

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE



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

ORIGINALE

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019 E BILANCIO PLURIENNALE
2019/2021 DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA. ESAME ED
APPROVAZIONE**

Nr. Progr. **47**

Data **19/12/2018**

Seduta NR. **9**

Adunanza ORDINARIA Seduta PUBBLICA di PRIMA Convocazione in data 19/12/2018 alle ore 21:00

Il SINDACO ha convocato il CONSIGLIO COMUNALE NELLA SALA CONSILIARE, oggi 19/12/2018 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	S
COVA ILARIA	S	D'ALESSANDRO ROSA	N	RIGIROLI ROBERTO	S
MILAN ANDREA	S	RIGIROLI GIOVANNI	S	LUNARDI SABRINA	N
BINAGHI FRANCESCO	S	CLEMENTI DANIELA ROSA	S		
CARNEVALI STEFANO	N	DELL'ACQUA ALDO	S		
TUNICE VALENTINA	S	RAIMONDI MARINA ROBERTA	N		
CAMPETTI PATRIZIA	S	D'ELIA PATRIZIA	N		
<i>Totale Presenti: 12</i>			<i>Totali Assenti: 5</i>		

Assenti Giustificati i signori:

CARNEVALI STEFANO; D'ALESSANDRO ROSA; RAIMONDI MARINA ROBERTA; D'ELIA PATRIZIA; LUNARDI SABRINA

Assenti Non Giustificati i signori:

Nessun convocato risulta assente ingiustificato

E' presente l'Assessore Esterno ZANZOTTERA MAURO.

Partecipa alla seduta il SEGRETARIO GENERALE DOTT. GIACINTO SARNELLI.

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 2019 E BILANCIO PLURIENNALE 2019/2021
DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA. ESAME ED
APPROVAZIONE

IL CONSIGLIO COMUNALE

Udita e fatta propria l'introduzione del relatore 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 2019/2021 e di previsione per l'esercizio 2019 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.22801 del 22/10/2018;

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 13.12.2018. ;

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. 12 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 2019/2021 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata;
2. di approvare, altresì, l'allegato Bilancio preventivo economico relativo all'esercizio 2019 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata che prevede un utile al netto delle imposte pari ad €. 104.036.-

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. 12 Consiglieri presenti e votanti,

D E L I B E R A

Di dichiarare immediatamente eseguibile il presente provvedimento.

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 47 DEL 19/12/2018

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
SUSANNA BIONDI

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 47 del 19/12/2018

OGGETTO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019 E BILANCIO PLURIENNALE 2019/2021 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 05/12/2018

IL RESPONSABILE DI AREA
Dott.ssa ATTILIA CASTIGLIONI

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA

Largo Volontari del Sangue n. 2

20020 BUSTO GAROLFO (MI)

cod. fisc. e p.IVA 10971410153

tel. 0331/567500 fax 0331/566944

email amministrazione: afm000@virgilio.it

email farmacia : comunalebustogarolfo@tin.it

COMUNE DI BUSTO GAROLFO

22 OTT. 2018

N°.....

CAT.....CL..... FASC.....

prot.n. **45**

BUSTO GAROLFO , 18/10/2018

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

Oggetto : Invio Bilancio preventivo economico 2019, piano programma e bilancio pluriennale 2019-2021.

Allegata alla presente invio copia della delibera n. 18 del 11/10/2018 avente per oggetto "Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico 2019 e bilancio pluriennale 2019-2021.

Distinti saluti.

IL FARMACISTA DIRETTORE
(Oldani Dott.ssa Maria Carmen)

Carmen Oldani

UFFICIO DI DESTINAZIONE	
Sindaco	<input type="checkbox"/> 1
Segretario	<input type="checkbox"/> 2
Amministrativa	<input type="checkbox"/> 3
Finanziaria RAG	<input checked="" type="checkbox"/> 4
LL.PP.	<input type="checkbox"/> 5
	<input type="checkbox"/> 6
Socio Culturale	<input type="checkbox"/> 7
Urbanistica	<input type="checkbox"/> 8
Polizia Locale	<input type="checkbox"/> 9

Comune di Busto Garolfo
Provincia di Milano
Prot. 0022801
del 22/10/2018
Ora: 12:07



AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA

Comune di Busto Garolfo (MI)

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 18 DEL 11/10/2018

**OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico
2019 e bilancio pluriennale 2019-2021.**

L'anno duemiladiciotto 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

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

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

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

DELIBERA N. 18 DEL 11/10/2018

OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico 2019 e bilancio pluriennale 2019-2021.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Sentito il Presidente che illustra l'argomento in oggetto;
- Visto il piano programma per gli anni 2019-2020-2021;
- Visto il bilancio preventivo economico 2019, 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 2019-2020-2021;
- Con votazione unanime espressa per alzata di mano:

D E L I B E R A

1. Di approvare il bilancio preventivo economico 2019 che fa parte integrante della presente delibera;
2. Di approvare il piano programma ed il bilancio pluriennale 2019-2021 che fanno parte integrante della presente delibera.

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO (MI)

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019

In conformità all'art. 56 dello Statuto Aziendale viene redatto il bilancio preventivo economico per l'anno 2019. Lo stesso viene raffrontato con il bilancio consuntivo 2017 e con la situazione al 31/08/2018.

IL PREVENTIVO ECONOMICO

A VALORE DELLA PRODUZIONE

1) RICAVI

1 a – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	euro
Ricavi vendita in contanti	873.325
Ricavi vendita assistenza S.N.	811.190
Ricavi vendita enti diversi	22.970
Ricavi prestazioni di servizi	1.545
Ricavi prestazioni servizi ASL	12.286

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati preventivati tenendo conto dei dati del consuntivo 2017 e della situazione disponibile al 31/08/18 al netto dell'iva, dei resi, degli sconti e delle ritenute del SSN ex legge 412/91. I dati al 31/08/2018, a seguito dell'apertura di una nuova farmacia e di una parafarmacia sul territorio, evidenziano un calo rispetto al 2017. La previsione per il 2019 è stata elaborata preventivando un aumento di vendite di circa il 3% del presunto valore al 31/12/2018, trattasi di un obiettivo impegnativo che necessiterà di essere monitorato nel corso dell'esercizio. 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 nuove farmacie, nuove parafarmacie, corner farmaceutici presso la GDO); modifiche nell'applicazione del doppio canale; interventi normativi mirati a ridurre la spesa farmaceutica a carico del S.S.N.; la modifica del sistema di remunerazione della filiera del farmaco; la riduzione del potere di acquisto delle famiglie. Prosegue la riduzione (che varia dal 10% al 40%) sul prezzo di etichetta di un paniere di prodotti OTC E SOP (farmaci da banco e senza obbligo di ricetta) e proseguono le campagne di vendita a prezzi scontati su determinati prodotti parafarmaci scelti periodicamente. Questo comporterà minori ricavi che si possono quantificare in € 20.000,00 annui.

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

a) DIVERSI

	Euro
Rimborsi associazione INDE	2.500
Proventi diversi	1.000
Fitti attivi	720
Premi su acquisti	10.000

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 € 1.214.359
Vengono previsti costi di acquisto farmaci e parafarmaci tenendo conto delle risultanze al 31/08/18.

B) 7 PER SERVIZI € 58.902
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 € 8.000 relative ad eventuali costi per politiche sociali da effettuarsi.

B) 9 PER IL PERSONALE
La voce si suddivide in

	Euro
Stipendi e salari	198.695
Oneri sociali	66.254
T.F.R.	17.000

Con le ultime due assunzioni avvenute nel 2015 e 2017 i dipendenti ammontano a 6 unità. Le previsioni economiche per il 2019 relative alle retribuzioni ed agli oneri sono state effettuate tenendo conto delle qualifiche previste nella tabella numerica del CCNL per i dipendenti delle imprese gestite o partecipate dagli Enti Locali, esercenti farmacie. Il dettaglio dei suddetti costi è evidenziato nella tabella allegata alla presente nota. E' stato, inoltre, previsto un importo complessivo di € 8.200 quale incentivo per la maggior produttività da suddividere ai dipendenti in base agli obiettivi raggiunti come da accordo stipulato tra le parti. Gli oneri sociali sono aumentati a seguito dello scadere delle agevolazioni contributive di un farmacista collaboratore.

Si segnala che il CCNL applicato dall'Azienda è scaduto, relativamente alla parte economica, il 31/12/2015 e potrebbe essere oggetto di rinnovo nel corso del 2019 con un conseguente incremento del costo del personale, stimato in € 6.200,00 complessive oltre gli oneri contributivi, indicato nella voce stipendi e salari.

10) AMMORTAMENTI

10° - Ammortamento immob. Immateriali

	euro
Ammortamento software	224

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

10 b Ammortamento immob. Materiali

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

	euro
Ammortamento immobile ufficio	2.334
Ammortamento immobile negozio	4.451
Ammortamento mobili ed attrezzi	7.954
Ammortamento macchine ufficio elettroniche	1.012
Ammortamento impianti	1.550
Ammortamento impianto allarme	484

B) 11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MERCI € -5.000
Il valore preventivato è dato dalla differenza delle rimanenze presunte al 31/12/2019 e quelle che si prevede saranno le rimanenze al 31/12/2018 ipotizzando un aumento delle stesse pari ad € 5.000.

B) 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 18.388

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 2019 tale importo risulta pari a € 147.529.

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

€ 7

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

€ 147.536

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Si prevedono imposte per

o IRES	€	37.000
o IRAP	€	6.500

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 2019 risulta pari ad **€ 104.036**.

BUSTO GAROLFO, 11/10/2018

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

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

**PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DA ATTUARSI NELL'ESERCIZIO
2019 CON L'INDICAZIONE DELLA SPESA PREVISTA NELL'ANNO E
DELLE MODALITA' DELLA SUA COPERTURA.**

Nel 2019 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 2019**

ENTRATE	<i>Euro</i>
Banca e cassa	25.000,00
Ricavi vendita farmaci e parafarmaci	1.721.316,00
Interessi attivi	7,00
Rimborso ass. inde e diversi	14.220,00
TOTALE ENTRATE	1.760.543,00
USCITE	
Acquisto farmaci e parafarmaci	1.214.359,00
Acquisto immobilizzazioni ammortizzabili nell'anno	1.400,00
Spese per servizi	56.602,00
Per il personale	264.949,00
Oneri diversi di gestione	18.388,00
IRES ed IRAP	43.500,00
Interessi e oneri finanziari	300,00
Quota utile da erogare al Comune di Busto G. (stima)	40.000,00
TOTALE USCITE	1.639.498,00
SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2019	121.045,00

TABELLA COSTI DEL PERSONALE - BILANCIO DI PREVISIONE 2019

	DIRETTORE	FARM. COLLAB.	FARM. COLLAB	FARM. COLLAB	IMPIEGATA AMM.	COMMESSA	TOTALI
stipendio base	35.522,34	27.957,58	27.957,58	27.957,58	22.256,50	19.749,10	161.400,68
anzianità	3.790,74	2.173,57	457,69		4.866,68	845,88	12.134,56
indennità speciale		1.400,00	1.400,00		-		2.800,00
Indennità quadri	1.960,00						1.960,00
Superminimo					2.100,00		2.100,00
incr. Rinnovo CCNL	1.800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	800,00	600,00	6.200,00
TOTALE 1	43.073,08	32.531,15	30.815,27	28.957,58	30.023,18	21.194,98	186.595,24
Premio Produzione	1800	1500	1500	1500	1000	900	8.200,00
Turni/straordinari	900	800	800	800	600		3.900,00
TOTALE 2	45.773,08	34.831,15	33.115,27	31.257,58	31.623,18	22.094,98	198.695,24
CPDEL AZIENDA	11.031,31	8.394,31			7.621,19	5.324,89	32.371,70
INPS AZIENDA	4.069,23	3.096,49			2.811,30	1.964,24	11.941,26
INPS AZIENDA			10.060,42	9.496,05			19.556,47
INAIL	549,28	417,97	397,38	375,09	379,48	265,14	2.384,34
TOTALE 3	61.422,90	46.739,92	43.573,07	41.128,72	42.435,15	29.649,25	264.949,01
TFR							17.000,00
TOT. A BILANCIO							281.949,01

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLGO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2017	dati al 31/08/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI			
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
1- Ricavi vendita contanti	873.325,00	984.569,27	565.259,00
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	811.190,00	696.636,95	525.040,00
3- Ricavi vendita Comune			
4- Ricavi vendita diversi	22.970,00	22.843,00	14.865,00
5- Ricavi prestazioni servizi	1.545,00	3.040,57	1.000,00
6- Ricavi prestazioni servizi ATS	12.286,00	13.301,39	7.952,00
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI			
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)	1.721.316,00	1.720.391,18	1.114.116,00
2) VARIAZ.DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E FINITI			
3) VARIAZ.DEI LAVORI IN CORSO SU ORDIN.			
4) INCREM.DI IMMOBILIZZ.PER LAVORI INTERNI			
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDIC. DEI CONTRIB. C/ ES.			
a) DIVERSI			
1- rimb.assoc.INDE	2.500,00	5.954,27	2.129,00
2- proventi diversi	1.000,00	140,68	937,00
3- fitti attivi	720,00	1.140,00	480,00
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino			
5- premi su acquisti	10.000,00	14.974,06	7.065,00
6- merce in sconto su acquisti		330,00	
7- sopravvenienze attive		955,00	7.380,00
8- rimborsi assicurativi		710,00	
b) CORRISPETTIVI			
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO			
TOTALE ALTRI/RICAVI E PROVENTI (A5)	14.220,00	24.204,01	17.991,00
TOTALE A	1.735.536,00	1.744.595,19	1.132.107,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLGO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019

	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2017	dati al 31/08/2018
DI MERCI	1.214.359,00	1.249.003,00	785.993,00
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	1.400,00	1.548,58	1.304,00
7) PER SERVIZI			
- manutenzioni e riparazioni	2.000,00	6.555,46	1.465,00
- consulenza fiscale e legale	3.500,00	5.597,82	2.277,00
- spese tenuta pos	155,00	134,00	154,00
- pulizia locali	7.200,00	7.200,00	4.800,00
- postali	150,00	114,45	74,00
- telefoniche	2.100,00	1.911,48	1.390,00
- spese condominiali	4.700,00	3.554,18	3.152,00
- spese riscaldamento	1.400,00	1.229,07	655,00
- assicurazioni	8.100,00	7.098,02	5.377,00
- acqua	70,00	39,18	49,00
- energia elettrica	5.700,00	5.504,17	3.715,00
- spese pubblicità	1.800,00	1.187,94	746,00
- spese informazione-educazione sanitaria	8.000,00	7.430,04	4.061,00
- assistenza software	3.500,00	5.702,33	2.696,00
- canoni linea adsl			
- spese aggiornamento prof.le			
- spese trasferte	200,00	159,00	80,00
- commissioni bonifici	500,00	464,70	328,00
- commissioni carte credito	2.400,00	1.558,95	1.570,00
- rit. Inps CDA	150,00	154,67	74,00
- canoni noleggio impianto telefonico	630,00	630,00	420,00
- indennità consiglio amm.	1.200,00	987,00	555,00
- indennità revisore unico	2.527,00	2.527,20	1.264,00
- adeguamento normativo trasparenza e anticorruzione	500,00		
- canone smartphone	120,00		40,00
- spese redazione inventario fisico	2.000,00		
- spese bancarie tenuta conto e titoli	300,00		277,00
TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)	58.902,00	59.739,66	35.219,00
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
- affitto locali			
- canoni leasing			
- interessi passivi canoni leasing			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLGO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019

	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2017	dati al 31/08/2018
- spese leasing			
TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI (B8)			
9) PER IL PERSONALE:			
a) STIPENDI E SALARI	198.695,00	196.136,89	135.431,00
b) ONERI SOCIALI	66.254,00	50.655,92	38.316,00
c) T.F.R.	17.000,00	16.802,04	10.784,00
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI			160,00
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)	281.949,00	263.594,85	184.691,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a) AMM.TI IMMOB.IMMATERIALI			
1- amm.to concessioni licenze marchi ecc.			
2- amm.to spese imbiancatura			
3- amm.to spese pluriennali sp.condominiali			
4- amm.to software	224,00	458,84	306,00
TOTALE AMM.TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)	224,00	458,84	306,00
b) AMM.TI IMMOBIL.MATERIALI			
1- amm.to immobile ufficio	2.334,00	2.334,09	1.556,00
2- amm.to immobile negozio	4.451,00	4.450,86	2.967,00
2- amm.to mobili e attrezzi	7.954,00	9.650,44	5.286,00
3- amm.to macchine ufficio	1.012,00	1.133,80	837,00
4- amm.to beni amm.bili nell'anno			
5- amm.ti sistemi telefonici			
6- amm.to impianto d'allarme	484,00	242,25	323,00
7- amm.to impianti e macchinari	1.550,00	4.541,97	3.106,00
TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)	17.785,00	22.353,41	14.075,00
c) ALTRE SVALUTAZIONI			
d) SVALUTAZ.DEI CREDITI COMPRESI			
NELL'ATTIVO CIRCOL.E DELLE DISPONIB.LIQUIDE		848,00	
11) VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI MATERIE PRIME, DI CONSUMO, SUDSDIARIE E MERCI	- 5.000,00	200,98	58.760,00
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI			
13) ALTRI ACCANTONAMENTI			
1 - accantonamento svalutazione magazzino		5.000,00	
2 - accantonamento verbale accertamento ATS		3.249,37	

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLGO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019

	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2017	dati al 31/08/2018
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 negoziazione titoli			
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI			
4- ALTRI - interessi att. C/C	7,00	1,36	5,00
TOTALE ALTRI/PROVENTI FINANZIARI (C16)	7,00	1,36	5,00
17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
d) ALTRI			
- interessi passivi mutuo			
- spese gestione titoli			
- oneri d'imposta mutuo			
- oneri bancari		401,40	
- interessi passivi			
- interessi su debiti tributari			
TOT. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (C17)	-	401,40	-
17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI			
TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis	7,00	400,04	5,00
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) SVALLUTAZIONI			
a) di partecipazioni			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLGO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019

	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2017	dati al 31/08/2018
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	147.536,00	118.465,31	155.466,00
(A-B+-C+-D+-E)			
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES	37.000,00	30.532,00	
- IRAP	6.500,00	4.947,00	
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI			
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	104.036,00	82.986,31	155.466,00

Approvato con delibera n. 18 del 11/10/2018

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2019-2021

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI			
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
1- Ricavi vendita contanti	873.325,00	882.000,00	890.900,00
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	811.190,00	819.000,00	827.500,00
3- Ricavi vendita Comune		-	-
4- Ricavi vendita diversi	22.970,00	23.100,00	23.400,00
5- Ricavi prestazioni servizi	1.545,00	1.560,00	1.580,00
6- Ricavi prestazioni servizi ATS	12.286,00	12.500,00	12.530,00
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI			
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)	1.721.316,00	1.738.160,00	1.755.910,00
2) VARIAZ.DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E FINITI			
3) VARIAZ.DEI LAVORI IN CORSO SU ORDIN.			
4) INCREM.DI IMMOBILIZZ.PER LAVORI INTERNI			
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDIC. DEI CONTRIB. C/ ES.			
a) DIVERSI			
1- rimb.assoc.INDE	2.500,00	2.600,00	2.700,00
2- proventi diversi	1.000,00	1.050,00	1.100,00
3- fitti attivi	720,00	720,00	720,00
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino			
5- premi su acquisti	10.000,00	10.500,00	11.000,00
6- merce in sconto su acquisti			
7- sopravvenienze attive			
8- rimborsi assicurativi			
b) CORRISPETTIVI			
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO			
TOTALE ALTRI/RICAVI E PROVENTI (A5)	14.220,00	14.870,00	15.520,00
TOTALE A	1.735.536,00	1.753.030,00	1.771.430,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2019-2021

	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021
DI MERCI	1.214.359,00	1.226.500,00	1.238.800,00
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	1.400,00	1.400,00	1.400,00
7) PER SERVIZI			
- manutenzioni e riparazioni	2.000,00	2.500,00	3.000,00
- consulenza fiscale e legale	3.500,00	3.600,00	3.700,00
- spese tenuta pos	155,00	160,00	165,00
- pulizia locali	7.200,00	7.200,00	7.200,00
- postali	150,00	160,00	170,00
- telefoniche	2.100,00	2.200,00	2.300,00
- spese condominiali	4.700,00	4.700,00	4.700,00
- spese riscaldamento	1.400,00	1.450,00	1.500,00
- assicurazioni	8.100,00	8.200,00	8.300,00
- acqua	70,00	100,00	110,00
- energia elettrica	5.700,00	5.800,00	5.900,00
- spese pubblicità	1.800,00	1.850,00	1.900,00
- spese informazione-educazione sanitaria	8.000,00	8.000,00	8.000,00
- assistenza software	3.500,00	3.600,00	3.700,00
- canoni linea adsl			
- spese aggiornamento prof.le			
- spese trasferte	200,00	210,00	220,00
- commissioni bonifici	500,00	560,00	600,00
- commissioni carte credito	2.400,00	2.500,00	2.600,00
- rit. Inps CDA	150,00	155,00	160,00
- canoni noleggio impianto telefonico	630,00	630,00	630,00
- indennità consiglio amm.	1.200,00	1.200,00	1.200,00
- indennità revisore unico	2.527,00	2.527,00	2.527,00
- adeguamento normativo trasparenza e anticorruzione	500,00	500,00	500,00
- canone smartphone	120,00	120,00	120,00
- spese redazione inventario fisico	2.000,00		2.000,00
- spese bancarie tenuta conto e titoli	300,00	350,00	400,00
	58.902,00	58.272,00	61.602,00
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
- affitto locali			
- canoni leasing			
- interessi passivi canoni leasing			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2019-2021

	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021
- spese leasing			
TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI (B8)			
9) PER IL PERSONALE:			
a) STIPENDI E SALARI	198.695,00	199.000,00	200.000,00
b) ONERI SOCIALI	66.254,00	66.350,00	66.700,00
c) T.F.R.	17.000,00	18.000,00	19.000,00
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI			
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)	281.949,00	283.350,00	285.700,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a) AMM. TI IMMOB. IMMATERIALI			
1- amm.to concessioni licenze marchi ecc.			
2- amm.to spese imbiancatura			
3- amm.to spese pluriennali sp. condominiali			
4- amm.to software	224,00	224,00	224,00
TOTALE AMM. TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)	224,00	224,00	224,00
b) AMM. TI IMMOBIL. MATERIALI			
1- amm.to immobile ufficio	2.334,00	2.334,00	2.334,00
2- amm.to immobile negozio	4.451,00	4.451,00	4.451,00
2- amm.to mobili e attrezzi	7.954,00	7.954,00	7.954,00
3- amm.to macchine ufficio	1.012,00	595,00	533,00
4- amm.to beni amm.bili nell'anno			
5- amm.ti sistemi telefonici			
6- amm.to impianto d'allarme	484,00	404,00	-
7- amm.to impianti e macchinari	1.550,00	643,00	295,00
TOTALE AMM. TO IMMOB. MAT. (B10-B)	17.785,00	16.381,00	15.567,00
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	-	5.000,00	-
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI			
13) ALTRI ACCANTONAMENTI			
1 - accantonamento svalutazione magazzino			
2 - accantonamento verbale accertamento ATS			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2019-2021

	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE:			
- ICI/IMU	3.508,00	3.508,00	3.508,00
- tassa regionale e comunale	210,00	210,00	210,00
- tassa rifiuti solidi	2.900,00	2.950,00	2.980,00
- tasse vidimaz. Libri	310,00	310,00	310,00
- tasse pesi-utif-frigo	60,00	60,00	60,00
- quote associative	2.800,00	2.850,00	2.890,00
- cancelleria	1.600,00	1.650,00	1.680,00
- valori bollati	400,00	300,00	300,00
- spese diverse	2.500,00	2.550,00	2.600,00
- spese acquisto shopper	1.500,00	1.000,00	900,00
- imposta di registro			
- riviste informazione sanitaria	1.300,00	1.320,00	1.350,00
- diritto camerale	250,00	270,00	290,00
- spese e tasse cciaa	100,00	110,00	120,00
- imposta di bollo	100,00	100,00	100,00
- spese assistenza siss	250,00	250,00	250,00
- spese assofarm per distacchi sindacali			
- spese tenuta sito	100,00	100,00	100,00
- spese aggiornamento DVR	500,00	500,00	500,00
- spese fiscalmente indeducibili			
- sopravvenienze e insussistenze passive			
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)	18.388,00	17.978,00	18.148,00
TOTALE B	1.588.007,00	1.599.105,00	1.616.441,00
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			
	147.529,00	153.925,00	154.989,00

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2019-2021

	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021
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 negoziazione titoli			
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI	7,00	8,00	9,00
4- ALTRI - interessi att. C/C	7,00	8,00	9,00
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)			
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	7,00	8,00	9,00
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			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2019-2021

	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			
TOTALE 18-19	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	147.536,00	153.933,00	154.998,00
(A-B+-C+-D+-E)			
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES	37.000,00	38.500,00	39.500,00
- IRAP	6.500,00	7.000,00	7.500,00
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI			
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	104.036,00	108.433,00	107.998,00

Approvato con delibera n. 18 del 11/10/2018