

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 2006, del Piano Programma 2006/2008 e del Bilancio pluriennale di previsione 2006/2008 , dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali..
- Vista la deliberazione n. 115 del 15-11-2005 dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione anno 2006, il Piano programma 2006/2008 e il Bilancio pluriennale di previsione 2006/2008.
- Visti i parere espressi ai sensi dell'art. 49 comma 1 D.L. 267 del 18-8-2000 e dello Statuto Comunale.

DELIBERA

Di approvare il Bilancio di Previsione anno 2006, il Piano programma 2006/2008 e il Bilancio Pluriennale di previsione 2006/2008, dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali, in ogni parte, come indicato nella delibera del Consiglio di Amministrazione n.115 del 15-11-2005, che si allega in copia.

All'Amministrazione Comunale

S e d e

Oggetto: Azienda Speciale Farmacie Comunali- Approvazione del bilancio di previsione anno

2006 e del Piano Programma 2006/2008. Bilancio pluriennale di previsione 2006/2008

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. 115 del 15-11-2005 relativa al Bilancio di Previsione anno 2006, al Piano Programma 2006/2008 e al Bilancio pluriennale di previsione 2006/2008.

Ciò premesso, si propone l'approvazione della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.115 del 15-11-2005 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.

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

Sesto San Giovanni,

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI

DI SESTO SAN GIOVANNI

ESTRATTO DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

115 del 15/11/2005

Oggetto: BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2006
PIANO PROGRAMMA 2006-2008
BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2006-2008

L'anno duemilacinque (2005) addì quindici 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. CLAUDIO	MANTOVANI	Consigliere Effettivo
5. ANDREA	SCACCHI	Consigliere Effettivo
6. GIORGIO	FLORIDI	Consigliere Supplente
7. ALFREDO	BORDASCO	Consigliere Supplente

Assiste il Segretario: Dott. Giuseppe Davì

Presenti i Revisori: Rag. A. Minoia

N. 115 del 15.11.2005

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2006

PIANO PROGRAMMA 2006-2008

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2006-2008

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";

Data lettura del Piano Programma, del bilancio pluriennale di previsione 2006/2008, del bilancio di previsione 2006 e relativi allegati;

Con voti unanimi, espressi nelle forme di legge

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di previsione 2006, il Piano Programma 2006/2008, il bilancio pluriennale di previsione 2006/2008 ed i relativi allegati contenenti il Piano triennale degli investimenti nonché il conseguente programma triennale ai sensi della legge 109/94 e la nota illustrativa al Bilancio Preventivo che si allega;
2. di approvare il Conto economico generale 2006 ed il prospetto di cassa che di seguito si riassumono:

a. Conto Economico generale 2006

- valore della produzione	16.430
- costi di produzione	16.206
- differenza tra valore e costi di produzione	224
- proventi oneri finanziari	15
- variazioni	0
- oneri e proventi straordinari	0
- risultato prima delle imposte	239

b. Prospetto di cassa

- disponibilità presunta al 31.12.2005	200
- incassi previsti nel 2006	18.800
- totale disponibilità	19.000
- pagamenti previsti nel 2006	18.850
- fondo cassa al 31.12.2006	150

(valori espressi in euro per 1.000)

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

BILANCIO DI PREVISIONE 2006

PIANO PROGRAMMA 2006-2008

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2006-2008

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
DI SESTO SAN GIOVANNI

LINEE DEL PIANO - PROGRAMMA 2006-2008 E DEL BILANCIO PREVENTIVO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Con il bilancio preventivo 2006 e il piano-programma 2006-2008, approvati dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda, è possibile realizzare i seguenti obiettivi:

- consistente piano di investimenti indirizzato prevalentemente al miglioramento e qualificazione delle farmacie e del magazzino, da finanziare con mezzi propri dell'Azienda
- 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 prudentiale 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
- nuovo prontuario farmaceutico
- costituzione di tetti di spese familiari per Regioni
- primo ciclo di terapia fornito dagli ospedali
- trattenute effettuate dalla Regione Lombardia per le vendite relative al SSN.

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. 2004	prev. 2006	prev. 2007	prev. 2008
(X 1000)	15.462	16.430	16.759	17.252

COSTO DEL PERSONALE

Si prevede un incremento del 20,26 % tra il 2004 e il 2006 e del 26,30 % tra il 2004 e il 2008 dovuto a:

- applicazione di parte degli oneri dovuti per il contratto di lavoro dei dipendenti 2004/2005 e dei dirigenti per quanto concerne il biennio economico 2002/2003
- 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 3 farmacie comunali.
- 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

Per meglio affrontare la dinamica del mercato, la crescita dimensionale rappresenta un fattore competitivo fondamentale per migliorare la redditività, l'efficienza e la creazione di valore aggiunto. Pertanto l'Azienda intende confermare la politica di investimenti massicci che per il triennio 2006-2008 ammonta a 3.378.800,00 euro.

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, Cormano, Cusano Milanino, Paderno Dugnano e Treviglio. Dal mese di gennaio del 2006 verrà fornita anche l'Azienda Speciale di Cinisello Balsamo. Pertanto relativamente agli obiettivi il magazzino assume perciò sempre più un valore strategico che ci consente non solo di consolidare il rapporto con le aziende sopra indicate ma ci permette di lavorare per nuove opportunità di aggregazione. A tal fine in magazzino si provvederà con l'investimento in una linea automatica di allestimento degli ordini.

Questo permetterà all'azienda di migliorare i risultati sia in termini di volumi di vendita, di redditività, di contenimento dei costi di gestione e nello stesso tempo di rispondere meglio all'evoluzione dei bisogni e al soddisfacimento dell'utenza.

Inoltre il magazzino centrale consente di effettuare l'80%-85% degli acquisti dell'Azienda direttamente dai produttori.

Non solo ma 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. Nel corso dell'anno 2006 si prevede l'acquisizione di un immobile da destinare a medici per l'allestimento di un poliambulatorio.

Il consiglio di amministrazione ritiene l'adozione di tecnologie informatiche una opportunità per migliorare la comunicazione con i cittadini e l'amministrazione.

FARMACIE. RICOLLOCAZIONI E RIQUALIFICAZIONI

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

Per il 2006 il nostro obiettivo riguarderà l'ampliamento della farmacia "Isola del Bosco" di Via Tino Savi.

Nel 2007 si prevede di spostare la farmacia del Restellone che rimarrà sempre in Via Puccini ma in un palazzo di nuova costruzione.

Nel 2008 si prevede la ristrutturazione della Farmacia Marelli di Viale Marelli dove si effettua il servizio notturno in modo da garantire un maggior comfort per la clientela.

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 2006

	CONSUNTIVO	PREVENTIVI	
	2004	2005	2006
	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. RICAVI:	15.351	15.300	16.350
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	111	70	80
B) corrispettivi			
C) contributi in conto esercizio			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	15.462	15.370	16.430
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.049	11.700	12.217
7. per servizi	914	850	1.000
8. per godimento di beni di terzi	106	80	110
9. per il personale			
a) salari e stipendi	1.270	1.487	1.550
b) oneri sociali	482	427	588
c) trattamento di fine rapporto	127	130	155
d) trattamento di quiescenza e simili	1	1	1
e) altri costi	173	140	175
10. Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63	30	60
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	133	150	200
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle liquidità	0	0	0
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	-330	0	0
12. Accantonamento per rischi			
13. Altri accantonamenti	0	0	0
14. Oneri diversi di gestione	37	120	150
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	15.025	15.115	16.206
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	437	255	224

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

0	0	0
16	35	40
-17	-20	-25
-1	15	15

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

0	0	0
---	---	---

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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**

0	0	0
6	0	0
-36	0	0
-30	0	0
406	270	239
-257	-176	-151
149	94	88

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO

Il bilancio preventivo economico per l'anno 2006 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. 2004	PREV. 2006
Ricavi vendite per contanti	5.504	5.460
Ricavi vendite ass. SSN	6.674	6.560
Ricavi vendite a Enti	3.173	4.330
TOTALE	15.351	16.350
Altri ricavi	111	80
TOTALE	15.462	16.430

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 2006 ammonta a euro 16.206,00 così suddivisi:

6 - Materie prime – merci

Gli acquisti previsti riguardano (X 1000):

	CONS. 2004	PREV. 2006
Specialità medicinali	10.155	10.317
Altri prodotti	1.894	1.900
TOTALE	12.049	12.217

7 - Servizi

La voce raccoglie principalmente i costi per lavorazioni di terzi e altri acquisti per un totale di 1.000,00 euro così dettagliati:

(euro X 1000)

	PREV. 2006
spese postali	2
spese di trasporto	60
spese assicurative	24
spese di pubblicità e promozioni	30
spese ENEL	32
spese gas e acqua	6
spese telefoniche	30
manutenzioni	40
manodopera pulizia	108
servizio farmaci a domicilio	88
servizio spesa a domicilio	12
altra spesa sociale	50
servizio di outsourcing	77
collaborazioni professionali farmacisti	142
collaborazioni professionali altri profess.	70
altri servizi	229
TOTALE	1.000

8 - Per godimento beni di terzi

La voce raccoglie i canoni di locazione anche finanziaria che si prevedono in complessive euro 110.000.

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 2.469.000,00 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'1.1.2005	IN SERVIZIO ALL'1.1.2006
1^DIRIGENZIALE	9	9	9
D	16	18	16
C	15	12	15
TOTALE	40	39	40

PERSONALE IN SERVIZIO PER CENTRI DI COSTO

PUNTI VENDITA	diret.	D6	D5	D4	D3	D1	C5	C4	C3	C2	C1	TOT.
Tre Strade	0	0	1	0	0	0	0	0,8	0	0	0	1,8
Isola del Bosco	1	0	1	1	0	0	1	0	0	0	0	4
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	0	1	0	0	0,5	0	0	0	0	3,5
Delle Corti	1	1	0	0	1	0	0	1	0	0	0	4
Marelli	1	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	3
Della Pelucca	1	0	0	0	0	0	0	0,2	0	0	0	1,2
Del Restellone	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Marx	1	0	0	0	0	0	0,5	0	0	0	0	1,5
TOTALE	8	5	3	4	1	0	4	2	0	0	1	28
MAGAZZINO CENTRALE	0	0	1	0	0	0	1	0	0	1	3	6
DIREZIONE	1	0	0	1	0	1	0	0	0	1	2	6
TOTALE	9	5	4	5	1	1	5	2	0	2	6	40

In categoria D6 Farmacia Centrale il posto è occupato part-time a 20 ore, in categoria C2 Direzione un posto è occupato part time 20 ore mentre in categoria D4 Direzione part-time a 30 ore.

Nella tabella non è compreso il personale ad incarico professionale; in direzione un ragioniere è assunto con contratto a tempo determinato così come un magazziniere in C1 addetto al magazzino centrale. L'attività di pulizia è assolta con prestazioni d'opera e liberi professionisti.

10 - Ammortamenti

Gli ammortamenti previsti in 260.000 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.

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

BILANCIO PLURIENNALE 2006-2008

ANCORA DA ELABORARE

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

CONSUNTIVO	PREVENTIVI			
	2004	2006	2007	2008
EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)	EURO (X 1000)
15.351	16.350	16.677	17.168	
111	80	82	84	
15.462	16.430	16.759	17.252	
12.049	12.217	12.461	12.828	
914	1.000	1.020	1.050	
106	110	112	116	
1.270	1.550	1.581	1.628	
482	588	600	617	
127	155	158	163	
1	1	1	1	
173	175	179	184	
63	60	61	63	
133	200	204	210	
0	0	0	0	
0	0	0	0	
-330	0	0	0	
0	0	0	0	
37	150	153	158	
15.025	16.206	16.530	17.016	
437	224	228	235	

C.

A) in imprese controllate

A) in imprese controllate

B) in imprese collegate

C) in altre imprese

A) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso

1. imprese controllate

2. imprese collegiate

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) impresse controllate

B) imprese collegate

C) enti pubblici di riferimento

D) altri

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

D.

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

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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**

0	0	0	0
6	0	0	0
-36	0	0	0
-30	0	0	0
406	239	244	251
-257	-151	-154	-159
149	88	90	92

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

PIANO DEGLI INVESTIMENTI DEL TRIENNIO 2006-2008

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI
di Sesto San Giovanni

FABBISOGNO FINANZIARIO E SITUAZIONE DI CASSA 2006

PROSPETTO RELATIVO ALLE PREVISIONI DEL FABBISOGNO ANNUALE DI CASSA

In euro (per mille)

PREVISIONI DISPONIBILITA' DI CASSA AL 31/12/2005	200
INCASSI ANNO 2006 (PREVISIONI)	18.800
TOTALE DISPONIBILITA'	19.000
PAGAMENTI ANNO 2006 (PREVISIONI)	18.850
FONDO CASSA AL 31/12/2006	150

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 2006 verranno sostenute le seguenti spese d'investimento:

(euro X 1000)

Interventi nelle farmacie	1.336
Struttura amministrativa	3
Interventi nel magazzino	500
Formazione del personale	8
Manutenzione	40
Politica commerciale	10
Sito internet	2
Politica sociale e servizi	200
TOTALE	2.099

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

Fondo rinnovo impianti	1.152
Fondo ammortamento da reinvestire	1.220
Utili da reinvestire	100
	-
TOTALE	2.472

FABBISOGNO FINANZIARIO E SITUAZIONE DI CASSA 2006

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 euroX 1000)

	PREV. 2006	PREV. 2005
Fondo rinnovo impianti	1152	1052
Fondo amm.to da reinvestire	1220	888
Utili da investire	100	114
Altri accantonamenti	0	0
TOTALE	2472	2054

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

Il capitale di dotazione al 31.12.04 ammonta a euro 390.155,00; per il finanziamento delle spese d'investimento si formulano le seguenti previsioni:

	PREV. 2006	PREV. 2005
Autofinanziamenti	2472	2.054

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

F.to Franco Mulè

IL SEGRETARIO

F.to dott. Giuseppe Davì

=====

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

Sesto S. Giovanni, lì

Visto: IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

La Delibera è stata approvata a maggioranza con i voti favorevoli dei gruppi: DS, PRC, MARGHERITA, SDI, UDEUR, Gruppo misto. Contrari: FI, LN. Assenti: An.