

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE



COMUNE DI BUSTO GAROLFO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ORIGINALE

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024 E PLURIENNALE 2024/2026 DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA. ESAME ED APPROVAZIONE	Nr. Progr. 53 Data 30/11/2023 Seduta NR. 9
--	---

Adunanza ORDINARIA Seduta PUBBLICA di PRIMA Convocazione in data 30/11/2023 alle ore 21:00

Il SINDACO ha convocato il CONSIGLIO COMUNALE NELLA SALA CONSILIARE, oggi 30/11/2023 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:

Cognome e Nome	Pre.	Cognome e Nome	Pre.	Cognome e Nome	Pre.
BIONDI SUSANNA	S	SELMO RAFFAELA	S	DONADONI DANIELE GIUSEPPE	S
CAMPETTI PATRIZIA	S	LA TEGOLA ANNA	S	GORLA DANIELE	S
TUNICE VALENTINA	S	DELL'ACQUA ALDO	S	GATTI GIUSEPPE GIOVANNI	S
MILAN ANDREA	S	DIANESE DANIELE	S		
RIGIROLI GIOVANNI	S	BINAGHI FRANCESCO	S		
ZANGIROLAMI MARCO	S	LUNARDI SABRINA	S		
CARNEVALI STEFANO	S	D'ELIA PATRIZIA	S		
Totale Presenti: 17			Totali Assenti: 0		

Assenti Giustificati i signori:

Nessun convocato risulta assente giustificato

Assenti Non Giustificati i signori:

Nessun convocato risulta assente ingiustificato

Partecipa alla seduta il VICESEGRETERARIO COMUNALE DOTT.SSA ROSSANA ARNOLDI.

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

, , ,

**OGGETTO:
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024 E PLURIENNALE 2024/2026
DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA. ESAME ED
APPROVAZIONE**

L CONSIGLIO COMUNALE

Esaminato il bilancio pluriennale 2024/2026 e di previsione per l'esercizio 2024 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 21.11.23;

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 per alzata di mano, dai n. 16 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 2024/2026 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata;
2. di approvare, altresì, l'allegato Bilancio preventivo economico relativo all'esercizio 2024 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata che prevede un utile al netto delle imposte pari ad €. 89.214,00

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 votazione unanime favorevole, espressa per alzata di mano, dai n. 16 Consiglieri presenti e votanti;

D E L I B E R A

Di dichiarare immediatamente eseguibile il presente provvedimento.

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 53 DEL 30/11/2023

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
SUSANNA BIONDI

IL VICESEGRETARIO COMUNALE
DOTT.SSA ROSSANA ARNOLDI

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 **53** del **30/11/2023**

OGGETTO

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024 E PLURIENNALE 2024/2026 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 17/11/2023

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. 44/23

BUSTO GAROLFO , 25/10/2023

Comune di Busto Garolfo

Provincia di Milano

Prot. **0024966**

del **26/10/2023**

Ora: 16:31



GENT.MA SIG.RA

SINDACO

Del Comune di

BUSTO GAROLFO

**Oggetto : Invio Bilancio Preventivo economico 2024,
bilancio pluriennale 2024-2026 e piano
programma 2024-2026.**

Allegata alla presente invio copia della delibera n. 29 del 11/10/2023 avente per oggetto "Approvazione Piano Programma, bilancio preventivo economico 2024 e bilancio pluriennale 2024-2025-2026.

Distinti saluti.

IL FARMACISTA DIRETTORE
(Gattavari Dott. Guido)

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA

Comune di Busto Garolfo (MI)

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 29 DEL 11/10/2023

**OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico
2024 e bilancio pluriennale 2024-2025-2026.**

L'anno duemilaventitre il giorno undici 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 Sangu2 , 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 dal la Signora Costa Cristina.

Sono presenti il Revisore dei conti Rag. Roberto Morelli ed il consulente dell'azienda Dott. Marco Colombo.

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

DELIBERA N. 29 DEL 11/10/2023

OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico 2024 e bilancio pluriennale 2024-2026.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Sentito il Presidente che illustra l'argomento in oggetto;
- Visto il piano programma per gli anni 2024/2025/2026;
- Visto il bilancio preventivo economico 2024, 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 2024-2025-2026;
- Con votazione unanime espressa per alzata di mano:

D E L I B E R A

1. Di approvare il bilancio preventivo economico 2024 che fa parte integrante della presente delibera;
2. Di approvare il piano programma ed il bilancio pluriennale 2024-2025-2026 che fanno parte integrante della presente delibera.

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

Inden Enrico Cavigli

IL SEGRETARIO

Antonio Costa

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

IL SEGRETARIO

.....

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO (MI)

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024

In conformità all'art. 56 dello Statuto Aziendale viene redatto il bilancio preventivo economico per l'anno 2024. Lo stesso viene raffrontato con il bilancio consuntivo 2022 e con la situazione al 31/08/2023.

IL PREVENTIVO ECONOMICO

A VALORE DELLA PRODUZIONE

1) RICAVI

1 a – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	euro
Ricavi vendita in contanti	927.700
Ricavi vendita assistenza S.N.	677.000
Ricavi vendita Comune Busto G.	1.000
Ricavi vendita enti diversi	12.500
Ricavi prestazioni di servizi	3.500
Ricavi prestazioni servizi ASL	24.000
	1.645.700

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati preventivati tenendo conto dei dati del consuntivo 2022 e della situazione disponibile al 31/08/2023 al netto dell'iva, dei resi, degli sconti e delle ritenute del SSN ex legge 412/91. La previsione per il 2024 è stata elaborata preventivando un aumento di vendite del 2% circa del presunto valore al 31/12/2023. 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 2024 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.

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

a) DIVERSI

	Euro
Rimborsi associazione INDE	3.800
Proventi diversi	800
Fitti attivi	720
Premi su acquisti	3.000
Merce in sconto su acquisti	500
	8.820

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)
- le merci in sconto sugli acquisti effettuati.

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 € 1.125.000

Vengono previsti costi di acquisto farmaci e parafarmaci tenendo conto delle risultanze al 31/08/2023.

B) 7 PER SERVIZI € 93.907

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 € 15.000 per la stipula di un possibile contratto di collaborazione con farmacisti esterni, 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.

Vengono inoltre mantenute alte le previsioni dei costi per energia elettrica e spese riscaldamento a causa dei forti rialzi dei prezzi di energia elettrica, gas e carbone che si sono verificati per la strutturale carenza di offerta.

B) 9 PER IL PERSONALE

La voce si suddivide in

	Euro
Stipendi e salari	200.254
Oneri sociali	64.272
T.F.R.	15.532
	280.058

Le previsioni economiche per il 2024 relative alle retribuzioni ed agli oneri sono state effettuate tenendo conto dell'assunzione del nuovo direttore avvenuta nel luglio 2023 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. È stato, inoltre, previsto un importo complessivo di € 7.300 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	3.308
Ammortamento macchine ufficio elettroniche	1.468
Ammortamento impianti e macchinari	516
	12.077

B) 11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MERCI € - 1.500

Il valore preventivato è dato dalla differenza delle rimanenze presunte al 31/12/2024 e quelle che si prevede saranno le rimanenze al 31/12/2023 ipotizzando un aumento delle stesse pari ad € 1500.

B) 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 20.446

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 2024 tale importo risulta pari a € 123.432.

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 € 300.00

d – PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI

4 – ALTRI interessi attivi C/C € 5.00

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

€ 123.737

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Si prevedono imposte per

o IRES	€	29.697
o IRAP	€	4.826

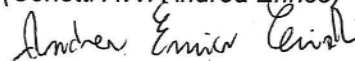
23) UTILE NETTO DI ESERCIZIO

L'utile, determinato dal risultato operativo, dal risultato della gestione finanziaria nonché degli oneri e proventi straordinari, al netto degli accantonamenti imposte, a preventivo 2024 risulta pari ad **€ 89.214.**

BUSTO GAROLFO, 11/10/2023

IL PRESIDENTE

(Ceriotti Avv. Andrea Enrico)



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

**PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DA ATTUARSI NELL'ESERCIZIO
2024 CON L'INDICAZIONE DELLA SPESA PREVISTA NELL'ANNO E
DELLE MODALITA' DELLA SUA COPERTURA.**

Nel 2024 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 2024**

ENTRATE	<i>Euro</i>
Banca e cassa (stima)	95.000,00
Ricavi vendita farmaci e parafarmaci	1.645.700,00
Interessi attivi	305,00
Rimborso ass. inde e diversi	8.820,00
TOTALE ENTRATE	1.749.825
USCITE	
Acquisto farmaci e parafarmaci	1.125.000,00
Acquisto immobilizzazioni ammortizzabili nell'anno	1.000,00
Spese per servizi	93.907,00
Per il personale	264.526,00
Oneri diversi di gestione	20.446,00
IRES ed IRAP	34.523,00
Quota utile da erogare al Comune di Busto G. (stima)	55.000,00
TOTALE USCITE	1.594.402
SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2024	155.423

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024

CONTO ECONOMICO			
	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2022	dati al 31/08/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI			
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
1- Ricavi vendita contanti	927.700,00	961.665,53	606.275,44
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	677.000,00	610.368,50	442.260,62
3- Ricavi vendita Comune	1.000,00	-	-
4- Ricavi vendita diversi	12.500,00	21.568,59	7.862,40
5- Ricavi prestazioni servizi	3.500,00	2.061,23	2.250,00
6- Ricavi prestazioni servizi ATS	24.000,00	32.861,47	15.332,02
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI			
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)	1.645.700,00	1.628.525,32	1.073.980,48
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	3.800,00	7.271,71	2.534,31
2- proventi diversi	800,00	529,37	449,50
3- fitti attivi	720,00	720,00	480,00
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino		-	
5- premi su acquisti	3.000,00	5.362,37	1.440,01
6- merce in sconto su acquisti	500,00	226,00	200,00
7- sopravvenienze attive		1.732,57	1,00
8- contributo bonus investimenti		41,00	
-9- contributo fondo perduto perequativo		-	
b) CORRISPETTIVI			
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO			
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)	8.820,00	15.883,02	5.104,82
TOTALE A	1.654.520,00	1.644.408,34	1.079.085,30
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024

	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2022	dati al 31/08/2023
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI			
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	1.125.000,00	1.102.368,30	735.100,81
7) PER SERVIZI	1.100,00	1.001,03	1.099,70
- manutenzioni e riparazioni	3.500,00	4.045,50	2.112,00
- consulenza fiscale e legale	6.000,00	6.178,70	3.466,00
- spese tenuta pos	390,00	366,00	264,34
- pulizia locali	7.200,00	7.200,00	4.800,00
- postali	100,00	68,70	48,35
- telefoniche	2.600,00	2.451,48	1.630,21
- spese condominiali	6.800,00	5.019,43	4.511,09
- spese riscaldamento	1.500,00	935,71	728,82
- assicurazioni	8.500,00	7.451,00	5.636,90
- acqua	190,00	84,35	125,00
- energia elettrica	10.300,00	4.412,98	6.840,71
- spese pubblicità	2.500,00	1.360,55	1.761,50
- spese informazione-educazione sanitaria	10.000,00	5.956,00	4.270,00
- consulenza professionale	1.000,00		600,00
- assistenza software	5.500,00	3.758,23	3.582,44
- spese trasferte	150,00	108,87	150,00
- commissioni bonifici	500,00	997,65	746,85
- commissioni carte credito	4.500,00	4.335,28	2.712,57
- rit. Inps CDA	150,00	132,52	106,72
- contr INPS co.co.co		244,00	
- rit. INPS collaborazioni			
- spese ritiro farmaci scaduti e pericolosi	1.000,00	1.017,18	27,00
- canoni noleggio impianto telefonico	550,00	490,80	368,10
- indennità consiglio amm.	1.300,00	831,00	750,00
- indennità revisore unico	2.527,00	2.527,20	1.684,60
- collaborazione professionale occasionale	15.000,00	3.760,00	11.363,00
- consulenza professionale		1.268,80	
- collaborazione CO.CO.CO.		1.525,00	
- indennità commissione d'esame			1.500,00
- adeguamento normativo trasparenza e anticorruzione	1.500,00		273,12
- spese bancarie tenuta conto e titoli	650,00	663,40	405,68

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024

	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2022	dati al 31/08/2023
TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)	93.907,00	67.190,33	60.465,00
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:			
a) STIPENDI E SALARI	200.254,00	215.780,76	127.509,86
b) ONERI SOCIALI	64.272,00	69.110,48	39.967,83
c) T.F.R.	15.532,00	31.416,02	10.556,14
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI		51,90	
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)	280.058,00	316.359,16	178.033,83
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	2.334,09	1.556,06
2- amm.to immobile negozio	4.451,00	4.450,86	2.967,24
2- amm.to mobili e attrezzi	3.308,00	8.516,34	3.193,64
3- amm.to macchine ufficio	1.468,00	1.542,30	1.063,53
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	516,15	344,10
TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)	12.077,00	17.359,74	9.124,57
c) ALTRE SVALUTAZIONI			
d) SVALUTAZ.DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOL.E DELLE DISPONIB.LIQUIDE			
11) VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI MATERIE PRIME, DI			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024

	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2022	dati al 31/08/2023
CONSUMO, SUDSSIDIARIE E MERCI	-	3.525,48	22.332,17
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	2.339,00
- tassa regionale e comunale	210,00	210,20	140,20
- tassa rifiuti solidi	4.000,00	3.175,00	2.114,00
- tasse vidimaz. Libri	310,00	310,00	207,00
- tasse pesi-utif-frigo	300,00		299,70
- quote associative	3.500,00	2.923,10	2.020,20
- cancelleria	2.500,00	2.543,60	2.066,87
- valori bollati	100,00	112,40	97,35
- spese diverse	2.000,00	1.278,70	842,56
- spese acquisto shopper	1.000,00	1.420,20	548,80
- riviste informazione sanitaria	400,00	328,60	362,78
- diritto camerale	220,00	214,00	145,33
- spese e tasse CCIAA	100,00	327,70	89,00
- imposta di bollo	100,00	100,00	66,72
- spese assistenza siss	150,00	350,00	134,00
- spese tenuta sito	48,00	41,90	-
- spese aggiornamento DVR	2.000,00		-
- spese diverse covid	-	38,90	
- omaggi		650,00	
- sopravvenienze e insussistenze passive		35,13	-
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)	20.446,00	17.567,43	11.473,51
TOTALE B	1.531.088,00	1.525.371,47	972.965,25
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI			
DELLA PRODUZIONE (A-B)	123.432,00	119.036,87	106.120,05
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI CON SEPARATA			
INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI A IMPRESE			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024

	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2022	dati al 31/08/2023
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.			
- interessi attivi CCD	300,00	220,28	-
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI			
4- ALTRI - interessi att. C/C	5,00	3,46	
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)	305,00	223,74	-
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		12,05	
TOT.INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (C17)	-	12,05	-
17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI			
TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis	305,00	211,69	-
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.			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024

	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2022	dati al 31/08/2023
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	123.737,00	119.248,56	106.120,05
(A-B+C+-D+-E)			
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES	29.697,00	25.803,00	
- IRAP	4.826,00	7.040,00	
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI			
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	89.214,00	86.405,56	

Approvato con delibera n. 29 del 11/10/2023

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
 BILANCIO PLURIENNALE 2024-2025-2026

CONTO ECONOMICO			
	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2026
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI			
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
1- Ricavi vendita contanti	927.700,00	946.254,00	965.179,08
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	677.000,00	690.540,00	704.350,80
3- Ricavi vendita Comune	1.000,00	1.020,00	1.040,40
4- Ricavi vendita diversi	12.500,00	12.750,00	13.005,00
5- Ricavi prestazioni servizi	3.500,00	3.570,00	3.641,40
6- Ricavi prestazioni servizi ATS	24.000,00	24.480,00	24.969,60
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI			
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)	1.645.700,00	1.678.614,00	1.712.186,28
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	3.800,00	3.850,00	3.900,00
2- proventi diversi	800,00	900,00	1.000,00
3- fitti attivi	720,00	720,00	720,00
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino			
5- premi su acquisti	3.000,00	4.000,00	5.000,00
6- merce in sconto su acquisti	500,00	600,00	650,00
7- sopravvenienze attive			
8- contributo bonus investimenti			
9- contributo fondo perduto perequativo			
b) CORRISPETTIVI			
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO			
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)	8.820,00	10.070,00	11.270,00
TOTALE A	1.654.520,00	1.688.684,00	1.723.456,28
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2024-2025-2026

	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2026
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI			
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	1.125.000,00	1.147.500,00	1.170.450,00
	1.100,00	1.200,00	1.250,00
7) PER SERVIZI			
- manutenzioni e riparazioni	3.500,00	3.600,00	3.700,00
- consulenza fiscale e legale	6.000,00	6.100,00	6.200,00
- spese tenuta pos	390,00	390,00	390,00
- pulizia locali	7.200,00	7.200,00	7.200,00
- postali	100,00	100,00	120,00
- telefoniche	2.600,00	2.650,00	2.700,00
- spese condominiali	6.800,00	6.900,00	6.950,00
- spese riscaldamento	1.500,00	1.600,00	1.700,00
- assicurazioni	8.500,00	8.550,00	8.600,00
- acqua	190,00	200,00	210,00
- energia elettrica	10.300,00	11.000,00	11.500,00
- spese pubblicità	2.500,00	2.500,00	2.500,00
- spese informazione-educazione sanitaria	10.000,00	10.000,00	10.000,00
- consulenza professionale	1.000,00	1.000,00	-
- assistenza software	5.500,00	5.000,00	5.000,00
- spese trasferte	150,00	160,00	170,00
- commissioni bonifici	500,00	550,00	600,00
- commissioni carte credito	4.500,00	4.600,00	4.650,00
- rit. Inps CDA	150,00	140,00	140,00
- spese ritiro farmaci scaduti e pericolosi	1.000,00	700,00	700,00
- canoni noleggio impianto telefonico	550,00	550,00	550,00
- indennità consiglio amm.	1.300,00	900,00	900,00
- indennità revisore unico	2.527,00	2.527,00	2.527,00
- collaborazione professionale occasionale	15.000,00	15.000,00	15.000,00
- adeguamento normativo trasparenza e anticorruzione	1.500,00		
- spese bancarie tenuta conto e titoli	650,00	800,00	850,00
TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)	93.907,00	92.717,00	92.857,00
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
- affitto locali			
- canoni leasing			
- interessi passivi canoni leasing			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2024-2025-2026

	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2026
- spese leasing			
TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI (B8)			
9) PER IL PERSONALE:			
a) STIPENDI E SALARI	200.254,00	205.000,00	210.000,00
b) ONERI SOCIALI	64.272,00	68.000,00	69.000,00
c) T.F.R.	15.532,00	16.000,00	17.000,00
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI			
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)	280.058,00	289.000,00	296.000,00
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	3.308,00	1.198,00	816,00
3- amm.to macchine ufficio	1.468,00	1.038,00	964,00
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	319,00	280,00
TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)	12.077,00	9.340,00	8.845,00
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	-	1.000,00	1.000,00
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI			
13) ALTRI ACCANTONAMENTI			
1 - accantonamento svalutazione magazzino			
2 - accantonamento verbale accertamento ATS		-	-

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2024-2025-2026

	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2026
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE:			
- IMU	3.508,00	3.508,00	3.508,00
- tassa regionale e comunale	210,00	210,00	210,00
- tassa rifiuti solidi	4.000,00	4.100,00	4.200,00
- tasse vidimaz. Libri	310,00	320,00	330,00
- tasse pesi-utif-frigo	300,00		300,00
- quote associative	3.500,00	3.500,00	3.500,00
- cancelleria	2.500,00	2.500,00	2.550,00
- valori bollati	100,00	110,00	120,00
- spese diverse	2.000,00	2.050,00	2.100,00
- spese acquisto shopper	1.000,00	1.050,00	1.100,00
- riviste informazione sanitaria	400,00	400,00	400,00
- diritto camerale	220,00	220,00	220,00
- spese e tasse CCIAA	100,00	100,00	110,00
- imposta di bollo	100,00	100,00	100,00
- spese assistenza siss	150,00	150,00	150,00
- spese tenuta sito	48,00	48,00	48,00
- spese aggiornamento DVR	2.000,00		2.000,00
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)	20.446,00	18.366,00	20.946,00
TOTALE B	1.531.088,00	1.557.123,00	1.589.348,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	123.432,00	131.561,00	134.108,28
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			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2024-2025-2026

	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2026
NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI			
c) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOL, CHE NON COSTITUISCONO PARTECIP.			
- interessi attivi CCD	300,00	550,00	550,00
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI			
4- ALTRI - interessi att. C/C	5,00	5,50	6,00
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)	305,00	555,50	556,00
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	305,00	555,50	556,00
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	-	-	-

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2024-2025-2026

	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2026
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	123.737,00	132.116,50	134.664,28
(A-B+C+-D+-E)			
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES	29.697,00	31.708,00	32.319,00
- IRAP	4.826,00	5.153,00	5.252,00
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI			
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	89.214,00	95.255,50	97.093,28

Approvato con delibera n. del 11/10/2023