



Comune di San Giuliano Milanese  
Codice Ente 11083

ORIGINALE

**Verbale di deliberazione del Commissario Straordinario N. 18 del 12.05.2011**

OGGETTO:

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010 AZIENDA SPECIALE  
SERVIZI FARMACEUTICI E SOCIO SANITARI SAN GIULIANO  
MILANESE – APPROVAZIONE.**

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

Visto il decreto prefettizio in data 2 dicembre 2010, prot. n. 13.4/201000936 Gab. AREA II REL, con cui la **Dott.ssa Francesca Iacotini** viene nominata Commissario Straordinario per l'Amministrazione di San Giuliano Milanese;

Precisato che con tale decreto al Commissario sono attribuiti i poteri del Sindaco, della Giunta e del Consiglio Comunale;

Assunti i poteri del Consiglio Comunale, ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs. del 18/08/2000 N. 267, adotta la seguente deliberazione

Visto ed esaminato il conto consuntivo dell'Azienda Speciale Servizi Farmaceutici e Socio-Sanitari San Giuliano Milanese per l'esercizio 20, reso dal Tesoriere Cassa Risparmio Parma e Piacenza – Filiale di San Giuliano Milanese;

Vista la relazione favorevole dei Revisori del Conto;

Vista la deliberazione n. 5 del 20.04.2011 del Consiglio di Amministrazione che approva detto conto;

Ritenuto nulla dover osservare in relazione al contenuto di detto conto consuntivo, che appare perciò meritevole di approvazione da parte di questo Consiglio, secondo quanto dispone lo Statuto Aziendale;

Visto l'art.16 del T.U. 15.10.1925 n.2578;

Visto il D.P.R. n.902 del 4.10.1986;



Comune di San Giuliano Milanese  
Codice Ente 11083

Visto il D.P.R. 19.6.1979, n.421;

Visti gli allegati pareri favorevoli sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile espressi rispettivamente dal responsabile del servizio interessato e dal responsabile di ragioneria così come previsto dall'art.49, I° comma, del DLgs.267/00;

**DELIBERA**

1. di approvare, per quanto di propria competenza il conto consuntivo per l'esercizio 2009 dell'Azienda Speciale Servizi Farmaceutici e Socio-Sanitari che viene a presentare le seguenti risultanze finali:

**Stato Patrimoniale**

Attivo	€. 4.186.421,07
Passivo e netto	€. 4.186.421,07

**Conto economico**

Totale valore della produzione	€. 7.841.584,91
Totale costi della produzione	€. 7.669.158,90
Differenza tra valore e costi produzione	€. 172.426,01
Risultato gestione finanziaria	€. - 41.163,36

Imposte sul reddito di esercizio	€. 126.759,73
----------------------------------	---------------

Utile netto di esercizio	€. 4.502,92
--------------------------	-------------

2. di dare atto che il conto economico evidenzia un utile di esercizio di €. 4.502,92 che viene destinato per il 10% pari ad € 450,29 al fondo di riserva e per € 4.052,63 al fondo rinnovo impianti.



San Giuliano Milanese

**ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
N. 18 IN DATA 19.05.2011**

**OGGETTO:**

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010 AZIENDA SPECIALE SERVIZI  
FARMACEUTICI E SOCIO SANITARI SAN GIULIANO MILANESE –  
APPROVAZIONE.**

**PARERI ESPRESSI AI SENSI DELL'ART. 49 DEL D.LGS. 267/00.**

Il sottoscritto Segretario Generale esaminata la proposta di deliberazione da sottoporre al Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale, esprime parere **favorevole** per quanto di competenza ed in linea tecnica all'adozione dell'atto di cui sopra.

San Giuliano Milanese, li 05 maggio 2011

Il Segretario Generale  
D.ssa Nicolina BASTA

Il sottoscritto, in qualità di responsabile del Settore Finanziario esprime parere **favorevole** in ordine alla regolarità contabile relativa alla deliberazione di cui all'oggetto ai sensi dell'art. 49 del D.lgs. 267/00.

San Giuliano Milanese, li 05 maggio 2011

Il Responsabile del Settore Finanziario

D.ssa Rosalba PIRATO



San Giuliano Milanese

Letto, firmato e sottoscritto.

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**  
dott.ssa Francesca Iacotini

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
dott.ssa Nicolina Basta

---

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio,

**attesta**

- Che la presente deliberazione:

E' stata affissa a questo Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi a partire dal 25.05.11  
come prescritto dall'art. 124, comma 1, D. Lgs. 267/00;

E' esecutiva il \_\_\_\_\_ dopo 10 giorni dalla data di inizio della  
pubblicazione.

Li \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
dott.ssa Nicolina Basta

Commissario Straordinario: Verbale di deliberazione N. 18 del 12.05.2011

AZIENDA speciale SERVIZI  
FARMACEUTICI e socio-sanitari  
San Giuliano Milanese

ASF

*Il Valore del Benessere  
L'Efficienza dei Servizi*



**BILANCIO CONSUNTIVO 2010**



# **BILANCIO CONSUNTIVO**

## **ESERCIZIO 2010**

(Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 20 aprile 2011)

### INDICE

RELAZIONE GESTIONALE.....	pag.	1
Relazione del Consiglio di Amministrazione .....	pag.	3
Relazione della Direzione.....	pag.	9
STATO PATRIMONIALE .....	pag.	15
CONTO ECONOMICO .....	pag.	19
Allegato n. 1 - Conto economico - Servizio Farmacie .....	pag.	23
Allegato n. 2 - Conto economico - Servizio Cimiteriale .....	pag.	27
Allegato n. 3 - Conto economico - Servizio Assistenza Domiciliare .....	pag.	31
Allegato n. 4 - Conto economico - Centro di Aggregazione Giovanile .....	pag.	35
Allegato n. 5 - Conto economico - Servizi all'Infanzia Asili Nido.....	pag.	39
Allegato n. 6 - Conto economico - Servizi all'Infanzia Pre-Post.....	pag.	43
NOTA INTEGRATIVA.....	pag.	47
Allegato n. 1 - Variazioni immobilizzazioni immateriali.....	pag.	55
Allegato n. 2 - Variazioni immobilizzazioni materiali .....	pag.	56
Allegato n. 3 - Variazioni altre voci dell'attivo.....	pag.	57
Allegato n. 4 - Variazioni altre voci del passivo .....	pag.	58
Allegato n. 5 - Stato patrimoniale riclassificato .....	pag.	59
Allegato n. 6 - Rendiconto finanziario .....	pag.	60
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI.....	pag.	61





## **ORGANI DELL' AZIENDA**

### **Consiglio di Amministrazione**

*Mario Medda  
Gianpiero Lupi  
Francesco Maroni  
Teresa Simonazzi  
Filippo Techel*

*Presidente  
Consigliere  
Consigliere  
Consigliere  
Consigliere*

### **Direttore**

*Giuliano Masina*

### **Collegio dei Revisori Dal 27/07/2009**

*Ottavio Baldassarre  
Monica Bellini  
Cinzia Ferrari*

*Presidente  
Revisore  
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](http://www.asfsangiuliano.it)



**RELAZIONE GESTIONALE**



## RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2010 è relativo ai seguenti settori:

- a. **Servizio farmaceutico**
- 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. **Servizio di assistenza domiciliare, fornitura pasti e piccola infermeria**
- g. **Servizi cimiteriali.**

Con il trasferimento dell'ultimo servizio relativo alla gestione degli asili nido e della scuola d'infanzia comunale, avvenuto nel 2008, l'azienda ha consolidato di fatto il suo cammino operativo nel pieno del ciclo socio-sanitario-educativo con l'accorpamento dei settori più delicati e caratteristici del comparto ed il conseguente ampliamento della propria struttura.

Al 31 dicembre 2010, tra dipendenti e collaboratori, l'organico dell'azienda ha raggiunto il numero di 116 operatori.

### *Servizio farmaceutico*

Il servizio caratteristico di gestione delle tre farmacie comunali, site rispettivamente in via San Remo, via Cavalcanti e Sesto Ulteriano, è integrato da:

1. *Servizio di prenotazione analisi 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 40 utenti settimanali ad opera del personale della farmacia, che, peraltro, coordina i volontari del centro anziani per l'apertura/chiusura dell'ambulatorio un giorno alla settimana e per la riscossione dei tickets per conto dell'Asl.

2. *Attività divulgative in tema salutistico.*

Attraverso il sito web aziendale, con la rubrica "Informazione Sanitaria", porta di accesso al mondo della salute, in collaborazione con la storica redazione scientifica dell'Azienda Farmacie Riunite di Reggio Emilia.

3. *Gestione del programma di prevenzione delle patologie collegate alla tossicodipendenza sul territorio mediante la gestione di macchine erogatrici e/o scambiatrici di presidi sanitari.*

Il servizio, finalizzato al contenimento della diffusione di patologie infettive correlate all'uso promiscuo di siringhe e/o a punture accidentali, con l'impiego di un operatore per la quotidiana manutenzione e gestione di due distributori meccanici siti nel centro cittadino, ha consentito, come da molti anni, il recupero di circa 12.000 siringhe usate e potenzialmente infette da strade e giardini.

Per quanto riguarda il servizio farmaceutico istituzionale svolto nelle tre farmacie comunali, nel corso del 2010 si è registrato un live incremento dei ricavi pari al 0,48% che, in considerazione del generale e costante decremento dei fatturati delle farmacie a livello nazionale per opera delle manovre governative e regionali in tema di riduzione della spesa farmaceutica, deve essere considerato in termini estremamente positivi.

Va ricordato a questo proposito che le farmacie aziendali, con un organico di 13 unità di cui due occupate a tempo parziale, anche nel 2010 – in aggiunta alle giornate annue di apertura straordinaria per turni di guardia farmaceutica diurna, notturna e festiva – hanno operato in regime di estensione dei normali orari di apertura al pubblico, sia su base settimanale con l’effettuazione di 44 anziché 40 ore di servizio nelle farmacie di via San Remo e Sesto Ulteriano, sia annuale, con la generale riduzione del periodo di ferie estive da quattro a tre settimane, per garantire alla cittadinanza un servizio ottimale anche nel periodo estivo.

I ricavi del settore farmaceutico, unitamente a quelli del settore cimiteriale, ancora una volta hanno consentito la copertura economica degli altri servizi gestiti dall’azienda.

### **BILANCIO SOCIALE – ESERCIZIO 2010**

#### ATTIVITA' SOCIO-SANITARIE

##### *PROGETTO SCAMBIA SIRINGHE*

(Manutenzione e gestione delle macchine – Assicurazioni – Fornitura presidi) € 8.809,76

##### *ESTENSIONE PROGRAMMATA DEGLI ORARI DI APERTURA ANNUALE E DEI SERVIZI DELLE FARMACIE AZIENDALI*

(Costi di personale – Costi gestionali ed amministrativi) € 29.200,00

#### INTERVENTI PER INIZIATIVE SOCIALI E FORMATIVE

(Istituti scolastici – Associazioni volontaristiche) € 950,00

TOTALE € 38.959,76

#### ***Gestione asili nido e scuola d’infanzia comunali***

La struttura del servizio e le modalità organizzative della gestione sono state improntate a quanto previsto, a suo tempo, nella relazione tecnico-economica predisposta dall’Università Cattolica di Piacenza con il mantenimento in capo all’Ente delle funzioni pubbliche di indirizzo e controllo.

L’azienda, anche per l’anno scolastico 2010/2011 ha aderito al Protocollo di Intesa stipulato con l’Ente e la competente Direzione Didattica per la gestione della scuola d’infanzia statale Piaget mettendo a disposizione il proprio personale educativo.

Nel corso dell'esercizio, per il necessario mantenimento degli standard qualitativi richiesti, l'organico del personale educativo ed ausiliario si è assestato complessivamente a 48 unità cui vanno aggiunte le 12 dipendenti dal Comune poste in distacco operativo presso l'azienda contestualmente al trasferimento del servizio.

I bambini iscritti e frequentanti gli asili nido e la scuola d'infanzia, al 31 dicembre 2010, sono risultati complessivamente 337. La continua attenzione posta nell'ottimizzazione delle procedure amministrative riguardanti le iscrizioni, la fatturazione e la notifica delle rette e l'andamento dei pagamenti ha consentito anche in questo esercizio una ulteriore e sensibile riduzione della percentuale di morosità giunta ormai a livelli minimi.

In ragione di quanto contenuto nel contratto di servizio stipulato con l'Amministrazione comunale i corrispettivi riguardanti la gestione del servizio e bimestralmente fatturati all'Ente Locale per un importo complessivo di € 1.181.800,00 sommati alle rette pagate dall'utenza ed ai contributi regionali hanno prodotto una copertura pari al 96,81% dei costi effettivamente sostenuti dall'azienda per la gestione del servizio. Il differenziale è stato coperto con risorse derivanti dai settori aziendali in attivo.

### ***Servizi educativi di anticipo e prolungamento dell'attività scolastica***

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

Grazie al vigente accordo sindacale è, in buona misura, lo stesso personale educativo degli asili a garantire la copertura delle prestazioni di anticipo e prolungamento scolastico (pre/post scuola) in aggiunta alle operatrici assunte con contratti annuali a seconda del numero dei bambini iscritti; in tal modo la qualità del servizio in termini di continuità educativa si è mantenuto su ottimi livelli.

Per quanto definito nel Contratto di Servizio i costi di gestione diretti ed indiretti sono in carico all'azienda e, per l'esercizio 2010, sono stati solo in parte compensati, nella misura del 51,88%, dalla riscossione delle tariffe applicate all'utenza. Il differenziale è stato coperto con risorse derivanti dai settori aziendali in attivo.

Per l'anno 2010 gli iscritti al servizio di pre e/o post scuola, nei 14 plessi in cui è stato attivato sono stati complessivamente 638 con un incremento di ulteriori 5 unità rispetto all'anno precedente.

### ***Gestione del Centro di Aggregazione Giovanile (CAG)***

In linea con gli indirizzi dell'Amministrazione, l'azienda si è occupata, anche nel corso del 2010, dell'assunzione dell'equipe di educatori e del personale di supporto, degli interventi di reintegro di strutture e materiali e di quanto necessario alle attività socio-educative del Centro concorrendo alla realizzazione ed al finanziamento di progetti, eventi ed iniziative in favore dei giovani.

Grande impegno è stato profuso per la gestione dello "Spazio Compiti" progetto teso a migliorare il profitto scolastico dei ragazzi in difficoltà e, soprattutto, a prevenire il disagio e l'abbandono della scuola, fenomeno, quest'ultimo, ancora in crescita sul territorio sangiulianese. Questa attività nel corso del 2010 è stata effettuata in forma "itinerante" non solo presso l'Arena del Sole ma in altri spazi cittadini messi a disposizione dalle direzioni didattiche dei plessi scolastici sangiulianesi che hanno fortemente caldeggiato tale iniziativa.

Il noleggio della sala musica e in qualche misura della sala teatro per feste ed eventi privati, ad oggi, costituisce per l'azienda la sola e modesta fonte di introito diretto del servizio in aggiunta agli esigui contributi regionali. I costi di gestione del servizio sono stati sostanzialmente coperti con risorse derivanti dai settori aziendali in attivo.

### ***Gestione dei Centri Estivi Diurni comunali***

A seguito delle determinazioni assunte dall'Amministrazione comunale, dopo un biennio di co-gestione, per l'anno 2010, l'azienda ha gestito direttamente i Centri Estivi Diurni per i bambini della scuola d'infanzia e per i ragazzi della scuola primaria.

Le complessive attività, che si sono svolte sostanzialmente dalla metà del mese di giugno ai primi di settembre presso la scuola elementare "Cavalcanti" e la scuola materna statale "Marcolini", hanno richiesto l'assunzione da parte dell'azienda – per il periodo – di 27 educatrici.

I valori economici relativi a quest'ultima gestione e che hanno visto un differenziale negativo pari a €11.396,00 coperto con risorse derivanti dai settori aziendali in attivo, per affinità e tipologia sono stati allocati all'interno del bilancio del servizio di gestione degli asili nido e della scuola di infanzia comunali.

### ***Servizi di assistenza domiciliare***

integrati da:

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

Il servizio, integrativo all'assistenza fornita dalle famiglie, è relativo a prestazioni miranti a favorire, al proprio domicilio, l'autonomia dell'anziano o dell'adulto in situazione di disagio ed emarginazione, sostenendone le capacità residue per evitarne il ricovero ed il conseguente peggioramento della qualità della vita. Esse riguardano sostanzialmente 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 la fornitura a domicilio dei pasti.

Per le necessità operative ed il numero degli utenti in carico al servizio – la media annuale è stata di 46 assistiti – l'organico del personale A.S.A. nel corso del 2010 è stato di 9 unità oltre all'assistente sociale di coordinamento in parziale distacco dal Comune ed alla referente amministrativa di settore. E' necessario sottolineare che negli ultimi anni l'ampliamento dell'organico del personale che alla data del trasferimento del servizio era pari a 5 unità, si è reso necessario oltretutto in ragione dei nuovi e più elevati standard di prestazione richiesti in fase di accreditamento del servizio, anche per sopravvenute e certificate inidoneità fisiche alle mansioni, tra quelle riconosciute peraltro di carattere usurante, a carico di quattro dipendenti.

Con la collaborazione dell'equipe di infermieri specializzati che si alternano per la copertura delle 2 ore giornaliere di servizio nei due ambulatori medico/infermieristici allestiti nella sede di via Baracca, sono state effettuate, considerando sia le prestazioni ambulatoriali che quelle domiciliari, 2.896 iniezioni.

Riscontri positivi da parte degli utenti sono pervenuti per il servizio relativo all'esecuzione del test audiometrico per il controllo gratuito dell'udito e delle protesi acustiche che ha registrato 193 prenotazioni.

Per quanto riguarda il servizio di erogazione domiciliare dei pasti, dopo la disdetta dell'appalto per cessazione dell'attività da parte della Cooperativa "Alle Cascine", è stato necessario procedere ad un bando di gara per l'assegnazione del servizio a partire dal mese di luglio. Le nuove dinamiche del mercato e la diversa struttura organizzativa delle società partecipanti hanno di fatto comportato una notevole lievitazione dei costi della fornitura che hanno notevolmente appesantito il bilancio economico del settore.

Nel corso dell'anno sono state effettuate n. 12.412 forniture per un costo di €80.753,00 ed introiti dagli utenti paganti pari ad €21.029,00.

I contributi regionali sommati ai complessivi ricavi derivanti dalle tariffe applicate all'utenza hanno generato una copertura pari al 33,28% dei costi di gestione complessivi. Il Contratto di servizio per l'Assistenza Domiciliare, non prevede a favore di ASF corrispettivi da parte del Comune: gli oneri complessivi del servizio sono stati coperti con risorse derivanti dai settori aziendali in attivo.



## ***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.*

L'andamento dei ricavi generati dalle attività tipiche del settore, pari ad € 732.315,00 bene evidenziano la solidità acquisita dalla struttura operativa ed economica del servizio alimentata, tra l'altro, da un paio d'anni, dal flusso dei rinnovi delle concessioni scadute e tempo per tempo individuate grazie all'avvenuta adozione del catasto cimiteriale informatico e alla completata catalogazione dei contratti di concessione stipulati dai primi del '900.

Ancora una volta il bilancio economico d'esercizio del settore e conseguentemente anche quello aziendale hanno beneficiato degli introiti relativi alla concessione di due cappelle gentilizie che, deve essere necessariamente ricordato, non possono essere considerati ricavi strutturali e stabili nel tempo come ad esempio le concessioni dei loculi, ma, per la particolare valenza del manufatto, di carattere sempre eccezionale.

I ricavi del settore cimiteriale, unitamente a quelli del settore farmaceutico, ancora una volta hanno consentito la copertura economica degli altri servizi gestiti dall'azienda.

## **Conclusioni**

Per quanto detto, e sulla base dei positivi riscontri espressi dagli utenti dei tanti servizi gestiti, ASF costituisce ancora oggi a buon diritto, crediamo, il risultato del positivo sviluppo di un'azienda farmaceutica mono-servizio trasformata per tendere al progressivo potenziamento dei servizi pubblici a valenza socio-sanitaria ed educativa dell' Ente locale.

In questi anni, la flessibilità, l'efficienza e l'economicità nella gestione dei servizi trasferiti ha sostanzialmente consentito alla proprietà il contenimento della spesa corrente ed il contestuale miglioramento dei livelli di erogazione dei servizi pur in considerazione dei tagli delle finanze locali.

A tal proposito, è importante ricordare che ad esclusione del servizio di gestione degli asili nido, i contratti relativi agli altri servizi non prevedono corrispettivi per le attività prestate ma il solo trasferimento, a consuntivo, degli importi necessari al raggiungimento del pareggio di bilancio consolidato come contributi a copertura dei costi sociali.

Il sostanziale pareggio di bilancio, se da una parte è stato ottenuto grazie all'eccezionale impegno del personale e dei vertici aziendali per l'ottimizzazione dei ricavi di tutti i settori contestualmente ad un pesante e generalizzato contenimento dei costi, dall'altra è frutto di un obbligato taglio della maggior parte degli investimenti previsti molti dei quali prioritari per adempiere agli impegni posti in carico all'azienda dal Comune in un'ottica di continuità aziendale.

A questo riguardo, è ancora una volta necessario sottolineare che per garantire la solidità della struttura aziendale nel tempo è indispensabile che le risorse finanziarie per gli investimenti siano garantiti, da parte dell'Ente, dagli opportuni stanziamenti dei corrispettivi necessari quantomeno alla copertura dei costi sociali dei servizi trasferiti.

Il taglio dei trasferimenti e la politica di mero raggiungimento del pareggio di bilancio, nel tempo non consentono di fermare la costante erosione delle ormai ridottissime disponibilità finanziarie aziendali e impedisce l'espletamento di una corretta politica gestionale con la realizzazione dei necessari programmi di investimento.

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

STATO PATRIMONIALE:	Attivo .....	4.186.421,07
	Passivo e netto .....	4.186.421,07
CONTO ECONOMICO:	Totale valore della produzione.....	7.841.584,91
	Totale costi della produzione .....	7.669.158,90
	Differenza tra valore e costi della produzione .....	172.426,01
	Risultato gestione finanziaria.....	-41,163,36
	Imposte sul reddito di esercizio .....	126.759,73
	Imposte correnti:	
	Ires .....	36.982,86
	Irap .....	89.776,87
	Imposte differite:	
	imposte prepagate	
	imposte anticipate .....	
	Utile di esercizio .....	4.502,92

Approvando il conto consuntivo del 2010 il Consiglio di Amministrazione ha esaminato le disponibilità finanziarie dell'Azienda ed in considerazione di quanto disposto dall'art. 43 del DPR 4 ottobre 1986 n. 902 e dall'art. 41 comma 2 dello Statuto ritiene di destinare il 10% dell'utile di esercizio pari ad €450,29 al fondo di riserva e il restante €4.052,63 al fondo rinnovo impianti.

Nel sottolineare ancora una volta l'impegno posto da questa 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 2010 da parte del Consiglio Comunale.

Per il Consiglio di Amministrazione  
IL PRESIDENTE  
Mario Medda

**SERIE STORICA CONSUNTIVI Azienda Speciale Servizi Farmaceutici e Socio Sanitari**

	2010	2009	2008 (****)	2007	2006	2005 (***)	2004	2003 (**)	2002	2001	2000	1999 (*)	1998	1997	1996
<b>Valore della produzione</b>	<b>7.841.585</b>	<b>7.868.719</b>	<b>7.287.173</b>	<b>6.116.618</b>	<b>5.607.451</b>	<b>5.164.124</b>	<b>4.787.730</b>	<b>4.543.533</b>	<b>4.329.771</b>	<b>4.118.894</b>	<b>3.666.626</b>	<b>3.409.834</b>	<b>3.059.282</b>	<b>2.882.503</b>	<b>2.696.179</b>
- Ricavi per vendite e prestazioni	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	3.656.770	3.401.353	3.045.635	2.866.938	2.677.358
- Altri ricavi	368.815	220.647	157.037	62.588	64.481	15.054	65.041	30.974	15.529	18.434	9.855	8.481	13.647	15.565	9.410
- Copertura costi sociali		340.000	170.000	30.000	30.000										9.410
<b>Costi della produzione</b>	<b>7.669.159</b>	<b>7.692.794</b>	<b>7.077.949</b>	<b>5.972.768</b>	<b>5.526.186</b>	<b>5.062.118</b>	<b>4.678.746</b>	<b>4.436.304</b>	<b>4.155.287</b>	<b>3.889.241</b>	<b>3.602.346</b>	<b>3.253.942</b>	<b>2.916.683</b>	<b>2.770.920</b>	<b>2.612.220</b>
- Materie prime e merci	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	2.423.276	2.375.779	2.167.716	2.098.651	1.926.870
- Servizi	1.571.210	1.572.176	1.511.616	718.461	625.465	578.236	375.458	360.798	237.709	246.718	257.360	181.575	73.853	69.949	73.442
- Godimento di beni di terzi	27.251	15.322	13.195	13.492	8.324	5.444	2.648								
- Personale	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	746.352	601.127	523.072	515.028	494.730
- Ammortamenti e svalutazioni	135.430	133.433	150.214	146.859	155.988	165.340	160.478	159.294	128.458	102.078	83.331	58.513	45.880	40.888	34.859
- Variaz.rimanenze materie prime	11.497	1.843	11.802	-24.797	-888	-21.898	-43.135	-13.991	33.459	6.249	15.044	-25.078	20.012	-34.123	17.823
- Accantonamenti per rischi									5.000						
- Altri accantonamenti															
- Oneri diversi di gestione	146.825	396.923	102.139	124.161	84.630	128.632	96.027	89.332	74.694	68.871	76.982	62.027	86.151	80.527	64.495
<b>Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-41.163</b>	<b>-31.181</b>	<b>-28.671</b>	<b>-31.799</b>	<b>15.751</b>	<b>27.967</b>	<b>28.710</b>	<b>32.170</b>	<b>31.160</b>	<b>42.232</b>	<b>32.357</b>	<b>20.159</b>	<b>23.583</b>	<b>39.941</b>	<b>48.081</b>
- Altri proventi finanziari	1.841	13.144	16.641	15.745	15.751	27.967	28.710	32.170	31.160	42.232	32.357	20.159	23.583	39.941	48.081
- Altri oneri finanziari	43.004	44.325	45.312	47.544											
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>131.263</b>	<b>144.744</b>	<b>180.553</b>	<b>112.051</b>	<b>97.017</b>	<b>129.973</b>	<b>137.694</b>	<b>139.399</b>	<b>205.644</b>	<b>271.886</b>	<b>96.637</b>	<b>176.051</b>	<b>166.182</b>	<b>151.525</b>	<b>132.039</b>
<b>Imposte sul reddito d' esercizio</b>	<b>126.760</b>	<b>143.215</b>	<b>177.016</b>	<b>111.682</b>	<b>96.337</b>	<b>105.880</b>	<b>103.784</b>	<b>100.078</b>	<b>113.913</b>	<b>140.252</b>	<b>72.146</b>	<b>34.012</b>	<b>29.668</b>		
<b>Utile netto d' esercizio</b>	<b>4.503</b>	<b>1.529</b>	<b>3.537</b>	<b>369</b>	<b>680</b>	<b>24.094</b>	<b>33.910</b>	<b>39.320</b>	<b>91.731</b>	<b>131.634</b>	<b>24.491</b>	<b>142.039</b>	<b>136.514</b>	<b>151.525</b>	<b>132.039</b>

(\*) Accorpamento del servizio cimiteriale

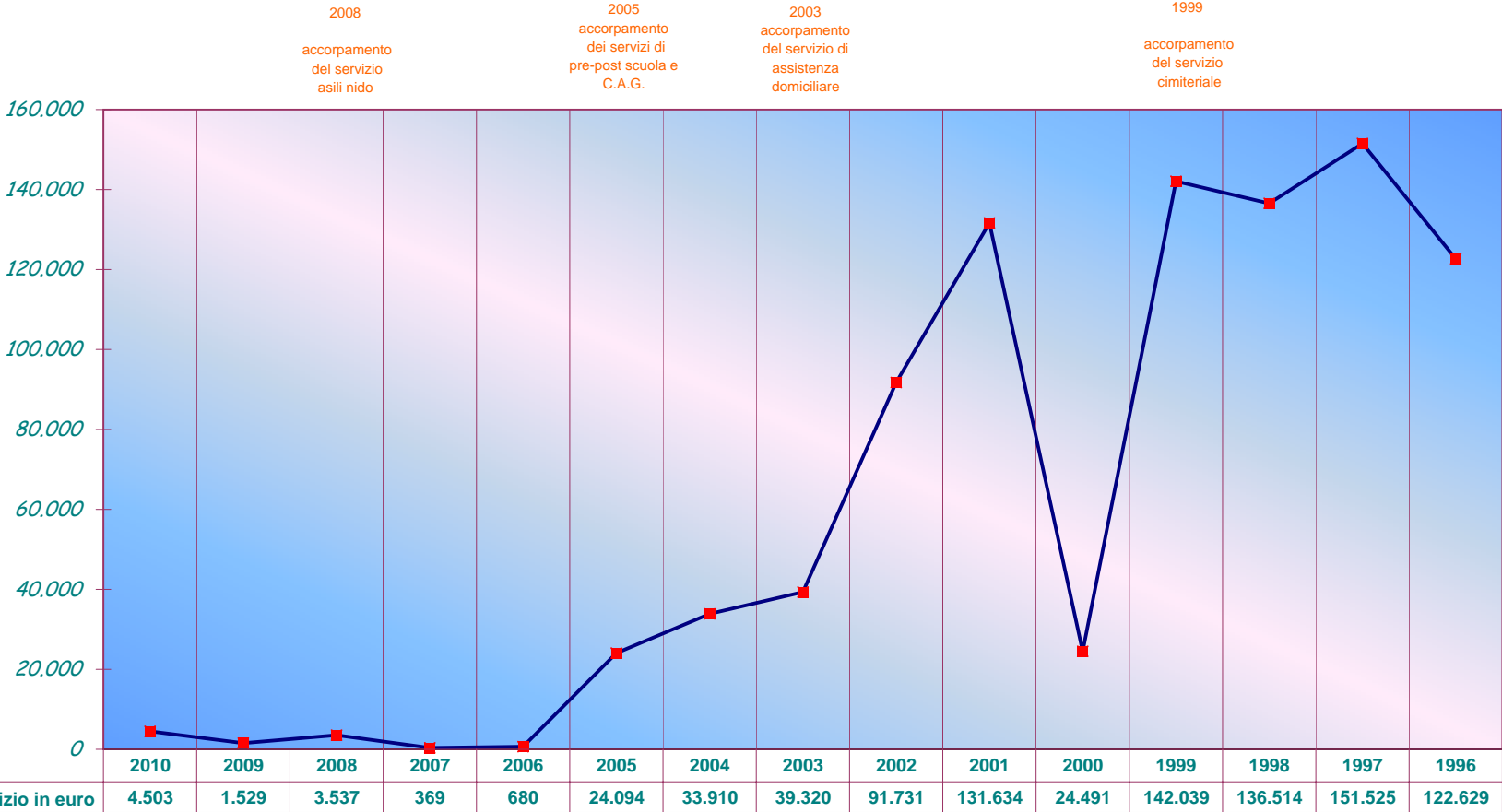
(\*\*) Accorpamento del servizio di assistenza domiciliare

(\*\*\*) Accorpamento dei servizi pre - post scuola e centro di aggregazione giovanile

(\*\*\*\*) Accorpamento del servizio asili nido



### SERIE STORICA CONSUNTIVI



2008  
accorpamento  
del servizio  
asili nido

2005  
accorpamento  
dei servizi di  
pre-post scuola e  
C.A.G.

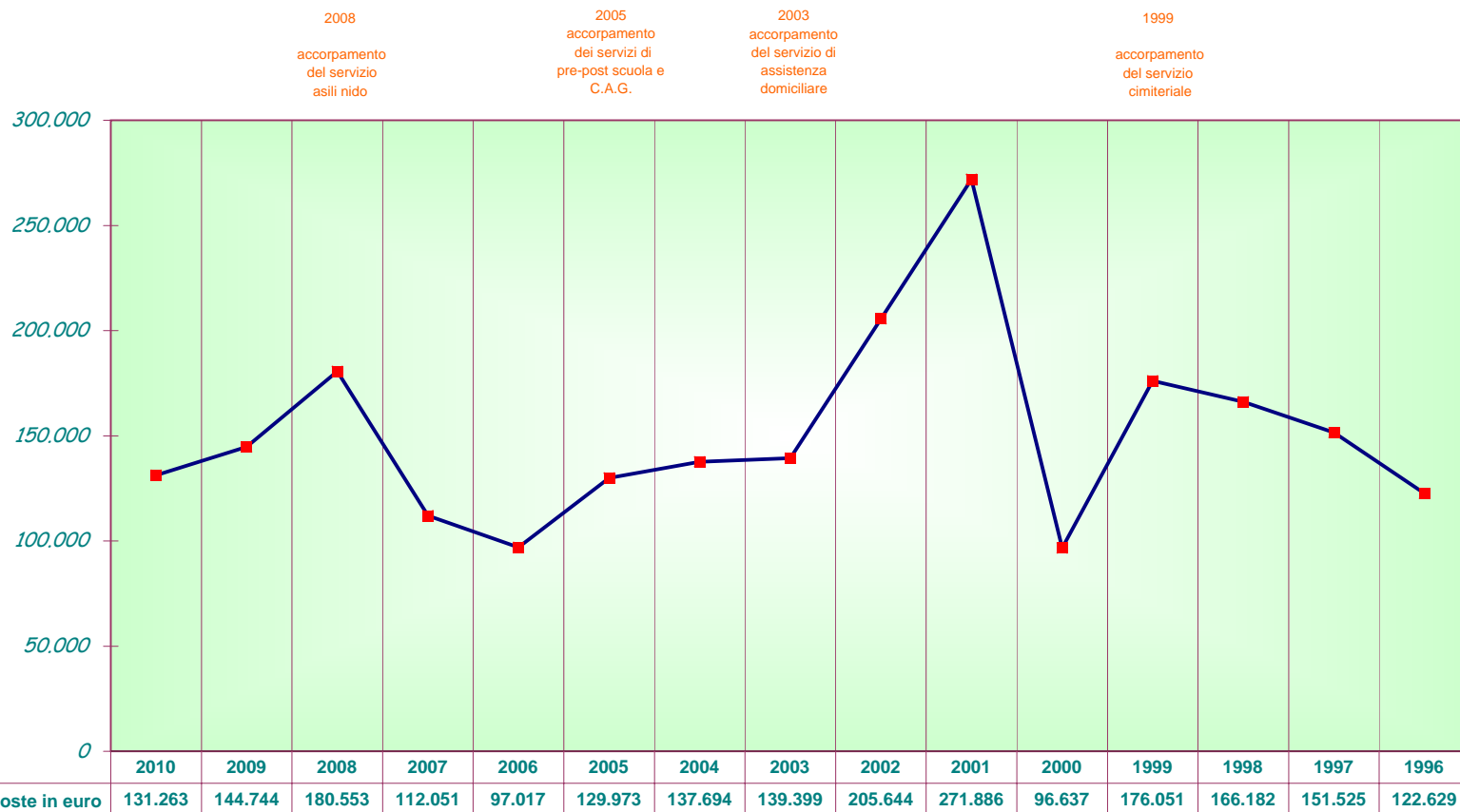
2003  
accorpamento  
del servizio di  
assistenza  
domiciliare

1999  
accorpamento  
del servizio  
cimiteriale

■ utile di esercizio in euro



## SERIE STORICA CONSUNTIVI







## RELAZIONE DELLA DIREZIONE

### Premessa

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 2010.

Lo schema di bilancio consuntivo *consolidato* relativo all'esercizio 2010 è integrato dal conto economico dei sei diversi servizi gestiti con la redistribuzione dei costi comuni sui settori proporzionalmente al peso di ciascuno.

L'importo dei costi comuni di struttura pari ad €878.585,56 è stato ripartito quest'anno sui servizi rispettando i seguenti criteri: spese di funzionamento del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori dei Conti in quote analoghe pari al 16,67% per ciascun servizio; il costo del personale di struttura in base al numero/costo degli addetti di ogni servizio e cioè il 23%, 8%, 13%, 1%, 54% e ancora 1% rispettivamente per il settore farmaceutico, cimiteriale, assistenziale, per il centro di aggregazione giovanile, asili nido e servizio pre – post scuola. 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 65%, 9%, 3%, 1%, 21% e 1%.

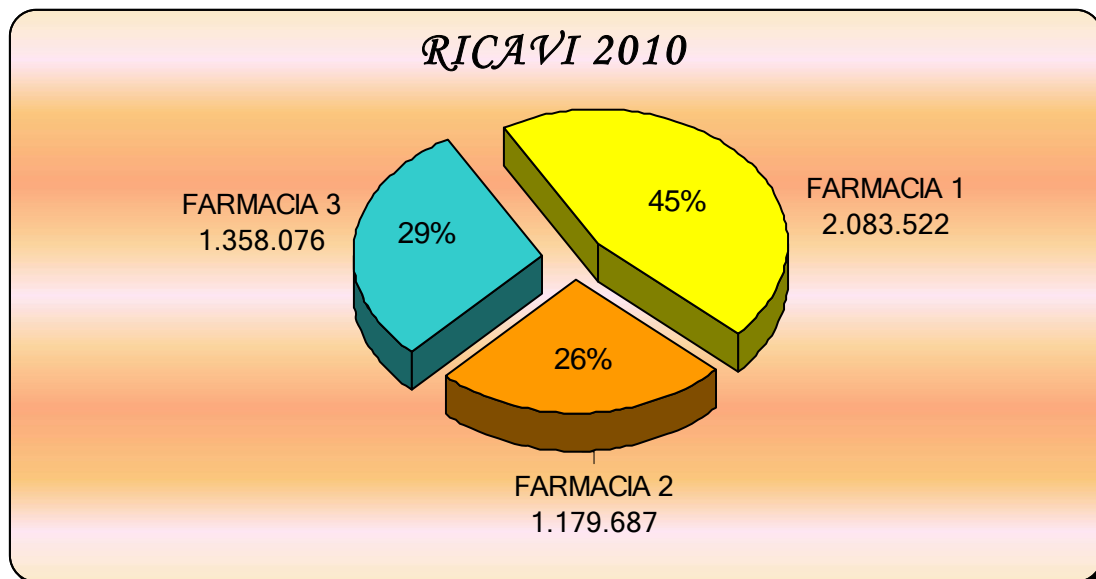
### 1. VALORE DELLA PRODUZIONE

E' la prima aggregazione del conto economico ed individua il valore della produzione nell'esercizio pari ad €7.841.584,91 (con un decremento dello 0,34% rispetto ad €7.868.719,16 dell'esercizio precedente); con riferimento particolare ai **ricavi per vendite** di beni e di prestazioni di servizi si evidenzia un incremento del 2,25% (nell'esercizio 2010 €7.472.770,02 e nel 2009 €7.308.071,80) mentre per gli **altri ricavi e proventi** collegati alle attività caratteristiche lo scostamento pari ad € 148.167,53 ( € 368.814,89 nel 2010 e € 220.647,36 nel 2009) è principalmente da attribuire a maggiori contributi regionali, ai proventi per il personale in distacco presso la soc. Genia e alle sopravvenienze attive per la gestione calore anni precedenti. Come si evince dal Bilancio quest'anno non si è ricorsi alla **copertura di una quota dei costi sociali** (nell'esercizio 2009 pari a € 340.000,00) da parte dell'Amministrazione Comunale in quanto l'Azienda è riuscita con i propri mezzi a far fronte ai minori introiti, relativi alla gestione dei servizi di assistenza domiciliare, a quelli educativi per l'infanzia ed al Centro di Aggregazione Giovanile, con una oculata riduzione dei costi di gestione.

I ricavi del **servizio farmaceutico**, pari a € 4.621.285,51, evidenziano una sostanziale tenuta (+0,48%) del fatturato rispetto all'esercizio precedente (€ 4.599.106,83) e sono riferiti

complessivamente alle vendite per contanti ed ai proventi del SSN con la seguente suddivisione per farmacia:

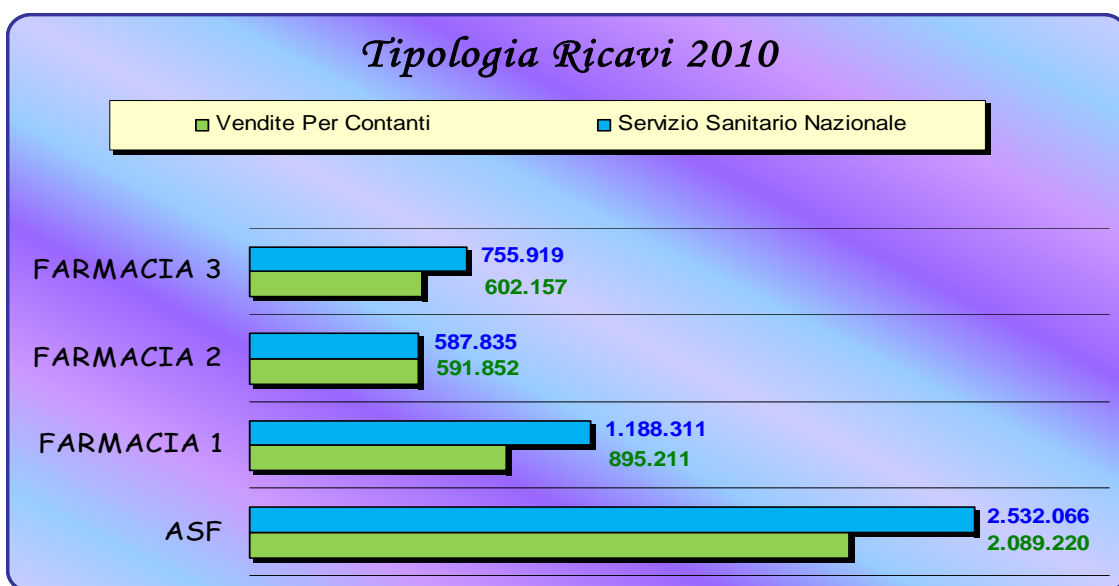
Farmacia n. 1 - via San Remo 3	€2.083.522,22	pari al 45,08 % del fatturato totale
Farmacia n. 2 - Sesto Ulteriano	€1.179.686,98	pari al 25,53 % del fatturato totale
Farmacia n. 3 - via Cavalcanti 1	€1.358.076,31	pari al 29,39 % del fatturato totale



La composizione dei ricavi è costituita per il 54,79% dai proventi del SSN per prescrizioni mutualistiche e per il 45,21% da vendite per contanti.

A fronte di quanto detto circa il fatturato registrato dalle farmacie aziendali nel corso del 2010, il numero delle ricette mutualistiche spedite complessivamente dalle tre farmacie, è salito a 110.857 con un aumento percentuale del 2,35%.

Il valore medio delle singole ricette, intendendo con esso il prezzo medio al pubblico dei farmaci in esse prescritti, pari ad € 27,52 al lordo dell' Iva è diminuito rispetto al valore dell'anno precedente (€28,18).



I ricavi del **servizio cimiteriale** pari a €732.314,58, evidenziano un aumento del 8,11% rispetto al 2009 (€677.358,15), e sono così suddivisi:

- € 125.202,92 (€ 107.967,52 nell'esercizio precedente) con un incremento del 15,96% 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.
- €85.147,67 derivanti dai corrispettivi riscossi per le prestazioni cimiteriali di sepoltura e/o traslazione.  
Lo scostamento in aumento, pari al 14,25%, rispetto ai valori relativi all'esercizio 2009 (€ 74.530,00) è dovuto ad un aumento dell'indice della mortalità e a un maggior numero di esumazioni ordinarie eseguite presso il cimitero del capoluogo per la rotazione dei campi comuni di norma necessaria all'acquisizione di nuove disponibilità in termini di spazi.
- € 521.963,99 (con un incremento del 11,44% rispetto ad € 468.360,63 dell'esercizio precedente) derivanti da una parte, dalla normale riscossione delle tariffe di concessione d'uso a privati di loculi, ossari, cinerari e di aree per la realizzazione di sepolture private e dall'altra dall'assegnazione di sei tombe di famiglia da tre posti cadauna e di due cappelle gentilizie del 2° lotto realizzate direttamente dall'ASF presso il cimitero del capoluogo.

I ricavi del **servizio di assistenza domiciliare** pari a € 94.371,79 (€ 89.210,35 nel 2009) si riferiscono oltre che agli introiti generati dall'applicazione delle diverse tariffe di fornitura dei pasti domiciliari alle fasce di utenza pagante per €21.029,10, a quelli derivanti dalle prestazioni di assistenza domiciliare per €65.616,69 (di cui €5.565,07 fatturate agli utenti ed €60.051,62 per quote addebitate al fondo regionale), alle prestazioni infermieristiche erogate presso il Centro di via Baracca o a domicilio per € 7.281,00 e a prestazioni integrative di stireria e lavanderia effettuate presso lo stesso centro in favore degli assistiti, per €445,00.

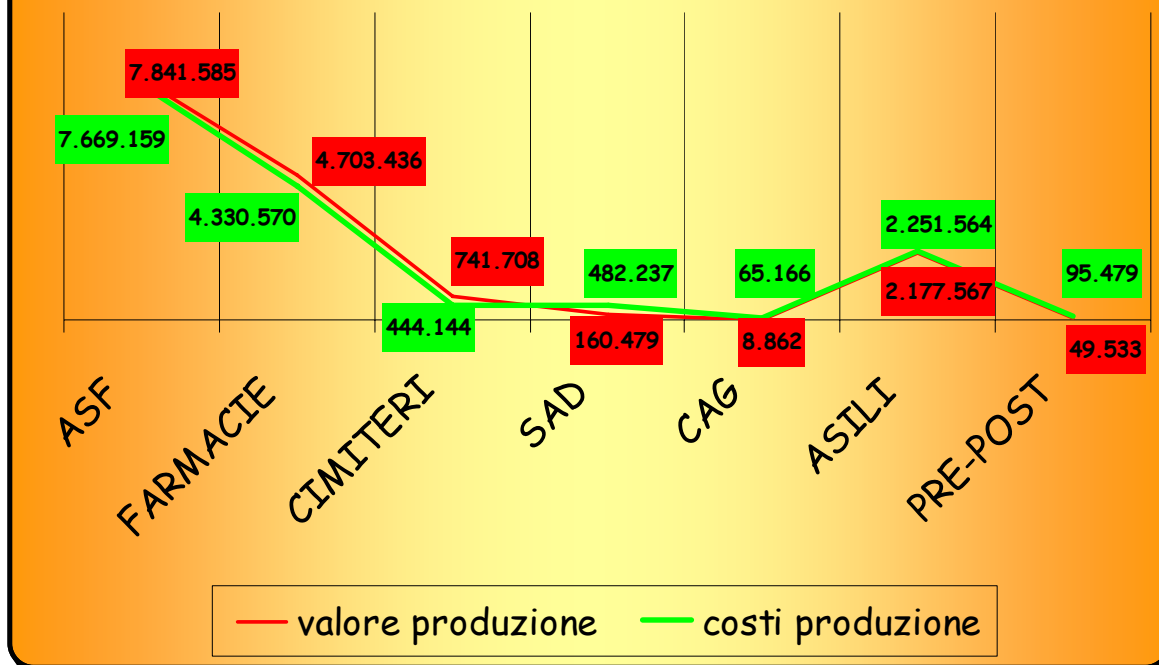
I ricavi del **servizio di gestione del Centro di Aggregazione Giovanile** pari a € 2.089,25 si riferiscono agli introiti per il noleggio della sala musica.

I ricavi del **servizio pre-post scuola** pari a €47.690,00 (€45.266,67 nell'anno 2009) derivano dalla riscossione delle rette e dalle iscrizioni.

I complessivi ricavi del **servizio di gestione degli asili nido e della scuola d'infanzia comunali** pari a € 1.975.018,89 (€ 1.814.786,26 nell'anno 2009) sono derivanti in parte dalla quota rimborsata dal Comune di San Giuliano Milanese a fronte dei costi sostenuti per la gestione degli asili nido per €1.181.800,00, dalle rette direttamente riscosse dall'utenza per la frequenza agli stessi asili pari a € 626.195,52, dall'erogazione del servizio mensa per la scuola materna per € 61.948,43, dalle prestazioni relative al progetto "Gioco a scuola" per € 356,25 e al progetto "Spazio gioco" per € 541,67 e dalle rette riscosse per la frequenza ai **Centri Estivi Diurni Comunali** (€104.177,02).

I ricavi rilevati nella voce **altri ricavi e proventi**, pari a complessivi €368.814,89 (€220.647,36 nell'anno 2009) ricomprendono per € 190.655,25 i diversi proventi derivanti dall'attività caratteristica dell'Azienda: rimborsi relativi a medicinali scaduti, rimborsi assicurativi, sopravvenienze attive; per €57.242,41 i contributi erogati dalla Regione Lombardia per il servizio di Assistenza Domiciliare (€25.142,00 relativo all'anno 2009); i contributi per gli asili nido nello specifico per € 30.000,00 erogati dal Comune di San Giuliano Milanese per la sezione "Primavera" e per €85.100,17 trasferiti dal Fondo Sociale Regionale che ha inoltre destinato un contributo per il Centro di Aggregazione Giovanile pari ad €5.817,06.

## VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE 2010



### 2. COSTI DELLA PRODUZIONE

Costituisce, per un importo complessivo di € 7.669.158,90 (con una diminuzione dell'0,31% rispetto ad € 7.692.794,51 dell'esercizio precedente), il raggruppamento contrapposto al "Valore della produzione". In esso affluiscono tutti i costi inerenti l'attività caratteristica dell'Azienda quali:

- a) **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.** Con un importo di € 3.375.062,03 (€ 3.334.441,01 nell'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 (€ 3.279.990,24) nonchè per quelli di materiali e prodotti di consumo dei diversi servizi ovvero farmaceutico (€ 14.457,92), cimiteriale (€ 15.307,77), servizio di assistenza domiciliare (€ 8.346,71), Centro di Aggregazione Giovanile (€ 1.737,03), servizio asili nido (€ 54.978,19) e servizio pre-post scuola (€ 244,17).
- b) **Costi per servizi** (€ 1.571.209,92). La posta contiene tutti i costi (€ 1.572.175,63 nell'anno 2009) 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:
  - settore farmaceutico € 192.210,24;
  - settore cimiteriale € 140.727,66;
  - assistenza domiciliare € 161.063,93;
  - Centro Aggregazione Giovanile € 55.778,48;

- gestione asili nido e scuola d'infanzia €965.571,34 di cui €415.320,40 per costi di personale dell'Ente in distacco e €131.936,75 per prestazioni Centri Estivi Diurni comunali;
- servizio pre-post scuola €55.858,27 di cui €45.207,83 relativi ai collaboratori con contratto a progetto.

Tra i costi annuali del servizio del settore cimiteriale, l'importo di €23.912,31 riguarda le manutenzioni ordinarie dei tre cimiteri cittadini mentre € 41.090,23 sono relativi alle operazioni di sepoltura, di traslazione salme e di esumazione ordinaria per la rotazione dei campi affidate a terzi.

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, €80.752,65 si riferiscono ai pasti acquistati dalla *Cooperativa alle Cascine* fino al 31 luglio e poi dalla *soc. Vivenda* per la distribuzione al domicilio degli utenti, mentre €16.474,41 sono relativi al 50% dei costi dell'assistente sociale in distacco dal Comune di San Giuliano Milanese per il coordinamento dell'operatività del servizio assistenziale.

Per le prestazioni relative alla gestione del Centro di Aggregazione Giovanile i costi si riferiscono per un importo di € 42.966,55 ai compensi degli educatori con contratto a progetto e degli operatori eccezionalmente forniti da cooperative.

Quali costi imputati ai diversi servizi sono evidenziate anche le spese comuni di struttura e tra esse quelle per il funzionamento del Consiglio di Amministrazione (€32.689,20) e del Collegio dei Revisori dei Conti (€17.147,32).

- c) **Godimento di beni di terzi.** In questa voce si rilevano i costi, pari ad € 27.250,76 (€ 15.322,52 nell'esercizio precedente) di noleggio dei sollevatori elettrici per disabili, utilizzati al domicilio degli assistiti del SAD, dei computer aziendali, delle apparecchiature di autodiagnosi in dotazione ai diversi servizi aziendali e dell'affitto di un negozio.
- d) **Costi per il personale.** La posta, suddivisa in quattro voci analitiche (stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto e altri costi), accoglie tutti i costi sostenuti per il personale dipendente dei settori aziendali per un importo complessivo di € 2.401.884,33 (€ 2.238.656,41 nell'esercizio precedente).
- e) **Ammortamenti e svalutazioni.** La voce *Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali* del Conto Economico per un importo di €6.944,79 (€11.044,32 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 € 126.380,28 (€ 120.561,10 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 e per la sede di via Baracca 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.

Lo stanziamento della quota di € 2.104,84 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 €11.496,74 allocato tra i costi della produzione con segno positivo, evidenzia il minor valore delle rimanenze finali delle merci destinate alla vendita nelle farmacie aziendali rispetto al valore d'inventario di inizio 2010.  
Il dato sottolinea la continua attenzione dedicata alla politica degli acquisti e della gestione delle scorte; l'importo di €305.197,96 relativo alle giacenze finali di magazzino, indicato tra le poste dell'attivo del bilancio patrimoniale, a fronte di un fatturato annuo di €4.621.285,51, fatte le opportune valorizzazioni, genera, infatti, un indice di rotazione delle scorte di assoluta eccellenza.
- g) **Oneri diversi di gestione.** Si rilevano nella posta, complessivamente pari a €146.825,21 (€396.922,99 nel precedente esercizio) tutte le spese di generica imputazione in particolare quelle di propaganda e pubblicità, di rappresentanza, le imposte e tasse per l'esercizio farmaceutico, i contributi sugli importi relativi alle ricette del SSN, i contributi associativi alle Federazioni di categoria e le sopravvenienze passive.

### **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 €1.841,15 (€13.144,19 nell'esercizio precedente).

La posta "Interessi e altri oneri finanziari" contiene la quota annua di €43.004,51, relativa agli interessi sul mutuo acceso nel 2007 per la costruzione della nuova grande struttura di 670 loculi ed altrettanti ossari presso il cimitero del capoluogo e degli interessi maturati sul finanziamento ottenuto per la costruzione del 2° lotto di cappelle gentilizie.

**STATO PATRIMONIALE 2010**

A T T I V O	CONSUNTIVO 2010 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro	VARIAZIONE 2010/2009 Euro	CONSUNTIVO 2008 Euro
<b>A CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIM.</b> per capitale di dotazione deliberato da versare				
<b>B IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	<u>12.705,51</u>	<u>5.156,53</u>	<u>7.548,98</u>	<u>16.200,85</u>
Costi di impianto e ampliamento				
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
Diritti brevetto industr. e utiliz. opere ingegno	6.776,47	996,68	5.779,79	1.993,34
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre	5.929,04	4.159,85	1.769,19	14.207,51
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	<u>2.245.637,34</u>	<u>2.264.247,20</u>	<u>-18.609,86</u>	<u>2.101.318,73</u>
Terreni e fabbricati	669.948,29	698.788,08	-28.839,79	727.622,11
Impianti e macchinari	194,47	3.166,97	-2.972,50	6.656,50
Attrezzature industriali	28.063,91	35.793,82	-7.729,91	32.369,05
Altri beni	1.547.430,67	1.526.498,33	20.932,34	1.327.222,87
Immobilizzazioni in corso e acconti				7.448,20
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	<u>37,39</u>	<u>37,39</u>	<u>0,00</u>	<u>37,39</u>
Partecipazione a consorzi	12,39	12,39		12,39
Crediti diversi	25,00	25,00		25,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>2.258.380,24</b>	<b>2.269.441,12</b>	<b>-11.060,88</b>	<b>2.117.556,97</b>
<b>C ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I RIMANENZE	<u>305.197,96</u>	<u>316.694,70</u>	<u>-11.496,74</u>	<u>318.537,60</u>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	305.197,96	316.694,70	-11.496,74	318.537,60
II CREDITI	<u>1.209.074,87</u>	<u>1.290.168,30</u>	<u>-81.093,43</u>	<u>940.476,80</u>
Verso clienti - (entro 12 mesi)	476.226,97	361.595,92	114.631,05	398.898,84
Fatt. da emettere v/ut. - (entro 12 mesi)				
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	499.448,93	675.869,05	-176.420,12	353.547,71
Verso altri (entro 12 mesi)	233.398,97	252.703,33	-19.304,36	188.030,25
III ATTIVITA' FINANZIARIE				
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	<u>376.716,07</u>	<u>621.705,58</u>	<u>-244.989,51</u>	<u>759.536,96</u>
Depositi presso banche	348.214,75	591.524,90	-243.310,15	705.691,24
Depositi presso banche per mutuo				17.246,96
Depositi presso poste	7.673,97	4.172,82	3.501,15	6.141,25
Assegni				
Denaro e valori in cassa	20.827,35	26.007,86	-5.180,51	30.457,51
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>1.890.988,90</b>	<b>2.228.568,58</b>	<b>-337.579,68</b>	<b>2.018.551,36</b>
<b>D RATEI E RISCONTI</b>	<b>37.051,93</b>	<b>54.031,07</b>	<b>-16.979,14</b>	<b>17.625,77</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>4.186.421,07</b>	<b>4.552.040,77</b>	<b>-365.619,70</b>	<b>4.153.734,10</b>



P A S S I V O	CONSUNTIVO 2010 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro	VARIAZIONE 2010/2009 Euro	CONSUNTIVO 2008 Euro
<b>A PATRIMONIO NETTO</b>				
I CAPITALE DI DOTAZIONE	814.960,00	814.960,00		814.960,00
II RISERVE DI RIVALUTAZIONE				
IV FONDO DI RISERVA	114.275,94	114.123,07	152,87	113.769,35
VI RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI	<u>330.881,56</u>	<u>329.505,78</u>	<u>1.375,78</u>	<u>326.322,33</u>
Fondo rinnovo impianti	86.757,02	85.381,24	1.375,78	82.197,79
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				
VIII UTILE DELL'ESERCIZIO	4.502,92	1.528,65	2.974,27	3.537,17
IX PERDITA DELL'ESERCIZIO				
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.264.620,42</b>	<b>1.260.117,50</b>	<b>4.502,92</b>	<b>1.258.588,85</b>
<b>B FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.750,00</b>
<b>C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>405.917,57</b>	<b>394.684,37</b>	<b>11.233,20</b>	<b>435.980,29</b>
<b>D DEBITI</b>	<b>2.515.883,08</b>	<b>2.897.139,90</b>	<b>-381.256,82</b>	<b>2.457.014,96</b>
Mutui	863.041,93	937.775,83	-74.733,90	899.070,37
Acconti				
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	979.906,17	874.704,33	105.201,84	644.419,14
Debiti per fatture da ricevere (entro 12 mesi)	24.307,33	248.619,45	-224.312,12	127.405,35
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	176.772,14	123.621,54	53.150,60	88.020,00
Debiti tributari (entro 12 mesi)	146.417,25	269.988,33	-123.571,08	269.213,18
Debiti verso istituti previdenza (entro 12 mesi)	3.605,04	105.270,35	-101.665,31	99.984,89
Altri debiti (entro 12 mesi)	321.833,22	337.160,07	-15.326,85	328.902,03
<b>E RATEI E RISCONTI</b>	<b>0,00</b>	<b>99,00</b>	<b>-99,00</b>	<b>400,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.186.421,07</b>	<b>4.552.040,77</b>	<b>-365.619,70</b>	<b>4.153.734,10</b>



**CONTO ECONOMICO 2010**

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2010 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro	PREVENTIVO 2010 Euro	CONSUNTIVO 2008 Euro
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1 RICAVI	<u>7.472.770,02</u>	<u>7.648.071,80</u>	<u>7.817.000,00</u>	<u>7.130.136,22</u>
Vendite e prestazioni - farmacie	4.621.285,51	4.599.106,83	4.691.000,00	4.420.028,85
Vendite e prestazioni - servizio cimiteriale	732.314,58	677.358,15	770.000,00	656.729,96
Vendite e prestazioni - servizio assist.domic.	94.371,79	89.210,35	84.000,00	94.993,17
Vendite e prestazioni - centro aggreg.giovanile	2.089,25	1.143,54	199.000,00	69.088,07
Vendite e prestazioni - servizi asili nido	793.218,89	722.986,26	647.000,00	638.106,20
Vendite e prestazioni - servizi pre-post scuola	47.690,00	45.266,67	46.000,00	42.991,97
Prestazioni servizi asili nido - ente	1.181.800,00	1.173.000,00	1.220.000,00	1.038.198,00
Copertura costi sociali		340.000,00	160.000,00	170.000,00
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	<u>368.814,89</u>	<u>220.647,36</u>	<u>194.000,00</u>	<u>157.036,61</u>
Diversi	190.655,25	87.627,36	91.000,00	28.964,58
Contributi in conto esercizio SAD	57.242,41	25.142,00	25.000,00	31.289,32
Contributi in conto esercizio CAG	5.817,06	7.878,00	8.000,00	
Contributi in conto esercizio Asili nido	115.100,17	100.000,00	70.000,00	96.782,71
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.841.584,91</b>	<b>7.868.719,16</b>	<b>8.011.000,00</b>	<b>7.287.172,83</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	<u>3.375.062,03</u>	<u>3.334.441,01</u>	<u>3.419.000,00</u>	<u>3.210.930,28</u>
Prodotti farmaceutici	3.279.990,24	3.267.973,44	3.350.000,00	3.133.782,00
Materiali di consumo ed altri acquisti	95.071,79	66.467,57	69.000,00	77.148,28
7 PER SERVIZI	<u>1.571.209,92</u>	<u>1.572.175,63</u>	<u>1.634.000,00</u>	<u>1.511.616,31</u>
Prestazione di servizi - farmacie	192.210,24	206.911,38	186.000,00	196.583,79
Prestazione di servizi - servizio cimiteriale	140.727,66	175.740,43	127.000,00	175.509,23
Prestazione di servizi - servizio assist.domic.	161.063,93	153.152,92	151.000,00	134.016,19
Prestazione di servizi - centro aggreg.giovanile	55.778,48	79.269,48	250.000,00	127.427,88
Prestazione di servizi - servizi asili nido	965.571,34	903.646,28	868.000,00	832.427,96
Prestazione di servizi - servizi pre-post scuola	55.858,27	53.455,14	52.000,00	45.651,26
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	27.250,76	15.322,52	14.000,00	13.194,58
9 PER IL PERSONALE	<u>2.401.884,33</u>	<u>2.238.656,41</u>	<u>2.446.000,00</u>	<u>2.078.053,34</u>
Stipendi	1.668.134,20	1.571.647,56	1.735.000,00	1.460.745,67
Oneri sociali	596.175,68	539.179,54	588.000,00	497.692,41
Trattamento di fine rapporto	135.432,45	126.057,31	121.000,00	119.615,26
Altri costi	2.142,00	1.772,00	2.000,00	
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	<u>135.429,91</u>	<u>133.433,05</u>	<u>148.000,00</u>	<u>150.214,14</u>
Amm.to immobiliz. immateriali - farmacie	58,97			2.204,57
Amm.to immobiliz. immateriali - serv. cimiteriale	6.198,35	10.358,97	5.000,00	18.261,53
Amm.to immobiliz. immateriali - serv. ass.dom.	2,12			110,75
Amm.to immobiliz. immateriali - centro agg.giov.	685,35	685,35		719,27
Amm.to immobiliz. immateriali - asili nido				712,25
Amm.to immobiliz. immateriali - pre post scuola				33,92
Amm.to immobiliz.materiali - farmacie	44.509,71	39.446,15	48.000,00	42.163,60
Amm.to immobiliz. materiali - serv. cimiteriale	57.797,18	48.597,17	60.000,00	48.124,36
Amm.to immobiliz. materiali - serv. ass.dom.	22.524,52	24.985,23	23.000,00	25.867,18
Amm.to immobiliz. materiali - centro agg.giov.	17,06	279,75	500,00	665,76
Amm.to immobiliz. materiali - asili nido	1.396,43	6.940,36	11.000,00	8.921,37
Amm.to immobiliz. materiali - pre post scuola	135,38	312,44	500,00	436,66
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	2.104,84	1.827,63		1.992,92

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2010 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro	PREVENTIVO 2010 Euro	CONSUNTIVO 2008 Euro
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	<u>11.496,74</u>	<u>1.842,90</u>	<u>-20.000,00</u>	<u>11.801,76</u>
Variaz.riman.materie prime e merci	11.496,74	1.842,90	-20.000,00	11.801,76
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	146.825,21	396.922,99	174.000,00	102.139,14
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.669.158,90</b>	<b>7.692.794,51</b>	<b>7.815.000,00</b>	<b>7.077.949,55</b>
<b>Differenza tra valore e costi produzione</b>	<b>172.426,01</b>	<b>175.924,65</b>	<b>196.000,00</b>	<b>209.223,28</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.841,15	13.144,19	13.000,00	16.640,90
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	43.004,51	44.325,05	45.000,00	45.311,55
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-41.163,36</b>	<b>-31.180,86</b>	<b>-32.000,00</b>	<b>-28.670,65</b>
<b>D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
<b>Totale delle rettifiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20 PROVENTI STRAORDINARI				
21 ONERI STRAORDINARI				
<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>131.262,65</b>	<b>144.743,79</b>	<b>164.000,00</b>	<b>180.552,63</b>
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	<u>126.759,73</u>	<u>143.215,14</u>	<u>163.038,00</u>	<u>177.015,46</u>
22a) imposte correnti:				
ires	36.982,86	40.677,48	51.231,00	60.112,66
irap	89.776,87	102.537,66	111.807,00	116.902,80
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
<b>23 UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.502,92</b>	<b>1.528,65</b>	<b>962,00</b>	<b>3.537,17</b>



**CONTO ECONOMICO 2010**  
SERVIZIO FARMACIE

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	CONSUNTIVO 2010 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro	PREVENTIVO 2010 Euro	CONSUNTIVO 2008 Euro
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1 RICAVI	<u>4.621.285,51</u>	<u>4.599.106,83</u>	<u>4.691.000,00</u>	<u>4.420.028,85</u>
Vendite e prestazioni - farmacie	4.621.285,51	4.599.106,83	4.691.000,00	4.420.028,85
Copertura costi sociali				
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	<u>82.150,32</u>	<u>37.096,70</u>	<u>59.500,00</u>	<u>20.726,50</u>
Diversi	82.150,32	37.096,70	59.500,00	20.726,50
Contributi in conto esercizio				
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.703.435,83</b>	<b>4.636.203,53</b>	<b>4.750.500,00</b>	<b>4.440.755,35</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	<u>3.294.448,16</u>	<u>3.281.012,87</u>	<u>3.370.400,00</u>	<u>3.148.343,23</u>
Prodotti farmaceutici	3.279.990,24	3.267.973,44	3.350.000,00	3.133.782,00
Materiali di consumo ed altri acquisti	14.457,92	13.039,43	20.400,00	14.561,23
7 PER SERVIZI	<u>192.210,24</u>	<u>206.911,38</u>	<u>186.000,00</u>	<u>196.583,79</u>
Prestazione di servizi	192.210,24	206.911,38	186.000,00	196.583,79
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	9.737,89	5.593,00	6.000,00	5.192,04
9 PER IL PERSONALE	<u>696.012,16</u>	<u>672.075,44</u>	<u>699.600,00</u>	<u>630.843,99</u>
Stipendi	481.361,25	470.105,11	494.000,00	442.337,65
Oneri sociali	171.980,88	160.514,86	170.000,00	147.963,78
Trattamento di fine rapporto	41.100,93	40.086,93	34.000,00	40.542,56
Altri costi	1.569,10	1.368,54	1.600,00	
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	<u>45.727,50</u>	<u>40.482,50</u>	<u>48.000,00</u>	<u>45.512,78</u>
Ammortamento immobiliz. immateriali	58,97			2.204,57
Ammortamento immobiliz. materiali	44.509,71	39.446,15	48.000,00	42.163,60
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	1.158,82	1.036,35		1.144,61
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	<u>11.496,74</u>	<u>1.842,90</u>	<u>-20.000,00</u>	<u>11.801,76</u>
Variaz.riman.materie prime e merci	11.496,74	1.842,90	-20.000,00	11.801,76
Variaz.riman.prodotti finiti				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	80.937,78	115.555,85	87.200,00	79.356,09
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.330.570,47</b>	<b>4.323.473,94</b>	<b>4.377.200,00</b>	<b>4.117.633,68</b>



CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	CONSUNTIVO 2010 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro	PREVENTIVO 2010 Euro	CONSUNTIVO 2008 Euro
Differenza tra valore e costi produzione	372.865,36	312.729,59	373.300,00	323.121,67
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.196,75	8.543,76	9.000,00	10.675,03
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI				
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>1.196,75</b>	<b>8.543,76</b>	<b>9.000,00</b>	<b>10.675,03</b>
<b>D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
<b>Totale delle rettifiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20 PROVENTI STRAORDINARI				
21 ONERI STRAORDINARI				
<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>374.062,11</b>	<b>321.273,35</b>	<b>382.300,00</b>	<b>333.796,70</b>
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22a) imposte correnti: ires irap				
22b) imposte anticipate: ires irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti: ires irap				
<b>23 UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>374.062,11</b>	<b>321.273,35</b>	<b>382.300,00</b>	<b>333.796,70</b>



**CONTO ECONOMICO 2010**  
SERVIZIO CIMITERIALE

<b>CONTO ECONOMICO SERVIZIO CIMITERIALE</b>	<b>CONSUNTIVO 2010 Euro</b>	<b>CONSUNTIVO 2009 Euro</b>	<b>PREVENTIVO 2010 Euro</b>	<b>CONSUNTIVO 2008 Euro</b>
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1 RICAVI	<u>732.314,58</u>	<u>677.358,15</u>	<u>770.000,00</u>	<u>656.729,96</u>
Illuminazione votiva	125.202,92	107.967,52	120.000,00	105.523,23
Prestazioni cimiteriali	85.147,67	74.530,00	74.000,00	87.926,00
Concessioni cimiteriali proprie	521.963,99	494.860,63	576.000,00	463.280,73
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	<u>9.393,74</u>	<u>16.249,23</u>	<u>8.200,00</u>	<u>2.361,84</u>
Diversi	9.393,74	16.249,23	8.200,00	2.361,84
Contributi in conto esercizio				
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>741.708,32</b>	<b>693.607,38</b>	<b>778.200,00</b>	<b>659.091,80</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	<u>15.307,77</u>	<u>15.357,32</u>	<u>13.600,00</u>	<u>14.033,72</u>
Materiali di consumo ed altri acquisti	15.307,77	15.357,32	13.600,00	14.033,72
7 PER SERVIZI	<u>140.727,66</u>	<u>175.740,43</u>	<u>127.000,00</u>	<u>175.509,23</u>
Prestazione di servizi	140.727,66	175.740,43	127.000,00	175.509,23
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.075,10	435,48		361,98
9 PER IL PERSONALE	<u>216.425,17</u>	<u>177.179,34</u>	<u>206.200,00</u>	<u>163.668,48</u>
Stipendi	151.294,29	123.931,30	147.000,00	112.300,05
Oneri sociali	52.365,18	42.334,52	48.000,00	40.509,32
Trattamento di fine rapporto	12.706,18	10.871,60	11.000,00	10.859,11
Altri costi	59,52	41,92	200,00	
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	<u>64.053,95</u>	<u>59.013,47</u>	<u>65.000,00</u>	<u>66.446,89</u>
Ammortamento immobiliz. immateriali	6.198,35	10.358,97	5.000,00	18.261,53
Ammortamento immobiliz. materiali	57.797,18	48.597,17	60.000,00	48.124,36
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	58,42	57,33		61,00
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Variaz.riman.materie prime e merci				
Variaz.riman.prodotti finiti				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				

CONTO ECONOMICO SERVIZIO CIMITERIALE	CONSUNTIVO 2010 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro	PREVENTIVO 2010 Euro	CONSUNTIVO 2008 Euro
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.554,00	24.171,99	6.500,00	5.335,27
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>444.143,65</b>	<b>451.898,03</b>	<b>418.300,00</b>	<b>425.355,57</b>
<b>Differenza tra valore e costi produzione</b>	<b>297.564,67</b>	<b>241.709,35</b>	<b>359.900,00</b>	<b>233.736,23</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	165,70	1.182,99	1.500,00	1.586,95
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	43.004,51	44.325,05	45.000,00	45.311,55
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-42.838,81</b>	<b>-43.142,06</b>	<b>-43.500,00</b>	<b>-43.724,60</b>
<b>D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
<b>Totale delle rettifiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20 PROVENTI STRAORDINARI				
21 ONERI STRAORDINARI				
<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>254.725,86</b>	<b>198.567,29</b>	<b>316.400,00</b>	<b>190.011,63</b>
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22a) imposte correnti: irap				
22b) imposte anticipate: irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti: irap				
<b>23 UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>254.725,86</b>	<b>198.567,29</b>	<b>316.400,00</b>	<b>190.011,63</b>



**CONTO ECONOMICO 2010**  
SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE

<b>CONTO ECONOMICO SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE</b>	<b>CONSUNTIVO 2010 Euro</b>	<b>CONSUNTIVO 2009 Euro</b>	<b>PREVENTIVO 2010 Euro</b>	<b>CONSUNTIVO 2008 Euro</b>
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1 RICAVI	<u>94.371,79</u>	<u>89.210,35</u>	<u>84.000,00</u>	<u>94.993,17</u>
Vendite e prestazioni	94.371,79	89.210,35	84.000,00	94.993,17
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	<u>66.106,74</u>	<u>46.434,98</u>	<u>27.500,00</u>	<u>33.318,65</u>
Diversi	8.864,33	21.292,98	2.500,00	2.029,33
Contributi in conto esercizio	57.242,41	25.142,00	25.000,00	31.289,32
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>160.478,53</b>	<b>135.645,33</b>	<b>111.500,00</b>	<b>128.311,82</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	<u>8.346,71</u>	<u>4.652,78</u>	<u>3.600,00</u>	<u>6.873,98</u>
Materiali di consumo ed altri acquisti	8.346,71	4.652,78	3.600,00	6.873,98
7 PER SERVIZI	<u>161.063,93</u>	<u>153.152,92</u>	<u>151.000,00</u>	<u>134.016,19</u>
Prestazione di servizi	161.063,93	153.152,92	151.000,00	134.016,19
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	13.690,31	8.181,12	7.000,00	6.715,48
9 PER IL PERSONALE	<u>273.559,94</u>	<u>280.491,69</u>	<u>321.200,00</u>	<u>267.205,53</u>
Stipendi	188.667,81	193.535,52	229.000,00	186.255,22
Oneri sociali	68.407,41	70.848,00	76.000,00	65.280,47
Trattamento di fine rapporto	16.388,06	16.040,07	16.000,00	15.669,84
Altri costi	96,66	68,10	200,00	
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	<u>22.526,64</u>	<u>24.985,23</u>	<u>23.000,00</u>	<u>25.977,93</u>
Ammortamento immobiliz. immateriali	2,12			110,75
Ammortamento immobiliz. materiali	22.524,52	24.985,23	23.000,00	25.867,18
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante				
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				



<b>CONTO ECONOMICO SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE</b>	<b>CONSUNTIVO 2010 Euro</b>	<b>CONSUNTIVO 2009 Euro</b>	<b>PREVENTIVO 2010 Euro</b>	<b>CONSUNTIVO 2008 Euro</b>
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.049,27	6.196,78	1.500,00	2.165,33
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>482.236,80</b>	<b>477.660,52</b>	<b>507.300,00</b>	<b>442.954,44</b>
<b>Differenza tra valore e costi produzione</b>	<b>-321.758,27</b>	<b>-342.015,19</b>	<b>-395.800,00</b>	<b>-314.642,62</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	55,29	394,28	500,00	492,74
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI				
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>55,29</b>	<b>394,28</b>	<b>500,00</b>	<b>492,74</b>
<b>D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
<b>Totale delle rettifiche</b>				
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20 PROVENTI STRAORDINARI				
21 ONERI STRAORDINARI				
<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>				
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-321.702,98</b>	<b>-341.620,91</b>	<b>-395.300,00</b>	<b>-314.149,88</b>
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22a) imposte correnti: ires irap				
22b) imposte anticipate: irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti: irap				
<b>23 UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-321.702,98</b>	<b>-341.620,91</b>	<b>-395.300,00</b>	<b>-314.149,88</b>



**CONTO ECONOMICO 2010**  
CENTRO DI AGGREGAZIONE GIOVANILE

<b>CONTO ECONOMICO CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE</b>	<b>CONSUNTIVO 2010 Euro</b>	<b>CONSUNTIVO 2009 Euro</b>	<b>PREVENTIVO 2010 Euro</b>	<b>CONSUNTIVO 2008 Euro</b>
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1 RICAVI	<u>2.089,25</u>	<u>1.143,54</u>	<u>2.000,00</u>	<u>69.088,07</u>
Vendite e prestazioni - centro aggr. giovanile	2.089,25	1.143,54	2.000,00	69.088,07
Copertura costi sociali				
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	<u>6.772,57</u>	<u>8.246,49</u>	<u>8.900,00</u>	<u>131,32</u>
Diversi	955,51	368,49	900,00	131,32
Contributi in conto esercizio	5.817,06	7.878,00	8.000,00	
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>8.861,82</b>	<b>9.390,03</b>	<b>10.900,00</b>	<b>69.219,39</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	<u>1.737,03</u>	<u>2.977,47</u>	<u>6.600,00</u>	<u>2.803,88</u>
Materiali di consumo ed altri acquisti	1.737,03	2.977,47	6.600,00	2.803,88
7 PER SERVIZI	<u>55.778,48</u>	<u>79.269,48</u>	<u>61.000,00</u>	<u>127.427,88</u>
Prestazione di servizi	55.778,48	79.269,48	61.000,00	127.427,88
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	119,46	48,40		40,24
9 PER IL PERSONALE	<u>4.728,45</u>	<u>4.179,07</u>	<u>5.000,00</u>	<u>3.682,54</u>
Stipendi	3.111,15	2.830,02	3.000,00	2.444,62
Oneri sociali	1.348,47	1.105,52	1.000,00	1.015,31
Trattamento di fine rapporto	261,39	238,29	1.000,00	222,61
Altri costi	7,44	5,24		
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	<u>702,41</u>	<u>965,10</u>	<u>500,00</u>	<u>1.385,03</u>
Ammortamento immobiliz. immateriali	685,35	685,35		719,27
Ammortamento immobiliz. materiali	17,06	279,75	500,00	665,76
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante				
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.099,82	1.639,68	2.200,00	986,44
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>65.165,65</b>	<b>89.079,20</b>	<b>75.300,00</b>	<b>136.326,01</b>

CONTO ECONOMICO CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE	CONSUNTIVO 2010 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro	PREVENTIVO 2010 Euro	CONSUNTIVO 2008 Euro
Differenza tra valore e costi produzione	-56.303,83	-79.689,17	-64.400,00	-67.106,62
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	18,39	131,43		164,22
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI				
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>18,39</b>	<b>131,43</b>	<b>0,00</b>	<b>164,22</b>
<b>D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
<b>Totale delle rettifiche</b>				
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20 PROVENTI STRAORDINARI				
21 ONERI STRAORDINARI				
<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>				
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-56.285,44</b>	<b>-79.557,74</b>	<b>-64.400,00</b>	<b>-66.942,40</b>
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22a) imposte correnti:				
ires				
irap				
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
<b>23 UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-56.285,44</b>	<b>-79.557,74</b>	<b>-64.400,00</b>	<b>-66.942,40</b>



**CONTO ECONOMICO 2010**  
SERVIZI ALL'INFANZIA - ASILI NIDO

<b>CONTO ECONOMICO SERVIZI ALL' INFANZIA asili nido</b>	<b>CONSUNTIVO 2010 Euro</b>	<b>CONSUNTIVO 2009 Euro</b>	<b>PREVENTIVO 2010 Euro</b>	<b>CONSUNTIVO 2008 Euro</b>
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1 RICAVI	<u>1.975.018,89</u>	<u>1.895.986,26</u>	<u>2.064.000,00</u>	<u>1.676.304,20</u>
Vendite e prestazioni	1.975.018,89	1.895.986,26	2.064.000,00	1.676.304,20
Copertura costi sociali				
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	<u>202.548,48</u>	<u>112.134,63</u>	<u>89.000,00</u>	<u>99.780,31</u>
Diversi	87.448,31	12.134,63	19.000,00	2.997,60
Contributi in conto esercizio	115.100,17	100.000,00	70.000,00	96.782,71
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.177.567,37</b>	<b>2.008.120,89</b>	<b>2.153.000,00</b>	<b>1.776.084,51</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	<u>54.978,19</u>	<u>30.264,20</u>	<u>24.500,00</u>	<u>37.419,55</u>
Materiali di consumo ed altri acquisti	54.978,19	30.264,20	24.500,00	37.419,55
7 PER SERVIZI	<u>965.571,34</u>	<u>903.646,28</u>	<u>1.057.000,00</u>	<u>832.427,96</u>
Prestazione di servizi	965.571,34	903.646,28	1.057.000,00	832.427,96
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.508,54	1.016,12	1.000,00	844,60
9 PER IL PERSONALE	<u>1.173.471,06</u>	<u>1.063.444,48</u>	<u>1.178.000,00</u>	<u>966.175,35</u>
Stipendi	816.520,80	751.499,99	835.000,00	684.181,46
Oneri sociali	293.590,88	254.763,74	286.000,00	232.176,57
Trattamento di fine rapporto	62.957,54	56.897,79	57.000,00	49.817,32
Altri costi	401,84	282,96		
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	<u>2.284,03</u>	<u>7.674,31</u>	<u>11.000,00</u>	<u>10.420,93</u>
Ammortamento immobiliz. immateriali				712,25
Ammortamento immobiliz. materiali	1.396,43	6.940,36	11.000,00	8.921,37
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	887,60	733,95		787,31
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	<u>52.750,38</u>	<u>248.566,40</u>	<u>76.400,00</u>	<u>10.984,47</u>
Oneri diversi	52.750,38	248.566,40	76.400,00	10.984,47
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.251.563,54</b>	<b>2.254.611,79</b>	<b>2.347.900,00</b>	<b>1.858.272,86</b>



<b>CONTO ECONOMICO SERVIZI ALL' INFANZIA asili nido</b>	<b>CONSUNTIVO 2010 Euro</b>	<b>CONSUNTIVO 2009 Euro</b>	<b>PREVENTIVO 2010 Euro</b>	<b>CONSUNTIVO 2008 Euro</b>
<b>Differenza tra valore e costi produzione</b>	<b>-73.996,17</b>	<b>-246.490,90</b>	<b>-194.900,00</b>	<b>-82.188,35</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	386,63	2.760,30	2.000,00	3.448,88
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI				
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>386,63</b>	<b>2.760,30</b>	<b>2.000,00</b>	<b>3.448,88</b>
<b>D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
<b>Totale delle rettifiche</b>				
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20 PROVENTI STRAORDINARI				
21 ONERI STRAORDINARI				
<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>				
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-73.609,54</b>	<b>-243.730,60</b>	<b>-192.900,00</b>	<b>-78.739,47</b>
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22a) imposte correnti:				
ires				
irap				
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
<b>23 UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-73.609,54</b>	<b>-243.730,60</b>	<b>-192.900,00</b>	<b>-78.739,47</b>



**CONTO ECONOMICO 2010**  
SERVIZI ALL'INFANZIA - PRE POST SCUOLA

CONTO ECONOMICO SERVIZI ALL' INFANZIA pre post scuola	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	CONSUNTIVO
	2010 Euro	2009 Euro	2010 Euro	2008 Euro
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1 RICAVI	<u>47.690,00</u>	<u>45.266,67</u>	<u>46.000,00</u>	<u>42.991,97</u>
Vendite e prestazioni	47.690,00	45.266,67	46.000,00	42.991,97
Copertura costi sociali				
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	<u>1.843,04</u>	<u>485,33</u>	<u>900,00</u>	<u>717,99</u>
Diversi	1.843,04	485,33	900,00	717,99
Contributi in conto esercizio				
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>49.533,04</b>	<b>45.752,00</b>	<b>46.900,00</b>	<b>43.709,96</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	<u>244,17</u>	<u>176,37</u>	<u>300,00</u>	<u>1.455,92</u>
Materiali di consumo ed altri acquisti	244,17	176,37	300,00	1.455,92
7 PER SERVIZI	<u>55.858,27</u>	<u>53.455,14</u>	<u>52.000,00</u>	<u>45.651,26</u>
Prestazione di servizi	55.858,27	53.455,14	52.000,00	45.651,26
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	119,46	48,40		40,24
9 PER IL PERSONALE	<u>37.687,55</u>	<u>41.286,39</u>	<u>36.000,00</u>	<u>46.477,45</u>
Stipendi	27.178,90	29.745,62	27.000,00	33.226,67
Oneri sociali	8.482,86	9.612,90	7.000,00	10.746,96
Trattamento di fine rapporto	2.018,35	1.922,63	2.000,00	2.503,82
Altri costi	7,44	5,24		
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	<u>135,38</u>	<u>312,44</u>	<u>500,00</u>	<u>470,58</u>
Ammortamento immobiliz. immateriali				33,92
Ammortamento immobiliz. materiali	135,38	312,44	500,00	436,66
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante				
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	<u>1.433,96</u>	<u>792,29</u>	<u>200,00</u>	<u>3.311,54</u>
Oneri diversi	1.433,96	792,29	200,00	3.311,54
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>95.478,79</b>	<b>96.071,03</b>	<b>89.000,00</b>	<b>97.406,99</b>

<b>CONTO ECONOMICO SERVIZI ALL' INFANZIA pre post scuola</b>	<b>CONSUNTIVO 2010 Euro</b>	<b>CONSUNTIVO 2009 Euro</b>	<b>PREVENTIVO 2010 Euro</b>	<b>CONSUNTIVO 2008 Euro</b>
Differenza tra valore e costi produzione	-45.945,75	-50.319,03	-42.100,00	-53.697,03
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	18,39	131,43		273,08
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI				
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>18,39</b>	<b>131,43</b>	<b>0,00</b>	<b>273,08</b>
<b>D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
<b>Totale delle rettifiche</b>				
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20 PROVENTI STRAORDINARI				
21 ONERI STRAORDINARI				
<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>				
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-45.927,36</b>	<b>-50.187,60</b>	<b>-42.100,00</b>	<b>-53.423,95</b>
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22a) imposte correnti: ires irap				
22b) imposte anticipate: ires irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti: ires irap				
<b>23 UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-45.927,36</b>	<b>-50.187,60</b>	<b>-42.100,00</b>	<b>-53.423,95</b>



## NOTA INTEGRATIVA

La presente nota integrativa è parte integrante del Bilancio Consuntivo dell'esercizio dell'ASF San Giuliano Milanese, chiuso al 31.12.2010, che evidenzia un utile di esercizio, al netto delle imposte, di €4.502,92 mentre il Bilancio Preventivo dell'esercizio considerato chiudeva con un utile di €962,00.

Il Bilancio d'esercizio è stato redatto mantenendo i criteri di classificazione e di valutazione 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.).

Il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS) redatto ai sensi dell'articolo 34, comma 1, lettera G e dei punti 19 e 26 – allegato B – del DLGS 196 del 30.06.2003, risulta aggiornato alla data del 15.03.2011.

### **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:
  - costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità: in quote costanti in cinque esercizi;
  - 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 2010 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 2010 i coefficienti di ammortamento sono ridotti del 50% congrui con le aliquote fiscali:

➤ 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	3,85
	Sede di via Baracca	aliquota	3,85
	Manutenzione straordinaria Asili Nido	aliquota	3,85

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 €6.102,38 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) Il fondo per il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso tutti i dipendenti in forza al 31.12.2010 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.
- h) I Debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.
- i) 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 €12.705,51 al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio che ammontano a €6.944,79.
- b) Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte a bilancio per un valore di €2.245.637,34 al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio che ammontano a €126.380,28.  
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:
- Realizzazione di n. 10 Tombe di famiglia presso il cimitero capoluogo;
  - Realizzazione di una Cappella (ossari – cinerari) presso il cimitero di Civesio;
  - Acquisto di software con personalizzazione per bollettazione illuminazione votiva;
  - Sostituzione misuratori fiscali presso le tre farmacie aziendali;
  - Materiale informatico;
  - Attrezzature diverse.
- c) Nella voce immobilizzazioni finanziarie risulta iscritto a bilancio il contributo versato per l'adesione al CONAI pari ad €12,39 e il deposito cauzionale versato a Genia spa per €25,00.

## **3. Composizione delle voci: Costi di impianto e di ampliamento - Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità** (art. 2427, n. 3, C.C.)

Nulla.

## **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) Il valore delle rimanenze di magazzino del settore farmaceutico, pari ad € 305.197,96 presenta, rispetto al 31.12.2009, una diminuzione di €11.496,90.
- b) L'ammontare dei Crediti, pari a € 1.209.074,87, è ricondotto al presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un adeguato Fondo di Svalutazione di €6.102,38 ed è completamente esigibile entro l'esercizio successivo (ex art. 106 DPR 917/86).  
Le poste creditorie sono costituite da:
- crediti nei confronti del SSN relativi alle ricette mutualistiche del mese di dicembre 2010 non ancora incassate per €215.458,05;

- crediti ante 2005, riferiti ad utenti del servizio di illuminazione votiva, pari ad € 5.830,61;
  - crediti verso l'Ente pubblico di riferimento (Comune di San Giuliano Milanese) per un importo di €499.448,93 di cui €406.800,00 relativi al corrispettivo per la gestione degli asili nido, € 70.000,00 per contributi Fondo Sociale Regionale, € 22.521,00 per contributi Centri Estivi e € 127,93 per fatture relative a prodotti medicinali erogati ad assistiti;
  - crediti verso clienti pari ad €258.312,78 così ripartiti:
    - € 177.570,27 per rette asili nido e scuola materna;
    - € 49.216,86 Genia spa;
    - € 1.261,58 Azienda Sanitaria n. 1 di Scalea;
    - € 14.527,07 ASL Milano 2;
    - € 517,22 ASL Milano 2 Binasco;
    - € 1.800,00 Sandoz spa;
    - € 738,29 S.I.P.A. spa;
    - € 3.065,00 diversi;
    - € 6.516,26 per prestazioni cimiteriali;
    - € 4.596,03 per bollettazione illuminazione votiva relativa agli anni 2005/2010;
    - € 1.232,11 per prestazioni SAD.
  - crediti verso altri ammontano a €233.398,97 così ripartiti:
    - € 17.179,31 verso fornitori per note credito da ricevere;
    - € 18.674,45 verso Erario c/regolamento iva;
    - € 130.126,00 verso Erario per acconto Ires ed Irap anno 2010;
    - € 933,90 verso Erario per ritenute su interessi bancari e postali;
    - € 3.265,24 per fatture da emettere relative alla 2^ rata delle rette pre-post scuola anno scolastico 2007/2008 (€ 1.024,99), per l'anno scolastico 2008/2009 (€ 414,02) e per l'anno scolastico 2010/2011 (€ 1.826,23)
    - € 1.750,00 verso altri per depositi cauzionali;
    - € 1.400,00 verso dipendenti per anticipo retribuzione/tfr;
    - € 18,45 verso Banche;
    - € 60.051,62 verso fondo nazionale politiche sociali per prestazioni SAD.
- c) Al 31.12.2010 il Fondo di Riserva (€114.275,94) e il Fondo Rinnovo Impianti (€86.757,02) hanno avuto un incremento rispettivamente di €152,87 e di €1.375,78 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 2009.
- d) Il Fondo per il Trattamento di Fine Rapporto di lavoro rappresenta l'effettivo debito maturato verso tutti i dipendenti in forza al 31.12.2010, 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 € 405.917,57 con un aumento rispetto al 2009 di €11.233,20. Tale aumento 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 31.12.2010 i debiti risultano iscritti per un valore di € 2.515.883,08. In particolare:
- nella voce debiti tributari sono evidenziati i debiti relativi al mese di dicembre verso l'Erario per l'Irpef trattenuta ai lavoratori autonomi per un importo di €32,00, per Ires ed Irap d'esercizio pari a €126.759,73 e per altri debiti pari ad €19.625,52;
  - i debiti verso gli istituti di previdenza accolgono quelli maturati nel mese di dicembre verso l'Inps per €3.399,58 e l'Inpdap per €205,46;
  - altri debiti pari a €321.833,22 così ripartiti:
    - € 176.420,58 verso il personale relativi ai ratei ferie, ratei di 14<sup>a</sup> mensilità maturati al 31.12.2010 e al premio di risultato;
    - € 113.888,05 verso la Regione Lombardia per acconto sulle ricette;
    - € 124,31 per accertamenti diversi (esigibili entro l'esercizio successivo);
    - € 29.780,62 per depositi cauzionali di cui €500,00 per affitto locale ambulatorio, € 16.462,82 esigibili entro l'esercizio successivo e € 12.817,80 esigibili oltre l'esercizio successivo fino al 5° per iscrizioni asili nido comunali;
    - € 1.619,66 per depositi cauzionali introitati dal Comune per l'anno 2007 per iscrizioni asili nido comunali esigibili entro l'esercizio successivo;
  - i debiti verso fornitori e per fatture da ricevere ammontano a un totale di €1.004.213,50, di cui €627.043,83 per acquisto prodotti farmaceutici e €377.169,67 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 €176.772,14 e si riferiscono per €160.297,73 alla quota parte costo del personale degli asili e amministrativo in distacco e per € 16.474,41 alle prestazioni effettuate in distacco dalla Assistente Sociale;
  - nel corso dell'esercizio 2009 è stato acceso un mutuo per €100.000,00 della durata di 5 anni per la costruzione di n. 8 cappelle gentilizie ed altre opere cimiteriali integrative presso il cimitero capoluogo; il debito verso banche, compreso il mutuo già esistente, al netto delle quote di rimborso per €74.733,90, è pari ad €863.041,93 di cui €77.253,44 esigibili entro l'esercizio successivo, € 382.218,70 esigibili oltre l'esercizio successivo fino al 5° ed €403.569,79 esigibili oltre il 5° esercizio.

## **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 g) 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:	canone manutenzione Pluscom	€ 1.774,00
	canone manutenzione Dylog	€ 1.067,27
	canone manutenzione Otis	€ 423,21
	canone manutenzione Tecnooffice	€ 240,00
	affitto negozio Rinaldi Rita	€ 1.950,00
	polizza Assigeco	€ 3.750,00
	polizze diverse Unipol	€ 27.847,45
	<b>totale</b>	<b>€ 37.051,93</b>

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

Gli oneri finanziari, che ammontano complessivamente ad € 43.004,51, riguardano interessi passivi sulle rate, rimborsate nel corso dell'esercizio, dei mutui pari ad € 1.100.000,00 accesi per le già citate grandi opere cimiteriali.

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

Nulla.

**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. 2425 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. Composizione delle voci: Proventi straordinari - Oneri straordinari** (art. 2427, n. 13, C.C.)

Non si sono registrati nell'esercizio Proventi e Oneri straordinari di tipo extra-caratteristico.

#### 14. 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:

	2009	2010	+/-	prev.2010
dirigenti	1	1	=	1
impiegati	19	19	=	19
operatori cimiteriali	5	6	+1	6
operatori domiciliari	9	9	=	9
operatori asili nido	44	48	+4	46
operatori centro aggregazione giovanile		=	=	=
<b>totale</b>	<b>78</b>	<b>83</b>	<b>+5</b>	<b>81</b>

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

L'ammontare dei compensi corrisposti al Consiglio di Amministrazione (n. 5 unità) è stato nell'anno di €32.689,20.

L'importo dei corrispettivi riconosciuti al Collegio dei Revisori dei Conti è stato di €17.147,32.

#### 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 €114.275,94 è aumentato di un importo pari al 10% dell'utile dell'esercizio 2009 (€152,87), il Fondo rinnovo impianti di €86.757,02 si è incrementato del restante 90% dell'utile (€1.375,78) mentre il Fondo finanziamento sviluppo investimenti è rimasto invariato (€244.124,54).

17. 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	<u>ANNO</u> 2010	<u>Fiscalità</u> IRES
A – Risultato prima delle imposte	131.262,65	
B – Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi (differenze permanenti)		

Variazioni in aumento:

Ammortamenti non deducibili	
Telefonia non deducibile	4.228,29
ICI	2.896,00
Altre spese non deducibili	4.464,32

Variazioni in diminuzione:

**Totale differenze permanenti (B) 11.588,61**

C – Imponibile fiscale di competenza (A+/-B) 142.851,26

D – Differenze che si riverseranno negli esercizi successivi (differenze temporanee)

Variazioni in aumento:

Manutenzioni eccedenti 5%	
Spese di rappresentanza	
Fringe benefit	6.074,43

Variazioni in diminuzione

Quota deducibile manutenzioni anno 2001	
Quota spese di rappresentanza	-1.287,73
Quota fringe benefit	-2.535,12
Quota 10% irap	-9.528,60
Quota ammortamento detraibile	-1.091,10

**Totale differenze temporanee (D) -8.368,12**

E – Totale reddito imponibile 134.483,14

**IRES corrente 27,50% di 134.483,14**

**36.982,86**

Meno: imposte prepagate (Ires)

Più: Imposte differite passive (Ires)

Più: diminuzione crediti esercizio prec.

**Ires di competenza**

**36.982,86**

## PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Immobilizzazioni immateriali	Valori al 31.12.2009			Variazioni dell'esercizio							Valori al 31.12.2010		
	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
<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>	35.720,20	35.720,20									35.720,20	-35.720,20	
<b>Totale</b>	<b>35.720,20</b>	<b>35.720,20</b>									<b>35.720,20</b>	<b>-35.720,20</b>	
<b>Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità</b>	30.437,20	30.437,20									30.437,20	-30.437,20	
<b>Totale</b>	<b>30.437,20</b>	<b>30.437,20</b>									<b>30.437,20</b>	<b>-30.437,20</b>	
<b>Diritti di brevetto industriale</b>	37.443,51	36.446,83	996,68	8.102,27					2.322,48	5.779,79	45.545,78	-38.769,31	6.776,47
<b>Totale</b>	<b>37.443,51</b>	<b>36.446,83</b>	<b>996,68</b>	<b>8.102,27</b>					<b>2.322,48</b>	<b>5.779,79</b>	<b>45.545,78</b>	<b>-38.769,31</b>	<b>6.776,47</b>
<b>Immobilizzazioni in corso</b>													
<b>Totale</b>													
<b>Altre spese manut. increm.beni di terzi</b>	447.485,33	443.325,48	4.159,85	6.391,50					4.622,31	1.769,19	453.876,83	-447.947,79	5.929,04
<b>Totale</b>	<b>447.485,33</b>	<b>443.325,48</b>	<b>4.159,85</b>	<b>6.391,50</b>					<b>4.622,31</b>	<b>1.769,19</b>	<b>453.876,83</b>	<b>-447.947,79</b>	<b>5.929,04</b>
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>551.086,24</b>	<b>545.929,71</b>	<b>5.156,53</b>	<b>14.493,77</b>					<b>6.944,79</b>	<b>7.548,98</b>	<b>565.580,01</b>	<b>-552.874,50</b>	<b>12.705,51</b>

## PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni materiali	Valori al 31.12.2009			Variazioni dell'esercizio						Valori al 31.12.2010		
	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
<b>Terreni e fabbricati</b>												
Fabbricati industriali	961.326,47	-262.538,39	698.788,08						-28.839,79	961.326,47	-291.378,18	669.948,29
<b>Totale terreni e fabbricati</b>	<b>961.326,47</b>	<b>-262.538,39</b>	<b>698.788,08</b>						<b>0,00</b>	<b>961.326,47</b>	<b>-291.378,18</b>	<b>669.948,29</b>
<b>Impianti e macchinari</b>												
Impianti	44.067,82	-40.900,85	3.166,97						-2.972,50	44.067,82	-43.873,35	194,47
<b>Totale impianti e macchinari</b>	<b>44.067,82</b>	<b>-40.900,85</b>	<b>3.166,97</b>						<b>0,00</b>	<b>44.067,82</b>	<b>-43.873,35</b>	<b>194,47</b>
<b>Attrezzature industriali</b>												
Attrezzature diverse	204.090,60	-168.296,78	35.793,82	3.062,25	-14.607,77	14.607,77			-10.792,16	192.545,08	-164.481,17	28.063,91
<b>Totale attrezzature industriali</b>	<b>204.090,60</b>	<b>-168.296,78</b>	<b>35.793,82</b>	<b>3.062,25</b>	<b>-14.607,77</b>	<b>14.607,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.792,16</b>	<b>192.545,08</b>	<b>-164.481,17</b>	<b>28.063,91</b>
<b>Altri beni</b>												
Mobili ed arredi	159.476,57	-125.369,38	34.107,19	1.310,00	-21,00	21,00			-8.038,80	160.765,57	-133.387,18	27.378,39
Macchine ufficio elettroniche	140.273,22	-130.293,38	9.979,84	5.027,55	-1.100,00	720,00			-5.769,99	144.200,77	-135.343,37	8.857,40
Mezzi di trasporto	76.031,06	-44.198,10	31.832,96						-11.809,86	76.031,06	-56.007,96	20.023,10
Manufatti cimiteriali	1.346.679,05	-107.952,94	1.238.726,11	98.750,62					-49.791,89	1.445.429,67	-157.744,83	1.287.684,84
Sede Baracca	242.636,63	-36.021,81	206.614,82						-8.170,30	242.636,63	-44.192,11	198.444,52
Manufatti asili	5.270,00	-32,59	5.237,41						-194,99	5.270,00	-227,58	5.042,42
<b>Totale altri beni</b>	<b>1.970.366,53</b>	<b>-443.868,20</b>	<b>1.526.498,33</b>	<b>105.088,17</b>	<b>-1.121,00</b>	<b>741,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-83.775,83</b>	<b>2.074.333,70</b>	<b>-526.903,03</b>	<b>1.547.430,67</b>
<b>Immobilizzazioni in corso</b>												
Fabbricati				42.811,62			-42.811,62					
<b>Totale immobilizzazioni in corso</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>42.811,62</b>			<b>-42.811,62</b>					
<b>Totale generale</b>	<b>3.179.851,42</b>	<b>-915.604,22</b>	<b>2.264.247,20</b>	<b>150.962,04</b>	<b>-15.728,77</b>	<b>15.348,77</b>	<b>-42.811,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-126.380,28</b>	<b>3.272.273,07</b>	<b>-1.026.635,73</b>	<b>2.245.637,34</b>



## VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO

A T T I V O	saldo al 31/12/2010	aumenti	diminuzioni	saldo al 31/12/2009
		accantonam.	utilizzi	
<b>C ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>I RIMANENZE</b>	<b><u>305.197,96</u></b>		<b><u>11.496,74</u></b>	<b><u>316.694,70</u></b>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	305.197,96		11.496,74	316.694,70
<b>II CREDITI</b>	<b><u>1.209.074,87</u></b>	<b><u>114.631,05</u></b>	<b><u>195.724,48</u></b>	<b><u>1.290.168,30</u></b>
Verso clienti - (entro 12 mesi)	476.226,97	114.631,05		361.595,92
Fatt. da emettere v/ut. - (entro 12 mesi)				
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	499.448,93		176.420,12	675.869,05
Verso altri (entro 12 mesi)	233.398,97		19.304,36	252.703,33
<b>III ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b><u>376.716,07</u></b>	<b><u>3.501,15</u></b>	<b><u>248.490,66</u></b>	<b><u>621.705,58</u></b>
Depositi presso banche	348.214,75		243.310,15	591.524,90
Depositi presso banche per mutuo				
Depositi presso poste	7.673,97	3.501,15		4.172,82
Assegni				
Denaro e valori in cassa	20.827,35		5.180,51	26.007,86
<b>Totale attivo circolante</b>	<b><u>1.890.988,90</u></b>	<b><u>118.132,20</u></b>	<b><u>455.711,88</u></b>	<b><u>2.228.568,58</u></b>
<b>D RATEI E RISCOINTI</b>	<b><u>37.051,93</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>16.979,14</u></b>	<b><u>54.031,07</u></b>

## VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DEL PASSIVO

P A S S I V O	saldo al 31/12/2010	variazioni		saldo al 31/12/2009
		aumenti accantonam.	diminuzioni utilizzi	
<b>A PATRIMONIO NETTO</b>				
I CAPITALE DI DOTAZIONE	814.960,00			814.960,00
III RISERVE DI RIVALUTAZIONE				
IV FONDO DI RISERVA	114.275,94	152,87		114.123,07
VI RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI	<u>330.881,56</u>			<u>329.505,78</u>
Fondo rinnovo impianti	86.757,02	1.375,78		85.381,24
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	4.502,92	2.974,27		1.528,65
IX PERDITA DELL'ESERCIZIO				
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.264.620,42</b>	<b>3.127,14</b>	<b>0,00</b>	<b>1.260.117,50</b>
<b>B FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>405.917,57</b>	<b>11.233,20</b>		<b>394.684,37</b>
<b>D DEBITI</b>	<b><u>2.515.883,08</u></b>	<b><u>158.352,44</u></b>	<b><u>539.609,26</u></b>	<b><u>2.897.139,90</u></b>
Mutui	863.041,93		74.733,90	937.775,83
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	979.906,17	105.201,84		874.704,33
Debiti per fatture da ricevere (entro 12 mesi)	24.307,33		224.312,12	248.619,45
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	176.772,14	53.150,60		123.621,54
Debiti tributari (entro 12 mesi)	146.417,25		123.571,08	269.988,33
Debiti verso istituti previdenza (entro 12 mesi)	3.605,04		101.665,31	105.270,35
Altri debiti (entro 12 mesi)	321.833,22		15.326,85	337.160,07
<b>E RATEI E RISCONTI</b>	<b>0,00</b>		<b>99,00</b>	<b>99,00</b>

**STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO**  
SECONDO CRITERI DI LIQUIDITA'

A T T I V I T A'	31/12/2010 Euro	incrementi 2010	decrementi 2010	31/12/2009 Euro
<b>ATTIVITA' A BREVE (O CORRENTE)</b>				
Disponibilità liquide	376.716,07		244.989,51	621.705,58
Crediti verso clienti	476.226,97	114.631,05		361.595,92
Fatture da emettere v/ut. (entro 12 mesi)				
Crediti verso ente proprietario	499.448,93		176.420,12	675.869,05
Altri crediti	233.398,97		19.304,36	252.703,33
Giacenze finali di magazzino	305.197,96		11.496,74	316.694,70
Ratei e risconti attivi	37.051,93		16.979,14	54.031,07
<b>TOTALE ATTIVITA' A BREVE (O CORRENTI)</b>	<b>1.928.040,83</b>	<b>114.631,05</b>	<b>469.189,87</b>	<b>2.282.599,65</b>
<b>ATTIVITA' IMMOBILIZZATE</b>				
Immobilizzazioni immateriali	12.705,51	7.548,98		5.156,53
Immobilizzazioni materiali	2.245.637,34		18.609,86	2.264.247,20
Immobilizzazioni finanziarie	37,39			37,39
<b>TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE</b>	<b>2.258.380,24</b>	<b>7.548,98</b>	<b>18.609,86</b>	<b>2.269.441,12</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>4.186.421,07</b>	<b>122.180,03</b>	<b>487.799,73</b>	<b>4.552.040,77</b>
<b>P A S S I V I T A'</b>	<b>Euro</b>	<b>incrementi 2010</b>	<b>decrementi 2010</b>	<b>31/12/2009 Euro</b>
<b>PASSIVITA' A BREVE (O CORRENTI)</b>				
Mutui	77.253,44	77.828,63	74.733,90	74.158,71
Acconti				
Debiti verso fornitori	979.906,17	105.201,84		874.704,33
Altri debiti diversi	496.162,84		464.875,36	961.038,20
Debiti verso ente proprietario	176.772,14	53.150,60		123.621,54
Ratei e risconti passivi			99,00	99,00
<b>TOTALE PASSIVITA' A BREVE (O CORRENTI)</b>	<b>1.730.094,59</b>	<b>236.181,07</b>	<b>539.708,26</b>	<b>2.033.621,78</b>
<b>PASSIVITA' A MEDIO LUNGO TERMINE</b>				
Mutui	785.788,49		77.828,63	863.617,12
Fondo trattamento di fine rapporto	405.917,57	11.233,20		394.684,37
Fondo per rischi e oneri				
<b>TOTALE PASSIVITA' A MEDIO E LUNGO TERMINE</b>	<b>1.191.706,06</b>	<b>11.233,20</b>	<b>77.828,63</b>	<b>1.258.301,49</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>				
Capitale di dotazione	814.960,00			814.960,00
Fondo di riserva	114.275,94	152,87		114.123,07
Riserve statutarie e regolamentari	330.881,56	1.375,78		329.505,78
Utili portati a nuovo				
Utile di esercizio	4.502,92	2.974,27		1.528,65
Perdita d'esercizio				
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.264.620,42</b>	<b>4.502,92</b>	<b>0,00</b>	<b>1.260.117,50</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>4.186.421,07</b>	<b>251.917,19</b>	<b>617.536,89</b>	<b>4.552.040,77</b>

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>
-------------------------------

	31/12/2010 euro
<b>A) FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	
Utile netto	4.502,92
Perdita d'esercizio	
Ammortamento immobilizzazioni tecniche	133.325,07
Quota trattamento di fine rapporto al netto di utilizzi	11.233,20
Fondo per rischi e oneri	
Aumento capitale di dotazione	
<b>CAPITALE CIRCOLANTE NETTO GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>149.061,19</b>
Incremento acconti da utenti	
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>149.061,19</b>
<b>B) IMPIEGHI</b>	
Investimenti di immobilizzazioni tecniche	122.264,19
Investimenti di immobilizzazioni finanziarie	
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	
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>122.264,19</b>
<b>C) AUMENTO/DIMINUZIONE (-) CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</b>	<b>26.797,00</b>

**Determinato da:****Attività a breve**

Cassa, banche e tesoreria	-244.989,51
Crediti verso clienti	114.631,05
Crediti verso ente proprietario	-176.420,12
Altri crediti	-19.304,36
Magazzino	-11.496,74
Ratei e risconti attivi	-16.979,14
	<b>-354.558,82</b>

**Passività a breve**

Debiti verso ente proprietario	53.150,60
Fornitori	105.201,84
Altri debiti	-461.780,63
Ratei e risconti passivi	-99,00
	<b>-303.527,19</b>

**Passività a medio lungo termine**

Mutui	-77.828,63
	<b>-77.828,63</b>

**Aumento/diminuzione capitale circolante netto****26.797,00**

**A.S.F. San Giuliano Milanese**  
**Azienda Speciale Servizi Farmaceutici e socio - sanitari**  
**Sede Legale: San Giuliano Milanese (MI) – Via San Remo n. 3**  
**Capitale di Dotazione: € 814.960 int. versato**  
**Codice Fiscale: 11780060155**

**Relazione del Collegio dei Revisori al bilancio chiuso al 31 dicembre 2010**

**Al Sindaco del Comune di San Giuliano**

Nel corso dell'anno 2010 il Collegio dei Revisori ha svolto la revisione economico – finanziaria del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 ai sensi di quanto previsto dall'art. 43 dello Statuto, attualmente in vigore, dell'Azienda Speciale A.S.F. San Giuliano Milanese.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società; è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

**Parte prima**

1. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.  
Il procedimento di revisione 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. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
2. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda Speciale A.S.F. San Giuliano Milanese per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.
3. Abbiamo verificato la coerenza delle informazioni fornite nella relazione predisposta dagli Amministratori con il bilancio d'esercizio. A nostro giudizio tale relazione è coerente con il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010.

**Parte seconda**

1. L'attuale Collegio dei Revisori è stato nominato in data 27 luglio 2009 e nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

2. In particolare abbiamo:
  - vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto dell'Azienda Speciale vigente e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
  - partecipato alla seduta del Consiglio di Amministrazione riguardante l'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2010 e del Bilancio di previsione 2011 e triennale come previsto e richiesto dall'art. 44 dello Statuto dell'Azienda Speciale. Si conferma che tali riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
  - valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione ottenendo le informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni ed esaminando la documentazione trasmessaci e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto dell'Azienda Speciale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
4. Il Collegio dei Revisori non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
5. Non sono pervenute al Collegio dei Revisori denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
6. Al Collegio dei Revisori non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio dei Revisori, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, in merito al quale non abbiamo nessuna segnalazione da riferire. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2010 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda Speciale A.S.F. San Giuliano Milanese ai sensi dell'articolo dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge.

10. Lo stato patrimoniale al 31/12/2010 evidenzia un utile dell'esercizio di **Euro 4.503** e si riassume nei seguenti valori:

	<b>Euro</b>
Attività	4.186.421
Passività	2.921.801
- Patrimonio netto iniziale (escluso l'utile dell'esercizio)	1.260.117
<b>- Utile dell'esercizio</b>	<b>4.503</b>

Il Conto Economico dell'esercizio 2010 presenta, in sintesi, i seguenti valori:

	<b>Euro</b>
Valore della Produzione (ricavi non finanziari)	7.841.585
Costi della Produzione (costi non finanziari)	7.669.159
<b>Differenza</b>	<b>172.426</b>
Proventi e oneri finanziari	(41.163)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Proventi e oneri straordinari	-
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>131.263</b>
Imposte sul reddito	126.760
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>4.503</b>

11. Il Consiglio di Amministrazione nella riunione tenutasi il 20 aprile 2011 ha approvato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2010, la relativa nota integrativa e la Relazione sulla Gestione e in pari data ha trasmesso al Collegio dei Revisori tale documentazione per permettere di compiere gli opportuni accertamenti e verifiche ed emettere la presente relazione.

Tenuto conto di quanto precede, il Collegio dei Revisori non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2010 né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione dell'utile di esercizio 2010 di € 4.503.

**San Giuliano Milanese, 3 maggio 2011**

### **Il Collegio dei Revisori**

Presidente Collegio Sindacale: F.to Dott. Ottavio Baldassarre

Sindaco effettivo: F.to Dott.ssa Cinzia Ferrari

Sindaco effettivo: F.to Rag. Monica Rossana Bellini