

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE**



**COMUNE DI BUSTO GAROLFO**  
**PROVINCIA DI MILANO**

**ORIGINALE**

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017 E BILANCIO PLURIENNALE 2017/2019 DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA. ESAME ED APPROVAZIONE.**

*Nr. Progr.*                    **4**

*Data*                        **17/01/2017**

*Seduta NR.*                   **1**

*Adunanza ORDINARIA Seduta PUBBLICA di PRIMA Convocazione in data 17/01/2017 alle ore 21:00*

*Il SINDACO ha convocato il CONSIGLIO COMUNALE NELLA SALA CONSILIARE, oggi 17/01/2017 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>
BIONDI SUSANNA	S	COLOMBO CARLO	S	BORSA CRISTINA	N
COVA ILARIA	S	D'ALESSANDRO ROSA	S	RIGIROLI ROBERTO	S
MILAN ANDREA	S	RIGIROLI GIOVANNI	S	LUNARDI SABRINA	S
BINAGHI FRANCESCO	S	CLEMENTI DANIELA ROSA	S		
CARNEVALI STEFANO	S	DELL'ACQUA ALDO	S		
TUNICE VALENTINA	S	RAIMONDI MARINA ROBERTA	S		
CAMPETTI PATRIZIA	S	D'ELIA PATRIZIA	N		
<i>Totale Presenti: 15</i>			<i>Totali Assenti: 2</i>		

Assenti Giustificati i signori:

*D'ELIA PATRIZIA; BORSA CRISTINA*

Assenti Non Giustificati i signori:

*Nessun convocato risulta assente ingiustificato*

*E' presente l'Assessore Esterno ZANZOTTERA MAURO.*

*Partecipa alla seduta il SEGRETARIO GENERALE DOTT. GIACOMO ANDOLINA.*

*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 2017 E BILANCIO PLURIENNALE 2017/2019  
DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA. ESAME ED  
APPROVAZIONE.**

**IL SINDACO - PRESIDENTE**

Introduce l'argomento posto all'ordine del giorno e passa quindi la parola all'Assessore alle Aziende Partecipate, Dott. Andrea Milan.

L'Assessore alle Aziende Partecipate, Dott. Andrea Milan, relaziona al Consiglio Comunale l'argomento posto all'ordine del giorno e passa la parola al Presidente dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata, Dott. Andrea Ceriotti, che procede ad illustrare la tematica oggetto della presente deliberazione.

Al termine dell'illustrazione il Sindaco – Presidente invita i Consiglieri alla discussione.

Quindi,

**IL CONSIGLIO COMUNALE**

Udita e fatta propria l'introduzione dell'Assessore relatore e la relazione del Presidente dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata, nonché gli interventi dei Consiglieri succedutisi nel corso della discussione (come riportato nel verbale di discussione che, una volta trascritto, costituirà parte integrante e sostanziale del presente provvedimento);

Esaminato il bilancio pluriennale 2017/2019 e di previsione per l'esercizio 2017 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. 18073 del 25/10/2016;

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 13.12.2016 ;

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. 15 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 2017/2019 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata;
2. di approvare, altresì, l'allegato Bilancio preventivo economico relativo all'esercizio 2017 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata che prevede un utile al netto delle imposte pari ad €. 86.093,91 .-

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. 15 Consiglieri presenti e votanti,

**DELIBERA**

Di dichiarare immediatamente eseguibile il presente provvedimento.

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 4 DEL 17/01/2017**

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO  
*SUSANNA BIONDI*

IL SEGRETARIO GENERALE  
*DOTT. GIACOMO ANDOLINA*

*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**

**PROVINCIA DI MILANO**

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE**

**ORIGINALE**

Numero Delibera 4 del 17/01/2017

---

**OGGETTO**

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017 E BILANCIO PLURIENNALE 2017/2019 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 10/01/2017

IL RESPONSABILE DI AREA  
Dott.ssa ATTILIA CASTIGLIONI

---

# AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA

Largo Volontari del Sangue n. 2

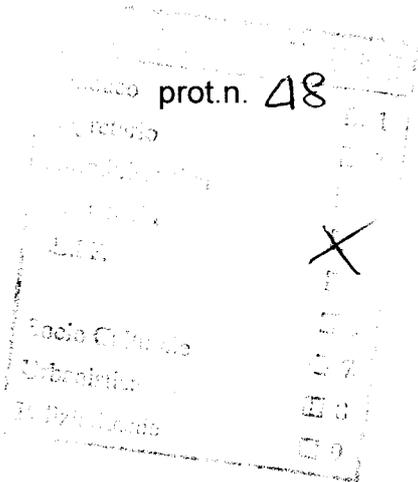
**20020 BUSTO GAROLFO (MI)**

**cod. fisc. e p.IVA 10971410153**

tel. 0331/567500 fax 0331/566944

email amministrazione: [afm000@virgilio.it](mailto:afm000@virgilio.it)

email farmacia : [comunalebustogarolfo@tin.it](mailto:comunalebustogarolfo@tin.it)



BUSTO GAROLFO , 24/10/2016

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



**Oggetto : Invio Bilancio preventivo 2017,  
bilancio pluriennale e piano programma.**

Allegata alla presente invio copia della delibera n. 16 del 11/10/2016 corredata dai relativi documenti avente per oggetto "Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico 2017 e bilancio pluriennale 2017-2019.

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. 16 DEL 11/10/2016**

*C O P I A*

---

**OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico  
2017 e bilancio pluriennale 2017-2019.**

L'anno duemilasedici 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 Sangue n. 2.

Sono intervenuti i Signori:

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

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

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

## **DELIBERA N. 16 DEL 11/10/2016**

**OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico 2017 e bilancio pluriennale 2017-2019.**

### **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

- Sentito il Presidente che illustra l'argomento in oggetto;
- Visto il piano programma per gli anni 2017-2018-2019;
- Visto il bilancio preventivo economico 2017, redatto in conformità al disposto dell'art 56 dello Statuto aziendale, nonché la relazione al bilancio all'uopo predisposta per l'illustrazione delle singole voci;
- Visto il bilancio pluriennale 2017-2018-2019;
- Con votazione unanime espressa per alzata di mano

### **D E L I B E R A**

1. Di approvare il bilancio preventivo economico 2017 che fa parte integrante della presente delibera;
2. Di approvare il piano programma ed il bilancio pluriennale 2017-2019 che fanno parte integrante della presente delibera.



**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PREVENTIVO 2017**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>PREVENTIVO 2017</b>	<b>CONSUNTIVO 2015</b>	<b>DATI AL 31/08/2016</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) RICAVI</b>			
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
1- Ricavi vendita contanti	988.400,00	857.349,85	646.014,26
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	713.255,00	576.747,63	466.177,43
3- Ricavi vendita Comune	500,00	574,31	
4- Ricavi vendita diversi	16.000,00	20.468,36	12.746,70
5- Ricavi prestazioni servizi	800,00	343,81	2.500,00
6- Ricavi prestazioni servizi ASL	9.000,00	7.382,49	5.939,28
7- ricavi asl E30 E40	1.600,00		1.012,50
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI			
<b>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)</b>	<b>1.729.555,00</b>	<b>1.462.866,45</b>	<b>1.134.390,17</b>
<b>2) VARIAZ.DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E FINITI</b>			
<b>3) VARIAZ.DEI LAVORI IN CORSO SU ORDIN.</b>			
<b>4) INCREM.DI IMMOBILIZZ.PER LAVORI INTERNI</b>			
<b>5) ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDIC. DEI CONTRIB. C/ ES.</b>			
a) DIVERSI			
1- rimb.assoc.INDE	2.700,00	3.445,29	2.119,83
2- proventi diversi	600,00	627,07	439,09
3- fitti attivi	1.560,00	1.560,00	1.040,00
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino			
5- premi su acquisti	13.000,00	13.915,30	1.910,27
6- merce in sconto su acquisti		1.638,20	1.308,60
b) CORRISPETTIVI			
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO			
<b>TOTALE ALTRI/RICAVI E PROVENTI (A5)</b>	<b>17.860,00</b>	<b>21.185,86</b>	<b>6.817,79</b>
<b>TOTALE A</b>	<b>1.747.415,00</b>	<b>1.484.052,31</b>	<b>1.141.207,96</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b>			
	1.266.000,00	1.059.592,21	851.838,33

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PREVENTIVO 2017**

	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2015	DATI AL 31/08/2016
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	1.500,00	2.603,25	737,64
<b>7) PER SERVIZI</b>			
- manutenzioni e riparazioni	2.500,00	3.181,22	1.310,39
- consulenza fiscale e legale	4.000,00	3.923,00	2.530,66
- canoni assist. Siss			290,00
- pulizia locali	7.200,00	7.050,00	4.680,00
- postali	100,00	139,83	52,87
- telefoniche	1.800,00	1.560,00	1.145,75
- spese condominiali	5.800,00	3.727,46	3.769,29
- spese riscaldamento	1.200,00	997,90	811,31
- assicurazioni	6.900,00	6.858,59	5.324,64
- acqua	45,00	41,20	7,13
- energia elettrica	6.040,00	5.926,41	3.972,36
- spese pubblicità	2.000,00	1.590,48	1.519,31
- spese informazione-educazione sanitaria	5.600,00	9.901,80	3.539,40
- assistenza software	3.800,00	3.695,02	3.749,43
- canoni linea adsl		497,50	
- verifica fonometrica		447,00	-
- spese aggiornamento prof.le	500,00	160,00	-
- spese trasferte	180,00	129,90	
- commissioni bonifici	600,00	457,24	306,00
- commissioni carte credito	1.050,00	440,95	669,61
- spese tenuta pos	100,00	105,00	62,50
- rit. Inps CDA	200,00	188,51	67,69
- canoni noleggio impianto telefonico	612,00	858,00	643,50
- indennità consiglio amm.	1.200,00	1.203,00	432,00
- indennità revisore unico	2.600,00	2.527,20	1.684,80
- spese vigilanza		-	
- adeguamento normativo trasparenza e anticorr.	1.000,00	1.560,00	
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)</b>	<b>55.027,00</b>	<b>57.167,21</b>	<b>36.568,64</b>
<b>8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>			
- affitto locali			-
- canoni leasing			
- interessi passivi canoni leasing			
- spese leasing			

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PREVENTIVO 2017**

	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2015	DATI AL 31/08/2016
TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI ( B8)			-
<b>9) PER IL PERSONALE:</b>			
a) STIPENDI E SALARI	189.151,00	189.032,70	124.267,04
b) ONERI SOCIALI	63.355,00	60.158,52	37.952,69
c) T.F.R.	15.000,00	15.196,90	11.025,00
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI		28,24	
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE ( B9)	267.506,00	264.416,36	173.244,73
<b>10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			
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	234,84	234,84	156,56
TOTALE AMM.TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)	234,84	234,84	156,56
b) AMM.TI IMMOBIL.MATERIALI			
1- amm.to immobile ufficio	2.334,09	2.334,09	1.556,06
2- amm.to immobile negozio	4.450,86	4.450,86	2.967,24
2- amm.to mobili e attrezzi	6.544,83	3.978,23	2.735,84
3- amm.to macchine ufficio	1.011,00	1.063,00	708,66
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	4.807,47	4.807,47	3.204,98
TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)	19.148,25	16.633,65	11.172,78
c) ALTRE SVALUTAZIONI			
d) SVALUTAZ.DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOL.E DELLE DISPONIB.LIQUIDE			
<b>11) VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI MATERIE PRIME, DI CONSUMO, SUDSSIDIARIE E MERCI</b>	-	7.197,67	47.859,69
<b>12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI</b>			
<b>13) ALTRI ACCANTONAMENTI</b>			
1 - svalutazione magazzino			
<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE:</b>			
- ICI/IMU	3.508,00	3.508,00	2.338,66

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PREVENTIVO 2017**

	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2015	DATI AL 31/08/2016
- tassa regionale e comunale	210,00	210,20	140,13
- tassa rifiuti solidi	3.050,00	3.023,00	1.719,00
- tasse vidimaz. Libri	310,00	310,00	206,67
- tasse pesi-utif-frigo	60,00	-	
- quote associative	2.708,00	2.708,00	2.434,00
- cancelleria	2.100,00	1.882,77	710,81
- sanzioni tributarie e amministrative		620,75	196,31
- valori bollati	200,00	149,38	92,50
- spese diverse	2.100,00	2.074,69	1.457,19
- imposta di registro			67,00
- riviste informazione sanitaria	1.200,00	1.184,00	1.201,51
- diritto camerale	354,00	229,00	336,70
- spese e tasse cciaa	300,00	307,70	-
- imposta di bollo	100,00	100,00	58,38
- spese tenuta sito	200,00	769,14	
- spese assistenza siss	150,00		-
- spese aggiornamento DVR		400,00	500,00
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)</b>	<b>16.550,00</b>	<b>17.476,63</b>	<b>11.458,86</b>
<b>TOTALE B</b>	<b>1.622.966,09</b>	<b>1.425.321,82</b>	<b>1.037.317,85</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>			
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI IN SOC. CONTROLLATE E COLLEGATE			
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.			
- da interessi attivi titoli			-
	<b>124.448,91</b>	<b>58.730,49</b>	<b>103.890,11</b>

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PREVENTIVO 2017**

	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2015	DATI AL 31/08/2016
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI			
4- ALTRI - interessi att. C/C	300,00	238,69	101,24
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)	300,00	238,69	101,24
<b>17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>			
d) ALTRI			
- interessi passivi mutuo	-	391,28	87,51
- spese istruttoria mutuo			-
- oneri d'imposta mutuo			-
- oneri bancari	390,00	373,50	231,10
- interessi passivi			
- interessi su debiti tributari			
- imposte su titoli			1.082,17
TOT. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (C17)	390,00	764,78	1.400,78
<b>17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI</b>			
<b>TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis</b>	<b>90,00</b>	<b>526,09</b>	<b>1.502,02</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI</b>			
<b>ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) RIVALUTAZIONI			
- plusvalenza su titoli			9.524,31
- plusvalenze cessione immobilizzazioni materiali			
19) SVALUTAZIONI			
- minusvalenze su titoli			
<b>TOTALE 18-19</b>		<b>-</b>	<b>9.524,31</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>			
20) Proventi			
- sopravvenienze attive		1.536,41	159,10
- arrotondamento euro			
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI (E20)		1.536,41	159,10
21) Oneri			
- sopravvenienze passive			
- arrotondamenti euro			
- insussistenza passiva			
TOTALE ONERI STRAORDINARI (E21)		<b>-</b>	<b>-</b>

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PREVENTIVO 2017**

	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2015	DATI AL 31/08/2016
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>		1.536,41	159,10
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>124.358,91</b>	<b>59.740,81</b>	<b>115.075,54</b>
(A-B+-C+-D+-E)			
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES	31.800,00	15.818,00	
- IRAP	6.465,00	3.812,00	
B) IMPOSTE DIFFERITE			
C) IMPOSTE ANTICIPATE			
<b>23) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO</b>	<b>86.093,91</b>	<b>40.110,81</b>	<b>115.075,54</b>

Approvato con delibera n. 16 del 11/10/2016

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PLURIENNALE 2017-2019**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>PREVENTIVO 2017</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>	<b>PREVENTIVO 2019</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) RICAVI</b>			
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
1- Ricavi vendita contanti	988.400,00	1.003.226,00	1.018.274,39
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	713.255,00	723.953,83	734.813,13
3- Ricavi vendita Comune	500,00	507,50	515,11
4- Ricavi vendita diversi	16.000,00	16.240,00	16.483,60
5- Ricavi prestazioni servizi	800,00	812,00	824,18
6- Ricavi prestazioni servizi ASL	9.000,00	9.135,00	9.272,03
7- ricavi asl E30 E40	1.600,00	1.624,00	1.648,36
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI			
<b>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)</b>	<b>1.729.555,00</b>	<b>1.755.498,33</b>	<b>1.781.830,80</b>
<b>2) VARIAZ.DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E FINITI</b>			
<b>3) VARIAZ.DEI LAVORI IN CORSO SU ORDIN.</b>			
<b>4) INCREM.DI IMMOBILIZZ.PER LAVORI INTERNI</b>			
<b>5) ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDIC. DEI CONTRIB. C/ ES.</b>			
a) DIVERSI			
1- rimb.assoc.INDE	2.700,00	3.000,00	3.200,00
2- proventi diversi	600,00	650,00	700,00
3- fitti attivi	1.560,00	1.560,00	1.560,00
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino			
5- premi su acquisti	13.000,00	13.950,00	14.150,00
6- merce in sconto su acquisti			
b) CORRISPETTIVI			
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO			
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)</b>	<b>17.860,00</b>	<b>19.160,00</b>	<b>19.610,00</b>
<b>TOTALE A</b>	<b>1.747.415,00</b>	<b>1.774.658,33</b>	<b>1.801.440,80</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b>			
	1.266.000,00	1.284.990,00	1.304.264,85

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PLURIENNALE 2017-2019**

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	1.500,00	1.100,00	1.200,00
<b>7) PER SERVIZI</b>			
- manutenzioni e riparazioni	2.500,00	3.000,00	3.200,00
- consulenza fiscale e legale	4.000,00	4.500,00	4.800,00
- pulizia locali	7.200,00	7.300,00	7.400,00
- postali	100,00	150,00	200,00
- telefoniche	1.800,00	1.900,00	1.980,00
- spese condominiali	5.800,00	5.800,00	5.800,00
- spese riscaldamento	1.200,00	1.280,00	1.320,00
- assicurazioni	6.900,00	6.950,00	7.000,00
- acqua	45,00	50,00	50,00
- energia elettrica	6.040,00	6.130,60	6.222,56
- spese pubblicità	2.000,00	2.027,00	1.719,31
- spese informazione-educazione sanitaria	5.600,00	6.000,00	6.800,00
- assistenza software	3.800,00	3.850,00	3.900,00
- spese aggiornamento prof.le	500,00	580,00	620,00
- spese trasferte	180,00	190,00	200,00
- commissioni bonifici	600,00	690,00	750,00
- commissioni carte credito	1.050,00	1.100,00	1.200,00
- spese tenuta pos	100,00	100,00	100,00
- rit. Inps CDA	200,00	210,00	240,00
- canoni noleggio impianto telefonico	612,00	612,00	612,00
- indennità consiglio amm.	1.200,00	1.008,00	1.080,00
- indennità revisore unico	2.600,00	2.600,00	2.600,00
- adeguamento normativo trasparenza e anticorr.	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)</b>	<b>55.027,00</b>	<b>57.027,60</b>	<b>58.793,87</b>
<b>8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>			
- affitto locali			-
- canoni leasing			
- interessi passivi canoni leasing			
- spese leasing			
<b>TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI ( B8)</b>			-
<b>9) PER IL PERSONALE:</b>			
a) STIPENDI E SALARI	189.151,00	184.500,00	187.500,00
b) ONERI SOCIALI	63.355,00	61.600,00	62.606,00

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PLURIENNALE 2017-2019**

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
c) T.F.R.	15.000,00	15.100,00	15.150,00
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI		5.000,00	5.000,00
<b>TOTALE COSTI PER IL PERSONALE ( B9)</b>	<b>267.506,00</b>	<b>266.200,00</b>	<b>270.256,00</b>
<b>10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			
a) AMM. TI IMMOB. IMMATERIALI			
1- amm.to concessioni licenze marchi ecc.			
2- amm.to spese imbiancatura			
3- amm.to spese pluriennali sp.condominiali		234,84	234,84
4- amm.to software	234,84	234,84	-
<b>TOTALE AMM.TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)</b>			
b) AMM. TI IMMOBIL. MATERIALI			
1- amm.to immobile ufficio	2.334,09	2.334,09	2.334,09
2- amm.to immobile negozio	4.450,86	4.450,86	4.450,86
2- amm.to mobili e attrezzi	6.544,83	5.942,08	5.404,58
3- amm.to macchine ufficio	1.011,00	897,00	310,70
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	4.807,47	4.807,47	1.314,12
<b>TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)</b>	<b>19.148,25</b>	<b>18.431,50</b>	<b>13.814,35</b>
c) ALTRE SVALUTAZIONI			
d) SVALUTAZ. DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOL. E DELLE DISPONIB. LIQUIDE			
<b>11) VARIAZIONE DELLE RIMAN. DI MATERIE PRIME, DI CONSUMO, SUDSDIARIE E MERCI</b>	-	1.500,00	1.500,00
<b>12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI</b>			
<b>13) ALTRI ACCANTONAMENTI</b>			
1 - svalutazione magazzino			
<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE:</b>			
- ICI/IMU	3.508,00	3.508,00	3.508,00
- taxa regionale e comunale	210,00	210,00	210,00
- taxa rifiuti solidi	3.050,00	3.060,00	3.070,00
- tasse vidimaz. Libri	310,00	310,00	310,00
- tasse pesi-utif-frigo	60,00	-	60,00

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PLURIENNALE 2017-2019**

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
- quote associative	2.708,00	2.708,00	2.708,00
- cancelleria	2.100,00	2.180,00	2.240,00
- valori bollati	200,00	250,00	270,00
- spese diverse	2.100,00	2.250,00	2.340,00
- riviste informazione sanitaria	1.200,00	1.300,00	1.400,00
- diritto camerale	354,00	365,00	375,00
- spese e tasse cciaa	300,00	310,00	318,00
- imposta di bollo	100,00	100,00	100,00
- spese tenuta sito	200,00	200,00	200,00
- spese assistenza siss	150,00	150,00	150,00
- spese aggiornamento DVR		400,00	-
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)</b>	<b>16.550,00</b>	<b>17.301,00</b>	<b>17.259,00</b>
<b>TOTALE B</b>	<b>1.622.966,09</b>	<b>1.643.784,94</b>	<b>1.664.088,07</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>			
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI IN SOC. CONTROLLATE E COLLEGATE</b>			
<b>16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>			
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.			
- da interessi attivi titoli			-
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI			
4- ALTRI - interessi att. C/C	300,00	380,00	400,00
<b>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)</b>	<b>300,00</b>	<b>380,00</b>	<b>400,00</b>
<b>17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>			
d) ALTRI			
- interessi passivi mutuo	-	-	-

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PLURIENNALE 2017-2019**

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
- spese istruttoria mutuo			-
- oneri d'imposta mutuo			-
- oneri bancari	390,00	395,00	399,00
- interessi passivi			
- interessi su debiti tributari			
- imposte su titoli			
TOT.INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (C17)	390,00	395,00	399,00
<b>17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI</b>			
<b>TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis</b>	<b>90,00</b>	<b>15,00</b>	<b>1,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) RIVALUTAZIONI			
- plusvalenza su titoli			
- plusvalenze cessione immobilizzazioni materiali			
19) SVALUTAZIONI			
- minusvalenze su titoli			
<b>TOTALE 18-19</b>			
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.</b>			
20) Proventi			
- sopravvenienze attive			
- arrotondamento euro			
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI (E20)			
21) Oneri			
- sopravvenienze passive			
- arrotondamenti euro			
- insussistenza passiva			
TOTALE ONERI STRAORDINARI (E21)			
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>			
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>124.358,91</b>	<b>130.858,39</b>	<b>137.353,73</b>
(A-B+C+D+E)			
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PLURIENNALE 2017-2019**

	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
- IRES	31.800,00	33.385,00	34.911,00
- IRAP	6.465,00	6.665,00	7.075,00
B) IMPOSTE DIFFERITE			
C) IMPOSTE ANTICIPATE			
<b>23) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO</b>	<b>86.093,91</b>	<b>90.808,38</b>	<b>95.367,73</b>

Approvato con delibera n. 16 del 11/10/2016

# AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO (MI)

## RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017

In conformità all'art. 56 dello Statuto Aziendale viene redatto il bilancio preventivo economico per l'anno 2017. Lo stesso viene raffrontato con il bilancio consuntivo 2015 e con la situazione al 31/08/2016.

### IL PREVENTIVO ECONOMICO

#### A VALORE DELLA PRODUZIONE

##### 1) RICAVI

##### 1 a – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	euro
Ricavi vendita in contanti	988.400
Ricavi vendita assistenza S.N.	713.255
Ricavi vendita Comune di Busto Garolfo	500
Ricavi vendita enti diversi	16.000
Ricavi prestazioni di servizi	800
Ricavi prestazioni servizi ASL	9.000
Ricavi prestazioni E30-E40	1.600

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati preventivati tenendo conto dei dati del consuntivo 2015 e della situazione disponibile al 31/08/16 al netto dell'iva, dei resi, degli sconti e delle ritenute del SSN ex legge 412/91.

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 € 25.000,00 annue.

##### 5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

##### a) DIVERSI

	Euro
Rimborsi associazione INDE	2.700
Proventi diversi	600
Fitti attivi	1.560
Premi su acquisti	13.000

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 dei box dati 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

€ 1.266.000

Vengono previsti costi di acquisto farmaci e parafarmaci tenendo conto delle risultanze al 31/08/16.

- B) 7 PER SERVIZI € 55.027  
C) 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 € 5.600 relative ad eventuali costi per politiche sociali da effettuarsi.

- B) 9 PER IL PERSONALE  
La voce si suddivide in

	<b>Euro</b>
Stipendi e salari	189.151
Oneri sociali	63.355
T.F.R.	15.000

Con l'assunzione avvenuta nell'anno 2015 di un farmacista collaboratore i dipendenti ammontano a 6 unità. Nell'anno 2017 è previsto il pensionamento di un farmacista collaboratore che verrà sostituito mediante una nuova assunzione. Le previsioni economiche relative alle retribuzioni ed agli oneri da esse dipendenti, sono state effettuate, pertanto, tenendo conto del suddetto avvicendamento del personale 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 € 5.900 quale incentivo per la maggior produttività da suddividere ai dipendenti in base al livello di appartenenza.

Si segnala che il CCNL applicato dall'Azienda è scaduto, relativamente alla parte economica, lo scorso 31/12/2015 e potrebbe essere oggetto di rinnovo nel corso del 2017 con un conseguente incremento del costo del personale, stimato in € 5.000,00 con effetti economici a decorrere dal 2018 ed indicato nella voce altri costi del bilancio pluriennale.

#### 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 ammortamento impianti è relativa alla quota di ammortamento 2017 delle spese inerenti al cambio dell'impianto di condizionamento/riscaldamento effettuato nell'anno 2012. La voce si suddivide in:

	euro
Ammortamento immobile ufficio	2.334
Ammortamento immobile negozio	4.451
Ammortamento mobili ed attrezzi	6.545
Ammortamento macchine ufficio elettroniche	1.011
Ammortamento impianti	4.807

- B) 11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MERCI € - 3.000

Il valore preventivato è dato dalla differenza delle rimanenze presunte al 31/12/2017 e quelle che si prevede saranno le rimanenze al 31/12/2016 ipotizzando un aumento delle stesse pari ad € 3.000 da ricondurre al maggior volume di farmaci venduti in farmacia.

- B) 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 16.550

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 2017 tale importo risulta pari a € 124.449.

#### **C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

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

d – PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI	
4 – ALTRI interessi attivi C/C	€ 300
17 – INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	
d – ALTRI	
- oneri bancari	- € 390
Il valore si riferisce agli oneri bancari che l'azienda sostiene per la tenuta del C/C bancario.	

**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE € 124.359**

**22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Si prevedono imposte per

○ IRES	€	31.800
○ IRAP	€	6.465

Si prevedono imposte per le somme sopra indicate.

**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 2017 risulta pari ad **€ 86.094.**

BUSTO GAROLFO, 11/10/2016

IL PRESIDENTE  
 (Ceriotti Avv. Andrea Enrico)  
*Andrea Enrico Ceriotti*

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

**PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DA ATTUARSI NELL'ESERCIZIO  
2017 CON L'INDICAZIONE DELLA SPESA PREVISTA NELL'ANNO E  
DELLE MODALITA' DELLA SUA COPERTURA.**

Nel 2017 si prevedono opere di restyling della farmacia. Verrà sostituito il banco vendite in modo da ottenere una postazione terminale in più rispetto alle due già esistenti, verranno sostituite le gondole espositive nelle vetrine e verrà cambiata tutta l'illuminazione con lampade a LED. Il preventivo di spesa sarà di circa di € 28.000,00 e verrà coperto con le disponibilità liquide dell'azienda.

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

**PROSPETTO RELATIVO ALLE PREVISIONI DEL FABBISOGNO  
ANNUALE DI CASSA  
ESERCIZIO 2017**

<b>ENTRATE</b>	<i>Euro</i>
Banca e cassa	20.000,00
Ricavi vendita farmaci e parafarmaci	1.729.555,00
Interessi attivi	300,00
Rimborso ass. inde e diversi	17.860,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.767.715,00</b>
<b>USCITE</b>	
Acquisto farmaci e parafarmaci	1.266.000,00
Spese per servizi	55.027,00
Per il personale	252.506,00
Oneri diversi di gestione	16.550,00
IRES ed IRAP	38.265,00
Interessi e oneri finanziari	390,00
Investimenti per rinnovo farmacia	28.000,00
TFR personale dimesso	58.500,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.715.238,00</b>

**TABELLA COSTI DEL PERSONALE - BILANCIO DI PREVISIONE 2017**

	DIRETTORE	FARM. COLLAB. FINO 31/03/2017	FARM. COLLAB.	FARM. COLLAB.	FARM. COLLAB.	FARM. COLL. DA 01/04/2017	IMPIEGATA AMM.	COMMESSA
stipendio base	35.522,34	7.983,89	27.957,58	27.957,58	20.967,29	22.256,50		19.749,10
anzianità	3.419,74	2.172,75	1.805,23	103,35		4.576,95		563,92
indennità speciale		-	1.400,00			-		
Indennità quadri	1.960,00	455,00					2.100,00	
Superminimo								
<b>TOTALE 1</b>	<b>40.902,08</b>	<b>10.611,64</b>	<b>31.162,81</b>	<b>28.060,93</b>	<b>20.967,29</b>	<b>28.933,45</b>	<b>20.313,02</b>	
Premio Produzione	1500	800	1300	1000		700	600	
Turni/straordinari	700	150	650	400		400		
<b>TOTALE 2</b>	<b>43.102,08</b>	<b>11.561,64</b>	<b>33.112,81</b>	<b>29.460,93</b>	<b>20.967,29</b>	<b>30.033,45</b>	<b>20.913,02</b>	
CPDEL AZIENDA	10.387,60	2.786,36	7.980,19			7.238,06		5.040,04
INPS AZIENDA	3.831,77	1.027,83	2.943,73			2.669,97		1.859,17
INPS AZIENDA						6.369,86		
INAIL	517,22	138,74	397,35	353,53	251,61	360,40		250,96
<b>TOTALE 3</b>	<b>57.838,68</b>	<b>15.514,56</b>	<b>44.434,08</b>	<b>38.764,69</b>	<b>27.588,76</b>	<b>40.301,89</b>	<b>28.063,18</b>	