

**AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI DEL COMUNE DI  
TAIBON AGORDINO**

*Sede Legale PIAZZALE IV NOVEMBRE N. 1 – TAIBON AGORDINO  
Iscritta al Registro Imprese di BELLUNO - C.F. e n. iscrizione 01059500254  
Iscritta al R.E.A. di BELLUNO al n. 92555  
P.IVA n. 01059500254*

◆ PREVISIONE ECONOMICA 2018

◆ PREVISIONI DI CASSA 2018

◆ PREVISIONE PLURIENNALE 2018 - 2020

◆ PREVISIONE ECONOMICA 2018

---

## **RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2018**

### **PREVISIONE ECONOMICA**

\* \* \* \* \*

In adempimento a quanto previsto nel D.P.R. 04.10.1986, n. 902 si trasmette il Conto Economico Previsionale per l'anno 2018, confrontato con la previsione dell'esercizio 2017 e con il consuntivo degli esercizi 2016 e 2015.

#### **PREMESSA**

L'Azienda è stata istituita in data 3 ottobre 2007 anche se ha iniziato ad operare a far data dal giorno 9 giugno 2008. Attualmente l'Azienda gestisce la sede farmaceutica di nuova istituzione nei locali comunali di Piazzale IV Novembre n. 1. L'Azienda è amministrata da un consiglio di amministrazione composto da tre membri nominati dal sindaco del Comune di Taibon Agordino e al suo interno sono attualmente occupati due farmacisti, a tempo pieno, di cui uno riveste la contemporanea carica di direttore della farmacia e dell'Azienda.

#### **COMMENTO AI DATI DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2018**

Entrando nel dettaglio, i ricavi dell'Azienda nell'anno 2017, risultanti dalle proiezioni elaborate sulla base del bilancio di verifica al 30 settembre 2017, dovrebbero raggiungere i 573.000 euro, valore in aumento di oltre il 4% rispetto a quello consuntivato nel 2016 (549.485 euro). I ricavi previsti per il 2017 e per il 2018 torneranno ad essere in linea con quelli registrati a consuntivo negli anni 2014 e 2015: infatti i ricavi del 2014 sono stati pari ad euro 571.480, quelli del 2015 sono stati pari ad euro 568.400, mentre quelli del 2016 e del 2017 sono stimati rispettivamente in euro 573.000 e in euro 584.460. La flessione registrata nel 2016 è stata integralmente recuperata nel corso del 2017 anche grazie alla riduzione del periodo di chiusura della farmacia per ferie (una sola settimana di chiusura nel 2017 contro le due settimane del 2016).

L'incidenza del costo d'acquisto delle merci, stimata in misura pari a circa il 66% dei ricavi netti di vendita, è stata considerata stabile in quanto le percentuali di sconto applicate dai produttori non dovrebbero mutare significativamente.

## Azienda Speciale Multiservizi del Comune di Taibon Agordino

Il costo del personale è stato calcolato sulla base dei costi effettivi 2016 e previsionali dell'esercizio 2017, tenendo conto in particolare che dal mese di novembre 2008 l'organico dell'Azienda è formato dalla direttrice e da una farmacista *full time*. Il costo del personale dipendente è perciò stimato per il 2017 in misura di poco superiore a 103.000 euro oltre ad un eventuale premio da quantificare sulla base dei risultati conseguiti dall'Azienda, così come previsto dall'art. 31 dello Statuto.

È stato previsto il compenso del revisore unico sulla base di quanto previsto dalla delibera di nomina del consiglio comunale del 26 settembre 2016 mentre non è stato previsto alcun compenso per i membri del consiglio di amministrazione ai quali, in base al decreto del sindaco n. 06 del 04.08.2014, vengono solamente riconosciuti i rimborsi delle spese eventualmente sostenute e un gettone di presenza pari a 30 euro a seduta giornaliera per le riunioni del Consiglio di Amministrazioni alle quali i componenti abbiano effettivamente presenziato.

I compensi a terzi sono calcolati in conformità ai contratti già approvati e sono relativi all'amministrazione del personale ed ai servizi amministrativi e di consulenza fiscale.

I locali adibiti a Farmacia sono di proprietà comunale e sono stati concessi all'Azienda in affitto a decorrere dal mese di agosto 2009 al canone annuo di euro 6.000. Anteriormente a tale data i locali erano stati concessi in comodato gratuito. Inoltre, a decorrere dal mese di gennaio 2010 l'Azienda ha preso in locazione un appartamento che viene utilizzato come alloggio dei dipendenti durante i turni della Farmacia. Il costo annuo di tale locazione è pari ad euro 2.640, oltre ad un rimborso forfetario delle spese di conduzione del fabbricato di euro 1.200,00.

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali sono stati stimati per il 2017 e 2018 in misura pari ad euro 800, in consistente diminuzione rispetto al 2015 posto che gli arredi hanno terminato il ciclo di ammortamento nel corso del 2015. Le spese immateriali di *start-up* sono già state completamente ammortizzate.

La gestione finanziaria avrà nel 2018 un segno positivo, stimabile in euro 1.400. Il risultato prima delle imposte dovrebbe assestarsi nel 2018 ad euro 46.880.

Sul fronte dell'imposizione fiscale, il carico fiscale è stato stimato sulla base dell'aliquota IRAP del 3,9% e dell'aliquota IRES del 24%. Fino 31.12.2016

## Azienda Speciale Multiservizi del Comune di Taibon Agordino

l'aliquota IRES è pari al 27,5%. L'impatto fiscale, tra IRES e IRAP, dovrebbe essere perciò pari a circa euro 13.000 per il 2018.

Sulla base di questi presupposti si prevede un utile netto da imposte di euro 33.880 per il 2018 pari a circa il 5,7% del valore della produzione.

Sul fronte finanziario la situazione appare buona e la società riesce, di anno in anno, ad incrementare le proprie disponibilità liquide.

Nell'anno 2016 sono state evase complessivamente n. 11.347 ricette. Alla data del 30 settembre 2017 le ricette evase erano pari 8.641 contro le 8.332 del 30 settembre 2016, con un incremento del 3,7%. Il valore medio della singola ricetta è stabile: euro 25,24 al 30 settembre 2016 e euro 25,25 al 30 settembre 2017.

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2018**

	Consuntivo Anno 2015		Consuntivo 2016		Previsione Anno 2017		Previsione Anno 2018	
	in EURO	%	in EURO	%	in EURO	%	in EURO	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>								
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni								
a) delle vendite e delle prestazioni	<u>568.400</u>	98,88%	<u>549.485</u>	98,97%	<u>573.000</u>	98,88%	<u>584.460</u>	98,88%
b) da copertura di costi sociali		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
2 Var. rim. prod. in corso lav., semilav. e finiti (+ o -)		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni								
5 Altri ricavi e proventi:								
a) diversi	<u>4.879</u>	0,85%	<u>3.276</u>	0,59%	<u>4.500</u>	0,78%	<u>4.800</u>	0,80%
c) contributi in conto esercizio	<u>1.551</u>	0,27%	<u>2.417</u>	0,44%	<u>2.000</u>	0,35%	<u>2.000</u>	0,35%
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b><u>574.830</u></b>	<b>100%</b>	<b><u>555.178</u></b>	<b>100%</b>	<b><u>579.500</u></b>	<b>100%</b>	<b><u>591.060</u></b>	<b>100%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>								
6 Per mat. prime sussidiarie, di consumo e di merci	<u>382.339</u>	66,51%	<u>361.039</u>	65,03%	<u>383.020</u>	66,09%	<u>390.680</u>	66,10%
7 Per servizi	<u>35.647</u>	6,20%	<u>32.433</u>	5,84%	<u>30.000</u>	5,18%	<u>33.000</u>	5,58%
8 Per godimento di beni di terzi	<u>10.482</u>	1,82%	<u>9.840</u>	1,77%	<u>10.000</u>	1,73%	<u>10.000</u>	1,69%
9 Per il personale:								
a) salari e stipendi	<u>70.881</u>	12,33%	<u>75.202</u>	13,55%	<u>74.000</u>	12,77%	<u>75.000</u>	12,69%
<i>di cui premio produzione</i>		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
b) oneri sociali	<u>22.593</u>	3,93%	<u>24.554</u>	4,42%	<u>24.000</u>	4,14%	<u>25.000</u>	4,23%
c) trattamento di fine rapporto	<u>5.215</u>	0,91%	<u>5.589</u>	1,01%	<u>5.400</u>	0,93%	<u>5.500</u>	0,93%
e) altri costi		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
10 Ammortamenti e svalutazioni:								
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	<u>0</u>	0,00%	<u>0</u>	0,00%		0,00%		0,00%
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	<u>5.804</u>	1,01%	<u>789</u>	0,14%	<u>800</u>	0,14%	<u>800</u>	0,14%
11 Var. rim. Mat. prime, suss., di cons. e merci (+ o -)	<u>2.906</u>	0,51%	<u>6.263</u>	1,13%		0,00%		0,00%
13 Altri accantonamenti	<u>700</u>	0,12%	<u>700</u>	0,13%	<u>700</u>	0,12%	<u>700</u>	0,12%
14 Oneri diversi in gestione	<u>5.680</u>	0,99%	<u>4.844</u>	0,87%	<u>5.000</u>	0,86%	<u>5.000</u>	0,85%
<b>TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b><u>542.247</u></b>	<b>94,33%</b>	<b><u>521.253</u></b>	<b>93,89%</b>	<b><u>532.920</u></b>	<b>91,96%</b>	<b><u>545.680</u></b>	<b>92,32%</b>
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	<b><u>32.583</u></b>	<b>5,67%</b>	<b><u>33.925</u></b>	<b>6,11%</b>	<b><u>46.580</u></b>	<b>8,04%</b>	<b><u>45.380</u></b>	<b>7,68%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>								
16 Altri proventi finanziari:								
d) proventi diversi dai precedenti:								
4. Altri	<u>1.473</u>	0,26%	<u>1.440</u>	0,26%	<u>1.400</u>	0,24%	<u>1.500</u>	0,25%
17 Interessi e altri oneri finanziari verso:								
d) altri		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)</b>	<b><u>1.473</u></b>	<b>0,26%</b>	<b><u>1.440</u></b>	<b>0,26%</b>	<b><u>1.400</u></b>	<b>0,24%</b>	<b><u>1.500</u></b>	<b>0,25%</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>								
20 Proventi straordinari								
b) sopravvenienze attive/insussistenze passive		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
21 Oneri straordinari:								
b) sopravvenienze passive/insussistenze attive	<u>0</u>	0,00%		0,00%	<u>0</u>	0,00%		0,00%
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>	<b><u>0</u></b>	<b>0,00%</b>	<b><u>0</u></b>	<b>0,00%</b>	<b><u>0</u></b>	<b>0,00%</b>	<b><u>0</u></b>	<b>0,00%</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b><u>34.056</u></b>	<b>5,92%</b>	<b><u>35.365</u></b>	<b>6,37%</b>	<b><u>47.980</u></b>	<b>8,28%</b>	<b><u>46.880</u></b>	<b>7,93%</b>
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	<u>9.865</u>	1,72%	<u>10.306</u>	1,86%	<u>13.000</u>	2,24%	<u>13.000</u>	2,20%
23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	<b><u>24.191</u></b>	<b>4,21%</b>	<b><u>25.059</u></b>	<b>4,51%</b>	<b><u>34.980</u></b>	<b>6,04%</b>	<b><u>33.880</u></b>	<b>5,73%</b>

◆ PREVISIONI DI CASSA 2018

## PREVISIONI DI CASSA 2018

\* \* \* \* \*

L'andamento previsionale di tesoreria rispecchia una situazione di disponibilità finanziarie generate dalla gestione corrente in aumento. L'andamento è strettamente legato al conto economico previsionale per quanto è attinente a vendite, acquisti, costo del personale e costi diversi. La gestione reddituale genererà perciò risorse finanziarie nel 2018 per circa 37.000 euro.

Sono previste risorse finanziarie in entrata per circa 657.497 euro derivanti pressoché integralmente dalla vendita dei medicinali.

Sono previste risorse finanziarie in uscita per circa 620.455 euro di cui 100.000 euro circa per le spese del personale, euro 479.655 per l'acquisto dei beni e dei servizi, euro 10.500 circa per godimento di beni di terzi, euro 25.800 per imposte dirette ed indirette ed euro 4.500 circa per oneri vari.

Sono poi previste uscite per distribuzione di dividendi al Comune per euro 21.000 circa.

Il totale delle entrate correnti sarà quindi in grado di finanziare tutte le uscite correnti e anche il trasferimento al Comune.

La giacenza di cassa presunta all' 01.01.2018 viene stimata in circa 142.000 euro e perciò, dopo questi movimenti finanziari ordinari e straordinari, è prevista una disponibilità di tesoreria al 31/12/2018 di circa 158.042 euro.



**AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI DEL COMUNE DI TAIBON AGORDINO**  
**PIAZZALE IV NOVEMBRE N. 1**  
**32027 TAIBON AGORDINO (BL)**  
**Codice Fiscale e Partita IVA 01059500254**  
**Iscritta al R.E.A. di Belluno al nr. 92555**

**PREVISIONE DEL FABBISOGNO ANNUALE DI CASSA 2018**

ENTRATE		PREVISIONI ANNUALI in €uro
<b>I - OPERAZIONI DI PARTE CORRENTE</b>		
<b>VENDITA DI BENI E PRESTAZIONE DI SERVIZI:</b>		
A mutuati ULSS		318.204,00
Per contanti		310.311,00
A diversi con fattura		20.882,00
<b>1. TOTALE</b>		<b>649.397,00</b>
<b>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:</b>		
Interessi attivi		1.500,00
Vari		0,00
<b>2. TOTALE</b>		<b>1.500,00</b>
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI:</b>		
Dallo Stato		0,00
Dalla Regione		0,00
Dai Comuni		0,00
Da Altri		0,00
<b>3. TOTALE</b>		<b>0,00</b>
<b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>		
Interessi su titoli		0,00
Proventi diversi		6.600,00
Premi su acquisti		0,00
Resi e storni su acquisti		0,00
Abbuoni e sconti attivi		0,00
<b>4. TOTALE</b>		<b>6.600,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>657.497,00</b>

**AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI DEL COMUNE DI TAIBON AGORDINO**  
**PIAZZALE IV NOVEMBRE N. 1**  
**32027 TAIBON AGORDINO (BL)**  
**Codice Fiscale e Partita IVA 01059500254**  
**Iscritta al R.E.A. di Belluno al nr. 92555**

**PREVISIONE DEL FABBISOGNO ANNUALE DI CASSA 2018**

ENTRATE		PREVISIONI ANNUALI in €uro
<b>II - OPERAZIONI DI CONTO CAPITALE</b>		
	Da Provincia o Comune	0,00
	<b>5. TOTALE</b>	<b>0,00</b>
<b>ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI</b>		
	Entrate per vendite di Titoli	0,00
	Entrate per vendita di Beni	0,00
	<b>6. TOTALE</b>	<b>0,00</b>
<b>III - OPERAZIONI FINANZIARIE</b>		
	Prelievi da depositi bancari	0,00
	Anticipazioni bancarie	0,00
	<b>7. TOTALE</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>657.497,00</b>

**AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI DEL COMUNE DI TAIBON AGORDINO**  
**PIAZZALE IV NOVEMBRE N. 1**  
**32027 TAIBON AGORDINO (BL)**  
**Codice Fiscale e Partita IVA 01059500254**  
**Iscritta al R.E.A. di Belluno al nr. 92555**

**PREVISIONE DEL FABBISOGNO ANNUALE DI CASSA 2018**

USCITE		PREVISIONI ANNUALI in €uro
<b>I - OPERAZIONI DI PARTE CORRENTE</b>		
<b>PERSONALE:</b>		
Retribuzioni lorde		75.000,00
Indennità di fine rapporto		0,00
Altri costi del personale		0,00
Contributi sociali a carico azienda		25.000,00
Prestazioni professionali		0,00
<b>1. TOTALE</b>		<b>100.000,00</b>
<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>		
Acquisto medicinali		433.655,00
Acquisto di servizi		46.000,00
<b>2. TOTALE</b>		<b>479.655,00</b>
<b>INTERESSI PASSIVI</b>		
Allo Stato e altri Enti		0,00
Oneri finanziari e patrimoniali		0,00
<b>3. TOTALE</b>		<b>0,00</b>
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI:</b>		
Allo Stato		0,00
Al Comune		0,00
<b>4. TOTALE</b>		<b>0,00</b>
<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>		
Spese generali		15.000,00
Versamento IVA		12.800,00
Imposte e tasse		13.000,00
<b>5. TOTALE</b>		<b>40.800,00</b>
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>		<b>620.455,00</b>

**AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI DEL COMUNE DI TAIBON AGORDINO**  
**PIAZZALE IV NOVEMBRE N. 1**  
**32027 TAIBON AGORDINO (BL)**  
**Codice Fiscale e Partita IVA 01059500254**  
**Iscritta al R.E.A. di Belluno al nr. 92555**

**PREVISIONE DEL FABBISOGNO ANNUALE DI CASSA 2018**

USCITE		PREVISIONI ANNUALI in Euro
<b>II - OPERAZIONI DI CONTO CAPITALE</b>		
<b>INVESTIMENTI PATRIMONIALI</b>		
	Investimento fondo di dotazione	0,00
	Spese per acquisto beni ammortizzabili	0,00
	Acquisto titoli	0,00
	<b>6. TOTALE</b>	<b>0,00</b>
<b>TRASFERIMENTO DI CAPITALI</b>		
	Alla Regione	0,00
	Al Comune o Provincia	21.000,00
	<b>7. TOTALE</b>	<b>21.000,00</b>
<b>ALTRI PAGAMENTI IN C/CAPITALE</b>		
	Partecipazioni Azionarie	0,00
	Utile destinato a riserva	0,00
	<b>8. TOTALE</b>	<b>0,00</b>
<b>III - OPERAZIONI FINANZIARIE</b>		
	Formazione deposito bancario	0,00
	Riduzione anticipazioni bancarie	0,00
	<b>9. TOTALE</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>641.455,00</b>

**AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI DEL COMUNE DI TAIBON AGORDINO**  
**PIAZZALE IV NOVEMBRE N. 1**  
**32027 TAIBON AGORDINO (BL)**  
**Codice Fiscale e Partita IVA 01059500254**  
**Iscritta al R.E.A. di Belluno al nr. 92555**

**PREVISIONE DEL FABBISOGNO ANNUALE DI CASSA 2018**

		PREVISIONI ANNUALI in Euro
	GIACENZA DI CASSA INIZIALE	142.000,00
	Riscossioni	657.497,00
	Pagamenti	641.455,00
	GIACENZA DI CASSA FINALE	158.042,00

◆ PREVISIONE PLURIENNALE 2018 - 2020

## **RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2018 - 2020**

\* \* \* \* \*

In adempimento a quanto previsto dall'art. 39 del D.P.R. 04.10.1986, n. 902, si presenta il bilancio pluriennale 2018, 2019 e 2020.

Tale previsione, che si incentra sull'evoluzione dell'andamento economico della gestione aziendale, si articola in due parti fondamentali:

- a) il piano programmatico degli investimenti
- b) il conto economico pluriennale.

Il piano programmatico degli investimenti ha il compito di illustrare quali progetti l'azienda intende realizzare e quali dotazioni finanziarie siano indispensabili.

Il conto economico mette in risalto la voci di ricavi e di spesa, che si prevedono possibili nell'arco del triennio determinando così una chiara traccia evolutiva dell'Azienda stessa.

## PIANO PROGRAMMATICO DEGLI INVESTIMENTI

\* \* \* \* \*

Nel corso del 2017, l'Azienda ha acquistato una nuova vetrina frigo del valore di euro 3.180.

Ricordiamo che alla data del 30 settembre 2017 le immobilizzazioni materiali, al lordo dei rispettivi fondi ammortamento, sono pari ad euro 89.048, di cui euro 14.688 in apparecchi ed attrezzature, euro 66.458 in arredi della farmacia, euro 5.962 in macchine elettroniche d'ufficio e computer, euro 600 in impianti telefonici ed euro 1.339 in impianti di allarme.

Gli investimenti in opere pluriennali (spese di start-up e licenze di programmi) a suo tempo effettuati risultano completamente ammortizzati.

I precedenti investimenti sono stati finanziati in parte con l'autofinanziamento e in parte con l'accensione di un mutuo chirografario, ora estinto.

Per il 2018 sono previsti questi ulteriori investimenti:

- Acquisto di una nuova e più efficiente apparecchiatura per l'autoanalisi con un investimento di circa 4.500 euro;
- Acquisto di n. 1000 azioni dell'Unifarm al prezzo unitario di euro 1,70 per un totale di euro 1.700;

Si spera inoltre che nel 2018 si possa ampliare la superficie della farmacia usufruendo di parte della superficie del locale attiguo attualmente adibito a sala d'attesa del medico di base.

Quanto agli investimenti di tipo finanziario, si cercherà di ottimizzare, in termini di redditività, la disponibilità monetaria attuale e futura.

Attualmente la liquidità aziendale è deposita in un c/c bancario.



## CONTO ECONOMICO PLURIENNALE

\* \* \* \* \*

Il conto economico si articola sull'andamento previsto dei costi e dei ricavi.

È evidente che le previsioni per l'anno 2018 sono quelle specificate nella previsione già presentata a parte per detto anno.

Il criterio base ispiratore di questo bilancio pluriennale è quello della prudenza.

Si è perciò ritenuto opportuno stimare i ricavi del 2019 e 2020 sostanzialmente coincidenti con quelli previsti per il 2018, considerando unicamente un aumento dell' 1% derivante dall'inevitabile crescita dei prezzi.

L'incidenza del costo del venduto è stata considerata costante.

Anche il costo del personale è stato mantenuto sostanzialmente costante dato che non sono previste variazioni di organico.

Per quanto riguarda gli ammortamenti non sono previsti investimenti significativi per i prossimi anni e quindi le quote stanziare a bilancio per il biennio 2019 - 2020 sono tendenzialmente coincidenti con quelle stanziare per l'esercizio 2018.

Sono state inserite le imposte IRES ed IRAP calcolate sulla base delle aliquote attualmente vigenti. In particolare l'IRES è stata calcolata con l'aliquota del 24% e l'IRAP con aliquota 3,9%.

Con questi presupposti si prevedono utili netti come segue:

- per l'anno 2018 di € 33.880;
- per l'anno 2019 di € 32.978;
- per l'anno 2020 di € 33.148.

**CONTO ECONOMICO PREVISIONALE PLURIENNALE**

	Consuntivo Anno 2016 in EURO	%	Previsione Anno 2018 in EURO	%	Previsione Anno 2019 in EURO	%	Previsione Anno 2020 in EURO	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>								
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni								
a) delle vendite e delle prestazioni	549.485	98,97%	584.460	98,88%	590.304	98,88%	596.208	98,87%
5 Altri ricavi e proventi:								
a) diversi	3.276	0,59%	4.600	0,78%	4.700	0,79%	4.800	0,80%
c) contributi in conto esercizio	2.417	0,44%	2.000	0,34%	2.000	0,34%	2.000	0,33%
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>555.178</b>	<b>100%</b>	<b>591.060</b>	<b>100%</b>	<b>597.004</b>	<b>100%</b>	<b>603.008</b>	<b>100%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>								
6 Per mat. prime sussidiarie, di consumo e di merci	361.039	65,03%	390.680	66,10%	394.587	66,09%	398.532	66,09%
7 Per servizi	32.433	5,84%	33.000	5,58%	33.500	5,61%	34.000	5,64%
8 Per godimento di beni di terzi	9.840	1,77%	10.000	1,69%	10.200	1,71%	10.500	1,74%
9 Per il personale:								
a) salari e stipendi	75.202	13,55%	75.000	12,69%	75.750	12,69%	76.508	12,69%
di cui premio produzione		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
b) oneri sociali	24.554	4,42%	25.000	4,23%	25.250	4,23%	25.503	4,23%
c) trattamento di fine rapporto	5.589	1,01%	5.500	0,93%	5.555	0,93%	5.611	0,93%
e) altri costi		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
10 Ammortamenti e svalutazioni:								
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		0,00%	0	0,00%		0,00%		0,00%
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	789	0,14%	800	0,14%	800	0,13%	800	0,13%
11 Var. rim. Mat. prime, suss., di cons. e merci (+ o -)	6.263	1,13%		0,00%		0,00%		0,00%
13 Altri accantonamenti	700	0,13%	700	0,12%	700	0,12%	700	0,12%
14 Oneri diversi in gestione	4.844	0,87%	5.000	0,85%	5.050	0,85%	5.101	0,85%
<b>TOTALI COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>521.253</b>	<b>93,89%</b>	<b>545.680</b>	<b>92,32%</b>	<b>551.392</b>	<b>92,36%</b>	<b>557.253</b>	<b>92,41%</b>
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	33.925	6,11%	45.380	7,68%	45.612	7,84%	45.755	7,59%
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>								
16 Altri proventi finanziari:								
d) proventi diversi dai precedenti:								
4. Altri	1.440	0,28%	1.500	0,25%	1.500	0,25%	1.600	0,27%
17 Interessi e altri oneri finanziari verso:								
d) altri		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)	1.440	0,28%	1.500	0,25%	1.500	0,25%	1.600	0,27%
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>								
20 Proventi straordinari								
b) sopravvenienze attive/insussistenze passive		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
21 Oneri straordinari:								
b) sopravvenienze passive/insussistenze attive	0	0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORD. (20-21)</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	35.365	6,37%	46.880	7,93%	47.112	7,89%	47.355	7,85%
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	10.306	1,86%	13.000	2,20%	14.134	2,37%	14.206	2,38%
23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	25.059	4,51%	33.880	5,73%	32.978	5,52%	33.148	5,50%

Data,

Il Presidente  
- Claudio Paganin -

