

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE



COMUNE DI BUSTO GAROLFO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ORIGINALE

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2023 E PLURIENNALE 2023/2025 DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA. ESAME ED APPROVAZIONE	Nr. Progr. 59
	Data 21/12/2022
	Seduta NR. 10

Adunanza ORDINARIA Seduta PUBBLICA di PRIMA Convocazione in data 21/12/2022 alle ore 21:00

Il PRESIDENTE ha convocato il CONSIGLIO COMUNALE NELLA SALA CONSILIARE, oggi 21/12/2022 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	DONADONI DANIELE GIUSEPPE	S
TUNICE VALENTINA	S	DELL'ACQUA ALDO	S		
MILAN ANDREA	S	DIANESE DANIELE	S		
RIGIROLI GIOVANNI	S	PIRAZZINI ANGELO	N		
ZANGIROLAMI MARCO	S	LUNARDI SABRINA	S		
<i>Totale Presenti: 14</i>			<i>Totali Assenti: 3</i>		

Assenti Giustificati i signori:

PIRAZZINI ANGELO; D'ELIA PATRIZIA; LUONI MASSIMO 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 2023 E PLURIENNALE 2023/2025
DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA. ESAME ED
APPROVAZIONE

IL CONSIGLIO COMUNALE

Esaminato il bilancio pluriennale 2023/2025 e di previsione per l'esercizio 2023 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata, redatti in conformità degli art. 53, 54, 55 e 56 dello Statuto dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata, approvato con atto consiliare n. 14 del 20.04.21 esecutivo;

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 12.12.22;

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 n. 13 voti favorevoli e n. 1 voto contrario (Donadoni), espressi per alzata di mano dai n. 14 Consiglieri presenti e votanti;

D E L I B E R A

1. di approvare, per i motivi esposti in premessa ed all'uopo richiamati quali parti integranti e sostanziali della presente, l'allegato Bilancio pluriennale 2023/2025 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata;
2. di approvare, altresì, l'allegato Bilancio preventivo economico relativo all'esercizio 2023 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata che prevede un utile al netto delle imposte pari ad €. 91.293,00.

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 n. 13 voti favorevoli e n. 1 voto contrario (Donadoni), espressi per alzata di mano dai n. 14 Consiglieri presenti e votanti;

D E L I B E R A

Di dichiarare immediatamente eseguibile il presente provvedimento.

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 59 DEL 21/12/2022

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 **59** del **21/12/2022**

OGGETTO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2023 E PLURIENNALE 2023/2025 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 13/12/2022

IL RESPONSABILE DI AREA
Dott.ssa ATTILIA CASTIGLIONI

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA

Largo Volontari del Sangue n. 2

20038 BUSTO GAROLFO (MI)

cod. fisc. e p.IVA 10971410153

tel. 0331/567500 fax 0331/566944

email amministrazione: afm000@virgilio.it

email farmacia : comunalebustogarolfo@gmail.com

prot.n. 44/22

BUSTO GAROLFO , 25/10/2022

GENT.MA SIG.RA

SINDACO

Del Comune di

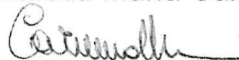
BUSTO GAROLFO

**Oggetto : Invio Bilancio Preventivo economico 2023,
bilancio pluriennale 2023-2025 e piano
programma 2023-2025.**

Allegata alla presente invio copia della delibera n. 15 del 14/10/2022 "Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico 2023 e bilancio pluriennale 2023-2024-2025" " 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. 15 DEL 14/10/2022

**OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico
2023 e bilancio pluriennale 2023-2024-2025.**

L'anno duemilaventidue 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 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

Le funzioni di Segretario sono svolte dalla dottoressa OLDANI MARIA CARMEN.

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

DELIBERA N. 15 DEL 14/10/2022

OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico 2023 e bilancio pluriennale 2023-2025.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Sentito il Presidente che illustra l'argomento in oggetto;
- Visto il piano programma per gli anni 2023-2024-2025;
- Visto il bilancio preventivo economico 2023, 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 2023-2024-2025;
- Con votazione unanime espressa per alzata di mano:

D E L I B E R A

1. Di approvare il bilancio preventivo economico 2023 che fa parte integrante della presente delibera;
2. Di approvare il piano programma ed il bilancio pluriennale 2023-2024-2025 che fanno parte integrante della presente delibera.

DELIBERAZIONE DEL C.D.A. N. 15 DEL 14/10/2022

Il presente processo verbale, previa lettura, è stato approvato e firmato.

IL PRESIDENTE

.....
Andrea Enrico Lodi

IL SEGRETARIO

.....
Carlo Ceredi

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune di Busto Garolfo
dal al

BUSTO GAROLFO,

IL SEGRETARIO

.....

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO (MI)

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2023

In conformità all'art. 56 dello Statuto Aziendale viene redatto il bilancio preventivo economico per l'anno 2023. Lo stesso viene raffrontato con il bilancio consuntivo 2021 e con la situazione al 31/08/2022.

IL PREVENTIVO ECONOMICO

A VALORE DELLA PRODUZIONE

1) RICAVI

1 a – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	euro
Ricavi vendita in contanti	971.000
Ricavi vendita assistenza S.N.	677.900
Ricavi vendita Comune Busto G.	1.000
Ricavi vendita enti diversi	20.150
Ricavi prestazioni di servizi	2.270
Ricavi prestazioni servizi ASL	27.100

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati preventivati tenendo conto dei dati del consuntivo 2021 e della situazione disponibile al 31/08/2022 al netto dell'iva, dei resi, degli sconti e delle ritenute del SSN ex legge 412/91. La previsione per il 2023 è stata elaborata preventivando un aumento di vendite del 2% circa del presunto valore al 31/12/2022. 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.

Anche per il 2023 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 € 18.000,00 annui.

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

a) DIVERSI

	Euro
Rimborsi associazione INDE	3.500
Proventi diversi	800
Fitti attivi	720
Premi su acquisti	5.000

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 € 1.170.000

Vengono previsti costi di acquisto farmaci e parafarmaci tenendo conto delle risultanze al 31/08/2022.

B) 7 PER SERVIZI € 98.593

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 € 10.000 relative ad eventuali costi per politiche sociali da effettuarsi.

Sempre tra i costi per servizi è ricompresa la previsione di una spesa di € 6.000 per la stipula di un possibile contratto di collaborazione con un farmacista esterno, al fine di consentire la turnazione del personale dipendente per ferie/rol e garantire, nel contempo, l'ordinario svolgimento del servizio e la stipula di contratti occasionali con figure professionali per lo svolgimento del servizio tamponi.

Viene messa a preventivo la spesa di € 1.500,00 per le indennità che si prevedono per la commissione esaminatrice del concorso pubblico per la nomina del nuovo Direttore.

Vengono inoltre preventivati incrementi notevoli dei costi per energia elettrica e spese riscaldamento in quanto sono previsti, in tutta Europa, forti rialzi dei prezzi di energia elettrica, gas e carbone a causa di una strutturale carenza di offerta.

B) 9 PER IL PERSONALE

La voce si suddivide in

	Euro
Stipendi e salari	196.829
Oneri sociali	63.194
T.F.R.	18.786

Nel mese di settembre 2022 il Direttore ha rassegnato le dimissioni per pensionamento, pertanto le previsioni economiche per il 2023 relative alle retribuzioni ed agli oneri sono state effettuate tenendo conto dell'assunzione di un nuovo direttore e 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 € 6.650 quale incentivo per la maggior produttività da suddividere ai dipendenti in base agli obiettivi raggiunti come da accordo stipulato tra le parti.

10) AMMORTAMENTI

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	4.509
Ammortamento macchine ufficio elettroniche	1.227
Ammortamento impianti e macchinari	516

B) 11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MERCI € - 1.000

Il valore preventivato è dato dalla differenza delle rimanenze presunte al 31/12/2023 e quelle che si prevede saranno le rimanenze al 31/12/2022 ipotizzando un aumento delle stesse pari ad € 1.000.

B) 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 21.858

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 2023 tale importo risulta pari a € 127.143.

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

€ 600.00

d – PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI

4 – ALTRI interessi attivi C/C

€ 3.00

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

€ 127.746

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Si prevedono imposte per

○ IRES	€ 30.720
○ IRAP	€ 5.733

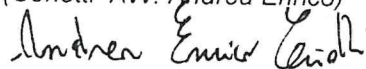
23) UTILE NETTO DI ESERCIZIO

L'utile, determinato dal risultato operativo, dal risultato della gestione finanziaria nonché degli oneri e proventi straordinari, al netto degli accantonamenti imposte, a preventivo 2023 risulta pari ad **€ 91.293**

BUSTO GAROLFO, 14/10/2022

IL PRESIDENTE

(Ceriotti Avv. Andrea Enrico)



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

**PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DA ATTUARSI NELL'ESERCIZIO
2023 CON L'INDICAZIONE DELLA SPESA PREVISTA NELL'ANNO E
DELLE MODALITA' DELLA SUA COPERTURA.**

Nel 2023 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 2023**

ENTRATE	<i>Euro</i>
Banca e cassa (stima)	80.000,00
Ricavi vendita farmaci e parafarmaci	1.699.420,00
Interessi attivi	702,00
Rimborso ass. inde e diversi	9.300,00
TOTALE ENTRATE	1.789.422
USCITE	
Acquisto farmaci e parafarmaci	1.170.000,00
Acquisto immobilizzazioni ammortizzabili nell'anno	1.000,00
Spese per servizi	98.593,00
Per il personale	278.809,00
Oneri diversi di gestione	21.858,00
IRES ed IRAP	36.453,00
Quota utile da erogare al Comune di Busto G. (stima)	55.000,00
TOTALE USCITE	1.661.713
SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2022	127.709

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2023

CONTO ECONOMICO		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2021	dati al 31/08/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI				
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI				
1- Ricavi vendita contanti		971.000,00		
2- Ricavi vendita assistenza S.N.		677.900,00	903.276,75	634.671,21
3- Ricavi vendita Comune		1.000,00	586.424,90	443.059,34
4- Ricavi vendita diversi		20.150,00	-	-
5- Ricavi prestazioni servizi		2.270,00	28.032,03	13.171,37
6- Ricavi prestazioni servizi ATS		27.100,00	2.139,16	1.485,00
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI			28.105,72	17.714,73
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)		1.699.420,00	1.547.978,56	1.110.101,65
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		3.500,00	7.415,37	2.150,19
2- proventi diversi		800,00	1.398,54	307,13
3- fitti attivi		720,00	720,00	480,00
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino			-	
5- premi su acquisti		5.000,00	4.758,47	246,72
6- merce in sconto su acquisti				
7- sopravvenienze attive			1.085,00	
8- contributo bonus investimenti			62,00	
9- contributo fondo perduto perequativo			4.429,00	
b) CORRISPETTIVI				
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO				
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)		10.020,00	19.868,38	3.184,04
TOTALE A		1.709.440,00	1.567.846,94	1.113.285,69
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2023

6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2021	dati al 31/08/2022
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	1.170.000,00	1.050.521,29	763.207,80
7) PER SERVIZI	1.000,00	906,00	520,84
- manutenzioni e riparazioni	3.500,00	3.168,62	1.889,71
- consulenza fiscale e legale	8.000,00	5.238,90	3.822,20
- spese tenuta pos	390,00	366,00	274,50
- pulizia locali	7.200,00	7.200,00	4.800,00
- postali	100,00	95,20	37,30
- telefoniche	2.700,00	2.569,08	1.602,08
- spese condominiali	6.500,00	4.928,71	3.874,07
- spese riscaldamento	5.400,00	1.832,02	680,02
- assicurazioni	8.500,00	7.510,61	5.494,95
- acqua	180,00	179,01	84,35
- energia elettrica	18.300,00	4.730,11	3.204,88
- spese pubblicità	1.500,00	699,00	907,55
- spese informazione-educazione sanitaria	10.000,00	500,00	450,00
- consulenza professionale			
- assistenza software	4.600,00	4.025,45	845,80
- spese trasferte	100,00	45,75	3.025,24
- commissioni bonifici	1.050,00	949,40	100,00
- commissioni carte credito	4.500,00	3.527,68	650,25
- rit. Inps CDA	150,00	154,56	2.901,49
- rit. INPS collaborazioni	400,00		57,20
- canoni noleggio impianto telefonico	550,00	508,44	244,00
- indennità consiglio amm.	1.796,00	966,00	368,10
- indennità revisore unico	2.527,00	2.527,20	432,00
- indennità commissione d'esame	2.500,00		1.684,60
- adeguamento normativo trasparenza e anticorruzione	1.500,00		
- collaborazione professionale	6.000,00	3.764,00	4.335,00
- spese bancarie tenuta conto e titoli	650,00	649,70	370,80
TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)	98.593,00	56.135,44	42.136,09
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
- affitto locali			
- canoni leasing			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2023

	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2021	dati al 31/08/2022
- interessi passivi canoni leasing			
- spese leasing			
TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI (B8)			
9) PER IL PERSONALE:			
a) STIPENDI E SALARI	196.829,00	204.256,19	124.693,88
b) ONERI SOCIALI	63.194,00	70.984,59	40.594,22
c) T.F.R.	18.786,00	22.383,12	15.562,63
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI			
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)	278.809,00	-	51,90
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		297.623,90	180.902,63
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			
TOTALE AMM.TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)	-	224,00	-
b) AMM.TI IMMOBIL.MATERIALI		224,00	-
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	4.509,00	9.288,91	5.677,56
3- amm.to macchine ufficio	1.227,00	1.616,20	1.013,20
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	516,00	575,40	-
TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)	13.037,00	18.265,46	344,10
c) ALTRE SVALUTAZIONI			11.558,16
d) SVALUTAZ.DEI CREDITI COMPRESI			
NELL'ATTIVO CIRCOL.E DELLE DISPONIB.LIQUIDE			
11) VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI MATERIE PRIME, DI		-	
CONSUMO, SUDSDIARIE E MERCI			
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI	-	2.500,45	27.908,57
13) ALTRI ACCANTONAMENTI			
1 - accantonamento svalutazione magazzino			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2023

	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2021	dati al 31/08/2022
2 - accantonamento verbale accertamento ATS		-	
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE:			
- IMU	3.508,00	3.508,00	2.339,00
- tassa regionale e comunale	210,00	210,20	140,20
- tassa rifiuti solidi	4.000,00	2.887,00	2.768,00
- tasse vidimaz. Libri	310,00	310,00	207,00
- tasse pesi-utif-frigo	200,00		-
- quote associative	3.500,00	2.876,00	1.949,10
- cancelleria	2.900,00	2.555,62	2.158,93
- valori bollati	100,00	113,00	85,40
- spese diverse	2.500,00	1.757,63	1.403,94
- spese acquisto shopper	1.500,00	871,30	811,90
- riviste informazione sanitaria	600,00	313,80	328,60
- diritto camerale	220,00	217,00	144,00
- imposta di bollo	100,00	100,00	66,72
- spese assistenza siss	210,00	200,00	134,00
- spese tenuta sito	-	41,90	-
- spese aggiornamento DVR	2.000,00	700,00	-
- spese diverse covid	-	19,80	-
- sopravvenienze e insussistenze passive		4.612,97	-
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)	21.858,00	21.294,22	12.536,79
TOTALE B	1.582.297,00	1.442.469,86	982.953,74
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI			
DELLA PRODUZIONE (A-B)	127.143,00	125.377,08	130.331,95
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			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2023

	PUBBLICI, ALTRE	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2021	dati al 31/08/2022
	b) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBIL. CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI			
	c) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOL. CHE NON COSTITUISCONO PARTECIP.			
	- interessi attivi CCD	600,00	666,00	331,78
	d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI			
	4- ALTRI - interessi att. C/C	3,00	2,39	
	TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)	603,00	668,39	331,78
	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)	-	5,04	12,05
	17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	-	5,04	12,05
	TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis			
	D) RETTIFICHE DI VALORE DI	603,00	663,35	319,73
	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 2023

	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2021	dati al 31/08/2022
TOTALE 18-19	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	127.746,00	126.040,43	130.651,68
(A-B+C+D+-E)			
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES	30.720,00	28.960,00	
- IRAP	5.733,00	6.065,00	
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI			
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	91.293,00	91.015,43	130.651,68

Approvato con delibera n. 15 del 14/10/2022

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2023-2025

CONTO ECONOMICO		PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI				
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI				
1- Ricavi vendita contanti		971.000,00	990.500,00	1.010.300,00
2- Ricavi vendita assistenza S.N.		677.900,00	691.500,00	705.400,00
3- Ricavi vendita Comune		1.000,00	1.000,00	1.000,00
4- Ricavi vendita diversi		20.150,00	20.600,00	21.000,00
5- Ricavi prestazioni servizi		2.270,00	2.400,00	2.500,00
6- Ricavi prestazioni servizi ATS		27.100,00	27.600,00	28.200,00
b) RIC. DA COPERTURA COSTI SOCIALI				
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)		1.699.420,00	1.733.600,00	1.768.400,00
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- remb.assoc.INDE		3.500,00	4.000,00	4.500,00
2- proventi diversi		800,00	1.000,00	1.200,00
3- fitti attivi		720,00	720,00	720,00
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino			-	
5- premi su acquisti		5.000,00	5.300,00	5.500,00
6- merce in sconto su acquisti				
7- sopravvenienze attive				
8- contributo bonus investimenti				
9- contributo fondo perduto perequativo				
b) CORRISPETTIVI				
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO				
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)		10.020,00	11.020,00	11.920,00
TOTALE A		1.709.440,00	1.744.620,00	1.780.320,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2023-2025

	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI			
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	1.170.000,00	1.193.500,00	1.217.400,00
7) PER SERVIZI	1.000,00	1.100,00	1.200,00
- manutenzioni e riparazioni	3.500,00	3.600,00	3.800,00
- consulenza fiscale e legale	8.000,00	8.000,00	8.000,00
- spese tenuta pos	390,00	390,00	390,00
- pulizia locali	7.200,00	7.200,00	7.200,00
- postali	100,00	120,00	150,00
- telefoniche	2.700,00	2.900,00	3.100,00
- spese condominiali	6.500,00	7.000,00	7.200,00
- spese riscaldamento	5.400,00	5.508,00	5.618,16
- assicurazioni	8.500,00	8.600,00	8.900,00
- acqua	180,00	190,00	200,00
- energia elettrica	18.300,00	18.666,00	19.039,32
- spese pubblicità	1.500,00	1.600,00	1.700,00
- spese informazione-educazione sanitaria	10.000,00	10.000,00	10.000,00
- assistenza software	4.600,00	4.700,00	4.900,00
- spese trasferte	100,00	150,00	200,00
- commissioni bonifici	1.050,00	1.100,00	1.200,00
- commissioni carte credito	4.500,00	4.600,00	4.700,00
- rit. Inps CDA	150,00	155,00	160,00
- rit. INPS collaborazioni	400,00	420,00	450,00
- canoni noleggio impianto telefonico	550,00	550,00	550,00
- indennità consiglio amm.	1.796,00	1.050,00	1.100,00
- indennità revisore unico	2.527,00	2.527,00	2.527,00
- indennità commissione d'esame	2.500,00		
- adeguamento normativo trasparenza e anticorruzione	1.500,00		
- collaborazione professionale	6.000,00	6.000,00	6.000,00
- spese bancarie tenuta conto e titoli	650,00	680,00	700,00
TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)	98.593,00	95.706,00	97.784,48
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
- affitto locali			
- canoni leasing			
- interessi passivi canoni leasing			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2023-2025

	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025
- spese leasing			
TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI (B8)			
9) PER IL PERSONALE:			
a) STIPENDI E SALARI	196.829,00	200.000,00	205.000,00
b) ONERI SOCIALI	63.194,00	65.000,00	67.000,00
c) T.F.R.	18.786,00	19.000,00	20.000,00
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI			
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)	278.809,00	284.000,00	292.000,00
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	-	-	-
TOTALE AMM. TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)	-	-	-
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	4.509,00	2.746,00	637,00
3- amm.to macchine ufficio	1.227,00	554,00	125,00
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	516,00	516,00	-
TOTALE AMM. TO IMMOB. MAT. (B10-B)	13.037,00	10.601,00	320,00
c) ALTRE SVALUTAZIONI			7.867,00
d) SVALUTAZ. DEI CREDITI COMPRESI			
NELL'ATTIVO CIRCOLE DELLE DISPONIB. LIQUIDE			
11) VARIAZIONE DELLE RIMAN. DI MATERIE PRIME, DI			
CONSUMO, SUDSSIDIARIE E MERCI			
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI	-	1.000,00	1.000,00
13) ALTRI ACCANTONAMENTI			
1 - accantonamento svalutazione magazzino			
2 - accantonamento verbale accertamento ATS		-	

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2023-2025

	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE:			
- IMU			
- taxa regionale e comunale	3.508,00	3.508,00	3.508,00
- taxa rifiuti solidi	210,00	210,00	210,00
- tasse vidimaz. Libri	4.000,00	4.100,00	4.200,00
- tasse pesi-utif-frigo	310,00	310,00	310,00
- quote associative	200,00		200,00
- cancelleria	3.500,00	3.600,00	3.700,00
- valori bollati	2.900,00	3.000,00	3.100,00
- spese diverse	100,00	130,00	150,00
- spese acquisto shopper	2.500,00	2.600,00	2.800,00
- riviste informazione sanitaria	1.500,00	1.550,00	1.600,00
- diritto camerale	600,00	620,00	650,00
- imposta di bollo	220,00	220,00	220,00
- spese assistenza siss	100,00	100,00	100,00
- spese aggiornamento DVR	210,00	210,00	210,00
	2.000,00		1.000,00
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)	21.858,00	20.158,00	21.958,00
TOTALE B	1.582.297,00	1.604.065,00	1.637.209,48
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			
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. VI			
IMPR.CONTROLLATE COLLEGATE ENTI PUBBLICI, ALTRE			
b) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBIL.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI			
c) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOL,			
	127.143,00	140.555,00	143.110,52

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2023-2025

	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025
CHE NON COSTITUISCONO PARTECIP.			
- interessi attivi CCD	600,00	600,00	600,00
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI			
4- ALTRI - interessi att. C/C	3,00	3,50	3,90
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)	603,00	603,50	603,90
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	603,00	603,50	603,90
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	127.746,00	141.158,50	143.714,42
(A-B+-C+-D+-E)			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2023-2025

	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES			
- IRAP	30.720,00	33.694,00	34.303,00
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI	5.733,00	6.419,00	6.830,00
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	91.293,00	101.045,50	102.581,42

Approvato con delibera n. 15 del 14/10/2022

