

IL CONSIGLIO COMUNALE

- Vista l'allegata relazione del settore Attività Finanziarie e Contabili con la quale si propone l'approvazione del Bilancio di previsione anno 2008, del Piano Programma 2008/2010 e del Bilancio Pluriennale di previsione 2008/2010, dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali;
- Vista la deliberazione n. 79 del 20-11-2007 dell'Azienda Speciale "Farmacie Comunali" con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione anno 2008, il Piano Programma 2008/2010 e il Bilancio Pluriennale di previsione 2008/2010;
- Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 49 - 1° comma del D. Lgs. n. 267/00, come da foglio allegato;

DELIBERA

di approvare il Bilancio di Previsione anno 2008, il Piano Programma 2008/2010 e il Bilancio

Pluriennale di previsione 2008/2010, dell'Azienda Speciale "Farmacie Comunali", in ogni parte, come indicato nella delibera del Consiglio di Amministrazione n. 79 del 20-11-2007, che si allega in copia. .

La delibera è stata approvata a maggioranza con i voti favorevoli dei gruppi: ULIVO, PRC, VERDI, IDV, COMUN.ITAL., SINIS.DEMOC.(1 non partecipa) Voti contrari: AN, FINL.XSESTO, FI (6 contro, 1 astenuto). Assenti: LN.

All'Amministrazione Comunale

S E D E

Oggetto: Azienda Speciale Farmacie Comunali- Approvazione del bilancio di previsione anno 2008 e del Piano Programma 2008/2010. Bilancio pluriennale di previsione 2008/2010.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali ha presentato per l'approvazione da parte del Consiglio Comunale la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 79 del 20-11-2007 relativa al Bilancio di Previsione anno 2008, al Piano Programma 2008/2010 e al Bilancio pluriennale di previsione 2008/2010.

Ciò premesso, si propone l'approvazione della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.79 del 20-11-2007 dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali già citata e si esprime parere favorevole sulla regolarità tecnica della proposta ai sensi dell'art. 49 comma 1 D.L. n. 267 del 18-8-2000 e dello Statuto Comunale.

Sesto S.G. ,lì 11/02/2008

IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO
(dott.ssa Flavia Orsetti)

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI

DI SESTO SAN GIOVANNI

ESTRATTO DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 79 del 20.11.2007

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2008
PIANO PROGRAMMA 2008-2010
BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2008-2010

L'anno duemilasette (2007) , addì venti del mese di novembre nella Direzione dell'Azienda in Via Carducci 221, in base a regolari avvisi, il Consiglio di Amministrazione si è riunito in seduta.

Sono intervenuti i Sigg. :

1.	FRANCO	MULE'	Presidente
2.	MICHELE	TEDESCO	Vice Presidente
3.	ANSELMO	STRAZZABOSCO	Consigliere Effettivo
4.	ANGELA	GALLI	Consigliere Effettivo
5.	SALVATORE	LOMBARDO	Consigliere Effettivo
6.	ALESSANDRO	CATULLI	Consigliere Supplente
7.	ALFREDO	BORDASCO	Consigliere Supplente

Assenti giustificati	: nessuno
Assiste il Segretario	: Giuseppe Davì
Presenti i revisori	: Lusitani e Mambrini

19

N. 79 del 20/11/2007

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2008

PIANO PROGRAMMA 2008-2010

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2008-2010

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Richiamati gli artt. 23 e 40 del DPR n. 902 del 4.10.86;

Richiamato il D.M. 26.4.95 relativo alla "Determinazione schema di bilancio di esercizio delle Aziende di servizi dipendenti dagli Enti Territoriali";

Visto il Piano Programma, il bilancio pluriennale di previsione 2008/2010, il bilancio di previsione 2008 e relativi allegati;

Con voti unanimi, espressi nelle forme di legge

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di previsione 2008, il Piano Programma 2008/2010, il bilancio pluriennale di previsione 2008/2010 ed i relativi allegati contenenti il Piano triennale degli investimenti nonché il conseguente programma triennale ai sensi del Dlgs 12.4.06 n. 63 e la nota illustrativa al Bilancio Preventivo che si allega;
2. di approvare il Conto economico generale 2008 ed il prospetto di cassa che di seguito si riassumono:

a. Conto Economico generale 2008

- valore della produzione	19.592
- costi di produzione	19.287
- differenza tra valore e costi di produzione	305
- proventi oneri finanziari	-26
- variazioni	0
- oneri e proventi straordinari	0
- risultato prima delle imposte	280

b. Prospetto di cassa

- disponibilità presunta al 31.12.2007	50
- incassi previsti nel 2008	19.000
- totale disponibilità	19.050
- pagamenti previsti nel 2008	18.950
- fondo cassa al 31.12.2008	100

(valori espressi in euro per 1.000 arrotondati per eccesso o per difetto)

101

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

BILANCIO DI PREVISIONE 2008

PIANO PROGRAMMA 2008-2010

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2008-2010

per

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI SESTO SAN GIOVANNI

LINEE DEL PIANO - PROGRAMMA 2008-2010 E DEL BILANCIO PREVENTIVO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Con il bilancio preventivo 2008 e il piano-programma 2008-2010, approvati dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda, è possibile realizzare i seguenti obiettivi:

- consolidare e migliorare l'area dei servizi già offerti e realizzare nuovi servizi, verificando anche la possibilità di interventi relativi ai servizi alla persona
- chiudere gli esercizi del triennio con un saldo attivo, anche dopo aver provveduto alle coperture delle quote richieste dagli investimenti e al costo dei servizi sociali.

Questi risultati possono essere assicurati anche con una valutazione prudenziale degli elementi di ricavi e costi costitutivi del bilancio, prudenza che attualmente è necessaria per il complesso delle condizioni generali dell'economia e specifiche del settore della distribuzione del farmaco.

In particolare è di difficile previsione l'entità delle entrate per vendita di farmaci. Normalmente la valutazione è fatta partendo dal trend rilevato dai consuntivi degli anni precedenti, corretto in base agli elementi di variabilità la cui incidenza è possibile stimare con sufficiente attendibilità.

Particolare attenzione andrà posta all'evoluzione della gestione e ciò è dovuto all'applicazione dei provvedimenti legislativi di Regione e Governo:

- mantenimento dei tickets sui farmaci
- creazione dell'agenzia del farmaco
- costituzione di tetti di spese farmaceutiche per Regioni
- primo ciclo di terapia fornito dagli ospedali
- trattenute effettuate dalla Regione Lombardia per le vendite relative al SSN
- pay back per farmaci che superano il tetto di spesa

Poiché i costi gestionali determinano il profilo di efficienza complessivo dell'Azienda, occorrerà uno stretto controllo sui costi operativi attraverso una rigorosa selezione e monitoraggio delle spese.

Valutando comunque tutti gli elementi disponibili si è prevista la seguente evoluzione dei ricavi totali, sicuramente raggiungibili e che, come già affermato, consentiranno di realizzare gli obiettivi che questo bilancio si propone:

	cons. 2006	prev. 2008	prev. 2009	prev. 2010
(X 1000)	19.132	19.592	19.710	19.848

COSTO DEL PERSONALE

- Si prevede un incremento del 20,36 % tra il 2006 e il 2008 e del 21,71 % tra il 2006 e il 2010.

Dal 1° maggio 2001 l'Azienda, oltre a coprire per 365 giorni/anno il turno notturno, deve partecipare con 6 farmacie alla copertura dei turni festivi e diurni nei giorni feriali, con conseguente incremento delle prestazioni del personale.

COSTI SOCIALI

L'impegno sociale dell'Azienda si esplica anche attraverso l'assunzione di servizi destinati a soggetti con dirette ricadute sulla collettività resi possibili grazie all'accordo stipulato con l'Amministrazione Comunale.

Si sono stanziati 200.000 euro per i seguenti servizi:

- pasti caldi e farmaci a domicilio
- consegna spesa a domicilio per anziani
- progetto nuove povertà
- convenzione per farmaci ad indigenti
- progetto oratori

Attualmente l'Azienda Farmacie Comunali garantisce i seguenti servizi:

- presenza delle farmacie comunali in tutte le zone periferiche della città
- servizio notturno assicurato per 365 notti all'anno dalla farmacia Marelli, senza pagamento del diritto di chiamata (2,58 - 3,62 euro).
- prenotazione di visite specialistiche ed esami diagnostici per l'Azienda Ospedaliera di Vimercate (Ospedale di Sesto) da 6 farmacie comunali, tutte quelle site in zone che non hanno strutture A.S.L. nelle immediate vicinanze. E' stata stipulata una nuova convenzione con l'Azienda Ospedaliera di Monza (Ospedale Bassini di Cinisello e S. Gerardo di Monza) per estendere il servizio Cup anche ad altre farmacie comunali. Al momento il servizio Cup con l'Azienda Ospedaliera di Monza è svolto dalle Farmacia Comunale Delle Corti e dalla Farmacia Comunale Isola Del Bosco.
- consegna farmaci a domicilio attraverso il servizio "pronto farmacia"
- misurazione pressione arteriosa gratuita e pesa gratuita.

SVILUPPO DEI SERVIZI

Le organizzazioni delle farmacie pubbliche e private hanno presentato al Governo e alle Regioni una piattaforma che rivendica un ruolo delle farmacie più integrato nel servizio sanitario, con alcune proposte di servizi che possono essere svolti nelle farmacie:

- prenotazioni di visite ed esami
- assistenza per le autoanalisi (pressione, test diagnostici, telemedicina, test PSA)
- coinvolgimento nell'erogazione dell'assistenza integrativa e partecipazione ai progetti ADI
- partecipazione ai programmi di informazione ed educazione sanitaria
- partecipare a corsi di formazione ed aggiornamento permanente
- collaborare con le A.S.L. per la farmaco vigilanza e sperimentazione di farmaci innovativi
- contribuire al "governo" della spesa farmaceutica anche attraverso l'utilizzo del galenico, generico e col ricorso alla "sostituzione" del medicinale.

L'Azienda Farmacie di Sesto ha già realizzato alcune di queste iniziative; altre possono essere realizzate in accordo con le A.S.L. e con i medici.

L'Azienda conferma la propria disponibilità ed impegno per tutto quanto può essere utile per il miglioramento dei servizi offerti ai cittadini.

PROGRAMMI DI INVESTIMENTI PER STRUTTURE E SERVIZI

Dopo un nutrito e ampio programma di investimenti che permette all'Azienda di stare sul mercato con strutture idonee, il triennio 2008-2010 sarà un periodo di consolidamento con un investimento rilevante nel 2009 dovuto allo spostamento in una nuova sede della Farmacia del Restellone e con la ristrutturazione della Farmacia Saint Denis nel 2010. Per il triennio 2008-2010 l'ammontare degli investimenti è pari a 1.547.800,00 euro comprensivi di € 600.000 anticipati al Comune di Sesto San Giovanni a titolo di spesa sociale.

Il bilancio conferma l'aspirazione alla crescita come condizione fondamentale per mantenere e rafforzare una posizione di leadership nelle forniture alle aziende di Bollate, Bresso, Cinisello Balsamo, Cesano Maderno, Cormano, Cusano Milanino, Paderno Dugnano, Novate Milanese, Treviglio.

L'obiettivo che si pone l'Azienda è quello di consolidare la quota di mercato raggiunta migliorando, laddove ci siano margini, la redditività.

Inoltre il magazzino centrale consente di effettuare l'80%-85% degli acquisti dell'Azienda direttamente dai produttori; in termini di efficienza e di qualità dei servizi ci consente ben quattro consegne giornaliere alle farmacie due dal magazzino e due dai grossisti per i mancanti.

L'obiettivo dell'Amministrazione Comunale conferma la missione di carattere sociale anche laddove non si possa sempre garantire la redditività. Continueranno pertanto a essere assicurati il servizio notturno, il servizio Cup e la presenza delle nostre farmacie nelle zone periferiche della città di Sesto San Giovanni (Farmacia Del Restellone di Via Puccini, Farmacia Della Pelucca di Viale Italia e Farmacia Tre Strade di Viale Rimembranze).

FARMACIE. RICOLLOCAZIONI E RIQUALIFICAZIONI

Nell'ambito del piano triennale di sviluppo l'Azienda si è posta come obiettivo primario quello di rafforzare i servizi.

Nel corso dell'anno 2007 è stato ristrutturato l'immobile di Via Andrea Costa a Sesto San Giovanni da destinare a quattro medici di base per l'allestimento di un poliambulatorio.

Nel 2009 si prevede di spostare la farmacia del Restellone che rimarrà sempre in Via Puccini ma in un palazzo di nuova costruzione.

Nel 2010 è in programma la ristrutturazione della Farmacia Saint Denis.

SEDE AMMINISTRAZIONE

L'Azienda è dotata di propria autonoma struttura per le attività di direzione, amministrazione, contabilità e segreteria.

I sistemi informatici di gestione amministrativa, contabile e di magazzino sono stati completamente rinnovati e pertanto sono previsti solo limitati interventi di sviluppo ed adeguamento ad eventuali nuove necessità.

L'Azienda svolge anche, in convenzione, attività contabili e di redazione bilanci per il Consorzio Trasporti e per il Consorzio per l'Istruzione e la Formazione Artigiana e Professionale.

FORMAZIONE DEL PERSONALE

La formazione del personale è scelta strategica e determinante per la qualità del servizio e l'efficienza gestionale dell'Azienda.

Verranno programmate dall'Azienda azioni formative generali rivolte a tutto il personale e altre articolate per funzioni.

Inoltre si utilizzeranno iniziative di aggiornamento promosse da enti pubblici e privati, alle quali potrà partecipare il personale interessato a specifici argomenti.

Altri interventi di formazione interesseranno il personale in relazione a normative ed argomenti quali: sicurezza, conservazione dei farmaci, ecc.

Quando possibile si provvederà, come già sperimentato, ad organizzare i corsi in accordo con altre aziende di farmacie comunali al fine di contenere i costi.

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

BILANCIO DI PREVISIONE 2008

17

	CONSUNTIVO		PREVENTIVI	
	2006	2007	2007	2008
	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. RICAVERI:				
A) delle vendite e delle prestazioni				
B) da copertura di costi sociali				
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5. Altri ricavi e proventi:				
A) diversi	65	90		92
B) corrispettivi				
C) contributi in conto esercizio				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	19.132	18.900		19.592
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.332	14.516		14.941
7. per servizi	1.243	1.200		1.230
8. per godimento di beni di terzi	150	140		151
9. per il personale				
a) salari e stipendi	1.157	1.580		1.624
b) oneri sociali	337	598		615
c) trattamento di fine rapporto	113	158		162
d) trattamento di quiescenza e simili	2	5		5
e) altri costi	2	178		185
10. Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	102	55		57
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	172	250		257
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0		0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle liquidità	10	0		0
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	2703	10		0
12. Accantonamento per rischi				
13. Altri accantonamenti	0	0		0
14. Oneri diversi di gestione	49	60		62
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	18.989	18.758		19.287
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	143	142		305

141

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15. Proventi da partecipazioni
 A) in imprese controllate
 B) in imprese collegate
 C) in altre imprese
16. Altri proventi finanziari
 A) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso
 1. imprese controllate
 2. imprese collegate
 3. enti pubblici di riferimento
 4. altri
 B) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni
 C) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
 D) proventi diversi dai precedenti da:
 1. imprese controllate
 2. imprese collegate
 3. enti pubblici di riferimento
 4. altri
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:
 A) imprese controllate
 B) imprese collegate
 C) enti pubblici di riferimento
 D) altri

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18. Rivalutazioni:
 A) di partecipazioni
 B) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
 C) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
 D) altre
19. Svalutazioni
 A) di partecipazioni
 B) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
 C) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
 D) altre

TOTALE DELLE RETTIFICHE

	CONSUNTIVO		PREVENTIVI	
	2006	2007	2007	2008
	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)
	122	0	0	0
	13	15	15	15
	19	-40	-40	-41
	116	25	25	26
	2	0	0	0
	2	0	0	0

RS

	CONSUNTIVO		PREVENTIVI	
	2006	2007	2007	2008
	EURO	EURO	EURO	EURO
	(X 1000)	(X 1000)	(X 1000)	(X 1000)
20. Proventi straordinari:				
A) plusvalenze da alienazioni	0	0	0	0
B) sopravvenienze attive/insistenze passive	1	0	0	0
C) quota annua di contributi in conto capitale				
D) altri				
21. Oneri straordinari:				
A) minusvalenze da alienazioni	15	0	0	0
B) sopravvenienze passive/insistenze attive				
C) altri				
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	11	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	230	207	207	280
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	220	160	160	220
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1	47	47	60

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20. Proventi straordinari:
A) plusvalenze da alienazioni
B) sopravvenienze attive/insistenze passive
C) quota annua di contributi in conto capitale
D) altri

21. Oneri straordinari:
A) minusvalenze da alienazioni
B) sopravvenienze passive/insistenze attive
C) altri

TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

pm

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2008 è stato redatto in conformità a quanto previsto dall'art. 40 del DPR 4 ottobre 1996 n. 902, nelle forme di cui al decreto del Ministero del Tesoro 26 aprile 1995 "Determinazione dello schema di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti degli enti territoriali" pubblicato nella G.U. n. 157 del 7 luglio 1995.

Il citato D.M.T. 26 aprile 1995 prevede infatti che il bilancio delle istituzioni e dei consorzi di cui agli artt. 22,23 e 25 della L. 8.6.90 n. 142, sia redatto in conformità allo schema tipo di bilancio allegato al decreto stesso.

Il nuovo schema di bilancio, che sostituisce quello approvato con D.M. 4.2.1980, ha effetto dall'esercizio finanziario 1997.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Le previsioni di ricavo rispecchiano il trend prevedibile in relazione all'andamento dell'attività aziendale tenendo conto della situazione economica generale e della ripercussione sull'utenza delle misure previste dalle norme in materia sanitaria. La composizione delle vendite previste è la seguente:

(valori euroX1000)

	CONS. 2006	PREV. 2008
Ricavi vendite per contanti	5.567	5.700
Ricavi vendite ass. SSN	6.907	7.050
Ricavi vendite a Enti	6.593	6.750
TOTALE	19.067	19.500
Altri ricavi	65	92
TOTALE	19.132	19.592

La voce altri ricavi e proventi accoglie valori che si possono ritenere costanti e riguardano: sconti, rimborsi e altri introiti eventuali.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Il valore complessivo previsto per il 2008 ammonta a euro 19.287,00 così suddivisi:



6 - Materie prime - merci

Gli acquisti previsti riguardano (X 1000):

	CONS. 2006	PREV. 2008
Specialità medicinali	12.923	12.561
Altri prodotti	2.459	2.380
TOTALE	15.382	14.941

7 - Servizi

La voce raccoglie principalmente i costi per lavorazioni di terzi e altri acquisti per un totale di 1.230,00 euro così dettagliati:

(euro X 1000)

spese postali	3
spese di trasporto	124
spese assicurative	42
spese di pubblicità e promozioni	20
spese Enel	33
spese gas e acqua	5
spese telefoniche	24
manutenzioni	75
manodopera pulizia	109
servizio farmaci a domicilio	80
spesa farmaci per indigenti	32
spesa sociale anziani	10
progetto nuove povertà	50
progetto oratori	30
servizio di outsourcing	96
collaborazioni professionali farmacisti	175
collaborazioni professionali altri profess.	60
servizio di vigilanza	13
gestione paghe e contributi	10
consulenze varie	50
collaborazioni coordinate e continuative	165
compenso ai sindaci	14
altri servizi	10
TOTALE	1.230

8 - Per godimento beni di terzi

La voce raccoglie i canoni di locazione anche finanziaria che si prevedono in complessivi euro 112.000,00.

RM

9 - Costi per il personale

Riguardano, in conformità dei contratti di lavoro e delle leggi vigenti, le retribuzioni che si prevede di corrispondere al personale, gli accantonamenti per il trattamento di fine rapporto, i costi accessori e gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'azienda. La previsione di complessive 2.589,00 euro riguarda il personale attualmente in servizio come risultante dalla seguente tabella numerica del personale.

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

L'azienda applica al proprio personale il contratto di lavoro previsto per gli Enti Locali.

Relazione sui dati fisici della struttura dell'azienda

INQUADRAMENTO	PERSONALE IN SERVIZIO	IN SERVIZIO ALL'1.1.2007	IN SERVIZIO ALL'1.1.2008
1 ^a DIRIGENZIALE	9	9	9
D	17	18	17
C	22	20	22
TOTALE	48	47	48

PERSONALE IN SERVIZIO PER CENTRI DI COSTO

PUNTI VENDITA	diret.	D6	D5	D4	D3	D2	C5	C4	C3	C2	C1	TOT.
Tre Strade	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0,8	0	1,8
Isola del Bosco	1	1	1	0	1	0	1	0	0	0	1	6
Della Torretta	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	1	4
Parpagliona	1	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	4
Centrale	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	1	4
Delle Corti	1	1	0	0	1	0	0	0	0	0	1	4
Marelli	1	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	3
Della Pelucca	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0,2	0	1,2
Del Restellone	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Marx	1	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	2
TOTALE	8	7	4	1	2	0	4	0	0	1	4	31
MAGAZZINO CENTRALE	0	1	0	0	0	0	2	0	1	2	3	9
DIREZIONE	1	1	0	0	1	0	0	1	1	0	3	8
TOTALE	9	9	4	1	3	0	6	1	2	3	10	48

In Farmacia Isola Del Bosco in categoria D5 e in categoria D3 vi sono due posti occupati a part time a 18 ore. In Farmacia Centrale due posti sono occupati a part-time a 20 ore in categoria D6 e in categoria C1. In Direzione in categoria C4 un posto è occupato part time a 20 ore mentre in categoria D6 part-time a 30 ore; in categoria C1 una unità è in sostituzione maternità.

L'attività di pulizia è assolta con prestazioni d'opera e liberi professionisti. Nella tabella non è compreso il personale ad incarico professionale.

12/11

10 - Ammortamenti

Gli ammortamenti previsti in 314.000 euro riguardano gli impianti, le attrezzature ed i mobili sia della sede centrale e del magazzino che dei punti di vendita.

11 - Variazione delle rimanenze

La gestione degli stock presso i punti di vendita è consolidata, mentre quella a magazzino è adeguata alle nuove esigenze.

14. Oneri diversi di gestione

E' una voce residuale che accoglie tutti gli altri costi che non trovano collocazione specifica nelle altre voci di bilancio: le imposte e tasse non relative al reddito, i contributi associativi e le altre voci marginali di spese generali.

Tutte le altre voci relative a oneri proventi finanziari, oneri e proventi straordinari dell'esercizio sono state previste prudenzialmente nella misura consolidata delle gestioni precedenti.

10/11

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

BILANCIO PLURIENNALE 2008-2010

10/11

ANCORADA CLABORARE

- A. VALORE DELLA PRODUZIONE

 - 1. RICAVI:
 - A) delle vendite e delle prestazioni
 - B) da copertura di costi sociali
 - 2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti
 - 3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione
 - 4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
 - 5. Altri ricavi e proventi:
 - A) diversi
 - B) corrispettivi
 - C) contributi in conto esercizio

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE
- B. COSTI DELLA PRODUZIONE

 - 6. per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci
 - 7. per servizi
 - 8. per godimento di beni di terzi
 - 9. per il personale
 - a) salari e stipendi
 - b) oneri sociali
 - c) trattamento di fine rapporto
 - d) trattamento di quiescenza e simili
 - e) altri costi
 - 10. Ammortamenti e svalutazioni
 - a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali
 - b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali
 - c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni
 - d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle liquidità
 - 11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci
 - 12. Accantonamento per rischi
 - 13. Altri accantonamenti
 - 14. Oneri diversi di gestione

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

pm

CONSUNTIVO		PREVENTIVO	
2006	2008	2009	2010
EURO	EURO	EURO	EURO
(X 1000)	(X 1000)	(X 1000)	(X 1000)
19.067	12.500	19.677	19.734
15	29	34	59
19.112	12.529	19.710	19.848
15.382	14.941	15.016	15.106
1.245	1.230	1.236	1.271
150	151	152	153
1.157	1.021	1.030	1.041
57	61	61	62
1.53	1.62	1.61	1.61
2	6	3	5
2	18	18	18
1.07	37	57	57
1.72	1.257	258	260
0	0	0	0
10	0	0	0
2.270	8	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
18.959	10.737	19.183	19.510
1.43	305	32	348

15. Proventi da partecipazioni
A) in imprese controllate
B) in imprese collegate
C) in altre imprese

16. Altri proventi finanziari.
A) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso

2. imprese collegate
3. enti pubblici di riferimento
4. altri

B) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

C) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

D) proventi diversi dai precedenti da:

1. imprese controllate
2. imprese collegate
3. enti pubblici di riferimento
4. altri

17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:

- A) imprese controllate
B) imprese collegate
C) enti pubblici di riferimento
D) altri

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

18. Rivalutazioni:

- A) di partecipazioni
B) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
C) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
D) altre.

- ## 19. Svalutazioni

- A) di partecipazioni
B) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
C) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
D) altre

TOTALE DELLE RETTIFICHE

CONSUNTIVO		PREVENTIVO	
2006	2008	2009	2010
EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)
122	0	0	0
13	15	15	18
19	31	42	116
116	36	27	28
	0	0	0
2	0	0	0

100

20. Proventi straordinari:

- A) plusvalenze da alienazioni
- B) sopravvenienze attive/insussistenze passive
- C) quota annua di contributi in conto capitale
- D) altri

21. Oneri straordinari:
A) minusvalenze da alienazioni
B) sopravvenienze passive/insussistenze attive
C) altri

TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

CONSUNTIVO		PREVENTIVO	
2006	2008	2009	2010
EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)
0	0	0	0
4	0	0	0
35	0	0	0
33	0	0	0
240	230	199	320
220	220	235	251
4	60	64	69

all

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

PIANO DEGLI INVESTIMENTI DEL TRIENNIO 2008-2010

40

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

FABBISOGNO FINANZIARIO E SITUAZIONE DI CASSA 2008

12/11

PROSPETTO RELATIVO ALLE PREVISIONI DEL FABBISOGNO ANNUALE DI CASSA

In euro (per mille)

PREVISIONI DISPONIBILITA' DI CASSA AL 31/12/2007	50
INCASSI ANNO 2008 (PREVISIONI)	19.000
TOTALE DISPONIBILITA'	19.050
PAGAMENTI ANNO 2008 (PREVISIONI)	18.950
FONDO CASSA AL 31/12/2008	100

100

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E MODALITA' DI COPERTURA FINANZIARIA

Elementi di cui all'Art. 40 D.P.R. 902/86

Come previsto dal piano triennale, nel 2008 verranno sostenute le seguenti spese d'investimento:

(euro X 1000)

Interventi nelle farmacie	47
Struttura amministrativa	-
Interventi nel magazzino	15
Formazione del personale	8
Manutenzione	42
Politica commerciale	10
Sito internet	3
Politica sociale e servizi	200
TOTALE	325

Al loro finanziamento si provvederà con mezzi propri in considerazione delle capacità di autofinanziamento dell'azienda che si prevedono in:

Fondo rinnovo impianti	1.678
Fondo ammortamento da reinvestire	1.317
Utili da reinvestire	-
TOTALE	2.995

pu

FABBISOGNO FINANZIARIO E SITUAZIONE DI CASSA 2008

LE RISORSE DA DESTINARE AGLI INVESTIMENTI

L'Art. 45 del D.P.R. 4.10.86 n. 902 stabilisce che per il finanziamento delle spese relative agli investimenti previsti dal piano programma, l'azienda speciale provvede nell'ordine:

- a) con fondi all'uopo accantonati
- b) con l'utilizzazione di altre fonti di autofinanziamento
- c) con i contributi in conto capitale dello stato, delle Regioni e di altri Enti pubblici
- d) con prestiti anche obbligazionari
- e) con l'incremento del fondo di dotazione conferito dall'ente locale

Le capacità di autofinanziamento dell'azienda sono le seguenti:

(in euro X 1000)

	PREV. 2008	PREV. 2007
Fondo rinnovo impianti	1678	1.678
Fondo amm.to da reinvestire	1317	1149
Utile da investire	0	0
Altri accantonamenti	0	0
	2995	2827

L'azienda non ha contratto prestiti per finanziare gli investimenti.

Il capitale di dotazione al 31.12.06 ammonta a euro 390.155,00; per il finanziamento delle spese d'investimento si formulano le seguenti previsioni:

Autofinanziamenti

2.995

Letto, confermato e sottoscritto.

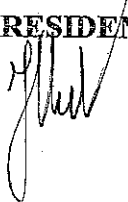
IL PRESIDENTE
F.to Franco Mulè

IL SEGRETARIO
F.to Giuseppe Davì

Per copia conforme all'originale in carta libera ad uso amministrativo

Sesto S. Giovanni, lì

Visto: **IL PRESIDENTE**



IL SEGRETARIO



CESTO SAN GIOVANNI
CESTO SAN GIOVANNI

Pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del D.L. n. 267 del 18-8-2000 relativa a :

Oggetto: Azienda Speciale Farmacie Comunali – Approvazione del Bilancio di Previsione anno 2008 e del Piano Programma 2008-2010. Bilancio Pluriennale di Previsione 2008-2010

Parere tecnico **favorevole**

11 Febbraio 2008

IL DIRIGENTE
(dott. Flavia Orsetti)

Parere contabile **favorevole**

11 Febbraio 2008

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO RAGIONERIA

ORDINE DEL GIORNO

Riunione degli ordini del giorno 1 e 2 presentati sul punto 9 dell'ordine del giorno del Consiglio Comunale e contestuale modifica come segue:

- 1) soppressione dell'ordine del giorno sulla riduzione dei componenti del CDA;
- 2) ai sensi dell'art.15 Statuto Aziende Speciali: il Consiglio Comunale determina la soppressione dell'indennità per i membri supplenti del CDA che partecipano gratuitamente;
- 3) determina che uno dei due membri supplenti sia indicato dall'opposizione del Consiglio Comunale;
- 4) impegna il Sindaco a dare esecuzione alla presente delibera revocando i membri supplenti del CDA in carica.

I Capigruppo:

A. Lamiranda

F. Landucci

L'ordine del giorno è stato fatto proprio dalla giunta.