ 875,00
	canone manutenzione Dylog	€ 788,13
	polizze diverse Assiteca	€ 20.301,85
	totale	**€ 23.332,65**
• risconti passivi:	affitto medici ambulatorio	€ 1.512,00
	accertamento rette pre post	€ 36.108,75
	totale	**€ 37.620,75**

8. **Oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'Attivo** (art. 2427, n. 8, C.C.)

Gli oneri finanziari, che ammontano complessivamente ad € 32.852,17, riguardano interessi passivi sulle rate, rimborsate nel corso dell'esercizio, dei mutui pari ad € 1.610.000,00 accesi per le già citate grandi opere cimiteriali e interessi passivi maturati sul conto corrente per anticipi fatture.

9. **Notizie sugli impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale e sulla composizione e natura dei Conti d'Ordine** (art. 2427, n. 9, C.C.)

Non ci sono impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale nè sulla composizione e natura dei Conti d'Ordine

10. **Ripartizione delle Vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e/o aree geografiche** (art. 2427, n. 10, C.C.)

La ripartizione delle prestazioni secondo categorie di attività trova riscontro nell'allegato conto economico dei sei diversi servizi gestiti; la ripartizione per vendite viene ulteriormente specificata anche all'interno del settore farmaceutico nella relazione della direzione.

11. **Proventi da Partecipazioni di cui all'art. 2.425 n. 15 diversi dai Dividendi** (art. 2427, n. 11, C.C.)

L'Azienda non detiene Partecipazioni.

12. Suddivisione degli Interessi ed altri oneri finanziari (art. 2427, n. 12, C.C.)

Si rimanda al punto 8.

13. Numero medio dei dipendenti ripartito per categoria (art. 2427, n. 15, C.C.)

Il numero medio dei dipendenti dell'Azienda in forza nell'esercizio e in quello precedente è stato il seguente:

	2015	**2016**	**+/-**	**prev.2016**
dirigenti	1	1	=	1
impiegati	25	29	+4	26
operatori cimiteriali	8	9	+1	8
operatori domiciliari	6	7	+1	6
operatori asili nido	44	42	-2	45
operatori pre-post scuola	14	16	+2	14
operatori centro aggregazione giovanile	3	4	+1	3
insegnante religiosa	1	1	=	
totale	**102**	**109**	**+7**	**103**

14. Composizione delle voci: Accantonamenti per rischi e Altri accantonamenti

Sulla base delle situazioni specifiche desumibili dalla documentazione esistente alla data di chiusura dell'esercizio per le controversie e le cause legali in corso, le voci accolgono:

I) nel fondo oneri (voce B) gli accantonamenti relativi a spese legali da sostenere, stimati in Euro 10.000,00, la cui esistenza ha un discreto grado di probabilità, ma di cui manca l'ammontare e la data di sopravvenienza.

15. Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai revisori dei conti (art. 2427, n. 16, C.C.)

L'ammontare dei compensi corrisposti ai 5 componenti del Consiglio di Amministrazione è stato nell'anno di € 2.946,40.
L'importo dei corrispettivi riconosciuti al Collegio dei Revisori dei Conti è stato di € 14.088,59.

16. Capitale di dotazione e Riserve.

Il Capitale di dotazione ammonta ad € 814.960,00 e non ha subito variazioni nell'esercizio in corso.
Il Fondo di riserva di € 126.174,31 è aumentato di un importo pari al 10% dell'utile dell'esercizio 2015 (€ 3.964,28), il Fondo rinnovo impianti di € 193.842,40 si è incrementato del restante 90% dell'utile (€ 35.678,52) mentre il Fondo finanziamento sviluppo investimenti è rimasto invariato (€ 244.124,54).

18. Si indica di seguito una sintesi del calcolo delle imposte, mettendo in rilievo la riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra risultato d'esercizio e reddito imponibile e calcolo delle imposte suddivise tra imposte dovute (correnti) e imposte differite

DESCRIZIONE	**ANNO 2016**	**Fiscalità IRES**
A – Risultato prima delle imposte	322.186,83	
B – Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi (differenze permanenti)		
Variazioni in aumento:		
Ammortamenti non deducibili	1.792.01	
Telefonia non deducibile	2.966.17	
IMU – IRES E IRAP	12.340,48	
Altre spese non deducibili	5.402,37	
Variazioni in diminuzione:		
Quota 10% Irap anno 2013		
Quota Irap su spese personale		
Totale differenze permanenti (B)	**22.501,03**	
C – Imponibile fiscale di competenza (A+/-B)	**344.687,86**	
D – Differenze che si riverseranno negli esercizi successivi (differenze temporanee)		
Variazioni in aumento:		
Manutenzioni eccedenti 5%		
Variazioni in diminuzione		
Quota 10% Irap	3.414,30	
Quota Irap su costo del personale	19.622,03	
Totale differenze temporanee (D)	**23.036,33**	
E – Totale reddito imponibile	**321.651,53**	
ACE		
Totale reddito imponibile	**321.651,53**	
IRES corrente 27,50%	**88.454,17**	

Allegato n. 1 alla Nota Integrativa

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Valori al 31.12.2015			Variazioni dell'esercizio							Valori al 31.12.2016		
Immobilizzazioni immateriali	**Costo storico**	**Ammortam.**	**Valore a bilancio**	**Acquisizioni**	**Smobilizzi cespiti**	**Smobilizzi ammortam.**	**Riclassificaz. costo storico**	**Riclassificaz. ammortamenti**	**Ammortam. dell'esercizio**	**Totale variaz. dell'esercizio**	**Costo**	**Ammortam.**	**Valore a bilancio**
Costi di impianto e di ampliamento	50.579,20	45.211,11	5.368,09						2.971,80	2.971,80	50.579,20	-48.182,91	2.396,29
Totale	**50.579,20**	**45.211,11**	**5.368,09**						**2.971,80**	**2.971,80**	**50.579,20**	**-48.182,91**	**2.396,29**
Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità	30.437,20	30.437,20									30.437,20	-30.437,20	
Totale	**30.437,20**	**30.437,20**									**30.437,20**	**-30.437,20**	
Diritti di brevetto industriale	65.780,32	65.138,21	642,11						476,00	-476,00	65.780,32	-65.614,21	166,11
Totale	**65.780,32**	**65.138,21**	**642,11**						**476,00**	**-476,00**	**65.780,32**	**-65.614,21**	**166,11**
Immobilizzazioni in corso													
Totale													
Altre spese manut. increm.beni di terzi	485.194,03	477.838,58	7.355,45						5.517,74	-5.517,74	485.194,03	-483.356,32	1.837,71
Totale	**485.194,03**	**477.838,58**	**7.355,45**						**5.517,74**	**-5.517,74**	**485.194,03**	**-483.356,32**	**1.837,71**
Totale immobilizzazioni immateriali	**631.990,75**	**618.625,10**	**13.365,65**						**8.965,54**	**-3.021,94**	**631.990,75**	**-627.590,64**	**4.400,11**

Allegato n. 2 alla Nota Integrativa

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Valori al 31.12.2015			Variazioni dell'esercizio						Valori al 31.12.2016		
Immobilizzazioni materiali	**Costo storico**	**Fondo ammortam.**	**Valore a bilancio**	**Acquisizioni**	**Smobilizzi valore cespiti**	**Smobilizzi fondo amm.**	**Riclassificaz. costo storico**	**Riclassificaz. fondo amm.**	**Ammortamenti dell'esercizio**	**Valore cespiti**	**Fondo ammortamento**	**Valore a bilancio**
Terreni e fabbricati												
Terreni industriali	168.456,71	-5.053,67	163.403,04							168.456,71	-5.053,67	163.403,04
Fabbricati industriali	845.410,04	-415.420,15	429.989,89						-25.362,30	845.410,04	-440.782,45	404.627,59
Totale terreni e fabbricati	**1.013.866,75**	**-420.473,82**	**593.392,93**						**-25.362,30**	**1.013.866,75**	**-445.836,12**	**568.030,63**
Impianti e macchinari												
Impianti	32.157,16	-32.157,16		1.650,00					-301,15	33.807,16	-32.458,31	1.348,85
Totale impianti e macchinari	**32.157,16**	**-32.157,16**		**1.650,00**					**-301,15**	**33.807,16**	**-32.458,31**	**1.348,85**
Attrezzature industriali												
Attrezzature diverse	260.689,44	-220.117,51	40.571,93	6.393,59					-11.995,78	267.083,03	-232.113,29	34.969,74
Totale attrezzature industriali	**260.689,44**	**-220.117,51**	**40.571,93**	**6.393,59**					**-11.995,78**	**267.083,03**	**-232.113,29**	**34.969,74**
Altri beni												
Mobili ed arredi	239.275,63	-181.997,03	57.278,60	10.411,80					-11.101,07	249.687,43	-193.098,10	56.589,33
Macchine ufficio elettroniche	170.763,70	-144.937,23	25.826,47	6.741,10					-12.945,37	177.504,80	-157.882,60	19.622,20
Mezzi di trasporto	76.302,08	-68.937,77	7.364,31						-1.609,56	76.302,08	-70.547,33	5.754,75
Manufatti cimiteriali	1.573.949,38	-428.695,56	1.145.253,82	2.350,00					-57.157,25	1.576.299,38	-485.852,81	1.090.446,57
Sede Baracca	242.636,63	-85.043,61	157.593,02						-8.170,30	242.636,63	-93.213,91	149.422,72
Manufatti asili	5.270,00	-1.202,53	4.067,47						-194,99	5.270,00	-1.397,52	3.872,48
Totale altri beni	**2.308.197,42**	**-910.813,73**	**1.397.383,69**	**19.502,90**					**-91.178,54**	**2.327.700,32**	**-1.001.992,27**	**1.325.708,05**
Immobilizzazioni in corso												
Fabbricati	1.648,53		1.648,53	2.747,56						4.396,09		4.396,09
Totale immobilizzazioni in corso	**1.648,53**		1.648,53	**2.747,56**						**4.396,09**		**4.396,09**
			1.648,53									
Totale generale	**3.616.559,30**	**-1.583.562,22**	**2.032.997,08**	**30.294,05**					**-128.837,77**	**3.646.853,35**	**-1.712.399,99**	**1.934.453,36**

Allegato n. 3 alla Nota Integrativa

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO

A T T I V O	saldo al 31/12/2016	aumenti accantonam.	diminuzioni utilizzi	saldo al 31/12/2015
C ATTIVO CIRCOLANTE				
I **RIMANENZE**	**672.638,53**	**100.945,92**		**571.692,61**
Materie prime, sussidiarie e di consumo	672.638,53	100.945,92		571.692,61
II **CREDITI**	**887.828,34**	**273.109,18**		**614.719,16**
Verso clienti - (entro 12 mesi)	275.063,96	22.242,30		252.821,66
Fatt. da emettere v/ut. - (entro 12 mesi)				
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	381.746,14	235.759,87		145.986,27
Verso altri (entro 12 mesi)	186.023,24	15.107,01		170.916,23
Verso altri (oltre 12 mesi)	44.995,00			44.995,00
III **ATTIVITA' FINANZIARIE**				
IV **DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**842.386,55**	**102.176,03**	**9.463,63**	**749.674,15**
Depositi presso banche	788.037,14	102.176,03		685.861,11
Depositi presso banche per mutuo				
Depositi presso poste	9.402,82		4.982,39	14.385,21
Assegni				
Denaro e valori in cassa	44.946,59		4.481,24	49.427,83
Totale attivo circolante	**2.402.853,42**	**476.231,13**	**9.463,63**	**1.936.085,92**
D RATEI E RISCONTI	**23.332,65**	**116,68**		**23.215,97**

Allegato n. 4 alla Nota Integrativa

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DEL PASSIVO

P A S S I V O	saldo al 31/12/2016	aumenti accantonam.	diminuzioni utilizzi	saldo al 31/12/2015
A PATRIMONIO NETTO				
I **CAPITALE DI DOTAZIONE**	**814.960,00**			**814.960,00**
III **RISERVE DI RIVALUTAZIONE**				
IV **FONDO DI RISERVA**	**126.174,31**	**3.964,28**		**122.210,03**
VI **RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI**	**437.966,94**	**35.678,52**		**402.288,42**
Fondo rinnovo impianti	193.842,40	35.678,52		158.163,88
Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	244.124,54			244.124,54
Riserva da conferimento capitale di dotazione				
VII **UTILI PORTATI A NUOVO**				
VIII **UTILE DELL'ESERCIZIO**	**199.496,97**	**159.854,17**		**39.642,80**
IX **PERDITA DELL'ESERCIZIO**				
Totale patrimonio netto	**1.578.598,22**	**199.496,97**		**1.379.101,25**
B FONDI PER RISCHI E ONERI	**10.000,00**			**10.000,00**
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**339.861,11**		**64.031,10**	**403.892,21**
D DEBITI	**2.407.683,99**	**238.913,88**	**50.940,18**	**2.219.710,29**
Mutui	634.580,90	71.777,70		562.803,20
Debiti verso banche	2.234,54	2.234,54		0,00
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	973.984,00	113.513,87		860.470,13
Debiti per fatture da ricevere (entro 12 mesi)	73.381,74		4.043,80	77.425,54
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	120.989,12		25.013,57	146.002,69
Debiti tributari (entro 12 mesi)	139.095,83	50.808,87		88.286,96
Debiti verso istituti previdenza (entro 12 mesi)	5.669,06	578,90		5.090,16
Altri debiti (entro 12 mesi)	457.748,80		21.882,81	479.631,61
E RATEI E RISCONTI	**37.620,75**	**35.958,75**		**1.662,00**

Allegato n. 5 alla Nota Integrativa

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO
SECONDO CRITERI DI LIQUIDITA'

A T T I V I T A'	31/12/2016 Euro	incrementi 2016	decrementi 2016	31/12/2015 Euro
ATTIVITA' A BREVE (O CORRENTE)				
Disponibilità liquide	842.386,55	102.176,03	9.463,63	749.674,15
Crediti verso clienti	275.063,96	22.242,30		252.821,66
Fatture da emettere v/ut. (entro 12 mesi)				
Crediti verso ente proprietario	381.746,14	235.759,87		145.986,27
Altri crediti	231.018,24	15.107,01		215.911,23
Giacenze finali di magazzino	672.638,53	100.945,92		571.692,61
Ratei e risconti attivi	23.332,65	116,68		23.215,97
TOTALE ATTIVITA' A BREVE (O CORRENTI)	**2.426.186,07**	**476.347,81**	**9.463,63**	**1.959.301,89**
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE				
Immobilizzazioni immateriali	4.400,11		8.965,54	13.365,65
Immobilizzazioni materiali	1.934.453,36		98.543,72	2.032.997,08
Immobilizzazioni finanziarie	8.724,53	23,40		8.701,13
TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	**1.947.578,00**	**23,40**	**107.509,26**	**2.055.063,86**
TOTALE ATTIVITA'	**4.373.764,07**	**476.371,21**	**116.972,89**	**4.014.365,75**

P A S S I V I T A'	31/12/2016 Euro	incrementi 2016	decrementi 2016	31/12/2015 Euro
PASSIVITA' A BREVE (O CORRENTI)				
Mutui	306.401,56	182.262,56		124.139,00
Debiti verso banche	2.234,54	2.234,54		0,00
Debiti verso fornitori	973.984,00	113.513,87		860.470,13
Altri debiti diversi	675.895,43	25.461,16		650.434,27
Debiti verso ente proprietario	120.989,12		25.013,57	146.002,69
Ratei e risconti passivi	37.620,75	35.958,75		1.662,00
TOTALE PASSIVITA' A BREVE (O CORRENTI)	**2.117.125,40**	**359.430,88**	**25.013,57**	**1.782.708,09**
PASSIVITA' A MEDIO LUNGO TERMINE				
Mutui	328.179,34		110.484,86	438.664,20
Fondo trattamento di fine rapporto	339.861,11		64.031,10	403.892,21
Fondo per rischi e oneri	10.000,00			10.000,00
TOTALE PASSIVITA' A MEDIO E LUNGO TERMINE	**678.040,45**		**174.515,96**	**852.556,41**
PATRIMONIO NETTO				
Capitale di dotazione	814.960,00			814.960,00
Fondo di riserva	126.174,31	3.964,28		122.210,03
Riserve statutarie e regolamentari	437.966,94	35.678,52		402.288,42
Utili portati a nuovo				
Utile di esercizio	199.496,97	159.854,17		39.642,80
Perdita d'esercizio				
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**1.578.598,22**	**199.496,97**		**1.379.101,25**
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	**4.373.764,07**	**558.927,85**	**199.529,53**	**4.014.365,75**

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O

		31/12/2016 euro
A)	**FONTI DI FINANZIAMENTO**	
	Utile netto	*199.496,97*
	Perdita d'esercizio	
	Ammortamento immobilizzazioni tecniche	*137.803,31*
	Quota trattamento di fine rapporto al netto di utilizzi	*-64.031,10*
	Fondo per rischi e oneri	
	Aumento capitale di dotazione	
	CAPITALE CIRCOLANTE NETTO GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE	**273.269,18**
	Incremento acconti da utenti	
	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	**273.269,18**
B)	**IMPIEGHI**	
	Investimenti di immobilizzazioni tecniche	*30.294,05*
	Investimenti di immobilizzazioni finanziarie	*23,40*
	Versamento di quote di utili all'Ente di riferimento	
	Accantonamento al Fondo di Riserva di quota di Utili	
	Accantonamenti al Fondo Rinnovo Impianti di quote di Utili	
	Acc.al Fondo Finanziamento e Sviluppo Investimenti di quote di Utili	
	TOTALE IMPIEGHI	**30.317,45**
C)	**AUMENTO/DIMINUZIONE (-) CAPITALE CIRCOLANTE NETTO**	**242.951,73**

Determinato da:

Attività a breve	
Cassa, banche e tesoreria	*92.712,40*
Crediti verso clienti	*22.242,30*
Crediti verso ente proprietario	*235.759,87*
Altri crediti	*15.107,01*
Magazzino	*100.945,92*
Ratei e risconti attivi	*116,68*
	466.884,18
Passività a breve	
Debiti verso ente proprietario	*-25.013,57*
Debiti verso banche	*2.234,54*
Fornitori	*113.513,87*
Altri debiti	*207.723,72*
Ratei e risconti passivi	*35.958,75*
	334.417,31
Passività a medio lungo termine	
Mutui	*110.484,86*
	110.484,86
Aumento/diminuzione capitale circolante netto	**242.951,73**

AZIENDA SPECIALE SERVIZI FARMACEUTICI E SOCIO SANITARI
A.S.F. SAN GIULIANO MILANESE
Sede Legale Via San Remo n. 3 – San Giuliano Milanese
Capitale di dotazione: € 814.960 I.V.
Codice Fiscale: 11780060155

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO IL 31/12/2016

Ai Signori Consiglieri Comunali del Comune di San Giuliano Milanese,

In via preliminare vi ricordiamo che lo Statuto dell'Azienda Speciale prevede l'adozione, quale sistema di governance, della revisione legale esercitata da un collegio di revisori.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2016 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato ad alcune riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal direttore dell'Azienda Speciale durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'azienda e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e dall'esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

In ossequio alle disposizioni contenute nel codice civile, sottoponiamo all'attenzione dell'Assemblea la nostra relazione di commento sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei nostri doveri.

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal prospetto dei movimenti del patrimonio netto, dal rendiconto finanziario e dalle relative note esplicative, dell'Azienda Speciale servizi farmaceutici e socio sanitari A.S.F. di San Giuliano Milanese.

La responsabilità della redazione del bilancio dell'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete, statutariamente, al Direttore dell'Azienda Speciale. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Il nostro esame è stato condotto secondo i principi e i criteri previsti per la revisione legale. In conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del DLgs. 39/2010, la revisione è stata svolta nel rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'azienda e con il suo assetto organizzativo e comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale dei revisori, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, i revisori considerano il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relativa relazione predisposta da questo collegio dei revisori dell'Azienda in data 05 aprile 2016.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Nel procedimento di revisione abbiamo effettuato l'esame degli elementi probatori, a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Direttore e approvate dagli amministratori.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Azienda Speciale per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016.

La responsabilità della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori dell'Azienda Speciale. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 nr. 39.

A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 1 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob.

San Giuliano Milanese, 05 maggio 2017

Il Collegio dei Revisori
Dr. Pietro Cervadoro - Presidente
Dr. Simone Bottero - Revisore effettivo
Dr. Annamaria Cardinale - Revisore effettivo

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429, COMMA 2 CODICE CIVILE

L'Ente di riferimento, Comune di San Giuliano Milanese, è tenuto ad approvare il bilancio chiuso il 31 dicembre 2016, messo a disposizione del collegio dei revisori nella sua versione definitiva e approvata il 27 aprile 2017 con la delibera n. 19 assieme alla relazione sulla gestione.

Con riferimento all'esercizio 2016, il Collegio ha effettuato le attività di vigilanza e di controllo senza alcun rilievo particolare sulla gestione.

Rispetto della legge e dello statuto sociale

Il collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, ha partecipato ad alcune riunioni del Consiglio di Amministrazione che si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento.

Relativamente a tali attività possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate in nostra presenza sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi od in contrasto con le delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione oppure tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

Abbiamo ottenuto dal Direttore e dagli amministratori tempestive ed idonee informazioni sull'attività sociale, sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile sua evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Resoconto delle verifiche

Il Collegio ha effettuato n. 4 verifiche, oltre ad ulteriori accessi per la prosecuzione dei lavori di revisione, nel corso delle quali si è proceduto a rilevare il rispetto delle disposizioni imposte dalla legge e dallo statuto sociale a carico dell'Azienda Speciale e del Consiglio di Amministrazione. Il Collegio rimanda, pertanto, ai verbali predisposti nel corso delle predette verifiche periodiche.

Rispetto dei principi contabili

Il Collegio dà atto che:

- nella redazione del bilancio in esame, sono stati seguiti i principi previsti dall'articolo 2423-bis del codice civile. In particolare sono stati correttamente applicati i principi della prudenza e della prospettiva della continuazione dell'attività, nonché i corretti principi contabili richiamati nella nota integrativa, ai sensi dell'art. 2427 del codice civile;

- lo schema dello Stato patrimoniale, unitamente al Conto Economico, risulta conforme alle richieste del codice civile ai sensi degli artt. 2424 e 2425, così come sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato patrimoniale dettate dall'art. 2424-bis del codice civile;

- dai controlli effettuati si è rilevato, altresì, che i ricavi, i proventi, gli oneri ed i costi sono stati imputati secondo il principio di competenza economico-temporale e sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni, dei premi nonché delle imposte direttamente connesse con le vendite.

Per quanto riguarda in modo specifico le poste del bilancio, i Revisori attestano che sono state rispettate le norme civilistiche e, in particolare modo, l'art. 2426 che disciplina le valutazioni degli elementi dell'attivo, del passivo e del conto economico.

Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge di cui all'art. 2423, comma 4 del codice civile.

Le imposte a carico dell'esercizio risultano determinate in ottemperanza alle disposizioni di legge, riservandosi ulteriori controlli sul Modello Unico che dovrà essere predisposto.

La nota integrativa, predisposta dal Consiglio di Amministrazione, è stata redatta ai sensi degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, in particolare dell'articolo 2427 e contiene le indicazioni necessarie per il completamento dell'informazione, comprese quelle di carattere fiscale.

Gli Amministratori hanno altresì predisposto la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del codice civile, illustrando con dati e notizie l'andamento dell'esercizio, il contenuto delle attività svolte e le prospettive per il corrente anno.

Il Collegio dei Revisori ritiene pertanto che, l'impostazione del bilancio che è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione, sia complessivamente conforme alle norme di legge.

Risultato dell'esercizio

Il progetto di bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale al 31 dicembre 2016, redatto dagli amministratori e dagli stessi approvato, ai sensi di legge unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio ed alla relazione sulla gestione, si chiude con un utile di Euro 199.496,97.=
Lo stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori (unità di euro):

ATTIVO

	31/12/2015	31/12/2016
Immobilizzazioni	2.055.064	1.947.578
Attivo Circolante	1.936.086	2.402.853
Ratei e Risconti Attivi	23.216	23.333
Totale attivo	**4.014.366**	**4.373.764**

PASSIVO E NETTO

	31/12/2015	31/12/2016
Patrimonio netto	1.379.101	1.578.598
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	403.892	339.861

Fondi per rischi e oneri	10.000	10.000
Debiti	2.219.710	2.407.684
Ratei e Risconti Passivi	1.662	37.621
Totale passivo e netto	**4.014.366**	**4.373.764**

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO

	31/12/2015	31/12/2016
Valore della produzione	8.161.672	8.193.321
Costi della produzione	8.013.285	7.838.308
Differenza	**148.387**	355.013
Proventi e oneri finanziari	-38.493	-32.827
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Proventi e oneri straordinari		
Risultato prima delle imposte	**109.894**	**322.186**
Ires	-36.811	-88.454
Irap	-33.440	-34.236
Utile (Perdita) dell'esercizio	**39.643**	**199.497**

Denunce pervenute al Collegio

Nel corso dell'esercizio, non sono state presentate denunce ai sensi dell'art. 2408 del codice civile.

Non sono stati presentati esposti a carico degli organi sociali.

Giudizio finale

Nel corso dell'esercizio 2016 dall'attività di vigilanza e controllo svolta da questo Collegio non sono emersi fatti significativi suscettibili di menzione o segnalazione nella presente relazione.

A nostro giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Conclusione

La presente relazione viene trasmessa all'Azienda speciale A.S.F. di San Giuliano Milanese per l'approvazione, da parte del Consiglio Comunale del Comune di San Giuliano Milanese, del bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2016 con la relativa relazione sulla gestione e la seguente proposta di destinazione dell'utile di esercizio di € 199.496,97.- (centonovantanovemilaquattrocentonovantasei/97) per il 10%

pari a euro 19.949,70 a riserve e la rimanente parte pari ad euro 179.547,27 da distribuire al Comune di San Giuliano Milanese come approvato dal Consiglio di Amministrazione.

San Giuliano Milanese, 5 maggio 2017

Il Collegio dei Revisori
Dr. Pietro Cervadoro - Presidente
Dr. Simone Bottero - Revisore effettivo
Dr. Annamaria Cardinale - Revisore effettivo