

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE**



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

**ORIGINALE**

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018 E BILANCIO PLURIENNALE 2018/2020 DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA. ESAME ED APPROVAZIONE.**

*Nr. Progr.*           **57**

*Data*               **30/11/2017**

*Seduta NR.*           **11**

*Adunanza ORDINARIA Seduta PUBBLICA di PRIMA Convocazione in data 30/11/2017 alle ore 21:00*

*Il SINDACO ha convocato il CONSIGLIO COMUNALE NELLA SALA CONSILIARE, oggi 30/11/2017 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	S
COVA ILARIA	S	D'ALESSANDRO ROSA	S	RIGIROLI ROBERTO	N
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; RIGIROLI ROBERTO*

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 2018 E BILANCIO PLURIENNALE 2018/2020  
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 2018/2020 e di previsione per l'esercizio 2018 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.21449 del 18/10/2017;

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 23.11.17 ;

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,

**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 2018/2020 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata;
2. di approvare, altresì, l'allegato Bilancio preventivo economico relativo all'esercizio 2018 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata che prevede un utile al netto delle imposte pari ad €. 94.224,00.-

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. 15 Consiglieri presenti e votanti,

**DELIBERA**

Di dichiarare immediatamente eseguibile il presente provvedimento.

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 57 DEL 30/11/2017**

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 57 del 30/11/2017

---

**OGGETTO**

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018 E BILANCIO PLURIENNALE 2018/2020 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 27/11/2017

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

email farmacia : comunalebustogarolfo@tin.it

prot.n. 54

BUSTO GAROLFO , 18/10/2017

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

## **Oggetto : Invio Bilancio Preventivo economico 2018, bilancio pluriennale e piano programma.**

Allegata alla presente invio copia della delibera n. 15 del 12/10/2017 avente per oggetto "Approvazione Piano Programma, bilancio preventivo economico 2018 e bilancio pluriennale".

Distinti saluti.

Comune di Busto Garolfo

0021449

del 18/10/2017

Titolo Classe



**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	<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

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA**  
**Comune di Busto Garolfo (MI)**

---

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI  
AMMINISTRAZIONE**

**N. 15 DEL 12/10/2017**

*C O P I A*

---

**OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico 2018 e bilancio pluriennale 2018- 2020.**

L'anno duemiladiciassette il giorno dodici 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.

E' presente il Revisore dell'Azienda Dott. Valli Alessandro.

E' presente il consulente dell'Azienda Dott. Giancarlo Muliari..

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

## **DELIBERA N. 15 DEL 12/10/2017**

**OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico 2018 e bilancio pluriennale 2018-2020.**

### **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

- Sentito il Presidente che illustra l'argomento in oggetto;
- Visto il piano programma per gli anni 2018-2020;
- Visto il bilancio preventivo economico 2018, 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 2018-2019-2020;
- Con votazione unanime espressa per alzata di mano

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

1. Di approvare il bilancio preventivo economico 2018 che fa parte integrante della presente delibera;
2. Di approvare il piano programma ed il bilancio pluriennale 2018-2020 che fanno parte integrante della presente delibera.



# AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO (MI)

## RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018

In conformità all'art. 56 dello Statuto Aziendale viene redatto il bilancio preventivo economico per l'anno 2018. Lo stesso viene raffrontato con il bilancio consuntivo 2016 e con la situazione al 31/08/2017.

### IL PREVENTIVO ECONOMICO

#### A VALORE DELLA PRODUZIONE

##### 1) RICAVI

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

	euro
Ricavi vendita in contanti	994.526
Ricavi vendita assistenza S.N.	747.420
Ricavi vendita Comune di Busto Garolfo	500
Ricavi vendita enti diversi	15.366
Ricavi prestazioni di servizi	4.240
Ricavi prestazioni servizi ASL	11.351
Ricavi prestazioni E30-E40	776

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati preventivati tenendo conto dei dati del consuntivo 2016 e della situazione disponibile al 31/08/17 al netto dell'iva, dei resi, degli sconti e delle ritenute del SSN ex legge 412/91. La previsione delle vendite per l'anno 2018 è stata elaborata senza tenere conto dei possibili effetti negativi che potrebbero derivare dall'apertura di nuove farmacie in prossimità di quella attualmente gestita dall'azienda.

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 annue.

##### 5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

##### a) DIVERSI

	Euro
Rimborsi associazione INDE	3.000
Proventi diversi	500
Fitti attivi	1.560
Premi su acquisti	11.000

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 € 1.300.000  
Vengono previsti costi di acquisto farmaci e parafarmaci tenendo conto delle risultanze al 31/08/17.

B) 7 PER SERVIZI € 54.264

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 € 6.000 relative ad eventuali costi per politiche sociali da effettuarsi. E' stata stimata una riduzione del costo dell'energia elettrica conseguente alla sostituzione del sistema di illuminazione con uno a LED.

B) 9 PER IL PERSONALE

La voce si suddivide in

	Euro
Stipendi e salari	193.295
Oneri sociali	55.685
T.F.R.	15.260

Con l'assunzione avvenuta nell'anno 2015 di un farmacista collaboratore i dipendenti ammontano a 6 unità. Nell'anno 2017 un farmacista collaboratore ha raggiunto i limiti pensionabili pertanto è stato sostituito da un nuovo assunto. Le previsioni economiche per il 2018 relative alle retribuzioni ed agli oneri da esse dipendenti, sono state effettuate, quindi, 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 € 5.600 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 2018 con un conseguente incremento del costo del personale, stimato in € 5.000,00 complessive indicato nella voce stipendi e salari.

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 2018 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	4.638
Ammortamento macchine ufficio elettroniche	1.020
Ammortamento impianti	5.120
Ammortamento impianto allarme	323

B) 11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MERCI € 2.000

Il valore preventivato è dato dalla differenza delle rimanenze presunte al 31/12/2018 e quelle che si prevede saranno le rimanenze al 31/12/2017 ipotizzando una diminuzione delle stesse pari ad € 2.000.

B) 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 17.128

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 2018 tale importo risulta pari a € 133.486

## 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 € 60

### 17 – INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

#### d – ALTRI

- oneri bancari - € 200

Il valore si riferisce agli oneri bancari che l'azienda sostiene per la tenuta del C/C bancario.

## RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

€ 133.346

### 22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Si prevedono imposte per

o IRES	€	32.885
o IRAP	€	6.237

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 2018 risulta pari ad € **94.224**

BUSTO GAROLFO, 12/10/2017

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

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

**PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DA ATTUARSI NELL'ESERCIZIO  
2018 CON L'INDICAZIONE DELLA SPESA PREVISTA NELL'ANNO E  
DELLE MODALITA' DELLA SUA COPERTURA.**

Nel 2018 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 2018**

<b>ENTRATE</b>	<i>Euro</i>
Banca e cassa	20.000,00
Ricavi vendita farmaci e parafarmaci	1.774.179,00
Interessi attivi	60,00
Rimborso ass. inde e diversi	16.060,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.810.299,00</b>
<b>USCITE</b>	
Acquisto farmaci e parafarmaci	1.300.000,00
Spese per servizi	54.264,00
Per il personale	248.980,00
Oneri diversi di gestione	17.128,00
IRES ed IRAP	39.122,00
Interessi e oneri finanziari	200,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.659.694,00</b>
<b>SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2018</b>	<b>150.605,00</b>

**TABELLA COSTI DEL PERSONALE - BILANCIO DI PREVISIONE 2018**

	DIRETTORE	FARM. COLLAB.	FARM. COLLAB	FARM. COLLAB	FARM. COLLAB	IMPIEGATA AMM.	COMMESSA	TOTALI
stipendio base	35.522,34	27.957,58	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	457,69		4.866,68	845,88	12.134,56
indennità speciale		1.400,00	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	1.000,00	900,00	900,00	900,00	900,00	700,00	600,00	5.000,00
<b>TOTALE 1</b>	<b>42.273,08</b>	<b>32.431,15</b>	<b>30.715,27</b>	<b>28.857,58</b>	<b>28.857,58</b>	<b>29.923,18</b>	<b>21.194,98</b>	<b>185.395,24</b>
Premio Produzione	1300	1000	1000	1000	1000	700	600	5.600,00
Turni/straordinari	550	450	450	450	450	400		2.300,00
<b>TOTALE 2</b>	<b>44.123,08</b>	<b>33.881,15</b>	<b>32.165,27</b>	<b>30.307,58</b>	<b>30.307,58</b>	<b>31.023,18</b>	<b>21.794,98</b>	<b>193.295,24</b>
CPDEL AZIENDA	10.633,66	8.165,36				7.476,59	5.252,59	31.528,20
INPS AZIENDA	3.922,54	3.012,03				2.757,96	1.937,57	11.630,11
INPS AZIENDA			1.000,00	9.207,44	9.207,44			10.207,44
INAIL	529,48	406,57	385,98	363,69	363,69	372,28	261,54	2.319,54
<b>TOTALE 3</b>	<b>59.208,76</b>	<b>45.465,12</b>	<b>33.551,25</b>	<b>39.878,71</b>	<b>39.878,71</b>	<b>41.630,01</b>	<b>29.246,68</b>	<b>248.980,53</b>
TFR								<b>15.260,00</b>
<b>TOT. A BILANCIO</b>								<b>264.240,53</b>

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO  
BILANCIO PREVENTIVO 2018

<b>CONTO ECONOMICO</b>		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2016	DATI AL 31/08/2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) RICAVI</b>				
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI				
1- Ricavi vendita contanti	994.526,00	973.270,12	663.017,38	
2- Ricavi vendita assistenza S. N.	747.420,00	672.886,10	498.280,04	
3- Ricavi vendita Comune	500,00	-		
4- Ricavi vendita diversi	15.366,00	19.722,63	10.243,85	
5- Ricavi prestazioni servizi	4.240,00	3.055,74	2.826,70	
6- Ricavi prestazioni servizi ASL	11.351,00	12.014,35	7.567,88	
7- ricavi asl E30 E40 e cup	776,00		517,50	
b) RIC. DA COPERTURA COSTI SOCIALI				
<b>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)</b>	<b>1.774.179,00</b>	<b>1.680.948,94</b>	<b>1.182.453,35</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	3.000,00	2.119,83	4.421,43	
2- proventi diversi	500,00	607,00	72,34	
3- fitti attivi	1.560,00	1.560,00	960,00	
4- utilizzo f. do svalutazione magazzino				
5- premi su acquisti	11.000,00	12.347,39	2.469,96	
6- merce in sconto su acquisti		1.308,60	-	
7- sopravvenienze attive		956,60	1.205,00	
b) CORRISPETTIVI				
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO				
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)</b>	<b>16.060,00</b>	<b>18.899,42</b>	<b>9.128,73</b>	
<b>TOTALE A</b>	<b>1.790.239,00</b>	<b>1.699.848,36</b>	<b>1.191.582,08</b>	
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E</b>				

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PREVENTIVO 2018**

	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2016	DATI AL 31/08/2017
<b>DI MERCI</b>	1.300.000,00	1.202.835,83	881.633,44
- acquisto immobilizzazioni amm. bili nell'anno	1.000,00	1.483,34	1.005,21
<b>7) PER SERVIZI</b>			
- manutenzioni e riparazioni	2.500,00	2.043,14	4.722,76
- consulenza fiscale e legale	4.200,00	4.147,20	3.931,62
- spese tenuta pos	100,00	96,00	100,50
- pulizia locali	7.200,00	7.080,00	4.800,00
- postali	150,00	66,02	70,35
- telefoniche	1.800,00	1.690,57	1.169,06
- spese condominiali	4.500,00	4.182,73	1.850,63
- spese riscaldamento	1.500,00	1.471,56	1.179,04
- assicurazioni	7.500,00	7.119,02	7.965,96
- acqua	50,00	26,72	23,81
- energia elettrica	4.800,00	5.236,14	3.684,40
- spese pubblicità	1.700,00	1.594,31	1.187,94
- spese informazione-educazione sanitaria	6.000,00	3.919,40	5.842,40
- assistenza software	3.500,00	3.324,80	3.694,93
- canoni linea adsl			
- spese acq. Shopper	2.000,00		1.880,00
- spese aggiornamento prof.le	-		-
- spese trasferte	200,00	179,00	80,00
- commissioni bonifici	450,00	439,04	315,99
- commissioni carte credito	1.100,00	1.033,76	980,19
- rit. Inps CDA	150,00	135,38	101,54
- canoni noleggio impianto telefonico	687,00	687,74	585,76
- indennità consiglio amm.	1.150,00	864,00	648,00
- indennità revisore unico	2.527,00	2.527,20	1.263,60
- spese vigilanza	-		
- spese indeducibili			877,20
- adeguamento normativo trasparenza e anticorr.	500,00		
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)</b>	<b>54.264,00</b>	<b>47.863,73</b>	<b>46.955,68</b>
<b>8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>			
- affitto locali			-
- canoni leasing			
- interessi passivi canoni leasing			

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PREVENTIVO 2018**

	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2016	DATI AL 31/08/2017
- spese leasing			-
<b>TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI ( B8)</b>			
<b>9) PER IL PERSONALE:</b>			
a) STIPENDI E SALARI	193.295,00	204.083,98	122.262,37
b) ONERI SOCIALI	55.685,00	58.920,57	33.737,52
c) T.F.R.	15.260,00	16.995,33	9.740,29
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI			
<b>TOTALE COSTI PER IL PERSONALE ( B9)</b>	<b>264.240,00</b>	<b>279.999,88</b>	<b>165.740,18</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			
4- amm.to software	234,84	234,81	156,56
<b>TOTALE AMM.TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)</b>	<b>234,84</b>	<b>234,81</b>	<b>156,56</b>
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	4.638,00	6.414,59	4.893,72
3- amm.to macchine ufficio	1.020,00	1.124,40	755,87
4- amm.to beni amm.bili nell'anno			
5- amm.ti sistemi telefonici			
6- amm.to impianto d'allarme	323,00		107,67
7- amm.to impianti e macchinari	5.120,00	4.807,47	3.382,79
<b>TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)</b>	<b>17.885,95</b>	<b>19.131,41</b>	<b>13.663,35</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, SUSSIDIARIE E MERCI</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-</b>	<b>66.890,29</b>
<b>12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI</b>			
<b>13) ALTRI ACCANTONAMENTI</b>			
1 - svalutazione magazzino			
<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE:</b>			

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PREVENTIVO 2018**

	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2016	DATI AL 31/08/2017
- ICI/IMU	3.508,00	3.508,00	2.046,00
- tassa regionale e comunale	210,00	210,20	210,20
- tassa rifiuti solidi	2.900,00	2.847,00	1.895,00
- tasse vidimaz. Libri	310,00	310,00	310,00
- tasse pesi-utif-frigo	-	-	60,00
- quote associative	2.800,00	2.710,00	2.434,00
- cancelleria	1.700,00	1.452,55	1.049,11
- sanzioni tributarie e amministrative		196,31	
- valori bollati	200,00	115,50	111,50
- spese diverse	2.600,00	2.501,64	1.201,73
- imposta di registro		67,00	
- riviste informazione sanitaria	1.250,00	1.201,51	1.208,93
- diritto camerale	300,00	336,70	221,00
- spese e tasse cciaa	100,00	100,00	25,00
- imposta di bollo	100,00	100,00	58,38
- spese assistenza siss	300,00	295,00	
- spese asso farma per distacchi sindacali	200,00	-	
- spese tenuta sito	150,00	500,00	40,57
- spese aggiornamento DVR	500,00	500,00	950,00
- sopravvenienze e insussistenze passive		875,00	522,00
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)</b>	<b>17.128,00</b>	<b>17.226,41</b>	<b>12.343,42</b>
<b>TOTALE B</b>	<b>1.656.752,79</b>	<b>1.557.729,44</b>	<b>1.054.607,55</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>133.486,21</b>	<b>142.118,92</b>	<b>136.974,53</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			

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PREVENTIVO 2018**

	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2016	DATI AL 31/08/2017
c) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOL, CHE NON COSTITUISCONO PARTECIP.			
- da negoziazione titoli		14.286,47	-
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI			
4- ALTRI - interessi att. C/C	60,00	86,81	50,00
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)	60,00	14.373,28	50,00
<b>17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>			
d) ALTRI			
- Interessi passivi mutuo	-	98,40	-
- spese istruttoria mutuo		68,01	-
- oneri d'imposta mutuo			-
- oneri bancari	200,00	433,30	199,20
- interessi passivi			
- interessi su debiti tributari			
- imposte su titoli			
TOT. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (C17)	200,00	599,71	199,20
<b>17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI</b>			
<b>TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis</b>	-	13.773,57	249,20
<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			

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PREVENTIVO 2018**

- arrotondamenti euro	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2016	DATI AL 31/08/2017
- insussistenza passiva			
TOTALE ONERI STRAORDINARI (E21)		-	-
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>		-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>133.346,21</b>	<b>155.892,49</b>	<b>137.223,73</b>
(A-B+-C+-D+-E)			
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES	32.885,00	43.218,00	
- IRAP	6.237,00	6.081,00	
B) IMPOSTE DIFFERITE			
C) IMPOSTE ANTICIPATE			
<b>23) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO</b>	<b>94.224,21</b>	<b>106.593,49</b>	<b>137.223,73</b>

Approvato con delibera n. 15 del 12/10/2017

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO  
BILANCIO PLURIENNALE 2018-2019-2020

<b>CONTO ECONOMICO</b>	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) RICAVI</b>			
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
1- Ricavi vendita contanti	994.526,00	1.015.000,00	1.035.000,00
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	747.420,00	762.000,00	777.600,00
3- Ricavi vendita Comune	500,00	510,00	520,00
4- Ricavi vendita diversi	15.366,00	15.673,00	15.900,00
5- Ricavi prestazioni servizi	4.240,00	4.340,00	4.400,00
6- Ricavi prestazioni servizi ASL	11.351,00	11.580,00	11.800,00
7- ricavi asl E30 E40 e cup	776,00	790,00	810,00
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI			
<b>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)</b>	<b>1.774.179,00</b>	<b>1.809.893,00</b>	<b>1.846.030,00</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	3.000,00	3.500,00	3.800,00
2- proventi diversi	500,00	600,00	650,00
3- fitti attivi	1.560,00	1.560,00	1.560,00
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino			
5- premi su acquisti	11.000,00	12.400,00	13.000,00
6- merce in sconto su acquisti		-	-
7- sopravvenienze attive		-	-
b) CORRISPETTIVI			
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO			
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)</b>	<b>16.060,00</b>	<b>18.060,00</b>	<b>19.010,00</b>
<b>TOTALE A</b>	<b>1.790.239,00</b>	<b>1.827.953,00</b>	<b>1.865.040,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E</b>			

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALE - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PLURIENNALE 2018-2019-2020**

	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
<b>DI MERCI</b>	1.300.000,00	1.326.000,00	1.353.000,00
- acquisto immobilizzazioni amm. bili nell'anno	1.000,00	1.400,00	1.005,21
<b>7) PER SERVIZI</b>			
- manutenzioni e riparazioni	2.500,00	2.600,00	4.722,76
- consulenza fiscale e legale	4.200,00	4.300,00	3.931,62
- spese tenuta pos	100,00	100,00	100,00
- pulizia locali	7.200,00	7.200,00	7.200,00
- postali	150,00	160,00	170,00
- telefoniche	1.800,00	1.900,00	2.000,00
- spese condominiali	4.500,00	4.800,00	5.000,00
- spese riscaldamento	1.500,00	1.600,00	1.700,00
- assicurazioni	7.500,00	7.600,00	7.700,00
- acqua	50,00	55,00	60,00
- energia elettrica	4.800,00	4.900,00	5.000,00
- spese pubblicità	1.700,00	1.800,00	1.900,00
- spese informazione-educazione sanitaria	6.000,00	6.000,00	6.000,00
- assistenza software	3.500,00	3.600,00	3.700,00
- canoni linea adsl			
- spese acq. Shopper	2.000,00	2.100,00	2.150,00
- spese aggiornamento prof. le	-		-
- spese trasferte	200,00	230,00	250,00
- commissiioni bonifici	450,00	480,00	500,00
- commissiioni carte credito	1.100,00	1.150,00	1.250,00
- rit. Inps CDA	150,00	160,00	165,00
- canoni noleggio impianto telefonico	687,00	687,00	687,00
- indennità consiglio amm.	1.150,00	1.200,00	1.250,00
- indennità revisore unico	2.527,00	2.527,00	2.527,00
- spese vigilanza	-		
- spese indeducibili			
- adeguamento normativo trasparenza e anticorr.	500,00		700,00
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)</b>	<b>54.264,00</b>	<b>55.149,00</b>	<b>58.663,38</b>
<b>8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>			
- affitto locali			-
- canoni leasing			
- interessi passivi canoni leasing			

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALLIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PLURIENNALE 2018-2019-2020**

	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
- spese leasing			
TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI ( B8)			-
<b>9) PER IL PERSONALE:</b>			
a) STIPENDI E SALARI	193.295,00	195.000,00	197.000,00
b) ONERI SOCIALI	55.685,00	56.500,00	64.500,00
c) T.F.R.	15.260,00	15.900,00	16.200,00
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI			
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE ( B9)	264.240,00	267.400,00	277.700,00
<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		
TOTALE AMM. TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)	234,84	-	-
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	4.450,00
2- amm.to mobili e attrezzi	4.638,00	4.100,00	5.548,00
3- amm.to macchine ufficio	1.020,00	540,00	122,80
4- amm.to beni amm. bili nell'anno			
5- amm.ti sistemi telefonici			
6- amm.to impianto d'allarme	323,00	323,00	323,00
7- amm.to impianti e macchinari	5.120,00	1.847,00	941,00
TOTALE AMM. TO IMMOB. MAT. (B10-B)	17.885,95	13.594,95	13.718,89
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, SUSSIDIARIE E MERCI</b>	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI</b>			
<b>13) ALTRI ACCANTONAMENTI</b>			
1 - svalutazione magazzino			
<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE:</b>			

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALEZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PLURIENNALE 2018-2019-2020**

	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
- ICI/IMU	3.508,00	3.508,00	3.508,00
- tassa regionale e comunale	210,00	210,20	210,20
- tassa rifiuti solidi	2.900,00	2.950,00	3.000,00
- tasse vidimaz. Libri	310,00	310,00	310,00
- tasse pesi-utif-frigo	-	60,00	
- quote associative	2.800,00	2.850,00	2.900,00
- cancelleria	1.700,00	1.800,00	2.000,00
- sanzioni tributarie e amministrative			
- valori bollati	200,00	250,00	280,00
- spese diverse	2.600,00	2.650,00	2.680,00
- imposta di registro			
- riviste informazione sanitaria	1.250,00	1.260,00	1.270,00
- diritto camerale	300,00	310,00	330,00
- spese e tasse cciaa	100,00	100,00	100,00
- imposta di bollo	100,00	100,00	100,00
- spese assistenza siss	300,00	310,00	320,00
- spese asso farma per distacchi sindacali	200,00	220,00	230,00
- spese tenuta sito	150,00	150,00	150,00
- spese aggiornamento DVR	500,00		600,00
- sopravvenienze e insussistenze passive			
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)	17.128,00	17.038,20	17.988,20
<b>TOTALE B</b>	<b>1.656.752,79</b>	<b>1.682.582,15</b>	<b>1.724.075,68</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>133.486,21</b>	<b>145.370,85</b>	<b>140.964,32</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			

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALEZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PLURIENNALE 2018-2019-2020**

	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
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	60,00	65,00	70,00
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)	60,00	65,00	70,00
<b>17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>			
d) ALTRI			
- Interessi passivi mutuo	-		-
- spese istruttoria mutuo			-
- oneri d'imposta mutuo			-
- oneri bancari	200,00	220,00	230,00
- Interessi passivi			
- interessi su debiti tributari			
- imposte su titoli			
TOT. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (C17)	200,00	220,00	230,00
<b>17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI</b>			
<b>TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis</b>	-	140,00	155,00
<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			

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO**  
**BILANCIO PLURIENNALE 2018-2019-2020**

	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
- arrotondamenti euro			
- insussistenza passiva			
<i>TOTALE ONERI STRAORDINARI (E21)</i>		-	-
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>		-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>133.346,21</b>	<b>145.215,85</b>	<b>140.804,32</b>
(A-B+-C+-D+-E)			
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES	32.885,00	35.739,00	34.685,00
- IRAP	6.237,00	6.702,00	6.535,00
B) IMPOSTE DIFFERITE			
C) IMPOSTE ANTICIPATE			
<b>23) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO</b>	<b>94.224,21</b>	<b>102.774,85</b>	<b>99.584,32</b>

Approvato con delibera n. 15 del 12/10/2017