

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI DEL COMUNE DI FOSSANO**Azienda Speciale di Ente Locale****Sede legale: Fossano (Cn), Via Roma, 91****C.F. e Registro Imprese Cuneo n° 02878420047 e n° 243909 (R.E.A.)****Bilancio economico di previsione per l'esercizio dal 1° gennaio 2014 al 31 dicembre 2014**

CONTO ECONOMICO	Preventivo 31/12/2014	Preventivo 31/12/2013	Consuntivo 31/12/2012
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.749.247	3.106.820	3.445.944
a) proventi derivanti dai settori gestiti			
<i>proventi derivanti dall'asilo nido</i>	160.000	260.000	259.608
<i>proventi derivanti dalla farmacia 1</i>	1.171.537	1.250.000	1.257.969
<i>proventi derivanti dalla farmacia 2</i>	992.700	1.130.000	1.136.355
<i>proventi derivanti dal parco cittadino</i>	25.410	25.620	25.620
<i>proventi derivanti dal baby parking</i>	52.000	60.000	57.064
<i>proventi derivanti dal servizio incasso affissioni e pubbl.</i>	0	0	62.900
<i>proventi derivanti dal servizio incasso Tarsu e Cosap</i>	0	0	60.607
<i>proventi derivanti dal servizio pulizie</i>	0	0	165.813
<i>proventi derivanti dal settore villaggio sportivo</i>	0	14.000	25.980
<i>proventi derivanti dal settore micronido</i>	83.000	81.000	80.151
<i>proventi derivanti dal settore asilo sezione primavera</i>	49.000	56.000	55.313
<i>proventi derivanti da rimborsi servizi generali</i>	15.600	19.200	1.564
b) proventi derivanti da copertura dei costi sociali			
<i>a) a beneficio del settore asilo nido</i>	150.000	150.000	160.000
<i>b) a beneficio del settore villaggio sportivo</i>	0	36.000	72.000
<i>c) a beneficio del settore micronido</i>	25.000	25.000	25.000
<i>d) a beneficio del settore asilo sezione primavera</i>	25.000	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavor. e finiti	0	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinaz.	0	0	0
4) increm. di immobilizz. per lavori interni	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	4.370	12.600	70.633
(di cui diversi)	4.370	1.800	6.135
(di cui corrispettivi)	0	0	0
(di cui contributi in conto esercizio)	0	10.800	64.498
Totale (A)	2.753.617	3.119.420	3.516.577
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.583.320	1.762.000	1.753.098
<i>settore servizi generali</i>	100	50	70
<i>settore asilo nido</i>	26.000	30.000	28.316
<i>settore farmacia 1</i>	831.350	900.000	895.972
<i>settore farmacia 2</i>	704.250	810.000	799.955
<i>settore parco cittadino</i>	3.870	3.000	3.386
<i>settore baby parking</i>	700	200	368
<i>settore incasso affissioni e pubblicità</i>	0	0	4.105
<i>settore incasso Tarsu e Cosap</i>	0	0	0
<i>settore servizio pulizie</i>	0	0	752
<i>settore villaggio sportivo</i>	0	2.750	5.505
<i>settore micronido</i>	11.150	9.000	8.570
<i>settore asilo sezione primavera</i>	5.900	7.000	6.099

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI DEL COMUNE DI FOSSANO

7) per servizi	217.190	204.000	221.182	
settore servizi generali	79.560		63.000	94.435
settore asilo nido	60.770		61.000	30.670
settore farmacia 1	20.520		21.000	17.669
settore farmacia 2	19.000		18.000	16.067
settore parco cittadino	5.120		1.000	215
settore baby parking	11.680		6.000	6.230
settore incasso affissioni e pubblicità	0		0	3.946
settore incasso Tarsu e Cosap	0		0	1.778
settore servizio pulizie	0		0	1.428
settore villaggio sportivo	0		16.000	32.261
settore micronido	14.370		11.500	11.156
settore asilo sezione primavera	6.170		6.500	5.327
8) per godimento di beni di terzi	40.550	42.440	40.547	
settore servizi generali	3.000		7.440	2.590
settore asilo nido	0		0	0
settore farmacia 1	21.500		19.000	22.460
settore farmacia 2	16.050		16.000	15.497
settore parco cittadino	0		0	0
settore baby parking	0		0	0
settore incasso affissioni e pubblicità	0		0	0
settore incasso Tarsu e Cosap	0		0	0
settore servizio pulizie	0		0	0
settore villaggio sportivo	0		0	0
settore micronido	0		0	0
settore asilo sezione primavera	0		0	0
9) per il personale:	1.222.298	1.241.500	1.439.348	
a) salari e stipendi	865.078	869.850	1.009.032	
settore servizi generali	115.659		105.700	54.242
settore asilo nido	220.301		232.800	256.842
settore farmacia 1	153.899		153.800	151.760
settore farmacia 2	161.801		163.550	162.705
settore parco cittadino	22.190		22.700	15.038
settore baby parking	43.621		36.000	41.238
settore incasso affissioni e pubblicità	0		0	33.292
settore incasso Tarsu e Cosap	0		0	14.425
settore servizio pulizie	0		0	104.385
settore villaggio sportivo	0		10.100	31.988
settore micronido	83.341		82.000	80.146
settore asilo sezione primavera	64.266		63.200	62.971
b) oneri sociali	288.437	296.050	343.570	
settore servizi generali	38.851		39.700	20.414
settore asilo nido	74.649		80.100	88.303
settore farmacia 1	49.512		49.500	48.813
settore farmacia 2	52.339		52.900	52.645
settore parco cittadino	8.282		8.300	5.482
settore baby parking	14.793		12.200	14.014
settore incasso affissioni e pubblicità	0		0	11.719
settore incasso Tarsu e Cosap	0		0	4.788
settore servizio pulizie	0		0	36.664
settore villaggio sportivo	0		3.700	11.778
settore micronido	28.237		28.000	27.391
settore asilo sezione primavera	21.774		21.650	21.559
c) trattamento di fine rapporto	68.783	75.600	86.743	
settore servizi generali	9.226		11.600	6.086
settore asilo nido	17.570		20.100	22.211
settore farmacia 1	12.309		12.700	12.520
settore farmacia 2	12.826		13.550	13.485
settore parco cittadino	1.795		2.000	1.404
settore baby parking	3.388		2.800	3.159
settore incasso affissioni e pubblicità	0		0	2.731
settore incasso Tarsu e Cosap	0		0	1.241
settore servizio pulizie	0		0	9.793
settore villaggio sportivo	0		700	2.267
settore micronido	6.622		7.000	6.783
settore asilo sezione primavera	5.047		5.150	5.063
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0
e) altri costi	0	0	3	3

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI DEL COMUNE DI FOSSANO

10) ammortamenti e svalutazioni:	31.053	37.680	41.487	
a) ammort. immobilizzazioni immateriali	8.121		6.500	8.202
b) ammort. immobilizzazioni materiali	22.932		31.180	33.285
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle dispon. liquide	0		0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussid., di consumo e di merci	0	0	11.036	
12) accantonamenti per rischi	0	0	31.705	
13) altri accantonamenti	21.373	20.700	21.766	
14) oneri diversi di gestione	32.217	27.510	38.484	
settore servizi generali	9.150		6.500	14.912
settore asilo nido	1.508		1.500	1.058
settore farmacia 1	11.400		9.000	10.750
settore farmacia 2	8.648		8.500	8.772
settore parco cittadino	150		0	0
settore baby parking	328		500	203
settore incasso affissioni e pubblicità	0		0	627
settore incasso Tarsu e Cosap	0		0	739
settore servizio pulizie	0		0	0
settore villaggio sportivo	0		250	411
settore micronido	733		1.000	721
settore asilo sezione primavera	300		260	291
Totale (B)	<u>3.148.001</u>	<u>3.335.830</u>	<u>3.598.653</u>	
Diff. tra valore e costi della produz. (A-B)	<u>-394.384</u>	<u>-216.410</u>	<u>-82.076</u>	

C) Proventi ed oneri finanziari

15) proventi da partecipazioni	0	0	0	
(di cui da imprese controllate)	0		0	0
(di cui da imprese collegate)	0		0	0
16) altri proventi finanziari.				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	
(di cui da imprese controllate)	0		0	0
(di cui da imprese collegate)	0		0	0
(di cui da Enti pubblici di riferimento)	0		0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				
che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante				
che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	
d) proventi diversi dai precedenti	0	0	1.954	
(di cui da imprese controllate)	0		0	0
(di cui da imprese collegate)	0		0	0
(di cui da Enti pubblici di riferimento)	0		0	0
17) interessi e altri oneri finanziari	-7.500	-10.200	-8.364	
(di cui a imprese controllate)	0		0	0
(di cui a imprese collegate)	0		0	0
(di cui a Enti pubblici di riferimento)	0		0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
Totale (C)	<u>-7.500</u>	<u>-10.200</u>	<u>-6.410</u>	

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) rivalutazioni:

a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0

19) svalutazioni:

a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0

Totale delle rettifiche (D)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
------------------------------------	----------	----------	----------

E) Proventi e oneri straordinari

20) proventi straordinari	0	0	28.425	
(di cui plusvalenze da alienazioni)		0	0	858
(di cui arrotond. bilancio 1 euro)		0	0	0

21) oneri straordinari	0	0	-16.656	
(di cui minusvalenze da alienazioni)		0	0	0
(di cui imposte relative a esercizi precedenti)		0	0	0
(di cui arrotond. bilancio 1 euro)		0	0	-2

Totale delle partite straordin. (E)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.769</u>	
--	----------	----------	---------------	--

Risultato prima delle imposte	<u>-401.884</u>	<u>-226.610</u>	<u>-76.717</u>	
--------------------------------------	-----------------	-----------------	----------------	--

22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-10.312	-24.000	-29.448	
(di cui imposte correnti)		-10.312	-24.000	-29.368
(di cui imposte differite)		0	0	0
(di cui imposte anticipate)		0	0	-80

23) Utile (perdita) dell'esercizio	<u>-412.196</u>	<u>-250.610</u>	<u>-106.165</u>	
---	-----------------	-----------------	-----------------	--

Copertura perdita da parte dell'Ente di riferimento	<u>412.196</u>	<u>250.610</u>		
---	----------------	----------------	--	--

Totale a pareggio	<u>0</u>	<u>0</u>		
--------------------------	----------	----------	--	--

Fossano, lì 11 dicembre 2013

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Rag. Gianfranco CAPELLO

Farmacia 1			
A-B	56.779,00		
personale	215.720,00		
lavoro in B7	0,00		
Prov. Straord.	0,00		
o.s.	0,00		
Imponibile ante deduz.	272.499,00	272.499,00	
Quota deduzioni		102.362,52	
Q.ta impon. Irap/Irap		170.136,48	6.635,32
Farmacia 2			
A-B	6.640,00		
personale	226.966,00		
lavoro in B7	0,00		
Prov. Straord	0,00		
o.s.	0,00		
Imponibile ante deduz.	233.606,00	233.606,00	
Quota deduzioni		107.698,92	
Q.ta impon. Irap/Irap		125.907,08	4.910,38
Asilo Nido			
A-B	-93.463,00		
personale	312.519,00		
lavoro in B7	0,00		
Prov. Straord.	0,00		
o.s.	0,00		
rimb. sp. pers.dist.	0,00		
Imponibile ante deduz.	219.056,00	219.056,00	
Quota deduzioni		148.295,16	
Q.ta impon. Irap/Irap		70.760,84	2.759,67
Sezione primavera			
A-B	-29.570,00		
personale	91.087,00		
lavoro in B7	0,00		
o.s.	0,00		
Imponibile ante deduz.	61.517,00	61.517,00	
Quota deduzioni		43.222,21	
Q.ta impon. Irap/Irap		18.294,79	713,50
Servizi Generali			
A-B	-258.817,00		
personale	163.736,00		
lavoro in B7	16.500,00		
Prov. Straord.	0,00		
o.s.	0,00		
varie	0,00		
Imponibile ante deduz.	-78.581,00	-78.581,00	
Quota deduzioni		77.695,29	
Q.ta impon. Irap/Irap		-156.276,29	-6.094,78
Parco cittadino			
A-B	-15.853,00		
personale	32.268,00		
lavoro in B7	0,00		
Imponibile ante deduz.	16.415,00	16.415,00	
Quota deduzioni		15.311,67	
Q.ta impon. Irap/Irap		1.103,33	43,03
Affissioni			
A-B	0,00		
personale	0,00		
lavoro in B7	0,00		
Imponibile ante deduz.	0,00	0,00	
Quota deduzioni		0,00	
Q.ta impon. Irap/Irap		0,00	0,00

Cosap				
A-B	0,00			
personale	0,00			
lavoro in B7	0,00			
Imponibile ante deduz.	0,00	0,00		
Quota deduzioni		0,00		
Q.ta impon. Irap/Irap		0,00	0,00	
Baby parking				
A-B	-22.764,00			
personale	61.803,00			
lavoro in B7	0,00			
o.s.	0,00			
Imponibile ante deduz.	39.039,00	39.039,00		
Quota deduzioni		29.326,49		
Q.ta impon. Irap/Irap		9.712,51	378,79	
Pulizie				
A-B	0,00			
personale	0,00			
lavoro in B7	0,00			
Imponibile ante deduz.	0,00	0,00		
Quota deduzioni		0,00		
Q.ta impon. Irap/Irap		0,00	0,00	
Cimiteriali				
A-B	0,00			
personale	0,00			
lavoro in B7	0,00			
Imponibile ante deduz.	0,00	0,00		
Quota deduzioni		0,00		
Q.ta impon. Irap/Irap		0,00	0,00	
Controllo gest.				
A-B	0,00			
personale	0,00			
lavoro in B7	0,00			
Imponibile ante deduz.	0,00	0,00		
Quota deduzioni		0,00		
Q.ta impon. Irap/Irap		0,00	0,00	
Villaggio sport.				
A-B	0,00			
personale	0,00			
lavoro in B7	0,00			
o.s.	0,00			
varie	0,00			
Imponibile ante deduz.	0,00	0,00		
Quota deduzioni		0,00		
Q.ta impon. Irap/Irap		0,00	0,00	
Palestre				
A-B	0,00			
personale	0,00			
lavoro in B7	0,00			
Imponibile ante deduz.	0,00	0,00		
Quota deduzioni		0,00		
Q.ta impon. Irap/Irap		0,00	0,00	
Assistenti mat.				
A-B	0,00			
personale	0,00			
lavoro in B7	0,00			
Imponibile ante deduz.	0,00	0,00		
Quota deduzioni		0,00		
Q.ta impon. Irap/Irap		0,00	0,00	

Micronido			
A-B	-37.336,00		
personale	118.200,00		
lavoro in B7	0,00		
Imponibile ante deduz.	80.864,00	80.864,00	
Quota deduzioni		56.087,75	
Q.ta impon. Irap/Irap		24.776,25	966,27

Totale imp. ante deduz.	844.415,00
(di cui personale)	1.222.299,00

Deduz. Dipend. (stima)	580.000,00
------------------------	------------

Imponibile Irap	264.415,00
-----------------	------------

Irap 2014	10.312,19
-----------	-----------

Quota deduz. Spettanti		
a Assistenti materiali	Inail	0,00
	Altre	0,00
	Totale	<u>0,00</u>

Personale senza ass.m.	1.222.299,00
------------------------	--------------

Servizio	Risultato ante imposte	Irap	Risultato netto Irap
Farmacia 1	56.778,78	6.635,32	50.143,46
Farmacia 2	6.640,29	4.910,38	1.729,91
Asilo Nido	-93.463,30	2.759,67	-96.222,97
Sezione primavera	-29.569,77	713,50	-30.283,27
Servizi Generali	-266.317,03	-6.094,78	-260.222,25
Parco cittadino	-15.852,63	43,03	-15.895,66
Affissioni	0,00	0,00	0,00
Cosap	0,00	0,00	0,00
Baby parking	-22.764,02	378,79	-23.142,81
Pulizie	0,00	0,00	0,00
Cimiteriali	0,00	0,00	0,00
Controllo gestione	0,00	0,00	0,00
Villaggio Sportivo	0,00	0,00	0,00
Palestre	0,00	0,00	0,00
Assistenti materiali	0,00	0,00	0,00
Micronido	-37.336,24	966,27	-38.302,51
Totali	-401.883,92	10.312,19	-412.196,11