

BILANCI DI PREVISIONE ECONOMICA

2025-2027

The logo for ASSP s.p.a. features the company name in a bold, black, sans-serif font. The letters 'A', 'S', 'S', and 'P' are significantly larger than the 's.p.a.' which is positioned to the right and slightly lower. The text is centered within a stylized blue graphic that resembles a wide, shallow eye or a lens, with a gradient from light blue to a darker blue at the edges.

ASSP s.p.a.

I bilanci di previsione economica per gli anni 2025-2027 sono stati redatti secondo i criteri previsti dalla vigente normativa civilistica ed integrati ai principi contabili dell'OIC.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono state determinate sul risultato complessivo della società, conseguentemente sono state indicate nel conto economico generale.

I costi e ricavi comuni della società sono stati ripartiti sui servizi gestiti per il Comune di Cesano Maderno, sui servizi gestiti per il Comune di Meda e sul servizio farmacie in percentuale al peso dei costi di ogni singolo conto economico settoriale.

I dettagli del bilancio di previsione 2025, con un risultato d'esercizio di €. 430.777, sono meglio specificati nel "Budget 2025".

I bilanci di previsione delle annualità 2026 e 2027 sono stati redatti assumendo che la Società mantenga invariati i servizi attualmente gestiti nei confronti dei Comuni Soci.

Gli ammortamenti sono stati stimati sulla base del piano di investimenti.

Le rimanenti voci attese per il 2025 sono state incrementate dell'1% annuo, con esclusione degli ammortamenti e dei canoni stabiliti dai contratti.

Le imposte sul reddito d'esercizio sono state calcolate in base alle aliquote vigenti.

Il risultato d'esercizio atteso per l'anno 2026 è di €. 363.777 mentre per l'anno 2027 è pari a €. 372.534.

ASSP SPA - CONTO ECONOMICO GENERALE	2025	2026	2027
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi:			
a) delle vendite e delle prestazioni			
a - servizio pubblicità/affissioni	260.300	262.903	265.532
b - servizio parcheggi Cesano Maderno	118.700	119.887	121.086
c - servizio cimiteri	762.100	765.601	769.137
d - servizio parchggi Meda	45.600	45.600	45.600
e - servizio farmacie	10.522.600	10.627.826	10.734.104
f - comuni	-	-	-
	<i>11.709.300</i>	<i>11.821.817</i>	<i>11.935.459</i>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	531.900	(26.850)	(26.850)
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) Incremento di immobilizz. per lavori interni	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi:			
a) diversi	612.517	618.642	624.829
	<i>612.517</i>	<i>618.642</i>	<i>624.829</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	12.853.717	12.413.609	12.533.438
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, ecc.			
a - servizio pubblicità/affissioni	-	-	-
b - servizio parcheggi Cesano Maderno	800	808	816
c - servizio cimiteri	762.000	203.420	203.592
d - servizio parchggi Meda	200	202	204
e - servizio farmacie	6.856.400	6.924.964	6.994.214
f - comuni	5.640	5.696	5.753
	<i>7.625.040</i>	<i>7.135.090</i>	<i>7.204.579</i>
7) Per servizi			
a - servizio pubblicità/affissioni	208.600	200.596	202.602
b - servizio parcheggi Cesano Maderno	39.600	39.696	40.607
c - servizio cimiteri	364.500	367.395	370.319
d - servizio parchggi Meda	5.100	5.151	5.203
e - servizio farmacie	851.600	838.162	844.469
f - comuni	236.175	238.231	240.308
	<i>1.705.575</i>	<i>1.689.231</i>	<i>1.703.507</i>
8) Per godimento beni di terzi	276.655	279.422	282.216
9) Per il personale			
a) salari e stipendi	1.722.774	1.740.002	1.757.402
b) oneri sociali	533.031	538.361	543.745
c) trattamento di fine rapporto	120.709	121.916	123.135
e) altri costi	68.396	69.080	69.771
	<i>2.444.910</i>	<i>2.469.359</i>	<i>2.494.053</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizz.immateriali	137.500	130.300	130.300
b) ammortamento delle immobilizz.materiali			
a - servizio pubblicità/affissioni	600	1.100	1.100
b - servizio parcheggi Cesano Maderno	8.800	8.800	8.800

ASSP SPA - CONTO ECONOMICO GENERALE	2025	2026	2027
c - servizio cimiteri	3.500	3.700	350
d - servizio parchggi Meda	5.500	5.500	5.500
e - servizio farmacie	127.800	118.500	118.500
f - comuni	95.329	95.329	95.329
	<i>241.529</i>	<i>232.929</i>	<i>229.579</i>
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
	<i>379.029</i>	<i>363.229</i>	<i>359.879</i>
11) Variazione delle rimanenze	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	105.659	106.716	107.783
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	12.536.868	12.043.047	12.152.016
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	316.849	370.562	381.422
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
c) in altre imprese	98.728	99.715	100.712
	<i>98.728</i>	<i>99.715</i>	<i>100.712</i>
16) Altri proventi finanziari			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti :			
4.altri	150.000	10.000	10.000
	<i>150.000</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) altri	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	248.728	109.715	110.712
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	565.577	480.278	492.134
20) a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	134.800	116.500	119.600
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.	-	-	-
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	430.777	363.777	372.534

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

CONTO ECONOMICO SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO	2025	2026	2027
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi da vendite e da prestazioni			
Introiti gestione affissioni	41.300	41.713	42.130
Introiti gestione pubblicità	219.000	221.190	223.402
Introiti parcometri	118.700	119.887	121.086
Corrispettivi da lampade votive	149.600	151.096	152.607
Ricavi da prestazioni da onoranze funebri	129.800	131.098	132.409
Ricavi per vendite concessioni tombe/colombari	412.000	412.000	412.000
Ricavi per vendite concessioni cippi ed accessori	70.700	71.407	72.121
Ricavi per servizi	-	-	-
	<i>1.141.100</i>	<i>1.148.391</i>	<i>1.155.755</i>
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavoraz.	531.900	(26.850)	(26.850)
	<i>531.900</i>	<i>(26.850)</i>	<i>(26.850)</i>
5) Altri ricavi e proventi			
a) Diversi:			
Utilizzo fondi	-	-	-
Ricavi diversi	112.300	113.423	114.557
Sopravvenienze attive ordinarie	-	-	-
	<i>112.300</i>	<i>113.423</i>	<i>114.557</i>
A) Bis - Quota valore della produzione - Comune	22.323	22.547	22.772
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	1.807.623	1.257.511	1.266.234
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.			
Materiale di consumo	11.200	11.312	11.425
Costi per costruzione tombe, fornitura cippi,access	745.000	186.250	186.250
Beni inferiori a €. 516,46	6.600	6.666	6.733
Energia elettrica per serv. Cimit.	23.800	24.038	24.278
	<i>786.600</i>	<i>228.266</i>	<i>228.686</i>
7) Per servizi			
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	163.500	155.035	156.585
Illuminazione/ energia elettrica	-	-	-
Assicurazioni	-	-	-
Telefoniche	200	202	204
Prestazioni esterne	29.200	29.492	29.787
Spese bancarie	300	303	306
Spese esercizio automezzi	11.600	11.716	11.833
Spese stampa e recapito fatture	-	-	-
Pulizia e acqua	4.200	4.242	4.284
Canone concessione gest. cimiteri	75.000	75.000	75.000
Canone gestione servizio parcheggi	30.000	30.000	30.815
Contributo al Comune - Servizio pubblicità e affissioni	182.200	184.032	185.872
Riscaldamento	-	-	-
Prestazioni per onoranze funebri	72.100	72.821	73.549
Costi indetraibili, concessioni utenti disagiati	-	-	-
Smaltimento rifiuti	-	-	-
Spese varie	20.600	20.806	21.014
Perdite su crediti	-	-	-
	<i>588.900</i>	<i>583.649</i>	<i>589.250</i>

CONTO ECONOMICO SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO	2025	2026	2027
8) Per godimento di beni di terzi			
Affitti e altre locazioni e noli	590	596	602
	590	596	602
9) Spese per il personale			
a) Salari e stipendi	202.500	204.525	206.570
b) Oneri sociali	70.600	71.306	72.019
c) T.F.R.	12.200	12.322	12.445
e) Altri costi	8.700	8.787	8.875
	294.000	296.940	299.909
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	700	500	500
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	12.900	13.600	10.250
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante	-	-	-
	13.600	14.100	10.750
11) Variazioni delle rimanenze			
meno Esistenze iniziali	-	-	-
più Rimanenze finali	-	-	-
	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione			
Imposte e tasse	1.600	1.616	1.632
Stampati e cancelleria	-	-	-
Spese postali e bollati	-	-	-
Varie	2.300	2.323	2.346
Convegni corsi di formazione	-	-	-
Sopravvenienze passive	-	-	-
Indumenti lavoro	-	-	-
	3.900	3.939	3.978
B) Bis - Quota costi della produzione - Comune	87.604	88.334	89.071
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	1.775.194	1.215.824	1.222.247
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	32.429	41.686	43.987
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	-	-
C) Bis - Quota proventi/(oneri) finanziari - Comune	28.604	12.617	12.732
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	28.604	12.617	12.732
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	61.033	54.304	56.719

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

CONTO ECONOMICO SERVIZIO PARCHEGGI COMUNE DI MEDA	2025	2026	2027
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi da vendite e da prestazioni			
Introiti parcometri	45.600	45.600	45.600
	<i>45.600</i>	<i>45.600</i>	<i>45.600</i>
5) Altri ricavi e proventi			
a) Diversi			
Ricavi diversi	-	-	-
	-	-	-
A) Bis - Quota valore della produzione - Comune	971	980	990
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	46.571	46.580	46.590
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussid. ecc.			
Materiale di consumo	200	202	204
Beni di valore unitario inf. €. 516,46	-	-	-
	<i>200</i>	<i>202</i>	<i>204</i>
7) Per servizi			
Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	3.600	3.636	3.672
Illuminazione/energia elettrica	-	-	-
Telefoniche	-	-	-
Assicurazioni	-	-	-
Spese bancarie	1.500	1.515	1.530
Rivalsa introiti parcheggi Meda	-	-	-
Spese varie	-	-	-
	<i>5.100</i>	<i>5.151</i>	<i>5.203</i>
8) Per godimento di beni di terzi			
Affitti e altre locazioni e noli	-	-	-
	-	-	-
9) Spese per il personale			
a) Salari e stipendi	14.800	14.948	15.097
b) Oneri sociali	5.400	5.454	5.509
c) T.F.R.	900	909	918
e) altri costi	800	808	816
	<i>21.900</i>	<i>22.119</i>	<i>22.340</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortam. delle immobilizz. Immater.	-	-	-
b) ammortam. delle immobilizz. Materiali	5.500	5.500	5.500
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
	<i>5.500</i>	<i>5.500</i>	<i>5.500</i>
11) Variazioni delle rimanenze			
meno Esistenze iniziali	-	-	-
più Rimanenze finali	-	-	-
	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-

CONTO ECONOMICO SERVIZIO PARCHEGGI COMUNE DI MEDA	2025	2026	2027
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione			
Imposte e tasse	-	-	-
Stampati e cancelleria	-	-	-
Varie	-	-	-
Sopravvenienze passive ordinarie	-	-	-
B) Bis - Quota costi della produzione - Comune	<i>3.809</i>	<i>3.841</i>	<i>3.873</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	36.509	36.813	37.119
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	10.062	9.768	9.471
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:	-	-	-
C) Bis - Quota proventi/(oneri) finanziari - Comune	<i>1.244</i>	<i>549</i>	<i>554</i>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	1.244	549	554
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	11.305	10.316	10.024

ASSP S.p.A. - SERVIZIO FARMACIE

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	2025	2026	2027
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi da vendite e da prestazioni			
Vendite a registratore	6.154.900	6.216.449	6.278.613
Vendite S.S.N.	4.367.700	4.411.377	4.455.491
Autodiagnosi	-	-	-
	<i>10.522.600</i>	<i>10.627.826</i>	<i>10.734.104</i>
4) Incremento di immobilizzazioni interne	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi			
a) diversi			
Utilizzo fondi	-	-	-
Ricavi diversi	231.700	234.017	236.357
Fitti attivi	74.400	75.144	75.895
Sopravvenienze attive ordinarie	-	-	-
Rimborsi diversi	-	-	-
	<i>306.100</i>	<i>309.161</i>	<i>312.253</i>
A) Bis - Quota valore della produzione - Comune	<i>170.823</i>	<i>172.531</i>	<i>174.257</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	10.999.523	11.109.518	11.220.613
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.			
Materiale medicinali ed altri prodotti	6.845.400	6.913.854	6.982.993
Materiale di consumo	8.000	8.080	8.161
Omaggi	-	-	-
Acquisto di beni di c.u. inf. €. 516,46	3.000	3.030	3.060
	<i>6.856.400</i>	<i>6.924.964</i>	<i>6.994.214</i>
7) Per servizi			
Spese per lavori, manut. e riparaz. Canoni	68.500	69.185	69.877
F.M./Illuminazione	63.700	64.337	64.980
Telefoniche	11.700	11.817	11.935
Spese bancarie postali e vidimaz.	45.300	45.753	46.211
Pulizie e spese condominiali	67.900	68.579	69.265
Riscaldamento, acqua	-	-	-
Prestazioni esterne	45.200	45.652	46.109
Contributi enpaf	49.500	49.995	50.495
Costi per autoanalisi	-	-	-
Spese automezzi	5.300	5.353	5.407
Canone al comune di Varedo	31.000	31.000	31.000
Canone al comune di Meda	70.800	71.566	72.382
Canone al comune di Limbiate	124.700	126.110	127.171
Canone al comune di Cesano	80.000	80.000	80.000
Voucher	26.500	26.500	26.500
Convegni, corsi di formazione	-	-	-
Spese postali / bollati	-	-	-
Indumenti da lavoro	-	-	-
Perdite su crediti	-	-	-
Sponsorizzazioni	80.000	60.000	60.000
Spese varie	81.500	82.315	83.138
	<i>851.600</i>	<i>838.162</i>	<i>844.469</i>
8) Per godimento di beni di terzi			

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	2025	2026	2027
Affitti	243.700	246.137	248.598
Altre locazioni e noli	7.200	7.272	7.345
	250.900	253.409	255.943
9) Spese per il personale			
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	1.262.200	1.274.822	1.287.570
b) Oneri sociali	389.300	393.193	397.125
c) Trattamento fine rapporto	88.200	89.082	89.973
e) Altri costi	47.800	48.278	48.761
	1.787.500	1.805.375	1.823.429
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamenti delle immobiliz. immateriali	135.500	128.500	128.500
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	127.800	118.500	118.500
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
	263.300	247.000	247.000
11) Variazioni delle rimanenze			
- Esistenze iniziali	-	-	-
- Rimanenze finali	-	-	-
	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione			
Imposte e tasse	15.800	15.958	16.118
Stampati e cancelleria	-	-	-
Liberalità	-	-	-
Spese varie	29.300	29.593	29.889
Sanzioni/multe e ammende	-	-	-
	45.100	45.551	46.007
B) Bis - Quota costi della produzione - Comune	670.365	675.949	681.589
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	10.725.165	10.790.410	10.892.650
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	274.358	319.108	327.964
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	-	-
C) Bis - Quota proventi/(oneri) finanziari - Comune	218.881	96.549	97.427
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	218.881	96.549	97.427
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	493.239	415.658	425.391