

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE



**COMUNE DI BUSTO GAROLFO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO**

ORIGINALE

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2021 E BILANCIO PLURIENNALE
2021/2023 DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA. ESAME ED
APPROVAZIONE**

Nr. Progr. **38**

Data **30/11/2020**

Seduta NR. **5**

Adunanza ORDINARIA Seduta PUBBLICA di PRIMA Convocazione in data 30/11/2020 alle ore 21:00

Il PRESIDENTE ha convocato il CONSIGLIO COMUNALE IN VIDEOCONFERENZA MEDIANTE SISTEMA INFORMATICO, oggi 30/11/2020 alle ore 21:00 in adunanza PUBBLICA di PRIMA Convocazione previo invio di invito scritto a domicilio, nei modi e termini previsti dalla legge vigente.

Fatto l'appello nominale risultano:

<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pre.</i>	<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pre.</i>	<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pre.</i>
BINAGHI FRANCESCO	S	CARNEVALI STEFANO	S	D'ELIA PATRIZIA	N
BIONDI SUSANNA	S	SELMO RAFFAELA	S	LUONI MASSIMO LUIGI	N
CAMPETTI PATRIZIA	S	LA TEGOLA ANNA	S	CARDANI LUIGI	N
TUNICE VALENTINA	S	DELL'ACQUA ALDO	S		
MILAN ANDREA	S	DIANESE DANIELE	S		
RIGIROLI GIOVANNI	S	PIRAZZINI ANGELO	N		
ZANGIROLAMI MARCO	S	LUNARDI SABRINA	N		
<i>Totale Presenti: 12</i>			<i>Totali Assenti: 5</i>		

Assenti Giustificati i signori:

PIRAZZINI ANGELO; LUNARDI SABRINA; D'ELIA PATRIZIA; LUONI MASSIMO LUIGI; CARDANI LUIGI

Assenti Non Giustificati i signori:

Nessun convocato risulta assente ingiustificato

Partecipa alla seduta il SEGRETARIO GENERALE DOTT. GIACINTO SARNELLI.

In qualità di PRESIDENTE, il Sig. BINAGHI FRANCESCO assume la presidenza e constatata la legalità della adunanza, dichiara aperta la seduta designando a scrutatori i Consiglieri, sigg.:

, , ,

OGGETTO:

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2021 E BILANCIO PLURIENNALE 2021/2023 DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA. ESAME ED APPROVAZIONE

Il Presidente del Consiglio Comunale introduce l'argomento posto all'ordine del giorno e passa la parola al Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Municipale Farmaceutica Avv.to Ceriotti, che illustra il contenuto del presente argomento.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Esaminato il bilancio pluriennale 2021/2023 e di previsione per l'esercizio 2021 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata, redatti in conformità rispettivamente degli art. 54, 55 e 56 dello Statuto dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata, approvato con atto consiliare n. 76 del 16.10.1995 esecutivo, modificato ed integrato con atto del Consiglio Comunale n. 102 del 19.12.1995, esecutivo, con atto del Consiglio Comunale n. 88 del 21/12/99, esecutivo e con atto del Consiglio Comunale n. 6 del 04.03.2013, esecutivo, pervenuti al prot. n. 21249 del 22/10/2020;

Ritenuti meritevoli di approvazione poiché attuativi del Piano Programma deliberato in questa seduta, argomento precedente;

Acquisito il parere della Commissione Consiliare Economico – Finanziaria, convocata per il giorno 24.11 20;

Visto il D.P.R. n. 902/86 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto il D.Lgs.vo n. 267/2000;

Visto il parere favorevole dal punto di vista tecnico espresso dal Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria;

Con votazione unanime favorevole, espressa dai n. 12 Consiglieri presenti e votanti;

DELIBERA

1. di approvare, per i motivi esposti in premessa ed all'uopo richiamati quali parti integranti e sostanziali della presente, l'allegato Bilancio pluriennale 2021/2023 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata;
2. di approvare, altresì, l'allegato Bilancio preventivo economico relativo all'esercizio 2021 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata che prevede un utile al netto delle imposte pari ad €. 61.043,30.-

Successivamente,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Attesa la necessità di dare immediata attuazione a quanto precedentemente deliberato;

Visto l'art. 134, 4° comma, del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267;

Con votazione unanime favorevole, espressa dai n. 12 Consiglieri presenti e votanti;

DELIBERA

Di dichiarare immediatamente eseguibile il presente provvedimento.

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 38 DEL 30/11/2020

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
FRANCESCO BINAGHI

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT. GIACINTO SARNELLI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

COMUNE DI BUSTO GAROLFO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

ORIGINALE

Numero Delibera **38** del **30/11/2020**

OGGETTO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2021 E BILANCIO PLURIENNALE 2021/2023 DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA. ESAME ED APPROVAZIONE

PARERI DI CUI ALL' ART. 49 DEL TUEL - D. LGS. 267/2000

Per quanto concerne la **REGOLARITA' TECNICA** esprime parere:

FAVOREVOLE

Data 19/11/2020

IL RESPONSABILE DI AREA
Dott.ssa ATTILIA CASTIGLIONI

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA

Largo Volontari del Sangue n. 2

20020 BUSTO GAROLFO (MI)

cod. fisc. e p.IVA 10971410153

tel. 0331/567500 fax 0331/566944

email amministrazione: afm000@virgilio.it

email farmacia : comunalebustogarolfo@tin.it

prot.n. 43

BUSTO GAROLFO , 21/10/2020

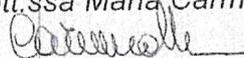
GENT.MA SIG.RA
SINDACO
Del Comune di
BUSTO GAROLFO

**Oggetto : Invio Bilancio Preventivo economico 2021,
Bilancio pluriennale 2021-2023 e Piano
Programma 2021-2023.**

Allegata alla presente invio copia della delibera n. 20 del 14/10/2020 avente per oggetto "Approvazione Piano Programma, bilancio preventivo economico 2021 e Bilancio pluriennale 2021-2023" corredata dai relativi documenti.

Distinti saluti.

IL FARMACISTA DIRETTORE
(Oldani Dott.ssa Maria Carmen)



AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA
Comune di Busto Garolfo (MI)

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE**

N. 20 DEL 14/10/2020

**OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico
2021 e bilancio pluriennale 2021-2023.**

L'anno duemilaventi il giorno quattordici del mese di ottobre alle ore 21,15 in base a regolare avviso il Consiglio di Amministrazione si è riunito nella sala delle adunanze nella Farmacia sita in Busto Garolfo, Largo Volontari del Sangue n. 2.

Sono intervenuti i Signori:

N.	Cognome e nome	Carica	Pres.
1	CERIOTTI ANDREA ENRICO	PRESIDENTE	Si
2	COSTA CRISTINA	MEMBRO EFF.	Si
3	CRESPI DANIELE	“ “	Si

E' presente il Revisore dei conti Dott. Alessandro Valli.

Le funzioni di Segretario sono svolte dalla Dottoressa OLDANI M. CARMEN

Il Sig. CERIOTTI Avv. ANDREA ENRICO assume la Presidenza e, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

DELIBERA N. 20 DEL 14/10/2020

OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico 2021 e bilancio pluriennale 2021-2023.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Sentito il Presidente che illustra l'argomento in oggetto;
- Visto il piano programma per gli anni 2021-2022-2023;
- Visto il bilancio preventivo economico 2021, redatto in conformità al disposto dell'art. 40 del DPR 04/10/86 N. 902 e dell'art. 56 dello Statuto aziendale, nonché la relazione al bilancio all'uopo predisposta per l'illustrazione delle singole voci;
- Visto il bilancio pluriennale 2021-2022-2023;
- Con votazione unanime espressa per alzata di mano:

D E L I B E R A

1. Di approvare il bilancio preventivo economico 2021 che fa parte integrante della presente delibera;
2. Di approvare il piano programma ed il bilancio pluriennale 2021-2022-2023 che fanno parte integrante della presente delibera.

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2021-2022-2023

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI			
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
1- Ricavi vendita contanti	935.500,00	945.000,00	954.300,00
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	687.200,00	694.000,00	701.000,00
3- Ricavi vendita Comune	500,00	500,00	500,00
4- Ricavi vendita diversi	27.800,00	28.100,00	28.400,00
5- Ricavi prestazioni servizi	2.500,00	2.550,00	2.600,00
6- Ricavi prestazioni servizi ATS	20.250,00	20.500,00	20.750,00
b) RIC DA COPERTURA COSTI SOCIALI			
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)	1.673.750,00	1.690.650,00	1.707.550,00
2) VARIAZ. DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E FINITI			
3) VARIAZ. DEI LAVORI IN CORSO SU ORDIN.			
4) INCREM. DI IMMOBILIZZ. PER LAVORI INTERNI			
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDIC. DEI CONTRIB. C/ES.			
a) DIVERSI			
1- rimb. assoc. INDE	3.000,00	3.500,00	3.800,00
2- proventi diversi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3- fitti-attivi	720,00	720,00	720,00
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino		-	
5- premi su acquisti	7.800,00	8.500,00	9.100,00
6- merce in sconto su acquisti		-	-
7- sopravvenienze attive		-	
8- rimborsi assicurativi		-	
b) CORRISPETTIVI			
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO			
TOTALE ALTRI/RICAVI E PROVENTI (A5)	12.520,00	13.720,00	14.620,00
TOTALE A	1.686.270,00	1.704.370,00	1.722.170,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2021-2022-2023

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023
DI MERCI	1.210.000,00	1.224.000,00	1.235.000,00
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	500,00	600,00	700,00
7) PER SERVIZI			
- manutenzioni e riparazioni	3.000,00	3.500,00	4.000,00
- consulenza professionale	3.500,00	3.500,00	3.500,00
- consulenza fiscale e legale	4.000,00	4.000,00	4.000,00
- spese tenuta pos	300,00	300,00	300,00
- pulizia locali	7.200,00	7.200,00	7.200,00
- postali	80,00	100,00	120,00
- telefoniche	2.400,00	2.600,00	2.800,00
- spese condominiali	6.500,00	6.700,00	6.900,00
- spese riscaldamento	1.300,00	1.400,00	1.550,00
- assicurazioni	7.500,00	7.550,00	7.600,00
- acqua	100,00	110,00	120,00
- energia elettrica	5.500,00	5.700,00	5.900,00
- spese pubblicità	1.100,00	1.200,00	1.250,00
- spese informazione-educazione sanitaria	9.000,00	9.000,00	9.000,00
- assistenza software	4.100,00	4.150,00	4.150,00
- spese trasferte	150,00	155,00	160,00
- commissioni bonifici	1.000,00	1.050,00	1.100,00
- commissioni carte credito	3.500,00	3.600,00	3.700,00
- rit. Inps CDA	80,00	85,00	90,00
- canoni noleggio impianto telefonico	650,00	650,00	650,00
- indennità consiglio amm.	600,00	708,00	816,00
- indennità revisore unico	2.527,00	2.527,00	2.527,00
- adeguamento normativo trasparenza e anticorruzione	500,00		
- spese bancarie tenuta conto e titoli	500,00	550,00	570,00
TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)	65.087,00	66.335,00	68.003,00
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
- affitto locali			
- canoni leasing			
- interessi passivi canoni leasing			
- spese leasing			
TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI (B8)			
9) PER IL PERSONALE:			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2021-2022-2023

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023
a) STIPENDI E SALARI	204.412,00	205.000,00	208.000,00
b) ONERI SOCIALI	68.136,00	68.400,00	69.300,00
c) T.F.R.	17.233,00	18.000,00	18.300,00
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI			
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)	289.781,00	291.400,00	295.600,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a) AMM. TI IMMOB. IMMATERIALI			
1- amm.to concessioni licenze marchi ecc.			
2- amm.to spese imbiancatura			
3- amm.to spese pluriennali sp.condominiali			
4- amm.to software	224,00		
TOTALE AMM.TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)	224,00	-	-
b) AMM. TI IMMOBIL. MATERIALI			
1- amm.to immobile ufficio	2.334,00	2.334,00	2.334,00
2- amm.to immobile negozio	4.451,00	4.451,00	4.451,00
2- amm.to mobili e attrezzi	9.289,00	8.729,00	4.523,00
3- amm.to macchine ufficio	1.616,00	1.554,00	1.237,00
4- amm.to beni amm.bili nell'anno			
5- amm.ti sistemi telefonici			
6- amm.to impianto d'allarme			
7- amm.to impianti e macchinari	435,00	516,00	516,00
TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)	18.125,00	17.584,00	13.061,00
c) ALTRE SVALUTAZIONI			
d) SVALUTAZ. DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOL. E DELLE DISPONIB. LIQUIDE			
11) VARIAZIONE DELLE RIMAN. DI MATERIE PRIME, DI CONSUMO, SUDSDIARIE E MERCI	-	2.000,00	-
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI			
13) ALTRI ACCANTONAMENTI			
1 - accantonamento svalutazione magazzino			
2 - accantonamento verbale accertamento ATS			
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE:			
- IMU	3.508,00	3.508,00	3.508,00
- taxa regionale e comunale	210,20	210,20	210,20

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2021-2022-2023

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023
- tassa rifiuti solidi	3.050,00	3.100,00	3.130,00
- tasse vidimaz. Libri	310,00	310,00	310,00
- tasse pesi-utif-frigo		130,00	
- quote associative	2.900,00	2.950,00	3.000,00
- cancelleria	2.100,00	2.200,00	2.300,00
- valori bollati	200,00	210,00	230,00
- spese diverse	1.800,00	2.000,00	2.100,00
- spese acquisto shopper	800,00	900,00	1.000,00
- spese informazione sanitaria	1.300,00	1.350,00	1.400,00
- diritto camerale	220,00	225,00	230,00
- imposta di bollo	100,00	100,00	100,00
- spese assistenza siss	210,00	210,00	210,00
- spese tenuta sito	-	50,00	50,00
- spese aggiornamento DVR	500,00		600,00
- incarico DPO	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	18.208,20	18.453,20	19.378,20
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)	1.599.925,20	1.616.372,20	1.629.742,20
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	86.344,80	87.997,80	92.427,80
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI A IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE E DI QUELLI RELATIVI A CONTROLLANTI E A IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DA QUESE ULTIME			
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
a) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOB. V/ IMPR.CONTROLLATE COLLEGATE ENTI PUBBLICI, ALTRE			
b) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBIL. CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI			
c) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOL., CHE NON COSTITUISCONO PARTECIP.			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2021-2022-2023

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023
- interessi attivi CCD	444,00	444,00	444,00
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI			
4- ALTRI - interessi att. C/C	1,50	2,00	2,50
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)	445,50	446,00	446,50
17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
d) ALTRI			
- interessi passivi mutuo			
- spese gestione titoli			
- oneri d'imposta mutuo			
- oneri bancari			
- interessi passivi			
- interessi su debiti tributari			
TOT. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (C17)			
17bis) UTILE PERDITE SU CAMBI			
TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis	445,50	446,00	446,50
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
18) RIVALUTAZIONI			
a) di partecipazioni			
b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			
19) SVALUTAZIONI			
a) di partecipazioni			
b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			
TOTALE 18-19			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	86.790,30	88.443,80	92.874,30
(A-B+C+-D+-E)			
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2021-2022-2023

	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES	20.893,00	21.290,00	22.353,00
- IRAP	4.854,00	4.986,00	5.321,00
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI			
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	61.043,30	62.167,80	65.200,30

Approvato con delibera n. 20 del 14/10/2020

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2021

CONTO ECONOMICO		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2019	dati al 31/08/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI				
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI				
1- Ricavi vendita contanti	935.500,00	942.183,65	617.426,45	
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	687.200,00	657.695,19	453.580,28	
3- Ricavi vendita Comune	500,00		530,77	
4- Ricavi vendita diversi	27.800,00	29.071,83	18.400,12	
5- Ricavi prestazioni servizi	2.500,00	2.296,97	1.485,00	
6- Ricavi prestazioni servizi ATS	20.250,00	18.887,89	13.357,44	
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI				
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)	1.673.750,00	1.650.135,53	1.104.780,06	
2) VARIAZ.DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E FINITI				
3) VARIAZ.DEI LAVORI IN CORSO SU ORDIN.				
4) INCREM.DI IMMOBILIZZ.PER LAVORI INTERNI				
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDIC. DEI CONTRIB. C/ES.				
a) DIVERSI				
1- rimb.assoc.INDE	3.000,00	4.929,92	1.990,97	
2- proventi diversi	1.000,00	895,03	492,68	
3- fitti attivi	720,00	720,00	480,00	
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino				
5- premi su acquisti	7.800,00	6.732,41	795,27	
6- merce in sconto su acquisti			16,50	
7- sopravvenienze attive		3.299,99		
8- rimborsi assicurativi				
b) CORRISPETTIVI				
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO				
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)	12.520,00	16.577,35	3.775,42	
TOTALE A	1.686.270,00	1.666.712,88	1.108.555,48	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E				

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2021

	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2019	dati al 31/08/2020
DI MERCI			
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	1.210.000,00	1.172.656,41	808.023,28
	500,00	1.712,27	377,00
7) PER SERVIZI			
- manutenzioni e riparazioni	3.000,00	3.175,86	1.997,22
- consulenza professionale	3.500,00		3.618,24
			600,00
- spese imbiancatura	4.000,00	4.736,50	2.360,80
- consulenza fiscale e legale	300,00	321,50	274,50
- spese tenuta pos	7.200,00	7.200,00	4.800,00
- pulizia locali	80,00	53,15	34,35
- postali	2.400,00	2.389,13	1.585,87
- telefoniche	6.500,00	16.450,48	4.548,03
- spese condominiali	1.300,00	1.025,49	1.027,18
- spese riscaldamento	7.500,00	7.106,12	5.638,84
- assicurazioni	100,00	144,04	65,21
- acqua	5.500,00	5.630,22	3.271,93
- energia elettrica	1.100,00	1.236,99	706,00
- spese pubblicità	9.000,00	7.706,00	5.902,00
- spese informazione-educazione sanitaria	4.100,00	4.028,24	3.181,46
- assistenza software	150,00	139,83	145,00
- spese trasferte	1.000,00	484,32	689,50
- commissioni bonifici	3.500,00	3.307,79	2.267,76
- commissioni carte credito	80,00	113,28	50,88
- rit. Inps CDA	650,00	611,55	569,54
- canoni noleggio impianto telefonico	600,00	708,00	429,00
- indennità consiglio amm.	2.527,00	2.527,20	1.684,00
- indennità revisore unico	500,00		
- adeguamento normativo trasparenza e anticorruzione	500,00	496,80	260,30
- spese bancarie tenuta conto e titoli	65.087,00	69.592,49	45.707,61
TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)			
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
- affitto locali			
- canoni leasing			
- interessi passivi canoni leasing			
- spese leasing			
TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI (B8)			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2021

	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2019	dati al 31/08/2020
9) PER IL PERSONALE:			
a) STIPENDI E SALARI	204.412,00	196.729,13	120.613,27
b) ONERI SOCIALI	68.136,00	60.866,31	39.624,20
c) T.F.R.	17.233,00	16.026,11	12.106,76
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA		37,23	
e) ALTRI COSTI	289.781,00	273.658,78	172.344,23
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)			
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a) AMM.TI IMMOB.IMMATERIALI			
1- amm.to concessioni licenze marchi ecc.			
2- amm.to spese imbiancatura			
3- amm.to spese pluriennali sp.condominiali			
4- amm.to software	224,00	224,00	149,33
TOTALE AMM.TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)	224,00	224,00	149,33
b) AMM.TI IMMOBIL.MATERIALI			
1- amm.to immobile ufficio	2.334,00	2.334,09	1.556,06
2- amm.to immobile negozio	4.451,00	4.450,86	2.967,24
2- amm.to mobili e attrezzi	9.289,00	9.033,91	6.107,61
3- amm.to macchine ufficio	1.616,00	1.560,30	1.068,47
4- amm.to beni amm.bili nell'anno			
5- amm.ti sistemi telefonici		484,50	269,17
6- amm.to impianto d'allarme	435,00	1.549,62	522,34
7- amm.to impianti e macchinari		19.413,28	12.490,89
TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)	18.125,00		
c) ALTRE SVALUTAZIONI			
d) SVALUTAZ.DEI CREDITI COMPRESI			
NELL'ATTIVO CIRCOLE DELLE DISPONIB LIQUIDE		-	
11) VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI MATERIE PRIME, DI CONSUMO, SUDSSIDIARIE E MERCI			
	2.000,00	12.174,98	52.385,23
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI			
13) ALTRI ACCANTONAMENTI			
1 - accantonamento svalutazione magazzino			
2 - accantonamento verbale accertamento ATS		-	
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE:			
- IMU	3.508,00	3.508,00	2.338,00

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2021

	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2019	dati al 31/08/2020
- tassa regionale e comunale	210,20	210,20	140,13
- tassa rifiuti solidi	3.050,00	3.007,00	1.337,00
- tasse vidimaz. Libri	310,00	310,00	206,67
- tasse pesi-utif-frigo	-	-	126,67
- quote associative	2.900,00	2.867,20	2.529,35
- cancelleria	2.100,00	2.098,36	1.773,41
- sanzioni tributarie e amministrative		233,80	
- valori bollati	200,00	167,30	92,00
- spese diverse	1.800,00	1.157,00	1.704,79
- spese acquisto shopper	800,00	804,10	1.131,50
- imposta di registro		33,50	
- riviste informazione sanitaria	1.300,00	1.250,00	847,00
- diritto camerale	220,00	219,00	146,00
- imposta di bollo	100,00	100,00	58,38
- spese assistenza siss	210,00	210,00	210,00
- spese tenuta sito	-	65,57	125,70
- spese aggiornamento DVR	500,00	250,00	
- spese fiscalmente indeducibili	-	792,02	
- incarico DPO	1.000,00		1.006,00
- sopravvenienze e insussistenze passive	-	2.004,75	
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)	18.208,20	19.287,80	13.772,60
TOTALE B	1.599.925,20	1.544.370,05	1.000.479,71
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	86.344,80	122.342,83	108.075,77
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI A IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE E DI QUELLI RELATIVI A CONTROLLANTI E A IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DA QUESE ULTIME			
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
a) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOB. V/ IMPR. CONTROLLATE COLLEGATE ENTI			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2021

	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2019	dati al 31/08/2020
PUBBLICI, ALTRE			
b) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBIL. CHE			
- NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI			
c) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOL.,			
CHE NON COSTITUISCONO PARTECIP.			
- interessi attivi CCD	444,00	444,12	
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI			
4- ALTRI - interessi att. C/C	1,50	1,84	223,70
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)	445,50	445,96	223,70
17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
d) ALTRI			
- interessi passivi mutuo			
- spese gestione titoli			
- oneri d'imposta mutuo			
- oneri bancari			
- interessi passivi			
- interessi su debiti tributari			
TOT. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (C17)	-	-	-
17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI			
TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis	445,50	445,96	223,70
D) RETTIFICHE DI VALORE DI			
ATTIVITA' E PASSIVITA'			
FINANZIARIE			
18) RIVALUTAZIONI			
a) di partecipazioni			
b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			
19) SVALUTAZIONI			
a) di partecipazioni			
b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2021

	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2019	dati al 31/08/2020
TOTALE 18-19	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	86.790,30	122.788,79	108.299,47
(A-B+C+D+E)			
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES	20.893,00	30.376,00	
- IRAP	4.854,00	5.347,00	
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI			
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	61.043,30	87.065,79	108.299,47

Approvato con delibera n. 20 del 14/10/2020

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO (MI)

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2021

In conformità all'art. 56 dello Statuto Aziendale viene redatto il bilancio preventivo economico per l'anno 2021. Lo stesso viene raffrontato con il bilancio consuntivo 2019 e con la situazione al 31/08/2020.

IL PREVENTIVO ECONOMICO

A VALORE DELLA PRODUZIONE

1) RICAVI

1 a – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	euro
Ricavi vendita in contanti	935.500
Ricavi vendita assistenza S.N.	687.200
Ricavi vendita Comune Busto G.	500
Ricavi vendita enti diversi	27.800
Ricavi prestazioni di servizi	2.500
Ricavi prestazioni servizi ASL	20.250

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati preventivati tenendo conto dei dati del consuntivo 2019 e della situazione disponibile al 31/08/2020 al netto dell'iva, dei resi, degli sconti e delle ritenute del SSN ex legge 412/91. La previsione per il 2021 è stata elaborata preventivando un aumento di vendite dell'1% circa del presunto valore al 31/12/2020. E' opportuno tenere, infatti, presente che diversi possono essere i fattori esogeni che possono incidere sull'andamento economico della nostra farmacia e sui quali non è possibile né intervenire né fare previsioni, quali: l'arrivo sul territorio di nuovi competitor (quali la quarta farmacia, nuove parafarmacie, corner farmaceutici presso la GDO); modifiche nell'applicazione del doppio canale; interventi normativi mirati a ridurre la spesa farmaceutica a carico del S.S.N.; la modifica del sistema di remunerazione della filiera del farmaco; la riduzione del potere di acquisto delle famiglie. Prosegue la riduzione (che varia dal 10% al 40%) sul prezzo di etichetta di un paniere di prodotti OTC E SOP (farmaci da banco e senza obbligo di ricetta) e proseguono le campagne di vendita a prezzi scontati su determinati prodotti parafarmaci scelti periodicamente. Questo comporterà minori ricavi che si possono quantificare in € 20.000,00 annui.

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

a) DIVERSI

	Euro
Rimborsi associazione INDE	3.000
Proventi diversi	1.000
Fitti attivi	720
Premi su acquisti	7.800

La voce comprende la previsione:

- dei rimborsi che l'associazione INDE effettua per il ritiro dei medicinali scaduti;
- dei rimborsi dei buoni sconto;
- i fitti attivi relativi al canone d'affitto del box dato in locazione;
- i premi su acquisti applicati dai fornitori (principalmente i grossisti).

B COSTI DELLA PRODUZIONE

Vengono compresi in questo gruppo tutti i costi della gestione ordinaria, attinenti sia le operazioni caratteristiche che quelle accessorie con esclusione solo degli oneri relativi all'area finanziaria.

B) 6 COSTI PER ACQUISTO MERCI € 1.210.000
Vengono previsti costi di acquisto farmaci e parafarmaci tenendo conto delle risultanze al 31/08/2020.

B) 7 PER SERVIZI € 65.087
La voce comprende le spese di prestazione correlate all'attività dell'azienda così come dettagliato nelle sottovoci del bilancio preventivo. In questa voce vengono preventivate € 9.000 relative ad eventuali costi per politiche sociali da effettuarsi. Sempre tra i costi per servizi è ricompresa la previsione di una spesa di € 3.500,00 per la stipula di un possibile contratto di collaborazione con un farmacista esterno per la durata di 1 mese, al fine di consentire la turnazione del personale dipendente per ferie/rol e garantire, nel contempo, l'ordinario svolgimento del servizio.

B) 9 PER IL PERSONALE
La voce si suddivide in

	Euro
Stipendi e salari	204.412
Oneri sociali	68.136
T.F.R.	17.233

Con le ultime due assunzioni avvenute nel 2015 e 2017 i dipendenti ammontano a 6 unità. Le previsioni economiche per il 2021 relative alle retribuzioni ed agli oneri sono state effettuate tenendo conto delle qualifiche previste nella tabella numerica del CCNL per i dipendenti delle imprese gestite o partecipate dagli Enti Locali, esercenti farmacie. Il dettaglio dei suddetti costi è evidenziato nella tabella allegata alla presente nota. E' stato, inoltre, previsto un importo complessivo di € 8.850 quale incentivo per la maggior produttività da suddividere ai dipendenti in base agli obiettivi raggiunti come da accordo stipulato tra le parti. Si segnala che il CCNL applicato dall'Azienda è scaduto, relativamente alla parte economica, il 31/12/2015 e potrebbe essere oggetto di rinnovo nel corso del 2021 con un conseguente incremento del costo del personale, stimato in € 6.800,00 complessive oltre gli oneri contributivi, indicato nella voce stipendi e salari.

10) AMMORTAMENTI

10° - Ammortamento immob. Immateriali

	euro
Ammortamento software	224

L'ammortamento riguarda la quota di competenza del software di contabilità

10 b Ammortamento immob. Materiali

L'ammortamento riguarda la quota relativa all'immobile e quote di beni acquisiti in anni precedenti non ancora completamente ammortizzati. La voce si suddivide in:

	euro
Ammortamento immobile ufficio	2.334
Ammortamento immobile negozio	4.451
Ammortamento mobili ed attrezzi	9.289
Ammortamento macchine ufficio elettroniche	1.616
Ammortamento impianti e macchinari	435

B) 11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MERCI € -2000

Il valore preventivato è dato dalla differenza delle rimanenze presunte al 31/12/2021 e quelle che si prevede saranno le rimanenze al 31/12/2020 ipotizzando un aumento delle stesse pari ad € 2.000.

B) 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 18.208

Negli oneri diversi vengono compresi tutti i componenti negativi di reddito che non trovano collocazione tra le voci precedenti.

Si rimanda al bilancio preventivo la visione delle voci dettagliate che compongono questo mastro.

DIFFERENZA TRA IL VALORE ED I COSTI DELLA PRODUZIONE

La differenza tra il valore ed i costi della produzione rappresenta il reddito operativo della gestione aziendale. A preventivo 2021 tale importo risulta pari a € 86.345.

C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

La voce raccoglie i componenti positivi di reddito di origine finanziaria.

c – DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIP.
Interessi attivi CCD € 444,00

d – PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI
4 – ALTRI interessi attivi C/C € 1,5

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

€ 86.790,30

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Si prevedono imposte per

o IRES	€	20.893
o IRAP	€	4.854

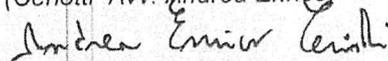
23) UTILE NETTO DI ESERCIZIO

L'utile, determinato dal risultato operativo, dal risultato della gestione finanziaria nonché degli oneri e proventi straordinari, al netto degli accantonamenti imposte, a preventivo 2021 risulta pari ad € **61.043,30.**

BUSTO GAROLFO, 14/10/2020

IL PRESIDENTE

(Ceriotti Avv. Andrea Enrico)



**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA
BUSTO GAROLFO (MI)**

**PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DA ATTUARSI NELL'ESERCIZIO
2021 CON L'INDICAZIONE DELLA SPESA PREVISTA NELL'ANNO E
DELLE MODALITA' DELLA SUA COPERTURA.**

Nel 2021 non si prevedono investimenti straordinari ma solo interventi a livello conservativo e di ammodernamento tecnico.

Le spese sopracitate saranno effettuate con le disponibilità liquide dell'azienda.

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA
BUSTO GAROLFO (MI)**

**PROSPETTO RELATIVO ALLE PREVISIONI DEL FABBISOGNO
ANNUALE DI CASSA
ESERCIZIO 2021**

ENTRATE	<i>Euro</i>
Banca e cassa	60.000,00
Ricavi vendita farmaci e parafarmaci	1.673.750,00
Interessi attivi	445,50
Rimborso ass. inde e diversi	12.520,00
TOTALE ENTRATE	1.746.715,5
USCITE	
Acquisto farmaci e parafarmaci	1.210.000,00
Acquisto immobilizzazioni ammortizzabili nell'anno	500,00
Spese per servizi	65.087,00
Per il personale	272.548,00
Oneri diversi di gestione	18.208,20
IRES ed IRAP	25.747,00
Quota utile da erogare al Comune di Busto G. (stima)	40.000,00
TOTALE USCITE	1.632.090,2
SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2021	114.625,30

TABELLA COSTI DEL PERSONALE - BILANCIO DI PREVISIONE 2021

	DIRETTORE	FARM.COLLAB	FARM.COLLAB	FARM.COLLAB	FARM.COLLAB	FARM.COLL.	IMPIEGATA AMM.	COMMESSA	totali
stipendio base	35.522,34	27.957,58	27.957,58	27.957,58	27.957,58	27.957,58	23.549,54	19.749,10	162.693,72
anzianità	4.161,00	2.514,00	812,03	812,03	502,00	502,00	4.771,20	1.128,00	13.888,23
indennità speciale		1.820,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	-		4.620,00
Indennità quadri	1.960,00								1.960,00
Superminimo							2.100,00		2.100,00
incr. Rinnovo CCNL	1.600,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	900,00	700,00	6.800,00
TOTALE 1	43.243,34	33.491,58	31.369,61	31.369,61	31.059,58	31.059,58	31.320,74	21.577,10	192.061,95
Premio Produzione	2.100,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.100,00	850,00	8.850,00
Turni/straordinari	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	500,00		3.500,00
TOTALE 2	46.093,34	35.841,58	33.719,61	33.719,61	33.409,58	33.409,58	32.920,74	22.427,10	204.411,95
CPDEL AZIENDA	11.108,49	8.637,82					7.933,90	5.404,93	33.085,15
INPS AZIENDA	4.097,70	3.186,32					2.926,65	1.993,77	12.204,44
INPS AZIENDA									20.393,85
INAIL	553,12	430,10	404,64	404,64	400,91	400,91	395,05	269,13	2.452,94
TOTALE 3	61.852,65	48.095,82	44.368,26	44.368,26	43.960,33	43.960,33	44.176,34	30.094,93	272.548,32
TFR									17.233,00
TOTALE A BILANCIO									289.781,32

