

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE



COMUNE DI BUSTO GAROLFO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ORIGINALE

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022 E PLURIENNALE 2022/2024
DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA. ESAME ED
APPROVAZIONE**

Nr. Progr. **67**

Data **21/12/2021**

Seduta NR. **11**

Adunanza ORDINARIA Seduta PUBBLICA di PRIMA Convocazione in data 21/12/2021 alle ore 21:00

Il PRESIDENTE ha convocato il CONSIGLIO COMUNALE NELLA SALA CONSILIARE, oggi 21/12/2021 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	S	SELMO RAFFAELA	S	LUONI MASSIMO LUIGI	S
CAMPETTI PATRIZIA	S	LA TEGOLA ANNA	S	CARDANI LUIGI	N
TUNICE VALENTINA	S	DELL'ACQUA ALDO	S		
MILAN ANDREA	S	DIANESE DANIELE	S		
RIGIROLI GIOVANNI	S	PIRAZZINI ANGELO	N		
ZANGIROLAMI MARCO	S	LUNARDI SABRINA	S		
<i>Totale Presenti: 15</i>			<i>Totali Assenti: 2</i>		

Assenti Giustificati i signori:

PIRAZZINI ANGELO; CARDANI LUIGI

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 2022 E PLURIENNALE 2022/2024
DELL'AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA. ESAME ED
APPROVAZIONE

IL CONSIGLIO COMUNALE

Esaminato il bilancio pluriennale 2022/2024 e di previsione per l'esercizio 2022 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata, redatti in conformità degli art. 53, 54, 55 e 56 dello Statuto dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata, approvato con atto consiliare n. 14 del 20.04.21 esecutivo;

Ritenuti meritevoli di approvazione poiché attuativi del Piano Programma deliberato in questa seduta, argomento precedente;

Acquisito il parere della Commissione Consiliare Economico – Finanziaria, convocata per il giorno 15.12.21;

Visto il D.P.R. n. 902/86 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto il D.Lgs.vo n. 267/2000;

Udita la relazione da parte del Presidente del C.d.A. Avv.to Ceriotti;

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 2022/2024 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata;
2. di approvare, altresì, l'allegato Bilancio preventivo economico relativo all'esercizio 2022 dell'Azienda Farmaceutica Municipalizzata che prevede un utile al netto delle imposte pari ad €. 63.121,00.

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;

D E L I B E R A

Di dichiarare immediatamente eseguibile il presente provvedimento.

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 67 DEL 21/12/2021

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 **67** del **21/12/2021**

OGGETTO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022 E PLURIENNALE 2022/2024 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 14/12/2021

IL RESPONSABILE DI AREA
Dott.ssa ATTILIA CASTIGLIONI

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA

Comune di Busto Garolfo (MI)

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 11 DEL 14/10/2021

OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico 2022 e bilancio pluriennale 2022-2024.

L'anno duemilaventuno il giorno quattordici 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 Rag. ROBERTO MORELLI.

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. 11 DEL 14/10/2020

OGGETTO: Approvazione piano programma, bilancio preventivo economico 2022 e bilancio pluriennale 2022-2024.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Sentito il Presidente che illustra l'argomento in oggetto;
- Visto il piano programma per gli anni 2022-2023-2024;
- Visto il bilancio preventivo economico 2022, 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 2022-2023-2024;
- Con votazione unanime espressa per alzata di mano:

DELIBERA

1. Di approvare il bilancio preventivo economico 2022 che fa parte integrante della presente delibera;
2. Di approvare il piano programma ed il bilancio pluriennale 2022-2023-2024 che fanno parte integrante della presente delibera.

DELIBERAZIONE DEL C.D.A. N. 11 DEL 14/10/2021

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

IL PRESIDENTE

.....*Andrea Emilio Lenti*.....

IL SEGRETARIO

.....*Anna Maria*.....

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

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

BUSTO GAROLFO,

IL SEGRETARIO

.....

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA BUSTO GAROLFO (MI)

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022

In conformità all'art. 56 dello Statuto Aziendale viene redatto il bilancio preventivo economico per l'anno 2022. Lo stesso viene raffrontato con il bilancio consuntivo 2020 e con la situazione al 31/08/2021.

IL PREVENTIVO ECONOMICO

A VALORE DELLA PRODUZIONE

1) RICAVI

1 a – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	euro
Ricavi vendita in contanti	870.000
Ricavi vendita assistenza S.N.	621.000
Ricavi vendita Comune Busto G.	1.000
Ricavi vendita enti diversi	25.500
Ricavi prestazioni di servizi	1.600
Ricavi prestazioni servizi ASL	21.200

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati preventivati tenendo conto dei dati del consuntivo 2020 e della situazione disponibile al 31/08/2021 al netto dell'iva, dei resi, degli sconti e delle ritenute del SSN ex legge 412/91. La previsione per il 2022 è stata elaborata preventivando un aumento di vendite dell'1% circa del presunto valore al 31/12/2021. 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	8.000

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 € 1.070.000

Vengono previsti costi di acquisto farmaci e parafarmaci tenendo conto delle risultanze al 31/08/2021.

B) 7 PER SERVIZI € 6.662

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 € 9.000 relative ad eventuali costi per politiche sociali da effettuarsi. Sempre tra i costi per servizi è ricompresa la previsione di una spesa di € 2.000 per la stipula di un possibile contratto di collaborazione con un farmacista esterno, al fine di consentire la turnazione del personale dipendente per ferie/rol e garantire, nel contempo, l'ordinario svolgimento del servizio.

Vengono inoltre preventivati incrementi notevoli dei costi per energia elettrica e spese riscaldamento in quanto sono previsti, in tutta Europa, forti rialzi dei prezzi di energia elettrica, gas e carbone a causa di una strutturale carenza di offerta.

B) 9 PER IL PERSONALE

La voce si suddivide in

	Euro
Stipendi e salari	205.528
Oneri sociali	68.487
T.F.R.	17.100

Con le ultime due assunzioni avvenute nel 2015 e 2017 i dipendenti ammontano a 6 unità. Le previsioni economiche per il 2022 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 € 8.500 quale incentivo per la maggior produttività da suddividere ai dipendenti in base agli obiettivi raggiunti come da accordo stipulato tra le parti. 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 2022 con un conseguente incremento del costo del personale, stimato in € 6.800,00 complessive oltre gli oneri contributivi, 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 si suddivide in:

	euro
Ammortamento immobile ufficio	2.334
Ammortamento immobile negozio	4.451
Ammortamento mobili ed attrezzi	8.516
Ammortamento macchine ufficio elettroniche	1.555
Ammortamento impianti e macchinari	516

B) 11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MERCI € 2.000

Il valore preventivato è dato dalla differenza delle rimanenze presunte al 31/12/2022 e quelle che si prevede saranno le rimanenze al 31/12/2021 ipotizzando una diminuzione delle stesse pari ad € 2.000.

B) 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 18.658

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 2022 tale importo risulta pari a € 86.213.

C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

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

c – DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIP.

Interessi attivi CCD € 700.00

d – PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI

4 – ALTRI interessi attivi C/C € 2.00

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

€ 86.915,00

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Si prevedono imposte per

o IRES	€ 20.404
o IRAP	€ 3.390

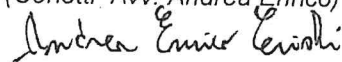
23) UTILE NETTO DI ESERCIZIO

L'utile, determinato dal risultato operativo, dal risultato della gestione finanziaria nonché degli oneri e proventi straordinari, al netto degli accantonamenti imposte, a preventivo 2022 risulta pari ad € **63.121,00**

BUSTO GAROLFO, 14/10/2021

IL PRESIDENTE

(Ceriotti, Avv. Andrea Enrico)



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

**PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DA ATTUARSI NELL'ESERCIZIO
2022 CON L'INDICAZIONE DELLA SPESA PREVISTA NELL'ANNO E
DELLE MODALITA' DELLA SUA COPERTURA.**

Nel 2022 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 2022**

ENTRATE	<i>Euro</i>
Banca e cassa (stima)	65.000,00
Ricavi vendita farmaci e parafarmaci	1.540.300,00
Interessi attivi	702,00
Rimborso ass. inde e diversi	12.720,00
TOTALE ENTRATE	1.618.722
USCITE	
Acquisto farmaci e parafarmaci	1.070.000,00
Acquisto immobilizzazioni ammortizzabili nell'anno	1.000,00
Spese per servizi	66.662,00
Per il personale	274.015,00
Oneri diversi di gestione	18.658,00
IRES ed IRAP	23.794,00
Quota utile da erogare al Comune di Busto G. (stima)	40.000,00
TOTALE USCITE	1.494.129
SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2022	124.593,00

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022

CONTO ECONOMICO		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	dati al 31/08/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI				
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI				
1- Ricavi vendita contanti		870.000,00	930.778,63	573.919,23
2- Ricavi vendita assistenza S.N.		621.000,00	632.399,00	409.832,43
3- Ricavi vendita Comune		1.000,00	530,77	-
4- Ricavi vendita diversi		25.500,00	32.649,12	16.632,33
5- Ricavi prestazioni servizi		1.600,00	1.710,00	1.040,00
6- Ricavi prestazioni servizi ATS		21.200,00	20.198,01	13.953,60
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI				
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)		1.540.300,00	1.618.265,53	1.015.377,59
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- proventi diversi		3.000,00	6.322,28	2.769,46
3- fitti attivi		1.000,00	909,91	1.181,39
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino		720,00	720,00	480,00
5- premi su acquisti				
6- merce in sconto su acquisti		8.000,00	9.349,84	563,00
7- sopravvenienze attive			16,50	
8- rimborsi assicurativi			852,00	
b) CORRISPETTIVI				
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO				
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)		12.720,00	18.170,53	4.993,85
TOTALE A		1.553.020,00	1.636.436,06	1.020.371,44
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E				

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022

DI MERCI	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	dati al 31/08/2021
- acquisto immobilizzazioni amm.bili nell'anno	1.070.000,00	1.160.179,83	700.204,29
7) PER SERVIZI	1.000,00	377,00	787,00
- manutenzioni e riparazioni	4.000,00	4.022,61	2.555,91
- consulenza fiscale e legale	4.000,00	3.923,70	3.363,56
- spese tenuta pos	370,00	366,00	274,50
- pulizia locali	7.200,00	7.200,00	4.800,00
- postali	100,00	62,55	63,55
- telefoniche	2.700,00	2.475,89	1.719,86
- spese condominiali	6.000,00	5.347,95	3.757,70
- spese riscaldamento	1.800,00	1.420,99	860,98
- assicurazioni	7.500,00	7.612,89	5.530,63
- acqua	110,00	65,21	100,50
- energia elettrica	6.800,00	5.337,31	3.411,15
- spese pubblicità	1.100,00	1.299,00	699,00
- spese informazione-educazione sanitaria	9.000,00	8.852,00	500,00
- assistenza software	4.200,00	4.590,48	2.728,96
- spese aggiornamento prof.le	100,00	15,00	
- spese trasferte	150,00	106,00	150,00
- spese imbiancatura		600,00	
- commissioni bonifici	1.100,00	1.065,90	650,60
- commissioni carte credito	3.500,00	3.495,03	2.275,82
- rit. Inps CDA	100,00	118,08	80,64
- canoni noleggio impianto telefonico	505,00	612,52	385,74
- indennità consiglio amm.	800,00	738,00	576,00
- indennità revisore unico	2.527,00	2.527,20	1.684,60
- adeguamento normativo trasparenza e anticorruzione	500,00		
- collaborazione professionale	2.000,00	8.675,24	1.904,00
- indennità incarico DPO		1.508,00	
- spese bancarie tenuta conto e titoli	500,00	526,00	286,80
TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)	66.662,00	72.563,55	38.360,50
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
- affitto locali			
- canoni leasing			
- interessi passivi canoni leasing			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022

	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	dati al 31/08/2021
- spese leasing			
TOTALE COSTI GODIMENTO BENI TERZI (B8)			
9) PER IL PERSONALE:			
a) STIPENDI E SALARI	205.528,00	197.664,37	125.290,72
b) ONERI SOCIALI	68.487,00	62.490,39	44.231,54
c) T.F.R.	17.100,00	16.379,30	10.636,43
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI			
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)	291.115,00	276.534,06	180.158,69
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a) AMM.TI IMMOB.IMMATERIALI			
1- amm.to concessioni licenze marchi ecc.			
2- amm.to spese imbiancatura			
3- amm.to spese pluriennali sp.condominiali			
4- amm.to software			
TOTALE AMM.TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)	-	224,00	149,33
b) AMM.TI IMMOBIL.MATERIALI		224,00	149,33
1- amm.to immobile ufficio	2.334,00	2.334,09	1.556,06
2- amm.to immobile negozio	4.451,00	4.450,86	2.967,24
2- amm.to mobili e attrezzi	8.516,00	9.161,41	6.192,61
3- amm.to macchine ufficio	1.555,00	1.602,70	1.077,47
4- amm.to beni amm.bili nell'anno			
5- amm.ti sistemi telefonici			
6- amm.to impianto d'allarme			
7- amm.to impianti e macchinari	516,00	403,75	-
TOTALE AMM.TO IMMOB. MAT. (B10-B)	17.372,00	18.736,32	383,60
c) ALTRE SVALUTAZIONI			12.176,98
d) SVALUTAZ.DELI CREDITI COMPRESI			
NELL'ATTIVO CIRCOL.E DELLE DISPONIB.LIQUIDE			
11) VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI MATERIE PRIME, DI		-	
CONSUMO, SUDSDIARIE E MERCI			
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI	2.000,00	2.710,09	33.736,63
13) ALTRI ACCANTONAMENTI			
1 - accantonamento svalutazione magazzino			
2 - accantonamento verbale accertamento ATS		-	

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE:	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	dati al 31/08/2021
- IMU			
- tassa regionale e comunale	3.508,00	3.508,00	2.338,00
- tassa rifiuti solidi	210,00	210,20	140,13
- tasse vidimaz. Libri	3.100,00	3.062,00	1.450,00
- tasse pesi-utif-frigo	310,00	310,00	206,67
- quote associative	200,00	190,00	-
- cancelleria	2.900,00	2.874,35	1.885,00
- sanzioni tributarie e amministrative	2.400,00	2.448,08	1.598,29
- valori bollati		97,94	
- spese diverse	200,00	125,00	60,30
- spese acquisto shopper	2.500,00	4.046,51	738,17
- imposta di registro	1.100,00	1.840,70	630,40
- riviste informazione sanitaria		-	
- diritto camerale	1.200,00	1.270,00	313,80
- spese etasse CCIAA	220,00	219,00	144,67
- imposta di bollo		25,00	
- spese assistenza siss	100,00	100,00	53,38
- spese tenuta sito	210,00	210,00	200,00
- spese aggiornamento DVR	-	41,90	-
- spese fiscalmente indeducibili	500,00	-	700,00
- sopravvenienze e insussistenze passive	-	-	-
TOTALE B	18.658,00	20.578,68	75,00
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)	1.466.807,00	1.551.903,53	908.633,97
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	86.213,00	84.532,53	111.737,47
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022

	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	dati al 31/08/2021
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.			
- interessi attivi CCD	700,00	669,42	220,28
d) PROVENTI DIVERSI DAL PRECEDENTI			
4- ALTRI - interessi att. C/C	2,00	2,00	
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)	702,00	671,42	220,28
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)	-	0,55	5,04
17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI	-	0,55	5,04
TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis	702,00	670,87	215,24
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. partecip.			
d) di strumenti finanziari derivati			
19) SVALUTAZIONI			
a) di partecipazioni			
b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipazioni			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022

	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2020	dati al 31/08/2021
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			
TOTALE 18-19	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	86.915,00	85.203,40	111.952,71
(A-B+-C+-D+-E)			
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			
- IRES	20.404,00	19.816,00	
- IRAP	3.390,00	505,00	
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI			
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	63.121,00	64.882,40	111.952,71

Approvato con delibera n. 11 del 14/10/2021

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2022-2024

CONTO ECONOMICO			
	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI			
a) DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
1- Ricavi vendita contanti			
2- Ricavi vendita assistenza S.N.	870.000,00	888.000,00	896.000,00
3- Ricavi vendita Comune	621.000,00	634.000,00	640.000,00
4- Ricavi vendita diversi	1.000,00	1.100,00	1.200,00
5- Ricavi prestazioni servizi	25.500,00	26.500,00	27.000,00
6- Ricavi prestazioni servizi ATS	1.600,00	2.150,00	2.300,00
b) RIC.DA COPERTURA COSTI SOCIALI	21.200,00	21.800,00	21.950,00
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE (A1)	1.540.300,00	1.573.550,00	1.588.450,00
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- proventi diversi	3.000,00	3.500,00	3.900,00
3- fitti attivi	1.000,00	1.500,00	1.700,00
4- utilizzo f.do svalutazione magazzino	720,00	720,00	720,00
5- premi su acquisti		-	
6- merce in sconto su acquisti	8.000,00	8.500,00	9.000,00
7- sopravvenienze attive		-	
8- rimborsi assicurativi		-	
b) CORRISPETTIVI		-	
c) CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO			
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)	12.720,00	14.220,00	15.320,00
TOTALE A	1.553.020,00	1.587.770,00	1.603.770,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2022-2024

	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
DI MERCI			
- acquisto immobilizzazioni amm. bili nell'anno	1.070.000,00	1.099.000,00	1.109.000,00
7) PER SERVIZI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
- manutenzioni e riparazioni			
- consulenza fiscale e legale	4.000,00	4.200,00	4.500,00
- spese tenuta pos	4.000,00	4.000,00	4.000,00
- pulizia locali	370,00	370,00	370,00
- postali	7.200,00	7.200,00	7.200,00
- telefoniche	100,00	150,00	200,00
- spese condominiali	2.700,00	2.800,00	2.900,00
- spese riscaldamento	6.000,00	6.200,00	6.500,00
- assicurazioni	1.800,00	1.900,00	2.000,00
- acqua	7.500,00	7.600,00	7.650,00
- energia elettrica	110,00	120,00	150,00
- spese pubblicità	6.800,00	6.900,00	7.000,00
- spese informazione-educazione sanitaria	1.100,00	1.100,00	1.100,00
- assistenza software	9.000,00	9.000,00	9.000,00
- spese aggiornamento prof.le	4.200,00	4.200,00	4.500,00
- spese trasferte	100,00	100,00	100,00
- commissioni bonifici	150,00	150,00	150,00
- commissioni carte credito	1.100,00	1.200,00	1.250,00
- rit. Inps CDA	3.500,00	3.600,00	3.700,00
- canoni noleggio impianto telefonico	100,00	120,00	150,00
- indennità consiglio amm.	505,00	505,00	505,00
- indennità revisore unico	800,00	850,00	900,00
- adeguamento normativo trasparenza e anticorruzione	2.527,00	2.527,00	2.527,00
- collaborazione professionale	500,00	600,00	650,00
- spese bancarie tenuta conto e titoli	2.000,00	2.100,00	2.200,00
	500,00	526,00	550,00
TOTALE COSTI PER SERVIZI (B7)	66.662,00	68.018,00	69.752,00
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 PLURIENNALE 2022-2024

	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
9) PER IL PERSONALE:			
a) STIPENDI E SALARI	205.528,00	206.000,00	209.000,00
b) ONERI SOCIALI	68.487,00	69.000,00	69.900,00
c) T.F.R.	17.100,00	17.500,00	18.000,00
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA			
e) ALTRI COSTI			
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE (B9)	291.115,00	292.500,00	296.900,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a) AMM. TI IMMOB. IMMAT. MATERIALI			
1- amm.to concessioni licenze marchi ecc.			
2- amm.to spese imbiancatura			
3- amm.to spese pluriennali sp.condominiali			
4- amm.to software	-		
TOTALE AMM. TI IMMOB. IMMAT. (B10-A)	-	-	-
b) AMM. TI IMMOBIL. MATERIALI			
1- amm.to immobile ufficio	2.334,00	2.334,00	2.334,00
2- amm.to immobile negozio	4.451,00	4.451,00	4.451,00
2- amm.to mobili e attrezzi	8.516,00	4.510,00	2.746,00
3- amm.to macchine ufficio	1.555,00	1.237,00	534,00
4- amm.to beni amm.bili nell'anno			
5- amm.ti sistemi telefonici			
6- amm.to impianto d'allarme			
7- amm.to impianti e macchinari	516,00	516,00	516,00
TOTALE AMM. TO IMMOB. MAT. (B10-B)	17.372,00	13.048,00	10.581,00
c) ALTRE SVALUTAZIONI			
d) SVALUTAZ. DEI CREDITI COMPRESI			
NELL'ATTIVO CIRCOL. E DELLE DISPONIB. LIQUIDE			
11) VARIAZIONE DELLE RIMAN. DI MATERIE PRIME, DI			
CONSUMO, SUDSDIDARIE E MERCI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI			
13) ALTRI ACCANTONAMENTI			
1 - accantonamento svalutazione magazzino			
2 - accantonamento verbale accertamento ATS			
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE:			
- IMU	3.508,00	3.508,00	3.508,00

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2022-2024

	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
-tassa regionale e comunale	210,00	210,00	210,00
-tassa rifiuti solidi			210,00
- tasse vidimaz. Libri	3.100,00	3.100,00	3.100,00
- tasse pesi-utif-frigo	310,00	310,00	310,00
- quote associative	200,00		200,00
- cancelleria	2.900,00	2.950,00	3.000,00
- valori bollati	2.400,00	2.450,00	2.500,00
- spese diverse	200,00	-220,00	250,00
- spese acquisto shopper	2.500,00	2.700,00	2.900,00
- riviste informazione sanitaria	1.100,00	950,00	1.000,00
- diritto camerale	1.200,00	1.350,00	1.400,00
- imposta di bollo	220,00	220,00	220,00
- spese assistenza siss	100,00	100,00	100,00
- spese aggiornamento DVR	210,00	210,00	210,00
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B14)	500,00	-	700,00
TOTALE B	18.658,00	18.278,00	19.608,00
	1.466.807,00	1.493.844,00	1.508.841,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	86.213,00	93.926,00	94.929,00
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI A IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE E DI QUELLI RELATIVI A CONTROLLANTI E A IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DA QUESE ULTIME			
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
a) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOB. V/ IMPR.CONTROLLATE COLLEGATE ENTI PUBBLICI, ALTRE			
b) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBIL.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI			
c) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOL., CHE NON COSTITUISCONO PARTECIP.			
- interessi attivi CCD	700,00	720,00	730,00

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2022-2024

	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI			
4- ALTRI - interessi att. C/C	2,00	2,50	3,00
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)	702,00	722,50	733,00
17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
d) ALTRI			
- interessi passivi mutuo			
- spese gestione titoli			
- oneri d'imposta mutuo			
- oneri bancari			
- interessi passivi			
- interessi su debiti tributari			
TOT.INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (C17)	-	-	-
17bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI			
TOTALE 15 + 16 - 17 - 17 bis	702,00	722,50	733,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI			
ATTIVITA' E PASSIVITA'			
FINANZIARIE			
18) RIVALUTAZIONI			
a) di partecipazioni			
b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			
19) SVALUTAZIONI			
a) di partecipazioni			
b) di imm. finanz. che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			
TOTALE 18-19	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	86.915,00	94.648,50	95.662,00
(A-B+C+-D+-E)			
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			
A) IMPOSTE CORRENTI			

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALIZZATA - BUSTO GAROLFO
BILANCIO PLURIENNALE 2022-2024

	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
- IRES			
- IRAP	20.404,00	22.620,00	23.120,00
B) IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI	3.390,00	3.764,00	4.018,00
C) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			
21) (UTILE) PERDITA ESERCIZIO	63.121,00	68.264,50	68.524,00

Approvato con delibera n. 11 del 14/10/2021