

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE



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

ORIGINALE

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020 E BILANCIO PLURIENNALE
2020/2022 DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA. ESAME ED
APPROVAZIONE**

Nr. Progr. **66**

Data **18/12/2019**

Seduta NR. **13**

Adunanza ORDINARIA Seduta PUBBLICA di PRIMA Convocazione in data 18/12/2019 alle ore 21:00

Il PRESIDENTE ha convocato il CONSIGLIO COMUNALE NELLA SALA CONSILIARE, oggi 18/12/2019 alle ore 21:00 in adunanza PUBBLICA di PRIMA Convocazione previo invio di invito scritto a domicilio, nei modi e termini previsti dalla legge vigente.

Fatto l'appello nominale risultano:

<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pre.</i>	<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pre.</i>	<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pre.</i>
BINAGHI FRANCESCO	S	CARNEVALI STEFANO	S	D'ELIA PATRIZIA	S
BIONDI SUSANNA	N	SELMO RAFFAELA	S	LUONI MASSIMO LUIGI	S
CAMPETTI PATRIZIA	S	LA TEGOLA ANNA	S	CARDANI LUIGI	S
TUNICE VALENTINA	S	DELL'ACQUA ALDO	S		
MILAN ANDREA	S	DIANESE DANIELE	S		
RIGIROLI GIOVANNI	S	PIRAZZINI ANGELO	N		
ZANGIROLAMI MARCO	S	LUNARDI SABRINA	N		
<i>Totale Presenti: 14</i>			<i>Totali Assenti: 3</i>		

Assenti Giustificati i signori:

BIONDI SUSANNA; PIRAZZINI ANGELO; LUNARDI SABRINA

Assenti Non Giustificati i signori:

Nessun convocato risulta assente ingiustificato

Partecipa alla seduta il SEGRETARIO GENERALE DOTT. GIACINTO SARNELLI.

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

, , ,

**OGGETTO:
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020 E BILANCIO PLURIENNALE 2020/2022
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 2020/2022 e di previsione per l'esercizio 2020 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.23777 del 21/10/2019;

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 18.11.2019 ;

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. 14 Consiglieri presenti e votanti;

D E L I B E R A

1. di approvare, per i motivi esposti in premessa ed all'uopo richiamati quali parti integranti e sostanziali della presente, l'allegato Bilancio pluriennale 2020/2022 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata;
2. di approvare, altresì, l'allegato Bilancio preventivo economico relativo all'esercizio 2020 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata che prevede un utile al netto delle imposte pari ad €. 83.517,50.-

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. 14 Consiglieri presenti e votanti,

D E L I B E R A

Di dichiarare immediatamente eseguibile il presente provvedimento.

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 66 DEL 18/12/2019

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
FRANCESCO BINAGHI

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT. GIACINTO SARNELLI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

COMUNE DI BUSTO GAROLFO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

ORIGINALE

Numero Delibera **66** del **18/12/2019**

OGGETTO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020 E BILANCIO PLURIENNALE 2020/2022 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 21/11/2019

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

Provincia di Milano

Prot. **0023777**

del **21/10/2019**

Ora: 11:50



prot.n. 37

BUSTO GAROLFO , 17/10/2019

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

Oggetto : Invio Bilancio preventivo economico 2020, piano programma e bilancio pluriennale 2020-2022.

Allegata alla presente invio copia della delibera n. 17 del 10/10/2019 avente per oggetto "Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico 2020 e bilancio pluriennale 2020-2022.

Distinti saluti.

COMUNE DI BUSTO GAROLFO
21 OTT. 2019
N°.....
CAT..... CL..... FASC.....

IL FARMACISTA DIRETTORE
(Oldani Dott.ssa Maria Carmen)

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 CAROLFO
21 OTT. 2019
N°
C.A. JO TAO

FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA

Comune di Busto Garolfo (MI)

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 17 DEL 10/10/2019

C O P I A

**OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico
2020 e bilancio pluriennale 2020-2022.**

L'anno duemiladiciannove il giorno dieci 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	COSTA CRISTINA	MEMBRO EFF.	Si
3	CRESPI DANIELE	“ “	Si

E' presente il revisore dei conti Dott Valli Alessandro.

E' presente il consulente Dott. Muliari Giancarlo

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. 17 DEL 10/10/2019

OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico 2020 e bilancio pluriennale 2020-2022.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Sentito il Presidente che illustra l'argomento in oggetto;
- Visto il piano programma per gli anni 2020-2021-2022;
- Visto il bilancio preventivo economico 2020, 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 2020-2021-2022;
- Con votazione unanime espressa per alzata di mano:

D E L I B E R A

1. Di approvare il bilancio preventivo economico 2020 che fa parte integrante della presente delibera;
2. Di approvare il piano programma ed il bilancio pluriennale 2020-2021-2022 che fanno parte integrante della presente delibera.

DELIBERAZIONE DEL C.D.A. N. 18 DEL 10/10/2019

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

IL PRESIDENTE
F.TO CERIOTTI AVV. ANDREA ENRICO

IL SEGRETARIO
F.TO OLDANI DOTT. SSA M. CARMEN

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

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

BUSTO GAROLFO,

IL SEGRETARIO
.....

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

E' copia conforme all'originale, in carta libera

BUSTO GAROLFO, 10/10/2019

Visto IL PRESIDENTE

Andrea Enrico Ceriotti
.....

IL SEGRETARIO

Carmen Oldani
.....

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020

CONTO ECONOMICO			
	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2018	dati al 31/08/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI			
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
1- Ricavi vendita contanti	962.200,00	930.458,66	635.117,59
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	713.900,00	660.567,92	471.198,20
3- Ricavi vendita Comune			
4- Ricavi vendita diversi	23.380,00	25.426,86	15.430,93
5- Ricavi prestazioni servizi	835,00	1.481,56	550,00
6- Ricavi prestazioni servizi ATS	16.410,00	11.785,20	10.830,33
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI			
<i>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)</i>	<i>1.716.725,00</i>	<i>1.629.720,20</i>	<i>1.133.127,05</i>
2) VARIAZ.DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E FINITI			
3) VARIAZ.DEI LAVORI IN CORSO SU ORDIN.			
4) INCREM.DI IMMOBILIZZ.PER LAVORI INTERNI			
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDIC. DEI CONTRIB. C/ ES.			
a) DIVERSI			
1- rimb.assoc.INDE	3.000,00	4.790,60	2.462,72
2- proventi diversi	1.000,00	940,20	570,40
3- fitti attivi	720,00	720,00	480,00
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino		5.000,00	
5- premi su acquisti	7.000,00	16.507,42	860,34
6- merce in sconto su acquisti		264,40	
7- sopravvenienze attive		-	420,37
8- rimborsi assicurativi		11.070,00	
b) CORRISPETTIVI			
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO			
<i>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)</i>	<i>11.720,00</i>	<i>39.292,62</i>	<i>4.793,83</i>
TOTALE A	1.728.445,00	1.669.012,82	1.137.920,88
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020

	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2018	dati al 31/08/2019
DI MERCI	1.246.100,00	1.139.872,51	822.487,13
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	500,00	489,26	280,90
7) PER SERVIZI			
- manutenzioni e riparazioni	2.300,00	3.903,11	1.613,00
- consulenza fiscale e legale	3.500,00	2.100,80	2.662,00
- spese tenuta pos	250,00	231,00	204,00
- pulizia locali	7.200,00	7.200,00	4.800,00
- postali	100,00	77,50	28,65
- telefoniche	2.500,00	2.120,57	1.651,87
- spese condominiali	4.500,00	4.468,35	4.200,00
- spese condominiali straordinarie			6.212,00
- spese riscaldamento	1.190,00	1.099,98	787,85
- assicurazioni	7.200,00	7.198,02	7.091,80
- acqua	100,00	49,02	93,10
- energia elettrica	6.350,00	5.623,68	4.227,79
- spese pubblicità	1.500,00	1.118,71	1.236,99
- spese informazione-educazione sanitaria	10.000,00	7.481,25	4.684,00
- assistenza software	3.500,00	3.044,21	2.676,55
- canoni linea adsl		40,00	
- spese trasferte	150,00	128,00	-
- commissioni bonifici	520,00	482,64	329,62
- commissioni carte credito	2.500,00	2.511,58	2.329,54
- rit. Inps CDA	80,00	135,21	55,68
- canoni noleggio impianto telefonico	650,00	615,28	569,05
- indennità consiglio amm.	600,00	840,00	435,00
- indennità revisore unico	2.527,00	2.527,20	1.264,00
- adeguamento normativo trasparenza e anticorruzione	500,00		
- spese bancarie tenuta conto e titoli	400,00		308,40
TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)	58.117,00	52.996,11	47.460,89
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
- affitto locali			
- canoni leasing			
- interessi passivi canoni leasing			
- spese leasing			
TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI (B8)			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020

	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2018	dati al 31/08/2019
9) PER IL PERSONALE:			
a) STIPENDI E SALARI	216.018,00	210.346,41	121.429,81
b) ONERI SOCIALI	71.758,00	60.625,61	37.551,89
c) T.F.R.	17.700,00	17.551,59	11.192,45
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI		159,97	
<i>TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)</i>	<i>305.476,00</i>	<i>288.683,58</i>	<i>170.174,15</i>
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	149,00
<i>TOTALE AMM.TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)</i>	<i>224,00</i>	<i>458,84</i>	<i>149,00</i>
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	9.034,00	7.931,53	6.022,61
3- amm.to macchine ufficio	1.568,00	1.337,30	1.053,55
4- amm.to beni amm.bili nell'anno			
5- amm.ti sistemi telefonici			
6- amm.to impianto d'allarme	404,00	484,50	323,00
7- amm.to impianti e macchinari	643,00	4.659,72	1.033,08
<i>TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)</i>	<i>18.434,00</i>	<i>21.198,00</i>	<i>12.955,24</i>
c) ALTRE SVALUTAZIONI			
d) SVALUTAZ.DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOL.E DELLE DISPONIB.LIQUIDE		-	
11) VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI MATERIE PRIME, DI CONSUMO, SUDSSIDIARIE E MERCI	- 1.000,00	- 6.634,79	- 55.965,79
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI			
13) ALTRI ACCANTONAMENTI			
1 - accantonamento svalutazione magazzino			
2 - accantonamento verbale accertamento ATS		-	
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE:			
- ICI/IMU	3.508,00	3.508,00	2.338,00

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020

	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2018	dati al 31/08/2019
- tassa regionale e comunale	210,00	210,20	140,13
- tassa rifiuti solidi	2.900,00	2.906,00	1.290,00
- tasse vidimaz. Libri	310,00	310,00	206,67
- tasse pesi-utif-frigo	-	-	
- quote associative	2.900,00	2.860,00	1.681,47
- cancelleria	1.600,00	1.684,39	1.152,83
- sanzioni tributarie e amministrative		3.101,40	155,87
- valori bollati	300,00	426,20	137,00
- spese diverse	2.000,00	2.400,84	569,46
- spese acquisto shopper	850,00	673,30	639,00
- imposta di registro		200,00	67,00
- riviste informazione sanitaria	1.400,00	1.217,10	833,33
- diritto camerale	250,00	223,00	146,00
- spese e tasse cciaa	-	-	
- imposta di bollo	100,00	100,00	58,38
- spese assistenza siss	250,00	380,00	60,00
- spese tenuta sito	-	690,57	40,57
- spese aggiornamento DVR	500,00	1.000,00	-
- spese fiscalmente indeducibili		-	792,02
- sopravvenienze e insussistenze passive		536,50	340,75
<i>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)</i>	<i>17.078,00</i>	<i>22.427,50</i>	<i>10.648,48</i>
TOTALE B	1.644.929,00	1.519.491,01	1.008.190,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	83.516,00	149.521,81	129.730,88
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI A IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE E DI QUELLI RELATIVI A CONTROLLANTI E A IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DA QUESE ULTIME			
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
a) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOB. V/ IMPR.CONTROLLATE COLLEGATE ENTI			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020

	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2018	dati al 31/08/2019
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	1,50	1,49	1,00
<i>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)</i>	<i>1,50</i>	<i>1,49</i>	<i>1,00</i>
17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
d) ALTRI			
- interessi passivi mutuo			
- spese gestione titoli			
- oneri d'imposta mutuo			
- oneri bancari		- 477,80	
- interessi passivi			
- interessi su debiti tributari			
<i>TOT.INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (C17)</i>	<i>-</i>	<i>477,80</i>	<i>-</i>
17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI			
TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis	1,50	- 476,31	1,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
18) RIVALUTAZIONI			
a) di partecipazioni			
b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			
19) SVALUTAZIONI			
a) di partecipazioni			
b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020

	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2018	dati al 31/08/2019
TOTALE 18-19	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	83.517,50	149.045,50	129.731,88
(A-B+-C+-D+-E)			
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES	21.000,00	36.467,00	
- IRAP	4.754,00	6.428,00	
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI			
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	57.763,50	106.150,50	129.731,88

Approvato con delibera n. 17 del 10/10/2019

**AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2020-2021-2022**

CONTO ECONOMICO			
	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI			
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
1- Ricavi vendita contanti	962.200,00	971.800,00	981.550,00
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	713.900,00	721.100,00	728.400,00
3- Ricavi vendita Comune			
4- Ricavi vendita diversi	23.380,00	23.800,00	24.050,00
5- Ricavi prestazioni servizi	835,00	850,00	900,00
6- Ricavi prestazioni servizi ATS	16.410,00	16.600,00	16.800,00
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI			
<i>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)</i>	<i>1.716.725,00</i>	<i>1.734.150,00</i>	<i>1.751.700,00</i>
2) VARIAZ.DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E FINITI			
3) VARIAZ.DEI LAVORI IN CORSO SU ORDIN.			
4) INCREM.DI IMMOBILIZZ.PER LAVORI INTERNI			
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDIC. DEI CONTRIB. C/ ES.			
a) DIVERSI			
1- rimb.assoc.INDE	3.000,00	3.500,00	3.800,00
2- proventi diversi	1.000,00	1.100,00	1.200,00
3- fitti attivi	720,00	720,00	720,00
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino		-	
5- premi su acquisti	7.000,00	8.000,00	9.000,00
6- merce in sconto su acquisti			
7- sopravvenienze attive		-	
8- rimborsi assicurativi			
b) CORRISPETTIVI			
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO			
<i>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)</i>	<i>11.720,00</i>	<i>13.320,00</i>	<i>14.720,00</i>
TOTALE A	1.728.445,00	1.747.470,00	1.766.420,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2020-2021-2022

	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
DI MERCI	1.246.100,00	1.258.600,00	1.271.200,00
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	500,00	600,00	650,00
7) PER SERVIZI			
- manutenzioni e riparazioni	2.300,00	2.500,00	2.700,00
- consulenza fiscale e legale	3.500,00	3.500,00	3.800,00
- spese tenuta pos	250,00	250,00	250,00
- pulizia locali	7.200,00	7.200,00	7.200,00
- postali	100,00	120,00	150,00
- telefoniche	2.500,00	2.600,00	2.700,00
- spese condominiali	4.500,00	4.600,00	4.700,00
- spese condominiali straordinarie			-
- spese riscaldamento	1.190,00	1.250,00	1.350,00
- assicurazioni	7.200,00	8.100,00	8.100,00
- acqua	100,00	120,00	130,00
- energia elettrica	6.350,00	6.400,00	6.450,00
- spese pubblicità	1.500,00	1.600,00	1.650,00
- spese informazione-educazione sanitaria	10.000,00	10.000,00	10.000,00
- assistenza software	3.500,00	3.500,00	3.500,00
- canoni linea adsl			
- spese aggiornamento prof.le			
- spese trasferte	150,00	155,00	160,00
- commissioni bonifici	520,00	530,00	540,00
- commissioni carte credito	2.500,00	2.600,00	2.700,00
- rit. Inps CDA	80,00	120,00	130,00
- canoni noleggio impianto telefonico	650,00	650,00	650,00
- indennità consiglio amm.	600,00	870,00	870,00
- indennità revisore unico	2.527,00	2.527,00	2.527,00
- adeguamento normativo trasparenza e anticorruzione	500,00		
- canone smartphone	-		
- spese redazione inventario fisico	-		
- spese bancarie tenuta conto e titoli	400,00	420,00	430,00
<i>TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)</i>	<i>58.117,00</i>	<i>59.612,00</i>	<i>60.687,00</i>
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
- affitto locali			
- canoni leasing			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2020-2021-2022

	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
- interessi passivi canoni leasing			
- spese leasing			
<i>TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI (B8)</i>			
9) PER IL PERSONALE:			
a) STIPENDI E SALARI	216.018,00	203.500,00	204.000,00
b) ONERI SOCIALI	71.758,00	69.200,00	69.360,00
c) T.F.R.	17.700,00	16.900,00	16.950,00
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI			
<i>TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)</i>	<i>305.476,00</i>	<i>289.600,00</i>	<i>290.310,00</i>
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	-
<i>TOTALE AMM.TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)</i>	<i>224,00</i>	<i>224,00</i>	<i>-</i>
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	9.034,00	9.033,00	8.261,00
3- amm.to macchine ufficio	1.568,00	1.506,00	1.445,00
4- amm.to beni amm.bili nell'anno			
5- amm.ti sistemi telefonici			
6- amm.to impianto d'allarme	404,00	-	-
7- amm.to impianti e macchinari	643,00	295,00	235,00
<i>TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)</i>	<i>18.434,00</i>	<i>17.619,00</i>	<i>16.726,00</i>
c) ALTRE SVALUTAZIONI			
d) SVALUTAZ.DEI CREDITI COMPRESI			
NELL'ATTIVO CIRCOL.E DELLE DISPONIB.LIQUIDE		-	
11) VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI MATERIE PRIME, DI			
CONSUMO, SUDSSIDIARIE E MERCI	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI			
13) ALTRI ACCANTONAMENTI			
1 - accantonamento svalutazione magazzino			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2020-2021-2022

	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
2 - accantonamento verbale accertamento ATS		-	
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	2.960,00
- tasse vidimaz. Libri	310,00	310,00	310,00
- tasse pesi-utif-frigo	-	-	
- quote associative	2.900,00	2.950,00	2.980,00
- cancelleria	1.600,00	1.700,00	1.800,00
- sanzioni tributarie e amministrative		-	-
- valori bollati	300,00	350,00	360,00
- spese diverse	2.000,00	2.500,00	2.580,00
- spese acquisto shopper	850,00	890,00	910,00
- imposta di registro		-	-
- riviste informazione sanitaria	1.400,00	1.500,00	1.580,00
- diritto camerale	250,00	260,00	260,00
- spese e tasse cciaa	-	-	
- 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	-	-	-
- spese aggiornamento DVR	500,00	-	600,00
- spese fiscalmente indeducibili		-	-
- sopravvenienze e insussistenze passive		-	-
<i>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)</i>	<i>17.078,00</i>	<i>17.478,00</i>	<i>18.408,00</i>
TOTALE B	1.644.929,00	1.642.733,00	1.656.981,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	83.516,00	104.737,00	109.439,00
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			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2020-2021-2022

	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DA QUESE ULTIME			
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
a) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOB. V/ IMPR.CONTROLLATE COLLEGATE ENTI PUBBLICI, ALTRE			
b) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBIL.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI			
c) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOL, CHE NON COSTITUISCONO PARTECIP. - da negoziazione titoli			
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI			
4- ALTRI - interessi att. C/C	1,50	1,49	1,00
<i>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)</i>	<i>1,50</i>	<i>1,49</i>	<i>1,00</i>
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			
<i>TOT.INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (C17)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI			
TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis	1,50	1,49	1,00
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			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2020-2021-2022

	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
a) di partecipazioni			
b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			
TOTALE 18-19	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	83.517,50	104.738,49	109.440,00
(A-B+-C+-D+-E)			
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES	21.000,00	26.315,00	27.270,00
- IRAP	4.754,00	4.858,00	5.030,00
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI			
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	57.763,50	73.565,49	77.140,00

Approvato con delibera n. 17 del 10/10/2019

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO (MI)

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020

In conformità all'art. 56 dello Statuto Aziendale viene redatto il bilancio preventivo economico per l'anno 2020. Lo stesso viene raffrontato con il bilancio consuntivo 2018 e con la situazione al 31/08/2019.

IL PREVENTIVO ECONOMICO

A VALORE DELLA PRODUZIONE

1) RICAVI

1 a – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	euro
Ricavi vendita in contanti	962.200
Ricavi vendita assistenza S.N.	713.900
Ricavi vendita enti diversi	23.380
Ricavi prestazioni di servizi	835
Ricavi prestazioni servizi ASL	16.410

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati preventivati tenendo conto dei dati del consuntivo 2018 e della situazione disponibile al 31/08/19 al netto dell'iva, dei resi, degli sconti e delle ritenute del SSN ex legge 412/91. I dati al 31/08/2019 evidenziano un lieve aumento rispetto al 2018. La previsione per il 2020 è quindi stata elaborata preventivando un aumento di vendite dell'1% circa del presunto valore al 31/12/2019. E' opportuno tenere, infatti, presente che diversi possono essere i fattori esogeni che possono incidere sull'andamento economico della nostra farmacia e sui quali non è possibile né intervenire né fare previsioni, quali: l'arrivo sul territorio di nuovi competitor (quali la quarta farmacia, nuove parafarmacie, corner farmaceutici presso la GDO); modifiche nell'applicazione del doppio canale; interventi normativi mirati a ridurre la spesa farmaceutica a carico del S.S.N.; la modifica del sistema di remunerazione della filiera del farmaco; la riduzione del potere di acquisto delle famiglie.

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	3.000
Proventi diversi	1.000
Fitti attivi	720
Premi su acquisti	7.000

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 € 1.246.100

Vengono previsti costi di acquisto farmaci e parafarmaci tenendo conto delle risultanze al 31/08/19.

B) 7 PER SERVIZI € 58.117

La voce comprende le spese di prestazione correlate all'attività dell'azienda così come dettagliato nelle sottovoci del bilancio preventivo. In questa voce vengono preventivate € 10.000 relative ad eventuali costi per politiche sociali da effettuarsi.

B) 9 PER IL PERSONALE

La voce si suddivide in

	Euro
Stipendi e salari	216.018
Oneri sociali	71.758
T.F.R.	17.700

Con le ultime due assunzioni avvenute nel 2015 e 2017 i dipendenti ammontano a 6 unità. Per l'anno 2020 viene preventivata l'assunzione a tempo determinato per sei mesi di un farmacista collaboratore per coadiuvare l'attività al banco e per far smaltire le numerose ferie maturate al restante personale. Le previsioni economiche per il 2020 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 € 9.450 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 2020 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	9.034
Ammortamento macchine ufficio elettroniche	1.568
Ammortamento impianti	643
Ammortamento impianto allarme	404

B) 11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MERCI € -1000

Il valore preventivato è dato dalla differenza delle rimanenze presunte al 31/12/2020 e quelle che si prevede saranno le rimanenze al 31/12/2019 ipotizzando un aumento delle stesse pari ad € 1.000.

B) 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 17.078

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 2020 tale importo risulta pari a € 83.516.

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 € 1,5

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE € 83.517

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Si prevedono imposte per

○ IRES	€	21.000
○ IRAP	€	4.754

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 2020 risulta pari ad € **57.763**.

BUSTO GAROLFO, 10/10/2019

IL PRESIDENTE
(Ceriotti Avv. Andrea Enrico)

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

**PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DA ATTUARSI NELL'ESERCIZIO
2020 CON L'INDICAZIONE DELLA SPESA PREVISTA NELL'ANNO E
DELLE MODALITA' DELLA SUA COPERTURA.**

Nel 2020 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 2020**

ENTRATE	<i>Euro</i>
Banca e cassa	65.000,00
Ricavi vendita farmaci e parafarmaci	1.716.725,00
Interessi attivi	1,5
Rimborso ass. inde e diversi	11.720,00
TOTALE ENTRATE	1.793.446,50
USCITE	
Acquisto farmaci e parafarmaci	1.246.100,00
Acquisto immobilizzazioni ammortizzabili nell'anno	500,00
Spese per servizi	58.117,00
Per il personale	287.776,00
Oneri diversi di gestione	17.078,00
IRES ed IRAP	25.754,00
Quota utile da erogare al Comune di Busto G. (stima)	40.000,00
TOTALE USCITE	1.675.325,00
SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2020	118.121,50

TABELLA COSTI DEL PERSONALE - BILANCIO DI PREVISIONE 2020

	DIRETTORE	FARM.COLLAB	FARM.COLLAB	FARM.COLL.	FARM. 6 MESI	IMPIEGATA AMM.	COMMESSA	totali
stipendio base	35.522,34	27.957,58	27.957,58	27.957,58	13.978,79	22.256,50	19.749,10	175.379,47
anzianità	4.161,00	2.527,00	812,03	354,34		4.866,68	1.128,00	13.849,05
indennità speciale		1.400,00	1.400,00	1.400,00		-		4.200,00
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	43.443,34	32.884,58	31.169,61	30.711,92	13.978,79	30.023,18	21.477,10	203.688,52
Premio Produzione	2.350,00	1.600,00	1.800,00	1.600,00		1.250,00	850,00	9.450,00
Turni/straordinari	610,00	600,00	500,00	620,00		550,00		2.880,00
TOTALE 2	46.403,34	35.084,58	33.469,61	32.931,92	13.978,79	31.823,18	22.327,10	216.018,52
CPDEL AZIENDA	11.183,20	8.455,38				7.669,39	5.380,83	32.688,81
INPS AZIENDA	4.125,26	3.119,02				2.829,08	1.984,88	12.058,24
INPS AZIENDA			10.168,07	10.004,72	4.246,76			24.419,54
INAIL	556,84	421,01	401,64	395,18	167,75	381,88	267,93	2.592,23
TOTALE 3	62.268,64	47.080,00	44.039,31	43.331,82	18.393,30	42.703,53	29.960,74	287.777,33
TFR								17.700,00
TOTALE A BILANCIO								305.477,33